

河南天方药业股份有限公司

600253

2011 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	4
四、 股本变动及股东情况	5
五、 董事、监事和高级管理人员	10
六、 公司治理结构	14
七、 股东大会情况简介	19
八、 董事会报告	20
九、 监事会报告	29
十、 重要事项	30
十一、 财务会计报告	37
十二、 备查文件目录	144

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(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
吕和平	董事	因出差不能参加此次会议	吴建伟
陶涛	独立董事	因出差不能参加此次会议	何伟

(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	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	天方药业	600253	

(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		河南省驻马店市光明路 2 号
最近变更	公司变更注册登记日期	2008 年 11 月 7 日
	公司变更注册登记地点	河南省驻马店市光明路 2 号
	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	34,288,055.61
利润总额	52,521,165.24
归属于上市公司股东的净利润	40,073,657.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,402,938.82
经营活动产生的现金流量净额	50,692,452.26

(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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	495,726.26	-378,425.92	-22,181.91
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	15,365,044.00	18,962,370.00	8,973,900.00
债务重组损益		-22,780.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	872,831.41	576,691.24	367,820.93
少数股东权益影响额	-648,113.79	-49,655.52	-3,505.01
所得税影响额	-2,414,769.05	-2,475,467.02	-1,418,923.86
合计	13,670,718.83	16,612,732.21	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	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	2,925,103,451.14	2,772,393,244.60	5.51	2,242,359,717.58
营业利润	34,288,055.61	29,499,259.35	16.23	7,996,601.25

利润总额	52,521,165.24	50,075,339.27	4.88	18,777,512.92
归属于上市公司股东的净利润	40,073,657.65	31,733,377.84	26.28	10,485,264.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	26,402,938.82	15,120,645.63	74.62	2,588,154.52
经营活动产生的现金流量净额	50,692,452.26	66,499,336.43	-23.77	19,974,182.23
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	3,371,605,003.65	3,061,719,045.03	10.12	3,119,399,682.83
负债总额	2,437,493,573.86	2,231,074,160.46	9.25	2,315,518,990.40
归属于上市公司股东的所有者权益	834,236,025.95	782,631,511.29	6.59	751,299,852.32
总股本	420,000,000.00	420,000,000.00	0	420,000,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.0954	0.0756	26.19	0.0250
稀释每股收益 (元 / 股)	0.0954	0.0756	26.19	0.0250
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.0629	0.0360	74.72	0.0062
加权平均净资产收益率 (%)	4.96	4.14	增加 0.82 个百分点	1.40
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	3.27	1.97	增加 1.3 个百分点	0.35
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.121	0.158	-23.42	0.048
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	1.99	1.86	6.99	1.79
资产负债率 (%)	72.29	72.87	减少 0.58 个百分点	74.23

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	602,772	0.14						602,772	0.14
1、国家持股									
2、国有法人持股	602,772	0.14						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									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	419,397,228	99.86						419,397,228	99.86
1、人民币普通股	419,397,228	99.86						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

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
驻马店市液化公司	301,386	0	0	301,386	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，或者取得天方集团同意。	
驻马店市佳梦燃气有限公司	301,386	0	0	301,386	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，或者取得天方集团同意。	
合计	602,772				/	/

(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

2011 年末股东总数		35,481 户		本年度报告公布日前一个月末股东总数		35,481 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
施玉庆	境内自然人	1.15	4,827,220		0	未知
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	0.74	3,095,156		0	未知
吉宁	境内自然人	0.47	1,965,200		0	未知
张伟军	境内自然人	0.40	1,680,000		0	未知
胡永洪	境内自然人	0.39	1,626,253		0	未知
张礼佩	境内自然人	0.35	1,452,200		0	未知
西南证券股份有限公司	境内非国有法人	0.32	1,360,900		0	未知
彭楨	境内自然人	0.29	1,210,000		0	未知
刘文俊	境内自然人	0.28	1,170,600		0	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		股份种类及数量			

	的数量	
通用天方药业集团有限公司	166,353,625	人民币普通股
施玉庆	4,827,220	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	3,095,156	人民币普通股
吉宁	1,965,200	人民币普通股
张伟军	1,680,000	人民币普通股
胡永洪	1,626,253	人民币普通股
张礼佩	1,452,200	人民币普通股
西南证券股份有限公司	1,360,900	人民币普通股
彭楨	1,210,000	人民币普通股
刘文俊	1,170,600	人民币普通股

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

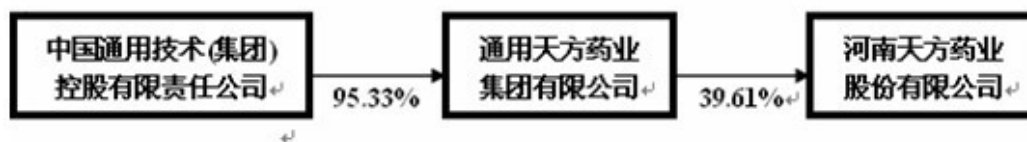
单位：元 币种：人民币

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	6,000,000,000.00
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	51	2011年4月8日	2014年4月8日	0	0		24	否
闫荫枫	副董事长	男	52	2011年4月8日	2014年4月8日	0	0		0	是
李富志	董事、总经理	男	49	2011年4月8日	2014年4月8日	0	0		19	否
梁耀武	董事	男	47	2011年4月8日	2014年4月8日	0	0		0	是
吕和平	董事、副总经理	男	47	2011年4月8日	2014年4月8日	0	0		10	否
罗健	董事、副总经理	男	46	2011年4月8日	2014年4月8日	0	0		12.5	否
吴建伟	董事、	女	53	2011年	2014年	0	0		10	否

	副 总 经 理			4 月 8 日	4 月 8 日					
何伟	独 立 董 事	男	44	2011 年 4 月 8 日	2014 年 4 月 8 日	0	0		4	否
陶涛	独 立 董 事	男	39	2011 年 4 月 8 日	2014 年 4 月 8 日	0	0		4	否
董家春	独 立 董 事	男	55	2011 年 4 月 8 日	2014 年 4 月 8 日	0	0		4	否
屈凌波	独 立 董 事	男	48	2011 年 4 月 8 日	2014 年 4 月 8 日	0	0		4	否
王华兴	监 事 会 主 席	男	49	2011 年 4 月 8 日	2014 年 4 月 8 日	0	0		11	否
杨明	监 事	男	49	2011 年 4 月 8 日	2014 年 4 月 8 日	0	0		10	否
张成	监 事	男	49	2011 年 4 月 8 日	2014 年 4 月 8 日	0	0		4	否
吴梦	监 事	女	49	2011 年 4 月 8 日	2014 年 4 月 8 日	0	0		4	否
樊振	监 事	男	31	2011 年 4 月 8 日	2014 年 4 月 8 日	0	0		4	否
刘宁宇	董 秘、 副 总 经 理	男	47	2011 年 4 月 8 日	2014 年 4 月 8 日	0	0		10	否
马宏军	副 总 经 理	男	50	2011 年 4 月 8 日	2014 年 4 月 8 日	0	0		12.5	否
张化岗	财 务 总 监	男	58	2011 年 4 月 8 日	2014 年 4 月 8 日	0	0		10	否
毛全贵	副 总 经 理	男	43	2011 年 4 月 8 日	2014 年 4 月 8 日	0	0		10	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	167	/

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、供应处处长，本公司副董事长、总经理；现任本公司董事长。

闫荫枏：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，通用天方药业集团有限公司董事、副总经理。

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，通用天方药业集团有限公司副总经理，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。

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；现任深圳市基石创业投资管理有限公司董事总经理，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。

屈凌波：中国药科大学药学博士，协和医科大学药物所博士后；现任河南工业大学副校长、河南省化学生物与有机化学重点实验室副主任、郑州大学博士生导师、河南省生物工程技术研究中心学术委员会副主任，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。

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。

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。

樊振：大学学历，中共党员、中级经济师、助理工程师，从事药品研发工作六年；曾任本公司药物研究所所长；现担任本公司监事，新药开发中心主任。

刘宁宇：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。

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。

(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
闫荫枏	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二十五次会议通过的《2011 年度高管人员薪酬标准与实施方案》。
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取。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	2,534
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	469
财务人员	60
销售人员	276
生产技术人员	1,729
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生	27
本科	311
大专	806
其他	1,390

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	7	6	0	1	0	否
闫荫枫	否	7	6	0	1	0	否
李富志	否	7	7	0	0	0	否
梁耀武	否	7	5	0	2	0	否
吕和平	否	7	4	0	3	0	否
罗 健	否	7	7	0	0	0	否
吴建伟	否	7	6	0	1	0	否
董家春	是	7	2	5	0	0	否
何伟	是	7	2	5	0	0	否
陶涛	是	7	1	5	1	0	否
屈凌波	是	7	2	5	0	0	否

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	2
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	5

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》等制度，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 workflows 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	公司设有审计监察部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	报告期内董事会对已有的企业内部控制制度进行修订、完善并对下一步该项工作作出具体的部署与安排，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。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情	公司贯彻执行国家统一的财务会计制度，根据《会

况	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) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：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。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

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
2010 年年度股东大会	2011 年 4 月 8 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 4 月 9 日

大会以投票表决方式审议通过如下议案：

- 1、审议通过了公司 2010 年度董事会工作报告的议案；
- 2、审议通过了公司 2010 年度监事会工作报告的议案；
- 3、审议通过了公司 2010 年度报告正文及其摘要的议案；
- 4、审议通过了公司 2010 年度财务决算和 2011 年度财务预算报告的议案；
- 5、审议公司 2010 年度利润分配方案的议案；
- 6、审议公司续聘亚太（集团）会计师事务所有限公司为审计机构的议案；
- 7、审议通过了公司董事会换届选举的议案；
- 8、审议通过了公司监事会换届选举的议案；
- 9、审议通过了公司为控股子公司河南省医药有限公司提供担保的议案；
- 10、审议通过了公司申请发行短期融资券的议案；
- 11、审议通过了公司 2011 年度日常关联交易的议案。

(二) 临时股东大会情况

2011 年度公司没有召开临时股东大会

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

2011 年是实施“十二五”规划的开局之年，也是天方药业再创新辉煌、实现新跨越的关键一年。一年来，在公司董事会的正确领导下，天方药业紧紧围绕“抢抓机遇、创新机制、细化管理、强优并重”的年度工作方针，通过深化内部改革，强化基础管理，创新营销体制，加快新药研发步伐，以及稳步推进项目建设等工作，灵活应对复杂多变的宏观经济形势和激烈的行业竞争，不断增强企业整体盈利能力，各项工作稳健推进，保持了持续、快速发展态势。全年完成营业收入 29.25 亿元，同比增长 5.52%；实现利润总额 5252.12 万元，同比增长 4.88%。

1、2011 年主要工作

1.1 主要经营指标完成情况

会计科目	2010 年	2011 年	同比增长
销售收入	27.72 亿元	29.25 亿元	5.52%
利润总额	5007.53 万元	5252.12 万元	4.88%

主要工业产品产量：片剂累计完成 32 亿片，胶囊完成 3.6 亿粒，针剂完成 3.4 亿支，原料药完成 3300 吨。

1.2 重点工作完成情况

(1) 积极发挥市场营销引领带动作用，努力实现经济效益持续稳定增长

①大力拓展新药市场，不断完善新药销售网络。2011 年，新药销售通过采取整

合营销策略、专科营销模式，进行学术推广，加强招标管理，加大招标力度等措施，保证了厚利产品价值显现。一方面，新药销售在全国招标中逐步建立了正规化、严格化的招标体制，新药招商、招标工作开展较为顺利。另一方面，加强精细化招商，争取把招商工作细分到每一个终端医院，使销量大幅提高。全年实现收入 7224 万元，利润 2850 万元，其中，我公司“全球处方量第一”的新产品阿托伐他汀钙胶囊销售势头更为强劲，先后在上海、福建等空白市场顺利中标，年销量已达 800 万盒。

②积极开拓市场，做大做强原料药。2011 年以来，面对同质化竞争较为严重的市场环境，一方面，原料药销售积极维护和巩固与大客户的关系，与优质新客户建立长期的友好合作关系，并根据不同客户情况，采取信用授信销售模式，控制了销售风险；另一方面，结合实际采取有效措施：一是改进激励措施，以“业绩同比增长”为核心，对业务员进行绩效考核，有效提高其工作积极性和创新性；二是加大对兽用药物的推广；三是积极扩大外贸出口业务。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，努力克服人民币升值、国际市场需求萎缩等困难，外贸出口业务保持了稳定发展态势。目前客户遍及欧、亚、非等 20 多个国家和地区，出口产品结构也日趋合理化、多样化。全年实现原料药收入 11 亿元，出口创汇 4200 万美元。

③积极改革普药销售策略，全面布局抢占终端市场。根据公司年初制定的普药销售政策，一是紧跟国家政策和市场步伐，拓宽招标渠道，保证了招标工作的顺利推进；二是根据集团加强应收账款清理工作要求，我们在 2011 年初成立了债权管理部，专门负责业务欠款清收工作，降低销售风险，全年清回不良应收账款 208 万元；三是根据国家基本药物政策，不断调整营销思路，在开展一级经销商的基础上，重点开发二级经销商，逐步拉近与终端的距离，扩大市场销售覆盖面。

(2) 大力推进技术创新和产品质量管理，提高企业核心竞争力

为保证企业可持续发展，我们始终把新产品研发和产品质量管理作为重点工作抓紧抓好，逐步完善了机构，健全了机制，加大了投资，并取得一定成效。一是新产品研发迈出了新步伐；目前，1.1 类新药 TPN729 原料药及片剂已完成临床前研究，正在申报临床批件；一类新药 YPS345 和注射用长春瑞滨纳米胶束制剂正在进行临床前研究工作；同时获得了盐酸洛美利嗪原料及片剂的生产批文；氯吡格雷、瑞舒伐他汀钙等 10 个产品正陆续进行报生产研究，将为天方药业可持续发展提供较强劲动力保障。二是加快科研开发平台建设，增强技术创新实力，科技创新成果显著；成立了新药开发中心，新建立了工业微生物菌种中心和化学合成工艺研究所，获得“微生物药物技术创新与新药创制产学研联盟”国家重大科技专项资金支持 132.3 万元，获得河南省科技重大项目支持 300 万元，获得国家重点新产品一项，国家资金支持 30 万元，获得河南省 2011 年工业科技进步奖二等奖两项，科技进步奖三等奖一项；同时获得通用技术集团科技专项资金认可 611.6 万元；获得专利授权 3 项，新申请专利 7 项。三是加快国际市场注册认证，增强企业综合竞争能力。近年来，我们不断加快新产品国际市场注册认证步伐，目前部分产品已在欧、亚、非等 20 多个国家和地区注册认证。当前，已有盐酸林可霉素、氧氟沙星等五个产品获得欧盟注册 CEP 认证证书；主导产品辛伐他汀等 8 个产品在印度注册的申请材料已经递交，其中阿奇霉素和硫氰酸红霉素等 5 个产品已获得注册证书，这将为天方药业产品出口印度市场铺平道路。

强化产品质量管理，增强市场竞争能力。质量管理是企业发展永恒的主题，只有靠过硬的质量才能打造一个一流的品牌，才能树立起一个企业良好的形象。一年来，质量管理通过制定质量警示制度，每月发布质量检查公告和召开质量分析会，

严格生产过程的质量管控和产品质量监控,分析、查找存在的质量问题;加强药品法律法规和新版 GMP 培训等,不断强化员工的质量意识,产品质量稳步提高,全年无重大质量事故发生,2011 年,公司针剂车间顺利通过新版 GMP 认证工作。

(3) 夯实基础管理,提升企业竞争力

一年来,我们通过管理流程再造、加强班组建设、狠抓内部挖潜、实施体制机制改革等工作,逐步推动企业的精细化管理,不断提高企业整体管理水平和综合盈利能力,为企业稳定健康发展打下了良好的基础。

①狠抓节能降耗,促进降本增效。2011 年,面对原材料、能源价格不断上涨及市场竞争日益激烈的挑战,我们采取一系列强有力措施,如狠抓内部挖潜、加强招标采购工作,努力克服原材料、能源价格不断上涨等诸多不利因素,加强生产系统绩效考核,有效降低了生产成本。

②抓好班组建设工作,夯实企业管理基础。一年来,通过公司、分厂和车间三级组织的共同努力,班组建设取得初步成效,达标考核工作步入常态化管理。从抓基础管理精细化、现场管理标准化、班组建设规范化入手,推进班组管理工作逐步向规范化、精细化方向发展,收到了较好效果。2011 年,共评出优秀班组 43 个,并按规定兑现奖惩,在基层营造了“比学赶帮超”的良好氛围,最大限度地激发了基层员工干事创业的活力和凝聚力。

③强化财务管理,提高经济效益。2011 年,我们进一步强化了财务管理,积极筹措资金,为公司发展提供了有力的财务支持。一是加强资金调度,拓宽融资渠道,保证资金需求。二是加大“减应收、压库存”工作力度。三是强化财务分析,为经营决策提供信息支持。四是组织专人对子公司财务进行审计,进一步加强对子公司财务工作的监督和管理。五是进一步夯实财务基础管理,规范票据管理,加强库存管理。

④加大环保治理力度,细化减排工作措施。我们在抓好生产经营工作的同时,不断加大环保设施投入力度,建立健全节能减排统计监测体系、管理和考核制度,重新修订了《2011 年生产车间排污考核方案》,严格进行检测和考核,使节能减排考核等真正融入到日常生产管理中。总投资 5000 多万元建成的日处理废水 10000t 的深度处理系统,使废水排放达到国家最新标准。这些环境治理的投入和管理措施的细化,极大地改善了水系统环境和周边大气环境。

⑤强化招标采购管理,切实抓好物资供应。为及时应对原材料、能源价格上涨等不利因素,确保生产经营稳定运行,公司物资采购在进一步落实招投标制度的同时,完善辅料、包装材料供应商质量审计和限价采购制度;建立网上采购信息发布平台,扩大招标范围;针对重点原辅材料、包装材料、工程设备等,积极开展市场行情预测,适时调整购进产品存量;同时,采用“同样的产品比质量,同样的质量比价格,同样的价格比信誉”等方式,提高原材料性价比,降低采购成本。全年招标金额达 3.86 亿元。

⑥强化安全生产管理,保障企业稳步发展。“安全生产,责任重于泰山。”2011 年,我们进一步落实“一岗双责”制度;逐级签订安全生产责任目标书、强化安全生产巡检工作、完善应急救援体系、加大员工安全意识教育和培训等举措,使“安全第一”的思想在员工头脑中深深地扎下了根,全员的安全意识明显增强,安全生产工作取得了一定成效,被评为“驻马店市 2011 年度安全生产先进单位”。

(4) 项目建设进展顺利,项目引资成效显著

按照公司年度项目计划,2011 年陆续推进了以下项目:一是工业微生物菌种中心建设项目;二是 105 车间技术改造项目;三是锅炉节能技术改造项目;四是医药商业物流配送网络建设项目。以上项目均按项目计划顺利实施。此外,公司进

一步加大了项目资金申报力度，先后成功申报了国家“重大新药创制”科技专项、电机节能改造等 16 个项目。全年累计到账资金 1084 万元。

1.3 2011 年工作中存在的问题

- (1) 精细化管理有待进一步提高。
- (2) 部分管理人员执行力需要进一步提高。
- (3) 市场竞争日趋激烈，终端控制能力有待提高。

2、2012 年工作安排

展望 2012 年，可谓是挑战与机遇并存，困难与希望同在。从国际看，国际金融危机仍未结束，世界经济复苏的不确定性上升，世界经济下行风险明显加大。从国内看，经济下行和物价上涨并存，国民经济继续朝着宏观调控预期方向发展，但由于外需明显减弱、出口前景不容乐观，加上国内投资需求有所放缓、居民消费增长难度加大，经济增长存在下滑趋势，而且劳动力、能源资源等要素价格上涨呈长期化趋势。从行业看，随着全社会对高药价的持续关注，药品价格将继续下降，无论是工业还是商业，涉及的药品利润会明显下降。同时，抗生素的分级管理增大了相关企业产品结构调整压力。从公司内部来看，项目建设、资金、环保、安全、质量等都是企业当前和今后发展中面对的挑战和压力。但是，随着医改的不断深入和政府投入的不断增长，以及居民医疗健康需求不断增长，将驱动医药和医疗器械市场的持续扩容；国内处方药中仿制药的比例逐渐提高，特色原料药的前景看好；现代中药前景广阔，仍将保持高速增长，这些都将是给医药生产企业带来新的发展机遇。而且，目前公司正处于健康稳定发展时期，科技创新体系的初步形成，销售体制的不断完善，位居国内前列的原料药生产规模，现代化的生产线装备、较好的产品结构和先进的技术工艺，以及集团与地方政府的支持，这些都是公司发展优势所在。结合公司实际，确定今年的工作方针为：创新机制、强化管理、好快并重、加速发展。认真贯彻落实通用技术集团总体工作部署和集团公司确定的年度工作方针及目标任务，坚持狠抓生产系统挖潜增效，全面加强能源考核管理；扎实推进班组建设工作，狠抓细化企业基础管理；充分发挥科研平台作用，努力提高研发质量和效率；创新营销模式，把握市场先机，全面提高营销管理水平；抢抓中原经济区建设机遇，加大项目引资工作力度；切实加强党的建设、领导班子建设和企业文化建设，全面推动企业和谐稳定快速发展。

2.1 目标任务

会计科目	2011 年	2012 年	同比增长
销售收入	29.25 亿元	38.2 亿元	30.60%
利润总额	5252.12 万元	7000 万元	33.28%

2.2 工作重点

- (1) 充分发挥科研平台作用，努力提高研发质量和效率

近年来，我们逐步加大了内部科研机构整合、平台建设和与外部科研院所的合作力度，当前内外部科研机构平台已基本健全。新药开发中心、生物技术研究所、工业微生物菌种中心、合成工艺研究所和北京天方药物研究所等机构的人员和设备均已配齐；与上海医工院、上海有机所、华东理工大学等科研院所的合作正在有序推进。今后，要加强管理，加大激励机制，充分发挥这些科研机构人才的能动性，使他们能在天方“科研舞台”上，充分展现自己的才华，齐心协力、分秒必争，全力提高研发质量和效率，增强企业的核心竞争能力。

- (2) 创新营销模式，把握市场先机，全面提高市场营销管理水平

一是在普药销售方面，充分发挥医药招投标部门服务职能，注重研究国家宏观医

改政策，认真分析市场变化；继续采取风险保证金措施，对客户实行现款现货制度，减少公司应收账款份额。今年工作中，普药销售要在销售量上实现重大突破。二是对新药销售实行重大改革。2012 年，我们对新药销售系统实行重大改革，采取模拟“公司化”运作模式，成立新药销售公司实行产品分组管理，即分心血管类药事业部、抗生素类药事业部、内分泌药类事业部和皮肤类药事业部等。将其利润贡献度放在年度经营工作首位，重点加大对其利润增长的考核，并制定激励政策。

三是在原料药销售方面，加强与外界的合作，增加与主要客户的联系和沟通，做好销售服务工作，加快新客户的开发；进一步加强信用控制，严格执行对客户的授信，降低销售风险；加大市场调研力度，进一步加强国际市场研究，扩大出口份额，提升“天方”品牌的国际市场知名度，同时关注汇率变化，把外贸工作提升到一个新的台阶。

（3）狠抓生产系统挖潜增效，全面加强能源考核管理

近年来，随着物价上涨加剧、市场竞争残酷、原料药销售价格下降和国际市场需求萎缩等不利因素的出现，作为高能耗的医药生产企业，运行压力巨大。公司仅水、电、汽三项能源费用每月净支出近 2500 万元，成为影响企业成本控制的关键因素。为此，今年工作中我们将把生产系统挖潜增效放在首位，采取“阶梯式”考核办法，对各车间能源使用、废水排放等进行严格考核，严格控制非工艺耗能，如引导车间调整“峰、谷”用电时段，科学安排生产；加强资源回收利用，降低废水处理成本；加强现场监督检查，杜绝跑、冒、滴、漏现象的发生等，深入实施挖潜增效工作，全面提升能源考核管理水平。

（4）扎实推进班组建设工作，狠抓细化企业基础管理

班组建设工作开展一年多以来，基础管理工作有了初步提升。今年是实现班组建设三年规划目标的关键一年，各级各部门协同配合，进一步建立健全班组建设组织保证体系，自上而下加大推进力度，做到层层有人负责，针对企业基础管理的薄弱环节，着力在流程再造、提高效率、增强活力上下真功夫，确保取得实效；不断改进工作方法，注重典型引路，围绕不同主题组织开展班组建设专项活动，及时总结推广优秀班组先进经验，以点带面推动班组建设迈上新台阶；进一步加强班组培训工作，重点抓好班组长队伍建设，按照央企一流职业素养、一流业务技能、一流工作作风、一流岗位业绩“四个一流”的标准，建立一支能够适应企业发展需要的高素质员工队伍。

（5）强化产品质量和安全、环保管理，确保企业稳定发展

质量管理，要按照新版 GMP 要求，通过落实质量责任制、强化过程管理、完善质量管理体系等措施，尽快消除各种质量问题和隐患，确保产品质量，全面提高药品质量管理水平。安全管理是个动态管理，因此在安全管理中我们要在全公司形成一个“专管成线、群管成片，纵向到底，横向到边”的安全工作管理网络。

环保管理,要继续做好节能减排和清洁生产工作,完善考核制度和扩大考核范围,并做好对外宣传工作,树立上市公司的良好形象。

(6) 抢抓中原经济区建设机遇,加大项目引资工作力度

围绕《国务院关于支持河南省加快建设中原经济区的指导意见》,根据国家产业政策和市场需求导向,结合天方药业具备的发展优势,利用通用技术集团的央企平台,加强已有项目的管理与整合,提升对项目的搜索与筛选力度,谋划、运作、包装一批高质量、可操作性强、对企业发展具有重要支撑促进作用的储备项目,用足用活国家相关政策,最大限度争取资金支持。

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、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	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(%)
医药工业	1,430,177,559.10	1,123,962,448.15	21.41	7.09	4.09	增加 2.26 个百分点
医药商业	1,475,263,812.54	1,398,089,470.01	5.23	3.51	3.40	减少 0.01 个百分点
饮品	717,557.07	568,836.61	20.73			
主营业务分产品情况						
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(%)
原料药	1,102,830,995.35	906,257,670.26	17.82	10.06	7.92	增加 1.62 个百分点
成品药	327,346,563.75	217,704,777.89	33.49	-1.84	-9.30	增加 5.46 个百分点
医药商业	1,475,263,812.54	1,398,089,470.01	5.23	3.51	3.40	减少 0.01 个百分点
饮品	717,557.07	568,836.61	20.73			

(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	2,655,407,396.96	6.02
其他国家	250,751,531.75	-2.09

2、 对公司未来发展的展望

(1)新年度经营计划

收入计划(亿元)	费用计划(亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
38.2		7000 万元	

(2) 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

单位:万元

报告期内投资额	1,800
投资额增减变动数	1,800
上年同期投资额	0

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
河南天方华中药业有限公司	大容量输液剂生产和销售	60	

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 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。

3、 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、会计估计变更的原因及影响的讨论结果
报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(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
第四届董事会第二十五次会议	2011年3月11日		《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券日报》	2011年3月15日
第五届董事会第一次会议	2011年4月8日		《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券日报》	2011年4月9日
第五届董事会第二次会议	2011年4月14日		《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券日报》	2011年4月18日
第五届董事会第三次会议	2011年6月27日		《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券日报》	2011年6月28日
第五届董事会第四次会议	2011年8月12日		《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券日报》	2011年8月16日
第五届董事会第五次会议	2011年10月19日		《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券日报》	2011年10月20日
第五届董事会第六次会议	2011年12月29日		《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券日报》	2011年12月30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，并不断加强与年审会计师的沟通，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。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 2011 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 2012 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。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

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，公司制订了《外部信息报送和使用管理制度》，并于 2010 年 4 月 16 日起施行。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会认为本公司的内部控制已经得到初步的建立，在重大风险失控、重要流程错误、严重管理舞弊等方面，已经开始发挥应有的控制与防范作用。在执行内部控制制度过程中，公司尚未发现重大的风险失控、严重管理舞弊以及重要流程错误等重大缺陷。公司董事会认为，在 2011 年度公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

7、 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？ 否

8、 公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单： 否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

2012 年公司产品产销两旺，发展势头良好，资金需求量较大，为了广大股东的长远利益和公司的发展，决定不分配不转增。未分配利润将用于补充流动资金。

(六) 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
2012 年公司产品产销两旺，发展势头良好，资金需求量较大，为了广大股东的长远利益和公司的发展，决定不分配不转增。	补充流动资金。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008	0	0	0	0	-83,963,274.10	0
2009	0	0	0	0	10,485,264.67	0
2010	0	0	0	0	31,733,377.84	0

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
第四届监事会第十六次会议	1、审议公司 2010 年度报告正文及摘要；2、审议公司 2010 年度监事会工作报告；3、审议公司 2010 年度财务决算与 2011 年度财务预算报告；4、审议 2010 年度利润分配预案；5、审议公司监事会换届选举的议案；6、审议公司 2011 年度日常关联交易的议案。
第五届监事会第一次会议	1、选举监事会主席
第五届监事会第二次会议	1、审议公司 2011 年第一季度报告的议案
第五届监事会第三次会议	1、审议公司 2011 年半年度报告正文及其摘要的议案

第五届监事会第四次会议	1、审议公司 2011 年第三季度报告的议案
-------------	------------------------

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) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

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) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
河南天方药业股份有限公司	北京德科瑞医药科技有限公司	2011年9月2日	1,800			否	资产评估	是			

(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	关联关	关	关联	关联交	关	关联交易金	占同类	关联	市	交易价
----	-----	---	----	-----	---	-------	-----	----	---	-----

交易方	系	联 交 易 类 型	交 易 内 容	易 定 价 原 则	联 交 易 价 格	额	交 易 金 额 的 比 例 (%)	交 易 结 算 方 式	场 价 格	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		2,172,748.31	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		2,179,775.95	0.08			
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	0.41			
河南天方物资供销有限公司	全资子公司	购买商品	原料	市场价		19,153,282.34	2.34			
合计				/	/	26,843,910.89	2.90	/	/	/

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				292,830,394.82
通用天方药业集团有限公司	母公司				1,000,000.00
通用天方药业集团有限公司	母公司				5,000,000.00
通用技术集团财务有限责任公司	其他关联人				80,000,000.00
通用技术集团财务有限责任公司	其他关联人				70,000,000.00
通用技术集团财务有限责任公司	其他关联人				50,000,000.00
通用技术集团财务有限责任公司	其他关联人				50,000,000.00
合计					548,830,394.82
关联债权债务形成原因	<p>*1 2011 年本公司年均占用通用天方药业集团有限公司资金 292,830,394.82 元，利率 6.51%，本期计提利息 19,054,120.00 元；</p> <p>*2 2011 年 11 月 28 日、12 月 1 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分别借款 500 万元、100 万元，年利率 6.56%，本期分别计提利息 30,977.78 元，5,648.89 元；</p> <p>*3 2011 年 11 月 7 日本公司向通用技术集团财务有限公司借款 8000 万元，利率 6.56%，本期计提利息 641,422.22 元；</p> <p>*4 2011 年 11 月 5 日本公司向通用技术集团财务有限公司借款 7000 万元，利率 6.56%，本期计提利息 459,200 元；</p> <p>*5 2011 年 11 月 24 日本公司向通用技术集团财务有限公司借款 5000 万元，利率 6.23%，本期计提利息 233,700.00 元；</p> <p>*6 2011 年 12 月 6 日公司向通用技术集团财务有限公司借款 5000 万元，年利率 6.23%，本期计提利息 129,833.33 元；</p>				

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

(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

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 109,235,567.87 元。具体有关的信息如下：

①截至 2011 年 12 月 31 日止，未确认融资费用余额为 1,970,969.31 元，本期已分摊列入财务费用的未确认融费用金额为 4,720,520.34 元；

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	143,952,378.40		148,349,070.95
合计	292,301,449.35	143,952,378.40		148,349,070.95
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

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

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）	54,924,766.22
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	
合计	54,924,766.22

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: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	19,899.46
报告期末对子公司担保余额合计（B）	19,899.46
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）	19,899.46
担保总额占公司净资产的比例(%)	23.85
其中：	
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）	18,696.65

3、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、本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	亚太（集团）会计师事务所有限公司	亚太（集团）会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬		50
境内会计师事务所审计年限		3 年

(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 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 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 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 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 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
天方药业第一季度季报	《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
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
天方药业半年报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 8 月 16 日	www.sse.com.cn
天方药业收购资产公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 8 月 16 日	www.sse.com.cn
天方药业对外投资公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 8 月 16 日	www.sse.com.cn
天方药业半年报摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 8 月 16 日	www.sse.com.cn
天方药业第五届董事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 8 月 16 日	www.sse.com.cn
天方药业关于签订增资合同公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011 年 9 月 3 日	www.sse.com.cn

天方药业关于签订技术开发合同公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011年9月16日	www.sse.com.cn
天方药业第三季度季报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011年10月20日	www.sse.com.cn
天方药业关于财政部会计信息质量检查相关问题说明的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011年10月27日	www.sse.com.cn
天方药业关于重大资产重组停牌公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011年11月17日	www.sse.com.cn
天方药业重大事项进展的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011年11月23日	www.sse.com.cn
天方药业重大事项进展的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011年11月30日	www.sse.com.cn
天方药业重大事项进展的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011年12月7日	www.sse.com.cn
天方药业关于延长停牌时间的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011年12月14日	www.sse.com.cn
天方药业重大事项进展的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011年12月21日	www.sse.com.cn
天方药业重大事项进展的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011年12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12月30日	www.sse.com.cn
天方药业第五届董事会第六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2011年12月30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 注册会计师吴亚杰、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(2012)35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（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2011 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 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： 吴亚杰 樊红菊

中国·北京

二〇一二年三月二十三日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 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		365,775,936.10	425,345,807.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		145,887,957.55	120,378,589.61
应收账款		626,524,404.83	582,887,041.24
预付款项		110,089,334.66	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		22,496,865.68	42,217,683.37
买入返售金融资产			
存货		605,782,326.15	520,783,737.89
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		224,251.68	175,918.00
流动资产合计		1,876,781,076.65	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		17,814,722.83	20,814,722.83
长期股权投资		20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产		593,930.52	605,680.32
固定资产		1,125,677,765.92	1,067,840,703.67
在建工程		195,380,229.90	51,148,756.12
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		93,920,629.51	84,604,645.92
开发支出		8,272,000.00	942,000.00
商誉		20,922,535.86	18,903,639.76
长期待摊费用		519,291.81	1,170,041.69
递延所得税资产		11,722,820.65	20,113,766.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,494,823,927.00	1,286,143,956.72
资产总计		3,371,605,003.65	3,061,719,045.03
流动负债：			
短期借款		947,670,000.00	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		376,950,319.51	432,152,065.82
应付账款		475,113,004.11	438,840,109.33
预收款项		9,608,352.55	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		3,249,681.19	10,374,675.77
应交税费		-20,397,890.83	-22,174,496.46
应付利息		3,560,949.42	132,277.77
应付股利			
其他应付款		583,362,636.05	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		53,423,796.91	101,050,701.28
其他流动负债			600,000.00
流动负债合计		2,432,540,848.91	2,175,291,833.89
非流动负债：			
长期借款		2,820,000.00	3,290,000.00

应付债券			
长期应付款			52,492,326.57
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		2,132,724.95	
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,952,724.95	55,782,326.57
负债合计		2,437,493,573.86	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		55,157,226.18	51,361,228.41
一般风险准备			
未分配利润		93,279,981.45	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		834,236,025.95	782,631,511.29
少数股东权益		99,875,403.84	48,013,373.28
所有者权益合计		934,111,429.79	830,644,884.57
负债和所有者权益 总计		3,371,605,003.65	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 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		209,500,071.76	283,427,067.31
交易性金融资产			

应收票据		112,002,147.17	95,703,842.78
应收账款		228,852,652.70	226,093,817.62
预付款项		91,915,604.82	72,424,435.97
应收利息			
应收股利			
其他应收款		95,050,616.12	152,114,218.07
存货		420,563,525.71	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		1,157,884,618.28	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		259,800,000.00	181,800,000.00
投资性房地产		593,930.52	605,680.32
固定资产		991,539,039.42	982,025,157.95
在建工程		194,996,672.90	49,750,420.38
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		44,329,728.74	45,900,374.40
开发支出		8,072,000.00	942,000.00
商誉			
长期待摊费用		90,100.00	872,222.30
递延所得税资产		6,067,618.77	14,482,250.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,505,489,090.35	1,276,378,106.33
资产总计		2,663,373,708.63	2,469,484,755.89
流动负债：			
短期借款		805,000,000.00	630,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		180,000,000.00	230,000,000.00

应付账款		205,241,160.53	221,398,160.56
预收款项		575,982.05	598,950.55
应付职工薪酬		1,658,940.18	9,109,904.36
应交税费		-18,563,989.26	-21,340,731.60
应付利息		3,173,247.76	
应付股利			
其他应付款		567,008,502.99	428,740,211.40
一年内到期的非流动 负债		53,423,796.91	101,050,701.28
其他流动负债			600,000.00
流动负债合计		1,797,517,641.16	1,600,157,196.55
非流动负债：			
长期借款		2,820,000.00	3,290,000.00
应付债券			
长期应付款			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		2,820,000.00	55,782,326.57
负债合计		1,800,337,641.16	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		55,157,226.18	51,361,228.41
一般风险准备			
未分配利润		119,046,962.47	84,882,982.55
所有者权益（或股东权益） 合计		863,036,067.47	813,545,232.77
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,663,373,708.63	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—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		2,925,103,451.14	2,772,393,244.60
其中：营业收入		2,925,103,451.14	2,772,393,244.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,890,815,395.53	2,742,922,691.07
其中：营业成本		2,537,594,527.10	2,442,623,527.26
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		10,218,676.83	9,068,073.40
销售费用		108,484,066.23	91,991,495.78
管理费用		113,279,503.78	104,732,198.60
财务费用		113,366,241.78	78,192,823.84
资产减值损失		7,872,379.81	16,314,572.19
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）			28,705.82
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）		34,288,055.61	29,499,259.35
加：营业外收入		18,835,316.77	22,461,692.98
减：营业外支出		602,207.14	1,885,613.06
其中：非流动资产处置损失		319,789.61	378,425.92

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,521,165.24	50,075,339.27
减：所得税费用		11,239,546.29	13,841,566.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,281,618.95	36,233,772.40
归属于母公司所有者的净利润		40,073,657.65	31,733,377.84
少数股东损益		1,207,961.30	4,500,394.56
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0954	0.0756
（二）稀释每股收益		0.0954	0.0756
七、其他综合收益		11,530,857.01	
八、综合收益总额		52,812,475.96	36,233,772.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		51,604,514.66	31,733,377.84
归属于少数股东的综合收益总额		1,207,961.30	4,500,394.56

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：冯健

母公司利润表

2011 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		1,354,748,501.04	1,256,528,545.52
减：营业成本		1,062,037,418.05	1,027,783,826.66
营业税金及附加		8,361,087.51	7,488,732.76
销售费用		75,744,041.85	61,223,513.29
管理费用		80,001,503.31	72,980,766.84
财务费用		86,049,358.89	60,808,865.23
资产减值损失		8,453,934.68	11,028,469.15
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）			15,310,031.11
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）		34,101,156.75	30,524,402.70

加：营业外收入		13,339,417.91	20,655,840.00
减：营业外支出		550,101.76	1,738,438.93
其中：非流动资产处置损失		307,076.18	376,189.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,890,472.90	49,441,803.77
减：所得税费用		8,930,495.21	7,346,552.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,959,977.69	42,095,250.96
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		11,530,857.01	
七、综合收益总额		49,490,834.70	42,095,250.96

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—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		1,849,478,707.99	1,671,092,653.27
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		2,276,935.35	7,554,184.68
收到其他与经营活动有关的现金		30,169,213.07	24,625,035.92

经营活动现金流入小计		1,881,924,856.41	1,703,271,873.87
购买商品、接受劳务支付的现金		1,547,569,578.37	1,388,440,027.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		130,829,145.66	94,609,323.59
支付的各项税费		64,537,290.05	73,206,657.66
支付其他与经营活动有关的现金		88,296,390.07	80,516,528.84
经营活动现金流出小计		1,831,232,404.15	1,636,772,537.44
经营活动产生的现金流量净额		50,692,452.26	66,499,336.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			41,000,000.00
取得投资收益收到的现金			328,057.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,989,600.99	47,776.50
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		1,322,454.41	
投资活动现金流入小计		4,312,055.40	41,375,833.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,976,863.48	45,755,015.47
投资支付的现金		3,000,000.00	41,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,997,189.83	1,369,580.26
支付其他与投资活动有关的现金			3,000,000.00
投资活动现金流出小计		86,974,053.31	91,124,595.73
投资活动产生的现金流量净额		-82,661,997.91	-49,748,762.16
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		40,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,128,720,000.00	971,930,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		266,000,000.00	35,290,000.00
筹资活动现金流入小计		1,434,720,000.00	1,007,220,000.00
偿还债务支付的现金		1,017,470,000.00	827,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,578,234.34	54,318,852.63
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		377,726,175.35	54,395,816.59
筹资活动现金流出小计		1,475,774,409.69	936,464,669.22
筹资活动产生的现金流量净额		-41,054,409.69	70,755,330.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-241,462.84	-130,278.28
五、现金及现金等价物净增加额		-73,265,418.18	87,375,626.77
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		129,518,323.83	202,783,742.01

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—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		701,449,595.81	602,031,880.91
收到的税费返还		1,356,221.61	6,743,371.36
收到其他与经营活动有关的现金		19,870,815.10	20,584,242.21
经营活动现金流入小计		722,676,632.52	629,359,494.48
购买商品、接受劳务支付的现金		459,975,319.78	415,115,898.73
支付给职工以及为职工支付的现金		99,881,207.52	70,484,624.62
支付的各项税费		42,052,063.24	49,063,558.82
支付其他与经营活动有关的现金		60,035,162.24	47,418,007.36

经营活动现金流出小计		661,943,752.78	582,082,089.53
经营活动产生的现金流量净额		60,732,879.74	47,277,404.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			21,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,300,000.00	10,031.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,912,820.99	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		18,212,820.99	21,040,031.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,819,069.48	26,724,668.60
投资支付的现金		60,000,000.00	21,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		18,000,000.00	6,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		142,819,069.48	54,624,668.60
投资活动产生的现金流量净额		-124,606,248.49	-33,584,637.49
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		990,000,000.00	740,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		292,075,959.35	46,100,563.57
筹资活动现金流入小计		1,282,075,959.35	786,100,563.57
偿还债务支付的现金		870,470,000.00	600,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,104,855.99	32,371,764.28
支付其他与筹资活动有关的现金		378,226,175.35	65,395,816.59
筹资活动现金流出小计		1,302,801,031.34	698,237,580.87
筹资活动产生的现金流量净额		-20,725,071.99	87,862,982.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-910,442.87	-130,278.28
五、现金及现金等价物净增加额		-85,508,883.61	101,425,471.88
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		82,918,183.70	168,427,067.31

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—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	254,267,961.31			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			3,795,997.77		36,277,659.88		51,862,030.56	103,466,545.22

（一）净利润							40,073,657.65		1,207,961.30	41,281,618.95
（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					40,073,657.65		1,207,961.30	52,812,475.96
（三）所有者投入和减少资本									50,654,069.26	50,654,069.26
1. 所有者投入资本									50,654,069.26	50,654,069.26
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					3,795,997.77		-3,795,997.77			
1. 提取盈					3,795,997.77		-3,795,997.77			

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			55,157,226.18		93,279,981.45		99,875,403.84	934,111,429.79

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）		-401,718.87			4,209,525.10		27,523,852.74		-4,567,466.83	26,764,192.14
（一）净利润							31,733,377.84		4,500,394.56	36,233,772.40
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							31,733,377.84		4,500,394.56	36,233,772.40
（三）所有者投入和减少资									1,132,138.61	1,132,138.61

本										
1.所有者投入资本									1,399,951.20	1,399,951.20
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他									-267,812.59	-267,812.59
(四)利润分配					4,209,525.10		-4,209,525.10		-10,200,000.00	-10,200,000.00
1.提取盈余公积					4,209,525.10		-4,209,525.10			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配									-10,200,000.00	-10,200,000.00
4.其他										
(五)所有者权益		-401,718.87								-401,718.87

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		-401,718.87							-401,718.87	
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期	420,000,000.00	254,267,961.31			51,361,228.41		57,002,321.57		48,013,373.28	830,644,884.57

期末余额										
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

母公司所有者权益变动表

2011 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			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			3,795,997.77		34,163,979.92	49,490,834.70
（一）净利润							37,959,977.69	37,959,977.69
（二）其他综合		11,530,857.01						11,530,857.01

收益								
上述（一）和 （二）小计		11,530,857.01					37,959,977.69	49,490,834.70
（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					3,795,997.77		-3,795,997.77	
1. 提取盈余公 积					3,795,997.77		-3,795,997.77	
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			55,157,226.18		119,046,962.47	863,036,067.47

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	420,000,000.00	257,301,021.81			47,151,703.31		46,997,256.69	771,449,981.81

末余额								
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	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 “-”号填 列)					4,209,525.10		37,885,725.86	42,095,250.96
(一) 净利润							42,095,250.96	42,095,250.96
(二) 其他 综合收益								
上述(一) 和(二)小 计							42,095,250.96	42,095,250.96
(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					4,209,525.10		-4,209,525.10	
1. 提取盈余公积					4,209,525.10		-4,209,525.10	
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			51,361,228.41		84,882,982.55	813,545,232.77

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

(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 2011 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。

(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：

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南和解释的规定进行确认和计量。

2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等财务信息。

3、 会计期间：

采用公历年制，即自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、 记账本位币：

以人民币为记账本位币。

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：

本公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
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。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
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	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	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

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

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

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

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资（以下简称“其他长期股权投资”）。

（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。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 投资企业对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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
电子设备	4-12	2-5	24.50-7.92
运输设备	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

(5) 其他说明

固定资产后续支出

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。

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。

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、 生物资产：

（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

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(五) 税项：

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%

营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税和营业税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税和营业税	2%
河道工程修建维护费	实际缴纳的增值税和营业税	1%
教育费附加	实际缴纳的增值税和营业税	3%

2、 税收优惠及批文

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 2011 年 10 月 28 日联合发文，复审认定本公司为高新技术企业。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2011 年至 2013 年），企业所得税税率减按 15% 的比例征收。本公司本期适用企业所得税税率为 15%。

(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

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	控股子	郑州	药品	15,000.00	西	9,000.00		60	60	是			

河南天方药业股份有限公司 2011 年年度报告

省医药有限公司	公司	市	销售		药、中成 药销售								
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	全资子公司	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	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			
河南天方华中药业有限公司	控股子公司	濮阳市	药品生产	3,000.00	大容量输液剂生产销售	1,800.00		60	60	是			

2、合并范围发生变更的说明

2011年9月15日本公司投资1800万元认购河南天方华中药业有限公司（原名上海华中药业有限公司）新增注册资本，增资后河南天方华中药业有限公司注册

资本 3000 万元，本公司持股比例 60%。2011 年 10 月 20 日公司召开第一届董事会第一次会议改组河南天方华中药业有限公司董事会，改组后本公司实际具有控制权，购买日为 2011 年 10 月 20 日。

3、 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
河南天方华中药业有限公司	27,033,318.12	-1,748,677.08

(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：	/	/	385,030.59	/	/	235,514.42
人民币	/	/	385,030.59	/	/	235,514.42
银行存款：	/	/	127,723,321.77	/	/	202,480,792.16
人民币	/	/	121,426,621.42	/	/	195,876,024.58
美元	999,333.09	6.3009	6,296,700.35	997,292.28	6.6227	6,604,767.58
其他货币资金：	/	/	237,667,583.74	/	/	222,629,501.25
人民币	/	/	237,667,583.74	/	/	222,629,501.25
合计	/	/	365,775,936.10	/	/	425,345,807.83

(1) 截至 2011 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 236,257,612.27 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	145,887,957.55	120,378,589.61
合计	145,887,957.55	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8月17日	2012年2月17日	5,000,000.00	
济宁鲁鑫油脂有限公司	2011年7月6日	2012年1月6日	4,000,000.00	
江西汇仁集团医药科研营销有限公司	2011年7月6日	2012年1月6日	3,498,000.00	
东莞市德富皮革制品有限公司	2011年9月23日	2012年3月23日	3,000,000.00	
芜湖鸿耀汽车工业有限公司	2011年9月21日	2012年3月21日	2,500,000.00	
合计	/	/	17,998,000.00	/

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				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	464,824,232.30	68.69	21,888,417.89	4.71	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	6,476,543.71	0.96	6,476,543.71	100	9,172,080.99	1.42	9,172,080.99	100.00

合的风险较大的应收账款								
组合小计	6,476,543.71	0.96	6,476,543.71	100	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	205,390,748.40	30.35	21,802,157.98	10.61	224,349,008.96	34.72	26,255,506.24	11.70
合计	676,691,524.41	/	50,167,119.58	/	646,107,891.30	/	63,220,850.06	/

注：a、单项金额超过 100 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(%)	
1 年以内						
其中：						
	557,879,922.53	82.43	24,617,160.40	457,112,200.85	70.75	22,533,746.85
1 年以内小计	557,879,922.53	82.43	24,617,160.40	457,112,200.85	70.75	22,533,746.85
1 至 2 年	57,234,985.07	8.46	5,723,500.01	104,977,452.73	16.25	10,497,745.27
2 至 3 年	48,493,229.85	7.17	9,777,840.72	57,379,343.74	8.88	11,475,868.75
3 至 4 年	5,867,801.76	0.87	3,045,139.38	15,055,436.96	2.33	7,668,699.98
4 至 5 年	1,077,061.29	0.16	864,955.16	4,673,077.70	0.72	4,134,409.89
5 年以上	6,138,523.91	0.91	6,138,523.91	6,910,379.32	1.07	6,910,379.32
合计	676,691,524.41	100	50,167,119.58	646,107,891.30	100.00	63,220,850.06

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
--------	------	------	----------	------

货款	338,019.80	338,019.80	100	多次催收货款，无法与客户取得联系
合计	338,019.80	338,019.80	/	/

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

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
郑州市第三人民医院	客户	68,499,868.90	1 年以内	10.12
河南省人民医院	客户	37,311,028.40	1-4 个月	5.51
郑州大学第一附属医院	客户	31,949,401.96	1 年以内	4.72
郑州市第二人民医院	客户	22,669,543.50	1-4 个月	3.35
河南中医学院第一附属医院	客户	20,190,505.11	1 年以内	2.98
合计	/	180,620,347.87	/	26.68

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
黑龙江省天方医药有限公司	同一母公司	6,629,226.48	0.98
新疆天方恒德医药有限公司	同一母公司	455,027.31	0.07
合计	/	7,084,253.79	1.05

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	2,922,015.84	9.45	1,013,706.17	34.69	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账款	3,767,055.90	12.18	3,542,386.93	100.00	2,870,185.84	5.59	2,870,185.84	100.00
组合小计	3,767,055.90	12.18	3,542,386.93	100.00	2,870,185.84	5.59	2,870,185.84	5.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	24,240,571.94	78.37	3,876,684.90	15.85	20,190,921.35	39.34	2,439,733.16	12.08
合计	30,929,643.68	/	8,432,778.00	/	51,322,824.41	/	9,105,141.04	/

注：a、单项金额超过 100 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(%)	
1 年以内						
其中：						
	13,781,976.14	44.56	689,008.62	25,900,527.98	50.46	1,297,641.76
1 年以内小计	13,781,976.14	44.56	689,008.62	25,900,527.98	50.46	1,297,641.76
1 至 2 年	6,828,856.06	22.08	682,885.61	12,392,199.15	24.15	1,239,219.92

2 至 3 年	2,378,664.21	7.69	475,732.85	5,785,252.60	11.27	1,157,050.52
3 至 4 年	1,734,593.65	5.61	867,296.84	3,195,613.60	6.23	1,597,806.80
4 至 5 年	2,438,497.72	7.88	1,950,798.18	1,179,045.24	2.30	943,236.20
5 年以上	3,767,055.90	12.18	3,767,055.90	2,870,185.84	5.59	2,870,185.84
合计	30,929,643.68	100.00	8,432,778.00	51,322,824.41	100.00	9,105,141.04

(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。

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	67,848,348.52	61.63	50,378,039.83	60.13
1 至 2 年	29,862,397.04	27.13	17,552,328.09	20.95
2 至 3 年	8,282,039.80	7.52	5,125,624.72	6.12
3 年以上	4,096,549.30	3.72	10,730,317.73	12.80
合计	110,089,334.66		83,786,310.37	

(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	21,000,000.00	1-2 年	预付购地款
深圳市三九医药贸易有限公司	供货商	12,611,043.17	1 年以内	预付货款
驻马店市大广化工有限责任公司	业务关系	5,318,026.76	2 年以内	未决算
上海特化医药科技有限公司	业务关系	3,843,167.19	2 至 3 年	技术转让
中国建筑第七工程局第一建筑公司	业务关系	3,615,030.81	1 至 2 年	未决算
合计	/	46,387,267.93	/	/

预付款项前 5 名单位金额合计为 46,387,267.93 元，占预付账款总额的 42.14%。

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

(4) 预付款项的说明:

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	47,492,208.62	258,536.52	47,233,672.10	91,431,544.50	248,524.52	91,183,019.98
在产品	97,718,513.74		97,718,513.74	90,508,130.65		90,508,130.65
库存商品	464,663,870.20	18,300,628.73	446,363,241.47	347,352,630.44	18,461,585.93	328,891,044.51
包装物	8,828,881.23		8,828,881.23	3,913,777.25		3,913,777.25
低值易耗品	5,638,017.61		5,638,017.61	6,287,765.50		6,287,765.50
合计	624,341,491.40	18,559,165.25	605,782,326.15	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	14,952.39		4,940.39	258,536.52
库存商品	18,461,585.93	4,205,691.69	3,937.48	4,362,711.41	18,300,628.73
合计	18,710,110.45	4,220,644.08	3,937.48	4,367,651.80	18,559,165.25

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	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	库存商品可变现净值高于账面价值。	

	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。		
库存商品	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。	库存商品可变现净值高于账面价值。	0.02

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	182,165.00	161,434.00
预存话费	15,420.00	14,484.00
税务顾问费	26,666.68	
合计	224,251.68	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预付的2012年房租、电话费及顾问费年费。

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		10.00	10.00

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	11,749.80		24,478.75
1.房屋、建筑物	12,728.95	11,749.80		24,478.75
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	605,680.32		11,749.80	593,930.52
1.房屋、建筑物	605,680.32		11,749.80	593,930.52
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		11,749.80	593,930.52
1.房屋、建筑物	605,680.32		11,749.80	593,930.52
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额: 11,749.80 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	175,813,545.08	5,843,378.70	1,984,662,334.25
其中: 房屋及建筑物	450,886,410.69	14,436,814.80	1,900,000.00	463,423,225.49
机器设备	1,222,914,996.31	156,838,440.25	2,646,179.70	1,377,107,256.86
运输工具	18,560,051.92	2,769,445.02	1,297,199.00	20,032,297.94

其他设备	122,330,708.95	1,768,845.01			124,099,553.96
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	746,347,459.50	115,510,759.69		3,377,655.56	858,480,563.63
其中：房屋及建筑物	129,912,713.55	20,770,570.51		49,422.63	150,633,861.43
机器设备	556,856,170.26	83,889,751.55			640,745,921.81
运输工具	10,090,761.22	1,581,203.25		998,690.35	10,673,274.12
其他设备	49,487,814.47	9,269,234.38		2,329,542.58	56,427,506.27
三、固定资产账面净值合计	1,068,344,708.37	/		/	1,126,181,770.62
其中：房屋及建筑物	320,973,697.14	/		/	312,789,364.06
机器设备	666,058,826.05	/		/	736,361,335.05
运输工具	8,469,290.70	/		/	9,359,023.82
其他设备	72,842,894.48	/		/	67,672,047.69
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	/		/	1,125,677,765.92
其中：房屋及建筑物	320,973,697.14	/		/	312,789,364.06
机器设备	665,614,821.35	/		/	735,917,330.35
运输工具	8,469,290.70	/		/	9,359,023.82
其他设备	72,782,894.48	/		/	67,612,047.69

本期折旧额：95,307,535.64 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	143,952,378.40	148,349,070.95

(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	
216 车间发酵楼（19529 平方米）	正在办理中	

208 车间房屋 (13346 平方米)	正在办理中	
六层办公楼楼 (3956 平方米)	正在办理中	
一分厂固体制剂仓库楼 (12406 平方米)	正在办理中	
109 车间厂房 (12406 平方米)	正在办理中	
一分厂动物房 (696 平方米)	正在办理中	
固体制剂车间 (2752 平方米)	正在办理中	
塑瓶车间工程 (5300 平方米)	正在办理中	
大容量注射剂车间 (2100 平方米)	正在办理中	
动物房 (405 平方米)	正在办理中	
8 号仓库 (1504 平方米)	正在办理中	
仓库 (2488 平方米)	正在办理中	
锅炉房扩建 (312 平方米)	正在办理中	
配电室扩建 (172.8 平方米)	正在办理中	
仓库 (2807 平方米)	正在办理中	
仓库 (862 平方米)	正在办理中	
化验室扩建 (362.4 平方米)	正在办理中	

公司年末固定资产中未办妥产权证书的房屋建筑物原值为 49,380,761.41 元,净值 36,125,499.00 元;公司下属子公司河南天方华中药业有限公司年末固定资产中未办妥产权证书的房屋建筑物原值 12,044,678.77 元,净值 10,813,778.23 元。

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短期借款,该项固定资产的账面原值 77,613,445.68 元,净值 68,106,000.41 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闵行开发区支行借款,该项固定资产的账面原值 3,578.30 万元、净值 2,698.57 万元。

公司下属子公司河南天方华中药业有限公司将位于清丰县北环路 024 号的房屋建筑物作抵押取得中国工商银行股份有限公司清丰县支行短期借款,该项固定资产的帐面原值 8,429,299.45 元,净值 6,035,162.16 元;将位于清丰县北环路 024 号的机器设备作抵押取得河南省农村信用联社清丰县联社营业部短期借款,该项固定资产的帐面 5,541,709.34 元,净值 4,965,852.36 元;将位于清丰县北环路 024 号的机器设备抵押给河南豫商投资担保有限公司,由河南豫商投资担保有限公司提供担保取得国家开发银行股份有限公司河南省分行短期借款,该项固定资产的帐面原值 7,849,401.78 元,净值 6,734,940.80 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	195,380,229.90		195,380,229.90	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	其他 减 少	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中: 本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源	期末数
202 车间 锅炉改造	10,500,000.00	3,915,433.01	3,584,566.99	7,500,000.00		71.43	100.00	398,797.12	398,797.12	6.9267	自筹	
去甲金霉 素生产线	3,500,000.00	3,094,277.35	303,716.30			97.09	90.00			6.9267	自筹	3,397,993.65
其它	1,100,000.00	810,094.60	-0.04	738,292.17		6.53	90.00			6.9267	自筹	71,802.39
207 冷却 器改造	300,000.00	323,590.80		323,590.80		107.86	100.00			6.9267	自筹	
污水深度 处理工程	55,000,000.00	40,015,402.98	26,884,597.02	66,900,000.00		121.64	100.00	3,448,840.56	3,448,840.56	6.9267	自筹	
工业集聚 区建设项 目	500,000,000.00	1,199,529.59	189,835,525.72			38.21	40.00	5,058,806.28	5,058,806.28	6.9267	自筹	191,035,055.31
108 车间	600,000.00	309,092.05	91,110.40	400,202.45		66.70	100.00			6.9267	自	

利塞改造											筹	
工业生物 菌种中心	5,500,000.00	3,000.00	5,987,000.00	5,990,000.00		108.91	100.00	167,842.58	167,842.58	6.9267	自 筹	
105 车间 2010GMP 改造	4,000,000.00	80,000.00	6,000,000.00	6,080,000.00		152.00	100.00	143,806.66	143,806.66	6.9267	自 筹	
DCBO 项 目	550,000.00		500,000.00	500,000.00		90.91	100.00			6.9267	自 筹	
低 B 盐酸 林可霉素 项目	5,600,000.00		5,500,000.00	5,500,000.00		98.21	100.00	75,813.16	75,813.16	6.9267	自 筹	
工业集聚 区公租房 项目	41,500,000.00		491,821.55			0.01	2.00			6.9267	自 筹	491,821.55
合成工艺 研究所	820,000.00		800,000.00	800,000.00		97.56	100.00			6.9267	自 筹	
一分厂药 物研究所	1,550,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		96.77	100.00			6.9267	自 筹	
净化水工 程	1,800,000.00	1,398,335.74	36,698.91	1,435,034.65		100.00	100.00			6.9267	自 筹	

遂平物流 配送基地	50,000,000.00		383,557.00			1.00	1.00			6.9267	自 筹	383,557.00
合计	682,320,000.00	51,148,756.12	241,898,593.85	97,667,120.07	0.00			9,293,906.36	9,293,906.36			195,380,229.90

本期在建工程增加中资本化利息 9,293,906.36 元。

本期在建工程完工转固定资产金额 97,667,120.07 元。

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	96,396,807.19	14,422,091.82		110,818,899.01
土地使用权	67,717,752.81	13,922,091.82		81,639,844.63
洛伐他汀技术转让费	581,006.25			581,006.25
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
奥美拉唑技术转让费	90,000.00			90,000.00
福多司坦原料药及胶囊技术转让费	1,600,000.00	400,000.00		2,000,000.00
盐酸林可霉素降低 B 组分工艺生产技术		100,000.00		100,000.00
财务软件	72,247.62			72,247.62
计算机软件	190,800.51			190,800.51
销售网络	14,450,000.00			14,450,000.00
财务软件 3	90,000.00			90,000.00
L-氨基丙醇生产专利技术	300,000.00			300,000.00
克拉霉素	50,000.00			50,000.00
罗红霉素	50,000.00			50,000.00
加巴喷丁	1,000,000.00			1,000,000.00

辛伐他汀生产技术 1	4,000,000.00			4,000,000.00
用友软件升级版	55,000.00			55,000.00
头孢克洛及头孢唑肟酸等大生产技术	2,100,000.00			2,100,000.00
二、累计摊销合计	11,792,161.27	5,106,108.23		16,898,269.50
土地使用权	6,361,800.66	1,809,874.79		8,171,675.45
洛伐他汀技术转让费	542,272.64	38,733.61		581,006.25
盐酸林可霉素生产技术	633,333.46	200,000.04		833,333.50
阿奇霉素技术转让费	375,000.12	124,999.88		500,000.00
加巴喷丁技术转让费	299,999.88	99,999.96		399,999.84
盐酸克林霉素技术转让费	37,500.00	30,000.00		67,500.00
红霉素原料技术转让费	343,055.45	316,666.56		659,722.01
奥美拉唑技术转让费	15,000.00	15,000.00		30,000.00
福多司坦原料药及胶囊技术转让费	66,666.66	321,212.13		387,878.79
盐酸林可霉素降低 B 组分工艺生产技术		16,666.68		16,666.68
财务软件	40,823.92	8,156.16		48,980.08
计算机软件	132,875.07	23,465.30		156,340.37
销售网络	120,416.67	1,445,000.04		1,565,416.71
财务软件 3	78,000.20	11,999.80		90,000.00
L-氨基丙醇生产专利技术	12,500.01	50,000.04		62,500.05
克拉霉素	13,888.80	8,333.28		22,222.08
罗红霉素	13,888.80	8,333.28		22,222.08
加巴喷丁	263,888.91	166,666.68		430,555.59
辛伐他汀生产技术 1	2,399,999.87	399,999.96		2,799,999.83
用友软件升级版	41,250.15	11,000.04		52,250.19
头孢克洛及头孢唑肟酸等大生产技术				
三、无形资产账面净值合计	84,604,645.92	9,315,983.59		93,920,629.51

土地使用权	61,355,952.15			73,468,169.18
洛伐他汀技术转让费	38,733.61			
盐酸林可霉素生产技术	366,666.54			166,666.50
阿奇霉素技术转让费	124,999.88			
加巴喷丁技术转让费	200,000.12			100,000.16
盐酸克林霉素技术转让费	112,500.00			82,500.00
红霉素原料技术转让费	1,556,944.55			1,240,277.99
奥美拉唑技术转让费	75,000.00			60,000.00
福多司坦原料药及胶囊技术转让费	1,533,333.34			1,612,121.21
盐酸林可霉素降低 B 组分工艺生产技术				83,333.32
财务软件	31,423.70			23,267.54
计算机软件	57,925.44			34,460.14
销售网络	14,329,583.33			12,884,583.29
财务软件 3	11,999.80			
L-氨基丙醇生产专利技术	287,499.99			237,499.95
克拉霉素	36,111.20			27,777.92
罗红霉素	36,111.20			27,777.92
加巴喷丁	736,111.09			569,444.41
辛伐他汀生产技术 1	1,600,000.13			1,200,000.17
用友软件升级版	13,749.85			2,749.81
头孢克洛及头孢唑肟酸等大生产技术	2,100,000.00			2,100,000.00
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	84,604,645.92	9,315,983.59		93,920,629.51
土地使用权	61,355,952.15			73,468,169.18
洛伐他汀技术转让费	38,733.61			
盐酸林可霉素生产技术	366,666.54			166,666.50
阿奇霉素技术转让费	124,999.88			

加巴喷丁技术转让费	200,000.12			100,000.16
盐酸克林霉素技术转让费	112,500.00			82,500.00
红霉素原料技术转让费	1,556,944.55			1,240,277.99
奥美拉唑技术转让费	75,000.00			60,000.00
福多司坦原料药及胶囊技术转让费	1,533,333.34			1,612,121.21
盐酸林可霉素降低 B 组分工艺生产技术				83,333.32
财务软件	31,423.70			23,267.54
计算机软件	57,925.44			34,460.14
销售网络	14,329,583.33			12,884,583.29
财务软件 3	11,999.80			
L-氨基丙醇生产专利技术	287,499.99			237,499.95
克拉霉素	36,111.20			27,777.92
罗红霉素	36,111.20			27,777.92
加巴喷丁	736,111.09			569,444.41
辛伐他汀生产技术 1	1,600,000.13			1,200,000.17
用友软件升级版	13,749.85			2,749.81
头孢克洛及头孢唑肟酸等大生产技术	2,100,000.00			2,100,000.00

本期摊销额：4,758,948.53 元。

本期抵押的无形资产情况

年末本公司将驻市国用（2007）第 8174 号、驻市国用（2010）第 8576 号的土地使用权作抵押取得中国银行驻马店分行短期借款，该项无形资产的帐面原值为 45,368,336.00 元，净值 40,984,829.56 元。

公司下属子公司河南天方华中药业有限公司将清国用（2009）第 003 号的土地使用权作抵押取得中国银行驻马店分行短期借款，该项无形资产的公允价值为 5,907,698.40 元，净值 5,684,322.86 元。

公司下属子公司上海普康药业有限公司将沪房地闵字（2005）第 078613 号的房地产权证作抵押取得中国银行上海闵行开发区支行短期借款，，该项无形资产的账面价值为 17,849,191.81 万元，净值为 15,523,395.71 元。

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:

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例: 43.92%。

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	
河南天方华中药业有限公司		2,018,896.10		2,018,896.10	
合计	18,903,639.76	2,018,896.10		20,922,535.86	

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		122,222.30		
经营租入固定资产装修支出		135,150.00	45,050.00		90,100.00
办公楼门面装修	90,250.00		11,400.00		78,850.00

二楼改造	159,493.03		59,809.80		99,683.23
财产保险费	48,076.36		48,076.36		
车间屋顶防水工程		205,472.00	3,424.53		202,047.47
车间屋顶防腐工程		50,000.00	1,388.89		48,611.11
合计	1,170,041.69	390,622.00	1,041,371.88	0.00	519,291.81

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	11,722,820.65	14,069,986.41
可抵扣亏损		5,953,780.00
递延收益		90,000.00
小计	11,722,820.65	20,113,766.41
递延所得税负债：		
非同一控制下企业合并固定资产无形资产评估增值	2,132,724.95	
小计	2,132,724.95	

(2) 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	
2012 年	5,349,757.23	5,349,757.23	
2013 年	1,461,858.48	2,680,770.74	
2014 年	452,572.56	962,198.87	
2015 年	1,846,465.80	3,131,160.92	
2016 年	11,182,900.06		
合计	20,293,554.13	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、子公司驻马店市天方饮品有限公司、子公司河南华中药业有限公司。

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	9,090,930.28	2,624,764.31	20,192,259.49	58,599,897.58
二、存货跌价准备	18,710,110.45	4,220,644.08	3,937.48	4,367,651.80	18,559,165.25
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	13,311,574.36	2,628,701.79	24,559,911.29	77,663,067.53
----	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------

资产减值准备本期增加额包含子公司河南天方华中药业有限公司合并日坏账准备 2,058,623.50 元、存货跌价准备 751,869.26 元。

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	240,950,000.00	100,000,000.00
保证借款	706,720,000.00	665,000,000.00
合计	947,670,000.00	765,000,000.00

(2) 子公司河南省医药有限公司由河南天方药业股份有限公司提供担保取得借款 10072.00 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 59500 万元；另有通用天方药业集团有限公司担保与公司房产土地抵押取得借款 21000 万元。

(4) 子公司上海华中药业有限公司以自有房产及土地作为抵押取得工行借款 1000 万元；2011 年 7 月 8 号同国家开发银行股份有限公司签订了编号为 4100141392011044296-03 的《国家开发银行股份有限公司中小计企业贷款借款合同》，借款金额 300 万元（委托中行放贷），贷款到期日 2012 年 7 月 7 日，由河南豫商投资担保有限公司进行担保，企业将固定资产原值 6086312.91 元，净值 4591048.60 元（2011.12.31 日）机器设备抵押给河南豫商投资担保有限公司；另有 2011 年 9 月 1 号同河南省农村信用社清丰县联社营业部签订了编号为 2011 第 05 号的《保证担保借款合同》，取得农村信用社 295 万元借款，贷款到期日 2012 年 9 月 15 日，企业将固定资产原值 5541709.34 元，净值 4965852.36 元（2011.12.31 日）机器设备抵押。

(5) 子公司上海普康药业有限公司以账面原值为 3,578.30 万元，期末净值为 2,698.57 万元的房屋建筑物和账面原值为 1,784.92 万元，期末净值为 1,552.34 万元的土地使用权为抵押，取得借款 1,500.00 万元；另由母公司河南天方药业股份有限公司提供连带责任担保取得借款 1,100.00 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	376,950,319.51	432,152,065.82
合计	376,950,319.51	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	434,074,618.96	411,670,761.55
1 年至 2 年	34,311,313.91	17,339,507.39
2 年至 3 年	2,853,505.59	4,517,389.42
3 年以上	3,873,565.65	5,312,450.97
合计	475,113,004.11	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		56,148,076.74
河南天方物资供销有限公司	2,883,336.21	4,185,033.70
黑龙江省天方医药有限公司		95,828.32
合计	2,883,336.21	60,428,938.76

(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
扬州华能环境科技有限公司	1,369,580.00	1 年以内 1 至 2 年	材料及设备款	未到付款期
朱荣林	1,160,403.00	1 年以内 1 至 2 年	设备款	未到付款期
河北景津压滤机有限公司	1,304,612.30	1 至 2 年	工程款	未结算
确山华顺生物科技有限公司	796,526.65	1-2 年	材料款	未到付款期
北京绿竹生物制药有限公司	636,491.00	1-3 年	材料款	未到付款期
合计	5,267,612.95			

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	8,548,968.57	5,347,014.04
1 至 2 年	437,738.61	479,832.10
2 至 3 年	409,135.72	113,902.25
3 年以上	212,509.65	698,497.81
合计	9,608,352.55	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：

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
安徽太和县药品经营有限责任	86,625.00	2-3 年	货款	未结算
安徽仁济医药股份公司	70,050.00	2-3 年	货款	未结算
合计	156,675.00			

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	97,388,594.53	103,886,966.69	368,672.16
二、职工福利费		12,151,870.74	12,151,870.74	
三、社会保险费	2,047,237.93	17,247,493.96	17,097,447.90	2,197,283.99
四、住房公积金	10,015.90	2,721,205.78	2,723,567.60	7,654.08
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费	1,450,377.62	1,178,957.79	1,953,264.45	676,070.96
合计	10,374,675.77	130,688,122.80	137,813,117.38	3,249,681.19

本期增加额包含子公司河南天方华中药业有限公司合并日应付职工薪酬 111,691.00

22、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-4,083,382.68	-5,480,591.95
营业税	244,046.25	389,975.51
企业所得税	-20,345,351.67	-19,494,613.27
个人所得税	26,211.81	110,322.26
城市维护建设税	1,073,298.68	634,799.51
房产税	1,307,793.55	917,328.06
土地使用税	440,836.68	314,128.68
印花税	159,272.72	161,201.05
教育费附加	747,656.85	272,470.81
地方教育费附加	29,377.31	
河道工程修建维护费	2,349.67	482.88
合计	-20,397,890.83	-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利息	387,701.66	132,277.77
郑州浦发紫荆山支行借款利息	821,333.33	
中行驻马店分行借款利息	1,251,291.54	
通用技术集团财务借款利息	1,100,622.89	
合计	3,560,949.42	132,277.77

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	439,677,393.90	132,049,506.33
1 至 2 年	114,345,285.78	304,796,994.89
2 至 3 年	24,566,129.67	1,585,662.77
3 年以上	4,773,826.70	4,245,090.19
合计	583,362,636.05	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	301,627,645.30	425,800,049.93
通用技术集团财务有限责任公司	250,000,000.00	
合计	551,627,645.30	425,800,049.93

(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

(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	301,627,645.30	往来款
通用技术集团财务有限责任	250,000,000.00	往来款
合计	551,627,645.30	

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	470,000.00	50,470,000.00
1 年内到期的长期应付款	52,953,796.91	50,580,701.28
合计	53,423,796.91	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		50,000,000.00
信用借款	470,000.00	470,000.00

合计	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	2008-01-03	2011 年 12 月 23 日	人民币	5.76		50,000,000.00
驻马店市财政局	2004-02-09	2012 年 12 月 24 日	人民币	2.8	470,000.00	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	11 个月	52,953,796.91

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
合计		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		50,000,000.00
信用借款	3,290,000.00	3,760,000.00
减：1 年内到期的长期借款	-470,000.00	-50,470,000.00
合计	2,820,000.00	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		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	2.87	3,290,000.00	3,760,000.00
合计	/	/	/	/	3,290,000.00	53,760,000.00

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，2010 年实际归还本金 47 万元，2011 年实际归还本金 47 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	11 月	150,000,000.00	5.98			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		54,924,766.22		109,174,651.10
减：未确认融资费用		1,970,969.31		6,101,623.25
合计		52,953,796.91		103,073,027.85
减：一年内到期的 长期应付款		52,953,796.91		50,580,701.28
净额				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 109,235,567.87 元。

②本期已分摊列入财务费用的未确认融费用金额为 4,720,520.34 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；(2010 年 10 月 21 日和 12 月 26 日中国人民银行提高贷款基准利率后新增利息 508,395.91 元, 2011 年 2 月 9 日、2011 年 4 月 6 日、2011 年 7 月 7 日中国人民银行提高贷款基准利率后新增利息 589,866.4 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。

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

资本公积本期增加的原因是公司向控股股东转让应收账款收益。

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	3,795,997.77		55,157,226.18
合计	51,361,228.41	3,795,997.77		55,157,226.18

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	40,073,657.65	/
减：提取法定盈余公积	3,795,997.77	10
期末未分配利润	93,279,981.45	/

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	2,906,158,928.71	2,760,762,408.18
其他业务收入	18,944,522.43	11,630,836.42
营业成本	2,537,594,527.10	2,442,623,527.26

(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	1,430,177,559.10	1,123,962,448.15	1,335,509,185.28	1,079,751,138.80
医药商业	1,475,263,812.54	1,398,089,470.01	1,425,253,222.90	1,350,612,653.35
饮品	717,557.07	568,836.61		
合计	2,906,158,928.71	2,522,620,754.77	2,760,762,408.18	2,430,363,792.15

(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	1,102,830,995.35	906,257,670.26	1,002,020,807.05	839,732,634.12
成品药	327,346,563.75	217,704,777.89	333,488,378.23	240,018,504.68
医药商业	1,475,263,812.54	1,398,089,470.01	1,425,253,222.90	1,350,612,653.35
饮品	717,557.07	568,836.61		
合计	2,906,158,928.71	2,522,620,754.77	2,760,762,408.18	2,430,363,792.15

(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	2,655,407,396.96	2,322,375,217.14	2,504,656,371.21	2,225,680,902.48
其他国家	250,751,531.75	200,245,537.63	256,106,036.97	204,682,889.67
合计	2,906,158,928.71	2,522,620,754.77	2,760,762,408.18	2,430,363,792.15

(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	95,153,368.95	3.25
安徽华源医药股份有限公司	67,740,226.15	2.32
郑州市第二人民医院	62,777,043.68	2.15
郑州市第三人民医院	56,418,987.02	1.93
信阳市中心医院	53,816,237.04	1.84
合计	335,905,862.84	11.49

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	529,950.35	1,072,772.36	应纳税营业额
城市维护建设税	5,609,585.34	5,613,008.91	实际缴纳的增值税和营业税
教育费附加	2,488,378.31	2,356,434.83	3%
地方教育费附加	1,564,119.85		2%

河道工程修建维护费	26,642.98	25,857.30	1%
合计	10,218,676.83	9,068,073.40	/

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	123,109,506.89	86,871,201.99
减：利息收入	-11,875,712.24	-10,547,896.51
汇兑损益	1,132,492.73	779,616.06
手续费及其他	999,954.40	1,089,902.30
合计	113,366,241.78	78,192,823.84

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	4,407,542.47	10,782,188.82
二、存货跌价损失	3,464,837.34	5,532,383.37
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	7,872,379.81	16,314,572.19

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	815,515.87		
其中：固定资产处置利得	815,515.87		
政府补助	16,864,551.96	20,400,595.17	
赔偿金、违约金、罚款收入		1,935,233.25	
其他	1,155,248.94	125,864.56	
合计	18,835,316.77	22,461,692.98	

(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
知识产权专项资金	50,000.00	50,000.00	*1
出口信用保险专项扶持奖金	219,600.00	228,900.00	*2
市场开拓资金	57,200.00	14,200.00	*3
重大技术创新及产业化资金	2,840,000.00	3,880,000.00	*4
抗生素废水废渣资源化综合处理集成研究经费	100,000.00	50,000.00	*5
国家储备药财政贴息	1,499,507.96	1,438,225.17	*6
专利资助费	637,500.00	2,370.00	*7
扶持基金	439,000.00	239,800.00	*8
博士后资助基金	70,000.00		*9
微生物药物技术创新与新药创制经费	1,323,000.00		*10
再生型两水相体系萃取红霉素经费	100,000.00		*11
利塞膦酸钠高技术产业化经费	3,000,000.00		*12
国家重点新产品计划项目	300,000.00		*13
商会鼓励出口奖励	28,442.00		*14

抗骨质疏松双磷药物设计、合成及工艺优化补贴	300,000.00		*15
阿托伐他汀钙关键技术与产业化	2,000,000.00		*16
他汀类降血脂新药共性技术与产业化	1,600,000.00		*17
抗生素发酵智控系统补助	600,000.00	600,000.00	*18
闵行区和谐企业奖	32,500.00		*19
社会与劳动保障补贴	27,802.00		*20
高新技术企业补贴收入	50,000.00		*21
清洁生产审核补贴	100,000.00		*22
小企业技术改造专项资金	1,470,000.00		*23
企事业单位专利资助资金	20,000.00		*24
科技成果转化资金		3,000,000.00	
国控重点污染源自动监控设施运行补助资金		12,000.00	
外经贸区域协调发展促进资金		500,000.00	
出口增量奖励资金		88,600.00	
科学技术进步奖奖励资金		5,000.00	
阿托伐他汀钙原料及制剂产业化		600,000.00	
高新技术产业化项目贴息资金		690,000.00	
出口型企业国内运费补助资金		1,321,500.00	
节能技术改造中央财政奖励资金		4,210,000.00	
国外布展费补助		10,000.00	
科技进步奖奖励资金		5,000.00	
技术创新补助		1,320,000.00	
化学制药废水深度处理补助		2,135,000.00	
合计	16,864,551.96	20,400,595.17	/

*1 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）规定，股份公司本期收到知识产权优势企业奖金 50,000.00 元；

- *2 根据《河南省财政厅关于拨付 2011 年度第二批中小企业国际市场开拓项目资金的通知》（豫财企【2011】133 号文件），驻财办预【2011】478 号 2011 年度第二批中小企业国际市场开拓项目“出口信用保险专项资金”，股份公司本期收到专项资金 167,500.00 万元；子公司河南天方科技有限公司本期收到 2010 年度企业出口信用保险专项资金 52,100.00 元；
- *3 股份公司本期收到 2010 年度第三批中小企业国际市场开拓项目资金 48,000.00 元；子公司河南天方科技有限公司本期收到 2011 年度第二批中小企业国际市场开拓项目资金 9,200.00 元；
- *4 根据《财政部关于下达 2011 年中央国有资本经营预算重大技术创新及产业化资金预算（拨款）的通知》（财企【2011】338 号），股份公司本期收到重大技术创新及产业化资金“林可霉素菌种及发酵关键技术研究”专款 2,840,000.00 元；
- *5 根据豫财办预【2011】213 号《关于下达 2011 年驻马店市第一批科技发展计划项目经费的通知》，股份公司本期收到“抗生素废水废渣资源化综合处理集成技术”研究款 100,000.00 元；
- *6 子公司河南省医药公司本期收到 2010 年国家储备药财政贴息；
- *7 股份公司本期收到驻马店市知识产权局专利资助资金 6,000.00 元；子公司河南天方药业中药有限公司本期收到河南省知识产权局专利资助资金 631,500.00 元；
- *8 子公司上海普康药业有限公司本期收到闵行区马桥镇扶持基金 439,000.00 元；
- *9 股份公司本期收到驻马店市财政支付局（人事局）资助博士后基金和博士后项目启动经费共计 70,000.00 元；
- *10 卫科药专项管办【2011】46 号“重大新药创制”科技重大专项实施管理办公室，股份公司本期收到“国家重大科技转向课题（2010ZX09401-403）”微生物药物技术创新与新药创制产学研联盟拨付的项目经费 1,323,000.00 元；
- *11 根据豫财办预【2011】97 号《关于下达 2011 年河南省重点科技攻关计划项目预算的通知》，股份公司本期收到“再生型两水相体系萃取红霉素”项目经费 100,000.00 元；
- *12 根据豫财办预【2011】180 号《关于下达 2011 年第一批高技术产业发展项目产业技术研究与开发资金的通知》，股份公司本期收到“治疗骨质疏松二类新药利塞膦酸钠高技术产业化项目”3,000,000.00 元财政支持资金；
- *13 根据科技部国科发计〔2010〕706 号《关于组织申报 2011 年度国家级星火计划等计划项目的通知》，股份公司本期收到国家重点新产品计划项目的拨款 300,000.00 元；
- *14 10 月 14 日中国医药保健品进出口商会汇入款；
- *15 根据驻财办预【2011】408 号《关于下达 2011 年河南省科技创新人才项目预算的通知》，股份公司本期收到新型抗骨质疏松双膦药物设计、合成及工艺优化项目款 300,000.00 元；
- *16 根据《河南省财政厅 河南省科技厅关于下达第三批河南省重大科技专项资金的通

知》(豫财教【2011】295 号),驻财办预【2011】484 号,股份公司本期收到河南省重大科技专项(阿托伐他汀钙关键技术与产业)资金预算 2,000,000.00 元;

*17 根据《河南省财政厅 河南省科技厅 河南省工业和信息化厅 河南省发展和改革委员会关于下达支持自主创新和产业产品结构调整专项资金项目的通知》(豫财教【2011】303 号)和《河南省财政厅关于预拨支持自主创新和产业产品结构转移支付资金的通知》(豫财教【2011】247 号)驻财办预【2011】485 号,公司本期共收到“他汀类降血脂新药共性技术与产业化项目”项目资金 1,600,000.00 元;

*18 根据驻财办预[2010]401 号《关于拨付 2010 年信息化发展专项资金的通知》,公司上期收到抗生素发酵新智控系统项目专项资金 1,200,000.00 元,属综合性项目的政府补助,上期已确认收益 600,000.00 元,本期确认收益 600,000.00 元;

*19 子公司上海普康药业有限公司本期收到闵行区劳动关系和谐企业奖励 32,500.00 元;

*20 子公司上海普康药业有限公司本期收到 2009 年社保补贴款 27,802.00 元;

*21 子公司上海普康药业有限公司本期收到闵行财政局高新技术企业补贴收入 50,000.00 元;

*22 子公司上海普康药业有限公司本期收到清洁生产审核补贴收入 100,000.00 元;

*23 子公司河南天方华中药业有限公司本期收到濮阳市财政局 2011 年中小企业技术改造专项资金 1,470,000.00 元;

*24 子公司河南天方华中药业有限公司本期收到濮阳市知识产权局企事业单位专利资助资金 20,000.00 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	319,789.61	378,425.92	
其中:固定资产处置损失	319,789.61	378,425.92	
债务重组损失		22,780.57	
对外捐赠		2,000.00	
违约金、罚款性支出	12,155.86	164,453.97	
其他	270,261.67	1,317,952.60	
合计	602,207.14	1,885,613.06	

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	2,862,697.62	6,971,542.18
递延所得税调整	8,376,848.67	6,870,024.69
合计	11,239,546.29	13,841,566.87

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	0.0954	0.0756
基本每股收益（扣除非经常损益）	0.0629	0.0360
稀释每股收益	0.0954	0.0756
稀释每股收益（扣除非经常损益）	0.0629	0.0360

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 = $P0 \div S$

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

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

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

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

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	16,086,844.00
利息收入	7,891,987.52
罚款等	
往来款	5,397,035.04
销售返利	793,346.51
合计	30,169,213.07

(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	43,720,565.06
管理费用	38,663,339.98
手续费等	989,955.27
营业外支出	246,847.95
往来款	4,675,681.81
合计	88,296,390.07

(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
黑龙江天方医药有限公司还借款	675,747.64
新疆天方恒德医药有限公司支付利息	646,706.77
合计	1,322,454.41

(4) 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	16,000,000.00

收到暂借通用财务公司款	250,000,000.00
合计	266,000,000.00

(5) 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	54,839,751.28
还通用天方集团有限公司款	322,403,522.07
融资费用	482,902.00
合计	377,726,175.35

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	41,281,618.95	36,233,772.40
加: 资产减值准备	7,872,379.81	16,314,572.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,307,535.64	95,979,835.49
无形资产摊销	4,758,948.53	4,603,562.59
长期待摊费用摊销	1,041,371.88	1,684,043.71
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)	-475,910.50	376,189.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-19,815.76	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	121,409,636.90	77,060,150.98
投资损失(收益以“-”号填列)		-28,705.82
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	8,390,945.76	6,870,024.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-14,097.09	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-73,808,821.67	41,122,710.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-32,903,772.67	-90,129,523.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-133,678,424.53	-123,587,295.61

其他	11,530,857.01	
经营活动产生的现金流量净额	50,692,452.26	66,499,336.43
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	129,518,323.83	202,783,742.01
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	-73,265,418.18	87,375,626.77

(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	18,000,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	18,000,000.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,002,810.17	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	15,997,189.83	
4. 取得子公司的净资产	26,635,173.16	
流动资产	39,307,086.88	
非流动资产	61,220,890.98	
流动负债	69,770,982.66	
非流动负债	4,121,822.04	
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	129,518,323.83	202,783,742.01
其中：库存现金	385,030.59	235,514.42
可随时用于支付的银行存款	127,723,321.77	202,480,792.16
可随时用于支付的其他货币资金	1,409,971.47	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	129,518,323.83	202,783,742.01

(4) 现金流量表补充资料的说明

年末其他货币资金中有 236,257,612.27 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	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	17586367-6

								(集团) 控 股 有 限 责 任 公 司	
--	--	--	--	--	--	--	--	----------------------------------	--

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	年大明	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	研发	700	70	70	56726791-0
河南天方华中药 业有限公司	有 限 责 任 公 司	濮 阳 市	谭自安	生产输液	3,000	60	60	74575155-4

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	2,172,748.31	0.07	1,978,926.22	0.07
黑龙江省天方医药有限公司	成品药	市场价	2,179,775.95	0.08	1,441,134.75	0.05
通用天方药业集团有限公司	原料	市场价	3,338,104.29	0.41	41,634,203.64	5.61
河南天方物资供销有限公司	原料	市场价	19,153,282.34	2.34	14,570,034.53	1.96

(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	2011年5月27日	2016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	2011 年 5 月 27 日	2016 年 5 月 26 日	3
通用技术集团物业管理有限公司	本公司	办公楼 311 平方米	2010 年 11 月 1 日	2012 年 10 月 31 日	42

2010 年 11 月 1 日本公司与通用技术集团物业管理有限公司签订《中仪大厦租赁合同》，有偿使用通用技术集团物业管理有限公司位于北京市西城区西直门外大街 6 号中仪大厦七层 718 室，建筑面积 310.98 平方米，租赁期限两年，每月租金 34,998.21 元，本年 12 个月租金已支付；2011 年与控股股东重新签订《国有土地使用权租赁协议》，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，本年租金已支付；2011 年 5 月 27 日与控股股东重新签订《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，本年租金 15 万元已支付；2011 年 5 月 27 日与控股股东重新签订《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，本年租金 3 万元已支付。

(3) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
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
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 10 月 26 日~ 2012 年 10 月 26 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	是
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 12 月 6 日~ 2012 年 6 月 6 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 12 月 20 日~ 2012 年 6 月 20 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 22 日~ 2012 年 2 月 22 日	是
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	5,000.00	2011年3月16日~ 2012年3月16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	5,000.00	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	2,000.00	2011年7月25日~ 2012年1月17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	2011年8月25日~ 2012年2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	1,500.00	2011年9月21日~ 2012年3月14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	9,000.00	2011年11月15日~ 2012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	2011年6月27日~ 2012年6月26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10月21日~ 2012年10月20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8月18日~ 2012年2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11月25日~ 2012年12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	1,500.00	2011年12月27日~ 2012年12月20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	2011年7月12日~ 2012年7月12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9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	3,000.00	2011年10月25日~ 2012年6月26日	否
通用天方药业	河南天方药业股	2,000.00	2011年12月24日~	否

集团有限公司	份有限公司		2012年7月13日	
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	2011年11月1日~ 2012年7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	5,000.00	2011年7月5日~ 2012年7月4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	2011年9月5日~ 2012年9月4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9月14日~ 2012年9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	1,000.00	2011年10月27日~ 2012年9月26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11月22日~ 2012年10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	1,000.00	2011年12月9日~ 2012年11月9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	1,000.00	2011年12月30日~ 2012年11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	2011年7月13日~ 2012年1月13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	1,500.00	2011-10-08 ~ 2012-04-08	否
河南天方药业股份有限公司	上海普康药业有限公司	39.00	2011年9月21日~ 2012年3月20日	是
河南天方药业股份有限公司	上海普康药业有限公司	23.76	2011年9月21日~ 2012年3月20日	是
河南天方药业股份有限公司	上海普康药业有限公司	20.70	2011年9月21日~ 2012年3月20日	是
河南天方药业股份有限公司	上海普康药业有限公司	6.96	2011年9月21日~ 2012年3月20日	是
河南天方药业股份有限公司	上海普康药业有限公司	6.94	2011年9月21日~ 2012年3月20日	是
河南天方药业股份有限公司	上海普康药业有限公司	5.45	2011年9月21日~ 2012年3月20日	是

河南天方药业股份有限公司	河南省医药有限公司	468.65	2011年11月18日~ 2012-05-08	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7月12日~ 2012年1月12日	是
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9月16日~ 2012年3月16日	是
河南天方药业股份有限公司	河南省医药有限公司	89.00	2011年9月16日~ 2012年3月16日	是
河南天方药业股份有限公司	河南省医药有限公司	567.00	2011-12-02 ~ 2012-06-02	否
河南天方药业股份有限公司	河南省医药有限公司	5,000.00	2011年8月16日~ 2012年2月16日	是

(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	292,830,394.82	2011年1月1日		2011年本公司年均占用通用天方药业集团有限公司资金292,830,394.82元，利率6.51%，本期计提利息19,054,120.00元
通用天方药业集团有限公司	1,000,000.00	2011年12月1日		2011年11月28日、12月1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分别借款500万元、100万元，年利率6.56%，本期分别计提利息30,977.78元，5,648.89元；
通用天方药业集团有限公司	5,000,000.00	2011年11月28日		2011年11月28日、12月1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分别借款 500 万元、100 万元，年利率 6.56%，本期分别计提利息 30,977.78 元，5,648.89 元；
通用技术集团财务有限责任公司	80,000,000.00	2011 年 11 月 7 日	2012 年 6 月 29 日	2011 年 11 月 7 日本公司向通用技术集团财务有限公司借款 8000 万元，利率 6.56%，本期计提利息 641,422.22 元
通用技术集团财务有限责任公司	70,000,000.00	2011 年 11 月 15 日	2012 年 6 月 29 日	2011 年 11 月 5 日本公司向通用技术集团财务有限公司借款 7000 万元，利率 6.56%，本期计提利息 459,200 元
通用技术集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2011 年 11 月 24 日	2012 年 6 月 30 日	2011 年 11 月 24 日本公司向通用技术集团财务有限公司借款 5000 万元，利率 6.23%，本期计提利息 233,700.00 元
通用技术集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2011 年 12 月 6 日	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 6 日公司向通用技术集团财务有限公司借款 5000 万元，年利率 6.23%，本期计提利息 129,833.33 元

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	6,629,226.48		6,196,236.68	
应收账款	新疆天方恒德医药有限公司	455,027.31		865,999.76	

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	40,000,000.00	160,000,000.00
应付账款	河南天方物资供销有限公司	2,883,336.21	4,185,033.70
预收账款	新疆天方恒德医药有限公司	48,885.00	48,885.00
其他应付款	通用天方药业集团有限公司	301,763,202.06	425,800,049.93
其他应付款	通用技术集团财务有限责任公司	250,000,000.00	
其他应付款	新疆天方恒德医药有限公司	27,339.01	

(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 2011 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:

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
河南省医药有限公司	贷款担保	4,000.00	2011-6-23	2012-6-23
河南省医药有限公司	贷款担保	1,000.00	2011-10-26	2012-10-26
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	1,000.00	2011-12-6	2012-6-6
河南省医药有限公司	贷款担保	1,000.00	2011-12-20	2012-6-20
河南省医药有限公司	贷款担保	1,000.00	2011-2-22	2012-2-22

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
上海普康药业有限公司	承兑担保	39.00	2011-9-21	2012-3-20
上海普康药业有限公司	承兑担保	23.76	2011-9-21	2012-3-20
上海普康药业有限公司	承兑担保	20.70	2011-9-21	2012-3-20
上海普康药业有限公司	承兑担保	6.96	2011-9-21	2012-3-20
上海普康药业有限公司	承兑担保	6.94	2011-9-21	2012-3-20
上海普康药业有限公司	承兑担保	5.45	2011-9-21	2012-3-20
河南省医药有限公司	承兑担保	468.65	2011-11-18	2012-5-8
河南省医药有限公司	承兑担保	1,000.00	2011-7-12	2012-1-12
河南省医药有限公司	承兑担保	1,500.00	2011-9-16	2012-3-16
河南省医药有限公司	承兑担保	89.00	2011-9-16	2012-3-16
河南省医药有限公司	承兑担保	567.00	2011-12-2	2012-6-2
河南省医药有限公司	承兑担保	5,000.00	2011-8-16	2012-2-16
合计		19,899.46		

(十一) 承诺事项:

1、 重大承诺事项

2011 年 9 月 15 日本公司与北京德科瑞医药科技有限公司签订了购买其新型药物制剂项目（聚乙二醇衍生化磷脂包载的长春瑞滨纳米胶束制剂）的技术的合同，该项目技术转让费 1800 万元人民币，按分期支付的方式进行。

- ①合同签订后两周内：叁佰万元（300 万元）；
- ②全部临床前研究工作完成，资料交接和技术交接后：叁佰万元（300 万元）；
- ③获得临床试验批件两周内：伍佰万元（500 万元）；
- ④申报生产省局受理两周内：肆佰万元（400 万元）；
- ⑤获得新药证书和生产批件两周内：叁佰万元（300 万元）。

其它方式：如本品在 2015 年 6 月 30 日以前获得生产批件，甲方向乙方奖励人民币贰佰万元（200 万元）。如本品专利未能获得授权，则该技术的转让费用降至壹千贰佰万元（1200 万）人民币。

(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

截止审计报告日，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

(十三) 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 109,235,567.87 元。具体有关的信息如下：

①截至 2011 年 12 月 31 日止，未确认融资费用余额为 1,970,969.31 元，本期已分摊列入财务费用的未确认融费用金额为 4,720,520.34 元；

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	143,952,378.40		148,349,070.95
合计	292,301,449.35	143,952,378.40		148,349,070.95
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

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

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）	54,924,766.22
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	
合计	54,924,766.22

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。

(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：

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	110,896,902.84	44.33	6,544,133.64	5.90	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	12,995.73	0.01	12,995.73	100.00	3,307,794.17	1.26	3,307,794.17	100.00
组合小计	12,995.73	0.01	12,995.73	100.00	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	139,251,912.95	55.66	14,752,029.45	10.59	166,195,817.13	63.44	20,571,475.75	12.38
合计	250,161,811.52	/	21,309,158.82	/	261,959,363.11	/	35,865,545.49	/

a、单项金额超过 100 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(%)	
1 年以内						
其中：						
	158,048,932.08	63.18	7,322,987.46	92,023,924.28	35.13	4,428,171.36
1 年以内小计	158,048,932.08	63.18	7,322,987.46	92,023,924.28	35.13	4,428,171.36
1 至 2 年	45,551,836.36	18.21	4,479,704.89	100,436,573.96	38.34	10,043,657.40
2 至 3 年	46,122,550.44	18.44	9,224,510.09	51,163,611.58	19.53	10,232,722.32
3 至 4 年	238,122.95	0.09	119,061.48	13,895,890.20	5.31	6,947,945.10
4 至 5 年	187,373.96	0.07	149,899.17	1,131,568.92	0.43	905,255.14
5 年以上	12,995.73	0.01	12,995.73	3,307,794.17	1.26	3,307,794.17
合计	250,161,811.52	100.00	21,309,158.82	261,959,363.11	100.00	35,865,545.49

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款情况

(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(%)
河南天方医药化工有限公司	子公司	8,898,953.91	1-2 年	3.56
河南天方医药有限公司	母公司的联营企业	8,753,383.97	1 年以内	3.50

安徽华源医药股份有限公司	客户	8,118,973.98	1 年以内	3.25
广东海纳川药业股份有限公司	客户	7,729,968.67	1 年以内	3.09
黑龙江省天方医药有限公司	同一母公司	6,295,132.55	1-3 年	2.52
合计	/	39,796,413.08	/	15.92

(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	6,295,132.55	2.52
新疆天方恒德医药有限公司	同一母公司	367,328.61	0.15
河南天方医药化工有限公司	子公司	8,898,953.91	3.56
河南天方科技有限公司	子公司	1,943,318.29	0.78
上海普康药业有限公司	子公司	842,711.19	0.34
河南天方华理医药科技有限公司	子公司	451,953.02	0.18
河南省医药有限公司	子公司	207,034.00	0.08
合计	/	19,006,431.57	7.61

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	81,828,696.30	80.40	880,000.00	1.08	150,626,959.74	94.92	3,137,419.29	2.08

账准备的其他 应收账款								
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账款	2,989,472.37	2.94	2,989,472.37	100.00	2,119,262.80	1.34	2,119,262.80	100.00
组合小计	2,989,472.37	2.94	2,989,472.37	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其他应收账款	16,959,134.64	16.66	2,857,214.82	16.85	5,947,048.18	3.74	1,322,370.56	22.24
合计	101,777,303.31	/	6,726,687.19	/	158,693,270.72	/	6,579,052.65	/

a、单项金额超过 100 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(%)	
1 年以内						
其中：						
	75,142,463.56	73.83	396,702.60	132,414,623.39	83.44	845,529.84
1 年以内小计	75,142,463.56	73.83	396,702.60	132,414,623.39	83.44	845,529.84
1 至 2 年	9,114,580.96	8.96	503,959.42	8,726,769.96	5.50	586,746.67
2 至 3 年	3,722,842.41	3.66	172,707.83	5,572,829.42	3.51	1,031,553.49
3 至 4 年	2,059,684.43	2.02	822,311.23	8,804,783.58	5.55	1,151,958.59
4 至 5 年	8,748,259.58	8.59	1,841,533.74	1,055,001.57	0.66	844,001.26

5 年以上	2,989,472.37	2.94	2,989,472.37	2,119,262.80	1.34	2,119,262.80
合计	101,777,303.31	100.00	6,726,687.19	158,693,270.72	100.00	6,579,052.65

(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	43,018,381.58	1 年以内	42.27
河南天方药业中药有限公司	子公司	15,589,431.14	1-5 年	15.32
河南天方医药化工有限公司	子公司	13,916,492.14	1 年以内	13.67
河南天方科技有限公司	子公司	6,969,354.03	1 年以内	6.85
河南天方华理医药科技有限公司	子公司	1,235,037.41	1-3 年	1.21
合计	/	80,728,696.30	/	79.32

(5) 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(%)
河南省医药公司	子公司	43,018,381.58	42.27
河南天方药业中药有限公司	子公司	15,589,431.14	15.32
河南天方医药化工有限公司	子公司	13,916,492.14	13.67

河南天方科技有限公司	子公司	6,969,354.03	6.85
河南天方华理医药科技有限公司	子公司	1,235,037.41	1.21
驻马店市天方饮品有限公司	子公司	275,409.61	0.27
合计	/	81,004,105.91	79.59

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	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00			94.36	100.00	子公

公司									司 间 接 持 股
河南省医药有限公司	90,000,000.00	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			100.00	100.00	
驻马店市天方饮品有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			70.00	70.00	
河南瑞昊医药化工有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00		4,900,000.00			60.00	60.00	
河南天方华中药业有限公司	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00			10.00	10.00	

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	1,334,417,682.73	1,240,143,555.90
其他业务收入	20,330,818.31	16,384,989.62
营业成本	1,062,037,418.05	1,027,783,826.66

(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	1,334,417,682.73	1,047,147,029.79	1,240,143,555.90	1,015,614,529.44
合计	1,334,417,682.73	1,047,147,029.79	1,240,143,555.90	1,015,614,529.44

(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	1,083,465,632.16	891,899,239.72	975,129,105.62	827,495,324.65
成品药	250,952,050.57	155,247,790.07	265,014,450.28	188,119,204.79
合计	1,334,417,682.73	1,047,147,029.79	1,240,143,555.90	1,015,614,529.44

(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	1,100,616,095.41	862,773,607.51	999,044,848.86	824,185,243.13
其他国家	233,801,587.32	184,373,422.28	241,098,707.04	191,429,286.31
合计	1,334,417,682.73	1,047,147,029.79	1,240,143,555.90	1,015,614,529.44

(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 (%)
安徽华源医药股份有限公司	67,740,226.15	5.00
广东海纳川药业股份有限公司	46,799,388.18	3.45

无锡正大畜禽有限公司	39,997,413.13	2.95
商丘市龙兴制药有限公司	38,119,658.23	2.81
山东鲁抗医药股份有限公司	32,257,264.97	2.38
合计	224,913,950.66	16.59

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	37,959,977.69	42,095,250.96
加：资产减值准备	8,453,934.68	11,028,469.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,239,407.25	88,720,978.75
无形资产摊销	2,070,645.66	3,349,673.25
长期待摊费用摊销	917,272.30	1,566,666.60
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)	-488,623.93	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)	91,188,886.26	61,640,977.23
投资损失(收益以“-”号填列)		-15,310,031.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	8,414,632.21	7,346,552.81
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)	-59,896,130.64	63,551,219.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	31,470,512.17	-73,934,026.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-158,128,490.92	-143,154,514.39
其他	11,530,857.01	
经营活动产生的现金流量净额	60,732,879.74	47,277,404.95
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	82,918,183.70	168,427,067.31
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	-85,508,883.61	101,425,471.88

(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

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	495,726.26	-378,425.92	-22,181.91
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	15,365,044.00	18,962,370.00	8,973,900.00
债务重组损益		-22,780.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	872,831.41	576,691.24	367,820.93
少数股东权益影响额	-648,113.79	-49,655.52	-3,505.01
所得税影响额	-2,414,769.05	-2,475,467.02	-1,418,923.86
合计	13,670,718.83	16,612,732.21	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	4.96	0.0954	0.0954
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.27	0.0629	0.0629

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动比率	变动原因
预付款项	110,089,334.66	83,786,310.37	26,303,024.29	31.39%	*1
其他应收款	22,496,865.68	42,217,683.37	-19,720,817.69	-46.71%	*2
在建工程	195,380,229.90	51,148,756.12	144,231,473.78	281.98%	*3
开发支出	8,272,000.00	942,000.00	7,330,000.00	778.13%	*4
应付利息	3,560,949.42	132,277.77	3,428,671.65	2592.02%	*5
其他应付款	583,362,636.05	442,677,254.18	140,685,381.87	31.78%	*6
财务费用	113,366,241.78	78,192,823.84	35,173,417.94	44.98%	*7

*1 主要原因是本公司预付驻马店市财政局购买土地款及子公司河南省医药有限公司期末向深圳市三九医药贸易有限公司采购药品预付款；

*2 主要原因是公司加大了清欠力度，清理欠款；

*3 主要原因是本公司在建及技改项目投入；

*4 主要原因是本公司对新药开发投入增加；

*5 主要原因是本公司向中国银行、上海浦发银行的部分贷款到期还本付息；

*6 主要原因是本公司新增向通用技术集团财务有限责任公司的借款 2.5 亿元；

*7 主要原因是本公司及子公司河南省医药有限公司借款规模增长，且由于 2011 年信贷政策收紧，银行贷款利率增加，使得本集团的资金使用成本上升；

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

2012 年 3 月 23 日