

# 河南天方药业股份有限公司

## 审计报告

亚会审字(2013)115号



亚太(集团)会计师事务所有限公司



二〇一三年三月六日



# 审 计 报 告

亚会审字(2013)115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12月31日的资产负债表及合并资产负债表,2012年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为,贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2012年12月31日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量。



(此页无正文)

亚太(集团)会计师事务所有限公司

(盖章)



中国·北京

中国注册会计师:



(签名并盖章)

中国注册会计师:



(签名并盖章)

二〇一三年三月六日

# 资 产 负 债 表

编制单位: 河南天方药业股份有限公司

2012年12月31日

单位: (RMB)元

资 产	附注	期末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产:					
货币资金	五. 1	504,908,589.17	306,716,810.66	365,775,936.10	209,500,071.76
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据	五. 2	141,152,308.51	100,842,153.27	145,887,957.55	112,002,147.17
应收账款	五. 3/十二. 1	799,376,755.98	246,888,616.29	626,524,404.83	228,852,652.70
预付款项	五. 4	127,246,171.00	132,865,729.94	110,089,334.66	91,915,604.82
应收保费					
应收分保帐款					
应收分保合同准备金					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五. 5/十二. 2	21,842,549.46	93,925,183.62	22,496,865.68	95,050,616.12
买入返售金融资产					
存货	五. 6	647,744,501.79	435,659,770.41	605,782,326.15	420,563,525.71
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		41,314.66		224,251.68	
流动资产合计		2,242,312,190.57	1,316,898,264.19	1,876,781,076.65	1,157,884,618.28
非流动资产:					
委托贷款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款	五. 7	9,500,000.00		17,814,722.83	
长期股权投资	五. 8/十二. 3	20,000,000.00	259,800,000.00	20,000,000.00	259,800,000.00
投资性房地产	五. 9	582,180.72	582,180.72	593,930.52	593,930.52
固定资产	五. 10	1,055,845,741.97	935,849,974.22	1,125,677,765.92	991,539,039.42
在建工程	五. 11	433,869,711.36	428,703,309.45	195,380,229.90	194,996,672.90
工程物资		1,195,601.97	1,195,601.97		
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五. 12	90,069,372.22	43,292,968.04	93,920,629.51	44,329,728.74
开发支出	五. 12	21,462,000.00	21,212,000.00	8,272,000.00	8,072,000.00
商誉	五. 13	20,922,535.86		20,922,535.86	
长期待摊费用	五. 14	129,848.43	22,525.00	519,291.81	90,100.00
递延所得税资产	五. 15	19,400,424.89	9,584,226.09	11,722,820.65	6,067,618.77
其他非流动资产					
非流动资产合计		1,672,977,417.42	1,700,242,785.49	1,494,823,927.00	1,505,489,090.35
资产总计		3,915,289,607.99	3,017,141,049.68	3,371,605,003.65	2,663,373,708.63

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





# 资产负债表 (续)

编制单位: 河南天方药业股份有限公司

2012年12月31日

单位: (RMB)元

负债及股东权益	附注	期末余额		年初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债:</b>					
短期借款	五. 17	1,362,848,422.54	1,062,968,422.54	947,670,000.00	805,000,000.00
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
交易性金融负债					
应付票据	五. 18	474,472,231.35	324,000,000.00	376,950,319.51	180,000,000.00
应付账款	五. 19	571,519,747.54	226,710,401.38	475,113,004.11	205,241,160.53
预收款项	五. 20	21,906,548.71	13,148,720.17	9,608,352.55	575,982.05
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	五. 21	4,493,936.51	2,926,289.25	3,249,681.19	1,658,940.18
应交税费	五. 22	-11,013,497.15	-9,578,290.17	-20,397,890.83	-18,563,989.26
应付利息	五. 23	5,582,627.73	698,272.45	3,560,949.42	3,173,247.76
应付股利					
其他应付款	五. 24	487,749,131.55	455,745,154.40	583,362,636.05	567,008,502.99
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	五. 25	470,000.00	470,000.00	53,423,796.91	53,423,796.91
其他流动负债	五. 26	19,073,800.00	19,073,800.00		
<b>流动负债合计</b>		<b>2,937,102,948.78</b>	<b>2,096,162,770.02</b>	<b>2,432,540,848.91</b>	<b>1,797,517,641.16</b>
<b>非流动负债:</b>					
长期借款	五. 27	2,350,000.00	2,350,000.00	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	五. 15	2,012,576.81		2,132,724.95	
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,362,576.81</b>	<b>2,350,000.00</b>	<b>4,952,724.95</b>	<b>2,820,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,941,465,525.59</b>	<b>2,098,512,770.02</b>	<b>2,437,493,573.86</b>	<b>1,800,337,641.16</b>
<b>股东权益:</b>					
股本	五. 28	420,000,000.00	420,000,000.00	420,000,000.00	420,000,000.00
资本公积	五. 29	265,353,319.80	268,831,878.82	265,798,818.32	268,831,878.82
减: 库存股					
专项储备					
盈余公积	五. 30	60,716,447.40	60,716,447.40	55,157,226.18	55,157,226.18
一般风险准备					
未分配利润	五. 31	129,648,329.57	169,079,953.44	93,279,981.45	119,046,962.47
外币报表折算差额					
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>875,718,096.77</b>	<b>918,628,279.66</b>	<b>834,236,025.95</b>	<b>863,036,067.47</b>
少数股东权益	五. 32	98,105,985.63		99,875,403.84	
<b>股东权益合计</b>		<b>973,824,082.40</b>	<b>918,628,279.66</b>	<b>934,111,429.79</b>	<b>863,036,067.47</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,915,289,607.99</b>	<b>3,017,141,049.68</b>	<b>3,371,605,003.65</b>	<b>2,663,373,708.63</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





# 利 润 表

编制单位：河南天方药业股份有限公司

2012年1-12月

单位：(RMB)元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入		3,235,757,981.13	1,368,991,856.84	2,925,103,451.14	1,354,748,501.04
其中：营业收入	五.33/十二.4	3,235,757,981.13	1,368,991,856.84	2,925,103,451.14	1,354,748,501.04
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		3,220,613,436.90	1,332,314,042.01	2,890,815,395.53	1,320,647,344.29
其中：营业成本	五.33/十二.4	2,788,789,085.90	1,035,347,068.79	2,537,594,527.10	1,062,037,418.05
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	五.34	9,360,088.82	6,736,258.28	10,218,676.83	8,361,087.51
销售费用		147,389,457.99	99,310,191.20	108,484,066.23	75,744,041.85
管理费用		137,328,341.10	92,530,672.94	113,279,503.78	80,001,503.31
财务费用	五.35	120,824,095.57	89,724,203.35	113,366,241.78	86,049,358.89
资产减值损失	五.36	16,922,367.52	8,665,647.45	7,872,379.81	8,453,934.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资净收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业与合营企业的投资收益					
汇兑收益					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,144,544.23	36,677,814.83	34,288,055.61	34,101,156.75
加：营业外收入	五.37	31,369,802.81	28,580,889.32	18,835,316.77	13,339,417.91
减：营业外支出	五.38	310,044.12	132,193.41	602,207.14	550,101.76
其中：非流动资产处置损失		79,026.86		319,789.61	307,076.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,204,302.92	65,126,510.74	52,521,165.24	46,890,472.90
减：所得税费用	五.39	10,491,650.31	9,534,298.55	11,239,546.29	8,930,495.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,712,652.61	55,592,212.19	41,281,618.95	37,959,977.69
归属于母公司所有者的净利润		41,927,569.34	55,592,212.19	40,073,657.65	37,959,977.69
少数股东损益	五.40	-6,214,916.73		1,207,961.30	
六、每股收益：					
（一）基本每股收益	五.41	0.0998		0.0954	
（二）稀释每股收益	五.41	0.0998		0.0954	
七、其他综合收益				11,530,857.01	11,530,857.01
八、综合收益总额		35,712,652.61	55,592,212.19	52,812,475.96	49,490,834.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,927,569.34	55,592,212.19	51,604,514.66	49,490,834.70
归属于少数股东的综合收益总额		-6,214,916.73		1,207,961.30	

法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 现金流量表

编制单位：河南天方药业股份有限公司

2012年度

单位：(RMB)元

项目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,986,132,257.13	632,308,882.02	1,849,478,707.99	700,773,142.77
收到的税费返还		6,563,553.29	3,832,740.73	2,276,935.35	1,356,221.61
收到的其他与经营活动有关的现金	五.42	43,070,920.02	31,823,902.70	30,169,213.07	19,870,815.10
经营活动现金流入小计		2,035,766,730.44	667,965,525.45	1,881,924,856.41	722,000,179.48
购买商品、接受劳务支付的现金		1,650,112,881.69	355,429,680.81	1,547,569,578.37	459,975,319.78
支付给职工以及为职工支付的现金		152,674,840.05	107,885,648.33	130,829,145.66	99,881,207.52
支付的各项税费		80,539,212.65	51,362,533.71	64,537,290.05	42,052,063.24
支付其他与经营活动有关的现金	五.42	142,056,809.10	87,512,213.02	88,296,390.07	60,035,162.24
经营活动现金流出小计		2,025,383,743.49	602,190,075.87	1,831,232,404.15	661,943,752.78
经营活动产生的现金流量净额		10,382,986.95	65,775,449.58	50,692,452.26	60,056,426.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资所收到的现金					
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		3,982,000.00	32,000.00	2,989,600.99	2,912,820.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金	五.42	15,923,800.00	15,923,800.00	1,322,454.41	
投资活动现金流入小计		19,905,800.00	15,955,800.00	4,312,055.40	18,212,820.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		80,145,215.62	72,096,051.83	67,976,863.48	64,819,069.48
投资支付的现金				3,000,000.00	60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				15,997,189.83	18,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		80,145,215.62	72,096,051.83	86,974,053.31	142,819,069.48
投资活动产生的现金流量净额		-60,239,415.62	-56,140,251.83	-82,661,997.91	-124,606,248.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		4,000,000.00		40,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000.00		40,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,516,880,000.00	1,142,000,000.00	1,128,720,000.00	990,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五.42	200,636,150.49	231,033,951.30	266,000,000.00	292,075,959.35
筹资活动现金流入小计		1,721,516,150.49	1,373,033,951.30	1,434,720,000.00	1,282,075,959.35
偿还债务所支付的现金		1,098,140,000.00	880,470,000.00	1,017,470,000.00	870,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		95,128,940.85	76,803,963.98	80,578,234.34	54,104,855.99
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	五.42	389,894,448.42	396,568,717.78	377,726,175.35	378,226,175.35
筹资活动现金流出小计		1,583,163,389.27	1,353,842,681.76	1,475,774,409.69	1,302,801,031.34
筹资活动产生的现金流量净额		138,352,761.22	19,191,269.54	-41,054,409.69	-20,725,071.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-123,298.56	-27,840.33	-241,462.84	-233,989.83
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		88,373,033.99	28,798,626.96	-73,265,418.18	-85,508,883.61
加：期初现金及现金等价物余额		129,518,323.83	82,918,183.70	202,783,742.01	168,427,067.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		217,891,357.82	111,716,810.66	129,518,323.83	82,918,183.70

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并股东权益变动表

编制单位：河南天方药业股份有限公司

2012年度

单位：(RMB) 元

项目	本年金额									
	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	少数股东权益	所有者权益合计
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：1. 会计政策变更										
2. 前期差错更正										
3. 其他										
二、本年年初余额	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-445,498.52			5,559,221.22		35,368,348.12		-1,769,418.21	39,712,352.61
（一）净利润							41,927,569.34		-6,214,916.73	35,712,652.61
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							41,927,569.34		-6,214,916.73	35,712,652.61
（三）所有者投入和减少资本		-445,498.52							4,445,498.52	4,000,000.00
1. 所有者本期投入资本									4,000,000.00	4,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-445,498.52							445,498.52	
（四）本年利润分配					5,559,221.22		-5,559,221.22			
1. 提取盈余公积					5,559,221.22		-5,559,221.22			
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										
四、本年年末余额	420,000,000.00	265,353,319.80			60,716,447.40		129,648,329.57		98,105,985.63	973,824,082.40

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 合并股东权益变动表

编制单位：河南天方药业股份有限公司

2012年度

单位：(RMB) 元

项目	上年金额									
	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	420,000,000.00	254,267,961.31			51,361,228.41		57,002,321.57		48,013,373.28	830,644,884.57
加：1. 会计政策变更										
2. 前期差错更正										
3. 其他										
二、本年初余额	420,000,000.00	254,267,961.31			51,361,228.41		57,002,321.57		48,013,373.28	830,644,884.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		11,530,857.01			3,795,997.77		36,277,659.88		51,862,030.56	103,466,545.22
（一）净利润							40,073,657.65		1,207,961.30	41,281,618.95
（二）其他综合收益		11,530,857.01								11,530,857.01
上述（一）和（二）小计		11,530,857.01					40,073,657.65		1,207,961.30	52,812,475.96
（三）所有者投入和减少资本									50,654,069.26	50,654,069.26
1. 所有者本期投入资本									50,654,069.26	50,654,069.26
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）本年利润分配					3,795,997.77		-3,795,997.77			
1. 提取盈余公积					3,795,997.77		-3,795,997.77			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本年年末余额	420,000,000.00	265,798,818.32			55,157,226.18		93,279,981.45		99,875,403.84	934,111,429.79

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 股东权益变动表

编制单位：河南天方药业股份有限公司

2012年度

单位：(RMB) 元

项目	本年金额						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	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：1. 会计政策变更							
2. 前期差错更正							
3. 其他							
二、本年年初余额	420,000,000.00	268,831,878.82			55,157,226.18	119,046,962.47	863,036,067.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,559,221.22	50,032,990.97	55,592,212.19
（一）净利润						55,592,212.19	55,592,212.19
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						55,592,212.19	55,592,212.19
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者本期投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）本年利润分配					5,559,221.22	-5,559,221.22	
1. 提取盈余公积					5,559,221.22	-5,559,221.22	
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							
四、本年年末余额	420,000,000.00	268,831,878.82			60,716,447.40	169,079,953.44	918,628,279.66

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 股东权益变动表

编制单位：河南天方药业股份有限公司

2012年度

单位：(RMB) 元

项目	上年金额						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	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：1. 会计政策变更							
2. 前期差错更正							
3. 其他							
二、本年初余额	420,000,000.00	257,301,021.81			51,361,228.41	84,882,982.55	813,545,232.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		11,530,857.01			3,795,997.77	34,163,979.92	49,490,834.70
（一）净利润						37,959,977.69	37,959,977.69
（二）其他综合收益		11,530,857.01					11,530,857.01
上述（一）和（二）小计		11,530,857.01				37,959,977.69	49,490,834.70
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者本期投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）本年利润分配					3,795,997.77	-3,795,997.77	
1. 提取盈余公积					3,795,997.77	-3,795,997.77	
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本年年末余额	420,000,000.00	268,831,878.82			55,157,226.18	119,046,962.47	863,036,067.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 河南天方药业股份有限公司

## 财务报表附注

### 2012 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

#### 一、公司基本情况

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:410000400013475,注册资本:42,000万元,注册地址: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,至此公司股本增加至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12月31日,公司的总股本为42,000万股,其中有限售条件的流通股为602,772股,占总股本的0.14%,无限售条件股份的流通股为419,397,228股,占总股本的99.86%。

公司属医药行业,主要从事原料药和制剂药的生产加工、销售以及新产品研制等。

#### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

##### 1. 财务报表的编制基础

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

##### 2. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 3. 会计期间

采用公历年制,即自公历每年1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

##### 4. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 企业合并,是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

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

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

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

(3) 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用作为合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

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

### (3) 少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东损益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

#### (4) 超额亏损的处理

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余部分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) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	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。
单项金额重大的应收款项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) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

信用风险特征组合的确定依据	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，是指本公司多次催收货款，无法与客户取得联系以及账龄在五年以上的应收款项，因此确认为风险较大的应收，全额计提坏账准备。
---------------	--

## (3) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100
计提坏账准备的说明		
其他计提法说明		

## (4) 本公司坏账损失采用备抵法核算

## (5) 坏账的确认标准

- ① 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。
- ② 债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项，经公司权力机构批准后将其实确认为坏账损失，并冲销已提取的相应坏账准备。

对公司合并范围内子公司的应收款项不计提坏账准备。

**11. 存货**

## (1) 存货的分类

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

## (2) 发出存货的计价方法

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

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

本公司低值易耗品和包装物均按一次摊销法摊销。

## 12. 长期股权投资

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

### (1) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并方在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。长期股权投资初始投资成本与支付对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

① 投资企业对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) 固定资产的标准

本公司的固定资产指使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、机械设备、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，或单位价值在2,000元以上，并且使用期限超过2年、不属于生产经营主要设备的物品。

##### (2) 固定资产的确认条件

指除了满足固定资产的标准外，还必须同时满足下列条件，才能确认为固定资产：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### (3) 固定资产的计价和折旧方法：

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	9-40	2-5	10.89-2.38
机器设备	4-35	2-5	24.50-2.71
运输设备	4-12	2-5	24.50-7.92
办公设备及其他	4-10	2-5	24.50-9.50

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。

##### (4) 固定资产后续支出

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

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

##### (5) 固定资产减值准备

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。

#### 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. 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。

## 21. 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。

## 22. 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。

## 23. 递延所得税资产

(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。

## 24. 递延所得税负债

递延所得税负债的确认依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- （1）商誉的初始确认；
- （2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（3）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 25. 所得税费用

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

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

- （1）企业合并；
- （2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 26. 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。

## 27. 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

## 28. 前期会计差错更正

本公司报告期内，未发生前期会计差错更正事项。

## 三、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	应纳税营业额	5%	
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%	
城建税	实际缴纳的增值税和营业税	7%、5%	
教育费附加	实际缴纳的增值税和营业税	3%	
地方教育费附加	实际缴纳的增值税和营业税	2%	
河道工程修建维护费	实际缴纳的增值税和营业税	1%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

1. 河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局于2011年10月28日联合发文，复审认定本公司为高新技术企业。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2011年至2013年），企业所得税税率减按15%的比例征收。本公司本期适用企业所得税税率为15%。

2. 上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局于2011年12月6日联合发文，认定子公司上海普康药业有限公司为高新技术企业。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，子公司上海普康药业有限公司自获得高新技术企业认定后三年内（2012年至2014年），企业所得税税率减按15%的比例征收。

## 四、企业合并及合并财务报表

### （一）本公司子公司的基本情况

1. 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

无

## 2. 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本（万元）	主要经营范围
上海普康药业有限公司	13231722-9	上海市	药品生产	6,408.00	片剂、胶囊剂生产销售
河南天方药业中药有限公司	61470709-4	郑州市	中药生产	4,769.00	中成药生产销售
河南天方华中药业有限公司	74575155-4	濮阳市	药品生产	3,000.00	大容量输液剂生产销售

  

子公司名称（全称）	持股比例		享有的表决权比例	年末实际投资额（万元）	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
	直接	间接				
上海普康药业有限公司	70.00%		70.00%	5,950.00		是
河南天方药业中药有限公司	94.36%	3.38%	100.00%	4,769.00		是
河南天方华中药业有限公司	60.00%		60.00%	1,800.00		是

## 3. 其他子公司

子公司名称（全称）	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本（万元）	主要经营范围
河南省医药有限公司	77086388-1	郑州市	药品销售	15,000.00	西药、中成药销售
河南天方科技有限公司	76781855-3	驻马店市	生产研发	2,000.00	医药中间体研发销售
河南天方医药化工有限公司	66189382-X	驻马店市	生产研发	150.00	医药中间体研发销售
河南天方华理医药科技有限公司	67807979-5	驻马店市	生产研发	500.00	医药中间体研发销售
驻马店市天方饮品有限公司	55423518-6	驻马店市	生产企业	200.00	水制品、饮料生产
河南瑞昊医药化工有限公司	56726791-0	驻马店市	生产研发	700.00	生产原料药中间体等

  

子公司名称（全称）	持股比例		享有的表决权比例	年末实际投资额（万元）	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	是否合并
	直接	间接				
河南省医药有限公司	60.00%		60.00%	9,000.00		是
河南天方科技有限公司	80.00%		80.00%	1,600.00		是
河南天方医药化工有限公司	60.00%		60.00%	90.00		是
河南天方华理医药科技有限公司	70.00%		70.00%	350.00		是
驻马店市天方饮品有限公司	100.00%		100.00%	200.00		是
河南瑞昊医药化工有限公司	70.00%		70.00%	490.00		是

## (二) 报告期内合并范围的变化

本期子公司河南省医药有限公司新增子公司遂平华鼎医药有限公司、天方药业濮阳有限公司。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下附注未经特别注明, 期末数指2012年12月31日账面余额, 期初数指2011年12月31日账面余额, 本期发生额指2012年1-12月, 上期发生额指2011年1-12月, 金额单位为人民币元)

### 1. 货币资金

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:			552,633.68			385,030.59
人民币			552,633.68			385,030.59
美元						
港币						
银行存款:	1,104,676.92		193,895,260.54			127,723,321.77
人民币			186,951,813.75			121,426,621.42
美元	1,104,676.92	6.2855	6,943,446.79	999,333.09	6.3009	6,296,700.35
港币						
其他货币资金:			310,460,694.95			237,667,583.74
人民币			310,460,694.95			237,667,583.74
美元						
港币						
合计	1,104,676.92		504,908,589.17			365,775,936.10

其他货币资金中有287,017,231.35元银行承兑汇票保证金使用受限制, 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) 应收票据明细分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	141,152,308.51	145,887,957.55

(2) 期末无用于质押的应收票据。

(3) 期末无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

(4) 期末已经背书给他方但尚未到期的票据前五名

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
郑州大学第五附属医院	2012/11/16	2013/5/16	4,693,255.41	
四川广汉三星铝业有限公司	2012/11/30	2013/5/29	2,500,000.00	
郑州市金水区广盛源饲料经营部	2012/12/21	2013/6/21	2,244,500.00	

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
浙江惠嘉生物科技有限公司	2012/12/24	2013/3/24	2,100,000.00	
国药集团国瑞药业有限公司	2012/12/25	2013/6/24	2,075,000.00	
合计			13,612,755.41	

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	591,688,743.96	68.95	19,832,412.19	3.35
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	8,174,055.77	0.95	8,174,055.77	100.00
其他不重大应收账款	258,253,585.58	30.10	30,733,161.37	11.90
合计	858,116,385.31	100.00	58,739,629.33	

  

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	464,824,232.30	68.69	21,888,417.89	4.71
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	6,476,543.71	0.96	6,476,543.71	100
其他不重大应收账款	205,390,748.40	30.35	21,802,157.98	10.61
合计	676,691,524.41	100.00	50,167,119.58	

注：a、单项金额超过100万元的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

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

#### (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
货款	1,180,522.97	1,180,522.97	100.00%	多次催收货款，无法与客户取得联系

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

风险类别	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上	6,993,532.80	0.81	6,993,532.80	6,138,523.91	0.91	6,138,523.91

## (3) 应收账款按账龄列示如下

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	717,063,013.48	83.56	24,816,773.39	557,879,922.53	82.43	24,617,160.40
1 至 2 年	69,901,118.41	8.15	7,005,062.43	57,234,985.07	8.46	5,723,500.01
2 至 3 年	48,036,561.88	5.60	10,074,587.40	48,493,229.85	7.17	9,777,840.72
3 至 4 年	10,527,352.68	1.23	5,314,168.02	5,867,801.76	0.87	3,045,139.38
4 至 5 年	5,594,806.06	0.65	4,535,505.29	1,077,061.29	0.16	864,955.16
5 年以上	6,993,532.80	0.81	6,993,532.80	6,138,523.91	0.91	6,138,523.91
合计	858,116,385.31	100.00	58,739,629.33	676,691,524.41	100.00	50,167,119.58

## (4) 期末其他单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款前五名

单位名称	金额	账龄	计提坏账准备	理由
郑州市第三人民医院	83,387,703.11	1-10 个月	0.00	信用期内
河南省人民医院	36,296,369.44	1-4 个月	0.00	信用期内
郑州市第二人民医院	21,479,200.97	1-4 个月	0.00	信用期内
河北德康医药药材有限公司	14,222,248.90	1-3 个月	0.00	信用期内
广东海纳川药业股份有限公司	10,301,816.31	1-3 个月	0.00	信用期内
合计	165,687,338.73			

(5) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(6) 本报告期应收账款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
郑州市第三人民医院	客户	83,387,703.11	1-10 个月	9.72
郑州大学第一附属医院	客户	44,261,129.76	1 年以内	5.16
河南省人民医院	客户	36,296,369.44	1-4 个月	4.23
平煤神马医疗集团总医院	客户	27,407,526.10	1 年以内	3.19
郑州市第二人民医院	客户	21,479,200.97	1-4 个月	2.50
合计		212,831,929.38		24.80

(8) 年末应收账款中应收关联方款项情况见附注六、6。

#### 4. 预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	81,273,851.89	63.87	67,848,348.52	61.63
1 至 2 年	14,243,454.54	11.19	29,862,397.04	27.13
2 至 3 年	19,938,603.34	15.67	8,282,039.80	7.52
3 年以上	11,790,261.23	9.27	4,096,549.30	3.72
合计	127,246,171.00	100.00	110,089,334.66	100.00

(2) 预付款项中本期个别全额计提坏账准备的金额 50,000.00 元。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
驻马店市财政局	政府机关	28,648,776.00	1-3 年	预付购地款
中国有色金属工业第六冶金建设有限公司	业务关系	11,043,800.00	1 年以内	未决算
驻马店市建筑公司工会委员会	业务关系	9,580,000.00	1 年以内	未决算
濮阳市新特药店改制工作领导小组	第三方	4,500,000.00	1 年以内	协商中
上海医药分销控股有限公司	供货商	4,408,273.25	1 年以内	未到结款期
合计		58,180,849.25		

预付款项前五名单位金额合计为 58,180,849.25 元，占预付账款总额的 45.72%。

(4) 年末预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

#### 5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	12,467,630.06	38.86	2,868,221.24	23.01
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其应收款	6,173,642.87	19.24	6,173,642.87	100
其他不重大其应收款	13,440,947.19	41.90	1,197,806.55	8.91
合计	32,082,220.12	100.00	10,239,670.66	

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	2,922,015.84	9.45	1,013,706.17	34.69
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其应收款	3,542,386.93	11.45	3,542,386.93	100.00
其他不重大其应收款	24,465,240.91	79.10	3,876,684.90	15.85
合计	30,929,643.68	100.00	8,432,778.00	

注：a、单项金额超过100万元的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

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

(2) 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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上	6,173,642.87	19.24	6,173,642.87	3,767,055.90	12.18	3,767,055.90

(3) 其他应收款按账龄列示如下

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	16,690,928.14	52.03	688,196.42	13,781,976.14	44.56	689,008.62
1 至 2 年	1,447,998.24	4.51	144,799.82	6,828,856.06	22.08	682,885.61
2 至 3 年	3,897,239.98	12.15	779,448.00	2,378,664.21	7.69	475,732.85
3 至 4 年	2,147,817.24	6.69	1,073,908.63	1,734,593.65	5.61	867,296.84
4 至 5 年	1,724,593.65	5.38	1,379,674.92	2,438,497.72	7.88	1,950,798.18
5 年以上	6,173,642.87	19.24	6,173,642.87	3,767,055.90	12.18	3,767,055.90
合计	32,082,220.12	100.00	10,239,670.66	30,929,643.68	100.00	8,432,778.00

(4) 本期其他应收款中个别不计提坏账准备的金额2,925,000.00元。

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

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

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 (%)
驻马店供电公司	供应商	2,925,000.00	1 年以内	9.12



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 (%)
河南省医药投资管理公司	子公司的另一股东	2,859,442.46	1 年以内	8.91
河南保和堂药业有限公司	客户	1,000,000.00	1 年以内	3.12
包头天方医药有限公司	客户	734,380.91	1-2 年	2.29
河南省财政厅 (按定额标准计算的储备药品贴息)	政府机关	408,621.37	1 年以内	1.27
合计		7,927,444.74		24.71

## 6. 存货

### (1) 存货分类

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	63,408,458.43	383,912.78	63,024,545.65	47,492,208.62	258,536.52	47,233,672.10
在产品	104,586,302.07		104,586,302.07	97,718,513.74		97,718,513.74
库存商品	486,499,515.41	19,971,279.07	466,528,236.34	464,663,870.20	18,300,628.73	446,363,241.47
包装物	8,189,078.03		8,189,078.03	8,828,881.23		8,828,881.23
低值易耗品	5,416,339.70		5,416,339.70	5,638,017.61		5,638,017.61
合计	668,099,693.64	20,355,191.85	647,744,501.79	624,341,491.40	18,559,165.25	605,782,326.15

### (2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	258,536.52	127,767.27	2,391.01		383,912.78
库存商品	18,300,628.73	6,863,225.78	495,636.93	4,696,938.51	19,971,279.07
合计	18,559,165.25	6,990,993.05	498,027.94	4,696,938.51	20,355,191.85

### (3) 存货跌价准备情况

①计提存货跌价准备的依据：报告期内按照成本与可变现净值的差额计提存货跌价准备，库存商品可变现净值以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②本期转回存货跌价准备的原因：库存商品可变现净值高于账面价值。

## 7. 长期应收款

项目	期末数	期初数
遂平县医药公司		7,814,722.83
遂平县中医院	2,000,000.00	2,000,000.00
遂平县人民医院	7,000,000.00	8,000,000.00

项目	期末数	期初数
遂平县第二人民医院	500,000.00	
合计	9,500,000.00	17,814,722.83

## 8. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资情况

被投资单位	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
河南顺达化工科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

被投资单位	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	减值准备	本期现金红利
河南顺达化工科技有限公司	10.00	10.00			

2005年公司对河南顺达化工科技有限公司投资2,000万元,2008年河南顺达化工科技有限公司由其他股东增资,实收资本由原来的10,000万元增加到20,000万元,并由利安达信隆会计师事务所有限责任公司河南分所出具了利安达验字[2008]第N1109号的验资报告,公司对其持股比例由原来的20%变更为10%。该被投资单位不纳入合并财务报表的合并范围,对该长期股权投资按成本法核算。

(2) 年末长期股权投资可收回净值高于账面价值,无需计提减值准备。

## 9. 投资性房地产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	11,749.80		36,228.55
1.房屋、建筑物	24,478.75	11,749.80		36,228.55
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	593,930.52			582,180.72
1.房屋、建筑物	593,930.52			582,180.72
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			582,180.72
1.房屋、建筑物	593,930.52			582,180.72
2.土地使用权				

## 10. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计：	1,984,662,334.25	40,973,819.93	14,913,574.78	2,010,722,579.40
其中：房屋及建筑物	463,423,225.49	1,508,053.31	13,669,005.06	451,262,273.74
机器设备	1,377,107,256.86	32,685,064.39	87,000.00	1,409,705,321.25
运输工具	20,032,297.94	2,277,598.98	1,157,569.72	21,152,327.20
其他设备	124,099,553.96	4,503,103.25		128,602,657.21
二、累计折旧合计：	858,480,563.63	103,850,196.42	7,957,927.32	954,372,832.73
其中：房屋及建筑物	150,633,861.43	15,783,616.62	6,859,562.60	159,557,915.45
机器设备	640,745,921.81	78,588,957.28	47,328.00	719,287,551.09
运输工具	10,673,274.12	1,672,519.50	1,051,036.72	11,294,756.90
其他设备	56,427,506.27	7,805,103.02		64,232,609.29
三、固定资产账面净值合计	1,126,181,770.62			1,056,349,746.67
其中：房屋及建筑物	312,789,364.06			291,704,358.29
机器设备	736,361,335.05			690,417,770.16
运输工具	9,359,023.82			9,857,570.30
其他设备	67,672,047.69			64,370,047.92
四、减值准备合计	504,004.70			504,004.70
其中：房屋及建筑物				
机器设备	444,004.70			444,004.70
运输工具				
其他设备	60,000.00			60,000.00
五、固定资产账面价值合计	1,125,677,765.92			1,055,845,741.97
其中：房屋及建筑物	312,789,364.06			291,704,358.29
机器设备	735,917,330.35			689,973,765.46
运输工具	9,359,023.82			9,857,570.30
其他设备	67,612,047.69			64,310,047.92

本期计提折旧额103,850,196.42元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 18,206,503.17 元。

(2) 年末无闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租回的固定资产情况

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的 2 份《融资租赁(回租)合同》，在 2012 年 11 月融资租赁回租合同到期后资产已赎回。

## (4) 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
新仓库楼 (9564 平方米)	房地分离, 无法办证
新注射剂车间 (7959.8 平方米)	房地分离, 无法办证
新片剂大楼 (12201 平方米)	房地分离, 无法办证
公司新办公楼 (3961.74 平方米)	房地分离, 无法办证
35t 锅炉房 (1339.76 平方米)	房地分离, 无法办证
208 生产车间 (13346 平方米)	房地分离, 无法办证
二分厂仓库楼 (5724 平方米)	房地分离, 无法办证
二分厂综合楼 (4821 平方米)	房地分离, 无法办证
205 精烘包工程 (1500 平方米)	房地分离, 无法办证
216 螺碱工程 (13390.98 平方米)	房地分离, 无法办证
二分厂职工餐厅 (1715.75 平方米)	房地分离, 无法办证
固体制剂车间(2752 平方米)	房地分离, 无法办证
塑瓶车间工程 (5300 平方米)	房地分离, 无法办证
仓库 (2807 平方米)	房地分离, 无法办证
厕所 (23 平方米)	正在办理中
多功能综合楼 (535.46 平方米)	手续未齐, 暂未办理

公司年末固定资产中未办妥产权证书的房屋建筑物原值为 81,499,785.99 元, 净值 58,305,071.03 元; 公司下属子公司河南天方华中药业有限公司年末固定资产中未办妥产权证书的房屋建筑物原值 7,228,907.17 元, 净值 6,219,672.87 元; 公司下属子公司上海普康药业有限公司年末固定资产中未办妥产权证书的房屋建筑物原值 1,288,026.00 元, 净值 1,211,278.04 元。

## (5) 本期抵押的固定资产情况

公司将位于驻马店市交通路的房屋建筑物作抵押取得中国银行驻马店分行短期借款, 该项固定资产的账面原值 77,613,445.68 元, 净值 61,472,438.91 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 34,053,139.02 元, 净值 24,347,478.85 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城关镇 106 国道西北 0268 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, 该项固定资产的账面原值 11,371,516.65 元, 净值 8,496,146.27 元; 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, 该项固定资产的账面原值 2,362,213.00 元, 净值 1,571,083.22 元, 将机器设备抵押给清丰县中小企业信用担保有限公司, 由清丰县中小企业

信用担保有限公司为本公司提供担保取得濮阳市农村信用社短期借款, 该项固定资产的账面原值 4,400,000.06 元, 净值 3,349,532.76 元。

## 11. 在建工程

### (1) 在建工程情况

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
工业集聚区建设项目	427,954,226.80		427,954,226.80	191,035,055.31		191,035,055.31
工业集聚区公租房项目	749,082.65		749,082.65	491,821.55		491,821.55
去甲金霉素生产线				3,397,993.65		3,397,993.65
其他				71,802.39		71,802.39
遂平物流配送基地	5,166,401.91		5,166,401.91	383,557.00		383,557.00
合计	433,869,711.36		433,869,711.36	195,380,229.90		195,380,229.90

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
去甲金霉素生产线	3,500.00	3,397.99	170,610.77	3,568,604.42		102	100				自筹	
其它	80,000.00	71,802.39		71,802.39		90	100				自筹	
污水深度处理	3,000.00		268,718.14	2,687,189.14		90	100				自筹	
工业集聚区建设项目	500,000.00	191,035.05	236,919.17			86	90	27,351.14	22,292.34	7.4546	自筹	427,954.26
工业集聚区公租房项目	41,500.00	491,821.55	257,261.10			52	60				自筹	749,082.65
E2 项目	3,000.00		2,859.98	2,859,989.64		95	100				自筹	
低B 盐酸林可霉素项目	350,000.00		331,754.05	331,754.05		95	100				自筹	
工业生物菌种中心改造	200,000.00		107,197.80	107,197.80		54	100				自筹	
DCBO 项目	80,000.00		69,325.16	69,325.16		87	100				自筹	
209 车间空气冷却器改造	1,500.00		1,466.49	1,466,497.95		98	100				自筹	
219 车间等改造	5,000.00		5,065.32	5,065,322.11		101	100				自筹	
109 车间 (老 103) 改造	120,000.00		109,589.74	109,589.74		91	100				自筹	
201、308 车间新增设备	1,900.00		1,869.23	1,869,230.77		98	100				自筹	
遂平物流配送基地	8,500.00	383,557.00	4,782.84			60	60				自筹	5,166,401.91
合计		195,380,229.90	256,695,984.63	18,206,503.17				27,351.14	22,292.34	6.95		433,869.71

(3) 本期资本化利息 22,292,340.67 元。

(4) 本期在建工程完工转固定资产金额 18,206,503.17 元。

(5) 年末在建工程无减值情况，无需计提资产减值准备。

## 12. 无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	110,818,899.01	1,021,500.00		111,840,399.01
土地使用权	81,639,844.63			81,639,844.63
洛伐他汀技术	581,006.25			581,006.25
盐酸林可霉素生产技术	1,000,000.00			1,000,000.00
阿奇霉素技术	500,000.00			500,000.00
加巴喷丁技术	500,000.00			500,000.00
盐酸克林霉素技术	150,000.00			150,000.00
红霉素原料技术	1,900,000.00			1,900,000.00
奥美拉唑技术	90,000.00			90,000.00
福多司坦原料药及胶囊技术	2,000,000.00			2,000,000.00
盐酸林可霉素降低 B 组分工艺生产技术	100,000.00	100,000.00		200,000.00
盐酸洛美利嗪生产技术		900,000.00		900,000.00
财务软件 3	90,000.00			90,000.00
用友软件升级费	55,000.00			55,000.00
L-氨基丙醇生产专利技术	300,000.00			300,000.00
辛伐他汀生产技术 1	4,000,000.00			4,000,000.00
克拉霉素工艺	50,000.00			50,000.00
罗红霉素工艺	50,000.00			50,000.00
加巴喷丁专利技术	1,000,000.00			1,000,000.00
财务软件	72,247.62	21,500.00		93,747.62
计算机软件	190,800.51			190,800.51
销售网络	14,450,000.00			14,450,000.00
头孢克洛及头孢唑肟酸等大生产技术	2,100,000.00			2,100,000.00
二、累计摊销合计	16,898,269.50	4,872,757.29		21,771,026.79
土地使用权	8,171,675.45	1,646,930.93		9,818,606.38
洛伐他汀技术	581,006.25			581,006.25
盐酸林可霉素生产技术	833,333.50	166,666.50		1,000,000.00
阿奇霉素技术	500,000.00			500,000.00
加巴喷丁技术	399,999.84	100,000.16		500,000.00
盐酸克林霉素技术	67,500.00	30,000.00		97,500.00
红霉素原料技术	659,722.01	316,666.56		976,388.57

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
奥美拉唑技术	30,000.00	15,000.00		45,000.00
福多司坦原料药及胶囊技术	387,878.79	339,393.96		727,272.75
盐酸林可霉素降低 B 组分工艺生产技术	16,666.68	36,666.72		53,333.40
盐酸洛美利嗪生产技术		125,000.00		125,000.00
财务软件 3	90,000.00			90,000.00
用友软件升级费	52,250.19	2,749.81		55,000.00
L-氨基丙醇生产专利技术	62,500.05	50,000.04		112,500.09
辛伐他汀生产技术 1	2,799,999.83	399,999.96		3,199,999.79
克拉霉素工艺	22,222.08	8,333.28		30,555.36
罗红霉素工艺	22,222.08	8,333.28		30,555.36
加巴喷丁专利技术	430,555.59	166,666.68		597,222.27
财务软件	48,980.08	5,385.92		54,366.00
计算机软件	156,340.37	9,963.45		166,303.82
销售网络	1,565,416.71	1,445,000.04		3,010,416.75
头孢克洛及头孢唑肟酸等大生产技术				
三、账面价值合计	93,920,629.51			90,069,372.22
土地使用权	73,468,169.18			71,821,238.25
洛伐他汀技术				
盐酸林可霉素生产技术	166,666.50			
阿奇霉素技术				
加巴喷丁技术	100,000.16			
盐酸克林霉素技术	82,500.00			52,500.00
红霉素原料技术	1,240,277.99			923,611.43
奥美拉唑技术	60,000.00			45,000.00
福多司坦原料药及胶囊技术	1,612,121.21			1,272,727.25
盐酸林可霉素降低 B 组分工艺生产技术	83,333.32			146,666.60
盐酸洛美利嗪生产技术				775,000.00
财务软件 3				
用友软件升级费	2,749.81			
L-氨基丙醇生产专利技术	237,499.95			187,499.91
辛伐他汀生产技术 1	1,200,000.17			800,000.21
克拉霉素工艺	27,777.92			19,444.64
罗红霉素工艺	27,777.92			19,444.64



项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
加巴喷丁专利技术	569,444.41			402,777.73
财务软件	23,267.54			39,381.62
计算机软件	34,460.14			24,496.69
销售网络	12,884,583.29			11,439,583.25
头孢克洛及头孢唑肟酸等大生产技术	2,100,000.00			2,100,000.00
四、减值准备合计				
五、无形资产账面净值合计	93,920,629.51			90,069,372.22
土地使用权	73,468,169.18			71,821,238.25
洛伐他汀技术				
盐酸林可霉素生产技术	166,666.50			
阿奇霉素技术				
加巴喷丁技术	100,000.16			
盐酸克林霉素技术	82,500.00			52,500.00
红霉素原料技术	1,240,277.99			923,611.43
奥美拉唑技术	60,000.00			45,000.00
福多司坦原料药及胶囊技术	1,612,121.21			1,272,727.25
盐酸林可霉素降低 B 组分工艺生产技术	83,333.32			146,666.60
盐酸洛美利嗪生产技术				775,000.00
财务软件 3				
用友软件升级费	2,749.81			
L-氨基丙醇生产专利技术	237,499.95			187,499.91
辛伐他汀生产技术 1	1,200,000.17			800,000.21
克拉霉素工艺	27,777.92			19,444.64
罗红霉素工艺	27,777.92			19,444.64
加巴喷丁专利技术	569,444.41			402,777.73
财务软件	23,267.54			39,381.62
计算机软件	34,460.14			24,496.69
销售网络	12,884,583.29			11,439,583.25
头孢克洛及头孢唑肟酸等大生产技术	2,100,000.00			2,100,000.00

本期累计摊销额4,872,757.29元。

#### (2) 本期抵押的无形资产情况

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,该项无形资产的账面原值为45,368,336.00元,净值

40,077,462.76 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）第 002 号、清国用（2012）第 026 号的土地使用权作抵押取得中国工商银行清丰县支行短期借款，该项无形资产的公允价值为 9,539,917.82 元，净值 8,965,799.74 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 万元，净值为 15,166,851.47 元。

（3）年末无形资产无减值情况，无需计提资产减值准备。

（4）公司开发项目支出

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认无形资产	
HTS-A-E 系列微生物药物研发		250,000.00	250,000.00		
阿加曲班原料药及注射剂的开发		146,088.32	146,088.32		
阿奇霉素工艺优化研究		343.00	343.00		
阿托伐他汀钙关键技术与开发		1,443,399.48	1,443,399.48		
埃索美拉唑钠、镁及埃索美拉胶囊		938,878.19	938,878.19		
奥拉西坦原料药及注射剂研发		708,064.84	708,064.84		
宝宝清肺口服液研发		50,395.00	50,395.00		
大环内酯类抗生素新工艺研究		62,000.00	62,000.00		
非那雄胺合成工艺优化研究		2,498.00	2,498.00		
福多斯坦原料及胶囊研究与开发		17,595.00	17,595.00		
红霉素提取提高组分新工艺研究		599,220.98	599,220.98		
菌种工艺优化研究		1,890,497.71	1,890,497.71		
抗肿瘤药物雷提曲塞的研究与开发		4,000.00	4,000.00		
利塞磷酸钠关键技术与产业化		26,383.69	26,383.69		
林可霉素原材料替代及应用研究		1,045,123.27	1,045,123.27		
洛伐他汀工艺优化研究		42,456.95	42,456.95		
咪奎莫特合成工艺优化研究		26,662.39	26,662.39		
欧典螺旋霉素优化工艺研究		29,018.60	29,018.60		
曲克芦丁片变更规格研发		2,000.00	2,000.00		
替米沙坦合成工艺关键技术研究		191,172.79	191,172.79		
天方-河师大研发项目		41,084.81	41,084.81		

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认无形资产	
天方-中科医药科技研发项目		27,700.00	27,700.00		
盐酸克林霉素工艺优化研究		668,154.56	668,154.56		
盐酸洛美利嗪及制剂研究与产业化		139,658.50	139,658.50		
柚皮素新药研究与开发		286,332.88	286,332.88		
重大新药创制（微生物联盟）研发		1,521.00	1,521.00		
左氟沙星（环合酯缩合水解）新工艺		11,900.00	11,900.00		
阿加曲班原料药及注射剂的开发		520,000.00			520,000.00
奥美拉唑产品工艺改进研发	700,000.00				700,000.00
铂碳催化剂的制备和回收再生技术		50,000.00			50,000.00
长春胺缓释胶囊的开发		685,288.66	185,288.66		500,000.00
长春瑞滨纳米胶束制剂研究与开发		5,835,510.00	35,510.00		5,800,000.00
恩拉霉素生产技术研究	800,000.00	636,237.14	636,237.14		800,000.00
红霉素发酵工艺优化研究		2,828,979.44	828,979.44		2,000,000.00
红霉素高产菌种诱变筛选研究	1,000,000.00	631,238.59	631,238.59		1,000,000.00
酒石酸泰乐菌素生产技术研究	1,300,000.00	762,407.66	462,407.66		1,600,000.00
考来维仑原料药、片剂干混悬剂开发		760,000.00			760,000.00
林可霉素发酵新工艺研究		544,694.40	144,694.40		400,000.00
硫酸氢氯吡洛雷等化学药开发	250,000.00	47,641.07	47,641.07		250,000.00
氯化钾缓释胶囊研究与开发		500,000.00			500,000.00
普拉格雷原料药及制剂	300,000.00				300,000.00
瑞苏伐他汀钙及制剂研究与产业化	1,100,000.00	764,797.23	764,797.23		1,100,000.00
盐酸莫西沙星原料及胶囊研发	200,000.00	322,304.50	322,304.50		200,000.00
盐酸普拉克索原料及制剂	210,000.00	292,203.36	292,203.36		210,000.00
盐酸托莫西汀工业化研究与开发	170,000.00	384,025.88	384,025.88		170,000.00
依达拉奉产业化开发		200,000.00			200,000.00
依折麦布原料药及片剂的开发		645,856.49	85,856.49		560,000.00
柚皮素新药研究与开发	1,842,000.00	1,600,000.00			3,442,000.00
左乙拉西坦片研究与开发	200,000.00				200,000.00
左乙拉西坦原料药新产品开发	200,000.00				200,000.00
合计	8,272,000.00	26,663,334.38	13,473,334.38		21,462,000.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例49.47%。

**13. 商誉**

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	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	

**14. 长期待摊费用**

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数
经营租入固定资产装修支出	90,100.00		67,575.00		22,525.00
办公楼门面装修	78,850.00		11,400.00		67,450.00
二楼改造	99,683.23		59,809.80		39,873.43
车间屋顶防水工程	202,047.47		202,047.47		
车间屋顶防腐工程	48,611.11		48,611.11		
合计	519,291.81		389,443.38		129,848.43

**15. 递延所得税资产/递延所得税负债**

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	13,439,188.65	11,722,820.65
可抵扣亏损	3,099,758.73	
递延收益	2,861,070.00	
其他	407.51	
小 计	19,400,424.89	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	2,012,576.81	2,132,724.95

## (2) 引起暂时性差异的资产/负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产项目	
资产减值准备	73,500,636.45
以前年度可抵扣亏损	13,461,004.40
其他流动负债	19,073,800.00
其他	1,630.02
引起暂时性差异的负债项目	
非同一控制下企业合并固定资产无形资产评估增值	8,050,307.26

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	暂时性差异金额
可抵扣暂时性差异	15,883,855.39
亏损子公司可抵扣亏损	31,131,848.33
合计	47,015,703.72

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	可抵扣亏损金额	备注
2013 年	5,349,757.23	
2014 年	1,461,858.48	
2015 年	1,846,465.80	
2016 年	11,735,896.74	
2017 年	10,737,870.08	2012 年度企业所得税汇算尚未完成
合计	31,131,848.33	

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的公司是子公司河南天方药业中药有限公司、驻马店市天方饮品有限公司、河南天方华中药业有限公司。

## 16. 资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	58,599,897.58	10,512,532.84	83,130.43		69,029,299.99
坏账准备-应收账款	50,167,119.58	8,628,194.06	55,684.31		58,739,629.33
坏账准备-其他应收款	8,432,778.00	1,834,338.78	27,446.12		10,239,670.66
坏账准备-预付账款		50,000.00			50,000.00
二、存货跌价准备	18,559,165.25	6,990,993.05	498,027.94	4,696,938.51	20,355,191.85
三、固定资产减值准备	504,004.70				504,004.70
合计	77,663,067.53	17,503,525.89	581,158.37	4,696,938.51	89,888,496.54

## 17. 短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	940,380,000.00	706,720,000.00
抵押借款	316,000,000.00	240,950,000.00
质押借款	55,500,000.00	
融易达	50,968,422.54	
合计	1,362,848,422.54	947,670,000.00

①公司由通用天方药业集团有限公司提供担保取得借款69,500万元；公司下属子公司河南省医药有限公司由本公司提供担保取得借款13,144万元，由通用天方药业集团有限公司提供担保取得借款2,000万元，由本公司和通用天方药业集团有限公司共同提供担保取得借款3,000万元，另由中国通用技术(集团)控股有限公司提供担保取得借款4,000万元；公司下属子公司上海普康药业有限公司由本公司提供连带责任担保取得借款2,099万元；公司下属子公司河南天方华中药业有限公司由清丰县中小企业信用担保有限公司提供担保取得借款295万元。

②公司由通用天方药业集团有限公司提供担保并以公司房产土地抵押取得借款29,000万元；公司下属子公司上海普康药业有限公司将位于上海市陪昆路200号的房屋建筑物作抵押取得借款800万元；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城关镇106国道西北0268号的房屋建筑物和位于清丰县北环路024号的房屋建筑物作抵押取得借款1,800万元。

③公司以3,000万元定期存款质押取得借款2,700万元，质押期限为2012年12月11日至2013年12月11日；公司下属子公司河南省医药有限公司以2,000万元定期存款质押取得民生银行借款1,950万元；公司下属子公司河南天方药业中药有限公司以1,000万元定期存款质押取得借款900万元，质押期限为2012年11月14日至2013年11月13日。

## 18. 应付票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	4,000,000.00	
银行承兑汇票	470,472,231.35	376,950,319.51
合计	474,472,231.35	376,950,319.51

## 19. 应付账款

### (1) 应付账款情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	491,470,648.00	434,074,618.96
1 年至 2 年	54,587,224.15	34,311,313.91
2 年至 3 年	20,139,782.42	2,853,505.59
3 年以上	5,322,092.97	3,873,565.65
合计	571,519,747.54	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

(3) 本报告期应付账款中应付关联方的款项见附注六、6。

(4) 账龄超过1年的大额应付账款情况

供应商	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
中原管道制造有限公司	7,315,596.78	1 年以内 1 至 2 年	材料及设备款	未到付款期
驻马店市德威机电设备有限公司	3,259,845.12	1 年以内 1 至 2 年	设备款	未到付款期
浙江泰朗钢管有限公司	2,198,404.50	1 至 2 年	工程款	未到付款期

供应商	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
河北亿海管道有限公司	1,067,000.00	1 至 2 年	工程款	未到付款期
温州金鑫生化阀门有限公司	1,023,970.00	1 年以内 1 至 2 年	材料及设备款	未到付款期
合计	14,864,816.40			

## 20. 预收账款

### (1) 预收账款情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	20,615,348.74	8,548,968.57
1 至 2 年	419,677.62	437,738.61
2 至 3 年	384,061.22	409,135.72
3 年以上	487,461.13	212,509.65
合计	21,906,548.71	9,608,352.55

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的情况。

(3) 本报告期预收关联方款项情况见附注六、6。

(4) 账龄超过1年的大额预收款项情况

客户	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
长春市中和医药药材有限责任公司	208,764.80	2-3 年	货款	未结算

## 21. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	368,672.16	113,649,917.56	113,129,000.48	889,589.24
二、职工福利费		15,012,839.68	15,012,839.68	
三、社会保险费	2,197,283.99	21,860,538.41	20,996,824.18	3,060,998.22
四、住房公积金	7,654.08	4,363,446.08	4,362,096.88	9,003.28
五、工会经费和职工教育经费	676,070.96	2,169,212.52	2,310,937.71	534,345.77
六、非货币性福利				
合计	3,249,681.19	157,055,954.25	155,811,698.93	4,493,936.51

应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。

## 22. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-7,294,137.67	-4,083,382.68
营业税	121,207.18	244,046.25
城建税	-42,384.78	1,073,298.68
企业所得税	-5,212,187.18	-20,345,351.67

项目	期末数	期初数
房产税	836,304.12	1,307,793.55
土地使用税	381,686.76	440,836.68
个人所得税	46,952.34	26,211.81
印花税	172,417.99	159,272.72
教育费附加	-15,548.50	747,656.85
地方教育费附加	-10,518.14	29,377.31
河道工程修建维护费	2,710.73	2,349.67
合计	-11,013,497.15	-20,397,890.83

### 23. 应付利息

项目	期末数	期初数
通用技术集团财务公司借款利息	366,666.67	1,100,622.89
郑州浦发紫荆山支行借款利息		821,333.33
中行驻马店分行借款利息	331,605.78	1,251,291.54
通用天方药业集团有限公司利息	4,884,355.28	387,701.66
合计	5,582,627.73	3,560,949.42

### 24. 其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	375,635,624.91	439,677,393.90
1 至 2 年	100,152,966.10	114,345,285.78
2 至 3 年	5,848,498.41	24,566,129.67
3 年以上	6,112,042.13	4,773,826.70
合计	487,749,131.55	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见附注六、6

#### (3) 账龄超过1年的大额其他应付款情况

项目	金额	性质	未偿还原因
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	业务未结束
武汉同创工程设备有限公司	300,000.00	保证金	业务未结束
无极县医药药材公司第一分公司	300,000.00	保证金	业务未结束
郑州大学综合设计研究院	200,000.00	保证金	业务未结束
河南康安生物技术有限公司	200,000.00	保证金	业务未结束



**25. 1 年内到期的非流动负债**

## (1) 1年内到期的非流动负债情况

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		52,953,796.91
合计	470,000.00	53,423,796.91

## (2) 1年内到期的长期借款

## ①1年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	470,000.00	470,000.00

## ②金额前五名的1年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
驻马店市财政局	2004-2-9	2013-12-24	RMB	2.87	470,000.00	470,000.00

**26. 其他流动负债**

项目	期末数	期初数
递延收益	19,073,800.00	

**27. 长期借款**

## (1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
信用借款	2,820,000.00	3,290,000.00
减：1年内到期的长期借款	470,000.00	470,000.00
净额	2,350,000.00	2,820,000.00

## (2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
驻马店市财政局	2004/2/9	2019/2/9	RMB	2.87	2,820,000.00	3,290,000.00

## 长期借款说明：

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，2012年实际归还本金47万元。

**28. 股本**

项目	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

**29. 资本公积**

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		445,498.52	11,146,844.17
合计	265,798,818.32		445,498.52	265,353,319.80

**30. 盈余公积**

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	5,559,221.22		60,716,447.40

**31. 未分配利润**

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 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
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	41,927,569.34	
减：提取法定盈余公积	5,559,221.22	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他调整		
期末未分配利润	129,648,329.57	

**32. 少数股东权益**

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下

子公司名称	少数股东名称	期末数	期初数
上海普康药业有限公司	池正明	15,310,557.63	16,440,500.83
河南省医药有限公司	河南省医药投资管理公司	67,320,153.13	65,182,156.48
河南天方药业中药有限公司	河南省医药投资管理公司	307,348.29	-143,174.37
河南省天方科技有限公司	杭州奥美生物医药有限公司	3,712,781.20	4,339,798.87
河南天方医药化工有限公司	宁波江东瑞尚医药科技有限公司	404,860.90	604,577.21
河南天方华理医药科技有限公司	上海华理生物医药有限公司	-190,770.67	1,391,307.56
河南瑞昊医药化工有限公司	广东双柏药业有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00
河南天方华中药业有限公司	谭自安	4,938,069.66	9,960,237.26
天方药业濮阳有限公司	秦岭等	2,080,835.34	
遂平华鼎医药有限公司	遂平县医药公司等	2,122,150.15	
合计		98,105,985.63	99,875,403.84

**33. 营业收入、营业成本**

## (1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入：	3,235,757,981.13	2,925,103,451.14
主营业务收入	3,222,254,863.83	2,906,158,928.71
其他业务收入	13,503,117.30	18,944,522.43
营业成本：	2,788,789,085.90	2,537,594,527.10
主营业务成本	2,780,499,626.35	2,522,620,754.77
其他业务支出	8,289,459.55	14,973,772.33

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业	1,546,485,977.41	1,195,835,279.35	1,430,177,559.10	1,123,962,448.15
医药商业	1,675,448,624.27	1,584,376,111.06	1,475,263,812.54	1,398,089,470.01
饮品	320,262.15	288,235.94	717,557.07	568,836.61
合计	3,222,254,863.83	2,780,499,626.35	2,906,158,928.71	2,522,620,754.77

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原料药	1,015,576,836.59	859,818,577.45	1,102,830,995.35	906,257,670.26
成品药	530,909,140.82	336,016,701.90	327,346,563.75	217,704,777.89
医药商业	1,675,448,624.27	1,584,376,111.06	1,475,263,812.54	1,398,089,470.01
饮品	320,262.15	288,235.94	717,557.07	568,836.61
合计	3,222,254,863.83	2,780,499,626.35	2,906,158,928.71	2,522,620,754.77

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国	2,953,935,819.83	2,543,635,844.45	2,655,407,396.96	2,322,375,217.14
其他国家	268,319,044.00	236,863,781.90	250,751,531.75	200,245,537.63
合计	3,222,254,863.83	2,780,499,626.35	2,906,158,928.71	2,522,620,754.77

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

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	101,703,989.11	3.14
河北德康医药药材有限公司	98,961,949.47	3.06
郑州市第三人民医院	72,534,877.50	2.24
郑州市第二人民医院	63,035,469.68	1.95
山东鲁抗医药股份有限公司	57,109,401.96	1.76
合计	393,345,687.72	12.15

## 34. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	462,439.85	529,950.35	5%
城市维护建设税	5,135,082.23	5,609,585.34	7%、5%
教育费附加	2,241,407.71	2,488,378.31	3%
地方教育费附加	1,496,413.43	1,564,119.85	2%
河道工程修建维护费	24,745.60	26,642.98	1%
合计	9,360,088.82	10,218,676.83	

## 35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	135,591,006.10	123,109,506.89
减：利息收入	15,934,774.99	11,875,712.24
汇兑损益	-114,428.68	1,132,492.73
手续费及其他	1,282,293.14	999,954.40
合计	120,824,095.57	113,366,241.78

## 36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	10,429,402.41	4,407,542.47
二、存货跌价损失	6,492,965.11	3,464,837.34
合计	16,922,367.52	7,872,379.81

## 37. 营业外收入

## (1) 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	13,860.32	815,515.87
其中：固定资产处置利得	13,860.32	815,515.87
无形资产处置利得		

项目	本期发生额	上期发生额
非货币性资产交换利得		
债务重组利得		
政府补助	29,599,034.04	16,864,551.96
盘盈利得		
捐赠利得		
赔偿金、违约金、罚款收入		
其他	1,756,908.45	1,155,248.94
合计	31,369,802.81	18,835,316.77

## (2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
博士后资助基金	30,000.00	70,000.00	*1
出口信用保险专项扶持奖金	170,000.00	219,600.00	*2
市场开拓资金	79,900.00	57,200.00	*3
重大技术创新及产业化资金	4,460,000.00	2,840,000.00	*4
微生物药物技术创新与新药创制经费	1,390,800.00	1,323,000.00	*5
抗骨质疏松双磷药物设计、合成及工艺优化补贴	200,000.00	300,000.00	*6
阿托伐他汀钙关键技术与产业化资金	1,000,000.00	2,000,000.00	*7
闵行区和谐企业奖	2,418.45	32,500.00	*8
国家储备药财政贴息	1,716,915.59	1,499,507.96	*9
中小企业开拓项目补助	169,000.00		*10
建设项目贷款贴息	1,790,000.00		*11
他汀类降血脂新药和基本药物 GMP 改造费补贴资金	14,340,000.00		*12
外经贸区域协调发展促进资金	500,000.00		*13
经济上台阶竞赛奖励资金	150,000.00		*14
科技发展计划项目经费	250,000.00		*15
技术改造奖励资金	240,000.00		*16
辛伐他汀系列产品技术提升工程项目研发资金	800,000.00		*17
化学新药 TPN729MA 的研究开发资金	300,000.00		*18
示范项目改造中央财政补助资金	1,050,000.00		*19
国民经济战备动员补助经费	120,000.00		*20
资源枯竭城市转移支付资金	200,000.00		*21
表彰奖励资金	540,000.00		*22
科技发展计划项目经费	100,000.00		*23

项目	本期发生额	上期发生额	说明
他汀类降血脂新药共性技术与产业化		1,600,000.00	
抗生素发酵智控系统补助		600,000.00	
再生型两水相体系萃取红霉素经费		100,000.00	
利塞膦酸钠高技术产业化经费		3,000,000.00	
国家重点新产品计划项目		300,000.00	
社会与劳动保障补贴		27,802.00	
高新技术企业补贴收入		50,000.00	
清洁生产审核补贴		100,000.00	
小企业技术改造专项资金		1,470,000.00	
企事业单位专利资助资金		20,000.00	
商会鼓励出口奖励		28,442.00	
抗生素废水废渣资源化综合处理集成研究经费		100,000.00	
专利资助费		637,500.00	
扶持基金		439,000.00	
知识产权专项资金		50,000.00	
合计	29,599,034.04	16,864,551.96	

\*1 公司本期收到驻马店市财政支付局（人事局）资助博士后基金 30,000.00 元；

\*2 根据驻财办预（2012）323 号《关于拨付河南 2011 年度企业出口信用保险专项扶持资金的通知》，公司本期收到专项资金 170,000.00 元；

\*3 公司本期收到 2012 年度中小企业国际市场开拓项目资金 79,900.00 元；

\*4 根据财企(2012)383 号《财政部关于下达 2012 年中央国有资本经营预算重大技术创新及产业化资金预算（拨款）的通知》，公司本期收到“他汀系列降血脂药物关键技术研究及产业化项目”资金 4,460,000.00 元；

\*5 公司本期收到国家重大科技转向课题（2010ZX09401-403）微生物药物技术创新与新药创制产学研联盟项目经费 1,390,800.00 元；

\*6 根据驻财办预（2012）65 号《关于下达 2012 年河南省科技创新人才计划项目经费预算的通知》，公司本期收到新型抗骨质疏松双磷药物设计、合成及工艺优化项目资金 200,000.00 元；

\*7 根据驻财办预（2012）572 号《河南省财政厅 河南省科技厅关于下达 2012 年第二批河南省重大科技专项资金的通知》，公司本期收到“阿托伐他汀钙关键技术与产业化”项目资金 1,000,000.00 元；

\*8 子公司上海普康药业有限公司本期收到模范之家奖金 2,418.45 元；

\*9 子公司河南省医药有限公司本期收到国家储备药财政贴息款；

\*10 子公司河南天方医药化工有限公司本期收到“中小企业开拓项目补助”资金 169,000.00 元；

\*11 根据驻财办预（2012）312 号《关于下达 2012 年省产业结构调整项目资金支出预算的通知》，公司本期收到“他汀类降血脂新药和基本药物 GMP 改造项目”贷款贴息 1,790,000.00 元；

\*12 根据财建（2012）832 号《财政部关于下达 2012 年产业振兴和技术改造项目中央基建投

资预算拨款的通知》，公司本期收到资金 14,340,000.00 元；

\*13 根据豫财企（2011）81 号《河南省财政厅关于下达 2011 年外经贸区域协调发展促进资金的通知》，公司本期收到林可胺类药物品质提升技术改造资金 500,000.00 元；

\*14 根据驻财办预（2012）98 号《关于拨付工业经济上台阶竞赛活动奖励资金的通知》，公司本期收到优胜奖励资金 150,000.00 元；

\*15 根据驻财办预（2012）420 号《关于下达 2012 年驻马店市科技发展计划项目经费预算的通知》，公司本期收到“基于 DNA 修复蛋白 RA51 结构与性质的寡肽类药物的研究与开发”经费 100,000.00 元、福多斯坦及胶囊产业化及选择性 PDE5 抑制剂 TPN729MA 的临床研究经费 150,000.00 元；

\*16 根据驻财办预（2012）322 号《关于清算以前年度节能技术改造奖励资金预算指标的通知》，公司本期收到“锅炉节能改造项目”奖励资金 120,000.00 元，收到“电机系统节能改造项目”奖励资金 120,000.00 元；

\*17 根据驻财办预（2012）330 号《关于拨付 2012 年第二批支持工业企业发展项目资金的通知》，公司本期收到“辛伐他汀系列产品技术提升工程项目”资金 800,000.00 元；

\*18 根据驻财办预（2012）501 号《关于下达 2012 年省院科技合作专项资金预算的通知》，公司本期收到“化学新药 TPN729MA 的研究开发”专项资金 300,000.00 元；

\*19 根据驻财办预（2012）362 号《关于下达 2012 年工业企业能源管理中心建设示范项目中央财政补助资金预算指标的通知》，公司本期收到财政补助资金 1,050,000.00 元；

\*20 根据驻经动（2012）1 号文件《河南省国民经济战备动员补助经费的通知》，公司本期收到补助经费 120,000.00 元；

\*21 根据濮发改投资（2011）758 号文件，子公司河南天方华中药业有限公司本期收到资源枯竭城市转移支付补助资金 200,000.00 元；

\*22 根据濮财预（2012）5 号《濮阳市财政局关于下达 2011 年度综合表彰奖励资金通知》，子公司河南天方华中药业有限公司本期收到奖励资金 540,000.00 元；

\*23 根据濮财指【2012】38 号《濮阳市财政局 濮阳市科学技术局关于下达濮阳市二 0 一二年科技发展计划项目经费的通知》，子公司河南天方华中药业有限公司本期收到资助资金 100,000.00 元。

### 38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	79,026.86	319,789.61
其中：固定资产处置损失	79,026.86	319,789.61
无形资产处置损失		
债务重组损失		
对外捐赠		
违约金、罚款性支出	132,000.00	12,155.86
其他	99,017.26	270,261.67
合计	310,044.12	602,207.14

**39. 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,289,402.70	2,862,697.62
递延所得税费用	-7,797,752.39	8,376,848.67
合计	10,491,650.31	11,239,546.29

**40. 少数股东损益**

少数股东名称	被投资单位名称	少数股权比例	本年发生额	上年发生额
池正明	上海普康药业有限公司	30%	-1,129,943.20	22,728.71
河南省医药投资管理公司	河南省医药有限公司	40%	2,137,996.65	1,478,631.98
河南省医药投资管理公司	河南天方药业中药有限公司	2.26%	5,024.14	4,372.16
杭州奥美生物医药有限公司	河南省天方科技有限公司	20%	-627,017.67	32,767.17
宁波江东瑞尚医药科技有限公司	河南天方医药化工有限公司	40%	-199,716.31	26,122.00
上海华理生物医药有限公司	河南天方华理医药科技有限公司	30%	-1,582,078.23	337,171.28
谭自安	河南天方华中药业有限公司	40%	-5,022,167.60	-693,832.00
秦岭等	天方药业濮阳有限公司	40%	80,835.34	
遂平县医药公司等	遂平华鼎医药有限公司	40%	122,150.15	
合计			-6,214,916.73	1,207,961.30

**41. 基本每股收益和稀释每股收益**

项目	本期每股收益	上期每股收益
基本每股收益	0.0998	0.0954
基本每股收益（扣除非经常损益）	0.0410	0.0629
稀释每股收益	0.0998	0.0954
稀释每股收益（扣除非经常损益）	0.0410	0.0629

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

项目	本期金额	上期金额
政府补助	32,356,913.22	16,086,844.00
利息收入	6,606,639.02	7,891,987.52
产品经销权买断	1,000,000.00	
往来款	1,782,476.39	5,397,035.04
销售返利	1,324,891.39	793,346.51
合计	43,070,920.02	30,169,213.07

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	74,691,238.03	43,720,565.06
管理费用	48,612,210.75	38,663,339.98
手续费及顾问费等财务费用	4,872,702.93	989,955.27
营业外支出	96,950.00	246,847.95
往来款	13,783,707.39	4,675,681.81
合计	142,056,809.10	88,296,390.07

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
公租房补贴	15,923,800.00	
黑龙江天方医药有限公司还借款		675,747.64
新疆天方恒德医药有限公司支付利息		646,706.77
合计	15,923,800.00	1,322,454.41

##### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到暂借通用天方集团公司款		16,000,000.00
收到暂借通用财务公司款	200,000,000.00	250,000,000.00
新疆天方恒德借款利息	636,150.49	
合计	200,636,150.49	266,000,000.00

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁支付租金	54,885,102.86	54,839,751.28
还通用天方集团有限公司款	49,386,616.24	322,403,522.07
融资费用		482,902.00
还通用天方财务公司款	250,000,000.00	
其他借款	35,622,729.32	
合计	389,894,448.42	377,726,175.35

## 43. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

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	35,712,652.61	41,281,618.95
加: 资产减值准备	16,922,367.52	7,872,379.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,861,946.22	95,307,535.64
无形资产摊销	4,872,757.29	4,758,948.53
长期待摊费用摊销	389,443.38	1,041,371.88
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)	65,166.54	-475,910.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-19,815.76
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	133,569,327.79	121,409,636.90
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)	-7,677,604.24	8,390,945.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-120,148.14	-14,097.09
存货的减少(增加以“-”号填列)	-48,455,140.75	-73,808,821.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-109,880,602.53	-32,903,772.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-118,877,178.74	-133,678,424.53
其他		11,530,857.01
经营活动产生的现金流量净额	10,382,986.95	50,692,452.26
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	217,891,357.82	129,518,323.83

补充资料	本期金额	上期金额
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	88,373,033.99	-73,265,418.18

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	217,891,357.82	129,518,323.83
其中：库存现金	552,633.68	385,030.59
可随时用于支付的银行存款	193,895,260.54	127,723,321.77
可随时用于支付的其他货币资金	23,443,463.60	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、年末现金及现金等价物余额	217,891,357.82	129,518,323.83
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	287,017,231.35	236,257,612.27

年末其他货币资金中有 287,017,231.35 元是保证金,使用受限制,不属于现金及现金等价物。

## 六、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	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
通用天方药业集团有限公司	母公司	有限责任公司	驻马店	崔晓峰	医药研究	55355

母公司名称	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
通用天方药业集团有限公司	39.61	39.61	中国通用技术(集团)控股有限责任公司	17586367-6

## 2. 本企业的实际控制人

单位：万元 币种：人民币

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	组织机构代码	持股比例	表决权比例
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	北京市	投资管理	600000	71092200-X	39.61%	39.61%

## 3. 本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	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	控股公司	有限责任公司	郑州市	年大明	药品销售	15000	60	60	77086388-1
河南天方科技有限公司	控股公司	有限责任公司	驻马店市	李富志	生产研发	2000	80	80	76781855-3
河南天方药业中药有限公司	控股公司	有限责任公司	郑州市	年大明	中药生产	4769	97.74	100	61470709-4
河南天方医药化工有限公司	控股公司	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	控股公司	有限责任公司	上海市	年大明	药品生产	6408	70	70	13231722-9
河南天方华理医药科技有限公司	控股公司	有限责任公司	驻马店市	年大明	生产研发	500	70	70	67807979-5
驻马店市天方饮品有限公司	控股公司	有限责任公司	驻马店市	李富志	生产企业	200	100	100	55423518-6
河南瑞昊医药化工有限公司	控股公司	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	控股公司	有限责任公司	濮阳市	谭自安	生产输液	3000	60	60	74575155-4

## 4. 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	同一母公司	70284742-5
新疆天方恒德医药有限公司	同一母公司	71894543-3
北京天方时代投资有限公司	同一母公司	68510544-5
新疆天健药业有限公司	母公司子公司的全资子公司	73838360-X

## 5. 关联交易情况

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	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	销售商品	成品药	市场价	5,980,976.55	1.13	2,172,748.31	0.66
黑龙江省天方医药有限公司	销售商品	成品药	市场价	3,101,109.99	0.58	2,179,775.95	0.67
通用天方药业集团有限公司	销售商品	饮品	市场价	13,907.69	4.34		
通用天方药业集团有限公司	购买商品	淀粉	市场价	27,179.48	0.00		
新疆天方恒德医药有限公司	购买商品	成品药	市场价	1,338,461.54	0.08		

## (3) 关联租赁情况

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	租赁费用	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
通用天方药业集团有限公司	本公司	三宗土地		2012-1-1	2012-12-31	200		-170.00
通用天方药业集团有限公司	本公司	办公楼 1700 平方米		2011-5-27	2016-5-26	15		-12.75
通用天方药业集团有限公司	本公司	餐厅 1106 平方米		2011-5-27	2016-5-26	3		-2.55
通用技术集团物业管理有限公司	本公司	办公楼 311 平方米		2012-11-1	2013-10-31	42		-35.70

2012年与控股股东重新签订《国有土地使用权租赁协议》，有偿使用通用天方药业集团有限公司宗地编号为驻市国用（99）字第0452号、驻市国用（99）字第0972号、驻市国用（99）字第0971号三宗土地，面积共计264,628.94平方米，租赁期限2012年1月1日-2012年12月31日，每年租金200万元，本年租金已支付；2011年5月27日与控股股东重新签订《房屋租赁合同》，有偿使用通用天方药业集团有限公司办公楼1700平方米，年租金15万元，租赁期限5年，本年租金15万元已支付；2011年5月27日与控股股东重新签订《餐厅租赁合同》，有偿使用通用天方药业集团有限公司餐厅，面积约为1106平方米，年租金3万元，租赁期限5年，本年租金3万元已支付；2012年11月1日本公司与通用技术集团物业管理有限公司续签《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，租赁期限一年，每月租金34,998.21元，本年12个月租金已支付。

## (4) 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
1. 贷款				
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	6,000.00	2012-03-29	2013-03-28
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	2,000.00	2012-10-29	2013-10-28
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	2,000.00	2012-12-14	2013-12-13
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	3,000.00	2012-01-17	2013-01-17
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	5,000.00	2012-05-10	2013-05-10
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	3,000.00	2012-05-25	2013-05-25
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	5,000.00	2012-02-21	2013-02-21
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	2,000.00	2012-09-04	2013-08-21
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	2,000.00	2012-02-15	2013-02-14
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	5,000.00	2012-05-09	2013-05-08
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	2,000.00	2012-06-28	2013-06-27
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	3,000.00	2012-09-10	2013-06-27

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	5,000.00	2012-10-09	2013-06-27
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	1,500.00	2012-06-20	2013-06-19
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	20,000.00	2012-11-08	2013-11-07
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	3,000.00	2012-12-13	2013-06-13
中国通用技术控股有限公司	河南省医药有限公司	4,000.00	2012-09-14	2013-03-14
通用天方药业集团有限公司	河南省医药有限公司	2,000.00	2012-09-10	2013-09-10
通用天方药业集团有限公司	河南省医药有限公司	800.00	2012-10-12	2013-04-12
通用天方药业集团有限公司	河南省医药有限公司	700.00	2012-11-28	2013-05-28
通用天方药业集团有限公司	河南省医药有限公司	1,500.00	2012-08-14	2013-08-14
合计		78,500.00		

## 2. 应付票据

通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	2,000.00	2012-07-09	2013-01-09
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	5,000.00	2012-08-15	2013-02-14
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	6,000.00	2012-09-05	2013-03-05
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	8,000.00	2012-09-07	2013-03-07
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	3,000.00	2012-09-25	2013-03-24
通用天方药业集团有限公司	河南天方药业股份有限公司	3,000.00	2012-10-23	2013-04-23
合计		27,000.00		

## (5) 关联方资金情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
通用天方药业集团有限公司	9,000,000.00	2012-11-30	2013-11-30	*1
通用天方药业集团有限公司	19,000,000.00	2012-11-30	2013-11-30	*1
通用技术集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2012-06-04	2013-06-04	*2
通用技术集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2012-11-23	2013-11-23	*3
通用技术集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2012-11-27	2013-11-27	*4
小计	228,000,000.00			
偿还				
通用技术集团财务有限责任公司	80,000,000.00	2011-11-07	2012-06-29	
通用技术集团财务有限责任公司	70,000,000.00	2011-11-15	2012-06-29	
通用技术集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2011-11-24	2012-06-30	
通用技术集团财务有限责任公司	50,000,000.00	2011-12-06	2012-06-30	
小计	250,000,000.00			

\*1 2012年11月30日子公司河南省医药有限公司向通用天方药业集团有限公司分别借款900万元、1,900.00万元，年利率6.00%，本期分别计提利息46,500.00元，98,166.67元；

\*2 2012年6月4日本公司向通用技术集团财务有限公司借款10,000.00万元，利率6.31%，本期计提利息3,500,805.56元；

\*3 2012年11月23日本公司向通用技术集团财务有限公司借款5,000.00万元，利率6.00%，本期计提利息325,000.00元；

\*4 2012年11月27日公司向通用技术集团财务有限公司借款5,000.00万元，年利率6.00%，本期计提利息291,666.67元。

2011年7月，本公司依据《关于扩大账务公司资金归集范围相关事宜的通知》，对公司中国银行、建设银行、交通银行、中信银行四个银行的所有账户进行资金集中管理，中国银行账户资金余额超过60万元部分、建设银行账户资金余额超过20万元部分、交通银行账户资金余额超过10万元部分、中信银行账户资金余额超过10万元部分，每天自动划拨至本公司在通用技术集团财务有限责任公司开立的资金账户。

截至2012年12月31日，本公司在通用技术集团财务有限责任公司账户情况：

期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额
17,416,451.55	2,283,668,875.22	2,296,855,673.41	4,229,653.36

## 6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	黑龙江省天方医药有限公司	6,488,593.03	6,629,226.48
应收账款	新疆天方恒德医药有限公司	449,804.79	455,027.31
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
应付利息	通用天方药业集团有限公司	4,884,355.28	
应付利息	通用技术集团财务有限责任公司	366,666.67	387,701.66
其他应付款	通用天方药业集团有限公司	252,376,585.82	301,763,202.06
其他应付款	通用技术集团财务有限责任公司	200,000,000.00	250,000,000.00
其他应付款	黑龙江省天方医药有限公司	3,153.49	
其他应付款	新疆天方恒德医药有限公司	27,339.01	27,339.01

## 七、股份支付

无

## 八、或有事项

2012年7月27日本公司接到河南省郑州市中级人民法院(2012郑民四初字第191号)案的《应诉通知书》，投资者姜桂英依据财政部驻河南省财政监察专员办事处《关于对河南天方药业股份有限公司2009年度会计信息质量的检查结论和处理决定》，请求法院判令公司赔偿其证券投资损失603,714.54元。2013年2月20日本公司收到河南省郑州市中级人民法院作出的《民事裁定

书》(2012 郑民四初字第 191 号)“驳回原告姜桂英的起诉,案件受理费 9,837.00 元予以退还”。

## 九、承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

2013 年 3 月 5 日,公司董事会第五届第十七次会议通过了 2012 年度利润分配预案,拟以 2012 年年末总股本 420,000,000 股为基数,每 10 股派发现金红利 0.30 元(含税)。该利润分配方案需经公司股东大会批准后实施。

## 十一、其他重要事项

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本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。

## 十二、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:

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	123,633,736.39	45.72	3,746,538.62	3.03
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	200,369.69	0.07	200,369.69	100.00
其他不重大应收账款	146,604,441.32	54.21	19,603,022.80	13.37
合计	270,438,547.40	100.00	23,549,931.11	
种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	110,896,902.84	44.33	6,544,133.64	5.90
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	12,995.73	0.01	12,995.73	100.00
其他不重大应收账款	139,251,912.95	55.66	14,752,029.45	10.59
合计	250,161,811.52	100.00	21,309,158.82	

注: a、单项金额超过 100 万元的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

b、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是公司多次催



收货款，无法与客户取得联系以及账龄在五年以上的应收款项，因此确认为风险较大的应收账款，全额提取坏账准备。

(2) 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：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上	200,369.69	0.07	200,369.69	12,995.73	0.01	12,995.73

(3) 应收账款按账龄分析列示如下：

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	152,143,651.04	56.26	4,361,601.90	158,048,932.08	63.18	7,322,987.46
1 至 2 年	66,208,494.14	24.48	5,947,888.47	45,551,836.36	18.21	4,479,704.89
2 至 3 年	43,221,107.29	15.98	8,636,183.24	46,122,550.44	18.44	9,224,510.09
3 至 4 年	8,426,841.29	3.12	4,213,420.65	238,122.95	0.09	119,061.48
4 至 5 年	238,083.95	0.09	190,467.16	187,373.96	0.07	149,899.17
5 年以上	200,369.69	0.07	200,369.69	12,995.73	0.01	12,995.73
合计	270,438,547.40	100	23,549,931.11	250,161,811.52	100.00	21,309,158.82

(4) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 年末应收账款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
河北德康医药药材有限公司	客户	14,222,248.90	1—3 个月	5.26
广东海纳川药业股份有限公司	客户	10,301,816.31	1—3 个月	3.81
浙江惠嘉生物科技有限公司	客户	9,294,367.44	1—3 个月	3.44
广州白云山制药股份有限公司白云山制药总厂	客户	6,527,155.05	1—3 个月	2.41
山东鲁抗医药股份有限公司	客户	6,337,542.32	1—3 个月	2.34
合计		46,683,130.02		17.26

(7) 应收关联方账款情况

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	6,030,809.10	2.23
新疆天方恒德医药有限公司	同一母公司	399,283.09	0.15

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
河南天方医药化工有限公司	子公司	5,054,758.88	1.87
河南天方科技有限公司	子公司	2,657,520.81	0.98
河南省医药有限公司	子公司	1,039,471.40	0.38
上海普康药业有限公司	子公司	259,326.55	0.10
河南天方华理医药科技有限公司	子公司	451,953.02	0.17
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	3,430.72	0.00
合计		15,923,462.46	5.89

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	90,663,965.76	88.98	2,675,249.12	2.95
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	5,281,118.69	5.18	5,281,118.69	100.00
其他不重大其他应收款	5,946,711.50	5.84	10,244.52	0.17
合计	101,891,795.95	100.00	7,966,612.33	

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	81,828,696.30	80.40	880,000.00	1.08
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	2,989,472.37	2.94	2,989,472.37	100.00
其他不重大其他应收款	16,959,134.64	16.66	2,857,214.82	16.85
合计	101,777,303.31	100.00	6,726,687.19	

注: a、单项金额超过100万元的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

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

(2) 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

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5年以上	5,281,118.69	5.18	5,281,118.69	2,989,472.37	2.94	2,989,472.37

## (3) 其他应收款按账龄列示如下:

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	90,064,329.33	88.40	196,205.67	75,142,463.56	73.83	396,702.60
1 至 2 年	574,129.31	0.56	57,412.93	9,114,580.96	8.96	503,959.42
2 至 3 年	3,492,070.04	3.43	698,414.01	3,722,842.41	3.66	172,707.83
3 至 4 年	835,526.13	0.82	417,763.07	2,059,684.43	2.02	822,311.23
4 至 5 年	1,644,622.45	1.61	1,315,697.96	8,748,259.58	8.59	1,841,533.74
5 年以上	5,281,118.69	5.18	5,281,118.69	2,989,472.37	2.94	2,989,472.37
合计	101,891,795.95	100.00	7,966,612.33	101,777,303.31	100.00	6,726,687.19

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

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

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

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 (%)
河南省医药公司	子公司	27,605,484.62	1 年以内	27.09
河南天方医药化工有限公司	子公司	20,973,881.77	1 年以内	20.58
河南天方药业中药有限公司	子公司	17,665,631.37	1 年以内	17.34
河南天方科技有限公司	子公司	14,532,688.60	1 年以内	14.26
驻马店供电公司	供应商	2,925,000.00	1 年以内	2.87
合计		83,702,686.36		82.14

(7) 应收其他关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
河南省医药公司	子公司	27,605,484.62	27.09
河南天方医药化工有限公司	子公司	20,973,881.77	20.58
河南天方药业中药有限公司	子公司	17,665,631.37	17.34
河南天方科技有限公司	子公司	14,532,688.60	14.26
河南天方华理医药科技有限公司	子公司	1,963,273.80	1.93
驻马店市天方饮品有限公司	子公司	465,199.93	0.46
河南天方华中药业有限公司	子公司	9,055.83	0.01
合计		83,215,215.92	81.67

### 3. 长期股权投资

按成本法核算

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
-------	--------	------	------	------

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
河南天方药业中药有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00
河南省医药有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00
上海普康药业有限公司	59,500,000.00	59,500,000.00		59,500,000.00
河南天方科技有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00
河南天方医药化工有限公司	900,000.00	900,000.00		900,000.00
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
驻马店市天方饮品有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
河南瑞昊医药化工有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00		4,900,000.00
河南天方华中药业有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
河南顺达化工科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	259,800,000.00	259,800,000.00		259,800,000.00

接上表

被投资单位	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	减值准备	本期计提减值准备	现金红利(万元)
河南天方药业中药有限公司	94.36	100.00	子公司间接持股			
河南省医药有限公司	60.00	60.00				
上海普康药业有限公司	70.00	70.00				
河南天方科技有限公司	80.00	80.00				
河南天方医药化工有限公司	60.00	60.00				
河南天方华理医药科技有限公司	70.00	70.00				
驻马店市天方饮品有限公司	100.00	100.00				
河南瑞昊医药化工有限公司	70.00	70.00				
河南天方华中药业有限公司	60.00	60.00				
河南顺达化工科技有限公司	10.00	10.00				
合计						

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入:	1,368,991,856.84	1,354,748,501.04
主营业务收入	1,353,260,261.45	1,334,417,682.73
其他业务收入	15,731,595.39	20,330,818.31
营业成本:	1,035,347,068.79	1,062,037,418.05
主营业务成本	1,024,437,660.77	1,047,147,029.79

其他业务支出	10,909,408.02	14,890,388.26
--------	---------------	---------------

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药工业	1,353,260,261.45	1,024,437,660.77	1,334,417,682.73	1,047,147,029.79

## (3) 主营业务（分产品）

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	979,001,522.15	819,851,603.88	1,083,465,632.16	891,899,239.72
成品药	374,258,739.30	204,586,056.89	250,952,050.57	155,247,790.07
小计	1,353,260,261.45	1,024,437,660.77	1,334,417,682.73	1,047,147,029.79

## (4) 主营业务（分地区）

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	1,091,730,586.83	809,562,959.81	1,100,616,095.41	862,773,607.51
其他国家	261,529,674.62	214,874,700.96	233,801,587.32	184,373,422.28
合计	1,353,260,261.45	1,024,437,660.77	1,334,417,682.73	1,047,147,029.79

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
河北德康医药药材有限公司	98,961,949.47	7.23
山东鲁抗医药股份有限公司	57,109,401.96	4.17
广东海纳川药业股份有限公司	55,539,835.80	4.06
商丘市龙兴制药有限公司	37,145,299.31	2.71
浙江惠嘉生物科技有限公司	36,188,781.08	2.64
合计	284,945,267.62	20.81

## 5. 现金流量表补充资料

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	55,592,212.19	37,959,977.69
加: 资产减值准备	8,665,647.45	8,453,934.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,880,553.57	87,239,407.25
无形资产摊销	2,036,760.70	2,070,645.66
长期待摊费用摊销	67,575.00	917,272.30

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-13,860.32	-488,623.93
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）	95,364,693.30	91,188,886.26
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）	-3,516,607.32	8,414,632.21
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）	-20,281,194.72	-59,896,130.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,231,234.62	31,470,512.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-154,789,095.65	-158,804,943.96
其他		11,530,857.01
经营活动产生的现金流量净额	65,775,449.58	60,056,426.70
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	111,716,810.66	82,918,183.70
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	28,798,626.96	-85,508,883.61

### 十三、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

非经常性损益项目	本年发生额	说明
1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-65,166.54	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；		
3. 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；	27,882,118.45	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		

非经常性损益项目	本年发生额	说明
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
6. 非货币性资产交换损益；		
7. 委托他人投资或管理资产的损益；		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；		
9. 债务重组损益；		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
16. 对外委托贷款取得的损益；		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；		
19. 受托经营取得的托管费收入；		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	1,525,891.19	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目。		
小 计	29,342,843.10	
减：非经常性损益的所得税影响数	4,319,091.51	
少数股东损益的影响数	314,978.58	
合 计	24,708,773.01	

## 2. 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.90	0.0998	0.0998
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.01	0.0410	0.0410

  

上期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.96	0.0954	0.0954

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.27	0.0629	0.0629
-------------------------	------	--------	--------

### 3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动比率	变动原因
货币资金	504,908,589.17	365,775,936.10	139,132,653.07	38.04%	*1
在建工程	433,869,711.36	195,380,229.90	238,489,481.46	122.06%	*2
开发支出	21,462,000.00	8,272,000.00	13,190,000.00	159.45%	*3
短期借款	1,362,848,422.54	947,670,000.00	415,178,422.54	43.81%	*4
预收款项	21,906,548.71	9,608,352.55	12,298,196.16	127.99%	*5
应交税费	-11,013,497.15	-20,397,890.83	9,384,393.68	46.01%	*6
一年内到期的非流动负债	470,000.00	53,423,796.91	-52,953,796.91	-99.12%	*7
销售费用	147,389,457.99	108,484,066.23	38,905,391.76	35.86%	*8
资产减值损失	16,922,367.52	7,872,379.81	9,049,987.71	114.96%	*9
营业外收入	31,369,802.81	18,835,316.77	12,534,486.04	66.55%	*10

\*1 主要原因是报告期内取得借款收到的现金增加；

\*2 主要原因系工业集聚区建设项目本期投入增加；

\*3 主要原因系本公司对新药开发及新技术研发投入增加；

\*4 主要原因系企业规模扩大，资金需求上升，银行借款大幅增加；

\*5 主要原因系本期收到的原料药预收款增加；

\*6 主要原因系本期抵回了以前年度预缴的所得税；

\*7 主要原因系本期交银融资租赁到期；

\*8 主要原因系药品销售结构变化导致销售服务费增加；

\*9 主要原因系应收款项坏账准备增加；

\*10 主要原因系收到的政府补助资金增加。

河南天方药业股份有限公司

2013 年 3 月 6 日