
河南天方药业股份有限公司

专 项 报 告

亚会专审字（2012）041 号



亚太（集团）会计师事务所有限公司

二〇一二年三月二十三日

关于河南天方药业股份有限公司

2011年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

亚会专审字(2012)041 号

河南天方药业股份有限公司全体股东：

我们接受河南天方药业股份有限公司（以下简称“天方药业”）委托，依据《中国注册会计师审计准则》审计了天方药业 2011 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2011 年度合并及公司利润表、现金流量表、股东权益变动表和财务报表附注，并于 2012 年 3 月 23 日签发了亚会审字（2012）035 号标准审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的要求，天方药业编制了本专项说明所附的 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表、并确保其真实性、合法性、完整性是天方药业管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计天方药业 2011 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对天方药业实施 2011 年度会计报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解天方药业 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为天方药业披露控股股东及其他关联方资金占用情况使用，不得用作任何其他目的。

附件一：河南天方药业股份有限公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

亚太(集团)会计师事务所有限公司

中国注册会计师 吴亚杰

中国·北京

中国注册会计师 樊红菊

二〇一二年三月二十三日

附件一：

2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：河南天方药业股份有限公司

截至 2011 年 12 月 31 日止

单位：人民币万元

非经营性资金 占用	资金占用方名称	占用方与上市 公司的关联关 系	上市公司核算 的会计科目	2011 年期初 占用资金余额	2011 年度占 用累计发生 金额（不含利 息）	2011 年度占 用资金的利 息（如有）	2011 年度偿还 累计发生金额	2011 年期末 占用资金余 额	占用形 成原因	占用性质
现大股东及其 附属企业										
小计										
前大股东及其 附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金 往来	资金往来方名称	往来方与上市 公司的关联关 系	上市公司核算 的会计科目	2011 年期初 往来资金余额	2011 年度往 来累计发生 金额（不含利 息）	2011 年度往 来资金的利 息（如有）	2011 年度偿还 累计发生金额	2011 年期末 往来资金余 额	往来形 成原因	往来性质
大股东及其附 属企业	黑龙江省天方医药有限公司	同一母公司	应收账款	619.62	262.80		219.50	662.92	销售	经营性占用
	新疆天方恒德医药有限公司	同一母公司	应收账款	86.6	100.83		141.93	45.50	销售	经营性占用
	黑龙江省天方医药有限公司	同一母公司	其他应收款	72.57			72.57	-	往来款	经营性占用
	新疆天方恒德医药有限公司	同一母公司	其他应收款	42.02			44.75	-2.73	往来款	经营性占用
上市公司的子 公司及其附属 企业	河南天方医药化工有限公司	控股子公司	应收账款	214.87	866.55		191.52	889.90	销售	经营性占用
	河南天方华理医药科技有限公司	控股子公司	应收账款	44.35	0.85		-	45.20	销售	经营性占用
	河南天方科技有限公司	控股子公司	应收账款	9.06	2,093.21		1,907.94	194.33	销售	经营性占用

非经营性资金 占用	资金占用方名称	占用方与上市 公司的关联关 系	上市公司核算 的会计科目	2011 年期初 占用资金余额	2011 年度占 用累计发生 金额（不含利 息）	2011 年度占 用资金的利 息（如有）	2011 年度偿还 累计发生金额	2011 年期末 占用资金余 额	占用形 成原因	占用性质
	上海普康药业有限公司	控股子公司	应收账款	77.76	76.50		69.99	84.27	销售	经营性占用
	河南省医药有限公司	控股子公司	应收账款	-	99.17		78.47	20.70	销售	经营性占用
	河南省医药有限公司	控股子公司	其他应收款	8,074.33	28,000.49	341.72	32,114.70	4,301.84	往来款	非经营性占用
	河南天方科技有限公司	控股子公司	其他应收款	1,664.98		51.53	1,019.58	696.93	往来款	非经营性占用
	河南天方药业中药有限公司	控股子公司	其他应收款	1,349.53	214.87		5.45	1,558.95	往来款	非经营性占用
	河南天方医药化工有限公司	控股子公司	其他应收款	1,135.50	207.14	51.43	2.42	1,391.65	往来款	非经营性占用
	河南天方华理医药科技有限公司	控股子公司	其他应收款	280.07	27.47	7.60	191.63	123.51	往来款	非经营性占用
	驻马店市天方饮品有限公司	控股子公司	其他应收款	23.52	42.37		38.35	27.54	往来款	非经营性占用
	河南天方华理医药科技有限公 司	控股子公司	预付账款	982.75	6,902.37		6,158.19	1,726.93	采购	经营性占用
	河南天方科技有限公司	控股子公司	预付账款	-199.83	671.38			471.55	采购	经营性占用
其他关联人及 其附属企业										
总计				14,477.70	39,561.17	452.28	42,257.05	12,234.10		

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