

河南天方药业股份有限公司

600253

2011 年半年度报告



目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	9
七、 财务会计报告	15
八、 备查文件目录	93

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
闫荫枏	副董事长	因出差不能参加此次会议	梁耀武

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(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	冯健

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）冯健声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	河南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》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

(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	天方药业	600253	

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	3,479,104,195.36	3,061,719,045.03	13.63
所有者权益(或股东权益)	822,290,670.70	782,631,511.29	5.07
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.958	1.863	5.10
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	33,696,368.45	33,197,725.43	1.50
利润总额	35,122,562.65	34,872,402.74	0.71
归属于上市公司股东的净利润	28,128,302.40	28,837,392.36	-2.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	26,913,492.63	27,586,300.14	-2.44
基本每股收益(元)	0.0670	0.0687	-2.47
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0641	0.0657	-2.44
稀释每股收益(元)	0.0670	0.0687	-2.47
加权平均净资产收益率(%)	3.510	3.766	减少 0.256 个百分点

经营活动产生的现金流量净额	15,970,384.13	59,491,292.77	-73.15
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.038	0.141	-73.05

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	17,487.42
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）	1,513,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,293.22
所得税影响额	-213,083.25
少数股东权益影响额（税后）	1,698.82
合计	1,214,809.77

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				35,608 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		无
中国光大银行股份有限公司－光大保德信量化核心证券投资	境内非国有法人	0.85	3,583,807			未知
西南证券股份有限公司	境内非国有法人	0.47	1,956,900			未知
吉宁	境内自然人	0.43	1,817,200			未知
张伟军	境内自然人	0.40	1,685,000			未知
胡永洪	境内自然人	0.38	1,612,053			未知
梁生	境内自然人	0.23	980,000			未知
安健	境内自然人	0.23	967,900			未知
周亚丽	境内自然人	0.20	822,700			未知

彭楨	境内自然人	0.20	820,000		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	
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资		3,583,807		人民币普通股	
西南证券股份有限公司		1,956,900		人民币普通股	
吉宁		1,817,200		人民币普通股	
张伟军		1,685,000		人民币普通股	
胡永洪		1,612,053		人民币普通股	
梁生		980,000		人民币普通股	
安健		967,900		人民币普通股	
周亚丽		822,700		人民币普通股	
彭楨		820,000		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			驻马店市液化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	驻马店市佳梦燃气具有限公司	301,386			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变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

一、 上半年重点工作回顾

2011 年是“十二五”规划的开局之年，也是公司再创新辉煌，实现新跨越的起始之年。今年以来，世界经济虽然在调整中缓慢复苏，但仍面临诸多不确定性风险。国家实施稳健的货币政策，宏观经济保持了平稳快速增长，但 CPI 指数居高不下，国家信贷调控较去年趋紧。医药行业上半年收入增速处于历史上的较高增速，但利润总额增速下滑显著，主要原因是上游成本上升和下游终端价格限制，行业毛利率下滑，成本费用率上升。新版 GMP 实施、排污标准不断提高也给医药企业生产经营带来了较大的压力。

面对当前复杂多变的国内外经济形势和激烈的行业竞争，以及信贷紧缩和能源、原材料价格急剧上涨带来的生产与发展压力，公司管理层带领全体员工紧紧依靠年初制定的“抢抓机遇、创新机制、细化管理、强优并重”工作方针，立足实际，在困境中抢抓机遇，向内部管理要效益，并通过推进科技创新、经营创新和体制机制创新，不断增强企业的盈利能力，使企业生产经营始终保持了较为良好的发展势头。2011 年上半年公司完成营业收入 15.12 亿元，同比增长 11.59%。实现利润总额 3512.26 万元，同比增长 0.71%。

上半年，公司不断加强基础管理工作。以班组建设为契机，加强生产车间基础管理，积极推行精细化管理；通过对重点产品生产工艺进行优化，降低能源和原材料消耗，提高产品收率；充分挖掘分厂、车间现有设备潜能，实现资源共享；持续加大环保治理力度，细化减排工作措施。通过对基础管理持续不断的改进、优化，公司生产管理水平得到了提升，企业盈利能力得到了提高。

上半年，公司把新产品研发作为一项重点工作来抓，完善了机构，健全了机制，加大了投资，并取得了显著成效，陆续建成了公司微生物菌种中心、新药开发中心、化学合成工艺研究所及北京天方药物研究所，后期将继续加大人才引进和科研设备投入，并积极加强与国内各大科研院所的合作，未来几年在研产品增加，给企业后续发展提供强劲动力。

上半年，公司积极完善销售体制，深入强化市场终端营销。在原料药国内销售方面，通过积极维护和巩固老客户，不断开发新客户，严格执行按期授信，严控销售风险，销售收入同比增长 9.76%。在外贸出口方面，通过不断加快国际市场注册认证步伐，积极开发新兴市场、新客户，公司产品扩大了出口份额，同比增长 31.62%。在成品药销售方面，根据国家基本药物政策，不断调整营销思路，针对全国市场情况的不同，对重点招商产品实行精细化招商；紧紧抓住新医改、新农合等政策的贯彻落实机遇，不断加大全国各省基本药物招投标的投入力度，特别是公司生产的阿托伐他汀钙胶囊同比有较大幅度增长，但普药销售有所下降。

二、 下半年经营形势分析

尽管在克服种种不利因素后，公司上半年取得了较为稳健的发展。但是，也应清醒的看到，虽然国家采取各项调控措施，但宏观经济所面临的通胀压力始终未能得到有效缓解，物价总水平居高不下。下半年央行将继续实施稳健的货币政策，企业融资仍面临较大压力，农产品、大宗原材料、能源电力价格可能持续上涨，给企业生产经营带来巨大的成本压力。公司将紧紧围绕年初制定的各项工作重点，进一步理清思路，坚定信心，振奋精神，开拓创新，持续推进企业改革和发展，使各项工作迈上新台阶，力争全面完成年初制定的各项目标任务。

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动比率	变动原因
货币资金	657,162,057.18	425,345,807.83	231,816,249.35	54.50%	*1
应收账款	773,809,035.27	582,887,041.24	190,921,994.03	32.75%	*2
在建工程	71,669,902.11	51,148,756.12	20,521,145.99	40.12%	*3
开发支出	3,186,588.05	942,000.00	2,244,588.05	238.28%	*4
长期待摊费用	486,822.11	1,170,041.69	-683,219.58	-58.39%	*5
应付票据	960,408,156.59	432,152,065.82	528,256,090.77	122.24%	*6
应付职工薪酬	2,908,054.83	10,374,675.77	-7,466,620.94	-71.97%	*7
应付利息	898,902.13	132,277.77	766,624.36	579.56%	*8
其他应付款	252,870,441.49	442,677,254.18	-189,806,812.69	-42.88%	*9
长期应付款	26,902,954.76	52,492,326.57	-25,589,371.81	-48.75%	*10
少数股东权益	90,765,388.70	48,013,373.28	42,752,015.42	89.04%	*11

*1 主要原因是报告期内办理银行承兑汇票保证金增加;

*2 主要原因是母公司原料药销售及子公司河南省医药有限公司实行年初授信, 年末清回的销售政策所致;

*3 主要原因是报告期内增加工业生物菌种中心等工程投入所致;

*4 主要原因是母公司新药开发支出增加;

*5 主要原因是摊销了交银金融租赁融资服务费;

*6 主要原因是母公司和子公司河南省医药有限公司办理银行承兑汇票增加;

*7 主要原因是报告期内支付 2010 年 12 月工资及年终奖金所致;

*8 主要原因是银行利息未到结算期;

*9 主要原因是母公司归还通用天方药业集团有限公司往来款;

*10 主要原因是本期归还交银金融租赁融资租赁款;

*11 主要原因是报告期内子公司河南省医药有限公司增资扩股吸收少数股东投资。

(2) 利润表项目

项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动比率	变动原因
营业税金及附加	6,018,385.97	3,984,544.44	2,033,841.53	51.04%	*12
财务费用	51,321,342.11	28,827,768.74	22,493,573.37	78.03%	*13
资产减值损失	5,306,284.53	9,196,887.06	-3,890,602.53	-42.30%	*14
所得税费用	4,242,244.83	2,799,148.56	1,443,096.27	51.55%	*15

*12 主要原因是销售增加, 营业税金及附加也相应增加及河南省自 2011 年元月开始征收 2% 的地方教育费附加所致。

*13 主要原因是银行贷款利息增加;

*14 主要原因是本期需计提资产减值准备减少;

*15 主要原因是母公司本期递延所得税增加导致所得税费用增加。

(3) 现金流量表项目

项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动比率	变动原因
收到的税费返还	939,111.75	4,572,974.46	-3,633,862.71	-79.46%	*16
购建固定资产、无形资产和其他长期	21,733,637.02	5,496,646.85	16,236,990.17	295.40%	*17

资产支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,371,507.83	22,231,958.93	12,139,548.90	54.60%	*18

*16 主要原因是本期收到的出口退税额减少；

*17 主要原因是报告期内公司固定资产投资同比增加；

*18 主要原因是报告期内央行利率上调，支付利息相应增加。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
医药工业	753,501,546.36	590,843,024.62	21.59	12.19	7.59	增加 3.35 个百分点
医药商业	753,939,171.09	718,137,488.93	4.75	11.29	12.26	减少 0.82 个百分点
合计	1,507,440,717.45	1,308,980,513.55	13.17	11.74	10.10	增加 1.29 个百分点
分产品						
原料药	610,237,055.01	491,347,192.07	19.48	22.81	17.27	增加 3.80 个百分点
成品药	143,264,491.35	99,495,832.55	30.55	-18.01	-23.57	增加 5.05 个百分点
医药商业	753,939,171.09	718,137,488.93	4.75	11.29	12.26	减少 0.82 个百分点
合计	1,507,440,717.45	1,308,980,513.55	13.17	11.74	10.10	增加 1.29 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 201.25 万元。

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	1,353,177,183.54	9.83
其他国家	154,263,533.91	31.79
合计	1,507,440,717.45	11.73

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

2011 年，公司继续按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会相关文件的要求，规范日常运作，加强公司信息披露工作，完善公司法人治理结构。主要内容简述如下：

(1) 关于股东与股东大会：公司在日常经营中根据股东大会议事规则召集、召开股东大会并根据议事程序审批相关议案，确保了所有股东，特别是中小股东享有平等地位。

(2) 关于控股股东和上市公司的关系：公司控股股东通过股东大会依法行使出资人权利，不干涉公司生产经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面完全分开，保持独立。公司董事会、监事会和经营机构独立运作。

(3) 关于董事与董事会：公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。全体董事本着股东利益最大化的原则，忠实、诚信、勤勉地履行职责。公司董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》等规定行使职权并保证董事会会议按照规定程序进行。

(4) 关于监事和监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司关联交易、财务状况以及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

(5) 关于利益相关者：公司充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、客户等利益相关者的合法权益，相互间沟通良好，积极合作，共同推动公司持续、健康的发展。

(6) 关于信息披露：公司董事会指定董事会秘书及董事会办公室负责投资者关系和信息披露工作，接待股东来访和咨询；公司能够严格按照法律、法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息；公司能够做好信息披露前的保密工作，未发生泄密现象，并确保所有股东都有平等的机会获得信息。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

因公司 2010 年度利润分配方案为不分配、不转增，报告期内公司未实施利润分配。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

因公司 2010 年产销两旺，发展势头良好，流动资金需求量较大，分配方案为不分配不转增，报告期内公司未实施现金分红。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 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
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		990,670.88	0.07			
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		1,051,865.21	0.07			
通用天方药业集团有限公司	母公司	购买商品	原料	市场价		3,338,104.29	0.22			
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		6,213,509.64	0.41			
合计				/	/	11,594,150.02		/	/	/

2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		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				10,000,000.00
通用天方药业集团有限公司	母公司				210,000,000.00
合计					220,000,000.00
关联债权债务形成原因		*1 2011年6月18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1,000.00万元,年利率6.31%,本期计提利息21,033.33元; *2 2010年公司与控股股东往来资金本期累计拆入金额21,000.00万元,本期预提利息4,200,000.00元.			

(九) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

融资租赁

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 219 车间生产盐酸林可霉素的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, 本公司已偿还本金及利息 81,767,426.47 元。具体有关的信息如下:

①截至 2011 年 6 月 30 日止, 未确认融资费用余额为 4,266,933.47 元, 本期已分摊列入财务费用的未确认融费用金额为 2,284,495.32 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			
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产净额
机器设备	292,301,449.35	134,208,996.76		158,092,452.59
合计	292,301,449.35	134,208,996.76		158,092,452.59
资产类别	年初账面余额			
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产净额
机器设备	292,301,449.35	124,465,615.12		167,835,834.23
合计	292,301,449.35	124,465,615.12		167,835,834.23

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)	54,835,229.84
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	27,417,616.92
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	
合计	82,252,846.76

④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, 交租金

融资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:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
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	19,172.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	19,172.00
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）	19,172.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	23.32
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）	18,072.00
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）	18,072.00

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 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 12 个月内，减持比例不超过总股本的 5%，24 个月内减持比例不超过总股本的 10%，其中通用天方药业集团有限公司还承诺通过二级市场减持后对公司的最低持股比例为 25%。	完全履行

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

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

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

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 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 2010 年年度业绩预增公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 1 月 27 日	www.sse.com.cn
天方药业 2010 年年度报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 3 月 15 日	www.sse.com.cn
天方药业 2010 年年度报告摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 3 月 15 日	www.sse.com.cn
天方药业第四届监事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 3 月 15 日	www.sse.com.cn
天方药业 2011 年度日常关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 3 月 15 日	www.sse.com.cn
天方药业关于对外担保的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 3 月 15 日	www.sse.com.cn
天方药业第四届董事会第二十五次会议决议暨召开 2010 年度股东大会通知的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 3 月 15 日	www.sse.com.cn
天方药业专项报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 3 月 15 日	www.sse.com.cn
天方药业 2010 年度股东大会会议资料	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 4 月 1 日	www.sse.com.cn
天方药业第五届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 4 月 9 日	www.sse.com.cn
天方药业第五届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 4 月 9 日	www.sse.com.cn

天方药业 2010 年度股东大会会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 4 月 9 日	www.sse.com.cn
天方药业 2010 年度股东大会的法律意见书	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 4 月 9 日	www.sse.com.cn
天方药业 2011 年第一季度报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 4 月 18 日	www.sse.com.cn
天方药业关于举行 2010 年度业绩网上说明会的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 6 月 17 日	www.sse.com.cn
天方药业第五届董事会第三次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 6 月 28 日	www.sse.com.cn
天方药业关于对外担保的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 6 月 28 日	www.sse.com.cn

七、 财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 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		657,162,057.18	425,345,807.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		99,387,388.43	120,378,589.61
应收账款		773,809,035.27	582,887,041.24
预付款项		108,534,476.31	83,786,310.37
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		53,658,727.08	42,217,683.37
买入返售金融资产			
存货		523,206,885.55	520,783,737.89
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		118,323.20	175,918.00
流动资产合计		2,215,876,893.02	1,775,575,088.31
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		17,314,722.83	20,814,722.83
长期股权投资		20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产		599,805.42	605,680.32
固定资产		1,026,465,825.00	1,067,840,703.67
在建工程		71,669,902.11	51,148,756.12
工程物资		1,025.64	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		87,122,943.28	84,604,645.92
开发支出		3,186,588.05	942,000.00
商誉		18,903,639.76	18,903,639.76

长期待摊费用		486,822.11	1,170,041.69
递延所得税资产		17,476,028.14	20,113,766.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,263,227,302.34	1,286,143,956.72
资产总计		3,479,104,195.36	3,061,719,045.03
流动负债：			
短期借款		778,720,000.00	765,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		960,408,156.59	432,152,065.82
应付账款		464,586,696.91	438,840,109.33
预收款项		6,746,867.78	6,639,246.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,908,054.83	10,374,675.77
应交税费		-23,436,897.06	-22,174,496.46
应付利息		898,902.13	132,277.77
应付股利			
其他应付款		252,870,441.49	442,677,254.18
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		91,552,958.53	101,050,701.28
其他流动负债		600,000.00	600,000.00
流动负债合计		2,535,855,181.20	2,175,291,833.89
非流动负债：			
长期借款		3,290,000.00	3,290,000.00
应付债券			
长期应付款		26,902,954.76	52,492,326.57
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		30,192,954.76	55,782,326.57
负债合计		2,566,048,135.96	2,231,074,160.46
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		265,798,818.32	254,267,961.31
减：库存股			

专项储备			
盈余公积		51,361,228.41	51,361,228.41
一般风险准备			
未分配利润		85,130,623.97	57,002,321.57
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		822,290,670.70	782,631,511.29
少数股东权益		90,765,388.70	48,013,373.28
所有者权益合计		913,056,059.40	830,644,884.57
负债和所有者权益总计		3,479,104,195.36	3,061,719,045.03

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：冯健

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 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		453,505,395.70	283,427,067.31
交易性金融资产			
应收票据		85,702,098.60	95,703,842.78
应收账款		306,689,541.51	226,093,817.62
预付款项		87,231,851.83	72,424,435.97
应收利息			
应收股利			
其他应收款		89,670,978.43	152,114,218.07
存货		345,797,943.27	363,343,267.81
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,368,597,809.34	1,193,106,649.56
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		241,800,000.00	181,800,000.00
投资性房地产		599,805.42	605,680.32
固定资产		942,524,712.35	982,025,157.95
在建工程		71,388,845.11	49,750,420.38
工程物资		1,025.64	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		45,354,775.60	45,900,374.40
开发支出		2,972,000.00	942,000.00
商誉			
长期待摊费用		212,776.50	872,222.30
递延所得税资产		11,844,512.71	14,482,250.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,316,698,453.33	1,276,378,106.33
资产总计		2,685,296,262.67	2,469,484,755.89
流动负债:			
短期借款		665,000,000.00	630,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		660,000,000.00	230,000,000.00

应付账款		175,395,865.86	221,398,160.56
预收款项			598,950.55
应付职工薪酬		803,638.18	9,109,904.36
应交税费		-21,296,906.49	-21,340,731.60
应付利息		569,277.13	
应付股利			
其他应付款		234,008,250.55	428,740,211.40
一年内到期的非流动负债		91,552,958.53	101,050,701.28
其他流动负债		600,000.00	600,000.00
流动负债合计		1,806,633,083.76	1,600,157,196.55
非流动负债：			
长期借款		3,290,000.00	3,290,000.00
应付债券			
长期应付款		26,902,954.76	52,492,326.57
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		30,192,954.76	55,782,326.57
负债合计		1,836,826,038.52	1,655,939,523.12
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		268,831,878.82	257,301,021.81
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		51,361,228.41	51,361,228.41
一般风险准备			
未分配利润		108,277,116.92	84,882,982.55
所有者权益（或股东权益）合计		848,470,224.15	813,545,232.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,685,296,262.67	2,469,484,755.89

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：冯健

合并利润表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,511,559,337.20	1,354,624,347.87
其中：营业收入		1,511,559,337.20	1,354,624,347.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,477,862,968.75	1,321,445,297.15
其中：营业成本		1,311,418,691.71	1,192,581,554.55
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		6,018,385.97	3,984,544.44
销售费用		49,129,713.36	42,788,064.64
管理费用		54,668,551.07	44,066,477.72
财务费用		51,321,342.11	28,827,768.74
资产减值损失		5,306,284.53	9,196,887.06
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）			18,674.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		33,696,368.45	33,197,725.43
加：营业外收入		1,539,672.26	2,674,372.64
减：营业外支出		113,478.06	999,695.33
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		35,122,562.65	34,872,402.74
减：所得税费用		4,242,244.83	2,799,148.56
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		30,880,317.82	32,073,254.18
归属于母公司所有者的净利润		28,128,302.40	28,837,392.36
少数股东损益		2,752,015.42	3,235,861.82
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0670	0.0687

（二）稀释每股收益		0.0670	0.0687
七、其他综合收益		11,530,857.01	
八、综合收益总额		42,411,174.83	32,073,254.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,659,159.41	28,837,392.35
归属于少数股东的综合收益总额		2,752,015.42	3,235,861.83

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：冯健

母公司利润表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		719,341,323.58	623,799,531.37
减：营业成本		569,942,399.39	514,564,159.91
营业税金及附加		4,979,247.29	3,144,169.79
销售费用		34,742,829.23	27,120,679.20
管理费用		41,091,308.72	31,972,742.95
财务费用		38,682,034.80	21,009,285.45
资产减值损失		5,306,284.53	4,165,345.38
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）		24,597,219.62	21,823,148.69
加：营业外收入		1,539,063.22	1,847,280.00
减：营业外支出		104,410.20	900,969.69
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		26,031,872.64	22,769,459.00
减：所得税费用		2,637,738.27	-589,938.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		23,394,134.37	23,359,397.52
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

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：冯健

合并现金流量表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		931,156,268.41	1,119,357,095.10
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		939,111.75	4,572,974.46
收到其他与经营活动有关的现金		11,601,131.66	11,646,610.47
经营活动现金流入小计		943,696,511.82	1,135,576,680.03
购买商品、接受劳务支付的现金		757,328,075.36	913,376,280.03
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		62,308,109.65	52,914,457.54
支付的各项税费		41,339,522.45	35,148,590.54
支付其他与经营活动有关的现金		66,750,420.23	74,646,059.15
经营活动现金流出小计		927,726,127.69	1,076,085,387.26
经营活动产生的现金流量净额		15,970,384.13	59,491,292.77
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			18,675.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,000.00	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		81,000.00	48,675.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,733,637.02	5,496,646.85
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,733,637.02	5,496,646.85
投资活动产生的现金流量净额		-21,652,637.02	-5,447,971.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		558,720,000.00	589,280,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		269,020,969.68	238,359,967.57
筹资活动现金流入小计		867,740,969.68	827,639,967.57
偿还债务支付的现金		555,000,000.00	532,280,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,371,507.83	22,231,958.93
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		313,667,050.38	318,150,516.69
筹资活动现金流出小计		903,038,558.21	872,662,475.62
筹资活动产生的现金流量净额		-35,297,588.53	-45,022,508.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-40,979,841.42	9,020,812.87
加：期初现金及现金等价物余额		202,783,742.01	115,408,115.24
六、期末现金及现金等价物余额		161,803,900.59	124,428,928.11

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：冯健

母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		394,417,388.38	547,548,903.94
收到的税费返还			4,572,974.46
收到其他与经营活动有关的现金		64,256,147.29	10,273,208.87
经营活动现金流入小计		458,673,535.67	562,395,087.27
购买商品、接受劳务支付的现金		240,331,400.36	416,026,577.84
支付给职工以及为职工支付的现金		48,990,604.95	42,205,731.64
支付的各项税费		28,359,780.12	21,750,790.78
支付其他与经营活动有关的现金		47,893,776.74	48,756,874.86
经营活动现金流出小计		365,575,562.17	528,739,975.12
经营活动产生的现金流量净额		93,097,973.50	33,655,112.15
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		15,300,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		81,000.00	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,381,000.00	30,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,877,059.45	4,029,788.10
投资支付的现金		60,000,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		78,877,059.45	6,029,788.10
投资活动产生的现金流量净额		-63,496,059.45	-5,999,788.10
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		460,000,000.00	435,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		133,591,319.68	184,123,694.36
筹资活动现金流入小计		593,591,319.68	619,123,694.36
偿还债务支付的现金		435,000,000.00	400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,743,144.96	15,796,021.77
支付其他与筹资活动有关的现金		222,371,760.38	237,497,983.25
筹资活动现金流出小计		678,114,905.34	653,294,005.02
筹资活动产生的现金流量净额		-84,523,585.66	-34,170,310.66

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-54,921,671.61	-6,514,986.61
加：期初现金及现金等价物余额		168,427,067.31	67,001,595.43
六、期末现金及现金等价物余额		113,505,395.70	60,486,608.82

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：冯健

合并所有者权益变动表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	420,000,000.00	254,267,961.31			51,361,228.41		57,002,321.57		48,013,373.28	830,644,884.57
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	254,267,961.31			51,361,228.41		57,002,321.57		48,013,373.28	830,644,884.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		11,530,857.01					28,128,302.40		42,752,015.42	82,411,174.83
(一)净利润							28,128,302.40		2,752,015.42	30,880,317.82
(二)其他综合收益		11,530,857.01								11,530,857.01
上述(一)和(二)小计		11,530,857.01					28,128,302.40		2,752,015.42	42,411,174.83
(三)所有者投入和减少资本									40,000,000.00	40,000,000.00
1.所有者投入资本									40,000,000.00	40,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										

(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	420,000,000.00	265,798,818.32			51,361,228.41		85,130,623.97		90,765,388.70	913,056,059.40

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	254,669,680.18			47,151,703.31		29,478,468.83		52,580,840.11	803,880,692.43
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		29,478,468.83		52,580,840.11	803,880,692.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							28,837,392.36		3,235,861.82	32,073,254.18
(一) 净利润							28,837,392.36		3,235,861.82	32,073,254.18
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							28,837,392.36		3,235,861.82	32,073,254.18
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	420,000,000.00	254,669,680.18			47,151,703.31		58,315,861.19		55,816,701.93	835,953,946.61

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：冯健

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	420,000,000.00	257,301,021.81			51,361,228.41		84,882,982.55	813,545,232.77
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			51,361,228.41		84,882,982.55	813,545,232.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		11,530,857.01					23,394,134.37	34,924,991.38
（一）净利润							23,394,134.37	23,394,134.37
（二）其他综合收益		11,530,857.01						11,530,857.01
上述（一）和（二）小计		11,530,857.01					23,394,134.37	34,924,991.38
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	420,000,000.00	268,831,878.82			51,361,228.41		108,277,116.92	848,470,224.15

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	420,000,000.00	257,301,021.81			47,151,703.31		46,997,256.69	771,449,981.81
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		46,997,256.69	771,449,981.81
三、本期增减变动金额(减少以“－”							23,359,397.52	23,359,397.52

号填列)								
(一) 净利润							23,359,397.52	23,359,397.52
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							23,359,397.52	23,359,397.52
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	420,000,000.00	257,301,021.81				47,151,703.31	70,356,654.21	794,809,379.33

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：冯健

(二) 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 2011 年 6 月 30 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。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 财务报表的编制基础：

本公司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) 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损益的份额，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，同时与买入方签订协议，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，同时与买入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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提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。

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

先进先出法

存货按照实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料和产成品发出时的成本按加权平均法核算。产成品成本包括原材料、直接人工及按适当百分比分摊的所有间接生产费用。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

(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) 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。

(2) 后续计量及损益确认方法

- ① 投资企业对其子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。
- ② 投资企业对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。
- ③ 投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

2009 年 1 月 1 日前，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润，投资企业确认为当期投资收益。但投资企业确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

2009 年 1 月 1 日后，根据《企业会计准则解释第 3 号》（财会[2009]8 号）规定，在被投资单位宣告分派现金股利或利润时，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，企业按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	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。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

以经营租赁方式租入固定资产的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

(5) 其他说明

发生固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入营业外收入或支出。

公司发生固定资产后续支出，在同时满足：①与该后续支出有关的经济利益很可能流入企业；②该后续支出的成本能够可靠地计量时，计入固定资产；如有替换部分，扣除其账面价值。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

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。

公司无形资产包括专有技术、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。

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：

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

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

职工薪酬：

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：①职工工资、奖金、津贴和补贴；②职工福利费；③医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；④住房公积金；⑤工会经费和职工教育经费；⑥非货币性福利；⑦因解除与职工的劳动关系给予的补偿；⑧其他与获得职工提供的服务相关的支出。

公司在职工为其提供服务的会计期间，根据职工提供服务的受益对象，将应确认的职工薪酬计入相关资产成本或当期损益，将应付的职工薪酬确认为负债。但因解除与职工的劳动关系给予的补偿（下称“辞退福利”）除外。

（1）辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前，公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿。辞退福利同时满足下列条件时，确认为预计负债：

①公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。该计划或建议包括：拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间等。

辞退计划或建议经过公司权力机构的批准，除因付款程序等原因使部分付款推迟至一年以上外，辞退工作一般应当在一年内实施完毕。

②公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

（2）公司如有实施的职工内部退休计划，虽然职工未与公司解除劳动关系，但由于这部分职工未来不能给公司带来经济利益，公司承诺提供实质上类似于辞退福利的补偿，符合上述辞退福利计划确认预计负债条件的，比照辞退福利处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为应付职工薪酬（辞退福利），不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

所得税费用：

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- （1）企业合并；
- （2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

河道工程修建维护费：

根据《中华人民共和国防洪法》、《上海市河道管理条例》、《上海市人民政府办公厅关于转发市财政局、市水务局制订的上海市河道工程修建维护管理费征收使用管理办法的通知》（沪府办发[2000]24号）和上海市财政局 上海市地方税务局 上海市国家税务局《上海市河道工程修建维护管理费征收使用管理办法》（沪财农[2000]47号）的规定，本公司子公司上海普康药业有限公司缴纳河道工程修建维护费，按照上海市地方税务局《关于本市企业缴纳河道工程修建维护管理费的会计处理的通知》，公司按缴纳的流转税额的 1% 计算缴纳河道工程修建维护管理费。

(四) 税项:

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	劳务收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
增值税	销售原料药、成品药等收入	17%
教育费附加	应交流转税额	5%
河道工程修建维护费	应交流转税额	1%

公司名称	税率	备注
河南天方药业股份有限公司	15%	
河南省医药有限公司	25%	
河南天方药业中药有限公司	25%	
河南天方医药化工有限公司	25%	
河南天方科技有限公司	25%	
河南天方华理医药科技有限公司	25%	
上海普康药业有限公司	25%	
驻马店市天方饮品有限公司	25%	
河南瑞昊医药化工有限公司	25%	

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%。

3、 其他说明

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

(2) 个人所得税: 员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
河南省医药有限公司	控股子公司	郑州市	药品销售	15,000.00	西药、中成药销售	9,000.00		60	60	是			
河南天方科技有限公司	控股子公司	驻马店市	生产研发	2,000.00	医药中间体研发销售	1,600.00		80	80	是			
河南天方医药化工有限公司	控股子公司	驻马店市	生产研发	150.00	医药中间体研发销售	90.00		60	60	是			
河南天方华理医药科技有限公司	控股子公司	驻马店市	生产研发	500.00	医药中间体研发销售	350.00		70	70	是			
驻马店市天方饮品有限公司	控股子公司	驻马店市	生产企业	200.00	水制品、饮料生产	200.00		100	100	是			
河南瑞昊医药化工有限公司	控股子公司	驻马店市	生产研发	700.00	生产原料药中间体等	490.00		70	70	是			

(2)非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海普康药业有限公司	控股子公司	上海市	药品生产	6,408.00	片剂、胶囊剂生产销售	5,950.00		70	70	是			
河南天方药业中药有限公司	全资子公司	郑州市	中药生产	4,769.00	中成药生产销售	4,769.00		100	100	是			

(六) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数		
	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	303,341.07	/	/	235,514.42
人民币	303,341.07	/	/	235,514.42
银行存款：	160,123,059.43	/	/	202,480,792.16
人民币	148,805,665.07	/	/	195,876,024.58
美元	11,317,394.36	997,292.28	6.6227	6,604,767.58
其他货币资金：	496,735,656.68	/	/	222,629,501.25
人民币	496,735,656.68	/	/	222,629,501.25
合计	657,162,057.18	/	/	425,345,807.83

(1) 截至 2011 年 6 月 30 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 495,358,156.59 元是承兑汇票的银行承兑保证金，使用受限制。

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	99,387,388.43	120,378,589.61
合计	99,387,388.43	120,378,589.61

(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				
山东鲁抗医药股份有限公司	2011年4月22日	2011年10月22日	4,150,000.00	
西南药业股份有限公司	2011年4月20日	2011年10月20日	3,000,000.00	
江西亿博能源发展有限公司	2011年6月10日	2011年12月10日	3,000,000.00	
湖州市元昌纺织有限公司	2011年2月25日	2011年8月25日	2,000,000.00	
汕头市华特药业有限公司	2011年2月25日	2011年8月25日	2,000,000.00	
合计	/	/	14,150,000.00	/

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，应收票据余额中无用于质押的应收票据。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，应收票据没有因出票人无力履约转为应收账款的票据。

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日止，已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

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				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	559,734,131.00	68.11	25,818,520.13	4.61	412,586,801.35	63.86	27,793,262.83	6.74
按组合计提坏账准备的应收账款：								
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	5,864,286.82	0.71	5,864,286.82	100.00	9,172,080.99	1.42	9,172,080.99	100.00

组合小计	5,864,286.82	0.71	5,864,286.82	100.00	9,172,080.99	1.42	9,172,080.99	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	256,234,104.95	31.18	16,340,680.55	6.38	224,349,008.96	34.72	26,255,506.24	11.70
合计	821,832,522.77	/	48,023,487.50	/	646,107,891.30	/	63,220,850.06	/

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。

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

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	2,261,701.67	2,261,701.67	100	多次催收货款，无法与客户取得联系
合计	2,261,701.67	2,261,701.67	/	/

(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
长沙麓山医药公司	货款	27,275.10	核销无法收回的余款	否
合计	/	27,275.10	/	/

(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(%)
郑州市第三人民医院	客户	69,141,415.74	一年以内	8.41
河南省人民医院	客户	39,775,907.40	一年以内	4.84
郑州大学第一附属医院	客户	28,032,868.57	一年以内	3.41
郑州市第二人民医院	客户	21,765,458.09	一年以内	2.65
郑州大学第五附属医院	客户	19,026,848.10	一年以内	2.32
合计	/	177,742,497.90	/	

(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 (%)
黑龙江省天方医药有限公司	同一母公司	6,255,272.95	0.76
新疆天方恒德医药有限公司	同一母公司	457,658.00	0.06
合计	/	6,712,930.95	0.82

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				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	38,075,500.73	60.81	3,342,480.76	8.78	28,261,717.22	55.07	3,795,222.04	13.43
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
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	2,870,185.84	4.58	2,870,185.84	100	2,870,185.84	5.59	2,870,185.84	100.00
组合小计	2,870,185.84	4.58	2,870,185.84	100	2,870,185.84	5.59	2,870,185.84	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	21,674,261.27	34.61	2,748,554.16	12.62	20,190,921.35	39.34	2,439,733.16	12.08
合计	62,619,947.84	/	8,961,220.76	/	51,322,824.41	/	9,105,141.04	/

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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上	2,870,185.84	4.58	2,870,185.84	2,870,185.84	5.59	2,870,185.84
合计	2,870,185.84	4.58	2,870,185.84	2,870,185.84	5.59	2,870,185.84

(2) 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。

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

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

(4) 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(%)
漯河市中医院	客户	8,000,000.00	1-3 年	12.78
新疆天方恒德医药有限公司	同一母公司	7,138,442.81	1 年以内	11.4
遂平医药公司	客户	1,280,643.33	1 年以内	2.05
吴波	客户	700,000.00	1-2 年	1.12
河南省医保办	客户	560,242.38	1 年以内	0.89
合计	/	17,679,328.52	/	28.24

(5) 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(%)
新疆天方恒德医药有限公司	同一母公司	7,138,442.81	11.40
合计	/	7,138,442.81	11.40

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	75,443,075.75	69.51	50,378,039.83	60.13
1 至 2 年	16,818,933.43	15.50	17,552,328.09	20.95
2 至 3 年	4,806,867.54	4.43	5,125,624.72	6.12
3 年以上	11,465,599.59	10.56	10,730,317.73	12.80
合计	108,534,476.31	100.00	83,786,310.37	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
驻马店市财政局	政府机关	20,000,000.00	2010 年至 2011 年	预付购地款
郑州大学综合设计研究院	业务关系	5,851,578.29	2008 年至 2011 年	未决算
深圳市三九医药贸易有限公司	供货商	5,041,523.17	2011 年	预付货款
烟台只楚药业有限公司	供货商	5,037,259.00	2011 年	预付货款
九州通医药集团股份有限公司	供货商	4,124,460.00	2011 年	预付货款
合计	/	40,054,820.46	/	/

预付款项前 5 名单位金额合计为 40,054,820.46 元，占预付账款总额的 36.91%。

(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	69,555,484.01	235,964.79	69,319,519.22	91,431,544.50	248,524.52	91,183,019.98
在产品	88,667,444.60		88,667,444.60	90,508,130.65		90,508,130.65
库存商品	373,752,430.35	16,230,506.71	357,521,923.64	347,352,630.44	18,461,585.93	328,891,044.51
包装物	3,215,698.14		3,215,698.14	3,913,777.25		3,913,777.25
低值易耗品	4,482,299.95		4,482,299.95	6,287,765.50		6,287,765.50
合计	539,673,357.05	16,466,471.50	523,206,885.55	539,493,848.34	18,710,110.45	520,783,737.89

(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	248,524.52			12,559.73	235,964.79
库存商品	18,461,585.93	460,753.30		2,691,832.52	16,230,506.71
包装物					
合计	18,710,110.45	460,753.30		2,704,392.25	16,466,471.50

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	118,323.20	161,434.00
预存话费		14,484.00
合计	118,323.20	175,918.00

其他流动资产为子公司河南省医药有限公司的子公司河南大药房连锁经营有限公司待摊的房租。

8、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
河南顺达化工科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00		10.00	10.00

2005 年公司对河南顺达化工科技有限公司投资 2,000.00 万元，2008 年河南顺达化工科技有限公司由其他股东增资，实收资本由原来的 10,000.00 万元增加到 20,000.00 万元，并由利安达信隆会计师事务所有限责任公司河南分所出具了利安达验字[2008]第 N1109 号的验资报告，公司对其持股比例由原来的 20% 变更为 10%，该被投资单位不纳入合并财务报表的合并范围，对该长期股权投资按成本法核算。

期末长期股权投资可收回净值高于账面价值，无需计提减值准备。

9、投资性房地产：

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	618,409.27			618,409.27
1.房屋、建筑物	618,409.27			618,409.27
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	12,728.95	5,874.90		18,603.85
1.房屋、建筑物	12,728.95	5,874.90		18,603.85
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	605,680.32		5,874.90	599,805.42
1.房屋、建筑物	605,680.32		5,874.90	599,805.42
2.土地使用权				

四、投资性房地产 减值准备累计金 额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产 账面价值合计	605,680.32		5,874.90	599,805.42
1.房屋、建筑物	605,680.32		5,874.90	599,805.42
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：5,874.90 元。

10、 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：	1,814,692,167.87	6,294,587.87		864,649.15	1,820,122,106.59
其中：房屋及建 筑物	414,849,405.36	139,809.41			414,989,214.77
机器设备	1,258,952,001.64	5,388,781.91		864,649.15	1,263,476,134.40
运输工具	18,560,051.92	113,760.68			18,673,812.60
其他设备	122,330,708.95	652,235.87			122,982,944.82
		本期 新增	本期计提		
二、累计折旧合 计：	746,347,459.50		46,804,817.39		793,152,276.89
其中：房屋及建 筑物	122,986,859.03		7,125,765.39		130,112,624.42
机器设备	563,782,024.78		35,598,402.06		599,380,426.84
运输工具	10,090,761.22		737,024.26		10,827,785.48
其他设备	49,487,814.47		3,343,625.68		52,831,440.15
三、固定资产账 面净值合计	1,068,344,708.37	/		/	1,026,969,829.70
其中：房屋及建 筑物	291,862,546.33	/		/	284,876,590.35
机器设备	695,169,976.86	/		/	664,095,707.56
运输工具	8,469,290.70	/		/	7,846,027.12
其他设备	72,842,894.48	/		/	70,151,504.67
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	444,004.70	/	/	444,004.70
运输工具		/	/	
其他设备	60,000.00	/	/	60,000.00
五、固定资产账面价值合计	1,067,840,703.67	/	/	1,026,465,825.00
其中：房屋及建筑物	291,862,546.33	/	/	284,876,590.35
机器设备	694,725,972.16	/	/	663,651,702.86
运输工具	8,469,290.70	/	/	7,846,027.12
其他设备	72,782,894.48	/	/	70,091,504.67

(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	134,208,996.76	158,092,452.59

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借款，该项固定资产的账面原值 7,176.18 万元、净值 5,356.17 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 3,409.71 万元、净值 2585.19 万元。

11、 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	71,669,902.11		71,669,902.11	51,148,756.12		51,148,756.12

(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
202 车间锅炉改造	10,500,000.00	3,915,433.01	2,417,650.20		60.32	90%	自筹	6,333,083.21
去甲金霉素生产线	3,500,000.00	3,094,277.35	99,891.09		91.26	91%	自筹	3,194,168.44
207 冷却器改造	300,000.00	323,590.80		323,590.80	107.86	100%	自筹	
污水深度	55,000,000.00	40,015,402.98	6,703,970.98		84.94	95%	自	46,719,373.96

处理工程							筹	
108 车间 利塞改造	600,000.00	309,092.05	51,982.85		60.18	80%	自 筹	361,074.90
工业生物 菌种中心	5,500,000.00	3,000.00	5,310,842.59		96.62	60%	自 筹	5,313,842.59
105 车间 2010GMP 改造	4,000,000.00	80,000.00	451,550.76		13.29	90%	自 筹	531,550.76
工业集聚 区建设项 目	250,000,000.00	1,199,529.59	4,546,361.27		2.3	30%	自 筹	5,745,890.86
低 B 盐酸 林可霉素 项目	3,360,000.00		2,186,922.21		65.09	80%	自 筹	2,186,922.21
一分厂药 物研究所 改造	495,000.00		223,846.14		45.22	50%	自 筹	223,846.14
DCBO 项 目	300,000.00		200,910.13		66.97	70%	自 筹	200,910.13
净化水工 程	1,800,000.00	1,398,335.74	37,763.61	1,436,099.35	79.78	100%	自 筹	
豫南医药 物流中心 项目	46,500,000.00		281,057.00		0.60	5%	自 筹	281,057.00
其它	1,100,000.00	810,094.60		231,912.69	52.56	90%	自 筹	578,181.91
合计	382,955,000.00	51,148,756.12	22,512,748.83	1,991,602.84	/	/	/	71,669,902.11

(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固定资产金额 1,991,602.84 元。

(5) 年末在建工程无减值情况，无需计提资产减值准备。

12、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	121,489,307.19	4,882,174.00		126,371,481.19
氯雷他定及其片剂技术	800,000.00			800,000.00
非那雄胺原料及片剂技术	3,200,000.00			3,200,000.00
咪喹莫特技术	3,050,000.00			3,050,000.00
盐酸二甲双胍缓释片技术	500,000.00			500,000.00
克林霉素磷酸酯技术	600,000.00			600,000.00
奥硝唑分散片技术	1,600,000.00			1,600,000.00

甲磺酸多沙唑嗪技术	400,000.00		400,000.00
硫酸苄地那韦技术	500,000.00		500,000.00
复方单硝酸异山梨酯缓释片技术	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	3,200,000.00		3,200,000.00
替米沙坦技术	300,000.00		300,000.00
利塞膦酸钠及片剂技术	2,900,000.00		2,900,000.00
阿托伐他汀钙胶囊技术	2,100,000.00		2,100,000.00
利拉萘酯原料及软膏技术	400,000.00		400,000.00
洛伐他汀技术	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	500,000.00		500,000.00
加巴喷丁技术	500,000.00		500,000.00
盐酸克林霉素技术	150,000.00		150,000.00
红霉素原料技术	1,900,000.00		1,900,000.00
奥美拉唑技术	90,000.00		90,000.00
福多司坦原料药及胶囊技术	1,600,000.00	400,000.00	2,000,000.00
盐酸林可霉素降低 B 组分工艺技术费		100,000.00	100,000.00
土地 1	17,849,191.81		17,849,191.81
用友软件升级费	55,000.00		55,000.00
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
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
L-氨基丙醇生产专利技术	300,000.00		300,000.00
1、辛伐他汀生产技术 1	4,000,000.00		4,000,000.00
2、辛伐他汀生产技术 2	100,000.00		100,000.00
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
头孢克洛及头孢唑肟酸等大生产技术	2,100,000.00		2,100,000.00
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
销售网络	14,450,000.00		14,450,000.00
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
双机热备软件 2	12,820.51		12,820.51
航天金穗防伪税控软件	23,931.62		23,931.62
1.时空软件	146,000.00		146,000.00
2.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
土地 2		4,382,174.00	4,382,174.00
二、累计摊销合计	36,884,661.27	2,363,876.64	39,248,537.91
氯雷他定及其片剂技术	800,000.00		800,000.00
非那雄胺原料及片剂技术	3,200,000.00		3,200,000.00
咪喹莫特技术	3,050,000.00		3,050,000.00
盐酸二甲双胍缓释片技术	500,000.00		500,000.00
克林霉素磷酸酯技术	600,000.00		600,000.00
奥硝唑分散片技术	1,600,000.00		1,600,000.00
甲磺酸多沙唑嗪技术	400,000.00		400,000.00
硫酸苄地那韦技术	500,000.00		500,000.00
复方单硝酸异山梨酯缓释片技术	1,700,000.00		1,700,000.00
115 亩土地(76748 平方米)	1,310,817.13	102,550.02	1,413,367.15
那格列奈及片剂技术	3,200,000.00		3,200,000.00
替米沙坦技术	300,000.00		300,000.00
利塞膦酸钠及片剂技术	2,900,000.00		2,900,000.00
阿托伐他汀钙胶囊技术	2,100,000.00		2,100,000.00
利拉萘酯原料及软膏技术	400,000.00		400,000.00
洛伐他汀技术	542,272.64	38,733.61	581,006.25
345 亩土地(237863 平米)	2,165,322.51	351,133.38	2,516,455.89
盐酸林可霉素生产技术	633,333.46	100,000.02	733,333.48
阿奇霉素技术	375,000.12	62,500.02	437,500.14
加巴喷丁技术	299,999.88	49,999.98	349,999.86
盐酸克林霉素技术	37,500.00	15,000.00	52,500.00
红霉素原料技术	343,055.45	158,333.28	501,388.73
奥美拉唑技术	15,000.00	7,500.00	22,500.00
福多司坦原料药及胶囊技术	66,666.66	151,515.15	218,181.81
盐酸林可霉素降低 B 组分工艺技术费		8,333.34	8,333.34
土地 1	1,969,251.86	178,272.12	2,147,523.98
用友软件升级费	41,250.15	5,500.02	46,750.17
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
中药厂土地使用权	916,409.16	50,375.64		966,784.80
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	78,000.20	9,000.00		87,000.20
L-氨基丙醇生产专利技术	12,500.01	25,000.02		37,500.03
1、辛伐他汀生产技术 1	2,399,999.87	199,999.98		2,599,999.85
2、辛伐他汀生产技术 2	100,000.00			100,000.00
克拉霉素工艺	13,888.80	4,166.64		18,055.44
罗红霉素工艺	13,888.80	4,166.64		18,055.44
加巴喷丁专利技术	263,888.91	83,333.34		347,222.25
头孢克洛及头孢唑肟酸等大生 产技术				
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	26,880.00	3,360.00		30,240.00
销售网络	120,416.67	722,500.02		842,916.69
双机热备软件	9,908.47	1,450.06		11,358.53
医药移动信息系统	41,666.70	8,333.30		50,000.00
双机热备软件 2	1,780.00	2,136.00		3,916.00
航天金穗防伪税控软件	199.00	1,194.00		1,393.00
1.时空软件	146,000.00			146,000.00
2.市医保系统	9,999.90	1,999.98		11,999.88
金蝶软件	17,874.98	2,437.48		20,312.46
防伪税控软件	3,274.94	446.60		3,721.54
土地 2		14,606.00		14,606.00
三、无形资产账面净值合计	84,604,645.92	2,518,297.36		87,122,943.28
氯雷他定及其片剂技术				
非那雄胺原料及片剂技术				
咪喹莫特技术				
盐酸二甲双胍缓释片技术				
克林霉素磷酸酯技术				
奥硝唑分散片技术				
甲磺酸多沙唑嗪技术				
硫酸茚地那韦技术				
复方单硝酸异山梨酯缓释片技 术				
115 亩土地(76748 平方米)	8,944,182.87			8,841,632.85
那格列奈及片剂技术				

替米沙坦技术			
利塞膦酸钠及片剂技术			
阿托伐他汀钙胶囊技术			
利拉萘酯原料及软膏技术			
洛伐他汀技术	38,733.61		
345 亩土地(237863 平米)	32,948,013.49		32,596,880.11
盐酸林可霉素生产技术	366,666.54		266,666.52
阿奇霉素技术	124,999.88		62,499.86
加巴喷丁技术	200,000.12		150,000.14
盐酸克林霉素技术	112,500.00		97,500.00
红霉素原料技术	1,556,944.55		1,398,611.27
奥美拉唑技术	75,000.00		67,500.00
福多司坦原料药及胶囊技术	1,533,333.34		1,781,818.19
盐酸林可霉素降低 B 组分工艺 技术费			91,666.66
土地 1	15,879,939.95		15,701,667.83
用友软件升级费	13,749.85		8,249.83
阿多亭			
丙硫氧嘧啶			
盐酸二甲双胍			
用友软件			
中药厂土地使用权	3,583,815.84		3,533,440.20
计算机软件 1			
计算机软件 2			
计算机软件 3	11,999.80		2,999.80
L-氨基丙醇生产专利技术	287,499.99		262,499.97
1、辛伐他汀生产技术 1	1,600,000.13		1,400,000.15
2、辛伐他汀生产技术 2			
克拉霉素工艺	36,111.20		31,944.56
罗红霉素工艺	36,111.20		31,944.56
加巴喷丁专利技术	736,111.09		652,777.75
头孢克洛及头孢唑肟酸等大生 产技术	2,100,000.00		2,100,000.00
K3 财务软件			
计算机远程维护与管理系统			
票据通软件			
瑞星杀毒软件	3,960.00		600.00
销售网络	14,329,583.33		13,607,083.31
双机热备软件	4,591.53		3,141.47
医药移动信息系统	8,333.30		0.00
双机热备软件 2	11,040.51		8,904.51
航天金穗防伪税控软件	23,732.62		22,538.62

1.时空软件			
2.市医保系统	30,000.10		28,000.12
金蝶软件	6,500.02		4,062.54
防伪税控软件	1,191.06		744.46
土地 2			4,367,568.00
四、减值准备合计			
五、无形资产账面价值合计	84,604,645.92	2,518,297.36	87,122,943.28
氯雷他定及其片剂技术			
非那雄胺原料及片剂技术			
咪喹莫特技术			
盐酸二甲双胍缓释片技术			
克林霉素磷酸酯技术			
奥硝唑分散片技术			
甲磺酸多沙唑嗪技术			
硫酸苄地那韦技术			
复方单硝酸异山梨酯缓释片技术			
115 亩土地(76748 平方米)	8,944,182.87		8,841,632.85
那格列奈及片剂技术			
替米沙坦技术			
利塞膦酸钠及片剂技术			
阿托伐他汀钙胶囊技术			
利拉萘酯原料及软膏技术			
洛伐他汀技术	38,733.61		
345 亩土地(237863 平米)	32,948,013.49		32,596,880.11
盐酸林可霉素生产技术	366,666.54		266,666.52
阿奇霉素技术	124,999.88		62,499.86
加巴喷丁技术	200,000.12		150,000.14
盐酸克林霉素技术	112,500.00		97,500.00
红霉素原料技术	1,556,944.55		1,398,611.27
奥美拉唑技术	75,000.00		67,500.00
福多司坦原料药及胶囊技术	1,533,333.34		1,781,818.19
盐酸林可霉素降低 B 组分工艺技术费			91,666.66
土地 1	15,879,939.95		15,701,667.83
用友软件升级费	13,749.85		8,249.83
阿多亭			
丙硫氧嘧啶			
盐酸二甲双胍			
用友软件			
中药厂土地使用权	3,583,815.84		3,533,440.20
计算机软件 1			

计算机软件 2				
计算机软件 3	11,999.80			2,999.80
L-氨基丙醇生产专利技术	287,499.99			262,499.97
1、辛伐他汀生产技术 1	1,600,000.13			1,400,000.15
2、辛伐他汀生产技术 2				
克拉霉素工艺	36,111.20			31,944.56
罗红霉素工艺	36,111.20			31,944.56
加巴喷丁专利技术	736,111.09			652,777.75
头孢克洛及头孢唑肟酸等大生产技术	2,100,000.00			2,100,000.00
K3 财务料软件				
计算机远程维护与管理系统				
票据通软件				
瑞星杀毒软件	3,960.00			600.00
销售网络	14,329,583.33			13,607,083.31
双机热备软件	4,591.53			3,141.47
医药移动信息系统	8,333.30			
双机热备软件 2	11,040.51			8,904.51
航天金穗防伪税控软件	23,732.62			22,538.62
1.时空软件				
2.市医保系统	30,000.10			28,000.12
金蝶软件	6,500.02			4,062.54
防伪税控软件	1,191.06			744.46
土地 2				4,367,568.00

本期摊销额：2,363,876.64 元。

(2) 本期抵押的无形资产情况

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 17,849,191.81 元，期末净值 15,701,667.83 元。

(3) 年末无形资产无减值情况，无需计提资产减值准备。

(2) 公司开发项目支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
合计	942,000.00	7,817,036.13	5,572,448.08		3,186,588.05

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 28.71%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

13、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	

14、长期待摊费用:

单位:元 币种:人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
付交银金融租赁服务费(1)	750,000.00		750,000.00		
付交银金融租赁服务费(2)	122,222.30		33,333.30		88,889.00
房屋装修费		135,150.00	11,262.50		123,887.50
办公楼门面装修	90,250.00		5,700.00		84,550.00
二楼改造	159,493.03		29,904.90		129,588.13
财产保险费	48,076.36		24,037.80		24,038.56
空调管道维修费		53,300.00	17,431.08		35,868.92
合计	1,170,041.69	188,450.00	871,669.58		486,822.11

15、递延所得税资产/递延所得税负债:

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	11,432,248.14	14,069,986.41
可抵扣亏损	5,953,780.00	5,953,780.00
递延收益	90,000.00	90,000.00
小计	17,476,028.14	20,113,766.41

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
亏损子公司坏账准备-应收账款	7,577,301.14	
亏损子公司坏账准备-其他应收款	935,646.38	
亏损子公司存货跌价准备	3,704,708.66	
亏损子公司固定资产减值准备	504,004.70	
亏损子公司可抵扣亏损	15,912,758.22	
合计	28,634,419.10	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2011 年	3,788,870.46	3,788,870.46	
2012 年	5,349,757.23	5,349,757.23	
2013 年	2,680,770.74	2,680,770.74	
2014 年	962,198.87	962,198.87	
2015 年	3,131,160.92	3,131,160.92	
合计	15,912,758.22	15,912,758.22	/

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损主要是子公司河南天方药业中药有限公司、子公司河南省医药有限公司的子公司河南豫鼎药业有限公司的亏损额。

报告期末无法确定全部可抵扣亏损，暂按 2010 年年底数额列示。

16、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	72,325,991.10	4,989,451.51	143,920.28	20,186,814.07	56,984,708.26
二、存货跌价准备	18,710,110.45	460,753.30		2,704,392.25	16,466,471.50
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	91,540,106.25	5,450,204.81	143,920.28	22,891,206.32	73,955,184.46

17、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	105,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	673,720,000.00	665,000,000.00
合计	778,720,000.00	765,000,000.00

(2) 子公司河南省医药有限公司由公司提供担保取得借款 7,072.00 万元；由通用天方药业集团有限公司和昊华骏化集团有限公司共同担保取得借款 1,500.00 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 54,000.00 万元；由通用天方药业集团有限公司和昊华骏化集团有限公司共同担保取得借款 3,500.00 万元；另由通用天方药业集团有限公司、昊华骏化集团有限公司共同担保及公司房产抵押取得借款 9,000.00 万元。

(4) 公司子公司上海普康药业有限公司由公司提供担保取得借款 1,100.00 万元；另以账面原值为 3,409.71 万元，期末净值为 2,585.19 万元的房屋建筑物和账面原值为 1,784.92 万元，期末净值为 1,570.17 万元的土地使用权为抵押，取得短期借款 1,500.00 万元。

18、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	960,408,156.59	432,152,065.82
合计	960,408,156.59	432,152,065.82

19、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	442,749,142.87	411,670,761.55
1 年至 2 年	13,132,727.11	17,339,507.39
2 年至 3 年	5,240,566.46	4,517,389.42
3 年以上	3,464,260.47	5,312,450.97
合计	464,586,696.91	438,840,109.33

(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	56,154,427.46	56,148,076.74
河南天方物资供销有限公司	2,419,250.82	4,185,033.70
黑龙江省天方医药有限公司	95,828.32	95,828.32

(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
项城市开源药械销售处	551,843.90	2008 年	维修	未结算
贵州益佰医药有限责任公司	505,985.01	2007 年	货款	未结算
中国医药集团武汉医药设计院	361,712.00	2009 年	工程款	未结算
郑州源亚电子技术有限公司	319,681.50	2009 年	材料款	未结算
合计	2,254,062.11			

20、 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	5,864,738.07	5,347,014.04
1-2 年	218,502.10	479,832.10
2-3 年	55,238.83	113,902.25
3 年以上	608,388.78	698,497.81
合计	6,746,867.78	6,639,246.20

(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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
新疆天方恒德医药有限公司	48,884.50	48,885.00
合计	48,884.50	48,885.00

(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
安徽太和县药品经营有限责任公司	86,625.00	1-2 年	货款	未结算
安徽仁济医药股份公司	70,050.00	1-2 年	货款	未结算
唐山医药股份有限公司	70,893.00	5 年以上	货款	未结算
合计	227,568.00			

21、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,867,044.32	32,855,012.43	38,520,518.62	1,201,538.13
二、职工福利费		4,951,127.19	8,179,311.81	-3,228,184.62
三、社会保险费	2,047,237.93	9,156,374.57	8,764,196.84	2,439,415.66
四、住房公积金	10,015.90	1,258,203.37	490,666.62	777,552.65
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费	1,450,377.62	915,913.94	648,558.55	1,717,733.01
合计	10,374,675.77	49,136,631.50	56,603,252.44	2,908,054.83

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

22、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-5,211,389.43	-5,480,591.95
营业税	38,210.11	389,975.51
企业所得税	-20,143,931.61	-19,494,613.27
个人所得税	100,952.78	110,322.26
城市维护建设税	277,824.08	634,799.51
房产税	874,596.14	917,328.06
土地使用税	278,128.68	314,128.68
印花税	145,469.45	161,201.05
教育费附加	201,204.74	272,470.81
河道工程修建维护费	2,038.00	482.88
合计	-23,436,897.06	-22,174,496.46

23、 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	329,625.00	132,277.77
广发银行郑州行政区支行	212,051.15	

通用技术集团财务有限责任公司	308,753.33	
驻马店市财政局	48,472.65	
合计	898,902.13	132,277.77

本报告期应付通用天方药业集团有限公司借款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，本期确认利息 197,347.23 元。

24、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	138,107,927.11	132,049,506.33
1-2 年	109,061,204.14	304,796,994.89
2-3 年	1,543,105.57	1,585,662.77
3 年以上	4,158,204.67	4,245,090.19
合计	252,870,441.49	442,677,254.18

(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	224,534,619.60	425,800,049.93
黑龙江省天方医药有限公司	3,153.49	3,153.49
新疆天方恒德医药有限公司	27,339.01	
合计	224,565,112.10	425,803,203.42

(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
三门正明化工有限公司	508,491.01	往来款	尚未要求结算
无极县医药药材公司第一分公司	300,000.00	经销保证金	押金

(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	224,534,619.60	往来款
三门正明化工有限公司	508,491.01	往来款
无极县医药药材公司第一分公司	300,000.00	经销保证金
合计	225,343,110.61	

25、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	40,470,000.00	50,470,000.00
1 年内到期的长期应付款	51,082,958.53	50,580,701.28
合计	91,552,958.53	101,050,701.28

(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
抵押借款	40,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	470,000.00	470,000.00
合计	40,470,000.00	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	5.76	40,000,000.00	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	3.05	470,000.00	470,000.00
合计	/	/	/	/	40,470,000.00	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	期末余额
交银金融租赁有限责任公司	36 个月	51,082,958.53

26、 其他流动负债

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	600,000.00	600,000.00
合计	600,000.00	600,000.00

27、 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	40,000,000.00	50,000,000.00

信用借款	3,760,000.00	3,760,000.00
减：1 年内到期的长期借款	-40,470,000.00	-50,470,000.00
合计	3,290,000.00	3,290,000.00

(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	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	5.76	40,000,000.00	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	3.05	3,760,000.00	3,760,000.00
合计	/	/	/	/	43,760,000.00	53,760,000.00

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。

②公司以账面原值 7,176.18 万元，期末净值 5,356.17 万元的房屋建筑物，账面原值 30,489.05 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 4,536.83 万元，期末净值 4,143.85 万元的土地使用权为抵押物（土地使用权已经释放），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。该借款同时由昊华骏化集团有限公司担保 2,000.00 万元。

28、长期应付款：

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
交银金融租赁有限责任公司	36 月	150,000,000.00	5.68	14,020,271.23	26,902,954.76	抵押

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
最低租赁付款额		82,252,846.76		109,174,651.10
减：未确认融资费用		4,266,933.47		6,101,623.25
合计		77,985,913.29		103,073,027.85
减：一年内到期的长期应付款		51,082,958.53		50,580,701.28
净额		26,902,954.76		52,492,326.57

①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,已偿还本金及利息 81,767,426.47 元。

②本期已分摊列入财务费用的未确认融费用金额为 2,284,495.32 元。

③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;(2011 年 2 月 9 日和 4 月 6 日中国人民银行提高贷款基准利率后新增利息 449,805.54 元)

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。

29、 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

30、 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)	254,206,475.63			254,206,475.63
其他资本公积	61,485.68	11,530,857.01		11,592,342.69
合计	254,267,961.31	11,530,857.01		265,798,818.32

31、 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	51,361,228.41			51,361,228.41
合计	51,361,228.41			51,361,228.41

32、 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	57,002,321.57	/

调整后 年初未分配利润	57,002,321.57	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,128,302.40	/
期末未分配利润	85,130,623.97	/

33、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,507,440,717.45	1,349,083,419.77
其他业务收入	4,118,619.75	5,540,928.10
营业成本	1,311,418,691.71	1,192,581,554.55

(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	753,501,546.36	590,843,024.62	671,643,981.67	549,153,431.22
医药商业	753,939,171.09	718,137,488.93	677,439,438.10	639,720,002.34
合计	1,507,440,717.45	1,308,980,513.55	1,349,083,419.77	1,188,873,433.56

(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	610,237,055.01	491,347,192.07	496,915,368.99	418,977,573.16
成品药	143,264,491.35	99,495,832.55	174,728,612.68	130,175,858.06
医药商业	753,939,171.09	718,137,488.93	677,439,438.10	639,720,002.34
合计	1,507,440,717.45	1,308,980,513.55	1,349,083,419.77	1,188,873,433.56

(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	1,353,177,183.54	1,187,145,496.54	1,232,032,545.77	1,098,033,902.82
其他国家	154,263,533.91	121,835,017.01	117,050,874.00	90,839,530.74
合计	1,507,440,717.45	1,308,980,513.55	1,349,083,419.77	1,188,873,433.56

(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（%）
河南省人民医院	47,830,958.64	3.16

郑州市第二人民医院	30,173,771.21	2.00
商丘市龙兴制药有限公司	29,059,829.13	1.92
国药控股河南股份有限公司	28,004,235.07	1.85
郑州市第三人民医院	26,172,269.88	1.73
合计	161,241,063.93	10.66

34、 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	55,262.50	62,835.37	劳务收入
城市维护建设税	3,458,394.36	2,725,079.56	应缴流转税额
教育费附加	2,487,078.19	1,181,155.06	5%
河道工程修建维护费	17,650.92	15,474.45	1%
合计	6,018,385.97	3,984,544.44	/

35、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	56,214,596.73	37,097,888.63
减：利息收入	-6,365,965.62	-8,482,060.87
汇兑损益	504,203.14	-401,173.62
手续费及其他	968,507.86	613,114.60
合计	51,321,342.11	28,827,768.74

36、 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	4,845,531.23	9,304,085.02
二、存货跌价损失	460,753.30	-107,197.96
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	5,306,284.53	9,196,887.06

37、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	17,487.42		
其中：固定资产处置利得	17,487.42		
政府补助	1,513,000.00	819,066.93	
其他	9,184.84	1,855,305.71	
合计	1,539,672.26	2,674,372.64	

(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
资助博士后基金	40,000.00		*1
知识产权优势企业奖金	50,000.00		*2
重点科技攻关计划项目预算款	100,000.00		*3
“重大新药创制”科技重大专项经费款	1,323,000.00		*4
合计	1,513,000.00	819,066.93	/

*1 公司本期收到驻马店市财政支付局资助博士后基金 40,000.00 元；

*2 根据《驻马店市知识产权优势企业认定办法（试行）》（驻知[2010]26 号），公司本期收到知识产权优势企业奖金 50,000.00 元；

*3 根据《河南省财政厅 河南省科技厅关于下达 2010 年河南省重点科技攻关计划项目预算的通知》（豫财教[2011]87 号）要求，公司本期收到重点科技攻关计划项目（再生型两水相体系萃取红霉素）预算款 100,000 元；

*4 根据“重大新药创制”科技重大专项领导小组《关于重大新药创制科技重大专项 2010 年项目立项的批复》（国科发社[2011]22 号）和《财政部关于追加卫生部 2010 年部门预算的通知》（财社[2010]252 号），公司本期收到微生物药物技术创新与新药创制产学研联盟课题经费款 132,3000 元；

38、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		376,189.12	
其中：固定资产处置损失		376,189.12	
其他	113,478.06	623,506.21	
合计	113,478.06	999,695.33	

39、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	1,604,506.56	4,278,540.72
递延所得税调整	2,637,738.27	-1,479,392.16
合计	4,242,244.83	2,799,148.56

40、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	0.0670	0.0687
基本每股收益（扣除非经常损益）	0.0641	0.0657
稀释每股收益	0.0670	0.0687
稀释每股收益（扣除非经常损益）	0.0641	0.0657

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=PO÷S

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

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

(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=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

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

41、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	2,228,100.00
其他收入	2,076,217.68
利息收入	3,566,410.03
其它暂收往来款	3,730,403.95
合计	11,601,131.66

(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	33,516,574.55
管理费用	18,348,968.89
手续费等	968,507.86
营业外支出	8,674.06
往来款	13,907,694.87
合计	66,750,420.23

(3) 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
收到暂借通用天方集团公司款	
收到通用天方集团公司购买应收账款标的款	81,000,000.00
票据贴现流入	188,020,969.68
合计	269,020,969.68

(4) 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	27,371,609.88
承兑保证金	250,358,156.59
归还集团公司借款	35,937,283.91
合计	313,667,050.38

42、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	30,880,317.82	32,073,254.18
加：资产减值准备	5,306,284.53	9,196,887.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,804,817.39	47,192,839.15
无形资产摊销	2,363,876.64	2,475,897.54
长期待摊费用摊销	871,669.58	1,160,017.87
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)	-17,487.42	376,189.12
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)	51,321,342.11	29,622,750.94

投资损失（收益以“－”号填列）		-18,674.71
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,637,738.27	-589,938.52
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）	-3,263,639.36	6,592,531.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-271,031,113.96	-217,115,344.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	150,096,578.53	148,524,882.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,970,384.13	59,491,292.77
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	161,803,900.59	124,428,928.11
减：现金的期初余额	202,783,742.01	115,408,115.24
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	-40,979,841.42	9,020,812.87

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	161,803,900.59	202,783,742.01
其中：库存现金	303,341.07	235,514.42
可随时用于支付的银行存款	160,123,059.43	202,480,792.16
可随时用于支付的其他货币资金	1,377,500.09	67,435.43
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	161,803,900.59	202,783,742.01

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金中有 495,358,156.59 元是银行承兑保证金，使用受限制。

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
通用天方药业集团有限公司	有限责任公司	驻马店	崔晓峰	医药研究	55,355	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	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	有限责任公司	郑州市	闫国斌	药品销售	15,000	60	60	77086388-1
河南省天方科技有限公司	有限责任公司	驻马店市	李富志	生产研发	2,000	80	80	76781855-3
河南省天方中药有限责任公司	有限责任公司	郑州市	年大明	中药生产	4,769	94.36	100	61470709-4
河南天方医药化工有限公司	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	有限责任公司	上海市	年大明	药品生产	6,408	70	70	13231722-9
河南天方华理医药科技有限公司	有限责任公司	驻马店市	年大明	生产研发	500	70	70	67807979-5
驻马店市天方饮品有限公司	有限责任公司	驻马店市	李富志	生产企业	200	100	100	55423518-6
河南瑞昊医药化工有限公司	有限责任公司	驻马店市	年大明	生产研发	700	70	70	56726791-0

3、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
新疆天方恒德医药有限公司	母公司的控股子公司	71894543-3
河南天方物资供销有限公司	母公司的全资子公司	79916455-8
北京天方时代投资有限公司	母公司的全资子公司	68510544-5
新疆天健药业有限公司	其他	73838360-X

4、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
新疆天方恒德医药有限公司	成品药	市场价	990,670.88	0.07	806,448.26	0.06
黑龙江省天方医药有限公司	成品药	市场价	1,051,865.21	0.07	407,670.14	0.03

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
通用天方药业集团有限公司	原料	市场价	3,338,104.29	0.22	16,241,329.67	1.20
河南天方物资供销有限公司	原料	市场价	6,213,509.64	0.41	5,377,864.18	1.03

(2) 关联租赁情况

公司承租情况表：

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
通用天方药业集团有限公司	本公司	三宗土地	2011年1月1日	2011年12月31日	30
通用天方药业集团有限公司	本公司	办公楼 1700 平方米	2009年5月27日	2011年5月26日	15
通用天方药业集团有限公司	本公司	餐厅 1106 平方米	2009年5月27日	2011年5月26日	3

2011 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 2011 年 1 月 1 日-2011 年 12 月 31 日，每年租金 30 万元；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；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。

(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
通用天方药业集团有限公司	河南省医药有限公司	1,500.00	2010 年 11 月 24 日~ 2011 年 11 月 23 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	2011 年 2 月 23 日~ 2012 年 2 月 22 日	否
河南天方药业股份有限公司	河南省医药有限公司	2,072.00	2011 年 3 月 8 日~ 2012 年 3 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	4,000.00	2011 年 6 月 23 日~ 2012 年 6 月 23 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	4,000.00	2010 年 7 月 20 日~ 2011 年 7 月 20 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	2,000.00	2010 年 9 月 15 日~ 2011 年 9 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	2010 年 10 月 29 日~ 2011 年 10 月 29 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	9,000.00	2010 年 11 月 15 日~ 2011 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	3,500.00	2010 年 11 月 23 日~ 2011 年 11 月 23 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	2010 年 11 月 25 日~ 2011 年 11 月 25 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	2011 年 1 月 17 日~ 2012 年 1 月 17 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	6,500.00	2011 年 1 月 18 日~ 2012 年 1 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	2,000.00	2011 年 2 月 22 日~ 2012 年 2 月 22 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	2011 年 3 月 16 日~ 2012 年 3 月 16 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	2011 年 3 月 31 日~ 2012 年 3 月 31 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	2,500.00	2011 年 6 月 17 日~ 2012 年 12 月 16 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	2011 年 6 月 27 日~ 2012 年 6 月 27 日	否
河南天方药业股份有限公司	上海普康药业有限公司	700.00	2011 年 6 月 27 日~ 2012 年 6 月 26 日	否

河南天方药业股份有限公司	上海普康药业有限公司	400.00	2011年6月29日~ 2012年6月28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	5,500.00	2011年1月18日~ 2011年7月18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	2011年1月19日~ 2011年7月19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	2011年1月20日~ 2011年7月20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	4,500.00	2011年2月15日~ 2011年8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	4,000.00	2011年2月18日~ 2011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	2,000.00	2011年3月1日~ 2011年9月1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	2011年3月15日~ 2011年9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	1,500.00	2011年3月24日~ 2011年9月24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	2011年4月8日~ 2011年10月8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	2,500.00	2011年5月9日~ 2011年11月9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	2011年1月13日~ 2011年7月13日	否
河南天方药业股份有限公司	河南省医药有限公司	1,500.00	2011年2月18日~ 2011年8月18日	否
河南天方药业股份有限公司	河南省医药有限公司	1,500.00	2011年3月2日~ 2011年9月2日	否
河南天方药业股份有限公司	河南省医药有限公司	2,500.00	2011年3月10日~ 2011年9月10日	否
河南天方药业股份有限公司	河南省医药有限公司	500.00	2011年3月21日~ 2011年9月21日	否
河南天方药业股份有限公司	河南省医药有限公司	1,500.00	2011年3月22日~ 2011年9月22日	否
通用天方药业集团有限公司	河南省医药有限公司	2,000.00	2011年4月13日~ 2011年10月13日	否
通用天方药业集团有限公司	河南省医药有限公司	400.00	2011年5月10日~ 2011年11月10日	否
通用天方药业集团有限公司	河南省医药有限公司	600.00	2011年6月14日~ 2011年12月14日	否
河南天方药业股份有限公司	河南省医药有限公司	2,500.00	2011年6月21日~ 2011年12月20日	否

(4) 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

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	10,000,000.00	2011 年 6 月 18 日	2011 年 7 月 12 日	
通用天方药业集团有限公司	210,000,000.00	2011 年 1 月 1 日		

5、 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	黑龙江省天方医药有限公司	6,255,272.95		6,196,236.68	
应收账款	新疆天方恒德医药有限公司	457,658.00		865,999.76	
其他应收款	黑龙江省天方医药有限公司			725,747.64	
其他应收款	新疆天方恒德医药有限公司	7,138,442.81		420,152.32	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	河南天方物资供销有限公司	250,000,000.00	160,000,000.00
应付账款	通用天方药业集团有限公司	56,154,427.46	56,148,076.74
应付账款	河南天方物资供销有限公司	2,419,250.82	4,185,033.70
应付账款	黑龙江省天方医药有限公司	95,828.32	95,828.32
预收账款	新疆天方恒德医药有限公司	48,884.50	48,885.00
应付利息	通用天方药业集团有限公司	329,625.00	132,277.77
其他应付款	通用天方药业集团有限公司	224,534,619.60	425,800,049.93
其他应付款	黑龙江省天方医药有限公司	3,153.49	3,153.49
其他应付款	新疆天方恒德医药有限公司	27,339.01	

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

1、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

单位：万元 币种：人民币

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	1,000.00	2011-2-23	2012-2-22
河南省医药有限公司	贷款担保	2,072.00	2011-3-8	2012-3-7
河南省医药有限公司	贷款担保	4,000.00	2011-6-23	2012-6-23
上海普康药业有限公司	贷款担保	700.00	2011-6-27	2012-6-26
上海普康药业有限公司	贷款担保	400.00	2011-6-29	2012-6-28
河南省医药有限公司	承兑担保	1,000.00	2011-1-13	2011-7-13
河南省医药有限公司	承兑担保	1,500.00	2011-2-18	2011-8-18
河南省医药有限公司	承兑担保	1,500.00	2011-3-2	2011-9-2
河南省医药有限公司	承兑担保	2,500.00	2011-3-10	2011-9-10
河南省医药有限公司	承兑担保	500.00	2011-3-21	2011-9-21
河南省医药有限公司	承兑担保	1,500.00	2011-3-22	2011-9-22
河南省医药有限公司	承兑担保	2,500.00	2011-6-21	2011-12-20
合计		19,172.00		

(十) 承诺事项：

无

(十一) 资产负债表日后事项：

1、 其他资产负债表日后事项说明

截止报告日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

(十二) 其他重要事项：

1、 租赁

融资租赁

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 219 车间生产盐酸林可霉素的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，本公司已偿还本金及利息 81,767,426.47 元。具体有关的信息如下：

①截至 2011 年 6 月 30 日止，未确认融资费用余额为 4,266,933.47 元，本期已分摊列入财务费用的未确认融费用金额为 2,284,495.32 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			
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产净额
机器设备	292,301,449.35	134,208,996.76		158,092,452.59
合计	292,301,449.35	134,208,996.76		158,092,452.59
资产类别	年初账面余额			
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产净额
机器设备	292,301,449.35	124,465,615.12		167,835,834.23
合计	292,301,449.35	124,465,615.12		167,835,834.23

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)	54,835,229.84
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	27,417,616.92
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	
合计	82,252,846.76

④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、 其他

抵押资产情况

(1) 公司以账面原值 7,176.18 万元, 期末净值 5, 356.17 万元的房屋建筑物; 账面原值 30,489.05 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 4,536.83 万元, 期末净值为 4, 143.85 万元的土地使用权为抵押物 (该土地使用权已经释放), 取得长期借款 20,000.00 万元, 借款期限为 2007 年 12 月 19 日到 2011 年 12 月 19 日。

(2) 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 号账面原值 3,409.71 万元, 期末净值 2, 585.19 万元的房屋建筑物和账面原值 1,784.92 万元, 期末净值为 1, 570.17 万元的土地使用权为抵押物, 取得短期借款 1,500.00 万元。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	171,310,403.61	52.33	10,929,603.75	6.38	92,455,751.81	35.30	11,986,275.57	12.96
按组合计提坏账准备的应收账款：								
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					3,307,794.17	1.26	3,307,794.17	100.00
组合小计					3,307,794.17	1.26	3,307,794.17	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	156,047,320.83	47.67	9,738,579.18	6.24	166,195,817.13	63.44	20,571,475.75	12.38
合计	327,357,724.44	/	20,668,182.93	/	261,959,363.11	/	35,865,545.49	/

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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上				3,307,794.17	1.26	3,307,794.17
合计				3,307,794.17	1.26	3,307,794.17

(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
长沙麓山医药公司	货款	27,275.10	核销无法收回的余额	否
合计	/	27,275.10	/	/

(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(%)
安徽华源医药股份有限公司	客户	12,356,625.85	2010年-2011年	3.77
吴江市双威试剂厂	客户	9,647,544.70	2010年-2011年	2.95
河南天方医药化工有限公司	子公司	8,604,770.38	2010年-2011年	2.63
荷兰戴维林贸易公司	客户	8,176,759.00	2010年-2011年	2.5
广东海纳川药业有限公司	客户	7,966,384.67	2010年-2011年	2.43
合计	/	46,752,084.60	/	14.28

(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(%)
河南天方医药化工有限公司	子公司	8,604,770.38	2.63
黑龙江省天方医药有限公司	同一母公司	6,021,721.15	1.84
河南天方科技有限公司	子公司	1,128,380.26	0.34
上海普康药业有限公司	子公司	842,642.19	0.26
新疆天方恒德医药有限公司	同一母公司	457,658.00	0.14
河南天方华理医药科技有限公司	子公司	451,953.02	0.14
驻马店市天方饮品有限公司	子公司	1,232.00	0.00
合计	/	17,508,357.00	5.35

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	87,922,697.15	91.49	2,512,423.26	2.86	150,626,959.74	94.92	3,137,419.29	2.08
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
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	2,119,262.80	2.21	2,119,262.80	100.00	2,119,262.80	1.34	2,119,262.80	100.00
组合小计	2,119,262.80	2.21	2,119,262.80	100.00	2,119,262.80	1.34	2,119,262.80	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	6,064,150.85	6.30	1,803,446.31	29.74	5,947,048.18	3.74	1,322,370.56	22.24

其他应收账款								
合计	96,106,110.80	/	6,435,132.37	/	158,693,270.72	/	6,579,052.65	/

- 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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5 年以上	2,119,262.80	2.21	2,119,262.80	2,119,262.80	1.34	2,119,262.80
合计	2,119,262.80	2.21	2,119,262.80	2,119,262.80	1.34	2,119,262.80

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

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

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
河南省医药有限公司	子公司	25,354,836.57	1 年以内	26.38
河南天方药业中药有限公司	子公司	13,865,031.83	1-4 年	14.43
河南天方医药化工有限公司	子公司	10,937,423.73	1 年以内	11.38
河南天方科技有限公司	子公司	5,936,021.81	1 年以内	6.18
河南天方华理医药科技有限公司	子公司	2,780,201.97	1 年以内	2.89
合计	/	58,873,515.91	/	61.26

(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(%)
河南省医药有限公司	子公司	25,354,836.57	26.38
河南天方药业中药有限公司	子公司	13,865,031.83	14.43
河南天方医药化工有限公司	子公司	10,937,423.73	11.38
河南天方科技有限公司	子公司	5,936,021.81	6.18
河南天方华理医药科技有限公司	子公司	2,780,201.97	2.89
驻马店市天方饮品有限公司	子公司	286,284.00	0.30
上海普康药业有限公司	子公司	253,124.09	0.26
河南瑞昊医药化工有限公司	子公司	38,500.00	0.04
合计	/	59,451,424.00	61.86

3、 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
河南天方药业中药有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00			94.36	100.00	子公司间接持股
河南省医药有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	60,000,000.00	90,000,000.00			60.00	60.00	
上海普康药业有限公司	59,500,000.00	59,500,000.00		59,500,000.00			70.00	70.00	
河南天方科技有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00			80.00	80.00	
河南天方医药化工有限公司	900,000.00	900,000.00		900,000.00			60.00	60.00	
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			70.00	70.00	
河南顺达化工科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			10.00	10.00	
驻马店市天方饮品有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			100.00	100.00	
河南瑞昊医药化工有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00		4,900,000.00			70.00	70.00	

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	709,109,290.59	617,887,754.18
其他业务收入	10,232,032.99	5,911,777.19
营业成本	569,942,399.39	514,564,159.91

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业	709,109,290.59	560,696,446.02	617,887,754.18	509,190,414.53
合计	709,109,290.59	560,696,446.02	617,887,754.18	509,190,414.53

(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	598,081,304.65	485,925,533.16	479,552,202.12	406,466,854.55
成品药	111,027,985.94	74,770,912.86	138,335,552.06	102,723,559.98
合计	709,109,290.59	560,696,446.02	617,887,754.18	509,190,414.53

(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	554,695,499.92	438,986,476.77	500,836,880.18	418,350,883.79
其他国家	154,413,790.67	121,709,969.25	117,050,874.00	90,839,530.74
合计	709,109,290.59	560,696,446.02	617,887,754.18	509,190,414.53

(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 (%)
商丘市龙兴制药有限公司	29,059,829.13	4.04
安徽华源医药股份有限公司	23,596,690.20	3.28
香港途顺有限公司	23,207,733.19	3.23
盈和贸易有限公司	20,953,774.00	2.91
荷兰戴维林贸易公司	19,250,394.22	2.68
合计	116,068,420.74	16.14

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	23,394,134.37	23,359,397.52
加：资产减值准备	5,306,284.53	4,165,345.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	43,122,155.14	43,574,786.72

折旧		
无形资产摊销	545,598.80	1,901,167.53
长期待摊费用摊销	659,445.80	783,333.30
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)	-17,487.42	376,189.12
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)	38,682,034.80	21,009,285.45
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)	2,637,738.27	-589,938.52
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)	17,545,324.54	25,458,967.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-148,618,724.66	-105,937,432.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	109,841,469.33	19,554,010.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	93,097,973.50	33,655,112.15
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	113,505,395.70	60,486,608.82
减: 现金的期初余额	168,427,067.31	67,001,595.43
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	-54,921,671.61	-6,514,986.61

(十四) 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	17,487.42
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)	1,513,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,293.22
所得税影响额	-213,083.25
少数股东权益影响额(税后)	1,698.82
合计	1,214,809.77

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	3.510	0.0670	0.0670
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.35	0.0641	0.0641

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明
详见本报告董事会讨论与分析。

八、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、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；
- 3、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
2011年8月12日