

河南天方药业股份有限公司

600253

2012 年半年度报告



目录

| | |
|------------------------|-----|
| 一、 重要提示 | 2 |
| 二、 公司基本情况 | 2 |
| 三、 股本变动及股东情况..... | 4 |
| 四、 董事、监事和高级管理人员情况..... | 6 |
| 五、 董事会报告 | 6 |
| 六、 重要事项 | 11 |
| 七、 财务会计报告 | 18 |
| 八、 备查文件目录 | 101 |

一、重要提示

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

| 未出席董事姓名 | 未出席董事职务 | 未出席董事的说明 | 被委托人姓名 |
|---------|---------|-------------|--------|
| 何伟 | 独立董事 | 因出差不能参加此次会议 | 董家春 |
| 罗健 | 董事 | 因出差不能参加此次会议 | 吕和平 |

(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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

| | | |
|----|-------|--------|
| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
| 姓名 | 刘宁宇 | 姜新根 |

| | | |
|------|-------------------|-------------------|
| 联系地址 | 河南省驻马店市光明路 2 号 | 河南省驻马店市光明路 2 号 |
| 电话 | 0396-3823517 | 0396-3823517 |
| 传真 | 0396-3815761 | 0396-3815761 |
| 电子信箱 | stock@topfond.com | stock@topfond.com |

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度期末增减(%) |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 总资产 | 4,084,339,608.89 | 3,371,605,003.65 | 21.14 |
| 所有者权益(或股东权益) | 850,152,616.70 | 834,236,025.95 | 1.91 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股) | 2.024 | 1.986 | 1.91 |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
| 营业利润 | 13,569,252.12 | 33,696,368.45 | -59.73 |
| 利润总额 | 17,911,163.13 | 35,122,562.65 | -49 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 15,901,016.12 | 28,128,302.40 | -43.47 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 12,770,042.90 | 26,913,492.63 | -52.55 |
| 基本每股收益(元) | 0.0379 | 0.0670 | -43.43 |
| 扣除非经常性损益后的基 | 0.0304 | 0.0641 | -52.57 |

| | | | |
|------------------------|-----------------|---------------|--------------|
| 本每股收益(元) | | | |
| 稀释每股收益(元) | 0.0379 | 0.0670 | -43.43 |
| 加权平均净资产收益率 (%) | 1.89 | 3.510 | 减少 1.62 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量 净额 | -122,681,035.75 | 15,970,384.13 | -868.18 |
| 每股经营活动产生的现金 流量净额(元) | -0.2921 | 0.038 | -868.68 |

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|--|--------------|
| 非流动资产处置损益 | -38,393.32 |
| 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 | 4,329,209.13 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 51,095.20 |
| 所得税影响额 | -619,467.84 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -591,469.95 |
| 合计 | 3,130,973.22 |

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | | | | 39,300 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 |
| 国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 境内非国有法人 | 0.51 | 2,124,500 | | | 未知 |
| 吉宁 | 境内自然人 | 0.46 | 1,930,000 | | | 未知 |
| 中国建设银行股份有限公司一信诚盛世蓝筹股票型 | 境内非国有法人 | 0.41 | 1,716,076 | | | 未知 |

| | | | | | |
|------------------------------|---------|------|-----------|--|----|
| 证券投资基金 | 人 | | | | |
| 张伟军 | 境内自然人 | 0.40 | 1,670,000 | | 未知 |
| 中国银行股份有限公司—平安大华行业先锋股票型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 0.34 | 1,420,701 | | 未知 |
| 彭楨 | 境内自然人 | 0.29 | 1,210,000 | | 未知 |
| 梁生 | 境内自然人 | 0.23 | 980,000 | | 未知 |
| 安健 | 境内自然人 | 0.23 | 967,900 | | 未知 |
| 冯佳 | 境内自然人 | 0.21 | 900,000 | | 未知 |

前十名无限售条件股东持股情况

| 股东名称 | 持有无限售条件股份的数量 | 股份种类及数量 |
|------------------------------|--------------|---------|
| 通用天方药业集团有限公司 | 166,353,625 | 人民币普通股 |
| 国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 2,124,500 | 人民币普通股 |
| 吉宁 | 1,930,000 | 人民币普通股 |
| 中国建设银行股份有限公司—信诚盛世蓝筹股票型证券投资基金 | 1,716,076 | 人民币普通股 |
| 张伟军 | 1,670,000 | 人民币普通股 |
| 中国银行股份有限公司—平安大华行业先锋股票型证券投资基金 | 1,420,701 | 人民币普通股 |
| 彭楨 | 1,210,000 | 人民币普通股 |
| 梁生 | 980,000 | 人民币普通股 |
| 安健 | 967,900 | 人民币普通股 |
| 冯佳 | 900,000 | 人民币普通股 |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
|----|-----------|--------------|----------------|-------------|------|
| | | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | |

| | | | | |
|---|---------------|---------|---|---|
| 1 | 驻马店市液化公司 | 301,386 | 0 | 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。 |
| 2 | 驻马店市佳梦燃气具有限公司 | 301,386 | 0 | 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。 |

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年是“十二五”发展的关键时期，我国医药产业发展特点主要表现在：技术创新成果显著、企业实力进一步增强、区域发展特色突出和对外开放水平稳步提升等。今年上半年，国家“限抗”、“降价”政策对公司影响较大。

今年以来，我公司紧紧围绕“创新机制、强化管理、好快并重、加速发展”的年度工作方针，立足企业实际，采取系列有力措施，灵活应对复杂多变的宏观经济形势和激烈的行业竞争，各项工作有序推进，生产经营稳健运行。上半年公司完成营业收入 16.15 亿元，同比增长 6.86%，利润总额 1791.12 万元，同比下降 49%。利润同比下降的主要原因：一是受国家“限抗”、“降价”政策影响；二是公司加大市场推广力度，销售费用、管理费用大幅增加；三是劳动力成本上升。

上半年重点工作完成情况：

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，天方药业不断加强内部

科研机构整合、平台建设及与外部科研院所的合作力度，有效发挥了科研平台作用，不断增强企业核心竞争能力。目前，1.1 类新药 TPN729 原料药及片剂已申报至国家药监局；一类新药 YPS345 和注射用长春瑞滨纳米胶束制剂，预计今年完成申报临床研究工作；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，这些新产品的陆续上市将为天方药业可持续发展提供较强劲动力保障。

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。今年以来，我公司注重深入研究国家宏观医改政策，认真分析市场动态变化，对市场营销工作进行了重大改革，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，上半年新药销售收入和利润均有大幅增长；同时，成品普药销售也出现市场供不应求的良好局面。在原料药销售方面，我们不断加强与外界的合作，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；同时，加大市场调研力度，加强国际市场研究，扩大出口份额，提升品牌国际市场知名度，及时关注汇率变化，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，作为医药生产企业，运行压力较大。为此，工作中我们坚持把生产系统挖潜增效放在首位，对用电采取“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，深入实施挖潜增效工作，全面提升能源考核管理水平。

4、结合中央企业开展管理提升活动，扎实推进班组建设，全面提升基础管理水平。近期，天方药业结合中央企业全面开展管理提升活动，对企业战略管理、全面风险管理、运营管理、项目建设管理、质量管理等 21 个管理领域进行了全面梳理，积极开展与行业先进典型对标，找出差距，明确方向，细化措施，实施专项提升，切实提高了各领域管理水平。针对基层管理，扎实有效推进班组建设工作，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，使得基础管理得到了明显提升。

5、积极推进公司重大资产重组工作

公司 2010 年非公开发行股票预案经董事会审议后，公司向实际控制人通用技术集团汇报如何解决集团内部同业竞争问题，为了彻底解决该问题，通用技术集团决定启动集团内部重大医药资产重组项目，即中国医药吸收合并天方药业。因此公司非公开发行股票工作将不再进行。目前公司正全力推进重大资产重组工作，已经完成尽职调查、资产审计、评估等工作，决定 8 月 14 日召开董事会审议中国医药换股吸收合并天方药业的议案。然后通过股东大会审议后，报相关政府部门审批。

下半年经营形势分析：

虽然国家采取各项调控措施，但宏观经济所面临的下行压力始终未能得到有效缓解，物价总水平居高不下。下半年农产品、大宗原材料等价格可能上涨，给企业生产经营带来巨大的成本压力。公司将紧紧围绕年初制定的各项工作重点，进一步理清思路强化内部管理，加大科技创新步伐和市场营销力度，加强企业文化建设，推进转型升级工作，努力提高整体管理水平、科技创新能力以及市场开发能力，促进企业综合竞争能力不断提高，实现天方药业又好又快发展。

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

| 项目 | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 | 变动金额 | 变动比率 | 变动原因 |
|------|-----------------|------------------|----------------|--------|------|
| 货币资金 | 726,098,103.17 | 365,775,936.10 | 360,322,167.07 | 98.51% | *1 |
| 应收账款 | 963,895,829.98 | 626,524,404.83 | 337,371,425.15 | 53.85% | *2 |

| 项目 | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 | 变动金额 | 变动比率 | 变动原因 |
|-------------|-----------------|------------------|---------------|---------|------|
| | | | 5 | | |
| 其他应收款 | 53,452,380.35 | 22,496,865.68 | 30,955,514.67 | 137.60% | *3 |
| | | | 135,220,158.1 | | |
| 在建工程 | 330,600,388.00 | 195,380,229.90 | 0 | 69.21% | *4 |
| 开发支出 | 12,872,000.00 | 8,272,000.00 | 4,600,000.00 | 55.61% | *5 |
| 应付职工薪酬 | 5,064,402.01 | 3,249,681.19 | 1,814,720.82 | 55.84% | *6 |
| 应付利息 | 11,546,348.05 | 3,560,949.42 | 7,985,398.63 | 224.25% | *7 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | -26,391,029.8 | | |
| 债 | 27,032,767.06 | 53,423,796.91 | 5 | -49.40% | *8 |

*1 主要原因是公司其他货币资金-承兑保证金增加;

*2 主要原因是公司销售实行年初授信, 年末清回的销售政策, 截止报告日未到回款期;

*3 主要原因是公司单位间往来增加;

*4 主要原因是公司在建项目投入增加;

*5 主要原因是公司对新药开发投入增加;

*6 主要原因是公司应缴社会保险金未到支付期;

*7 主要原因是银行利息未到结算期;

*8 主要原因是公司归还交银租赁融资租赁款;

(2) 利润表项目

| 项目 | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 | 变动金额 | 变动比率 | 变动原因 |
|-------|--------------|--------------|--------------|---------|------|
| 营业外收入 | 4,514,234.98 | 1,539,672.26 | 2,974,562.72 | 193.19% | *9 |

*9 主要原因是公司收到政府补助增加;

(3) 现金流量表项目

| 项目 | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 | 变动金额 | 变动比率 | 变动原因 |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|---------|------|
| 收到的税费返还 | 5,660,751.07 | 939,111.75 | 4,721,639.3 | 502.78% | *10 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 30,417,229.4 | 11,601,131.6 | 18,816,097.8 | 162.19% | *11 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 48,031,660.3 | 34,371,507.8 | 13,660,152.5 | 39.74% | *12 |

*10 主要原因是公司收到的出口退税额增加;

*11 主要原因是公司本期收到公租房建设政府补助款增加;

*12 主要原因是公司贷款规模增加、贷款利率升高;

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

| 分行业或 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润率比 |
|------|------|------|------|------|------|--------|
|------|------|------|------|------|------|--------|

| 分产品 | | | 率 (%) | 比上年同 期增减(%) | 比上年同 期增减(%) | 上年同期增减 (%) |
|------|----------------|----------------|----------|----------------|----------------|------------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 医药工业 | 779,440,780.28 | 616,337,683.59 | 26.46 | 3.44 | 4.31 | 减少 1.07 个百分 点 |
| 医药商业 | 830,211,650.80 | 790,320,774.69 | 5.05 | 10.12 | 10.05 | 增加 0.06 个百分 点 |
| 饮品 | 281,135.70 | 391,404.03 | -28.17 | | | |
| 分产品 | | | | | | |
| 原料药 | 530,443,565.75 | 448,588,763.07 | 18.25 | -13.08 | -8.7 | 减少 5.95 个百分 点 |
| 成品药 | 248,997,214.53 | 167,748,920.52 | 48.43 | 73.80 | 68.60 | 增加 4.44 个百分 点 |
| 医药商业 | 830,211,650.80 | 790,320,774.69 | 5.05 | 10.12 | 10.05 | 增加 0.06 个百分 点 |
| 饮品 | 281,135.70 | 391,404.03 | -28.17 | | | |

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 236.59 万元。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减(%) |
|------|------------------|--------------|
| 中国 | 1,453,112,280.04 | 7.39 |
| 其他国家 | 156,821,286.74 | 1.66 |

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司第五届董事会第十一次会议审议通过了修改《河南天方药业股份有限公司章程》的议案：根据中国证监会发布的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、《转发中国证监会关于进一步落实上市公司分红相关事项的通知》（豫证监发[2012]141号）的要求，为完善公司利润分配政策，增强利润分配的透明度，保护公众投资者合法权益，结合公司实际情况，决定对《河南天方药业股份有限公司章程》（以下简称“章程”）进行修订，具体修订内容如下：

1、原《公司章程》第一百七十条：“公司分配政策为：

（一）公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保

持连续性和稳定性；

(二) 公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；

(三) 公司向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份需满足：公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

(四) 对于当年盈利但董事会未提出现金利润分配预案的，公司应当在年度报告中说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途。”

修改为：第一百六十九条“公司的利润分配政策为：

(一) 公司将实行连续、稳定、积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、监事和公众投资者的意见。

(二) 公司的利润分配可以采取现金方式、股票方式、现金与股票相结合的方式或法律法规允许的其他方式。除公司发生重大投资计划或重大现金支出的情况外，在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，公司应当采取现金方式分配股利，公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分红。三个连续年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。

重大投资计划或重大现金支出指以下情形之一：

公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 5,000 万元；

公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

(三) 公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

(四) 公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反有关法律法规的规定。”

2、增加一条作为：第一百七十条“公司利润分配的决策程序为：

(一) 公司利润分配政策的制订和修改由公司董事会向股东大会提出，董事会和股东大会在利润分配政策的论证和决策过程中应当充分考虑独立董事和中小投资者的意见。董事会在制订利润分配政策过程中，需与独立董事进行讨论，在充分考虑全体股东持续、稳定、科学回报以及公司可持续发展的基础上，形成利润分配政策。

(二) 董事会提出的利润分配政策需经董事会过半数以上表决通过，并经过半数独立董事表决通过，独立董事应对利润分配政策的制订或修改发表独立意见。

(三) 监事会应当对董事会制订或修改的利润分配政策进行审议，并经过半数监事通过，监事会同时应对董事会和管理层执行公司分红政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督。

(四) 公司利润分配政策的制订或修改提交股东大会审议时，应当由出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

(五) 公司的利润分配方案由审计委员会拟定后提交公司董事会、监事会审议。董事会就利润分配方案的合理性进行充分讨论，形成专项决议后提交股东大会审议。公司召开股东大会审议利润分配方案时，除现场投票外，还应为股东提供网络投票方式。

公司年度盈利而董事会未做出现金利润分配预案时，董事会应在年度报告中详细说

明未提出现金利润分配的原因、未用于现金利润分配的资金留存公司的用途和使用计划，经独立董事发表意见后提交股东大会审议。”

3、原第一百六十九条“公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

修改为：

第一百七十一条“公司利润分配方案的实施：

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。”

4、原第一百七十一条及其后条款序号顺延。

本项议案需提交公司股东大会审议，并需与会股东所持有表决权股份数的2/3以上审议通过。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

2012 年，公司继续按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会相关文件的要求，规范日常运作，加强公司信息披露工作，完善公司法人治理结构。主要内容简述如下：

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

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

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

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

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

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

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

因公司 2011 年度利润分配方案为不分配、不转增，报告期内公司未实施利润分配。

（三）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 资产交易事项

1、 吸收合并情况

目前，公司正与中国医药进行重大资产重组项目，暨中国医药换股吸收合并天方药业。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 |
|--------------|----------|--------|--------|----------|--------|--------------|----------------|----------|------|--------------------|
| 新疆天恒医药有限公司 | 公司的控股子公司 | 销售商品 | 医药商业 | 市场价 | | 126,109.40 | 0.02 | | | |
| 新疆天恒医药有限公司 | 公司的控股子公司 | 销售商品 | 中成药 | 市场价 | | 49,461.54 | 0.45 | | | |
| 新疆天恒医药有限公司 | 公司的控股子公司 | 销售商品 | 化学制剂 | 市场价 | | 755,964.11 | 0.32 | | | |
| 黑龙江省天方医药有限公司 | 公司的控股子公司 | 销售商品 | 化学制剂 | 市场价 | | 1,406,931.59 | 0.59 | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--------------|-----|------|-----|-----|--|-----------|------|--|--|--|
| 通用天方药业集团有限公司 | 母公司 | 销售商品 | 饮品 | 市场价 | | 287.18 | 0.10 | | | |
| 通用天方药业集团有限公司 | 母公司 | 购买商品 | 原材料 | 市场价 | | 27,179.49 | 0.01 | | | |

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 | | | 100,000,000.00 | |
| 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 | |
| 新疆天方恒德医药有限公司 | 母公司的控股子公司 | 10,000,000.00 | | | |
| 新疆天方恒德医药有限公司 | 母公司的控股子公司 | 4,500,000.00 | | | |

(八) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位:万元 币种:人民币

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产情况 | 租赁资产涉及金额 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益 | 租赁收益确定依据 | 租赁收益对公司影响 | 是否关联交易 | 关联关系 |
|----------------|--------------|--------|-----------|-------------|-------------|------|----------|-----------|--------|------|
| 上海交银金融租赁有限责任公司 | 河南天方药业股份有限公司 | | 15,000.00 | 2009年11月12日 | 2012年11月15日 | | | | 否 | |

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。

签订的融资租赁合同的主要条款如下:

- 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);
- 年租息率按同期银行的基准利率 $\times 90\%$ 计算。在租赁期内,如遇中国人民银行调整贷款基准利率,则租息率按银行同期利率调整幅度进行调整,调整起始日为中国人民银行基准利率调整生效之日后的下月一日,租息率按照调整起始日的中国人民银行公布的同期银行贷款基准利率和双方约定的方法计算;
- 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;
- 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 | 9,144 |
| 报告期末对子公司担保余额合计 (B) | 16,144 |
| 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) | 16,144 |
| 担保总额占公司净资产的比例(%) | 18.99 |

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

| | |
|-------------|------------------|
| 是否改聘会计师事务所： | 否 |
| | 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 |

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

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

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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 |
|-----------------|------------------------|-----------------|----------------|
| 天方药业重大事项进展的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 | 2012 年 1 月 6 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》 | 2012 年 1 月 13 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》 | 2012 年 1 月 20 日 | www.sse.com.cn |
| 天方药业重大事项 | 《中国证券报》、《上海 | 2012 年 2 月 3 | www.sse.com.cn |

| | | | |
|--|------------------------|-----------------|----------------|
| 进展的公告 | 证券报》、《证券日报》 | 日 | |
| 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》 | 2012 年 2 月 10 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》 | 2012 年 2 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》 | 2012 年 2 月 24 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》 | 2012 年 3 月 2 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》 | 2012 年 3 月 9 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》 | 2012 年 3 月 16 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》 | 2012 年 3 月 23 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》 | 2012 年 3 月 27 日 | www.sse.com.cn |
| 天方药业 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 | 2012 年 3 月 27 日 | www.sse.com.cn |
| 天方药业独立董事 2011 年度述职报告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 | 2012 年 3 月 27 日 | www.sse.com.cn |
| 天方药业第五届监事会第五次会议决议公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 | 2012 年 3 月 27 日 | www.sse.com.cn |
| 天方药业年报 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 | 2012 年 3 月 27 日 | www.sse.com.cn |
| 天方药业年报摘要 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 | 2012 年 3 月 27 日 | www.sse.com.cn |
| 天方药业第五届董事会第七次会议决议暨召开 2011 年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》 | 2012 年 3 月 27 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》 | 2012 年 3 月 30 日 | www.sse.com.cn |
| 天方药业内部控制规范实施工作方案 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 | 2012 年 3 月 31 日 | www.sse.com.cn |
| 天方药业第五届董事会第八次会议决议的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 | 2012 年 3 月 31 日 | www.sse.com.cn |
| 天方药业重大事项 | 《中国证券报》、《上海 | 2012 年 4 月 11 | www.sse.com.cn |

| | | | |
|--|------------------------|-----------------|----------------|
| 进展的公告 | 证券报》、《证券日报》 | 日 | |
| 天方药业 2011 年度股东大会会议资料 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 | 2012 年 4 月 13 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》 | 2012 年 4 月 18 日 | www.sse.com.cn |
| 天方药业第五届董事会第九次会议决议暨召开 2012 年第一次临时股东大会通知的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 | 2012 年 4 月 20 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》 | 2012 年 4 月 20 日 | www.sse.com.cn |
| 天方药业 2011 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》 | 2012 年 4 月 21 日 | www.sse.com.cn |
| 天方药业 2011 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》 | 2012 年 4 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》 | 2012 年 4 月 25 日 | www.sse.com.cn |
| 天方药业 2012 年第一次临时股东大会会议资料 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 | 2012 年 5 月 4 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》 | 2012 年 5 月 4 日 | www.sse.com.cn |
| 天方药业关于中国医药保健品股份有限公司换股吸收合并、发行股份购买资产并配套融资暨关联交易预案 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 | 2012 年 5 月 5 日 | www.sse.com.cn |
| 天方药业第五届董事会第十次会议决议公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 | 2012 年 5 月 5 日 | www.sse.com.cn |
| 天方药业 2012 年第一次临时股东大会的法律意见书 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 | 2012 年 5 月 12 日 | www.sse.com.cn |
| 天方药业 2012 年第一次临时股东大会会议决议公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 | 2012 年 5 月 12 日 | www.sse.com.cn |
| 天方药业公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 | 2012 年 5 月 29 日 | www.sse.com.cn |
| 天方药业重大资产 | 《中国证券报》、《上海 | 2012 年 6 月 5 | www.sse.com.cn |

| | | | |
|--------|-------------|---|--|
| 重组进展公告 | 证券报》、《证券日报》 | 日 | |
|--------|-------------|---|--|

七、财务会计报告

公司半年度财务报告已经亚太(集团)会计师事务所有限公司 注册会计师樊红菊、吴亚杰审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

亚会审字（2012）125 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 2012 年 6 月 30 日的资产负债表及合并资产负债表，截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间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。截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间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未经审计。

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 2012 年 6 月 30 日的财务状况以及截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间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

二〇一二年八月十四日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2012 年 6 月 30 日

编制单位:河南天方药业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 726,098,103.17 | 365,775,936.10 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 64,709,191.96 | 145,887,957.55 |
| 应收账款 | | 963,895,829.98 | 626,524,404.83 |
| 预付款项 | | 128,083,225.09 | 110,089,334.66 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 53,452,380.35 | 22,496,865.68 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 567,496,781.23 | 605,782,326.15 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 173,619.50 | 224,251.68 |
| 流动资产合计 | | 2,503,909,131.28 | 1,876,781,076.65 |
| 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 | | 13,000,000.00 | 17,814,722.83 |
| 长期股权投资 | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | 588,055.62 | 593,930.52 |
| 固定资产 | | 1,075,705,653.66 | 1,125,677,765.92 |
| 在建工程 | | 330,600,388.00 | 195,380,229.90 |
| 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 | | 92,477,103.18 | 93,920,629.51 |
| 开发支出 | | 12,872,000.00 | 8,272,000.00 |
| 商誉 | | 20,922,535.86 | 20,922,535.86 |
| 长期待摊费用 | | 421,018.89 | 519,291.81 |
| 递延所得税资产 | | 13,843,722.40 | 11,722,820.65 |
| 其他非流动资产 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 非流动资产合计 | | 1,580,430,477.61 | 1,494,823,927.00 |
| 资产总计 | | 4,084,339,608.89 | 3,371,605,003.65 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 953,690,000.00 | 947,670,000.00 |
| 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 | | 892,477,081.32 | 376,950,319.51 |
| 应付账款 | | 521,141,298.40 | 475,113,004.11 |
| 预收款项 | | 7,992,701.97 | 9,608,352.55 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 5,064,402.01 | 3,249,681.19 |
| 应交税费 | | -10,629,504.10 | -20,397,890.83 |
| 应付利息 | | 11,546,348.05 | 3,560,949.42 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 710,388,923.28 | 583,362,636.05 |
| 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 | | 27,032,767.06 | 53,423,796.91 |
| 其他流动负债 | | 13,203,800.00 | |
| 流动负债合计 | | 3,131,907,817.99 | 2,432,540,848.91 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | 2,820,000.00 | 2,820,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | 2,072,650.87 | 2,132,724.95 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 4,892,650.87 | 4,952,724.95 |
| 负债合计 | | 3,136,800,468.86 | 2,437,493,573.86 |
| 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 | | 265,814,392.95 | 265,798,818.32 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| 盈余公积 | | 55,157,226.18 | 55,157,226.18 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 109,180,997.57 | 93,279,981.45 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者 权益合计 | | 850,152,616.70 | 834,236,025.95 |
| 少数股东权益 | | 97,386,523.33 | 99,875,403.84 |
| 所有者权益合计 | | 947,539,140.03 | 934,111,429.79 |
| 负债和所有者权益 总计 | | 4,084,339,608.89 | 3,371,605,003.65 |

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

2012 年 6 月 30 日

编制单位：河南天方药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 553,156,057.74 | 209,500,071.76 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 30,513,608.71 | 112,002,147.17 |
| 应收账款 | | 390,174,294.93 | 228,852,652.70 |
| 预付款项 | | 109,329,040.34 | 91,915,604.82 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 88,735,909.23 | 95,050,616.12 |
| 存货 | | 383,558,292.42 | 420,563,525.71 |
| 一年内到期的非流动 资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 1,555,467,203.37 | 1,157,884,618.28 |
| 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 | 259,800,000.00 |
| 投资性房地产 | | 588,055.62 | 593,930.52 |
| 固定资产 | | 952,434,660.59 | 991,539,039.42 |
| 在建工程 | | 330,216,831.00 | 194,996,672.90 |
| 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 | | 44,307,181.72 | 44,329,728.74 |
| 开发支出 | | 12,672,000.00 | 8,072,000.00 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 56,312.50 | 90,100.00 |
| 递延所得税资产 | | 6,271,228.03 | 6,067,618.77 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,606,346,269.46 | 1,505,489,090.35 |
| 资产总计 | | 3,161,813,472.83 | 2,663,373,708.63 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 778,300,000.00 | 805,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 715,070,000.00 | 180,000,000.00 |
| 应付账款 | | 165,718,533.08 | 205,241,160.53 |
| 预收款项 | | 510,202.28 | 575,982.05 |
| 应付职工薪酬 | | 3,586,437.77 | 1,658,940.18 |
| 应交税费 | | -11,570,760.10 | -18,563,989.26 |
| 应付利息 | | 8,642,355.81 | 3,173,247.76 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 573,531,538.04 | 567,008,502.99 |
| 一年内到期的非流动 负债 | | 27,032,767.06 | 53,423,796.91 |
| 其他流动负债 | | 13,203,800.00 | |
| 流动负债合计 | | 2,274,024,873.94 | 1,797,517,641.16 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 2,820,000.00 | 2,820,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 2,820,000.00 | 2,820,000.00 |
| 负债合计 | | 2,276,844,873.94 | 1,800,337,641.16 |
| 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 | | 268,847,453.45 | 268,831,878.82 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 55,157,226.18 | 55,157,226.18 |
| 一般风险准备 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| 未分配利润 | | 140,963,919.26 | 119,046,962.47 |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | 884,968,598.89 | 863,036,067.47 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 3,161,813,472.83 | 2,663,373,708.63 |

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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 1,615,179,930.45 | 1,511,559,337.20 |
| 其中：营业收入 | | 1,615,179,930.45 | 1,511,559,337.20 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,601,610,678.33 | 1,477,862,968.75 |
| 其中：营业成本 | | 1,412,592,063.29 | 1,311,418,691.71 |
| 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 | | 5,157,501.12 | 6,018,385.97 |
| 销售费用 | | 61,866,011.42 | 49,129,713.36 |
| 管理费用 | | 62,217,910.56 | 54,668,551.07 |
| 财务费用 | | 54,330,931.08 | 51,321,342.11 |
| 资产减值损失 | | 5,446,260.86 | 5,306,284.53 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 13,569,252.12 | 33,696,368.45 |
| 加：营业外收入 | | 4,514,234.98 | 1,539,672.26 |
| 减：营业外支出 | | 172,323.97 | 113,478.06 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 38,393.32 | |

| | | | |
|---------------------|--|---------------|---------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 17,911,163.13 | 35,122,562.65 |
| 减：所得税费用 | | 4,499,027.52 | 4,242,244.83 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 13,412,135.61 | 30,880,317.82 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 15,901,016.12 | 28,128,302.40 |
| 少数股东损益 | | -2,488,880.51 | 2,752,015.42 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.0379 | 0.0670 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.0379 | 0.0670 |
| 七、其他综合收益 | | 15,574.63 | 11,530,857.01 |
| 八、综合收益总额 | | 13,427,710.24 | 42,411,174.83 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 15,916,590.75 | 39,659,159.41 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -2,488,880.51 | 2,752,015.42 |

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

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 698,994,059.75 | 719,341,323.58 |
| 减：营业成本 | | 545,037,530.38 | 569,942,399.39 |
| 营业税金及附加 | | 3,894,792.75 | 4,979,247.29 |
| 销售费用 | | 43,034,999.22 | 34,742,829.23 |
| 管理费用 | | 42,484,737.50 | 41,091,308.72 |
| 财务费用 | | 38,108,904.75 | 38,682,034.80 |
| 资产减值损失 | | 3,099,780.16 | 5,306,284.53 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 23,333,314.99 | 24,597,219.62 |
| 加：营业外收入 | | 2,782,620.00 | 1,539,063.22 |
| 减：营业外支出 | | 132,000.00 | 104,410.20 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 25,983,934.99 | 26,031,872.64 |
| 减：所得税费用 | | 4,066,978.20 | 2,637,738.27 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 21,916,956.79 | 23,394,134.37 |
| 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 | | 15,574.63 | 11,530,857.01 |
| 七、综合收益总额 | | 21,932,531.42 | 34,924,991.38 |

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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 781,311,592.46 | 931,156,268.41 |
| 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 | | 5,660,751.07 | 939,111.75 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 30,417,229.49 | 11,601,131.66 |
| 经营活动现金流入小计 | | 817,389,573.02 | 943,696,511.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 749,581,746.60 | 757,328,075.36 |
| 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 | | 70,313,900.23 | 62,308,109.65 |
| 支付的各项税费 | | 49,155,119.97 | 41,339,522.45 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 71,019,841.97 | 66,750,420.23 |
| 经营活动现金流出小计 | | 940,070,608.77 | 927,726,127.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -122,681,035.75 | 15,970,384.13 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 81,000.00 |
| 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 | | 0.00 | 81,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 19,989,759.49 | 21,733,637.02 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 19,989,759.49 | 21,733,637.02 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -19,989,759.49 | -21,652,637.02 |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|----------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 40,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 884,681,847.04 | 558,720,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 188,680,171.11 | 269,020,969.68 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,073,362,018.15 | 867,740,969.68 |
| 偿还债务支付的现金 | | 796,965,194.02 | 555,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 48,031,660.31 | 34,371,507.83 |
| 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 | | 44,962,382.11 | 313,667,050.38 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 889,959,236.44 | 903,038,558.21 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 183,402,781.71 | -35,297,588.53 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 86,779.36 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 40,818,765.83 | -40,979,841.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 129,518,323.83 | 202,783,742.01 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 170,337,089.66 | 161,803,900.59 |

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

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 288,696,428.34 | 394,417,388.38 |
| 收到的税费返还 | | 3,832,740.73 | |
| 收到其他与经营活动 | | 18,608,370.74 | 64,256,147.29 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 有关的现金 | | | |
| 经营活动现金流入小计 | | 311,137,539.81 | 458,673,535.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 159,821,664.98 | 240,331,400.36 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 51,690,180.91 | 48,990,604.95 |
| 支付的各项税费 | | 34,348,136.86 | 28,359,780.12 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 48,089,790.87 | 47,893,776.74 |
| 经营活动现金流出小计 | | 293,949,773.62 | 365,575,562.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 17,187,766.19 | 93,097,973.50 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 15,300,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 81,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 15,381,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 19,248,141.60 | 18,877,059.45 |
| 投资支付的现金 | | | 60,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 19,248,141.60 | 78,877,059.45 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -19,248,141.60 | -63,496,059.45 |
| 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 | | 725,000,000.00 | 460,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 50,000,000.00 | 133,591,319.68 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 775,000,000.00 | 593,591,319.68 |
| 偿还债务支付的现金 | | 670,000,000.00 | 435,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 34,637,331.68 | 20,743,144.96 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 36,853,530.42 | 222,371,760.38 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 741,490,862.10 | 678,114,905.34 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 33,509,137.90 | -84,523,585.66 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 86,779.36 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 31,535,541.85 | -54,921,671.61 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 82,918,183.70 | 168,427,067.31 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 114,453,725.55 | 113,505,395.70 |

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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|---------------|----|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 420,000,000.00 | 265,798,818.32 | | | 55,157,226.18 | | 93,279,981.45 | | 99,875,403.84 | 934,111,429.79 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年年初余额 | 420,000,000.00 | 265,798,818.32 | | | 55,157,226.18 | | 93,279,981.45 | | 99,875,403.84 | 934,111,429.79 |
| 三、本期增减变动金额(减少) | | 15,574.63 | | | | | 15,901,016.12 | | -2,488,880.51 | 13,427,710.24 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|-----------|--|--|--|--|---------------|--|---------------|---------------|
| 以“-”号填列) | | | | | | | | | | |
| (一) 净利润 | | | | | | | 15,901,016.12 | | -2,488,880.51 | 13,412,135.61 |
| (二) 其他综合收益 | | 15,574.63 | | | | | | | | 15,574.63 |
| 上述(一)和(二)小计 | | 15,574.63 | | | | | 15,901,016.12 | | -2,488,880.51 | 13,427,710.24 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 1. 提取 盈 余 公 积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取 一 般 风 险 准 备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对 所 有 者 (或 股 东) 的 分 配 | | | | | | | | | | |
| 4. 其 他 | | | | | | | | | | |
| (五) 所 有 者 权 益 内 部 结 转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本) | | | | | | | | | | |
| 2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本) | | | | | | | | | | |
| 3. 盈 余 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|---------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|--|---------------|----------------|
| 公 积 弥 补 亏 损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六) 专 项 储 备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本 期 提 取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本 期 使 用 | | | | | | | | | | |
| (七) 其 他 | | | | | | | | | | |
| 四、本 期 期 末 余 额 | 420,000,000.00 | 265,814,392.95 | | | 55,157,226.18 | | 109,180,997.57 | | 97,386,523.33 | 947,539,140.03 |

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 | 254,267,961.31 | | | 51,361,228.41 | | 57,002,321.57 | | 48,013,373.28 | 830,644,884.57 |
| : 会计政 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 策变更 | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年年初余额 | 420,000,000.00 | 254,267,961.31 | | | 51,361,228.41 | | 57,002,321.57 | | 48,013,373.28 | 830,644,884.57 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 11,530,857.01 | | | | | 28,128,302.40 | | 42,752,015.42 | 82,411,174.83 |
| （一）净利润 | | | | | | | 28,128,302.40 | | 2,752,015.42 | 30,880,317.82 |
| （二）其他综合收益 | | 11,530,857.01 | | | | | | | | 11,530,857.01 |
| 上述（一）和（二）小计 | | 11,530,857.01 | | | | | 28,128,302.40 | | 2,752,015.42 | 42,411,174.83 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 1. 所有者 | | | | | | | | | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 420,000,000.00 | 265,798,818.32 | | | 51,361,228.41 | | 85,130,623.97 | | 90,765,388.70 | 913,056,059.40 |

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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 420,000,000.00 | 268,831,878.82 | | | 55,157,226.18 | | 119,046,962.47 | 863,036,067.47 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | |
| 他 | | | | | | | | |
| 二、本年年年初余额 | 420,000,000.00 | 268,831,878.82 | | | 55,157,226.18 | | 119,046,962.47 | 863,036,067.47 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | 15,574.63 | | | | | 21,916,956.79 | 21,932,531.42 |
| (一)净利润 | | | | | | | 21,916,956.79 | 21,916,956.79 |
| (二)其他综合收益 | | 15,574.63 | | | | | | 15,574.63 |
| 上述(一)和(二)小计 | | 15,574.63 | | | | | 21,916,956.79 | 21,932,531.42 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | |
| (四)利 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 420,000,000.00 | 268,847,453.45 | | | 55,157,226.18 | | 140,963,919.26 | 884,968,598.89 |

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | |
|----------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|---------------|----------------|
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 420,000,000.00 | 257,301,021.81 | | | 51,361,228.41 | | 84,882,982.55 | 813,545,232.77 |

| | | | | | | | | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| 加： 会计政策 变更 | | | | | | | | |
| 期差错更 正 | | | | | | | | |
| 他 | | | | | | | | |
| 二、本年 年初余额 | 420,000,000.00 | 257,301,021.81 | | | 51,361,228.41 | | 84,882,982.55 | 813,545,232.77 |
| 三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列） | | 11,530,857.01 | | | | | 23,394,134.37 | 34,924,991.38 |
| （一）净 利润 | | | | | | | 23,394,134.37 | 23,394,134.37 |
| （二）其 他综合收 益 | | 11,530,857.01 | | | | | | 11,530,857.01 |
| 上述（一） 和（二） 小计 | | 11,530,857.01 | | | | | 23,394,134.37 | 34,924,991.38 |
| （三）所 有者投入 和减少资 本 | | | | | | | | |
| 1.所有者 投入资本 | | | | | | | | |
| 2.股份支 付计入所 有者权益 的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）利 润分配 | | | | | | | | |
| 1.提取盈 余公积 | | | | | | | | |
| 2.提取一 般风险准 备 | | | | | | | | |
| 3.对所有 者（或股 | | | | | | | | |

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

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2012年6月30日，公司的总股本为42,000万股，其中有限售条件的流通股为602,772股，占总股本的0.14%，无限售条件股份的流通

股为 419,397,228 股，占总股本的 99.86%。

公司属医药行业，主要从事原料药和制剂药的生产加工、销售以及新产品研制等。

(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（2006）》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：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

(3) 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用作为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计

入当期损益。

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

6、合并财务报表的编制方法：

(1) <1>合并范围的确定原则

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

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

<2>合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制。

<3>少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东损益的份额，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：

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 年以上 | 50% | 50% |
| 3—4 年 | 50% | 50% |
| 4—5 年 | 80% | 80% |
| 5 年以上 | 100% | 100% |

11、 存货：

(1) 存货的分类

存货，是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：原材料和产成品。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

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

本公司低值易耗品按一次摊销法摊销。

2) 包装物

一次摊销法

本公司包装物按一次摊销法摊销。

12、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并方在合并日按照取得被合并方所有者

权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。长期股权投资初始投资成本与支付对价之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资,购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本,为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

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

① 以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 以非货币性资产交换方式取得的长期股权投资,如果该项具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够计量,则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本;换出资产的公允价值与账面价值的差额计入当期损益;若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件,则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

⑤ 以债务重组方式取得的长期股权投资,按取得股权的公允价值作为初始投资成本;初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

② 投资企业对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。

③ 投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

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

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

(2) 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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(4) 其他说明

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

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

15、 在建工程：

(1) 在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括前期施工准

备、正在施工的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

(2) 在建工程按工程项目分类核算, 采用实际成本计价; 在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入该在建工程成本。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或工程实际成本等, 按估计的价值确定转入固定资产的成本, 并计提折旧; 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值准备的计提方法

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

16、 借款费用:

(1) 借款费用概念

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

公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

(2) 借款费用资本化的条件

借款费用同时满足下列条件的, 才能开始资本化:

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

②借款费用已经发生;

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定, 并在资本化期间内, 将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

(4) 暂停资本化

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

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

(5) 停止资本化

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用, 在发

生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、 无形资产：

（1）无形资产的计价和分类

无形资产按照实际成本进行初始计量。

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

公司无形资产包括专有技术、土地使用权及软件。

（2）无形资产的摊销

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

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

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

软件采用直线法按 5 年摊销。

（3）无形资产减值

资产负债表日，单项无形资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。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

25、 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

职工薪酬：

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

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

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

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

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

②公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

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

所得税费用：

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

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

- （1）企业合并；
- （2）直接所有者权益中确认的交易或者事项。

河道工程修建维护费：

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

程修建维护管理费。

(五) 税项：

1、 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-----------|--------------|-------|
| 增值税 | 销售原料药、成品药等收入 | 17% |
| 营业税 | 劳务收入等 | 5% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额 | 7%、5% |
| 地方教育费附加 | 应交流转税额 | 2% |
| 河道工程修建维护费 | 应交流转税额 | 1% |
| 教育费附加 | 应交流转税额 | 3% |

企业所得税

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

2、 税收优惠及批文

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》("新所得税法"), 新所得税法自 2008 年 1 月 1 日起施行。河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局于 2011 年 10 月 28 日联合发文, 认定本公司为高新技术企业, 认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定, 本公司适用的所得税率为 15%。

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

3、 其他说明

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

(2) 个人所得税：员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(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 |
|--------------|-------|------|------|-----------|-----------|----------|---------------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|---|
| 河南省医药有限公司 | 控股子公司 | 郑州市 | 药品销售 | 15,000.00 | 西药、中成药销售 | 9,000.00 | | 60 | 60 | 是 | | | |
| 河南天方科技有限公司 | 控股子公司 | 驻马店市 | 生产研发 | 2,000.00 | 医药中间体研发销售 | 1,600.00 | | 80 | 80 | 是 | | | |
| 河南天方医药化工有限公司 | 控股子公司 | 驻马店市 | 生产研发 | 150.00 | 医药中间体研发销售 | 90.00 | | 60 | 60 | 是 | | | |
| 河南 | 控股 | 驻马店 | 生产 | 500.00 | 医药 | 350.00 | | 70 | 70 | 是 | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|-------|------|------|--------|--|--------|--|-----|-----|---|--|--|--|
| 天方理医药科技有限公司 | 子公司 | 驻马店市 | 研发 | | 中间 体研 发销 售 | | | | | | | | |
| 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 | 原 料 药 中 间 体 等 的 研 发 | 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 | | | |

(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： | / | / | 334,041.71 | / | / | 385,030.59 |
| 人民币 | / | / | 334,041.71 | / | / | 385,030.59 |
| 银行存款： | / | / | 170,003,047.95 | / | / | 127,723,321.77 |
| 人民币 | / | / | 164,063,552.95 | / | / | 121,426,621.42 |
| 美元 | 939,065.44 | 6.3249 | 5,939,495.00 | 999,333.09 | 6.3009 | 6,296,700.35 |
| 其他货币资金： | / | / | 555,761,013.51 | / | / | 237,667,583.74 |
| 人民币 | / | / | 555,761,013.51 | / | / | 237,667,583.74 |
| 合计 | / | / | 726,098,103.17 | / | / | 365,775,936.10 |

(1) 截至 2012 年 06 月 30 日止，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(2) 期末其他货币资金 555,761,013.51 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 | 64,509,191.96 | 145,887,957.55 |
| 商业承兑汇票 | 200,000.00 | |
| 合计 | 64,709,191.96 | 145,887,957.55 |

(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 | | | | |
| 河南顺达化工科技有限公司 | 2012 年 5 月 17 日 | 2012 年 11 月 17 日 | 5,000,000.00 | |
| 山东鲁抗医药股份有限公司 | 2012 年 4 月 24 日 | 2012 年 10 月 24 日 | 4,000,000.00 | |
| 兰州仁和药业股份有限公司 | 2012 年 2 月 28 日 | 2012 年 8 月 28 日 | 3,000,000.00 | |
| 陕西鲁康医药有限公司 | 2012 年 4 月 5 日 | 2012 年 10 月 5 日 | 2,320,000.00 | |
| 中国平煤神马集团蓝天化工股份 | 2012 年 6 月 12 日 | 2012 年 12 月 12 日 | 2,000,000.00 | |
| 合计 | / | / | 16,320,000.00 | / |

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 | 420,480,727.53 | 42.04 | | | 63,676,049.75 | 9.41 | | |

| | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|-------|---------------|-------|----------------|-------|---------------|------|
| 账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款: | | | | | | | | |
| 按账龄计提坏账准备应收款项 | 594,923,480.30 | 57.80 | 51,811,973.05 | 8.71 | 610,880,461.73 | 90.27 | 49,829,099.78 | 8.16 |
| 组合小计 | 594,923,480.30 | 57.80 | 51,811,973.05 | 8.71 | 610,880,461.73 | 90.27 | 49,829,099.78 | 8.16 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 | 641,615.00 | 0.16 | 338,019.80 | 19.02 | 2,135,012.93 | 0.32 | 338,019.80 | 2.33 |

| | | | | | | | | |
|------|------------------|---|---------------|---|----------------|---|---------------|---|
| 应收账款 | | | | | | | | |
| 合计 | 1,016,045,822.83 | / | 52,149,992.85 | / | 676,691,524.41 | / | 50,167,119.58 | / |

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。

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 |
|---|------------|------------|----------|-------|
| 南阳市普强医药有限公司 | 128,398.24 | 128,398.24 | 100 | 4-5 年 |
| 郑州全康药品有限公司 | 94,078.72 | 94,078.72 | 100 | 4-5 年 |
| 海南奇力天成医药有限公司 | 53,382.01 | 53,382.01 | 100 | 3-4 年 |
| 河南省柏海同心医药有限公司 | 45,630.18 | 45,630.18 | 100 | 3-4 年 |
| 新县惠民堂医药零售连锁公司 | 16,530.65 | 16,530.65 | 100 | 5 年以上 |
| ATTIVOS MAGISTTRAIS ZNDUSTRIA COMERCIO LTDA | 303,595.20 | | 0 | 信用证 |
| 合计 | 641,615.00 | 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 | | 80,272,512.12 | 1 年以内 | 7.90 |
| 河南省人民医院 | | 57,535,783.18 | 1 年以内 | 5.66 |
| 郑州大学第一附属医院 | | 38,779,496.29 | 1 年以内 | 3.82 |

| | | | | |
|--------------|---|----------------|-------|-------|
| 郑州市第二人民医院 | | 30,637,999.79 | 1 年以内 | 3.02 |
| 河北德康医药药材有限公司 | | 26,186,703.14 | 1 年以内 | 2.58 |
| 合计 | / | 233,412,494.52 | / | 22.98 |

(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 | 6,697,586.48 | 0.66 |
| 新疆天方恒德医药有限公司 | 同一母公司 | 408,456.51 | 0.04 |
| 通用天方药业集团有限公司 | 母公司 | 336.00 | 0.00 |
| 合计 | / | 7,106,378.99 | 0.70 |

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 | 14,799,782.91 | 62.79 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款： | | | | | | | | |
| 按账龄计提坏账准备应收款项 | 49,838,059.73 | 36.46 | 11,423,350.15 | 22.92 | 30,927,839.68 | 99.99 | 8,432,778.00 | 27.27 |
| 组合小计 | 49,838,059.73 | 36.46 | 11,423,350.15 | 22.92 | 30,927,839.68 | 99.99 | 8,432,778.00 | 27.27 |
| 单项金额虽不 | 237,887.86 | 0.75 | | | 1,804.00 | 0.01 | | |

| | | | | | | | | |
|--|---------------|---|---------------|---|---------------|---|--------------|---|
| 重大但 单项计 提坏账 准备 的其他 应收 账款 | | | | | | | | |
| 合计 | 64,875,730.50 | / | 11,423,350.15 | / | 30,929,643.68 | / | 8,432,778.00 | / |

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。

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例(%) | 理由 |
|--------------|---------------|------|---------|-----|
| 新疆天方恒德医药有限公司 | 14,799,782.91 | | | 关联方 |
| 合计 | 14,799,782.91 | | / | / |

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： | | | | | | |
| 1 年以内 | 32,365,652.28 | | 1,618,282.62 | 13,780,172.14 | | 689,008.62 |
| 1 年以内小计 | 32,365,652.28 | | 1,618,282.62 | 13,780,172.14 | | 689,008.62 |
| 1 至 2 年 | 3,214,728.54 | | 321,472.86 | 6,828,856.06 | | 682,885.61 |
| 2 至 3 年 | 4,166,687.42 | | 833,337.49 | 2,378,664.21 | | 475,732.85 |
| 3 至 4 年 | 2,192,348.82 | | 1,096,174.42 | 1,734,593.65 | | 867,296.84 |
| 4 至 5 年 | 1,722,799.55 | | 1,378,239.64 | 2,438,497.72 | | 1,950,798.18 |
| 5 年以上 | 6,175,843.12 | | 6,175,843.12 | 3,767,055.90 | | 3,767,055.90 |
| 合计 | 49,838,059.73 | | 11,423,350.15 | 30,927,839.68 | | 8,432,778.00 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---------|------------|------|---------|------|
| 应收出口退税款 | 237,887.86 | | | 法律政策 |
| 合计 | 237,887.86 | | / | / |

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

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

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|--------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 新疆天方恒德医药有限公司 | 同一母公司 | 16,799,782.91 | 1 年以内 | 25.90 |
| 驻马店供电公司 | 供应商 | 2,925,000.00 | 1 年以内 | 4.51 |
| 河南保和堂药业有限公司 | 供应商 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 1.54 |
| 河南省财政厅 | 政府部门 | 888,814.91 | 1 年以内 | 1.37 |
| 包头天方医药有限公司 | 客户 | 734,380.91 | 1-2 年 | 1.13 |
| 合计 | / | 22,347,978.73 | / | 34.45 |

(4) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收账款总额的比例(%) |
|--------------|--------|---------------|-----------------|
| 新疆天方恒德医药有限公司 | 同一母公司 | 16,799,782.91 | 25.90 |
| 合计 | / | 16,799,782.91 | 25.90 |

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 | 62,284,941.75 | 48.63 | 67,848,348.52 | 61.63 |
| 1 至 2 年 | 30,884,357.80 | 24.11 | 29,862,397.04 | 27.13 |
| 2 至 3 年 | 24,673,567.06 | 19.26 | 8,282,039.80 | 7.52 |
| 3 年以上 | 10,240,358.48 | 8.00 | 4,096,549.30 | 3.72 |
| 合计 | 128,083,225.09 | 100.00 | 110,089,334.66 | 100.00 |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|--------------------|--------|---------------|-------|-------|
| 驻马店市财政局 | | 28,648,776.00 | 1* | 未到结算期 |
| 中国有色金属工业第六冶金建设有限公司 | | 5,840,000.00 | 1 年以内 | 未到结算期 |

| | | | | |
|--------------|---|---------------|-------|-------|
| 驻马店市建筑公司 | | 5,590,000.00 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 中国科学院上海药物研究所 | | 5,000,000.00 | 2* | 未到结算期 |
| 上海特化医药科技有限公司 | | 3,843,167.19 | 3 年以上 | 未到结算期 |
| 合计 | / | 48,921,943.19 | / | / |

1*其中 1 年至 2 年 17,648,776.00 元，2 年至 3 年 11,000,000.00 元；

2*其中 1 年至 2 年 1,000,000.00 元，2 年至 3 年 1,000,000.00 元，3 年以上 3,000,000.00 元。

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

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

6、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|----------------|---------------|------|----------------|---------------|------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 58,016,255.80 | 115,529.83 | | 47,492,208.62 | 258,536.52 | |
| 在产品 | 93,038,869.52 | | | 97,718,513.74 | | |
| 库存商品 | 418,849,107.24 | 16,803,254.31 | | 464,663,870.20 | 18,300,628.73 | |
| 消耗性生物资产 | 14,460,050.76 | | | 14,466,898.84 | | |
| 其他 - 在途物资 | 51,282.05 | | | | | |

| | | | | | | |
|----|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 合计 | 584,415,565.37 | 16,918,784.14 | 567,496,781.23 | 624,341,491.40 | 18,559,165.25 | 605,782,326.15 |
|----|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|

(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 | 258,536.52 | | 143,006.69 | | 115,529.83 |
| 库存商品 | 18,300,628.73 | 1,276,460.84 | 660,638.71 | 2,113,196.55 | 16,803,254.31 |
| 合计 | 18,559,165.25 | 1,276,460.84 | 803,645.40 | 2,113,196.55 | 16,918,784.14 |

7、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------|------------|
| 待摊费用 | 173,619.50 | 224,251.68 |
| 合计 | 173,619.50 | 224,251.68 |

其他流动资产为子公司河南省医药有限公司、上海普康有限公司预付的房租、电话费、网络服务费及顾问费年费。

8、长期应收款：

单位：元 币种：人民币

| | 期末数 | 期初数 |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 13,000,000.00 | 17,814,722.83 |
| 合计 | 13,000,000.00 | 17,814,722.83 |

9、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

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

10、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 | 24,478.75 | 5,874.90 | | 30,353.65 |
| 1.房屋、建筑物 | 24,478.75 | 5,874.90 | | 30,353.65 |
| 2.土地使用权 | | | | |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | 593,930.52 | | 5,874.9 | 588,055.62 |
| 1.房屋、建筑物 | 593,930.52 | | 5,874.9 | 588,055.62 |
| 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 | 593,930.52 | | 5,874.9 | 588,055.62 |
| 1.房屋、建筑物 | 593,930.52 | | 5,874.9 | 588,055.62 |
| 2.土地使用权 | | | | |

11、 固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|-----------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值合计： | 1,984,662,334.25 | 9,361,088.60 | 13,912,512.78 | 1,980,110,910.07 |
| 其中：房屋及建筑物 | 463,423,225.49 | 746,800.00 | 13,669,005.06 | 450,501,020.43 |
| 机器设备 | 1,375,524,578.56 | 7,316,602.38 | | 1,382,841,180.94 |
| 运输工具 | 20,032,297.94 | 800,049.11 | 243,507.72 | 20,588,839.33 |
| 电子设备 | 6,487,968.77 | 10,561.08 | | 6,498,529.85 |
| 办公设备 | 118,753,316.94 | 479,716.03 | | 119,233,032.97 |
| 其他 | 440,946.55 | 7,360.00 | | 448,306.55 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | |
| 二、累计折旧合计： | 858,480,563.63 | 52,435,365.08 | 7,014,677.00 | 903,901,251.71 |
| 其中：房屋及建筑物 | 150,633,861.43 | 7,996,211.01 | 6,859,562.60 | 151,770,509.84 |
| 机器设备 | 639,978,551.03 | 40,193,132.16 | | 680,171,683.19 |

| | | | | |
|--------------|------------------|--------------|------------|------------------|
| 运输工具 | 10,674,219.37 | 746,508.34 | 155,114.40 | 11,265,613.31 |
| 电子设备 | 4,236,763.30 | 169,543.75 | | 4,406,307.05 |
| 办公设备 | 52,660,438.96 | 3,299,331.66 | | 55,959,770.62 |
| 其他 | 296,729.54 | 30,638.16 | | 327,367.70 |
| 三、固定资产账面净值合计 | | / | / | |
| 其中：房屋及建筑物 | | / | / | |
| 机器设备 | | / | / | |
| 运输工具 | | / | / | |
| 电子设备 | | / | / | |
| 办公设备 | | / | / | |
| 其他 | | / | / | |
| 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 | | / | / | |
| 电子设备 | 60,000.00 | / | / | 60,000.00 |
| 办公设备 | | / | / | |
| 其他 | | / | / | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 1,125,677,765.92 | / | / | 1,075,705,653.66 |
| 其中：房屋及建筑物 | 312,789,364.06 | / | / | 298,730,510.59 |
| 机器设备 | 735,102,022.83 | / | / | 702,225,493.05 |
| 运输工具 | 9,358,078.57 | / | / | 9,323,226.02 |
| 电子设备 | 2,191,205.47 | / | / | 2,032,222.80 |
| 办公设备 | 66,092,877.98 | / | / | 63,273,262.35 |
| 其他 | 144,217.01 | / | / | 120,938.85 |

本期由在建工程转入固定资产原价为：3,469,796.04 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 | 153,695,760.04 | 138,605,689.31 |

(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 (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 | |
| 仓库 (2807 平方米) | 正在办理中 | |
| 厕所 (23 平方米) | 正在办理中 | |

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 7763.02 万元,净值 6278.26 万元。

公司下属子公司上海普康药业有限公司将位于上海市闵行区陪昆路 200 号的厂房作抵押取得中国银行上海闵行开发区支行借款,该项固定资产的账面原值 3409.71 万元、净值 2559.73 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 236.22 万元,净值 162.54 万元; 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 554.17 万元, 净值 470.26 万元; 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 784.94 万元, 净值 636.21 万元。

12、 在建工程:

(1) 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 在建工程 | 330,600,388.00 | | 330,600,388.00 | 195,380,229.90 | | 195,380,229.90 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 工程投入占预算比例(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 资金来源 | 期末数 |
|------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|---------------|------|----------------|
| 去甲霉素生产线 | 3,500,000.00 | 3,397,993.65 | | 3,397,993.65 | 97 | | | 自筹 | |
| 药研所 | 80,000.00 | 71,802.39 | | 71,802.39 | 90 | | | 自筹 | |
| 工业集聚区建设项目 | 500,000,000.00 | 191,035,055.31 | 138,015,856.60 | | 66 | 15,483,998.90 | 10,425,192.62 | 自筹 | 329,050,911.91 |
| 工业集聚区公租房项目 | 41,500,000.00 | 491,821.55 | 40,273.52 | | 1 | | | 自筹 | 532,095.07 |
| E2 项目 | 3,150,000.00 | | 140,547.01 | | 4 | | | 自筹 | 140,547.01 |
| 低盐 B 酸 | 400,000.00 | | 316,754.05 | | 79 | | | 自筹 | 316,754.05 |

| | | | | | | | | | |
|----------|----------------|----------------|----------------|--------------|----|---------------|---------------|----|----------------|
| 林可霉素 | | | | | | | | | |
| 工业生物菌种中心 | 120,000.00 | | 107,197.80 | | 89 | | | 自筹 | 107,197.80 |
| DCBO项目 | 100,000.00 | | 69,325.16 | | 69 | | | 自筹 | 69,325.16 |
| 遂平物流配送基地 | 50,000,000.00 | 383,557.00 | | | 1 | | | | 383,557.00 |
| 合计 | 598,850,000.00 | 195,380,229.90 | 138,689,954.14 | 3,469,796.04 | / | 15,483,998.90 | 10,425,192.62 | / | 330,600,388.00 |

13、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值合计 | 113,580,392.76 | 1,000,000.00 | | 114,580,392.76 |
| 其中：软件 | 15,157,548.13 | | | 15,157,548.13 |
| 土地 使用权 | 81,639,844.63 | | | 81,639,844.63 |
| 专 利 | 4,443,000.00 | | | 4,443,000.00 |
| 非专 利技术 | 12,340,000.00 | 1,000,000.00 | | 13,340,000.00 |
| 二、累计摊销合计 | 19,659,763.25 | 2,443,526.33 | | 22,103,289.58 |
| 其中：软件 | 2,212,487.35 | 734,869.62 | | 2,947,356.97 |
| 土地 使用权 | 8,171,675.45 | 823,126.47 | | 8,994,801.92 |
| 专 利 | 3,873,555.59 | 83,333.34 | | 3,956,888.93 |
| 非专 利技术 | 5,402,044.86 | 802,196.90 | | 6,204,241.76 |
| 三、无形资产账面 净值合计 | | | | |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 五、无形资产账面 价值合计 | 93,920,629.51 | | 1,443,526.33 | 92,477,103.18 |
| 其中：软件 | 12,945,060.78 | | | 12,210,191.16 |
| 土地 使用权 | 73,468,169.18 | | | 72,645,042.71 |
| 专 利 | 569,444.41 | | | 486,111.07 |
| 非专 利技术 | 6,937,955.14 | | | 7,135,758.24 |

本期摊销额：2,443,526.33 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 40,531,146.16 元。

公司下属子公司河南天方华中药业有限公司将清国用 2012 字第 002 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 3,507,532.00 元，净值 3,458,303.52 元。

公司下属子公司上海普康药业有限公司将沪房地闽字（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 元，净值为 12,743,411.72 元。

14、商誉：

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 期末减值准备 |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|--------|
| 河南天方药业中药有限公司 | 531,974.06 | | | 531,974.06 | |
| 上海普康药业有限公司 | 18,343,208.15 | | | 18,343,208.15 | |
| 河南天方科技有限公司 | 28,457.55 | | | 28,457.55 | |
| 河南天方华中药业有限公司 | 2,018,896.10 | | | 2,018,896.10 | |
| 合计 | 20,922,535.86 | | | 20,922,535.86 | |

15、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末额 |
|--------------|------------|------------|------------|-------|------------|
| 经营租入固定资产装修支出 | 90,100.00 | | 33,787.50 | | 56,312.50 |
| 车间屋顶防水工程 | 202,047.47 | | 20,547.18 | | 181,500.29 |
| 车间屋顶防腐工程 | 48,611.11 | | 8,333.34 | | 40,277.77 |
| 质量部咨询费 | | 90,000.00 | 90,000.00 | | |
| 高新技术咨询费 | | 30,000.00 | 30,000.00 | | |
| 办公楼门面装修费 | 78,850.00 | | 5,700.00 | | 73,150.00 |
| 二楼改造 | 99,683.23 | | 29,904.90 | | 69,778.33 |
| 合计 | 519,291.81 | 120,000.00 | 218,272.92 | | 421,018.89 |

16、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|-----|-----|
| 递延所得税资产： | | |

| | | |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 资产减值准备 | 12,022,031.10 | 11,722,820.65 |
| 可抵扣亏损 | 1,821,691.30 | |
| 小计 | 13,843,722.40 | 11,722,820.65 |
| 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 | 2,072,650.87 | 2,132,724.95 |
| 小计 | 2,072,650.87 | 2,132,724.95 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|-----|
| 可抵扣亏损 | 31,309,504.36 | |
| 资产减值准备 | 16,184,732.71 | |
| 合计 | 47,494,237.07 | |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2012 年 | | 5,349,757.23 | |
| 2013 年 | 1,461,858.48 | 1,461,858.48 | |
| 2014 年 | 452,572.56 | 452,572.56 | |
| 2015 年 | 1,846,465.80 | 1,846,465.80 | |
| 2016 年 | 11,182,900.06 | 11,182,900.06 | |
| 2017 年 | 16,365,707.46 | | |
| 合计 | 31,309,504.36 | 20,293,554.13 | / |

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损主要是子公司河南天方药业中药有限公司、子公司河南华中药业有限公司。

17、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|----------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | | | | | |
| 二、存货跌价准备 | 18,559,165.25 | 1,276,460.84 | 803,645.40 | 2,113,196.55 | 16,918,784.14 |
| 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 | 19,063,169.95 | 1,276,460.84 | 803,645.40 | 2,113,196.55 | 17,422,788.84 |

18、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 18,300,000.00 | |
| 抵押借款 | 313,950,000.00 | 240,950,000.00 |
| 保证借款 | 621,440,000.00 | 706,720,000.00 |
| 合计 | 953,690,000.00 | 947,670,000.00 |

①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 7,544.00 万元，由通用天方药业集团有限公司提供担保取得借款 6,000.00 万元。

②公司由通用天方药业集团有限公司提供担保取得借款 47,000.00 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 29,000.00 万元。另有河南省电力公司驻马店供电公司作为委托人委托公司向中国银行股份有限公司驻马店分行申请办理融易达业务取得应收账款质押借款 1,830 万元。

③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 1,000.00 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 1,600.00 万元。

④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 800.00 万元；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 295.00 万元，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 300.00 万元。

19、 应付票据：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 60,000,000.00 | |
| 银行承兑汇票 | 832,477,081.32 | 376,950,319.51 |
| 合计 | 892,477,081.32 | 376,950,319.51 |

20、 应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 427,114,775.10 | 434,074,618.96 |
| 1-2 年（含 2 年） | 78,267,516.47 | 34,311,313.91 |
| 2-3 年（含 3 年） | 10,511,920.19 | 2,853,505.59 |
| 3 年以上 | 5,247,086.64 | 3,873,565.65 |
| 合计 | 521,141,298.40 | 475,113,004.11 |

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

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|-----------|-----|
| 通用天方药业集团有限公司 | 31,800.00 | |
| 合计 | 31,800.00 | |

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

| 供应商 | 金额 | 未偿还的原因 |
|----------------|---------------|--------|
| 中原管道制造有限公司 | 5,505,390.06 | 未到结算期 |
| 驻马店市巨源机电物资有限公司 | 5,119,526.41 | 未到结算期 |
| 驻马店市德威机电设备有限公司 | 3,140,683.70 | 未到结算期 |
| 暂估户 | 2,979,611.41 | 未到结算期 |
| 驻马店市格祥机电设备有限公司 | 2,378,161.73 | 未到结算期 |
| 合计 | 19,123,373.31 | |

21、 预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 7,074,564.46 | 8,548,968.57 |
| 1-2 年（含 2 年） | 475,791.11 | 437,738.61 |
| 2-3 年（含 3 年） | 154,102.57 | 409,135.72 |
| 3 年以上 | 288,243.83 | 212,509.65 |
| 合计 | 7,992,701.97 | 9,608,352.55 |

(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。

22、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 368,672.16 | 55,848,459.79 | 54,217,738.60 | 1,999,393.35 |
| 二、职工福利费 | | 5,118,401.32 | 5,118,401.32 | |
| 三、社会保险费 | 2,197,283.99 | 10,217,150.34 | 10,173,842.86 | 2,240,591.47 |
| 其中：1、医疗保险费 | 277,149.65 | 1,877,382.86 | 1,897,347.68 | 257,184.83 |
| 2、基本养老保险费 | 1,483,405.11 | 6,030,651.81 | 6,090,650.37 | 1,423,406.55 |
| 3、年金缴费（补充养老保险） | 125,819.96 | 881,118.45 | 1,006,180.67 | 757.74 |
| 4、失业保险费 | 297,238.92 | 791,610.88 | 534,594.67 | 554,255.13 |
| 5、工伤保险费 | 8,071.42 | 392,899.46 | 397,152.79 | 3,818.09 |
| 6、生育保险费 | 5,598.93 | 243,486.88 | 247,916.68 | 1,169.13 |
| 四、住房公积金 | 26,562.65 | 1,943,006.43 | 1,905,075.59 | 64,493.49 |
| 五、辞退福利 | | | | |
| 六、其他 | | | | |
| 工会经费和职工教育经费 | 657,162.39 | 1,351,051.73 | 1,260,290.42 | 747,923.70 |
| 非货币性福利 | | 79,225.00 | 67,225.00 | 12,000.00 |
| 合计 | 3,249,681.19 | 74,557,294.61 | 72,742,573.79 | 5,064,402.01 |

23、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税 | 2,485,434.25 | -4,083,382.68 |
| 营业税 | 234,926.37 | 244,046.25 |
| 企业所得税 | -15,825,032.95 | -20,345,351.67 |
| 个人所得税 | 65,639.94 | 26,211.81 |
| 城市维护建设税 | 613,976.32 | 1,073,298.68 |
| 房产税 | 827,683.68 | 1,307,793.55 |
| 土地使用税 | 375,316.32 | 440,836.68 |

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 教育费附加 | 413,307.60 | 754,045.48 |
| 其他税费 | 179,244.37 | 184,611.07 |
| 合计 | -10,629,504.10 | -20,397,890.83 |

24、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|---------------|--------------|
| 短期借款应付利息 | 8,642,355.81 | 3,173,247.76 |
| | 2,903,992.24 | 387,701.66 |
| 合计 | 11,546,348.05 | 3,560,949.42 |

25、 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（含 1 年） | 270,648,998.45 | 439,677,393.90 |
| 1-2 年（含 2 年） | 338,498,091.33 | 114,345,285.78 |
| 2-3 年（含 3 年） | 84,748,694.10 | 24,566,129.67 |
| 3 年以上 | 16,493,139.40 | 4,773,826.70 |
| 合计 | 710,388,923.28 | 583,362,636.05 |

(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 | 306,423,837.27 | 301,763,202.06 |
| 通用技术集团财务有限责任公司 | 250,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 新疆天方恒德医药有限公司 | 27,339.01 | |
| 黑龙江省天方医药有限公司 | 3,153.49 | |
| 合计 | 556,454,329.77 | 551,763,202.06 |

(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 |
|----------------------|----------------|--------|-------|
| 通用天方药业集团有限公司 | 244,612,582.05 | 借款未到期 | 否 |
| 石家庄经济技术开发区冀能化工设备有限公司 | 602,000.00 | 保证金未到期 | 否 |
| 无极县医药药材公司第一分公司 | 300,000.00 | 保证金未到期 | 否 |
| 武汉同创工程设备有限公司 | 300,000.00 | 保证金未到期 | 否 |

| | | | |
|-------------|----------------|--------|---|
| | | 到期 | |
| 郑州大学综合设计研究院 | 200,000.00 | 保证金未到期 | 否 |
| 合计 | 246,014,582.05 | | |

(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 | 306,423,837.27 | 借款未到期 |
| 通用技术集团财务有限责任公司 | 250,000,000.00 | 借款未到期 |
| 石家庄经济技术开发区冀能化工设备有限公司 | 602,000.00 | 保证金未到期 |
| 武汉同创工程设备有限公司 | 323,000.00 | 保证金未到期 |
| 无极县医药药材公司第一分公司 | 300,000.00 | 保证金未到期 |
| 合计 | 557,648,837.27 | |

26、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 | 470,000.00 |
| 1 年内到期的长期应付款 | 26,562,767.06 | 52,953,796.91 |
| 合计 | 27,032,767.06 | 53,423,796.91 |

(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 |
|------|------------|------------|
| 信用借款 | 470,000.00 | 470,000.00 |
| 合计 | 470,000.00 | 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 |
| 驻马店市财政局 | 2004 年 2 月 9 日 | 2012 年 12 月 24 日 | 人民币 | 2.87 | 470,000.00 | 470,000.00 |
| 合计 | / | / | / | / | 470,000.00 | 470,000.00 |

3) 1 年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元 币种：人民币

| 贷款单位 | 借款金额 | 逾期时间 |
|------|------|------|
|------|------|------|

| | | |
|--------------|---------------|---------|
| 交银金融租赁有限责任公司 | 26,562,767.06 | 2012-11 |
| 合计 | 26,562,767.06 | / |

27、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 | 13,203,800.00 | |
| 合计 | 13,203,800.00 | |

28、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|--------------|--------------|
| 信用借款 | 3,290,000.00 | 3,290,000.00 |
| 1年内到期的长期借款 | -470,000.00 | -470,000.00 |
| 合计 | 2,820,000.00 | 2,820,000.00 |

(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 |
| 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 | 3,290,000.00 |
| 合计 | / | / | / | / | 3,290,000.00 | 3,290,000.00 |

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。

29、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 | 5个月 | 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 | | 27,440,052.63 | | 54,924,766.22 |

| | | | | |
|---------------|--|---------------|--|---------------|
| 减：未确认融资费用 | | 877,285.57 | | -1,970,969.31 |
| 合计 | | 26,562,767.06 | | 52,953,796.91 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | | 26,562,767.06 | | 52,953,796.91 |

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 136,697,949.98 元。

②本期已分摊列入财务费用的未确认融费用金额为 1,071,352.26 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，2012 年 6 月 8 日中国人民银行降低贷款基准利率后减少利息 22,331.48 元）

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

d. 本期融资租赁合同的保证人是公司的母公司通用天方药业集团有限公司。

30、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 |

31、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 | 11,592,342.69 | 15,574.63 | | 11,607,917.32 |
| 合计 | 265,798,818.32 | 15,574.63 | | 265,814,392.95 |

32、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 | 55,157,226.18 | | | 55,157,226.18 |
| 合计 | 55,157,226.18 | | | 55,157,226.18 |

33、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 | 93,279,981.45 | / |
| 调整后 年初未分配利润 | 93,279,981.45 | / |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 15,901,016.12 | / |
| 减：提取法定盈余公积 | | 10 |
| 期末未分配利润 | 109,180,997.57 | / |

34、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 | 1,609,933,566.78 | 1,507,440,717.45 |
| 其他业务收入 | 5,246,363.67 | 4,118,619.75 |
| 营业成本 | 1,412,592,063.29 | 1,311,418,691.71 |

(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 | 779,440,780.28 | 616,337,683.59 | 753,329,610.97 | 590,704,618.54 |
| 医药商业 | 830,211,650.80 | 790,320,774.69 | 753,939,171.09 | 718,137,488.93 |
| 饮品 | 281,135.70 | 391,404.03 | 171,935.39 | 138,406.08 |
| 合计 | 1,609,933,566.78 | 1,407,049,862.31 | 1,507,440,717.45 | 1,308,980,513.55 |

(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 | 530,443,565.75 | 448,588,763.07 | 610,237,055.01 | 491,347,192.07 |
| 成品药 | 248,997,214.53 | 167,748,920.52 | 143,092,555.96 | 99,357,426.47 |
| 医药商业 | 830,211,650.80 | 790,320,774.69 | 753,939,171.09 | 718,137,488.93 |
| 饮品 | 281,135.70 | 391,404.03 | 171,935.39 | 138,406.08 |
| 合计 | 1,609,933,566.78 | 1,407,049,862.31 | 1,507,440,717.45 | 1,308,980,513.55 |

(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 | 1,453,112,280.04 | 1,279,516,909.12 | 1,353,177,183.54 | 1,187,145,496.54 |
| 其他国家 | 156,821,286.74 | 127,532,953.19 | 154,263,533.91 | 121,835,017.01 |
| 合计 | 1,609,933,566.78 | 1,407,049,862.31 | 1,507,440,717.45 | 1,308,980,513.55 |

(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 | 58,218,087.31 | 3.60 |
| 河北德康医药药材有限公司 | 42,864,545.13 | 2.65 |
| 郑州市第二人民医药 | 35,362,305.94 | 2.19 |
| 郑州市第三人民医药 | 34,883,195.81 | 2.16 |
| 山东鲁抗医药股份有限公司 | 30,782,906.12 | 1.91 |
| 合计 | 202,111,040.31 | 12.51 |

35、 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 | 83,342.68 | 55,262.50 | 劳务收入等 |
| 城市维护建设税 | 2,930,244.44 | 3,458,394.36 | 应交流转税额 |
| 教育费附加 | 2,131,464.36 | 2,487,078.19 | |
| 河道工程修建维护费 | 12,449.64 | 17,650.92 | |
| 合计 | 5,157,501.12 | 6,018,385.97 | / |

36、 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 | 61,101,498.65 | 56,214,596.73 |
| 减：利息收入 | -6,782,992.78 | -6,365,965.62 |
| 汇兑损益 | -811,048.55 | 504,203.14 |
| 手续费及其他 | 823,473.76 | 968,507.86 |
| 合计 | 54,330,931.08 | 51,321,342.11 |

37、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失 | 4,973,445.42 | 4,845,531.23 |
| 二、存货跌价损失 | 472,815.44 | 460,753.30 |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |

| | | |
|---------------|--------------|--------------|
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | 5,446,260.86 | 5,306,284.53 |

38、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | 17,487.42 | |
| 其中：固定资产处置利得 | | 17,487.42 | |
| 政府补助 | 4,329,209.13 | 1,513,000.00 | 4,329,209.13 |
| 违约赔偿收入 | 3,700.00 | | 3,700.00 |
| 其他利得 | 181,325.85 | 9,184.84 | 181,325.85 |
| 合计 | 4,514,234.98 | 1,539,672.26 | 4,514,234.98 |

(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 |
|----------------------|--------------|-------|----|
| 2011 年度外经贸区域协调发展促进资金 | 500,000.00 | | *1 |
| 驻马店市财政局奖励 | 390,000.00 | | *2 |
| 国民经济战备动员补助经费 | 120,000.00 | | *3 |
| 科技创新人才计划项目经费 | 200,000.00 | | *4 |
| 国家重大科技课题财政经费 | 1,390,800.00 | | *5 |
| 财政贴息 | 888,409.13 | | *6 |
| 2012 年科技发展计划项目 | 100,000.00 | | *7 |
| 濮阳市 2011 年企业技术 | 200,000.00 | | *8 |

| | | | |
|-----------------|--------------|--------------|----|
| 中心创新能力建设投资 | | | |
| 2011 年度综合表彰奖励资金 | 540,000.00 | | *9 |
| 合计 | 4,329,209.13 | 1,513,000.00 | / |

*1 股份公司本期收到驻马店市财政局 2011 年外经贸区域协调发展促进资金 500000 元；

*2 股份公司本期收到驻马店市财政局奖励款 390000 元；

*3 根据驻马店市国防动员委员会经济动员办公室（驻经动【2012】1 号）；股份公司本期收到驻马店市财政支付局汇入的国民经济战备动员补助经费 120000 元；

*4 根据驻财办预【2012】65 号，本期收到驻马店市财政局拨入的科技创新人才计划项目经费 200000 元；

*5 根据卫科药专项管办【2011】46 号，本期收到微生物药物技术创新与新药创制产学研联盟汇入的国家重大科技课题财政经费 1390800 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 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、濮阳市科学技术局 2012 年科技发展计划资金 100000 元；

*8 子公司河南天方华中药业有限公司本期收到濮阳市政府 2011 年度企业技术中心创新能力建设投资款 200000 元；

*9 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 年度综合表彰奖励资金 540000 元；

39、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 38,393.32 | | 38,393.32 |
| 其中：固定资产处置损失 | 38,393.32 | | 38,393.32 |
| 对外捐赠 | 561.00 | | 561.00 |
| 资产报废、毁损损失 | 438.20 | | 438.20 |
| 罚款支出 | 132,931.45 | | 132,931.45 |
| 其他支出 | | 113,478.06 | |
| 合计 | 172,323.97 | 113,478.06 | 172,323.97 |

40、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 6,680,003.35 | 1,604,506.56 |
| 递延所得税调整 | -2,180,975.83 | 2,637,738.27 |
| 合计 | 4,499,027.52 | 4,242,244.83 |

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

| 项目 | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 基本每股收益 | 0.0379 | 0.0670 |
| 基本每股收益（扣除非经常损益） | 0.0304 | 0.0641 |
| 稀释每股收益 | 0.0379 | 0.0670 |
| 稀释每股收益（扣除非经常损益） | 0.0304 | 0.0641 |

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； $M0$ 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。

42、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|-------|---------------|
| 政府补助 | 16,144,600.00 |
| 利息收入 | 3,109,704.22 |
| 罚款等 | 8,801.40 |
| 往来款 | 4,555,755.72 |
| 销售返利 | |
| 保证金 | 118,655.00 |
| 抵押金 | 4,690,060.00 |
| 财政贴息 | 892,600.00 |
| 保险理赔款 | 897,053.15 |
| 合计 | 30,417,229.49 |

(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 | 37,240,496.83 |
| 管理费用 | 28,739,255.22 |
| 手续费等 | 824,652.75 |
| 营业外支出 | |
| 往来款 | 4,215,437.17 |
| 合计 | 71,019,841.97 |

(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 |
|---------------|----------------|
| 收到暂借通用天方集团公司款 | 168,000,000.00 |
| 收到暂借通用财务公司款 | |
| 收新疆天方恒德款 | 4,200,171.11 |
| 票据贴现 | 16,480,000.00 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|----------------|---------------|
| 售后融资租入固定资产支付租金 | 27,462,382.11 |
| 还通用天方集团有限公司款 | |
| 融资费用 | |
| 新疆天方恒德暂借款 | 14,500,000.00 |
| 承兑保证金 | 3,000,000.00 |

43、 现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 13,412,135.61 | 30,880,317.82 |
| 加：资产减值准备 | 5,446,260.86 | 5,306,284.53 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 52,435,365.08 | 46,804,817.39 |
| 无形资产摊销 | 2,443,526.33 | 2,363,876.64 |
| 长期待摊费用摊销 | 218,272.92 | 871,669.58 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | -17,487.42 |
| 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） | 56,617,161.54 | 51,321,342.11 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -2,120,901.75 | 2,637,738.27 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -60,074.08 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 37,812,729.48 | -3,263,639.36 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -243,956,940.02 | -271,031,113.96 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -44,928,571.72 | 150,096,578.53 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -122,681,035.75 | 15,970,384.13 |
| 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 | 170,337,089.66 | 161,803,900.59 |
| 减：现金的期初余额 | 129,518,323.83 | 202,783,742.01 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 40,818,765.83 | -40,979,841.42 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 170,337,089.66 | 129,518,323.83 |
| 其中：库存现金 | 334,041.71 | 385,030.59 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 170,003,047.95 | 127,723,321.77 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 1,409,971.47 |
| 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 | 170,337,089.66 | 129,518,323.83 |

(3) 现金流量表补充资料的说明

年末其他货币资金中有 555,761,013.51 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 |
|------------|--------|-----|------|------|--------|-----------------|------------------|--------------------|------------|
| 通用药业集团有限公司 | 有限责任公司 | 驻马店 | 崔晓峰 | 医药研究 | 55,355 | 39.61 | 39.61 | 中国通用技术(集团)控股有限责任公司 | 17586367-6 |

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

| 子公司全称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|----------------|--------|------|------|------|--------|---------|----------|------------|
| 河南省医药有限公司 | 有限责任公司 | 郑州市 | 闫国斌 | 药品销售 | 15,000 | 60 | 60 | 77086388-1 |
| 河南省天方科技有限公司 | 有限责任公司 | 驻马店市 | 崔晓峰 | 生产研发 | 2,000 | 80 | 80 | 76781855-3 |
| 河南省天方中药有限公司 | 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 | 有限责 | 驻马店 | 李富志 | 生产企 | 200 | 100 | 100 | 55423518-6 |

| | | | | | | | | |
|--------------------------|------------|----------|-----|----------|-------|----|----|------------|
| 市天方 饮品有 限公司 | 任公司 | 市 | | 业 | | | | |
| 河南瑞 昊医药 化工有 限公司 | 有限责 任公司 | 驻马店 市 | 年大明 | 生产研 发 | 700 | 70 | 70 | 56726791-0 |
| 河南天 方华中 药业有 限公司 | 有限责 任公司 | 濮阳市 | 谭自安 | 药品生 产 | 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 (%) |
| 通用天方药 业集团有限 公 | 原材料 | 市场价 | 27,179.49 | 0.01 | 3,338,104.29 | 0.22 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易 内容 | 关联交易定 价方式及决 策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|------------------------|
| | | | 金额 | 占同类交易 金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交 易金额的 比例 (%) |
| 新疆天方恒 德医药有限 公司 | 医药商业 | 市场价 | 126,109.40 | 0.02 | | |
| 新疆天方恒 德医药有限 公司 | 中成药 | 市场价 | 49,461.54 | 0.45 | 990,670.88 | 0.07 |

| | | | | | | |
|--------------|------|-----|--------------|------|--------------|------|
| 新疆天方恒德医药有限公司 | 化学制剂 | 市场价 | 755,964.11 | 0.32 | | |
| 黑龙江省天方医药有限公司 | 化学制剂 | 市场价 | 1,406,931.59 | 0.59 | 1,051,865.21 | 0.07 |
| 通用天方药业集团有限公司 | 饮品 | 市场价 | 287.18 | 0.10 | | |

(2) 关联租赁情况

公司承租情况表：

单位：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 | 2012年1月1日 | 2012年12月31日 | 100 |
| 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 | 7.5 |
| 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 | 1.5 |
| 通用技术集团物业管理有限公司 | 本公司 | 办公楼 311 平方米 | 2010-11-01 | 2012年10月31日 | 21 |

2010年11月1日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。2012年公司与控股股东重新签订《国有土地使用权租赁协议》租赁协议，有偿使用通用天方药业集团有限公司宗地编号为驻市国用(99)字第0452号、驻市国用(99)字第0972号、驻市国用(99)字第0971号三宗土地，面积共计264,628.94平方米，租赁期限2012年1月1日-2012年12月31日，每年租金200万元；2011年5月27日与控股股东签订《房屋租赁合同》，有偿使用通用天方药业集团有限公司办公楼，约为1700平方米，租赁期限5年，年租金15万元；2011年5月27日签订《餐厅租赁合同》，有偿使用通用天方药业集团有限公司餐厅，面积约为1106平方米，租赁期限5年，年租金3万元。

(3) 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 | | | | |
| 通用技术集团财务有限责任公司 | 80,000,000.00 | 2011年11月7日 | 2012年11月7日 | 2011年11月07日公司向通用技术集团财务有限公司借款8,000万元，年利率6.56% |

| | | | | |
|----------------|----------------|------------------|------------------|--|
| 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 11 月 15 日 | 2011 年 11 月 15 日公司向通用技术集团财务有限公司借款 7,000 万元，年利率 6.56% |
| 通用技术集团财务有限责任公司 | 100,000,000.00 | 2012 年 6 月 4 日 | 2013 年 6 月 4 日 | 2012 年 6 月 04 日公司向通用技术集团财务有限公司借款 10,000 万元，年利率 6.31% |
| 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 4 月 16 日 | 2011 年 11 月 24 日公司向通用技术集团财务有限公司借款 5,000 万元，年利率 5.904% |
| 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 4 月 16 日 | 2011 年 12 月 6 日公司向通用技术集团财务有限公司借款 5,000 万元，年利率 5.904% |
| 拆出 | | | | |
| 新疆天方恒德医药有限公司 | 10,000,000.00 | 2012 年 1 月 13 日 | 2013 年 1 月 12 日 | 2012 年 1 月 13 日关联方新疆天方恒德医药有限公司向子公司上海普康药业有限公司合计借款 1000 万元，协议约定为同期银行贷款利率 |
| 新疆天方恒德医药有限公司 | 4,500,000.00 | 2012 年 4 月 13 日 | 2012 年 12 月 20 日 | 2012 年 4 月 13 日关联方新疆天方恒德医药有限公司向子公司上海普康药业有限公司合计借款 450 万，协议约定为同期银行贷款利率 |

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 | 6,697,586.48 | | 6,629,226.48 | |
| 应收账款 | 新疆天方恒德医药有限公司 | 408,456.51 | | 455,027.31 | |
| 应收账款 | 通用天方药业集团有限公司 | 336.00 | | | |
| 其他应收款 | 新疆天方恒德医药有限公司 | 16,799,782.91 | | | |
| 应付账款 | 通用天方药业集团有限公司 | 31,800.00 | | | |
| 预收账款 | 新疆天方恒德医药有限公司 | 48,312.00 | | 48,885.00 | |

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 |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 通用天方药业集团有限公司 | 306,423,837.27 | 301,763,202.06 |
| 其他应付款 | 通用技术集团财务有限责任公司 | 250,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 其他应付款 | 新疆天方恒德医药有限公司 | 27,339.01 | 27,339.01 |
| 其他应付款 | 黑龙江省天方医药有限公司 | 3,153.49 | |

(九) 股份支付

1、 股份支付总体情况

截止审计报告日，本公司无股份支付事项。

(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:

截止审计报告日，本公司无或有事项。

(十一) 承诺事项:

1、 重大承诺事项

截止审计报告日，本公司无重大承诺事项。

(十二) 资产负债表日后事项:

1、 其他资产负债表日后事项说明

截止审计报告日，本公司无应披露的资产负债表日后重大非调整事项。

(十三) 其他重要事项:

1、 其他

2011年11月，本公司实际控制人中国通用技术（集团）控股有限责任公司启动涉及公司的重大资产重组工作，截止审计报告日重大资产重组工作尚在推进中。

(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 | 161,624,701.87 | 39.05 | | | 10,842,272.20 | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款： | | | | | | | | |
| 按 账 龄 计 提 坏 账 准 备 应 收 款 项 | 249,312,635.26 | 60.72 | 21,690,756.83 | 8.70 | 237,817,841.11 | 95.00 | 21,309,158.82 | 9.00 |
| 组 合 小 计 | 249,312,635.26 | 60.72 | 21,690,756.83 | 8.70 | 237,817,841.11 | 95.00 | 21,309,158.82 | 9.00 |
| 单 项 金 额 虽 不 重 大 但 单 项 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款 | 927,714.63 | 0.23 | | | 1,501,698.21 | 5.00 | | 0.00 |
| 合 计 | 411,865,051.76 | / | 21,690,756.83 | / | 250,161,811.52 | / | 21,309,158.82 | / |

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

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | | | | | | |

| | | | | | |
|---------|----------------|--|---------------|----------------|---------------|
| 其中： | | | | | |
| | 163,271,588.00 | | 8,163,579.40 | 146,459,749.15 | 7,322,987.46 |
| 1 年以内小计 | 163,271,588.00 | | 8,163,579.40 | 146,459,749.15 | 7,322,987.46 |
| 1 至 2 年 | 41,459,649.34 | | 4,145,964.93 | 44,797,048.88 | 4,479,704.89 |
| 2 至 3 年 | 43,243,443.40 | | 8,648,688.68 | 46,122,550.44 | 9,224,510.09 |
| 3 至 4 年 | 1,136,913.83 | | 568,456.92 | 238,122.95 | 119,061.48 |
| 4 至 5 年 | 184,868.96 | | 147,895.17 | 187,373.96 | 149,899.17 |
| 5 年以上 | 16,171.73 | | 16,171.73 | 12,995.73 | 12,995.73 |
| 合计 | 249,312,635.26 | | 21,690,756.83 | 237,817,841.11 | 21,309,158.82 |

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 |
|----------------|------------|------|---------|------|
| 河南天方华理医药科技有限公司 | 451,953.02 | | 0 | |
| 河南省医药有限公司 | 447,332.00 | | 0 | |
| 河南天方华中药业有限公司 | 26,908.89 | | 0 | |
| 驻马店市天方饮品有限公司 | 1,520.72 | | 0 | |
| 合计 | 927,714.63 | | / | / |

(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(%) |
|-----------------------------|--------|---------------|-------|---------------|
| 河北德康医药药材有限公司 | | 26,186,703.14 | 1 年以内 | 6.36 |
| 安徽华源医药股份有限公司 | | 18,621,006.27 | 1 年以内 | 4.52 |
| 山东鲁抗医药股份有限公司 | | 12,349,542.32 | 1 年以内 | 3.00 |
| 北京大北农科技集团股份有限公司 | | 12,321,101.80 | 1 年以内 | 2.99 |
| FARMABASE SAUDE ANIMAL LTDA | | 11,879,680.18 | 1 年以内 | 2.88 |
| 合计 | / | 81,358,033.71 | / | 19.75 |

(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 | 6,242,169.55 | 1.52 |
| 新疆天方恒德医药有限公司 | 同一母公司 | 378,924.81 | 0.09 |
| 河南天方医药化工有限公司 | 子公司 | 8,986,496.41 | 2.18 |
| 河南天方科技有限公司 | 子公司 | 3,267,422.61 | 0.79 |
| 上海普康药业有限公司 | 子公司 | 1,272,470.79 | 0.31 |
| 河南天方华理医药科技有限公司 | 子公司 | 451,953.02 | 0.11 |
| 河南省医药有限公司 | 子公司 | 447,332.00 | 0.11 |
| 河南天方华中药业有限公司 | 子公司 | 26,908.89 | 0.01 |
| 驻马店市天方饮品有限公司 | 子公司 | 1,520.72 | |
| 合计 | / | 21,075,198.80 | 5.12 |

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------------------------|---------------|-------|--------------|-------|---------------|-------|--------------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款 | 70,893,660.59 | 72.98 | | | 80,728,696.30 | 79.00 | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款： | | | | | | | | |
| 按账龄计提坏账准备应收款项 | 25,727,420.34 | 26.49 | 8,398,184.68 | 33.00 | 20,773,197.40 | 20.00 | 6,726,687.19 | 32.00 |
| 组合小 | 25,727,420.34 | 26.49 | 8,398,184.68 | 33.00 | 20,773,197.40 | 20.00 | 6,726,687.19 | 32.00 |

| | | | | | | | | |
|--------------------------|---------------|------|--------------|---|----------------|------|--------------|---|
| 计 | | | | | | | | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款 | 513,012.98 | 0.53 | | | 275,409.61 | 1.00 | | |
| 合计 | 97,134,093.91 | / | 8,398,184.68 | / | 101,777,303.31 | / | 6,726,687.19 | / |

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

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|-------|--------------|---------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| | 14,233,116.48 | | 711,655.82 | 7,934,052.05 | | 396,702.60 |
| 1 年以内小计 | 14,233,116.48 | | 711,655.82 | 7,934,052.05 | | 396,702.60 |
| 1 至 2 年 | 797,695.59 | | 79,769.56 | 5,039,594.23 | | 503,959.42 |
| 2 至 3 年 | 2,935,421.15 | | 587,084.23 | 863,539.13 | | 172,707.83 |
| 3 至 4 年 | 825,175.13 | | 412,587.57 | 1,644,622.45 | | 822,311.23 |
| 4 至 5 年 | 1,644,622.45 | | 1,315,697.96 | 2,301,917.17 | | 1,841,533.74 |
| 5 年以上 | 5,291,389.54 | | 5,291,389.54 | 2,989,472.37 | | 2,989,472.37 |
| 合计 | 25,727,420.34 | | 8,398,184.68 | 20,773,197.40 | | 6,726,687.19 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|--------------|---------------|------|---------|------|
| 河南省医药公司 | 24,431,893.61 | | 0 | 关联方 |
| 河南天方药业中药有限公司 | 16,148,948.33 | | 0 | 关联方 |
| 河南天方医药化工有限公司 | 15,550,118.97 | | 0 | 关联方 |
| 河南天方科技有限公司 | 8,501,347.88 | | 0 | 关联方 |
| 河南天方华中药业有限公司 | 5,014,898.61 | | 0 | 关联方 |

| | | | | |
|----------------|---------------|--|---|-----|
| 河南天方华理医药科技有限公司 | 1,246,453.19 | | 0 | 关联方 |
| 驻马店市天方饮品有限公司 | 320,051.60 | | 0 | 关联方 |
| 上海普康药业有限公司 | 192,961.38 | | 0 | 关联方 |
| 合计 | 71,406,673.57 | | / | / |

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

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

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收账款总额的比例(%) |
|--------------|--------|---------------|-------|-----------------|
| 河南省医药公司 | 子公司 | 24,431,893.61 | 1 年以内 | 24.01 |
| 河南天方药业中药有限公司 | 子公司 | 16,148,948.33 | 1 年以内 | 15.87 |
| 河南天方医药化工有限公司 | 子公司 | 15,550,118.97 | 1 年以内 | 15.28 |
| 河南天方科技有限公司 | 子公司 | 8,501,347.88 | 1 年以内 | 8.35 |
| 河南天方华中药业有限公司 | 子公司 | 5,014,898.61 | 1 年以内 | 4.93 |
| 合计 | / | 69,647,207.40 | / | 68.44 |

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收账款总额的比例(%) |
|----------------|--------|---------------|-----------------|
| 河南省医药公司 | 子公司 | 24,431,893.61 | 25.15 |
| 河南天方药业中药有限公司 | 子公司 | 16,148,948.33 | 16.63 |
| 河南天方医药化工有限公司 | 子公司 | 15,550,118.97 | 16.01 |
| 河南天方科技有限公司 | 子公司 | 8,501,347.88 | 8.75 |
| 河南天方华中药业有限公司 | 子公司 | 5,014,898.61 | 5.16 |
| 河南天方华理医药科技有限公司 | 子公司 | 1,246,453.19 | 1.28 |
| 驻马店市天方饮品有限公司 | 子公司 | 320,051.60 | 0.33 |
| 上海普康药业有限公司 | 子公司 | 192,961.38 | 0.20 |

| | | | |
|--------------|-------|---------------|-------|
| 黑龙江省天方医药有限公司 | 同一母公司 | 3,153.49 | |
| 合计 | / | 71,409,827.06 | 73.51 |

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 |
|--------------|---------------|---------------|------|---------------|------|----------|---------------|----------------|------------------------|
| 河南天方药业中药有限公司 | 45,000,000.00 | 45,000,000.00 | | 45,000,000.00 | | | 94.36 | 100.00 | 子公司间接持股 |
| 河南省医药有限公司 | 90,000,000.00 | 90,000,000.00 | | 90,000,000.00 | | | 60.00 | 60.00 | |
| 上海普康药业 | 59,500,000.00 | 59,500,000.00 | | 59,500,000.00 | | | 70.00 | 70.00 | |

| | | | | | | | | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|--|---------------|--|--|--------|--------|--|
| 有 限 公 司 | | | | | | | | | |
| 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 | 693,114,478.92 | 709,109,290.59 |
| 其他业务收入 | 5,879,580.83 | 10,232,032.99 |
| 营业成本 | 545,037,530.38 | 569,942,399.39 |

(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 | 693,114,478.92 | 539,598,164.89 | 709,109,290.59 | 560,696,446.02 |
| 合计 | 693,114,478.92 | 539,598,164.89 | 709,109,290.59 | 560,696,446.02 |

(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 | 520,040,975.85 | 435,225,843.80 | 598,081,304.65 | 485,925,533.16 |
| 成品药 | 173,073,503.07 | 104,372,321.09 | 111,027,985.94 | 74,770,912.86 |
| 合计 | 693,114,478.92 | 539,598,164.89 | 709,109,290.59 | 560,696,446.02 |

(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 | 539,735,409.90 | 415,744,644.55 | 554,695,499.92 | 438,986,476.77 |
| 其他国家 | 153,379,069.02 | 123,853,520.34 | 154,413,790.67 | 121,709,969.25 |
| 合计 | 693,114,478.92 | 539,598,164.89 | 709,109,290.59 | 560,696,446.02 |

(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 (%) |
|--------------------------------|---------------|---------------------|
| 河北德康医药药材有限公司 | 42,864,545.13 | 6.13 |
| 山东鲁抗医药股份有限公司 | 30,782,906.12 | 4.40 |
| FARMABASE SAUDE ANIMAL LTDA | 20,619,360.00 | 2.95 |
| 盈和贸易有限公司 | 20,527,134.00 | 2.94 |
| 广东海纳川药业股份有限公司 | 18,517,455.37 | 2.65 |

| | | |
|----|----------------|-------|
| 合计 | 133,311,400.62 | 19.07 |
|----|----------------|-------|

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 | 21,916,956.79 | 23,394,134.37 |
| 加：资产减值准备 | 3,099,780.16 | 5,306,284.53 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 46,338,697.94 | 43,122,155.14 |
| 无形资产摊销 | 1,022,547.02 | 545,598.80 |
| 长期待摊费用摊销 | 33,787.50 | 659,445.80 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | -17,487.42 |
| 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） | 39,020,862.65 | 38,682,034.80 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -203,609.26 | 2,637,738.27 |
| 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） | 35,958,548.63 | 17,545,324.54 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -67,727,832.13 | -148,618,724.66 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -62,271,973.11 | 109,841,469.33 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 17,187,766.19 | 93,097,973.50 |
| 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 | 114,453,725.55 | 113,505,395.70 |
| 减：现金的期初余额 | 82,918,183.70 | 168,427,067.31 |
| 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 | 31,535,541.85 | -54,921,671.61 |

(十五) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|-----------------------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | -38,393.32 |
| 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， | 4,329,209.13 |

| | |
|---------------------------------|--------------|
| 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 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 51,095.20 |
| 所得税影响额 | -619,467.84 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -591,469.95 |
| 合计 | 3,130,973.22 |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.89 | 0.0379 | 0.0379 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.52 | 0.0304 | 0.0304 |

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

| 项目 | 2012年6月30日 | 2011年12月31日 | 变动金额 | 变动比率 | 变动原因 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|---------|------|
| 货币资金 | 726,098,103.17 | 365,775,936.10 | 360,322,167.07 | 98.51% | *1 |
| 应收账款 | 963,895,829.98 | 626,524,404.83 | 337,371,425.15 | 53.85% | *2 |
| 其他应收款 | 53,452,380.35 | 22,496,865.68 | 30,955,514.67 | 137.60% | *3 |
| 在建工程 | 330,600,388.00 | 195,380,229.90 | 135,220,158.10 | 69.21% | *4 |
| 开发支出 | 12,872,000.00 | 8,272,000.00 | 4,600,000.00 | 55.61% | *5 |
| 应付职工薪酬 | 5,064,402.01 | 3,249,681.19 | 1,814,720.82 | 55.84% | *6 |
| 应付利息 | 11,546,348.05 | 3,560,949.42 | 7,985,398.63 | 224.25% | *7 |
| 一年内到期的非流动负债 | 27,032,767.06 | 53,423,796.91 | -26,391,029.85 | -49.40% | *8 |

*1 主要原因是公司其他货币资金-承兑保证金增加；

*2 主要原因是公司销售实行年初授信，年末清回的销售政策，截止报告日未到回款期；

*3 主要原因是公司单位间往来增加；

*4 主要原因是公司工业集聚区建设项目投入增加；

*5 主要原因是公司对新药开发投入增加；

*6 主要原因是公司应缴社会保险金未到支付期；

*7 主要原因是银行利息未到结算期；

*8 主要原因是公司归还交银租赁融资租赁款；

(2) 利润表项目

| 项目 | 2012年1-6月 | 2011年1-6月 | 变动金额 | 变动比率 | 变动原因 |
|-------|--------------|--------------|--------------|---------|------|
| 营业外收入 | 4,514,234.98 | 1,539,672.26 | 2,974,562.72 | 193.19% | *9 |

*9 主要原因是公司收到政府补助增加；

(3) 现金流量表项目

| 项目 | 2012 年 1-6 月 | 2011 年 1-6 月 | 变动金额 | 变动比率 | 变因原因 |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------|------|
| 收到的税费返还 | 5,660,751.07 | 939,111.75 | 4,721,639.32 | 502.78% | *10 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 30,417,229.49 | 11,601,131.66 | 18,816,097.83 | 162.19% | *11 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 48,031,660.31 | 34,371,507.83 | 13,660,152.48 | 39.74% | *12 |

*10 主要原因是公司收到的出口退税额增加；

*11 主要原因是公司本期收到公租房建设政府补助款增加；

*12 主要原因是公司贷款规模增加、贷款利率升高；

八、 备查文件目录

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

董事长：年大明
河南天方药业股份有限公司
2012 年 8 月 15 日