

河南天方药业股份有限公司

600253

2009 年年度报告



目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	8
六、公司治理结构.....	10
七、股东大会情况简介.....	14
八、董事会报告.....	15
九、监事会报告.....	19
十、重要事项.....	20
十一、财务会计报告.....	29
十二、备查文件目录.....	100

一、重要提示

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
罗健	董事	因出差不能参加此次会议	吴建伟

(三) 亚太（集团）会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	年大明
主管会计工作负责人姓名	张化岗
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	张成

公司负责人年大明、主管会计工作负责人张化岗及会计机构负责人（会计主管人员）张成声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	河南天方药业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	天方药业
公司的法定英文名称	HENAN TOPFOND PHARMACEUTICAL CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	TOPFOND
公司法定代表人	年大明

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘宁宇	姜新根
联系地址	河南省驻马店市光明路 2 号	河南省驻马店市光明路 2 号
电话	0396-3823517	0396-3823517
传真	0396-3815761	0396-3815761
电子信箱	stock@topfond.com	stock@topfond.com

(三) 基本情况简介

注册地址	河南省驻马店市光明路 2 号
注册地址的邮政编码	463000
办公地址	河南省驻马店市光明路 2 号
办公地址的邮政编码	463000
公司国际互联网网址	www.topfond.com
电子信箱	info@topfond.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	*ST 天方	600253	天方药业

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1999 年 5 月 4 日	
公司首次注册登记地点	河南省工商行政管理局	
首次变更	企业法人营业执照注册号	410000400013475
	税务登记号码	412800712641519
	组织机构代码	712641519
公司聘请的会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	郑州市农业路 22 号兴业大厦 5 层	

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	7,996,601.25
利润总额	18,777,512.92
归属于上市公司股东的净利润	10,485,264.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,588,154.52
经营活动产生的现金流量净额	19,974,182.23

(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	-22,181.91
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）	8,973,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	367,820.93
所得税影响额	-1,418,923.86
少数股东权益影响额（税后）	-3,505.01
合计	7,897,110.15

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年 同期增减 (%)	2007 年
营业收入	2,242,359,717.58	1,832,918,059.86	22.34	1,626,696,532.04
利润总额	18,777,512.92	-93,370,598.48	不适用	-42,427,483.37
归属于上市公司股东的净利润	10,485,264.67	-83,963,274.10	不适用	-40,637,169.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益	2,588,154.52	-92,344,290.40	不适用	-63,818,603.34

的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	19,974,182.23	138,007,439.28	-85.53	124,644,620.24
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
总资产	3,119,399,682.83	2,905,082,711.20	7.38	2,614,919,702.63
所有者权益(或股东权益)	751,299,852.32	741,289,985.98	1.35	827,884,601.71

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
基本每股收益(元/股)	0.0250	-0.1999	不适用	-0.0968
稀释每股收益(元/股)	0.0250	-0.1999	不适用	-0.0968
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0062	-0.2199	不适用	-0.1519
加权平均净资产收益率(%)	1.40	-10.68	增加 12.08 个百分点	-4.79
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.35	-11.75	增加 12.10 个百分点	-7.52
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.048	0.329	-85.41	0.297
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.79	1.76	1.7	1.97

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	141,456,397	33.68				-140,853,625	-140,853,625	602,772	0.14
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人									

持股									
4、外资持股	25,200,000	6.00				-25,200,000	-25,200,000	0	0
其中：境外法人持股	25,200,000	6.00				-25,200,000	-25,200,000	0	0
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	253,343,603	60.32				166,053,625	166,053,625	419,397,228	99.86
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	420,000,000	100						420,000,000	100

股份变动的批准情况

2009年4月20日，根据公司股改承诺，经上海证券交易所批准，公司166,053,625股有限售条件的流通股上市流通。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
通用天方药业集团有限公司	140,853,625	140,853,625	0	0	股改承诺	2009年4月20日
住友商事株式会社	25,200,000	25,200,000	0	0	股改承诺	2009年4月20日
驻马店市液化公司	301,386	0	0	301,386	详见说明	
驻马店市佳梦燃气具有限公司	301,386	0	0	301,386	详见说明	
合计	166,656,397	166,053,625	0	602,772	/	/

说明：驻马店市液化公司和驻马店市佳梦燃气具有限公司因主体资格存在瑕疵无法参与股改，其应支付的对价由天方集团代为垫付，其持有的股份若上市流通，须向天方集团偿还代为垫付的股份，或者取得天方集团的同意。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						34,371 户	
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
通用天方药业集团有限公司	国有法人	39.61	166,353,625	0	0	无	0
住友商事株式会社	境外法人	5.05	21,200,200	-18,045,461	0	无	0
查根楼	境内自然人	1.04	4,387,417			未知	
吴鸣霄	境内自然人	0.72	3,029,670			未知	
重庆国际信托有限公司一翼虎成长(第一期)证券投资集合资金信托	境内非国有法人	0.61	2,550,000			未知	
杨青	境内自然人	0.45	1,905,833			未知	
张伟军	境内自然人	0.40	1,700,000			未知	
昆仑信托有限责任公司一甬江六号	境内非国有法人	0.36	1,506,300			未知	
胡永洪	境内自然人	0.35	1,449,953			未知	
郭长棋	境内自然人	0.34	1,435,729			未知	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件股份的数量			股份种类及数量			
通用天方药业集团有限公司	166,353,625			人民币普通股			
住友商事株式会社	21,200,200			人民币普通股			
查根楼	4,387,417			人民币普通股			
吴鸣霄	3,029,670			人民币普通股			
重庆国际信托有限公司一翼虎成长(第一期)证券投资集合资金信托	2,550,000			人民币普通股			
杨青	1,905,833			人民币普通股			
张伟军	1,700,000			人民币普通股			
昆仑信托有限责任公司一甬江六号	1,506,300			人民币普通股			
胡永洪	1,449,953			人民币普通股			

郭长棋	1,435,729	人民币普通股
-----	-----------	--------

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	驻马店市液化公司	301,386			详见说明
2	驻马店市佳梦燃气具有限公司	301,386			详见说明

说明：驻马店市液化公司和驻马店市佳梦燃气具有限公司因主体资格存在瑕疵无法参与股改，其应支付的对价由天方集团代为垫付，其持有的股份若上市流通，须向天方集团偿还代为垫付的股份，或者取得天方集团的同意。

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	通用天方药业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	崔晓峰
成立日期	1998 年 11 月 30 日
注册资本	553,555,000.00
主要经营业务或管理活动	医药研究、科技开发、技术引进

(2) 实际控制人情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	中国通用技术（集团）控股有限责任公司
单位负责人或法定代表人	贺同新
成立日期	1998 年 3 月 18 日
注册资本	1,200,000,000.00
主要经营业务或管理活动	重大技术设备、机电产品贸易及关键设备制造；医药生产及贸易；其他相关配套服务。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
年大明	董事长	男	49	2008年10月23日	2011年5月14日	0	0		24	否
闫荫枫	副董事长	男	50	2008年5月15日	2011年5月14日	0	0		0	是
李富志	董事、总经理	男	47	2008年10月23日	2011年5月14日	0	0		19	否
梁耀武	董事	男	45	2008年5月15日	2011年5月14日	0	0		0	是
吕和平	董事、副总经理	男	45	2008年5月15日	2011年5月14日	0	0		10	否
罗健	董事、副总经理	男	44	2008年10月23日	2011年5月14日	0	0		12.5	否
吴建伟	董事、副总经理	女	51	2008年10月23日	2011年5月14日	0	0		10	否
朱鹏程	独立董事	男	45	2008年5月15日	2011年5月14日	0	0		3	否
何伟	独立董事	男	42	2008年8月8日	2011年5月14日	0	0		3	否
陶涛	独立董事	男	37	2008年8月8日	2011年5月14日	0	0		3	否
董家春	独立董事	男	53	2009年5月8日	2011年5月14日	0	0		3	否
王华兴	监事会主席	男	47	2009年2月18日	2011年5月14日	0	0		11	否
杨明	监事	男	47	2008年11月11日	2011年5月14日	0	0		5	否
毛全贵	监事	男	41	2008年5月15日	2010年2月9日	0	0		5	否
张成	监事	男	47	2008年5月15日	2011年5月14日	0	0		4	否
吴梦	监事	女	47	2008年5月15日	2011年5月14日	0	0		4	否
刘宁宇	董秘、副总经理	男	45	2008年10月23日	2011年5月14日	0	0		10	否
马宏军	副总经理	男	48	2008年10月23日	2011年5月14日	0	0		12.5	否
张化岗	财务总监	男	56	2009年3月23日	2011年5月14日	0	0		10	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	/	/

董事、监事、高级管理人员的主要工作经历：

年大明：清华大学 EMBA，高级经济师，曾任华中医药集团公司销售处处长、经营处处长、供应处处长，本公司副董事长、总经理；现任本公司董事长。

闫荫枫：北京大学 EMBA，高级政工师。曾任华中医药集团公司副总经理，上蔡县副县长，本公司副总经理；现任本公司副董事长。

李富志：高级工程师，曾在华中医药集团公司药物研究所、厂技术科从事研究工作，曾任华中医药集团公司车间主任，本公司监事、总经理助理兼供应处长、副总经理；现任本公司董事、总经理。

梁耀武：大学文化，工程师。曾任华中医药集团公司车间主任、处长，华中正大有限公司办公室主任、人事行政部经理，本公司董事会秘书、副总经理；现任本公司董事，驻马店市政协常委。

吕和平：本科学历、学士学位、高级工程师，曾任本公司化验室主任，质量处处长、总经理助理；现任本公司董事、副总经理。

罗健：大学本科，曾任公司销售处业务员、销售处大区经理、销售处处长、总经理助理；现任本公司董事、副总经理。

吴建伟：工程师，大专文化，从事过化验员、质量管理、销售管理、生产管理等工作，曾任质量处处长、销售处处长、哈尔滨天方医药总经理、本公司总经理助理、一分厂厂长；现任本公司董事、副总经理。

朱鹏程：高级会计师、注册会计师，曾任中共新郑市市委办公室副主任、商丘地区行政公署秘书科科长、河南省财政厅办公室秘书科科长、行政事业财务处综合科科长；现任本公司独立董事。

何伟：副教授，经济学博士，财政部博士后，郑州大学升达经贸管理学院国际经济与贸易系主任，河南省教育厅学术技术带头人，河南省“555 人才工程”培育对象，河南省“中青年骨干教师资助计划”资助对象；现任本公司独立董事。

陶涛：香港中文大学 MBA 学位，历任长征火箭技术股份有限公司总裁助理；现任中创企业管理咨询（上海）有限公司董事总经理，深圳市基石创业投资管理有限公司执行董事，鹰牌控股有限公司董事，湖南山河智能机械股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

董家春：硕士研究生，高级工程师，曾在中国一拖集团、第一拖拉机股份有限公司技术部任科长、主任工程师，中国一拖集团动力机械产品开发咨询委员会委员，洛阳市证券公司从事行业研究，中原证券营业部任副总经理；现在中原证券投资银行总部工作，本公司独立董事。

王华兴：硕士，经济师，曾任驻马店市散装水泥办公室副主任，驻马店市经贸委综合科科长，河南天方药业股份有限公司监事、总经理助理，河南省天方药业集团公司副总经理，本公司董事、副总经理；现任本公司监事会主席。

杨明：高级工程师，大学本科文化，学士学位。曾任本公司一分厂原料车间技术员、副主任、主任，二分厂副厂长、二分厂厂长、一分厂厂长、合成分厂厂长、总经理助理；现任本公司纪委书记、监事。

毛全贵：硕士学位、高级工程师，曾任本公司二分厂车间副主任、主任、副厂长、二分厂厂长、监事、总经理助理；现任本公司副总经理。

张成：大专文化，会计师。曾在本公司一分厂车间工作，后任本公司财务处成本会计、主管会计；现任本公司监事，财务处处长。

吴梦：曾任华中医药集团公司车间主任、河南天方药业中药有限公司总经理。现任本公司监事、合成分厂副厂长、党总支副书记。

刘宇宇：硕士学位，高级工程师，曾任华中医药集团公司设备计量能源科科长，本公司设备计量能源处副处长，行政技改处处长，总经理助理；现任本公司董事会秘书、副总经理。

马宏军：工商管理硕士，曾任华中医药集团公司质量技术处处长，驻马店地区医药站经理，驻马店市天方饮料有限公司副总经理，河南天方原创食品股份有限公司总经理，本公司总经理助理；现任本公司副总经理。

张化岗：会计师，非执业注册会计师，大专文化，曾任部队副营职财务助理、驻马店市财政局工交科科长、驻马店市财政技改处处长、驻马店市投资公司副总经理；现任本公司财务总监。

（二）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
年大明	通用天方药业集团有限公司	董事			否
闫荫枫	通用天方药业集团有限公司	董事、副总			是
李富志	通用天方药业集团有限公司	董事			否
梁耀武	通用天方药业集团有限公司	副总			是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
年大明	上海普康药业有限公司	董事长			否
年大明	河南天方医药化工有限公司	董事长			否
年大明	河南天方华理医药科技有限公司	董事长			否
年大明	河南天方药业中药有限公司	董事长			否

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	年初由董事会批准薪酬方案，在年度结束后根据方案对管理层进行考核，最终确定实际薪酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司第四届董事会第六次会议通过的《2009 年度高管人员薪酬方案》。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员的报酬已根据相关规定支付，详情请见（一）董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王华兴	董事	离任	人事调整
寺肋良树	董事	离任	人事调整
梁耀武	董事会秘书	离任	人事调整
田生文	监事会主席	离任	人事调整
谷建	财务总监	离任	人事调整
路运锋	独立董事	离任	人事调整
罗健	董事	聘任	人事调整
吴建伟	董事	聘任	人事调整
刘宁宇	董事会秘书	聘任	人事调整
王华兴	监事会主席	聘任	人事调整
张化岗	财务总监	聘任	人事调整
董家春	独立董事	聘任	人事调整

(五) 公司员工情况

在职员工总数	2,511
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	218
财务人员	31
销售人员	440
生产技术人员	1,822
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士研究生	25
本科	264
大专	728
其他	1,494

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律、法规的要求，不断完善法人治理结构和公司治理制度，公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，规范运作。公司董事会认为公司法人治理结构的实际情况基本符合上市公司规范性文件规定和要求。

1、关于股东与股东大会：公司确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，建立了确保所有股东充分行使法律、行政法规和《公司章程》规定的合法权利的公司治理结构。股东按其持有的股份享有平等的权利，并承担相应的义务。公司确保股东对法律、行政法规和《公司章程》规定的重大事项均享有知情权和参与权，并建立和股东之间良好沟通的渠道。公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规范要求，通知、召集、召开股东大会，严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，聘请了律师对股东大会的合法性进行见证并出具法律意见书，维护上市公司和股东的合法权益。

2、关于控股股东与上市公司：控股股东依法行使股东权利，承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，没有超越股东大会任免公司高级管理人员，没有对股东大会人事选举决议和董事会人事聘任决议实行任何批准手续，没有损害公司及其他股东的合法权益。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了分开和独立。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生董事，独立董事占全体董事的三分之一，董事会的人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事会下设

战略、薪酬、考核、提名等四个专门委员会，战略委员会主任委员由董事长担任，其他三个专门委员会主任委员均由独立董事担任。公司董事能够认真负责，诚信勤勉地履行职责，接受有关培训，熟悉相关法律、法规，了解董事的权利、义务和责任，能正确行使权利。

4、关于监事与监事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举产生监事，监事会的人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。监事会能够按照法律法规和《公司章程》的要求，认真履行职责，依法对公司的经营状况、财务状况及董事、高级管理人员履行职权的合法合规性等进行监督。

5、关于绩效评价和激励约束机制：公司依据年度经营目标的完成情况及高级管理人员的分工及履行职责的情况，由董事会薪酬与考核委员会负责对高管人员进行考核确定高管报酬，并向董事会报告。公司将依据公司发展阶段的需要，不断探索建立有效的绩效考核方法，进一步调动高管人员的积极性和责任感，逐步建立并完善行之有效的高级管理人员激励和约束机制。

6、关于利益相关者：公司充分尊重债权银行和其他债权人、供应商、客户、公司员工等相关利益者的合法权益，积极加强与各方的沟通和交流，共同推进公司持续、稳定与健康发展。

7、关于信息披露与透明度：公司依据《证券法》等相关法律法规和《公司章程》履行信息披露义务，按照规定将公司应披露的信息通过指定的报刊、网站等真实、准确、完整、及时、合法地披露有关信息，确保所有股东平等地获得公司信息，维护股东，尤其是中小股东的合法权益。

8、关于公司治理专项活动：公司自 2007 年开展公司治理专项活动至今，按有关要求完成了组织学习、自查、公众交流、整改、接受现场检查、进一步整改等各个阶段，并根据中国证券监督管理委员会《关于公司治理专项活动公告的通知》（证监公司字[2008]27 号文件）的要求，进行了进一步的自查，结果表明，公司自查阶段、公众评议、河南证监局现场检查中发现的问题均已整改完毕，具体详见 2008 年 7 月 16 日上海证券交易所网站及《上海证券报》、《中国证券报》上刊登的《河南天方药业股份有限公司关于公司治理专项活动整改情况的报告》及 2009 年 2 月 18 日上海证券交易所网站及《上海证券报》、《中国证券报》上刊登的《河南天方药业股份有限公司关于中国证监会河南监管局巡检意见的整改报告》。公司治理是一项长期工作，虽然公司已完成了上市公司专项治理活动中的全部整改事项，但仍需按照活动中提出的要求不断进行自查，进一步完善内控制度，加强公司治理结构建设，切实提高公司规范运作水平。

（二）董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
年大明	否	10	9	0	1	0	否
闫荫枫	否	10	6	0	4	0	否
李富志	否	10	10	0	0	0	否
梁耀武	否	10	10	1	0	0	否
吕和平	否	10	8	0	2	0	否
罗健	否	9	7	0	2	0	否
吴健伟	否	5	5	0	0	0	否
朱鹏程	是	10	9	4	1	0	否
董家春	是	5	4	2	1	0	否
何伟	是	10	8	4	2	0	否
陶涛	是	10	7	4	3	0	否

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	4

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司制定了《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》，对独立董事的任职条件、任职程度、行使职权原则、享有的权利、在审查关联交易中的义务、年报编制和披露过程中的责任和义务等作出了规定。按照上述工作制度的具体要求，报告期内本着对全体股东负责的态度，公司独立董事认真行使公司所赋予的权利，忠实履行职责，及时了解公司的生产经营信息，全面关注公司的发展状况，积极出席公司召开的相关会议，对公司董事会审议的相关事项发表了独立客观的意见，对董事会的科学决策、规范动作以及公司发展起到了积极作用，有效地维护公司全体股东尤其是中小股东的合法权益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司业务结构完整，拥有独立的产、供、销体系。		
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理方面完全独立。		
资产方面独立完整情况	是	公司为独立法人，对自身资产拥有独立完整的产权。		
机构方面独立完整情况	是	公司具有健全的组织机构体系，与集团公司职能部门互不交叉，均能独立运作。		
财务方面独立完整情况	是	公司独立核算，自负盈亏，拥有独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司根据《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等规范性文件的要求，充分考虑目标设定、内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等基本要素，以制定和完善基本管理制度为基础，针对公司业务实际需要，建立和完善公司的内部控制制度。内部控制制度涵盖了公司治理结构及议事规则、日常经营管理等各个方面，使内部控制体系完整、层次分明、执行有效。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	报告期内制订了建立健全公司内部控制体系的工作计划，根据法律、法规及公司实际情况的变化，对已有管理制度和工作流程进行了逐一梳理、补充和完善，有计划、有步骤地推进修订完善工作，确保各项管理和经营活动有序可循。

内部控制检查监督部门的设置情况	公司设有审计处负责公司内部控制的日常检查监督工作，进一步强化了风险管理的职能，并通过及时的检查和监督内部控制制度的运行情况，有效防范了经营决策及管理风险，确保了公司的规范运作和健康发展。董事会审计委员会对审计处工作予以指导，协调内部控制审计及其他相关事宜。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	报告期内，重点对各生产厂和主要部门的存货内部控制情况开展内部审计监督，并对其内部控制制度的建立和执行情况进行检查和评价。通过及时的审计检查和监督，有效地防范了经营风险。
董事会对内部控制有关工作的安排	报告期内董事会对加强和完善内部控制制度的制订、完善和培训宣传工作提出了具体的建议和意见，并通过公司审计监察部加强了内部控制的监督检查和指导，不定期听取公司各项制度和流程的完善与执行情况，分析内部控制存在的缺陷和不足，同时提出整改要求，并跟踪内部控制缺陷整改情况。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	公司贯彻执行国家统一的财务会计制度，根据《会计法》、《企业会计准则》等相关法规，结合公司实际情况，建立了完善的会计核算体系，制定了一系列的财务管理制度，运行情况良好。
内部控制存在的缺陷及整改情况	截止报告期末，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。内部控制制度是一项长期而持续的系统工作，随具体情况的变化需要不断总结、完善、创新。虽然目前公司的制度体系比较健全，但部分内部控制制度执行力度、部门间的工作协调等仍需进一步强化。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司依据年度经营目标的完成情况及高级管理人员的分工及履行职责的情况，由董事会薪酬与考核委员会负责对高管人员进行考核确定高管报酬，并向董事会报告。公司将依据公司发展阶段的需要，不断探索建立有效的绩效考核方法，进一步调动高管人员的积极性和责任感，逐步建立并完善行之有效的高级管理人员激励和约束机制。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司建立了《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》等制度，根据相关规定，信息披露义务人或知情人因工作失职或违反制度规定，致使公司信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，应查明原因，依情节轻重追究当事人的责任。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度股东大会	2009 年 5 月 8 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 5 月 9 日

大会以投票表决方式审议通过如下议案：

- 1、公司 2008 年度报告正文及其摘要；
- 2、公司 2008 年度董事会工作报告；
- 3、公司 2008 年度监事会工作报告；
- 4、公司 2008 年度财务决算报告；
- 5、公司 2008 年度利润分配方案；
- 6、修改公司章程部分条款的议案；
- 7、寺肋良树先生辞去公司董事职务的议案；
- 8、吴建伟女士为公司董事的议案；
- 9、路运锋先生辞去公司独立董事的议案；
- 10、董家春先生为公司独立董事的议案。

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 2 月 18 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 2 月 19 日
2009 年第二次临时股东大会	2009 年 6 月 18 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 6 月 19 日
2009 年第三次临时股东大会	2009 年 9 月 4 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 9 月 5 日
2009 年第四次临时股东大会	2009 年 11 月 14 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 11 月 17 日

公司 2009 年第一次临时股东大会审议并通过如下议案：

- 1、王华兴先生辞去公司第四届董事会董事职务；
- 2、罗健先生为公司第四届董事会董事；
- 3、田生文先生辞去公司第四届监事会股东监事；
- 4、王华兴先生为公司第四届监事会股东监事。

公司 2009 年第二次临时股东大会审议并通过如下议案：

- 1、公司聘用亚太(集团)会计师事务所有限公司为公司 2009 年度审计机构。

公司 2009 年第三次临时股东大会审议并通过如下议案：

- 1、公司为控股子公司河南省医药有限公司提供担保。

公司 2009 年第四次临时股东大会审议并通过如下议案：

- 1、公司为控股子公司河南省医药有限公司提供担保。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

2009 年是天方药业加盟中国通用技术(集团)控股有限责任公司的第一年,也是天方药业改革与发展极为关键的一年。一年来,天方药业紧紧围绕“调结构、拓市场、抓管理、提效益、上台阶”的指导方针,坚持“外抓市场,内抓管理”的工作思路,进一步加强自身建设,在稳定生产、强化管理、降低成本、扩大销售、提高效益上下功夫,扎扎实实解决改革发展中存在的突出矛盾和问题,确保了生产的稳定和经营的好转,实现了扭亏为盈的目标。

一、2009 年主要工作

(一) 主要经营指标完成情况

	营业收入	利润总额
2008 年	18.33 亿元	-9337 万元
2009 年	22.42 亿元	1878 万元
同比增长%	23.61%	—

主要工业产品产量:片剂累计完成 40 亿片,胶囊完成 6.9 亿粒,针剂完成 5.1 亿支,输液完成 870 万瓶,原料药完成 2800 吨。

(二) 重点工作完成情况

1、加大市场开发力度,充分发挥产品销售在生产经营中的龙头作用。为实现扭亏为盈,2009 年天方药业把销售体制的改革作为重中之重,在完善现有销售制度的同时重新梳理了新药、普药、原料药的销售工作。

原料药销售方面:在巩固老客户的基础上,加大了开拓国内重点客户的力度,特别是对乙酰螺旋霉素、盐酸林可霉素两大产品,逐步提高了重点客户的销售量。原料药全年完成销售收入 7.37 亿元,同比增长 30.77%。为扩大外贸出口,2009 年公司加快了药品国际注册步伐,并加强了对外宣传力度,在做好原料药出口的同时扩大成品药的出口,逐步建立了公司的国际销售网络,使外贸出口额在公司总体销售额中的比例逐渐提高。09 年外贸出口收入 1.83 亿元,较 08 年 1.22 亿元,增加 6100 万元,同比增长 49.54%。

新药销售方面:2009 年,公司以阿托伐他汀钙胶囊上市为契机,细分全国市场,重点支持与扶持核心市场,加强上海、北京、广东等重点市场。精心组织、强化落实,提高厚利产品销售比重。2009 年,上市仅四个月的阿托伐他汀钙胶囊就实现利润 1000 万元。

普药销售方面:2009 年普药销售加大对主力产品的终端促销活动,取得了一定成效。并加强对 70 余种基本药物品种的市场调研和全国各级政府招标采购工作。

2、优化和改进生产工艺,使盐酸林可霉素项目初显规模效益。公司盐酸林可霉素项目投产后,没有达到设计目标。通过近一年的生产总结探索,工艺技术人员刻苦攻关,在原有工艺和设备基础上,不断进行优化和改进,2009 年盐酸林可霉素的生产取得了明显的成效,不仅大大降低了染菌率,而且发酵单位和提取收率均有明显提高,盐酸林可霉素生产进入正常轨道。目前盐酸林可霉素产销两旺,规模化效益开始逐步显现。

3、发挥医药商业资源优势,做大医药商业。2009 年,面对国内外大环境的影响和本地市场冲击,公司积极调整医药商业经营思路,努力扩大业务范围,克服了资金紧张、市场竞争激烈等重重压力,较好地完成了年度各项工作任务,河南省医药有限公司的销售、利润等项经济指标均创历史最好水平。

一是在全省医疗卫生机构的药品集中配送招标工作取得突破性进展。通过一年来的努力,纳入省医药公司配送的医院数量大幅增长,基本覆盖了河南省公立医院。二是积极探索新农合条件下的医药商业模式,逐步拓展在县乡的经营业务。2009 年初,省公司紧紧把握新农合推行带来的机遇,以遂平县为试点组建河南省医药有限公司遂平分公司,作为省公司集中配送平台,开展对遂平县及周边地区医疗机构进行集中配送工作,经过多次的洽谈协商,已于 11 月份正式启动,并将以此为基础逐步向其它地市的县乡医院推进。

4、细化管理,降低成本,提高产品盈利水平。一是规范物料招标采购管理,从源头上控制和降低采购费用。二是完善生产过程中的物料管理,推进追索赔偿制,成立了物料配送中心、维修中心等。三是加快工艺改进,提高主要经济技术指标。四是强化成本考核,提高成本意识。五是加强财务管理,努力降低财务费用。

5、深化对外技术交流与合作，提高企业技术创新能力，促进产品结构优化升级。一是加强与上海医工院战略合作。二是依托企业博士后流动站提供技术支持。三是完善公司科研体制机制创新，加快引进技术工艺的消化、吸收和创新。2009 年获得阿托伐他汀钙原料药等 6 项新产品批准文号。

6、围绕市场调整产品结构。产品结构的调整是天方药业 2009 年实现扭亏为盈的一项重点工作。为推进技术创新，提高公司产品的盈利能力，从年初开始公司根据市场的需求，针对一分厂、二分厂及合成分厂的产品进行了及时调整，取得了一定效果。现在二分厂、合成分厂所有车间均满负荷生产，并且达到了产销两旺。

7、加强质量管理，不断提高产品质量。多年以来公司始终坚持“质量第一，用户至上，精益求精，追求卓越”的质量管理方针，2009 年组织开展了药品法律法规、欧盟 GMP 知识、GMP 审计技术培训、微生物知识及液相色谱仪使用等知识的培训，提升了员工的操作技能和质量管理意识。

8、安全生产全面加强，保证了生产的健康有序运转。2009 年公司层层签订了安全、消防责任书，通过宣传讲座、安全培训等多种形式对职工进行安全、消防、法制教育，受教育人数达 1620 多人次，公司各生产车间 2009 年末发生重大伤亡事故、未发生火灾事故。消防设施保证率 100%，消防器材周检率 100%。

（三）2009 年工作中存在的问题

1、分配、用人机制问题。分配与用人机制相对滞后，不能充分调动员工的积极性、创造性和干事创业的热情。这是制约企业发展的一个重要原因。

2、产品结构有待进一步调整。虽然在产品结构调整方面已经做出了很大的努力，并取得明显成效，但是仍然不能满足企业实现跨越发展的需要。目前，原料药以大宗原料药为主，竞争力强的特色原料药较少；成品药以普药为主，新药所占比例较小，缺乏高附加值产品，市场盈利能力不足，产品结构亟待进一步调整和完善。

3、基础管理需要进一步加强。随着企业规模的扩大，机构的健全，管理不够深入、细化，影响了整个企业的工作效率和制度的执行力。

二、2010 年工作安排

2010 年，是公司实施今后“三年规划”的起步之年，也是企业实现新的跨越式发展的关键一年。做好今年的工作，既面临着压力和挑战，又有很多有利因素和条件。我们要善于把握机遇，变压力为动力，进一步明晰发展思路，创新发展举措，上下形成合力，全面贯彻落实董事会制定的工作部署，努力推进企业各项工作再上新台阶，确保完成年度目标任务，为实现企业更好更快发展打好坚实基础。

（一）目标任务

	营业收入	利润总额
2009 年完成	22.42 亿元	1878 万元
2010 年目标	26 亿元	4000 万元
同比增长%	15.97%	112.99%

（二）工作重点

2010 年，公司将认真贯彻落实“调整结构、开拓市场、强化管理、稳中求进”的指导方针，加速推进科技创新、经营创新和体制机制创新；努力实现管理流程再造、企业文化再造；加强内部管理，降低企业经营成本；加强产品促销，开拓营销市场；加快技术创新，优化产品结构，努力提高经营效益和市场竞争能力，实现又好又快发展，开创天方药业改革发展的新局面。具体工作安排如下：

1、加快管理流程再造。2010 年公司将以效益为核心，实施生产系统管理流程再造，提高自动化生产水平，人员配置专业化，培养一专多能的复合型人才队伍，提高生产效率。

2、加大科研成果奖励力度，完善创新平台建设。2010 年公司将成立多项目技术攻关组，加大科研成果奖励力度，加快培育一批自己专有的技术研发队伍，不断增强企业技术引进、消化、创新能力，提高企业自身科研开发能力，解决公司发展中的技术瓶颈问题。

3 做大做强医药商业，发挥商业企业的规模效应。医药商业的销售收入将成为实现公司目标的重要支撑。2010 年公司将以医疗改革体制为契机，以省医药公司为平台，积极推广遂平模式，努力做好乡级卫生院的配送，加强大型医院终端的开发，加快医药零售连锁建设，做好大物流、大配送、大连锁，通过大采购、大流通，进行规模化、集约化经营，达到“品种全、价格低、配送快、网络大、服务好”的目标。

4、进一步调整产品结构，提高企业盈利能力。2010 年公司将进一步调整产品结构，积极发展竞争力强、市场潜力大的特色原料药和高附加值新药，持续提高企业盈利能力。

5、创新经营管理体制。2009 年的销售体制改革比较顺利，在此基础上，经营管理体制创新研究工作要进一步加强。2010 年公司将强化对市场、竞争对手和国家宏观政策的研究，提高决策的准确性，使经营工作全面上新台阶。在经营中重点实施以市场为目标，以品牌为手段，全力服务于客户的经营方针，通过提供快速、周到和优质的服务来吸引更多的客户。树立长期品牌战略，快速调整市场结构，打造国内最具竞争力的品牌。

6、稳步推进项目建设。2010 年要按照“以研发推产品、以产品上项目、以项目促发展”的总体工作思路，坚持“先论证、再决策、后实施”的项目投资管理原则，以国家产业政策和市场需求为导向，以新药产业化为重点。不断优化和调整产品结构，进一步扩大企业生产经营规模和效益规模，增强企业核心竞争力。今年公司将重点推进锅炉节能改造等项目的实施。

7、加大对子公司的帮扶指导力度，推进子公司健康快速发展。

2010 年，公司将按照现代企业制度要求，完善子公司法人治理结构，对子公司实行授权管控；加强预算控制，建立健全公司财务信息网络系统；进一步完善子公司考核指标体系，强化对子公司领导班子的绩效考核；加强定期或不定期审计，实现对子公司的财务监督，逐步建立规范的母子公司管理体制。各子公司要围绕母公司下达的目标任务，结合自身的发展，做好生产经营管理工作，为公司跨越式发展做出应有的贡献。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
医药工业	1,031,481,677.03	842,895,463.56	18.28	23.71	14.80	增加 6.42 个百分点
医药商业	1,190,261,807.13	1,129,799,961.97	5.08	20.80	21.40	减少 0.47 个百分点
合计	2,221,743,484.16	1,972,695,425.53	11.21	22.13	18.49	增加 2.73 个百分点
分产品						
原料药	736,902,663.44	611,236,926.80	17.05	30.77	20.31	增加 7.21 个百分点
成品药	294,579,013.59	231,658,536.76	21.36	8.98	2.41	增加 5.05 个百分点
医药商业	1,190,261,807.13	1,129,799,961.97	5.08	20.80	21.40	减少 0.47 个百分点
小计	2,221,743,484.16	1,972,695,425.53	11.21	22.13	18.49	增加 2.73 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
中国	2,038,701,799.38	20.15
其他国家	183,041,684.78	49.54
合计	2,221,743,484.16	22.13

2、对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测: 否

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果,以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果。

2009年1月23日,公司曾披露2008年度预盈公告,但后经会计师事务所审计,业绩亏损。随后公司于2009年3月14日披露2008年度业绩快报及业绩更正情况说明,于2009年3月23日披露关于更正2008年中期财务信息的公告。由于公司未能谨慎发布业绩预告,给市场和投资者造成了不利影响,公司及董事会向广大投资者深表歉意,公司全体董事、监事和高级管理人员将从该事件中认真吸取教训,深刻检讨。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会第六次会议	2009年1月13日		《中国证券报》、《上海证券报》	2009年1月14日
第四届董事会第七次会议	2009年2月18日		《中国证券报》、《上海证券报》	2009年2月19日
第四届董事会第八次会议	2009年3月23日		《中国证券报》、《上海证券报》	2009年3月24日
第四届董事会第九次会议	2009年4月10日		《中国证券报》、《上海证券报》	2009年4月11日
第四届董事会第十次会议	2009年4月28日		《中国证券报》、《上海证券报》	2009年4月29日
第四届董事会第十一次会议	2009年6月1日		《中国证券报》、《上海证券报》	2009年6月2日
第四届董事会第十二次会议	2009年6月18日		《中国证券报》、《上海证券报》	2009年6月19日
第四届董事会第十三次会议	2009年8月14日		《中国证券报》、《上海证券报》	2009年8月15日
第四届董事会第十四次会议	2009年10月23日		《中国证券报》、《上海证券报》	2009年10月24日
第四届董事会第十五次会议	2009年11月14日		《中国证券报》、《上海证券报》	2009年11月16日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《公司章程》以及相关法规的要求，在股东大会的授权范围内履行职责，认真执行股东大会的各项决议，并接受公司监事会的监督。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司制定了《董事会审计委员会工作实施细则》，对审计委员会的人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等作了规定，之后又修订完善了《审计委员会年报工作规程》，细化了年报审计工作要求。公司董事会下设的审计委员会在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务会计报表能够反映公司的财务状况和经营成果。年审注册会计师进场后，审计委员会与会计师事务所协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排，并不断加强年审会计师的沟通，在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会再次审阅了公司财务会计报表，听取并尊重了会计师事务所的调整意见。在审计工作结束后，审计委员会向董事会提交了会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告，认为 2009 年度公司聘任的亚太（集团）会计师事务所有限公司在为公司提供审计服务工作中，完成了公司委托的各项工作，建议董事会续聘其为 2010 年公司审计机构。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设的薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员薪酬进行了审核，高级管理人员的年薪收入与其经营责任、经营风险和经营业绩挂钩，薪酬与考核委员会根据公司《2009 年度公司高管层年薪制实施方案》对高管人员进行考核，确定每位高级管理人员的年薪收入。独立董事、监事的津贴依据公司有关规定确定。

(五) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
公司可供分配利润少, 流动资金需求量大, 为了广大股东的长远利益和公司的发展, 本次利润分配预案拟定为不分配不转增。	未分配利润将用于补充公司流动资金。

(六) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

为进一步规范公司内幕信息及其知情人买卖公司股票的行为，公司根据《公司法》、《证券法》、以及《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规，公司拟制订《外部信息使用人管理制度》。公司将本着持续改进、持续提高的原则，进一步完善公司内控和治理结构，依法规范运作，切实提高公司治理水平。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

监事会会议情况	监事会会议议题
第四届监事会第五次会议	1、审议通过了田生文先生辞去公司第四届监事会主席的议案；2、审议通过了田生文先生辞去公司第四届监事会监事的议案；3、审议通过了王华兴先生为公司第四届监事会股东监事候选人的议案。
第四届监事会第六次会议	1、审议通过了王华兴先生为公司第四届监事会主席的议案。
第四届监事会第七次会议	1、审议通过了更正公司 2008 年度第一季度报告、中期报告、第三季度报告财务信息的议案。
第四届监事会第八次会议	1、审议通过了公司 2008 年度报告正文及其摘要；2、审议通过了公司 2008 年度监事会工作报告；3、审议通过了公司 2008 年度财务决算报告；4、审议通过了公司 2008 年度利润分配预案。
第四届监事会第九次会议	1、审议通过了公司 2009 年第一季度报告。
第四届监事会第十次会议	1、审议通过了公司 2009 年半年度报告及其正文。
第四届监事会第十一次会议	1、审议通过了公司 2009 年第三季度报告。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司监事会根据有关法律法规，对公司股东大会和董事会的召开程序、决议事项，董事会对股东大会决议执行情况，高级管理人员执行职务情况进行了监督，认为公司董事会及高级管理人员严格履行职责，工作认真负责，切实贯彻执行股东大会决议，决策程序符合《公司法》、《证券法》和《河南天方药业股份有限公司章程》的有关规定，不存在违反《公司法》、《证券法》、《河南天方药业股份有限公司章程》及国家法律、法规的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司财务制度和财务状况进行了仔细认真的检查，公司及控股子公司在经营活动中未违反财务会计制度，认为 2009 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

公司本年度重大收购出售资产项目符合公司发展战略，没有发现内幕交易和损害股东权益的行为。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司与关联方之间的关联交易是建立在市场公平、公正的基础上，价格公允，未损害公司及股东的利益。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
黑龙江省天方医药有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	成品药	市场价		1,298,889.81	0.06			
河南	股东	销售	成品	市场		3,742,882.80	0.17			

天方医药有限公司	的子公司	商品	药	价						
上海华理生物医药有限公司	其他	销售商品	原料药	市场价		2,230,206.61	0.10			
新疆天方恒德医药有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	成品药	市场价		229,717.95	0.01			
包头天方医药有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	成品药	市场价		68,324.79	0.003			
齐齐哈尔市天方医药有限公司	其他	销售商品	成品药	市场价		44,341.88	0.002			
上海华理生物医药有限公司	其他	购买商品	原料	市场价		4,449,290.60	0.75			
驻马店天方包装制品有限公司	其他	购买商品	包装	市场价		555,724.25	1.31			
河南天方物资供销有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	原料	市场价		16,722,328.66	2.83			
通用天方药业集团	母公司	购买商品	原料	市场价		4,352,043.26	0.74			

有限公司										
合计				/	/	33,693,750.61	5.975	/	/	/

2、关联债权债务往来

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
通用天方药业集团有限公司	母公司	610,864,002.11	0	898,152,642.06	287,288,639.95
通用天方药业集团有限公司	母公司			150,000,000.00	150,000,000.00
通用天方药业集团有限公司	母公司			4,000,000.00	4,000,000.00
通用天方药业集团有限公司	母公司			20,000,000.00	20,000,000.00
合计		610,864,002.11	0	1,072,152,642.06	461,288,639.95
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		610,864,002.11			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		0			

(六) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

融资租赁

(1) 公司2008年7月11日同上海交银金融租赁有限责任公司签署的《融资租赁(回租)合同》，融资期限为3年，2009年11月终止，本息已清。

(2) 公司于2009年11月12日、13日与上海交银金融租赁有限责任公司签署2份《融资租赁(回租)合同》，将公司盐酸林可霉素219车间生产设备以售后回租方式向上海交银金融租赁有限责任公司申请办理融资租赁业务，融资金额为15,000.00万元，融资期限为3年。截止报告期末，本公司已收到交银金融租赁有限责任公司融资金额15,000.00万元，租赁服务费20万元。具体有关的信息如下：

①截至2009年12月31日止，未确认融资费用余额为12,066,170.07元，本期已分摊列入财务费用的未确定融费用金额为995,901.71元；

②融资租入固定资产的年初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额

资产类别	年末账面余额			固定资产净额
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	
机器设备	292,301,449.35	104,978,851.84		187,322,597.51
合计	292,301,449.35	104,978,851.84		187,322,597.51
资产类别	年初账面余额			固定资产净额
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	
机器设备	208,002,286.28	63,317,543.31		144,684,742.97
合计	208,002,286.28	63,317,543.31		144,684,742.97

③以后年度将支付的最低租赁付款额:

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	54,386,963.26
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	54,337,553.26
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	54,337,555.26
合计	163,062,071.78

④本期签订的融资租赁合同的主要条款如下:

a. 合同租金采用等额租金后付法, 租金6个月支付一期, 共需支付6期, 租赁期3年(2009.11.12-2012.11.15);

b. 年租息率按同期银行的基准利率 \times 90%计算。在租赁期内, 如遇中国人民银行调整贷款基准利率, 则租息率按银行同期利率调整幅度进行调整, 调整起始日为中国人民银行基准利率调整生效之日后的下月一日, 租息率按照调整起始日的中国人民银行公布的同期银行贷款基准利率和双方约定的方法计算;

c. 租赁合同期满后, 公司有权选择留购租赁物: 在公司付清租金等全部款项后, 本合同项下的租赁物由公司按名义货价留购, 名义货价和最后一期租金同时支付。公司付款后, 交银金融租赁有限责任公司向本公司出具租赁物所有权转移单;

d. 本期融资租赁合同的保证人是公司的母公司通用天方药业集团有限公司。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系

河南天方药业股份有限公司	公司本部	昊华骏化集团有限公司	29,000,000.00		2009年1月21日	2010年1月20日	连带责任担保	是	否		否	否
河南天方药业股份有限公司	公司本部	昊华骏化集团有限公司	20,000,000.00		2009年11月27日	2010年11月25日	连带责任担保	否	否		是	否
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										49,000,000		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										49,000,000		
公司对控股子公司的担保情况												
报告期内对子公司担保发生额合计										139,950,000		
报告期末对子公司担保余额合计（B）										139,950,000		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）												
担保总额（A+B）										188,950,000		
担保总额占公司净资产的比例（%）										25.15		
其中：												
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0		
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										139,950,000		
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										0		
上述三项担保金额合计（C+D+E）										139,950,000		

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	自获得流通权之日起12个月内不上市交易或转让,在前项承诺期期满后的12个月内,减持比例不超过总股	完全履行

	本的 5%，24 个月内减持比例不超过总股本的 10%，通过二级市场减持后对公司的最低持股比例为 25%。	
--	---	--

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	天健光华（北京）会计师事务所有限公司	亚太（集团）会计师事务所有限公司

因原聘任会计师事务所合同到期，经 2009 年 6 月 18 日召开的公司 2009 年第二次临时股东大会审议通过，聘任亚太（集团）会计师事务所有限公司为公司 2009 年度审计机构。

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
天方药业关于被认定为高新技术企业的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 1 月 8 日	www.sse.com.cn
天方药业关于控股股东国有股权无偿划转获得国务院国有资产监督管理委员会批复的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 1 月 8 日	www.sse.com.cn
天方药业关于控股股东企业名称、注册资本、经营范围变更的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 1 月 8 日	www.sse.com.cn
天方药业第四届董事会第六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 1 月 14 日	www.sse.com.cn
天方药业第四届监事会第五次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 1 月 14 日	www.sse.com.cn
天方药业 2008 年度预盈公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 1 月 23 日	www.sse.com.cn
天方药业关于召开 2009 年第一次临时股东大会通知的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 2 月 3 日	www.sse.com.cn
天方药业 2009 年第一次临时股东大会的法律意见书	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 2 月 19 日	www.sse.com.cn
天方药业第四届监事会第六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 2 月 19 日	www.sse.com.cn
天方药业关于中国证监会河南监管局巡检意见的整改报告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 2 月 19 日	www.sse.com.cn
天方药业 2009 年第一次临时股东大会会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 2 月 19 日	www.sse.com.cn

天方药业第四届董事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 2 月 19 日	www. sse. com. cn
天方药业关于控股股东企业名称变更的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 3 月 7 日	www. sse. com. cn
天方药业 2008 年度业绩快报及业绩更正情况说明	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 3 月 14 日	www. sse. com. cn
天方药业独立董事关于公司董事、高级管理人员变动的独立意见	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 3 月 24 日	www. sse. com. cn
天方药业第四届董事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 3 月 24 日	www. sse. com. cn
天方药业关于更正 2008 年中期财务信息的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 3 月 24 日	www. sse. com. cn
天方药业第四届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 3 月 24 日	www. sse. com. cn
天方药业收购报告书	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 2 日	www. sse. com. cn
天方药业关于中国证监会豁免中国通用技术（集团）控股有限责任公司要约收购义务的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 2 日	www. sse. com. cn
天方药业关于公司股票将实行退市风险警示的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 14 日	www. sse. com. cn
天方药业独立董事关于公司对外担保情况的专项说明及独立意见的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 14 日	www. sse. com. cn
天方药业董事会审计委员会年报工作规程	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 14 日	www. sse. com. cn
天方药业 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 14 日	www. sse. com. cn
天方药业年报摘要	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 14 日	www. sse. com. cn
天方药业年报	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 14 日	www. sse. com. cn
天方药业第四届监事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 14 日	www. sse. com. cn
天方药业第四届董事会第九次会议决议暨召开 2008 年度股东大会通知的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 14 日	www. sse. com. cn
*ST 天方有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 15 日	www. sse. com. cn
*ST 天方股票交易异常波动公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 23 日	www. sse. com. cn
*ST 天方第四届董事会第十次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 30 日	www. sse. com. cn
*ST 天方第一季度季报	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 30 日	www. sse. com. cn
*ST 天方 2008 年度股东大会的法律意见书	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 5 月 9 日	www. sse. com. cn
*ST 天方 2008 年度股东大会	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 5 月 9 日	www. sse. com. cn

会会议决议公告			
*ST 天方关于公司股东出售股份情况的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn
*ST 天方第四届董事会第十一次会议决议暨召开 2009 年第二次临时股东大会通知公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 6 月 2 日	www.sse.com.cn
*ST 天方 2009 年第二次临时股东大会会议资料	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 6 月 12 日	www.sse.com.cn
*ST 天方 2009 年第二次临时股东大会的法律意见书	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 6 月 19 日	www.sse.com.cn
*ST 天方第四届董事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 6 月 19 日	www.sse.com.cn
*ST 天方 2009 年第二次临时股东大会会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 6 月 19 日	www.sse.com.cn
*ST 天方关于公司股东出售股份情况的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 7 月 3 日	www.sse.com.cn
*ST 天方关于公司股东出售股份情况的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 7 月 11 日	www.sse.com.cn
*ST 天方第四届董事会第十三次会议决议暨召开 2009 年第三次临时股东大会通知公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 8 月 8 日	www.sse.com.cn
*ST 天方关于对外担保的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 8 月 8 日	www.sse.com.cn
*ST 天方关于举行 2009 年半年报解读网上交流会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 8 月 8 日	www.sse.com.cn
*ST 天方股票异常波动的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 8 月 27 日	www.sse.com.cn
*ST 天方 2009 年第三次临时股东大会会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 9 月 5 日	www.sse.com.cn
*ST 天方关于公司及下属子公司产品进入《国家基本药物目录》的提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 9 月 24 日	www.sse.com.cn
*ST 天方关于公司股东出售股份情况的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 10 月 15 日	www.sse.com.cn
*ST 天方第三季度报告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 10 月 27 日	www.sse.com.cn
*ST 天方第四届董事会第十四次会议决议暨召开 2009 年第四次临时股东大会通知公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 10 月 27 日	www.sse.com.cn
*ST 天方关于对外担保的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 10 月 27 日	www.sse.com.cn
*ST 天方 2009 年第四次临时股东大会会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 11 月 17 日	www.sse.com.cn

*ST 天方第四届董事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 11 月 17 日	www. sse. com. cn
*ST 天方与昊华骏化集团互相担保公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 11 月 17 日	www. sse. com. cn
*ST 天方关于公司股东出售股份的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 11 月 24 日	www. sse. com. cn
*ST 天方股票交易异常波动公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 11 月 27 日	www. sse. com. cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经亚太(集团)会计师事务所有限公司注册会计师郭德功、樊红菊审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

亚会审字(2010)025号

河南天方药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南天方药业股份有限公司（以下简称“天方药业”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2009 年度的利润表和合并利润表、2009 年度的现金流量表和合并现金流量表、2009 年度的股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

按照企业会计准则的规定编制财务报表是天方药业管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。

我们认为，天方药业财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了天方药业 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

亚太(集团)会计师事务所有限公司

中国注册会计师：郭德功、樊红菊

中国 郑州

2010 年 3 月 12 日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位:河南天方药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		511,065,400.65	473,566,921.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		60,651,612.83	18,544,109.42
应收账款		560,917,782.82	504,731,431.43
预付款项		68,552,631.74	39,007,845.96
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		42,068,540.80	57,731,146.97
买入返售金融资产			
存货		567,438,831.87	446,727,019.78
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		88,770.00	
流动资产合计		1,810,783,570.71	1,540,308,475.14
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			
长期应收款		11,000,000.00	
长期股权投资		20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,154,007,154.11	1,222,391,670.22
在建工程		4,188,229.04	327,572.44
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		70,631,456.38	73,869,094.97
开发支出		142,000.00	
商誉		18,903,639.76	18,903,639.76
长期待摊费用		2,759,841.73	4,159,662.63
递延所得税资产		26,983,791.10	25,122,596.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,308,616,112.12	1,364,774,236.06
资产总计		3,119,399,682.83	2,905,082,711.20

流动负债：			
短期借款		578,000,000.00	785,758,000.00
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		570,607,285.41	660,565,422.08
应付账款		414,312,394.48	353,989,623.11
预收款项		16,627,494.33	5,672,394.23
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		9,472,839.46	5,428,364.27
应交税费		-23,689,270.35	-9,286,991.59
应付利息		56,045.00	
应付股利		465,703.07	
其他应付款		490,985,597.29	32,872,002.33
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		104,856,963.26	104,408,082.31
其他流动负债		3,455,000.00	
流动负债合计		2,165,150,051.95	1,939,406,896.74
非流动负债：			
长期借款		53,760,000.00	104,700,000.00
应付债券			
长期应付款		96,608,938.45	70,978,390.88
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		150,368,938.45	175,678,390.88
负债合计		2,315,518,990.40	2,115,085,287.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		420,000,000.00	420,000,000.00
资本公积		254,669,680.18	254,669,680.18
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		47,151,703.31	47,151,703.31
一般风险准备			
未分配利润		29,478,468.83	19,468,602.49
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		751,299,852.32	741,289,985.98
少数股东权益		52,580,840.11	48,707,437.60
所有者权益合计		803,880,692.43	789,997,423.58
负债和所有者权益总计		3,119,399,682.83	2,905,082,711.20

法定代表人：年大明 主管会计工作负责人：张化岗 会计机构负责人：张成

母公司资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位:河南天方药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		402,001,595.43	390,662,919.29
交易性金融资产			
应收票据		28,218,780.97	6,463,558.57
应收账款		260,498,389.76	290,740,292.41
预付款项		51,504,753.72	28,875,823.86
应收利息			
应收股利			
其他应收款		117,361,052.27	77,141,595.83
存货		432,210,889.56	350,008,257.91
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,291,795,461.71	1,143,892,447.87
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		174,900,000.00	174,900,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,065,113,213.83	1,126,361,532.34
在建工程		3,652,729.04	327,572.44
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		47,560,047.65	50,480,143.01
开发支出		142,000.00	
商誉			
长期待摊费用		2,438,888.90	3,750,000.00
递延所得税资产		21,828,803.79	22,501,548.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,315,635,683.21	1,378,320,796.10
资产总计		2,607,431,144.92	2,522,213,243.97
流动负债:			
短期借款		440,000,000.00	680,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		490,000,000.00	573,000,000.00
应付账款		205,952,799.83	210,210,940.67
预收款项		7,883,324.96	2,350,281.96
应付职工薪酬		7,920,013.27	4,211,013.18
应交税费		-25,130,944.79	-11,155,052.22
应付利息			
应付股利			

其他应付款		450,675,068.13	18,646,146.03
一年内到期的非流动负债		104,856,963.26	104,408,082.31
其他流动负债		3,455,000.00	
流动负债合计		1,685,612,224.66	1,581,671,411.93
非流动负债：			
长期借款		53,760,000.00	104,700,000.00
应付债券			
长期应付款		96,608,938.45	70,978,390.88
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		150,368,938.45	175,678,390.88
负债合计		1,835,981,163.11	1,757,349,802.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		420,000,000.00	420,000,000.00
资本公积		257,301,021.81	257,301,021.81
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		47,151,703.31	47,151,703.31
一般风险准备			
未分配利润		46,997,256.69	40,410,716.04
所有者权益（或股东权益）合计		771,449,981.81	764,863,441.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,607,431,144.92	2,522,213,243.97

法定代表人：年大明 主管会计工作负责人：张化岗 会计机构负责人：张成

合并利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,242,359,717.58	1,832,918,059.86
其中:营业收入		2,242,359,717.58	1,832,918,059.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,234,363,116.33	1,939,121,177.04
其中:营业成本		1,980,903,112.39	1,675,493,002.15
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		7,093,153.21	4,707,501.80
销售费用		75,151,549.79	62,632,752.58
管理费用		99,318,680.26	87,475,232.91
财务费用		55,731,971.71	91,719,898.44
资产减值损失		16,164,648.97	17,092,789.16
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)			
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)		7,996,601.25	-106,203,117.18
加:营业外收入		11,179,317.36	13,498,717.83
减:营业外支出		398,405.69	666,199.13
其中:非流动资产处置损失		136,898.68	61,402.95
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		18,777,512.92	-93,370,598.48
减:所得税费用		3,928,541.00	-10,258,246.94
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		14,848,971.92	-83,112,351.54
归属于母公司所有者的净利润		10,485,264.67	-83,963,274.10
少数股东损益		4,363,707.25	850,922.56
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.0250	-0.1999
(二)稀释每股收益		0.0250	-0.1999
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		14,848,971.92	-83,112,351.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,485,264.67	-83,963,274.10
归属于少数股东的综合收益总额		4,363,707.25	850,922.56

法定代表人: 年大明 主管会计工作负责人: 张化岗 会计机构负责人: 张成

母公司利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		970,154,096.97	821,461,631.15
减: 营业成本		788,661,849.01	723,538,096.49
营业税金及附加		5,673,449.64	3,744,116.17
销售费用		54,972,107.58	41,812,293.46
管理费用		67,699,734.96	62,452,118.85
财务费用		45,009,002.81	78,739,730.25
资产减值损失		10,020,790.78	13,848,278.34
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)			
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)		-1,882,837.81	-102,673,002.41
加: 营业外收入		9,301,370.37	6,173,278.98
减: 营业外支出		159,247.39	547,281.50
其中: 非流动资产处置损失		97,327.39	55,046.05
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		7,259,285.17	-97,047,004.93
减: 所得税费用		672,744.52	-12,592,236.25
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		6,586,540.65	-84,454,768.68
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		6,586,540.65	-84,454,768.68

法定代表人: 年大明 主管会计工作负责人: 张化岗 会计机构负责人: 张成

合并现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,788,178,884.04	1,360,814,658.61
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		3,431,810.36	
收到其他与经营活动有关的现金		27,911,144.46	24,155,686.01
经营活动现金流入小计		1,819,521,838.86	1,384,970,344.62
购买商品、接受劳务支付的现金		1,542,945,775.29	1,019,006,407.03
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		73,681,232.06	73,868,807.02
支付的各项税费		65,348,011.12	30,403,955.75
支付其他与经营活动有关的现金		117,572,638.16	123,683,735.54
经营活动现金流出小计		1,799,547,656.63	1,246,962,905.34
经营活动产生的现金流量净额		19,974,182.23	138,007,439.28
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		126,737.95	7,906,770.91
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		126,737.95	7,906,770.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,752,128.75	48,574,573.87
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		600,000.00	2,690,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		16,000,000.00	
投资活动现金流出小计		22,352,128.75	51,264,573.87
投资活动产生的现金流量净额		-22,225,390.80	-43,357,802.96
三、筹资活动产生的现金流量:			

吸收投资收到的现金			500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			500,000.00
取得借款收到的现金		852,000,000.00	1,173,458,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		815,716,759.20	150,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,667,716,759.20	1,323,958,000.00
偿还债务支付的现金		1,110,698,000.00	1,106,320,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,954,644.90	75,552,741.04
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		526,941,165.75	386,311,142.40
筹资活动现金流出小计		1,684,593,810.65	1,568,183,883.44
筹资活动产生的现金流量净额		-16,877,051.45	-244,225,883.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-30,546.32	-85,767.85
五、现金及现金等价物净增加额		-19,158,806.34	-149,662,014.97
加：期初现金及现金等价物余额		134,566,921.58	284,228,936.55
六、期末现金及现金等价物余额		115,408,115.24	134,566,921.58

法定代表人：年大明 主管会计工作负责人：张化岗 会计机构负责人：张成

母公司现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		827,192,230.55	609,739,644.59
收到的税费返还		2,727,989.46	
收到其他与经营活动有关的现金		122,116,002.95	15,223,948.94
经营活动现金流入小计		952,036,222.96	624,963,593.53
购买商品、接受劳务支付的现金		649,077,375.58	413,855,746.00
支付给职工以及为职工支付的现金		54,514,347.48	54,556,292.84
支付的各项税费		42,103,625.00	15,847,989.70
支付其他与经营活动有关的现金		181,267,914.86	110,153,553.63
经营活动现金流出小计		926,963,262.92	594,413,582.17
经营活动产生的现金流量净额		25,072,960.04	30,550,011.36
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,225.45	75,810.11
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		80,225.45	75,810.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,185,246.04	46,422,571.96
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,185,246.04	49,922,571.96
投资活动产生的现金流量净额		-4,105,020.59	-49,846,761.85
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		704,000,000.00	1,052,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		791,716,759.20	150,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,495,716,759.20	1,202,000,000.00
偿还债务支付的现金		994,940,000.00	940,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,091,290.45	67,553,752.04
支付其他与筹资活动有关的现金		470,283,880.34	386,311,142.40
筹资活动现金流出小计		1,501,315,170.79	1,393,864,894.44
筹资活动产生的现金流量净额		-5,598,411.59	-191,864,894.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-30,851.72	-85,462.45
五、现金及现金等价物净增加额		15,338,676.14	-211,247,107.38
加:期初现金及现金等价物余额		51,662,919.29	262,910,026.67
六、期末现金及现金等价物余额		67,001,595.43	51,662,919.29

法定代表人: 年大明 主管会计工作负责人: 张化岗 会计机构负责人: 张成

合并所有者权益变动表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	420,000,000.00	254,669,680.18			47,151,703.31		19,468,602.49		48,707,437.60	789,997,423.58
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	420,000,000.00	254,669,680.18			47,151,703.31		19,468,602.49		48,707,437.60	789,997,423.58
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							10,009,866.34		3,873,402.51	13,883,268.85
(一)净利润							10,485,264.67		4,363,707.25	14,848,971.92
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							10,485,264.67		4,363,707.25	14,848,971.92
(三)所有者投入和减少资本							-475,398.33		-490,304.74	-965,703.07

1. 所有者投入资本									292,330.55	292,330.55
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-465,703.07	-465,703.07
3. 其他							-475,398.33		-316,932.22	-792,330.55
(四)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										

四、本期期末余额	420,000,000.00	254,669,680.18			47,151,703.31		29,478,468.83		52,580,840.11	803,880,692.43
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	---------------	--	---------------	----------------

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	420,000,000.00	257,301,021.81			47,151,703.31		103,431,876.59		55,449,211.41	883,333,813.12	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	420,000,000.00	257,301,021.81			47,151,703.31		103,431,876.59		55,449,211.41	883,333,813.12	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-2,631,341.63					-83,963,274.10		-6,741,773.81	-93,336,389.54	
(一) 净利润							-83,963,274.10		850,922.56	-83,112,351.54	
(二) 其他综合收益		-2,631,341.63								-2,631,341.63	
上述(一)和(二)小计		-2,631,341.63					-83,963,274.10		850,922.56	-85,743,693.17	
(三) 所有者投入和减少资本									-7,592,696.37	-7,592,696.37	
1. 所有者投入资									-7,592,696.37	-7,592,696.37	

本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	420,000,000.00	254,669,680.18			47,151,703.31		19,468,602.49		48,707,437.60	789,997,423.58

法定代表人：年大明 主管会计工作负责人：张化岗 会计机构负责人：张成

母公司所有者权益变动表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	420,000,000.00	257,301,021.81			47,151,703.31		40,410,716.04	764,863,441.16
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	420,000,000.00	257,301,021.81			47,151,703.31		40,410,716.04	764,863,441.16
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							6,586,540.65	6,586,540.65
(一)净利润							6,586,540.65	6,586,540.65
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							6,586,540.65	6,586,540.65
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								

1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	420,000,000.00	257,301,021.81			47,151,703.31	46,997,256.69	771,449,981.81

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	420,000,000.00	257,301,021.81			47,151,703.31		124,865,484.72	849,318,209.84
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	420,000,000.00	257,301,021.81			47,151,703.31		124,865,484.72	849,318,209.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-84,454,768.68	-84,454,768.68
（一）净利润							-84,454,768.68	-84,454,768.68
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-84,454,768.68	-84,454,768.68
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	420,000,000.00	257,301,021.81			47,151,703.31	40,410,716.04	764,863,441.16

法定代表人：年大明 主管会计工作负责人：张化岗 会计机构负责人：张成

(三) 公司概况

河南天方药业股份有限公司（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 3 号文批准，由通用天方药业集团有限公司（即原河南天方药业集团有限公司）等五家公司以发起方式设立的股份有限公司，公司于 1999 年 5 月 4 日在河南省工商行政管理局注册成立，企业法人营业执照注册号为 410000400013475。公司注册资本为 42,000 万元，注册地址为河南省驻马店市光明路 2 号，公司法定代表人：年大明。

2000 年 11 月 29 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]162 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票 6,000 万股，并于 2000 年 12 月 27 日在上海证券交易所上市交易。公开发行股票后公司的股本为 21,000 万股。2002 年 9 月 27 日，公司第二次临时股东大会决议决定，以股本 21,000 万股为基数，每 10 股转增 10 股，至此公司股本增加到 42,000 万股。2006 年 4 月 19 日，公司实施股权分置改革方案，非流通股股东共送出股份 3,196.8 万股和现金 2,988 万元，获得上市流通权。截止 2009 年 12 月 31 日，公司的总股本为 42,000 万股，其中有限售条件的流通股为 602,772 股，占总股本的 0.14%，无限售条件股份的流通股为 419,397,228 股，占总股本的 99.86%。

公司属医药行业，主要从事原料药和制剂药的生产加工、销售以及新产品研制等。公司是中国科技部和中国科学院认定的高科技企业（双高认证）。

本公司的母公司为通用天方药业集团有限公司；公司实际控制人为中国通用技术（集团）控股有限责任公司。

(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明：

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

3、会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(2) 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。

合并方为进行企业合并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费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

(3) 非同一控制下的企业合并，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加上各项直接相关费用作为合并成本。

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。

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时，应对取得的被购买方各项可

辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额应当计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法：

(1) (1) 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权力。

母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。同时，对母公司虽然拥有被投资单位半数或以下的表决权，但通过某种安排，母公司能够控制被投资单位，则将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和其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，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

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，其余额分别下列情况进行处理：

① 公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该项余额冲减少数股东权益；

② 公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该项余额冲减母公司的所有者权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东的损失之前，全部归属于母公司的所有者权益。

(5) 当期增加、减少子公司的合并报表处理

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该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，将该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；

母公司在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

(6) 母公司、子公司会计政策、会计期间的统一

母公司统一子公司所采用的会计政策、会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与母公司保持一致。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

子公司的会计期间与母公司不一致的，应按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

7、现金及现金等价物的确定标准：

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

8、外币业务和外币报表折算：

本公司对于发生的外币交易，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(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。

(3) 与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，适用《企业会计准则第 17 号——借款费用》。

9、金融工具：

(1) 金融工具的分类

金融资产包括交易性金融资产、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、持有至到期投资、贷款、应收款项和可供出售金融资产。

金融负债包括交易性金融负债、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和其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

当公司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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、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终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。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，相关交易费用应当直接计入当期损益；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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，相关交易费用直接计入当期损益。

持有期间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。

② 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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

③ 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

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。

④ 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。

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

通常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

① 金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

② 金融资产转移的确认

公司已将金融资产所有权上几乎所有风险和报酬转移给了转入方时，确认金融资产转移，终止确认相关金融资产，包括以下几种情形：企业以不附追索权方式出售金融资产；企业将金融资产出售，同时与买方签订协议，在约定期限结束时按当日该金融资产的公允价值回购；企业将金融资产出售，同时与买方签订看跌期权合约，但从合约条款判断，该看跌期权是一项重大价外期权。

③ 金融资产部分转移的计量

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应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，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到的对价和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之和的差额计入当期损益。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，应当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) 金融资产、金融负债的公允价值确定方法

对存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司根据活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

本公司在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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。

主要金融资产计提减值准备方法如下：

① 可供出售金融资产以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值的部分计提准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量的现值低于账面价值的部分计提准备，计入当期损益；可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，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，也予以转出，计入当期损益。

② 持有至到期的投资以预计未来现金流量的现值低于账面价值的部分计提准备，计入当期损益。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大的应收款项，是指本公司单项金额在 1,000,000.00 元（含）以上的应收款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的金额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，是指本公司多次催收货款，无法与客户取得联系以及账龄在五年以上的应收款项，因此确认为风险较大的应收，全额计提坏账准备。		
应收账款余额百分比法计提的比例的说明	100%	其他应收款余额百分比法计提的比例的说明	100%
账龄分析法			
账龄	应收账款计提比例说明		其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%		5%

1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

11、存货：

(1) 存货的分类

存货，是指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：原材料和产成品。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

不同存货可变现净值的具体确定方法如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 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。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。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，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日，公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。公司对存货可变现净值低于账面价值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。以后期间存货价值恢复的，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

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

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并方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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。长期股权投资初始投资成本与支付对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，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作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

C、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投

资成本

- ① 以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 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初始投资成本。
- 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初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- ④ 以非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本；换出资产的公允价值与账面价值的差额计入当期损益；若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。
- ⑤ 以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得股权的公允价值作为初始投资成本；初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

13、投资性房地产：

(1) 投资性房地产的种类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，该投资性房地产能够单独计量和出售，包括：①已出租的土地使用权。②持有并准备增值后转让的土地使用权。③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

投资性房地产按取得时的成本进行初始计量。在资产负债表日，采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

采用成本模式计量的建筑物的后续计量，适用固定资产核算办法，采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，适用无形资产核算办法。

当本公司改变投资性房地产用途时，将相关投资性房地产转入其他资产。

14、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用双倍余额递减法提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	9-40	2-5	10.89-2.38
机器设备	4-35	2-5	24.50-2.71
运输设备	4-12	2-5	24.50-7.92
办公设备及其他	4-10	2-5	24.50-9.50

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础，确定资产组的可收回金额。对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

15、在建工程：

(1) 在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括前期施工准备、正在施工的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等。

(2) 在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价；在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入该在建工程成本。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，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值确定转入固定资产的成

本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值准备的计提方法

资产负债表日，单项在建工程存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

16、借款费用：

(1) 借款费用概念

借款费用是指公司因借款或发行公司债券而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

(2) 借款费用资本化的条件

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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。

(3) 资本化金额的确定

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，并在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

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，公司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。专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(4) 暂停资本化

若固定资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应继续进行。

(5) 停止资本化

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产：

(1) 无形资产的计价和分类

无形资产按照实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司无形资产包括采矿权、土地使用权及软件。

(2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式一致的方法摊销。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，公司估计其使用寿命，并在使用寿命期限内采用直线法进行摊销。

采矿权在取得时，按国土资源部确认的评估值作为入账价值。采矿权自取得之日起采用直线法在使用寿命内摊销。

土地使用权在取得时，按原国资局或国土资源厅确认的评估值作为入账价值。土地使用权自取得之日起采用直线法按 50 年摊销。

软件采用直线法按 5 年摊销。

(3) 无形资产减值

资产负债表日，单项无形资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产。

- ①从技术上讲，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。

18、长期待摊费用：

本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销。

其他长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

19、预计负债：

若与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本公司将其确认为预计负债。

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按照该范围的上、下限金额的平均数确定。如果所需不支出存在一个金额范围，则最佳估计数按下列情况处理：

- ① 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司确认的预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、收入：

(1) 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入公司；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入同时满足下列条件的，予以确认：

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企业；
- 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。

公司确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况进行处理：

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。

(3) 让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

①相关的经济利益很可能流入企业；

②收入的金额能够可靠地计量。

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、政府补助：

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 企业能够满足政府补助所附条件；

(2) 企业能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在该资产使用寿命内平均分配，分次计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，如果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；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债：

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用以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。

但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

递延所得税负债的确认依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

23、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

24、前期会计差错更正

无

(五) 税项:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售原料药、成品药等收入	17%
营业税	劳务收入等	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%
河道管理费	应交增值税	1%

2、税收优惠及批文

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》（“新所得税法”），新所得税法自 2008 年 1 月 1 日起施行。河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局于 2008 年 12 月 30 日联合发文（豫科[2008]175 号文），认定本公司为河南省 2008 年第一批高新技术企业，认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司适用的所得税率自 2008 年 1 月 1 日起调整为 15%。

本公司所有子公司适用的企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日从 33%调整为 25%。

(六) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本(万元)	主要经营范围	
河南省医药有限公司	77086388-1	郑州市	药品销售	5,000.00	西药、中成药销售	
河南天方科技有限公司	76781855-3	驻马店市	药品生产	2,000.00	辛伐它汀生产销售	
河南天方医药化工有限公司	66189382-X	驻马店市	生产研发	150.00	医药中间体研发销售	
河南天方华理医药科技有限公司	67807979-5	驻马店市	生产研发	500.00	医药中间体研发销售	
子公司名称（全称）	持股比例		享有的表决权比例	年末实际投资额（万元）	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
	直接	间接				
河南省医药有限公司	60.00%		60.00%	3,000.00		是
河南天方科技有限公司	80.00%		80.00%	1,600.00		是
河南天方医药化工有限公司	60.00%		60.00%	90.00		是
河南天方华理医药科技有限公司	87.50%		70.00%	350.00		是

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本（万元）	主要经营范围	
上海普康药业有限公司	13231722-9	上海市	药品生产	6,408.00	片剂、胶囊剂生产销售	
河南天方药业中药有限公司	61470709-4	郑州市	中药生产	4,769.00	中成药生产销售	
子公司名称（全称）	持股比例		享有的表决权比例	年末实际投资额（万元）	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
	直接	间接				
上海普康药业有限公司	70.00%		70.00%	5,950.00		是
河南天方药业中药有限公司	94.36%	5.64%	100.00%	4,769.00		是

(七) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：	/	/	467,248.44	/	/	270,634.39
人民币	/	/	467,248.44	/	/	270,634.39
银行存款：	/	/	104,828,206.71	/	/	67,499,283.02
人民币	/	/	102,179,568.98	/	/	67,296,393.07
美元	387,890.67	6.8282	2,648,637.73	29,685.71	6.8346	202,889.95
其他货币资金：	/	/	405,769,945.50	/	/	405,797,004.17
人民币	/	/	405,769,945.50	/	/	405,797,004.17
合计	/	/	511,065,400.65	/	/	473,566,921.58

(1) 截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(2) 期末其他货币资金中有 395,657,285.41 元是承兑汇票的银行承兑保证金，使用受限制，不属于现金及现金等价物，在编制现金流量表时将此项扣除。

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	60,651,612.83	18,544,109.42
合计	60,651,612.83	18,544,109.42

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
驻马店市开发区中盛经贸有限公司	2009 年 9 月 9 日	2010 年 3 月 9 日	5,000,000.00	
国药控股北京公司	2009 年 11 月 27 日	2010 年 2 月 27 日	4,790,000.00	
周口市信谊药业有限公司	2009 年 10 月 22 日	2010 年 4 月 22 日	2,600,000.00	
长沙双鹤医药公	2009 年 12 月 18	2010 年 6 月 18 日	2,600,000.00	

司	日			
苏州三叶制药公司	2009年12月21日	2010年6月21日	2,600,440.00	
合计	/	/	17,590,440.00	/

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	376,446,276.04	61.26	23,377,287.41	6.21
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	9,050,173.83	1.47	9,050,173.83	100
其他不重大应收账款	228,975,779.43	37.27	21,126,985.24	9.23
合计	614,472,229.30	100	53,554,446.48	--

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	306,220,583.81	55.84	18,008,100.28	5.88
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	7,686,150.70	1.40	7,686,150.70	100.00
其他不重大应收账款	234,513,003.32	42.76	17,994,055.42	7.67
合计	548,419,737.83	100	43,688,306.40	--

a、单项金额超过 100.00 万元的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

b、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是公司多次催收货款，无法与客户取得联系以及账龄在五年以上的应收款项，因此确认为风险较大的应收账款，全额提取坏账准备。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
货款	5,157,814.84	5,157,814.84	100	无法联系客户
合计	5,157,814.84	5,157,814.84	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上				2,349,971.67	0.43	2,349,971.67
3 至 4 年	2,349,971.67	0.38	2,349,971.67	1,989,447.71	0.36	1,989,447.71
4 至 5 年	1,989,447.71	0.32	1,989,447.71	818,395.46	0.15	818,395.46
5 年以上	4,710,754.45	0.77	4,710,754.45	2,528,335.86	0.46	2,528,335.86
合计	9,050,173.83	1.47	9,050,173.83	7,686,150.70	1.4	7,686,150.70

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

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
保定康华医药药材有限责任公司	货款	4,717.42	公司经营不善, 收回货物处理后的余额	否
新疆公办邓立名下门市欠款	货款	19,432.94	经营不善	否
湖南省九旺医药有限公司	货款	8,053.42	交接手续不全及少一部分价差, 冲 10%	否
河南公办王俊丽名下门市欠款	货款	9,902.64	经营不善	否
合计	/	42,106.42	/	/

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

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
郑州市第三人民医院	客户	63,327,231.09	一年以内	10.27
河南省人民医院	客户	28,499,225.22	一年以内	4.62
郑州市第二人民医院	客户	22,801,577.07	一年以内	3.70
无锡山禾集团福祈制药有限公司	客户	17,675,000.01	一年以内	2.87
河南中医学院第一附属医院	客户	13,428,214.14	一年以内	2.18
合计	/	145,731,247.53	/	23.64

(6) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
河南天方医药有限公司	受同一股东控制	11,206,132.81	1.82
黑龙江省天方医药有限公司	受同一股东控制	6,139,608.75	1.00
新疆天方恒德医药有限公司	受同一股东控制	879,624.50	0.14
包头天方医药有限公司	受同一股东控制	891,939.70	0.15
齐齐哈尔市天方医药有限公司	受同一股东控制	11,127.20	0
上海华理生物医药有限公司	子公司股东	2,989,091.73	0.49
合计	/	22,117,524.69	3.60

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	28,603,154.93	56.87	2,562,056.25	8.96
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其应收款	2,984,870.64	5.93	2,984,870.64	100
其他不重大其应收款	18,706,235.33	37.2	2,678,793.21	14.32
合计	50,294,260.90	100	8,225,720.10	

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	44,247,047.21	68.12	2,720,228.88	6.15
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其应收款	1,405,405.64	2.16	1,405,405.64	100
其他不重大其应收款	19,306,082.45	29.72	3,101,753.81	16.07
合计	64,958,535.30	100.00	7,227,388.33	

a、单项金额超过 100.00 万元的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

b、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款是公司多次催收应收款项,无法与客户取得联系以及账龄在五年以上的其他应收款项,因此确认为风险较大的其他应收款,全额提取坏账准备。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
河南大成投资有限公司	397,265.56	397,265.56	100	个别认定
河南乐德艺术家俱公司	125,000.00	125,000.00	100	个别认定
合计	522,265.56	522,265.56	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 至 4 年				397,265.56	0.61	397,265.56
4 至 5 年	397,265.56	0.79	397,265.56	125,000.00	0.19	125,000.00

5 年以上	2,587,605.08	5.14	2,587,605.08	883,140.08	1.36	883,140.08
合计	2,984,870.64	5.93	2,984,870.64	1,405,405.64	2.16	1,405,405.64

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况
本报告期无实际核销的其他应收款情况。

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
通用天方药业集团有限公司	367,139.29	18,356.96		
合计	367,139.29	18,356.96		

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
销售四处	内部机构	7,250,513.78	1-2 年	14.42
漯河市中医院	客户	5,000,000.00	1 年以内	9.94
天方药业销售二部	内部机构	4,069,700.98	1 年以内	8.09
应收技改处项目费用	内部机构	3,558,945.91	1-3 年	7.08
天方药业销售一部	内部机构	3,249,843.79	1 年以内	6.46
合计	/	23,129,004.46	/	45.99

(6) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
河南天方医药有限公司	受同一股东控制	37,735.00	0.08
包头天方医药有限公司	受同一股东控制	729,987.15	1.45
黑龙江省天方医药有限公司	受同一股东控制	703,539.57	1.40
新疆天方恒德医药有限公司	受同一股东控制	420,152.32	0.84
合计	/	1,891,414.04	3.77

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	50,525,736.18	73.70	24,940,742.92	63.94
1 至 2 年	5,301,784.81	7.74	3,842,831.34	9.85
2 至 3 年	2,982,031.26	4.35	3,704,271.70	9.50
3 年以上	9,743,079.49	14.21	6,520,000.00	16.71
合计	68,552,631.74	100	39,007,845.96	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
河南西洋生物技	供货商	14,080,759.55	一年以内	预付原料款

术有限公司				
郑州大学综合设计研究院	供货商	4,751,578.29	一年以内、1年至2年	未取得发票
上海特化医药科技有限公司	供货商	3,843,167.19	一年以内	预付原料款
深圳市三九医药贸易有限公司	供货商	3,601,608.17	1年以内	未到结款期
江苏康缘药业股份有限公司	供货商	1,959,000.00	1年以内	未到结款期
合计	/	28,236,113.20	/	/

预付款项前5名单位金额合计为28,236,113.20元，占预付账款总额的41.19%。

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

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	111,440,938.93	152,724.96	111,288,213.97	34,816,073.71	152,724.96	34,663,348.75
在产品	98,298,067.51		98,298,067.51	89,018,743.64		89,018,743.64
库存商品	368,036,501.21	19,718,693.81	348,317,807.40	340,702,691.67	25,867,025.63	314,835,666.04
包装物	5,603,184.41	335,243.20	5,267,941.21	5,115,707.91	335,243.20	4,780,464.71
低值易耗品	4,266,801.78		4,266,801.78	3,428,796.64		3,428,796.64
合计	587,645,493.84	20,206,661.97	567,438,831.87	473,082,013.57	26,354,993.79	446,727,019.78

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	152,724.96				152,724.96
库存商品	25,867,025.63	11,758,180.59	6,500,109.89	11,406,402.52	19,718,693.81
包装物	335,243.20				335,243.20
合计	26,354,993.79	11,758,180.59	6,500,109.89	11,406,402.52	20,206,661.97

①计提存货跌价准备的依据：报告期内按照成本与可变现净值的差额计提存货跌价准备，库存商品可变现净值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。

②本期转回存货跌价准备的原因：库存商品成本低于可变现净值。

7、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
房租	77,634.00	
预存话费	11,136.00	
合计	88,770.00	

其他流动资产为孙公司河南大药房连锁经营有限公司预付的 2010 年 1-5 月份房租及 2010 年话费。

8、长期应收款：

单位：元 币种：人民币

	期末数	期初数
其他	11,000,000.00	
合计	11,000,000.00	

9、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												
河南顺达化工科技有限公司	有限责任公司	驻马店市	汤广斌	化工材料生产销售	200,000,000	10	10					

10、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况
按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
河南顺达化工科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00		10	10

11、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,775,995,690.27	32,524,889.29	2,594,717.71	1,805,925,861.85
其中：房屋及建筑物	422,699,630.42	6,928,486.29	98,122.67	429,529,994.04
机器设备	1,282,642,903.34	22,644,970.25	1,946,871.02	1,303,341,002.57
运输工具	16,659,881.17	1,685,471.86	542,894.02	17,802,459.01
其他设备	53,993,275.34	1,265,960.89	6,830.00	55,252,406.23
二、累计折旧合计：	553,100,015.35	100,342,157.94	2,027,470.25	651,414,703.04
其中：房屋及建筑物	94,655,834.46	14,115,810.06	3,995.28	108,767,649.24
机器设备	420,397,124.74	74,332,715.88	1,563,117.97	493,166,722.65
运输工具	8,416,757.03	1,695,486.18	458,308.00	9,653,935.21
其他设备	29,630,299.12	10,198,145.82	2,049.00	39,826,395.94
三、固定资产账面净值合计	1,222,895,674.92	-67,817,268.65	567,247.46	1,154,511,158.81
其中：房屋及建筑物	328,043,795.96	-7,187,323.77	94,127.39	320,762,344.80
机器设备	862,245,778.60	-51,687,745.63	383,753.05	810,174,279.92
运输工具	8,243,124.14	-10,014.32	84,586.02	8,148,523.80
其他设备	24,362,976.22	-8,932,184.93	4,781.00	15,426,010.29
四、减值准备合计	504,004.70			504,004.70
其中：房屋及建筑物				
机器设备	504,004.70			504,004.70
运输工具				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	1,222,391,670.22	-67,817,268.65	567,247.46	1,154,007,154.11
其中：房屋及建筑物	328,043,795.96	-7,187,323.77	94,127.39	320,762,344.80

机器设备	861,741,773.90	-51,687,745.63	383,753.05	809,670,275.22
运输工具	8,243,124.14	-10,014.32	84,586.02	8,148,523.80
其他设备	24,362,976.22	-8,932,184.93	4,781.00	15,426,010.29

本期折旧额：100,342,157.94 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：17,557,446.33 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	292,301,449.35	104,978,851.84	187,322,597.51

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
206 车间发酵楼 (2788 平方米)	正在办理中	2010 年 12 月 1 日
216 车间发酵楼 (19529 平方米)	正在办理中	2010 年 12 月 1 日
208 车间房屋 (13346 平方米)	正在办理中	2010 年 12 月 1 日
六层办公楼	正在办理中	2010 年 12 月 1 日
一分厂固体制剂仓库楼 (12406 平方米)	正在办理中	2010 年 12 月 1 日
109 车间厂房 (12406 平方米)	正在办理中	2010 年 12 月 1 日
一分厂动物房 (696 平方米)	正在办理中	2010 年 12 月 1 日

本期抵押的固定资产情况：

公司将位于驻马店市交通路的房屋建筑物作抵押取得中国银行驻马店分行中长期借款，该项固定资产的账面原值为 7,176.18 万元、净值为 6,549.58 万元。

公司下属子公司上海普康药业有限公司将位于上海市闵行区陪昆路 200 号的厂房作抵押取得中国银行上海市分行借款，该项固定资产的账面原值为 3,409.71 万元、净值为 2,732.08 万元。

12、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	4,188,229.04		4,188,229.04	327,572.44		327,572.44

(2) 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数
218 新增 80 立方空压机	338,000.00	327,572.44		327,572.44	96.91	100	自筹	0.00

208 车间乙酰乙脂回收系统	1,550,000.00		1,550,000.00	1,550,000.00	100.00	100	自筹	0.00
201 车间冷却塔改造	620,000.00		996,510.33	996,510.33	160.73	100	自筹	0.00
208 车间冷凝器改造	212,000.00		173,763.55	173,763.55	81.96	100	自筹	0.00
216 车间40平方过滤器改造	400,000.00		116,702.89	116,702.89	29.18	100	自筹	0.00
219 车间尾工完工转资产	1,100,000.00		1,040,351.92	1,040,351.92	94.58	100	自筹	0.00
105 车间尾	190,000.00		185,869.45	185,869.45	97.83	100	自筹	0.00

工完工转资产									
合成分厂制冷系统	1,050,000.00		1,043,892.13	1,043,892.13	99.42	100	自筹	0.00	
合成分厂消防系统	1,700,000.00		1,680,378.47	1,680,378.47	98.85	100	自筹	0.00	
二分厂污水处理工程	6,800,000.00		6,827,374.34	6,827,374.34	100.40	100	自筹	0.00	
219 车间土建项目	3,600,000.00		3,615,030.81	3,615,030.81	100.42	100	自筹	0.00	
202 车间锅炉改造(设备)	10,500,000.00		1,709,846.25		16.28	16.28	自筹	1,709,846.25	
去甲金霉	1,080,000.00		690,201.84		63.91	63.91	自筹	690,201.84	

素生产线								
综合楼	826,300.00		535,500.00		64.81	64.81	自筹	535,500.00
其他零星项目	1,400,000.00		1,252,680.95		89.48	89.48	自筹	1,252,680.95
合计	31,366,300.00	327,572.44	21,418,102.93	17,557,446.33	/	/	/	4,188,229.04

(3) 本期在建工程增加中无资本化利息。

(4) 本期在建工程完工转入固定资产的金额为 17,557,446.33 元，其中：暂估预转固定资产的金额为 14,716,675.75 元。

(5) 年末在建工程无减值情况，无需计提资产减值准备。

13、无形资产：

(1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	99,654,415.43	3,350,000.00	44,800.00	102,959,615.43
氯雷他定及其片剂技术转让费	800,000.00			800,000.00
非那雄胺原料及片剂技术转让费	3,200,000.00			3,200,000.00
米喹莫特技术转让费	3,050,000.00			3,050,000.00
盐酸二甲双胍缓释片技术转让费	500,000.00			500,000.00
克林霉素磷酸酯技术转让费	600,000.00			600,000.00
奥硝唑分散片技术转让费	1,600,000.00			1,600,000.00
甲磺酸多沙唑嗪技术转让费	400,000.00			400,000.00
硫酸茚地那韦技术转让费	500,000.00			500,000.00
复方单硝酸异山梨酯缓释片	1,700,000.00			1,700,000.00
115 亩土地 (76748 平方米)	10,255,000.00			10,255,000.00
那格列奈及片剂技术转让费	3,200,000.00			3,200,000.00
替米沙坦技术转让费	300,000.00			300,000.00
利塞膦酸钠及片	2,900,000.00			2,900,000.00

剂技术转让费				
阿托伐他汀钙胶囊技术转让费	1,900,000.00	200,000.00		2,100,000.00
利拉萘酯原料及软膏技术转让费	400,000.00			400,000.00
洛伐他汀技术转让费	581,006.25			581,006.25
345 亩土地 (237863 平米)	35,113,336.00			35,113,336.00
盐酸林可霉素生产技术	1,000,000.00			1,000,000.00
阿奇霉素技术转让费	500,000.00			500,000.00
加巴喷丁技术转让费	500,000.00			500,000.00
盐酸克林霉素技术转让费		150,000.00		150,000.00
红霉素原料技术转让费		1,900,000.00		1,900,000.00
K3 财务软件	19,475.00			19,475.00
计算机远程维护 与管理系统	37,600.00			37,600.00
票据通软件	5,040.00			5,040.00
瑞星杀毒软件	30,840.00			30,840.00
网站	44,800.00		44,800.00	
双机热备软件	14,500.00			14,500.00
医药移动信息系统	50,000.00			50,000.00
时空软件	146,000.00			146,000.00
市医保系统	40,000.00			40,000.00
金蝶软件	24,375.00			24,375.00
防伪税控软件	4,466.00			4,466.00
中药厂土地使用权	4,500,225.00			4,500,225.00
计算机软件 1	52,000.00			52,000.00
计算机软件 2	7,500.00			7,500.00
计算机软件 3	90,000.00			90,000.00
克拉霉素工艺		50,000.00		50,000.00
罗红霉素工艺		50,000.00		50,000.00
加巴喷丁专利技术		1,000,000.00		1,000,000.00
土地	17,896,252.18			17,896,252.18
阿多亭	1,543,000.00			1,543,000.00
丙硫氧嘧啶	1,000,000.00			1,000,000.00
盐酸二甲双胍	900,000.00			900,000.00
用友软件	94,000.00			94,000.00
用友软件升级费	55,000.00			55,000.00
辛伐他汀生产技术 1	4,000,000.00			4,000,000.00
辛伐他汀生产技	100,000.00			100,000.00

术 2				
二、累计摊销合计	25,785,320.46	6,587,638.59	44,800.00	32,328,159.05
氯雷他定及其片剂技术转让费	744,444.37	55,555.63		800,000.00
非那雄胺原料及片剂技术转让费	2,844,444.16	355,555.84		3,200,000.00
米喹莫特技术转让费	2,584,027.71	465,972.29		3,050,000.00
盐酸二甲双胍缓释片技术转让费	423,610.84	76,389.16		500,000.00
克林霉素磷酸酯技术转让费	349,801.61	230,952.36		580,753.97
奥硝唑分散片技术转让费	1,288,888.76	266,666.64		1,555,555.40
甲磺酸多沙唑嗪技术转让费	333,333.60	66,666.40		400,000.00
硫酸茚地那韦技术转让费	374,999.76	83,333.28		458,333.04
复方单硝酸异山梨酯缓释片	1,227,777.72	283,333.32		1,511,111.04
115 亩土地 (76748 平方米)	900,617.05	205,100.04		1,105,717.09
那格列奈及片剂技术转让费	2,222,222.00	533,333.28		2,755,555.28
替米沙坦技术转让费	208,333.50	50,000.04		258,333.54
利塞膦酸钠及片剂技术转让费	2,104,848.58	596,363.64		2,701,212.22
阿托伐他汀钙胶囊技术转让费	1,142,857.01	543,516.43		1,686,373.44
利拉萘酯原料及软膏技术转让费	240,000.12	80,000.04		320,000.16
洛伐他汀技术转让费	309,870.08	116,201.28		426,071.36
345 亩土地 (237863 平米)	760,788.99	702,266.76		1,463,055.75
盐酸林可霉素生产技术	233,333.38	200,000.04		433,333.42
阿奇霉素技术转让费	125,000.04	125,000.04		250,000.08
加巴喷丁技术转让费	99,999.96	99,999.96		199,999.92
盐酸克林霉素技术转让费		7,500.00		7,500.00
红霉素原料技术转让费		26,388.89		26,388.89

K3 财务软件	11,400.00	5,700.00		17,100.00
计算机远程维护 与管理系统	19,200.00	9,600.00		28,800.00
票据通软件	2,520.00	1,260.00		3,780.00
瑞星杀毒软件	13,440.00	6,720.00		20,160.00
网站	44,800.00		44,800.00	
双机热备软件	4,108.39	2,900.04		7,008.43
医药移动信息系 统	8,333.34	16,666.68		25,000.02
时空软件	146,000.00			146,000.00
市医保系统	1,999.98	3,999.96		5,999.94
金蝶软件	8,124.98	4,875.00		12,999.98
防伪税控软件	1,488.62	893.16		2,381.78
中药厂土地使用 权	714,906.60	100,751.28		815,657.88
计算机软件 1	52,000.00			52,000.00
计算机软件 2	5,125.20	1,500.00		6,625.20
计算机软件 3	42,000.00	18,000.00		60,000.00
克拉霉素工艺		5,555.52		5,555.52
罗红霉素工艺		5,555.52		5,555.52
加巴喷丁专利技 术		97,222.23		97,222.23
土地	1,303,223.75	356,544.24		1,659,767.99
阿多亭	1,543,000.00			1,543,000.00
丙硫氧嘧啶	850,000.17	149,999.83		1,000,000.00
盐酸二甲双胍	720,000.00	180,000.00		900,000.00
用友软件	75,200.12	18,799.88		94,000.00
用友软件升级费	19,250.07	11,000.04		30,250.11
辛伐他汀生产技 术 1	1,599,999.89	399,999.96		1,999,999.85
辛伐他汀生产技 术 2	80,000.11	19,999.89		100,000.00
三、无形资产账面 净值合计	73,869,094.97	-3,237,638.59		70,631,456.38
氯雷他定及其片 剂技术转让 费	55,555.63	-55,555.63		
非那雄胺原料及 片剂技术转让 费	355,555.84	-355,555.84		
米喹莫特技术转 让 费	465,972.29	-465,972.29		
盐酸二甲双胍缓 释片技术转让 费	76,389.16	-76,389.16		
克林霉素磷酸酯 技术转让费	250,198.39	-230,952.36		19,246.03
奥硝唑分散片技 术转让费	311,111.24	-266,666.64		44,444.60

甲磺酸多沙唑嗪 技术转让费	66,666.40	-66,666.40		
硫酸茛地那韦技 术转让费	125,000.24	-83,333.28		41,666.96
复方单硝酸异山 梨酯缓释片	472,222.28	-283,333.32		188,888.96
115 亩土地(76748 平方米)	9,354,382.95	-205,100.04		9,149,282.91
那格列奈及片剂 技术转让费	977,778.00	-533,333.28		444,444.72
替米沙坦技术转 让费	91,666.50	-50,000.04		41,666.46
利塞膦酸钠及片 剂技术转让费	795,151.42	-596,363.64		198,787.78
阿托伐他汀钙胶 囊技术转让费	757,142.99	-343,516.43		413,626.56
利拉萘酯原料及 软膏技术转让费	159,999.88	-80,000.04		79,999.84
洛伐他汀技术转 让费	271,136.17	-116,201.28		154,934.89
345 亩土地 (237863 平米)	34,352,547.01	-702,266.76		33,650,280.25
盐酸林可霉素生 产技术	766,666.62	-200,000.04		566,666.58
阿奇霉素技术转 让费	374,999.96	-125,000.04		249,999.92
加巴喷丁技术转 让费	400,000.04	-99,999.96		300,000.08
盐酸克林霉素技 术转让费		142,500.00		142,500.00
红霉素原料技术 转让费		1,873,611.11		1,873,611.11
K3 财务软件	8,075.00	-5,700.00		2,375.00
计算机远程维护 与管理系统	18,400.00	-9,600.00		8,800.00
票据通软件	2,520.00	-1,260.00		1,260.00
瑞星杀毒软件	17,400.00	-6,720.00		10,680.00
网站		0.00		
双机热备软件	10,391.61	-2,900.04		7,491.57
医药移动信息系 统	41,666.66	-16,666.68		24,999.98
时空软件		0.00		
市医保系统	38,000.02	-3,999.96		34,000.06
金蝶软件	16,250.02	-4,875.00		11,375.02
防伪税控软件	2,977.38	-893.16		2,084.22
中药厂土地使用 权	3,785,318.40	-100,751.28		3,684,567.12
计算机软件 1		0.00		
计算机软件 2	2,374.80	-1,500.00		874.80
计算机软件 3	48,000.00	-18,000.00		30,000.00

克拉霉素工艺		44,444.48		44,444.48
罗红霉素工艺		44,444.48		44,444.48
加巴喷丁专利技术		902,777.77		902,777.77
土地	16,593,028.43	-356,544.24		16,236,484.19
阿多亭		0.00		
丙硫氧嘧啶	149,999.83	-149,999.83		
盐酸二甲双胍	180,000.00	-180,000.00		
用友软件	18,799.88	-18,799.88		
用友软件升级费	35,749.93	-11,000.04		24,749.89
辛伐他汀生产技术1	2,400,000.11	-399,999.96		2,000,000.15
辛伐他汀生产技术2	19,999.89	-19,999.89		
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	73,869,094.97	-3,237,638.59		70,631,456.38
氯雷他定及其片剂技术转让费	55,555.63			
非那雄胺原料及片剂技术转让费	355,555.84			
米喹莫特技术转让费	465,972.29			
盐酸二甲双胍缓释片技术转让费	76,389.16			
克林霉素磷酸酯技术转让费	250,198.39			19,246.03
奥硝唑分散片技术转让费	311,111.24			44,444.60
甲磺酸多沙唑嗪技术转让费	66,666.40			
硫酸苄地那韦技术转让费	125,000.24			41,666.96
复方单硝酸异山梨酯缓释片	472,222.28			188,888.96
115亩土地(76748平方米)	9,354,382.95			9,149,282.91
那格列奈及片剂技术转让费	977,778.00			444,444.72
替米沙坦技术转让费	91,666.50			41,666.46
利塞膦酸钠及片剂技术转让费	795,151.42			198,787.78
阿托伐他汀钙胶囊技术转让费	757,142.99			413,626.56
利拉萘酯原料及	159,999.88			79,999.84

软膏技术转让费				
洛伐他汀技术转让费	271,136.17			154,934.89
345 亩土地 (237863 平米)	34,352,547.01			33,650,280.25
盐酸林可霉素生产技术	766,666.62			566,666.58
阿奇霉素技术转让费	374,999.96			249,999.92
加巴喷丁技术转让费	400,000.04			300,000.08
盐酸克林霉素技术转让费				142,500.00
红霉素原料技术转让费				1,873,611.11
K3 财务软件	8,075.00			2,375.00
计算机远程维护 与管理系统	18,400.00			8,800.00
票据通软件	2,520.00			1,260.00
瑞星杀毒软件	17,400.00			10,680.00
网站				
双机热备软件	10,391.61			7,491.57
医药移动信息系统	41,666.66			24,999.98
时空软件				
市医保系统	38,000.02			34,000.06
金蝶软件	16,250.02			11,375.02
防伪税控软件	2,977.38			2,084.22
中药厂土地使用权	3,785,318.40			3,684,567.12
计算机软件 1				
计算机软件 2	2,374.80			874.80
计算机软件 3	48,000.00			30,000.00
克拉霉素工艺				44,444.48
罗红霉素工艺				44,444.48
加巴喷丁专利技术				902,777.77
土地	16,593,028.43			16,236,484.19
阿多亭				
丙硫氧嘧啶	149,999.83			
盐酸二甲双胍	180,000.00			
用友软件	18,799.88			
用友软件升级费	35,749.93			24,749.89
辛伐他汀生产技术 1	2,400,000.11			2,000,000.15
辛伐他汀生产技术 2	19,999.89			

本期摊销额：6,587,638.59 元。

(2) 本期抵押的无形资产情况

年末无形资产中有原值 63,264,588.18 元,净值 59,036,047.35 元的土地使用权用于公司借款的抵押。

其中：本公司将驻市国用（2007）第 8174 号的土地使用权作抵押取得中国银行驻马店市分行中长期借款，该项无形资产的账面原值为 45,368,336.00 元、净值为 42,799,563.16 元；公司下属子公司上海普康药业有限公司将位于上海市闵行区陪昆路 200 号的土地使用权作抵押取得中国银行上海市分行借款，该项无形资产的账面原值为 17,896,252.18 元、净值为 16,236,484.19 元。

（3）年末无形资产无减值情况，无需计提资产减值准备。

14、商誉：

单位：元 币种：人民币

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
河南天方药业中药有限公司	531,974.06			531,974.06	
上海普康药业有限公司	18,343,208.15			18,343,208.15	
河南天方科技有限公司	28,457.55			28,457.55	
合计	18,903,639.76			18,903,639.76	

15、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
交银金融租赁服务费	3,750,000.00	200,000.00	1,511,111.10		2,438,888.90
办公楼门面装修 1	113,050.00		11,400.00		101,650.00
办公楼门面装修 2	279,112.63		59,809.80		219,302.83
蒸气管道改造	17,500.00		17,500.00		0.00
合计	4,159,662.63	200,000.00	1,599,820.90		2,759,841.73

16、递延所得税资产/递延所得税负债：

（一）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	12,476,007.82	10,630,664.30
可抵扣亏损	13,984,533.28	14,491,931.74
无形资产摊销	5,000.00	
递延收益	518,250.00	
小计	26,983,791.10	25,122,596.04

（2）引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产项目	
应收账款坏账准备	47,092,630.37
其他应收款坏账准备	7,401,355.85

存货跌价准备	16,206,296.81
可抵扣亏损	91,970,024.82
无形资产摊销	20,000.00
递延收益	3,455,000.00
小计	166,145,307.85
引起暂时性差异的负债项目	

17、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	50,915,694.73	11,076,470.78	169,892.51	42,106.42	61,780,166.58
二、存货跌价准备	26,354,993.79	11,758,180.59	6,500,109.89	11,406,402.52	20,206,661.97
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	504,004.70				504,004.70
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	77,774,693.22	22,834,651.37	6,670,002.40	11,448,508.94	82,490,833.25

18、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	18,000,000.00	19,000,000.00

保证借款	560,000,000.00	716,758,000.00
信用借款		50,000,000.00
合计	578,000,000.00	785,758,000.00

(2) 公司下属子公司河南省医药有限公司由通用天方药业集团有限公司提供担保取得借款 12,000.00 万元。

(3) 公司由通用天方药业集团有限公司提供担保取得借款 44,000.00 万元。

(4) 公司下属子公司上海普康药业有限公司以账面原值为 3,409.71 万元、净值为 2,732.08 万元的房屋建筑物和账面原值为 1,789.63 万元、净值为 1,623.65 万元的土地使用权为抵押，取得短期借款 1,800.00 万元。

(5) 资产负债表日后已偿还金额 230,000,000.00 元。

19、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	570,607,285.41	660,565,422.08
合计	570,607,285.41	660,565,422.08

20、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	385,149,527.22	330,920,179.14
1 年至 2 年	20,406,428.38	18,397,555.55
2 年至 3 年	5,543,313.25	2,863,556.80
3 年以上	3,213,125.63	1,808,331.62
合计	414,312,394.48	353,989,623.11

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
通用天方药业集团有限公司	7,494,708.12	2,702,817.51
河南天方物资供销有限公司	3,755,464.90	6,146,129.59
合计	11,250,173.02	8,848,947.1

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

供应商	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
驻马店市安装工程有限公司	2,345,755.46	2008 年	工程款	未到付款期
驻马店市巨源机电物资有限公司	1,538,730.66	2008 年	材料款	未到付款期
武汉同创工程设备有限公司安装分公司	1,384,491.50	2008 年	工程款	未到付款期
驻马店市格祥机电设备有限公司	740,434.30	2008 年	材料款	未到付款期
河南项城兰玉表面技术工程有限公司	280,094.33	2008 年	维修	未到付款期
合计	6,289,506.25			

21、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	15,542,402.18	4,740,240.45
1-2 年	283,445.84	403,516.93
2-3 年	276,040.33	151,439.87

3 年以上	525,605.98	377,196.98
合计	16,627,494.33	5,672,394.23

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

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

客户	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
刘守东	78,736.50	2-3 年	货款	未结算
唐山医药股份有限公司	70,893.00	三年以上	货款	未结算
北京丰科城医药有限公司	54,883.13	2-3 年	货款	未结算
盘锦市盘双和平大药房	43,800.00	三年以上	货款	未结算
合计	248,312.63			

22、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	601,676.28	62,254,149.70	58,131,170.36	4,724,655.62
二、职工福利费		7,919,542.68	7,919,542.68	
三、社会保险费	2,782,046.49	12,279,287.36	12,170,672.37	2,890,661.48
四、住房公积金	78,966.12	1,407,271.50	1,454,471.00	31,766.62
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费	1,965,675.38	1,203,880.30	1,344,538.88	1,825,016.80
非货币性福利		96,343.94	95,605.00	738.94
合计	5,428,364.27	85,160,475.48	81,116,000.29	9,472,839.46

23、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-5,060,894.55	5,493,973.70
营业税	53,947.83	337,683.40
企业所得税	-19,498,852.82	-19,302,070.57
个人所得税	7,580.16	103,954.44
城市维护建设税	-121,029.30	2,679,764.10
房产税	471,199.21	444,548.63
土地使用税	373,594.45	195,197.20
印花税	-45,081.28	-474,816.17
教育费附加	130,265.95	1,230,511.37
河道管理费		4,740.31
车船使用税		-478.00
合计	-23,689,270.35	-9,286,991.59

24、应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
通用天方药业集团有限公司	56,045.00	
合计	56,045.00	

本报告期应付利息为子公司河南省医药有限公司向通用天方药业集团有限公司借款，利率 5.31%。

25、应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
河南华氏医药有限公司	465,703.07		1 年以内
合计	465,703.07		/

本报告期孙公司河南大药房连锁经营有限公司 2009 年 2 月 10 日第一次股东会会议决议通过分配公司截止 2008 年末累计可供分配的利润。

26、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	474,425,071.55	8,155,173.03
1-2 年	1,812,627.19	6,910,518.72
2-3 年	2,472,200.38	10,553,968.30
3 年以上	12,275,698.17	7,252,342.28
合计	490,985,597.29	32,872,002.33

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
通用天方药业集团有限公司	468,723,021.66	8,505,632.11
河南顺达化工科技有限公司	1,200.00	2,100.00
黑龙江省天方医药有限公司	3,153.49	
河南天方医药有限公司	6,433.38	6,433.38
包头天方医药有限公司	2,000.00	2,000.00
三门正明化工有限公司	508,491.01	510,303.01
合计	469,244,299.54	9,026,468.50

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

项目	金额	性质	未偿还原因
河南省医药投资管理公司	2,855,087.86	往来款	未到结算期
三门正明化工有限公司	508,491.01	往来款	未到结算期
无极县医药药材公司第一分公司	300,000.00	经销保证金	未到结算期
郑州大学综合设计研究院	200,000.00	工程保证金	未到结算期
张二华	200,000.00	经销保证金	未到结算期
合计	4,063,578.87		

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

客户名称	金额	性质或内容
通用天方药业集团有限公司	468,723,021.66	往来款
河南省医药投资管理公司	2,855,087.86	往来款
天方药业销售三部	1,419,708.25	应付销售服务费
新药销售二部	1,413,676.80	应付销售服务费
新药销售一部	870,890.28	应付销售服务费
新药销售一部	647,104.60	应付销售服务费
合计	475,929,489.45	

27、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	50,470,000.00	50,470,000.00
1 年内到期的长期应付款	54,386,963.26	53,938,082.31
合计	104,856,963.26	104,408,082.31

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	470,000.00	470,000.00
合计	50,470,000.00	50,470,000.00

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国银行驻马店分行	2008 年 1 月 3 日	2011 年 12 月 19 日	人民币	4.86	50,000,000.00	50,000,000.00
驻马店市财政局	2004 年 2 月 9 日	2019 年 2 月 9 日	人民币	4.44	470,000.00	470,000.00
合计	/	/	/	/	50,470,000.00	50,470,000.00

(3) 1 年内到期的长期应付款：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期限	初始金额	期末余额
交银金融租赁有限责任公司	36 个月	54,386,963.26	

28、长期借款：

(1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	100,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	4,230,000.00	5,170,000.00
减：1 年内到期的长期借款	-50,470,000.00	-50,470,000.00
合计	53,760,000.00	104,700,000.00

(2) 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末数	期初数
				本币金额	本币金额
中国银行驻马店分行	2008 年 1 月 3 日	2011 年 12 月 19 日	人民币	100,000,000.00	150,000,000.00
驻马店市财政局	2004 年 2 月 9 日	2019 年 2 月 9 日	人民币	4,230,000.00	5,170,000.00
合计	/	/	/	104,230,000.00	155,170,000.00

①公司于 2004 年 2 月 9 日取得驻马店市财政局拨付的河南省财政厅转贷国债资金 517 万元，用于年产 68 亿片（粒）固体制剂车间 GMP 改造项目。还款期限为 15 年，前四年为宽限期，自 2009 年起至 2019

年每年归还本金 47 万元，2009 年实际归还本金 94 万元。

②公司以账面原值为 7,176.18 万元、净值为 6,549.58 万元的房屋建筑物，账面原值为 30,489.05 万元、净值为 20,015.24 万元的机器设备（机器设备抵押物登记证 2009 年 12 月 15 日到期）和账面原值为 4,536.83 万元、净值为 4,279.96 万元的土地使用权为抵押物，取得长期借款 20,000.00 万元，期限为 2007 年 12 月 19 日到 2011 年 12 月 19 日，2007 年公司收到借款 4,000.00 万元，2008 年 1 月 3 日收到借款 16,000.00 万元，合同约定四年中每年归还 5,000.00 万元，本年已归还 5,000.00 万元，该借款同时由昊华骏化集团有限公司担保 2,000.00 万元。

29、长期应付款：

①公司 2008 年 7 月 11 日同上海交银金融租赁有限责任公司签署的《融资租赁(回租)合同》，融资期限为 3 年，2009 年 11 月终止，本息已清。公司于 2009 年 11 月 12 日、13 日与上海交银金融租赁有限责任公司签署 2 份《融资租赁(回租)合同》，将公司盐酸林可霉素 219 车间生产设备以售后回租方式向上海交银金融租赁有限责任公司申请办理融资租赁业务，融资金额为 15,000.00 万元，融资期限为 3 年。截止报告期末，本公司已收到交银金融租赁有限责任公司融资金额 15,000.00 万元，本期租赁服务费 20 万元。

②本期已分摊列入财务费用的未确定融费用金额为 995,901.71 元。

③本期签订的融资租赁合同的主要条款如下：

a. 合同租金采用等额租金后付法，租金 6 个月支付一期，共需支付 6 期，租赁期 3 年

(2009.11.12-2012.11.15)；

b. 年租息率按同期银行的基准利率×90%计算。在租赁期内，如遇中国人民银行调整贷款基准利率，则租息率按银行同期利率调整幅度进行调整，调整起始日为中国人民银行基准利率调整生效之日后的下月一日，租息率按照调整起始日的中国人民银行公布的同期银行贷款基准利率和双方约定的方法计算；

c. 租赁合同期满后，公司有权选择留购租赁物：在公司付清租金等全部款项后，本合同项下的租赁物由公司按名义货价留购，名义货价和最后一期租金同时支付。公司付款后，交银金融租赁有限责任公司向本公司出具租赁物所有权转移单；

d. 本期融资租赁合同的保证人是公司的母公司通用天方药业集团有限公司。

30、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	3,455,000.00	

31、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	420,000,000.00						420,000,000.00

32、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	254,608,194.50			254,608,194.50
其他资本公积	61,485.68			61,485.68
合计	254,669,680.18			254,669,680.18

33、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	47,151,703.31			47,151,703.31
合计	47,151,703.31			47,151,703.31

34、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	19,468,602.49	/
调整后 年初未分配利润	19,468,602.49	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,485,264.67	/
其他调整	475,398.33	
期末未分配利润	29,478,468.83	/

35、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,221,743,484.16	1,819,083,857.57
其他业务收入	20,616,233.42	13,834,202.29
营业成本	1,980,903,112.39	1,675,493,002.15

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业	1,031,481,677.03	842,895,463.56	833,802,243.51	734,258,682.60
医药商业	1,190,261,807.13	1,129,799,961.97	985,281,614.06	930,628,916.35
合计	2,221,743,484.16	1,972,695,425.53	1,819,083,857.57	1,664,887,598.95

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

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
原料药	736,902,663.44	611,236,926.80	563,496,689.50	508,044,845.38
成品药	294,579,013.59	231,658,536.76	270,305,554.01	226,213,837.22
医药商业	1,190,261,807.13	1,129,799,961.97	985,281,614.06	930,628,916.35
合计	2,221,743,484.16	1,972,695,425.53	1,819,083,857.57	1,664,887,598.95

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国	2,038,701,799.38	1,826,390,723.65	1,696,684,374.45	1,557,624,599.11
其他国家	183,041,684.78	146,304,701.88	122,399,483.12	107,262,999.84
合计	2,221,743,484.16	1,972,695,425.53	1,819,083,857.57	1,664,887,598.95

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
苏州市新路医疗化工科技有限公司	80,911,153.96	3.61
河南省人民医院	69,240,549.68	3.09

河南九州通医药有限公司	65,760,756.07	2.93
郑州市第三人民医院	55,434,578.57	2.47
商丘市百川药业有限公司	43,626,082.05	1.95
合计	314,973,120.33	14.05

36、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	791,908.40	126,947.32	劳务收入等
城市维护建设税	4,376,832.01	3,182,399.72	应交流转税额
教育费附加	1,898,228.70	1,379,702.11	3%
河道管理费	26,184.10	18,452.65	1%
合计	7,093,153.21	4,707,501.80	/

营业税金及附加本年发生数比上年发生数增加 2,385,651.41 元，变动比例为 50.68%，变动主要原因：本期出口收入增加 49.5%，出口免抵退税额相应增加，导致城建税及教育费附加增加；本期收取药品区域经销权较上期有大幅上升，导致营业税金增幅较大。

37、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	10,906,578.27	11,106,001.14
二、存货跌价损失	5,258,070.70	5,986,788.02
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	16,164,648.97	17,092,789.16

38、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	114,716.77	5,268,527.18
其中：固定资产处置利得	114,716.77	1,746,402.97
无形资产处置利得		3,522,124.21
债务重组利得		15,849.78
政府补助	10,435,272.65	8,085,700.00
其他	629,327.94	128,640.87
合计	11,179,317.36	13,498,717.83

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
1. 与收益相关的政府补助			
年产 506 吨原料、8 亿片剂克林霉素等	1,000,000.00	2,000,000.00	专项资金扶持
螺旋霉素核心技术创新研究及推广应用	400,000.00		外经贸发展促进资金
利塞膦酸钠新工艺研究及产业化	5,000.00		科技进步奖奖金
出口信用保险专项扶持奖金	75,900.00		出口专项扶持奖金
盐酸林可霉素原料药结构调整研发及产业化	400,000.00		外贸稳定增长资金
左氧氟沙星和氧氟沙星的制备方法	3,000.00		专利申请资助
科技研究开发费用补贴	4,000,000.00		专项资金扶持
国家储备药财政贴息	1,461,372.65	1,979,700.00	财政贴息
政府补助的会展费用	45,000.00		郑州高新区财政局
其他		4,106,000.00	
2. 与资产相关的政府补助			
技术创新	1,680,000.00		河南省财政厅
化学制药废水深度处理	1,365,000.00		河南省财政厅
合计	10,435,272.65	8,085,700.00	/

39、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	136,898.68	61,402.95
其中：固定资产处置损失	136,898.68	61,402.95
债务重组损失		6,374.00
对外捐赠	80,000.00	73,320.00
罚款支出	103,509.30	393,001.26
固定资产盘亏		47,422.52
非常损失	62,522.68	
其他	15,475.03	84,678.40
合计	398,405.69	666,199.13

40、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,789,736.06	3,286,019.77
递延所得税调整	-1,861,195.06	-13,544,266.71
合计	3,928,541.00	-10,258,246.94

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	本期每股收益	上期每股收益
基本每股收益	0.0250	-0.1999
基本每股收益（扣除非经常损益）	0.0062	-0.2199
稀释每股收益	0.0250	-0.1999
稀释每股收益（扣除非经常损益）	0.0062	-0.2199

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益可参照如下公式计算：

基本每股收益=P0÷S

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等

增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 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， P_1 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。

42、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补助	13,890,272.65
其他收入	1,671,412.12
利息收入	10,814,851.94
其它暂收往来款	1,534,607.75
合计	27,911,144.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
销售费用现金支出	47,944,180.66
管理费用现金支出	36,562,481.53
财务费用手续费	1,310,443.16
营业外支出	120,183.55
其他暂付款	31,635,349.26
合计	117,572,638.16

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
漯河市中医院借款	5,000,000.00
对遂平县医药公司投资	11,000,000.00
合计	16,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
售后融资租入固定资产	150,000,000.00

收到暂借通用天方集团公司款	294,716,759.20
票据贴现流入	371,000,000.00
合计	815,716,759.20

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	金额
售后融资租入固定资产支付租金	131,083,880.34
售后融资租入固定资产支付服务费	200,000.00
承兑保证金	395,657,285.41
售后融资租入固定资产支付保证金	
合计	526,941,165.75

43、现金流量表补充资料:

(1) 现金流量表补充资料:

单位:元 币种:人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,848,971.92	-83,112,351.54
加:资产减值准备	16,164,648.97	17,092,789.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,089,367.53	99,401,407.02
无形资产摊销	6,587,638.59	7,260,590.82
长期待摊费用摊销	1,599,820.90	791,886.60
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)	22,181.91	-5,207,124.23
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		47,422.52
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	54,459,209.90	77,322,503.48
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,861,195.06	-13,544,266.71
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)	-114,563,480.27	-59,592,794.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-82,540,620.38	-103,774,562.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	24,167,638.22	201,321,939.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,974,182.23	138,007,439.28
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	115,408,115.24	134,566,921.58
减:现金的期初余额	134,566,921.58	284,228,936.55
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	-19,158,806.34	-149,662,014.97

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	600,000.00	2,690,000.00
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	115,408,115.24	134,566,921.58
其中：库存现金	467,248.44	270,634.39
可随时用于支付的银行存款	104,828,206.71	67,499,283.02
可随时用于支付的其他货币资金	10,112,660.09	66,797,004.17
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	115,408,115.24	134,566,921.58

(4) 现金流量表补充资料的说明

年末其他货币资金中有 395,657,285.41 元是银行承兑保证金，使用受限制，不属于现金及现金等价物，在编制现金流量表时将此项扣除。

(八) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
通用天方药业集团有限公司	母公司	有限责任公司	驻马店	崔晓峰	医药研究	55355

母公司名称	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
通用天方药业集团有限公司	39.61	39.61	中国通用技术(集团)控股有限责任公司	17586367-6

2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
河南省医药有限公司	控股子公司	有限责任公司	郑州市	闫国斌	药品销售	5000	60	60	77086388-1
河南省天方科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	驻马店市	崔晓峰	药品生产	2000	80	80	76781855-3
河南省天方中药有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	郑州市	年大明	中药生产	4769	94.36	100	61470709-4
河南天方医药化工有限公司	控股子公司	有限责任公司	驻马店市	年大明	生产研发	150	60	60	66189382-X
上海普康药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	年大明	药品生产	6408	70	70	13231722-9
河南天方华理医药科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	驻马店市	年大明	生产研发	500	70	70	67807979-5

3、本企业的联营企业情况

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例
河南顺达化工科技有限公司	有限责任公司	驻马店	汤广斌	化工材料生产销售	20000	10%	10%

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
黑龙江省天方医药有限公司	母公司的控股子公司	70284742-5
河南天方医药有限公司	股东的子公司	71264899-9
上海华理生物医药有限公司	其他	77148413-8

新疆天方恒德医药有限公司	母公司的控股子公司	71894543-3
包头天方医药有限公司	母公司的控股子公司	74014705-9
齐齐哈尔市天方医药有限公司	其他	75235844-3
驻马店天方包装制品有限公司	其他	71126113-5
河南天方物资供销有限公司	母公司的全资子公司	79916455-8
三门正明化工有限公司	其他	62591089-9
住友商事(中国)有限公司	参股股东	

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
黑龙江省天方医药有限公司	销售商品	成品药	市场价	1,298,889.81	0.06	10,431,157.52	0.57
河南天方医药有限公司	销售商品	成品药	市场价	3,742,882.80	0.17	10,367,198.23	0.57
上海华理生物医药有限公司	销售商品	原料药	市场价	2,230,206.61	0.10	9,563,743.59	0.52
新疆天方恒德医药有限公司	销售商品	成品药	市场价	229,717.95	0.01	485,763.93	0.03
包头天方医药有限公司	销售商品	成品药	市场价	68,324.79	0.003	296,464.62	0.02
齐齐哈尔市天方医药有限公司	销售商品	成品药	市场价	44,341.88	0.002	34,611.11	
上海	购买	原料	市场价	4,449,290.60	0.75		

华理生物医药有限公司	商品						
驻马店天方包装制品有限公司	购买商品	包装	市场价	555,724.25	1.31	9,965.81	0.01
河南天方物资供销有限公司	购买商品	原料	市场价	16,722,328.66	2.83	26,945,351.63	4.82
通用天方药业集团有限公司	购买商品	原料	市场价	4,352,043.26	0.74	2,994,326.13	0.54

(2) 关联租赁情况

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁期限	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
通用天方药业集团有限公司	本公司	三宗土地		2009年1月1日~2009年12月31日	-30		-25.5
通用天方药业集团有限公司	本公司	办公楼 1700 平方米		2004年1月1日~2009年12月31日	-15		-12.75
通用天方药业集团有限公司	本公司	餐厅 1106 平方米		2004年1月1日~2009年12月31日	-3		-2.55
河南天方药业股份有限公司	通用天方药业集团有限公司	办公楼 1978 平方米	2,397,462.34	2008年1月1日~2010年12月31日	59.34		50.44

2009年公司与控股股东重新签订《国有土地使用权租赁协议》租赁协议，有偿使用通用天方药业集团有限公司宗地编号为驻市国用（99）字第0452号、驻市国用（99）字第0972号、驻市国用（99）字第0971号三宗土地，面积共计264,628.94平方米，租赁期限2009年1月1日-2009年12月31日，每年租金30万元，本年租金已支付；2004年5月27日与控股股东签订《房屋租赁合同》，有偿使用通用天方药业集团有限公司办公楼1700平方米，年租金15万元，租赁期限5年，2009年续签2年，年租金15万元，本年租金15万元已支付；2004年5月27日签订《餐厅租赁合同》，有偿使用通用天方药业集团有限公司

餐厅，面积约为1106平方米，年租金3万元，租赁期限5年，2009年续签2年，年租金3万元，本年租金3万元已支付。

控股股东通用天方药业集团有限公司 2008 年、2009 年占用本公司六层办公楼中的三层，面积 1978 平方米，年租金 29.67 万元，本年收到 2008 年、2009 年租金 59.34 万元。

(3) 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
河南天方药业股份有限公司	河南省医药有限公司	2,928.00	2009年1月23日~2010年1月22日	是
河南天方药业股份有限公司	河南省医药有限公司	1,862.00	2009年1月23日~2010年1月22日	是
河南天方药业股份有限公司	河南省医药有限公司	210.00	2009年3月10日~2010年3月10日	是
河南天方药业股份有限公司	河南省医药有限公司	3,000.00	2009年6月30日~2010年6月29日	否
河南天方药业股份有限公司	河南省医药有限公司	1,000.00	2009年7月7日~2010年7月7日	否
河南天方药业股份有限公司	河南省医药有限公司	3,000.00	2009年12月3日~2010年6月3日	否
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	6,000.00	2009年3月18日~2010年3月18日	否
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	5,000.00	2009年3月11日~2010年3月11日	否
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	3,000.00	2009年8月18日~2010年8月18日	否
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	10,000.00	2009年3月13日~2010年3月13日	否
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	5,000.00	2009年1月7日~2010年1月6日	是
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	6,000.00	2009年2月24日~2010年2月23日	是
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	5,000.00	2009年10月14日~2010年10月14日	否
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	2,000.00	2009年11月16日~2010年11月15日	否
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	2,000.00	2009年1月16日~2010年1月15日	是
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	3,000.00	2009年8月11日~2010年2月11日	是
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	3,000.00	2009年11月30日~2010年5月30日	否
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	2,000.00	2009年9月14日~2010年3月14日	否
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	3,500.00	2009年8月24日~2010年2月24日	是
河南天方药业股份有限公司、河南天方药业中药有限公司	河南省医药有限公司	420.00	2009年9月28日~2010年3月28日	否
河南天方药业股	河南省医药有	150.00	2009年11月2日~	否

份有限公司、 河南天方药业中 药有限公司	限公司		2010 年 5 月 2 日	
河南天方药业股 份有限公司、 河南天方药业中 药有限公司	河南省医药有 限公司	1,000.00	2009 年 8 月 25 日~ 2010 年 1 月 25 日	是
河南天方药业股 份有限公司、 河南天方药业中 药有限公司	河南省医药有 限公司	425.00	2009 年 9 月 22 日~ 2010 年 3 月 22 日	是

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
通用天方药业集团有限公司	150,000,000.00	2009/7/14	2011/1/31	*1
通用天方药业集团有限公司	898,152,642.06			*2
通用天方药业集团有限公司	4,000,000.00	2009/9/28	2010/3/2	*3
通用天方药业集团有限公司	20,000,000.00	2009/10/15	2010/3/3	*4
拆出				
通用天方药业集团有限公司	610,864,002.11			*2

说明

*1 2009年公司与控股股东签定《交银信托转借协议》，协议约定借款利率为一年期基本利率下浮15%，如信托产品开放日前7日遇国家调整利率交银信托调整利率作相应调整，封闭期内利率不作调整。本期计提利息3,171,815.74元；

*2 2009年公司与控股股东往来资金本期累计拆入金额898,152,642.06元，已归还金额610,864,002.11元，期末占用控股股东往来资金余额287,288,639.95元，资金安排为无对价；

*3 2009年9月28日子公司河南省医药有限公司向通用天方药业集团有限公司借款400万元利息，年利率5.31%，本期计提利息56,045.00元；

*4 2009年10月15日子公司河南省医药有限公司向通用天方药业集团有限公司借承兑票据2000万元，资金安排为无对价。

6、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收帐款	河南天方医药有限公司	11,206,132.81	12,177,366.92
应收帐款	黑龙江省天方医药有限公司	6,139,608.75	8,800,155.85
应收帐款	新疆天方恒德医药有限公司	879,624.50	903,515.20
应收帐款	包头天方医药有限公司	891,939.70	963,942.42
应收帐款	驻马店华中正大有限公司	25,409.83	
应收帐款	齐齐哈尔市天方医药有限公司	11,127.20	3,738.20
应收帐款	上海华理生物医药有限公司	2,989,091.73	
预付帐款	上海华理生物医药有限公司	122,583.00	
其他应收款	通用天方药业集团有限公司	367,139.29	272,192.27

其他应收款	河南天方医药有限公司	37,735.00	37,735.00
其他应收款	包头天方医药有限公司	729,987.15	673,937.73
其他应收款	黑龙江省天方医药有限公司	703,539.57	648,174.85
其他应收款	新疆天方恒德医药有限公司	420,152.32	420,152.32
应付票据	河南天方物资供销有限公司	150,000,000.00	285,000,000.00
应付帐款	通用天方药业集团有限公司	7,494,708.12	2,702,817.51
应付帐款	河南天方物资供销有限公司	3,755,464.90	
预付帐款	河南天方医药有限公司	203,281.90	
预收帐款	新疆天方恒德医药有限公司	31,220.00	
应付帐款	通用天方药业集团有限公司	56,045.00	
其他应付款	通用天方药业集团有限公司	468,723,021.66	8,505,632.11
其他应付款	河南顺达化工科技有限公司	1,200.00	2,100.00
其他应付款	黑龙江省天方医药有限公司	3,153.49	
其他应付款	河南天方医药有限公司	6,433.38	6,433.38
其他应付款	包头天方医药有限公司	2,000.00	2,000.00
其他应付款	三门正明化工有限公司	508,491.01	510,303.01

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

截止 2009 年 12 月 31 日, 本公司无重大对外诉讼事项。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

被担保单位名称	担保事项	金额	担保起始日	担保到期日
一、子公司				
河南省医药有限公司	贷款担保	29,280,000.00	2009/1/23	2010/1/22
河南省医药有限公司	贷款担保	2,100,000.00	2009/3/10	2010/3/9
河南省医药有限公司	贷款担保	18,620,000.00	2009/1/23	2010/1/22
河南省医药有限公司	贷款担保	30,000,000.00	2009/6/30	2010/6/30
河南省医药有限公司	贷款担保	10,000,000.00	2009/7/7	2010/7/7
河南省医药有限公司	贷款担保	30,000,000.00	2009/12/3	2010/6/3
河南省医药有限公司	承兑担保	4,200,000.00	2009/9/28	2010/3/28
河南省医药有限公司	承兑担保	1,500,000.00	2009/11/2	2010/5/2
河南省医药有限公司	承兑担保	10,000,000.00	2009/8/25	2010/1/25
河南省医药有限公司	承兑担保	4,250,000.00	2009/9/22	2010/3/22

二、其他公司

昊华骏化集团有限公司	贷款担保	29,000,000.00	2009/1/21	2010/1/20
昊华骏化集团有限公司	贷款担保	20,000,000.00	2009/11/27	2010/11/25
合计		188,950,000.00		

3、其他或有负债及其财务影响:

本公司近期拟将部分应收账款与占用控股股东通用天方药业集团有限公司资金进行资产置换。

(十一) 承诺事项:

1、重大承诺事项

本公司在资产负债表日无需要披露的重大承诺事项。

(十二) 资产负债表日后事项:

1、其他资产负债表日后事项说明

自资产负债表日至本报告日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

(十三) 其他重要事项:

1、融资租赁

(1) 公司 2008 年 7 月 11 日同上海交银金融租赁有限责任公司签署的《融资租赁(回租)合同》，融资期限为 3 年，2009 年 11 月终止，本息已清。

(2) 公司于 2009 年 11 月 12 日、13 日与上海交银金融租赁有限责任公司签署 2 份《融资租赁(回租)合同》，将公司盐酸林可霉素车间生产设备以售后回租方式向上海交银金融租赁有限责任公司申请办理融资租赁业务，融资金额为 15,000.00 万元，融资期限为 3 年。截止报告期末，本公司已收到交银金融租赁有限责任公司融资金额 15,000.00 万元。具体有关的信息如下：

①截至 2009 年 12 月 31 日止，未确认融资费用余额为 12,066,170.07 元，本期已分摊列入财务费用的未确定融费用金额为 995,901.71 元；

②融资租入固定资产的年初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额

资产类别	年末账面余额			固定资产净额
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	
机器设备	292,301,449.35	104,978,851.84		187,322,597.51
合计	292,301,449.35	104,978,851.84		187,322,597.51
资产类别	年初账面余额			固定资产净额
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	
机器设备	208,002,286.28	63,317,543.31		144,684,742.97
合计	208,002,286.28	63,317,543.31		144,684,742.97

③以后年度将支付的最低租赁付款额:

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	54,386,963.26
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	54,337,553.26
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	54,337,555.26
合计	163,062,071.78

④本期签订的融资租赁合同的主要条款如下:

a. 合同租金采用等额租金后付法，租金 6 个月支付一期，共需支付 6 期，租赁期 3 年 (2009.11.12-2012.11.15)；

b. 年租息率按同期银行的基准利率×90%计算。在租赁期内，如遇中国人民银行调整贷款基准利率，则租息率按银行同期利率调整幅度进行调整，调整起始日为中国人民银行基准利率调整生效之日后的下月一日，租息率按照调整起始日的中国人民银行公布的同期银行贷款基准利率和双方约定的方法计算；

c. 租赁合同期满后，公司有权选择留购租赁物：在公司付清租金等全部款项后，本合同项下的租赁物由公司按名义货价留购，名义货价和最后一期租金同时支付。公司付款后，交银金融租赁有限责任公司向本公司出具租赁物所有权转移单；

d. 本期融资租赁合同的保证人是公司的母公司通用天方药业集团有限公司。

2、其他

①抵押资产情况

(1) 公司以账面原值为 7,176.18 万元、净值为 6,549.58 万元的房屋建筑物，账面原值为 30,489.05 万元、净值为 20,015.24 万元的机器设备 (机器设备抵押物登记证 2009 年 12 月 15 日到期) 和账面原

值为 4,536.83 万元、净值为 4,279.96 万元的土地使用权为抵押物，取得长期借款 20,000.00 万元，期限为 2007 年 12 月 19 日到 2011 年 12 月 19 日，2007 年公司收到借款 4,000.00 万元，2008 年 1 月 3 日收到借款 16,000.00 万元，合同约定四年中每年归还 5,000.00 万元，本年已归还 5,000.00 万元，该借款同时由昊华骏化集团有限公司担保 2,000.00 万元。

(2) 公司下属子公司上海普康药业有限公司以账面原值为 3,409.71 万元、净值为 2,732.08 万元的房屋建筑物和账面原值为 1,789.63 万元、净值为 1,623.65 万元的土地使用权为抵押物，取得短期借款 18,000,000.00 元。

②其他。

为贯彻落实卫生部卫农卫发[2006]40 号文《关于加强新型农村合作医疗管理工作的通知》精神，根据遂平县委、县政府的批导意见和“关于在遂平县实施新型农村合作医疗定点医疗机构药品集中配送、远程医疗与联网监管合作框架协议书的相关要求”，2009 年 10 月子公司河南省医药有限公司与遂平县医药公司就在遂平合作开展新农合定点医疗机构药品集中配送签署《合作经营协议》，待条件成熟后双方共同组建由河南省医药有限公司控股的新公司，截止报告期末对该项目已投入资金 1,100.00 万元。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	119,951,746.45	41.25	10,552,560.92	8.80
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,149,274.82	1.08	3,149,274.82	100
其他不重大应收账款	167,738,051.95	57.67	16,638,847.72	9.92
合计	290,839,073.22	100	30,340,683.46	

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	138,977,523.39	43.88	9,526,498.72	6.85
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,528,335.86	0.80	2,528,335.86	100
其他不重大应收账款	175,200,072.29	55.32	13,910,804.55	7.94
合计	316,705,931.54	100	25,965,639.13	

a、单项金额超过100.00万元的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

b、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是公司多次催收货款，无法与客户取得联系以及账龄在五年以上的应收款项，因此确认为风险较大的应收账款，全额提取坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上	3,149,274.82	1.08	3,149,274.82	2,528,335.86	0.80	2,528,335.86
合计	3,149,274.82	1.08	3,149,274.82	2,528,335.86	0.80	2,528,335.86

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

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
保定康华医药药材有限责任公司	货款	4,717.42	公司经营不善, 收回货物处理后的余额	否
新疆公办邓立名下门市欠款	货款	19,432.94	经营不善	否
湖南省九旺医药有限公司	货款	8,053.42	交接手续不全及少一部分价差, 冲 10%	否
河南公办王俊丽名下门市欠款	货款	9,902.64	经营不善	否
合计	/	42,106.42	/	/

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

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
无锡山禾集团福祈制药有限公司	客户	17,675,000.01	一年以内	6.08
商丘市龙兴制药有限公司	客户	12,637,203.62	一年以内	4.35
河南天方医药有限公司	受同一股东控制	8,838,452.82	一年以内	3.04
黑龙江省天方医药有限公司	受同一股东控制	5,596,638.60	一年以内	1.92
四川省乐至县医药开发公司	客户	3,936,729.68	1-2 年	1.35
合计	/	48,684,024.73	/	16.74

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
河南天方药业中药有限公司	子公司	828,935.46	0.29
上海普康药业有限公司	子公司	921,834.24	0.32
河南省医药有限公司	子公司	3,100.00	0
河南豫鼎药业有限公司	孙公司	67,096.12	0.02

河南天方医药有限公司	受同一股东控制	8,838,452.82	3.04
黑龙江省天方医药有限公司	受同一股东控制	5,596,638.60	1.92
新疆天方恒德医药有限公司	受同一股东控制	828,854.86	0.28
包头天方医药有限公司	受同一股东控制	580,393.90	0.20
驻马店华中正大有限公司	母公司之参股公司	25,409.83	0.01
齐齐哈尔市天方医药有限公司	受同一股东控制	11,127.20	0
上海华理生物医药有限公司	子公司的少数股东	2,609,341.73	0.90
合计	/	20,311,184.76	6.98

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	110,512,071.16	89.14	2,312,056.25	2.09
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其应收款	2,335,692.96	1.88	2,335,692.96	100.00
其他不重大其应收款	11,137,558.09	8.98	1,976,520.73	17.75
合计	123,985,322.21	100.00	6,624,269.94	

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	71,487,934.32	86.06	2,720,228.88	3.81
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其应收款	866,020.68	1.04	866,020.68	100.00
其他不重大其应收款	10,715,683.17	12.90	2,341,792.78	21.85
合计	83,069,638.17	100.00	5,928,042.34	

a、单项金额超过 100.00 万元的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

b、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款是公司多次催收应收款项，无法与客户取得联系以及账龄在五年以上的其他应收款项，因此确认为风险较大的其他应收款，全额提取坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5 年以上	2,335,692.96	1.88	2,335,692.96	866,020.68	1.04	866,020.68
合计	2,335,692.96	1.88	2,335,692.96	866,020.68	1.04	866,020.68

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏帐金额	金额	计提坏帐金额
通用天方药业集团有限公司	232,181.15	11,609.06		

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
销售四处	内部机构	7,250,513.78	1-2 年	5.85
天方药业销售二部	内部机构	4,069,700.98	1 年以内	3.28
应收技改处项目费用	内部机构	3,558,945.91	1-3 年	2.87
天方药业销售一部	内部机构	3,249,843.79	1 年以内	2.62
江西珠湖抗生素厂	客户	3,088,225.48	1 年以内	2.49
合计	/	21,217,229.94	/	17.11

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
河南天方华理医药科技有限公司	子公司	59,384.24	0.05
河南天方科技有限公司	子公司	5,639,238.59	4.55
河南天方药业中药有限公司	子公司	9,722,714.38	7.84
河南天方医药化工有限公司	子公司	2,032,464.50	1.64
河南省医药公司	子公司	68,021,830.00	54.86
上海普康药业有限公司	子公司	1,407,363.75	1.14
河南天方医药有限公司	受同一股东控制	37,735.00	0.03
包头天方医药有限公司	受同一股东控制	18,078.50	0.01
新疆天方恒德医药有限公司	受同一股东控制	420,152.32	0.34
合计	/	87,358,961.28	70.46

3、长期股权投资 按成本法核算

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
河南天方药业中药有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00
河南省医药有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
上海普康药业有限公司	59,500,000.00	59,500,000.00		59,500,000.00

河南天方科技有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00
河南天方医药化工有限公司	900,000.00	900,000.00		900,000.00
河南天方华理医药科技有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
河南顺达化工科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	174,900,000.00	174,900,000.00		174,900,000.00

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
河南天方药业中药有限公司	94.36	100.00	子公司间接持股			
河南省医药有限公司	60.00	60.00				
上海普康药业有限公司	70.00	70.00				
河南天方科技有限公司	80.00	80.00				
河南天方医药化工有限公司	60.00	60.00				
河南天方华理医药科技有限公司	70.00	70.00				
河南顺达化工科技有限公司	10.00	10.00				
合计	--	--	--			

本报告期子公司河南天方华理医药科技有限公司注册资本第2期100万元无形资产出资已由股东上海华理生物医药有限公司投入并办妥了专利权转移手续，本次出资已经驻马店永恒会计师事务所有限公司审验并出具驻永会事验安(209)76号验资报告，注册资本由400万元变更为500万元，本公司持股比例由87.5%变为70%。

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	948,783,472.76	808,224,585.72
其他业务收入	21,370,624.21	13,237,045.43
营业成本	788,661,849.01	723,538,096.49

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业	948,783,472.76	780,383,984.20	808,224,585.72	712,254,769.74
合计	948,783,472.76	780,383,984.20	808,224,585.72	712,254,769.74

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

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
原料药	726,508,741.13	603,741,907.99	569,178,717.02	513,726,872.90
成品药	222,274,731.63	176,642,076.21	239,045,868.70	198,527,896.84
合计	948,783,472.76	780,383,984.20	808,224,585.72	712,254,769.74

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国	765,741,787.98	634,079,282.32	691,378,345.30	632,867,179.91
其他国家	183,041,684.78	146,304,701.88	116,846,240.42	79,387,589.83
合计	948,783,472.76	780,383,984.20	808,224,585.72	712,254,769.74

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
苏州市新路医疗化工科技有限公司	80,911,153.96	8.35
商丘市龙兴制药有限公司	37,590,427.31	3.88
苏州二叶制药有限公司	32,338,023.84	3.34
佛山市海纳川药业有限公司	30,806,301.76	3.18
山东鲁抗医药股份有限公司	30,717,093.99	3.17
合计	212,363,000.86	21.92

5、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,586,540.65	-84,454,768.68
加：资产减值准备	10,020,790.78	13,848,278.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,912,001.78	90,948,084.31
无形资产摊销	5,170,095.36	5,636,795.99
长期待摊费用摊销	1,511,111.10	750,000.00
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）	-17,389.38	53,440.93
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）	41,769,046.67	68,029,620.86
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	672,744.52	-12,592,236.25
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）	-75,724,545.25	-49,088,041.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,271,005.12	-65,420,118.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,556,431.07	62,838,956.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,072,960.04	30,550,011.36
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	67,001,595.43	51,662,919.29

减：现金的期初余额	51,662,919.29	262,910,026.67
加：现金等价物的期末余额	0.00	
减：现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	15,338,676.14	-211,247,107.38

(十五) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-22,181.91
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）	8,973,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	367,820.93
所得税影响额	-1,418,923.86
少数股东权益影响额（税后）	-3,505.01
合计	7,897,110.15

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.40	0.0250	0.0250
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.35	0.0062	0.0062

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计机构负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、文件存放地：公司证券部。

董事长：年大明

河南天方药业股份有限公司

2010年3月12日