

河南天方药业股份有限公司

专项报告

亚会专审字（2013）101号



亚太（集团）会计师事务所有限公司

二〇一三年三月六日



关于河南天方药业股份有限公司

2012年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

亚会专审字(2013)101号

河南天方药业股份有限公司全体股东:

我们接受河南天方药业股份有限公司(以下简称“天方药业”)委托,依据《中国注册会计师审计准则》审计了天方药业2012年12月31日的合并及公司资产负债表,2012年度合并及公司利润表、现金流量表、股东权益变动表和财务报表附注,并于2013年3月6日签发了亚会审字(2013)115号标准审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号)的要求,天方药业编制了本专项说明所附的2012年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表(以下简称“汇总表”)。

编制和对外披露汇总表、并确保其真实性、合法性、完整性是天方药业管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计天方药业2012年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。除了对天方药业实施2012年度会计报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解天方药业2012年度控股股东及其他关联方资金占用情况,后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

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

附件一:河南天方药业股份有限公司2012年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

亚太(集团)会计师事务所有限公司

中国·北京



中国注册会计师

中国注册会计师

二〇一三年三月六日



附件一：

2012 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：河南天方药业股份有限公司

截至 2012 年 12 月 31 日止

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2012 年期初占用资金余额	2012 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2012 年度占用资金的利息 (如有)	2012 年度偿还累计发生金额	2012 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2012 年期初往来资金余额	2012 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2012 年度往来资金的利息 (如有)	2012 年度偿还累计发生金额	2012 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	黑龙江省天方医药有限公司	同一母公司	应收账款	662.92	371.48		385.55	648.85	销售	经营性占用
	新疆天方恒德医药有限公司	同一母公司	应收账款	45.5	340.59		341.11	44.98	销售	经营性占用
上市公司的子公司及其附属企业	河南天方医药化工有限公司	控股子公司	应收账款	889.90	15.58		400.00	505.48	销售	经营性占用
	河南天方华理医药科技有限公司	控股子公司	应收账款	45.20	40.33		40.33	45.20	销售	经营性占用
	河南天方科技有限公司	控股子公司	应收账款	194.33	83.53		12.11	265.75	销售	经营性占用
	上海普康药业有限公司	控股子公司	应收账款	84.27	89.11		147.45	25.93	销售	经营性占用
	河南省医药有限公司	控股子公司	应收账款	20.70	155.34		72.09	103.95	销售	经营性占用
	驻马店市天方饮品有限公司	控股子公司	应收账款			0.34		0.34	销售	经营性占用

2012 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：河南天方药业股份有限公司

截至 2012 年 12 月 31 日止

单位：人民币万元

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2012 年期初往来资金余额	2012 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2012 年度往来资金的利息 (如有)	2012 年度偿还累计发生金额	2012 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	河南天方华中药业有限公司	控股子公司	应收账款		2.69			2.69	销售	经营性占用
	河南省医药有限公司	控股子公司	其他应收款	4,301.84	26,189.68	213.03	27,944.00	2,760.55	往来款	非经营性占用
	河南天方医药化工有限公司	控股子公司	其他应收款	1,391.65	653.72	53.77	1.75	2,097.39	往来款	非经营性占用
	河南天方药业中药有限公司	控股子公司	其他应收款	1,558.95	5,408.00	80.69	5,281.07	1,766.57	往来款	非经营性占用
	河南天方科技有限公司	控股子公司	其他应收款	696.93	727.32	40.30	11.28	1,453.27	往来款	非经营性占用
	河南天方华理医药科技有限公司	控股子公司	其他应收款	123.51	97.73		24.91	196.33	往来款	非经营性占用
	驻马店市天方饮品有限公司	控股子公司	其他应收款	27.54	67.87		48.89	46.52	往来款	非经营性占用
	河南天方华中药业有限公司	控股子公司	其他应收款		504.78	3.40	507.27	0.91	往来款	非经营性占用
	河南天方科技有限公司	控股子公司	预付账款	471.55	1,487.30		754.18	1,204.67	采购	经营性占用
	河南天方华理医药科技有限公司	控股子公司	预付账款	1,726.93	1,893.85		1,530.74	2,090.04	采购	经营性占用
	河南天方药业中药有限公司	控股子公司	预付账款		2.99			2.99	采购	经营性占用
其他关联人及其附属企业										
总计				12,241.72	38,132.23	391.19	37,502.73	13,262.41		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：