

**河南天方药业股份有限公司**

**600253**

**2005 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	3
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	6
七、财务会计报告(未经审计) .....	8
八、备查文件目录 .....	39

## 一、重要提示

1、公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

2、独立董事朱鹏程因出差在外未能出席本次董事会会议，委托独立董事李正伦代为表决；独立董事路运锋因出国在外未能出席本次董事会会议，委托董事梁耀武代为表决。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人崔晓峰，主管会计工作负责人谷建，会计机构负责人（会计主管人员）张成声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：河南天方药业股份有限公司  
公司英文名称：HENAN TOPFOND PHARMACEUTICAL CO. , LTD.  
公司英文名称缩写：TOPFOND
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：天方药业  
公司 A 股代码：600253
- 3、公司注册地址：河南省驻马店市光明路 2 号  
公司办公地址：河南省驻马店市光明路 2 号  
邮政编码：463003  
公司国际互联网网址：www.topfond.com  
公司电子信箱：info@topfond.com
- 4、公司法定代表人：崔晓峰
- 5、公司董事会秘书：梁耀武  
电话：0396-3823517  
传真：0396-3815761  
E-mail：stock@topfond.com  
联系地址：河南省驻马店市光明路 2 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn  
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 7、公司其他基本情况  
变更注册登记日期：2005 年 4 月 27 日  
注册登记地点：河南省驻马店市  
企业法人营业执照注册号：豫工商企 4100001004706  
税务登记号码：412800712641519  
公司聘请的会计师事务所：上海立信长江会计师事务所有限公司  
公司聘请的律师事务所：北京市中银律师事务所

(二) 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

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
流动资产	973,048,536.74	857,499,928.25	13.48
流动负债	679,746,539.78	543,138,085.23	25.15
总资产	1,801,417,358.66	1,661,794,631.87	8.40
股东权益(不含少数股东权益)	838,470,383.35	829,344,813.92	1.10
每股净资产	2.00	1.97	1.52
调整后的每股净资产	1.98	1.97	0.51
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
净利润	30,125,569.43	31,099,713.47	-3.13
扣除非经常性损益后的净利润	29,268,852.37	29,617,891.35	-1.18
每股收益	0.07	0.07	0
净资产收益率(%)	3.59	3.82	减少0.23个百分点
经营活动产生的现金流量净额	8,918,624.07	-29,835,525.13	

2 扣除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
各种形式的政府补贴	33,676.92
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-254,994.74
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	1,500,000.00
所得税影响数	-421,965.12
合计	856,717.06

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	13.97	14.23	0.28	0.28
营业利润	5.54	5.64	0.11	0.11
净利润	3.59	3.66	0.07	0.07
扣除非经常性损益后的净利润	3.49	3.55	0.07	0.07

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 38,787 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内 增减	报告期末持股 数量	比例 (%)	股份类别 (已流通或 未流通)	质押或冻 结情况	股东性质(国 有股东或外资 股东)
河南省天方药业集团公司		298,721,638	71.124	未流通	无	国有股东
陈友林	829,900	1,123,268	0.267	已流通	未知	社会公众股东
中油财务有限责任公司	-100,000	500,000	0.119	已流通	未知	社会公众股东
秦革	480,000	480,000	0.114	已流通	未知	社会公众股东
施景元	277,293	463,293	0.110	已流通	未知	社会公众股东
徐道明		440,000	0.105	已流通	未知	社会公众股东
上海中讯投资咨询有限公司	4,900	391,082	0.093	已流通	未知	社会公众股东
驻马店市第一造纸厂		374,204	0.089	未流通	未知	国有股东
李守德		337,400	0.080	已流通	未知	社会公众股东
深圳市安泰投资有限公司	332,300	332,300	0.079	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司第 1、8 位为发起人股东，之间不存在关联关系及一致行动人的情况；其他流通股股东公司未知其关联关系及一致行动人的情况。

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

战略投资者或一般法人的名称	约定持股期限
无	无

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H 股或其它)
陈友林	1,123,268	A 股
中油财务有限责任公司	500,000	A 股
秦革	480,000	A 股
施景元	463,293	A 股
徐道明	440,000	A 股
上海中讯投资咨询有限公司	391,082	A 股
李守德	337,400	A 股
深圳市安泰投资有限公司	332,300	A 股
曹文乔	296,500	A 股
高阳	289,180	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知其关联关系及一致行动人的情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

4、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**

(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**

由于第二届董事会、监事会任期已满，公司对董事会和监事会进行了换届选举，当选第三届董事会的董事会分别为：崔晓峰、年大明、马立功、闫荫枏、李青山、李玉霞、梁耀武、李正伦（独立董事）、路运锋（独立董事）、朱鹏程（独立董事）、宁金成（独立董事），当选第三届监事会的监事分别为：田生文、李富志、吴梦、邢海山。新一届董事会选举崔晓峰为董事长、年大明为副董事长，监事会选举田生文为监事会召集人。

经董事长提名，董事会聘任梁耀武为董事会秘书、梁纶聪为公司总经理，经总经理提名，董事会聘任年大明、闫荫枏及李青山为公司副总经理，谷建为公司财务总监。

**五、管理层讨论与分析****(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析**

报告期内，公司根据年初制定的“更新观念、整合资源、规范管理、做大做强”工作方针，以提高经济效益为中心，加强产品、市场、研发和管理等方面的调整与整合，努力降低生产成本和费用，实现了稳步发展。但由于能源、原材料等价格上涨，药品招标普遍推广与药品降价政策的影响，对公司的生产经营形成了一定的压力。面对竞争激烈的国内医药市场，公司目前正在进行美国 FDA 认证及欧盟 COS 药品注册，藉此来开拓欧美医药市场，提高产品出口价格，扩大原料药的对外出口。

报告期内，公司控股子公司河南省医药有限公司正式开始营业，其财务报表已纳入合并范围，暨此，公司实现了河南省最大的工业企业与最大的商业企业的强强联合，形成了以工业促进商业，以商业拉动工业的工商联动经营的优势。今后公司将充分利用原料药发酵、化学合成、中药、西药生产的工业规模效应，结合控股子公司河南省医药有限公司的大批发、大流通、大零售连锁的商业规模效应，提升公司的整体实力，为公司进一步的做大做强打下坚实的基础。

报告期内，公司实现主营业务收入 6 亿元，比去年同期增长 38.67%，主营业务利润 1.17 亿元，比去年同期增长 8.15%，净利润 3,013 万元，比去年同期下降 3.13%。

**(二) 报告期公司经营情况****1、公司主营业务的范围及其经营情况****(1) 公司主营业务经营情况的说明**

公司主要从事抗生素原料药、化学合成原料药、成品制剂的生产加工和销售，同时进行新产品的研制及开发。主导产品为天方罗欣、乙酰螺旋霉素原料及片剂、佳静安定、螺旋霉素原料及片剂、克林霉素磷酸酯和曲克芦丁等。

**(2) 占报告期主营业务收入或主管业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品**

单位:千元 币种:人民币

	主营业务 收入	主营业务 成本	毛利率 (%)	主营业务 收入比上 年同期增 减(%)	主营业务 成本比上 年同期增 减(%)	毛利率比上年同 期增减(%)
分行业						
医药工业	331,267	229,158	31	21	30	减少 5 个百分点
医药商业	269,460	252,080	6	70	71	减少 1 个百分点
分产品						
乙酰螺旋霉素原料	79,121	45,518	42	19	20	减少 1 个百分点
螺旋霉素	25,084	13,638	46	-6	6	减少 6 个百分点
其中:关联交易	10,828	10,057	7	/	/	/
关联交易的定价原则	遵循市场价格的原则定价。					

报告期内，医药工业、商业销售收入增长的主要原因：1、公司加大产品推广力度，2、公司将控股子公司河南省医药有限公司纳入合并范围。

医药工业、商业及产品毛利率下降的主要原因：1、能源、原材料等价格上涨影响，2、医药市场竞争加剧，3、药品降价政策影响。

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 千元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国内	574,906	41
国外	25,820	4

(4) 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为 10,828 千元。

(5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 千元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册 资本	资产 规模	净利润
河南天方药业 中药有限责任 公司	药品生产	主要从事中药、保健品的生产和销售	63,500	63,805	-175.50
包头天方医药 有限责任公司	医药批发 零售	主要从事化学药品、抗生素、毒性药品、麻醉药品、生化药品类制剂、中蒙药材、中蒙成药、中药饮片、卫生材料、医疗器材、保健药品的批发零售，药材种植、养殖、加工等	15,000	50,023	-3,300.90
黑龙江省天方 医药有限责任 公司	医药批发 零售	主要从事化学药制剂、抗生素、生化药品、中成药、二类医疗器械、一次性使用无菌医疗器械、保健品的销售	15,000	72,057	-114.80
新疆天方恒德 医药有限公司	医药批发 零售	主要从事批发、零售化学原料及制剂、中药材、中药饮片、中成药、麻醉药品、医疗用毒性药品、化学试剂、精神药品、医疗器械的销售	24,000	102,120	1,753.00
上海普康药业 有限公司	药品生产	主要从事胶囊剂（含头孢素类）、片剂、颗粒剂、散剂的生产和销售	64,080	109,481	-852.00
河南天方科技 有限公司	医药中间 体生产	主要从事医药中间体的技术开发、咨询、生产销售，医药化工品的生产销售	20,000	20,182	60.60
河南省医药有 限公司	医药批发 零售	主要从事中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、诊断药品、医疗器械的销售	50,000	157,196	715.80

(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

1)、2000 立方米螺旋霉素碱项目

该项目总投资额为 1.47 亿元人民币，报告期内，公司投资 46,666 千元人民币投资该项目，此项目已全部完工并投入使用。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司第二届董事会、监事会任期已满，依照《公司章程》顺利完成了董事会、监事会和经营管理层的换届工作。同时，根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会网络投票工作指引》等文件的规定，公司结合实际情况，对《公司章程》进行了修改，规范了运作程序。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2004 年度股东大会审议通过了 2004 年度利润分配方案：以 2004 年 12 月 31 日总股本 420,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），共计派发现金 21,000,000 元。公司于 2005 年 5 月 27 日刊登了分红派息公告，股权登记日为 2005 年 6 月 1 日，除息日为 2005 年 6 月 2 日，红利发放日为 2005 年 6 月 8 日。该项利润分配方案已按期实施完毕。

### (三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

#### 1、收购资产情况

1)、2005 年 6 月 13 日，本公司向河南省天裕投资有限公司购买该公司持有河南天方科技有限公司的 20% 股权，该资产的帐面价值为 4,000 千元人民币，实际购买金额为 4,000 千元人民币，本次收购价格是以原出资额为依据，该事项已于 2005 年 6 月 14 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

### (六) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
驻马店天方包装制品有限公司	药品所需铝泊、PVC 材料及包装盒等产品	公平、合理的市场价格	6,682,772.80	2.05	现金方式

#### 2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
河南天方医药有限公司	药品制剂	公平、合理的市场价格	10,827,729.91	3.42	现金方式

#### 3、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	收取的资金占 用费的金额	发生额	余额
河南省天方药业集团 公司	控股股东	9,829.40	0		3,796,185.89	3,796,185.89
合计	/	9,829.40	0	/	3,796,185.89	3,796,185.89

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 9,829.40 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 0 元人民币。

关联债权债务形成原因：资金周转。

(七) 重大合同及其履行情况

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

2004 年，公司将淀粉车间租赁给驻马店市驿粮贸易有限公司使用，租赁期限为 10 年，每年租金为 600 千元。本报告期合同仍在履行中。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会、董事和高管人员均未受到中国证监会稽查、处罚、通报批评和交易所公开谴责的情况。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 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
第二届董事会十九次会议决议公告、2004 年度报告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-03-01	www.sse.com.cn
天方药业日常关联交易公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-03-01	www.sse.com.cn
天方药业关于第一大股东向外商转让股权的提示性公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-04-14	www.sse.com.cn
河南省天方药业集团公司持股变动报告书、住友商事株式会社持股变动报告书	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-04-14	www.sse.com.cn
天方药业 2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-04-22	www.sse.com.cn
第三届董事会第一次会议决议公告、项目投资公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-04-23	www.sse.com.cn
2004 年度分红派息实施公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-05-27	www.sse.com.cn
天方药业第三届董事会第二次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-06-14	www.sse.com.cn
天方药业 2005 年第一次临时股东大会通知	《中国证券报》 《上海证券报》	2005-06-28	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告(未经审计)

- (一) 财务报表(附后)
- (二) 财务报表附注

### 河南天方药业股份有限公司 2005 半年度会计报表附注

#### 一、公司简介：

河南天方药业股份有限公司(以下简称本公司)是经河南省人民政府豫股批字[1999]3 号文批准,由河南省天方药业集团公司(原河南省华中医药集团公司,以下简称集团公司)作为主发起人,并联合驻马店市液化公司、驻马店市佳梦燃气具有限公司、驻马店市飞龙房地产综合开发有限公司和驻马店市第一造纸厂四家发起人,以发起方式设立的股份有限公司,其中:集团公司以其下属原河南省驻马店地区制药厂的经评估并确认后的净资产出资,其他四家发起人均以现金出资。本公司于 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豫工商企 4100001004706。本公司成立时注册资本为人民币 15,000 万元,业经河南华为会计师事务所华会证验字[99]第 006 号验资报告验证。

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,向社会公开发行 6,000 万股人民币普通股股票,并于 2000 年 12 月 27 日在上海证券交易所

上市交易。公开发行股票后注册资本为人民币 42,000 万元,业经河南华为会计师事务所华会证验字[2000]第 602 号验资报告验证。2002 年 9 月 27 日本公司第二届临时股东大会决议决定,以股本 21,000 万元为基数,每 10 股转增 10 股,业经北京中天华正会计师事务所中天华正(京)验[2003]002 号验资报告验证。至此本公司注册资本 42,000 万元。

本公司法定代表人:崔晓峰;注册地址:河南省驻马店市光明路 2 号。

本公司主要从事原料药生产加工、药品生产、销售以及新产品研制等。

本公司于 1999 年 6 月、1999 年 8 月分别通过了中国科技部和中国科学院的高科技企业认证(即双高认证)。

## 二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法:

### (一) 会计制度

执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

### (二) 会计年度

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### (三) 记帐本位币

采用人民币为记帐本位币。

### (四) 记帐基础和计价原则

以权责发生制为记帐基础,以历史成本为计价原则。

### (五) 外币业务核算方法

外币业务按发生时(按业务发生当年年初)的中国人民银行公布的人民币市场汇价(中间价)作为折算汇率,折合成人民币记帐,年末外币帐户余额按年末市场汇价(中间价)折合成人民币金额进行调整。外币专门借款帐户年末折算差额,在所购建固定资产达到预定可使用状态前的特定时间段内,按规定予以资本化,计入在建工程成本,其余的外币帐户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额,均计入财务费用。

### (六) 外币会计报表的折算方法

按照财政部财会字（1995）11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》，除所有者权益类项目（不含未分配利润项目）以发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币外，资产、负债、损益类项目均以合并会计报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币。外币报表折算差额在合并资产负债表中单独列示。

### **（七）现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起，三个月到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **（八）短期投资核算方法**

#### **1、取得的计价方法**

取得投资时按实际支付的价款（扣除已宣告未领取的现金股利或已到期未领取的债券利息）、相关税费计价。债务重组取得债务人用以抵债的短期投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的短期投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

#### **2、短期投资跌价准备的计提**

中期末及年末，按成本与收盘价孰低提取或调整短期投资跌价准备。

按投资类别计算并确定计提的跌价损失准备。如某项短期投资占整个短期投资 10% 以上，则按单项投资为基础计提跌价损失准备。

#### **3、短期投资收益的确认**

短期投资待处置时确认投资收益。在持有期间分得的现金股利和利息，冲减投资成本或相关应收项目。

### **（九）坏帐核算方法**

#### **1、坏帐的确认标准**

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照公司管理权限批准核销。

#### **2、坏帐损失的核算方法**

采用备抵法核算，按账龄分析法方法并结合个别认定法估算坏帐损失。

#### **3、坏帐准备的计提方法和计提比例**

本公司坏账准备的计提范围包括应收账款、其他应收款。根据以往经验、债务单位的实际财务状况和现金流量等情况，坏账准备按期末应收款项的余额，采用账龄分析法计算。坏账准备的计提比例如下：

<u>账龄</u>	<u>比例</u>
1 年以内	6%
1 - 2 年	50%
2 - 3 年	70%
3 - 4 年	90%
4 - 5 年	95%
5 年以上	100%

#### **(十) 存货核算方法**

##### **1、 存货分类为**

存货分类为：原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物、自制半成品等六大类。

##### **2、 取得和发出的计价方法**

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

##### **3、 生产成本核算方法**

采用品种法，在产品成本按其耗用的原材料费用计算，其他费用全部由完工产品负担。

##### **4、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品采用一次摊销法；

包装物随生产领用时一次性进入生产成本。

##### **5、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

##### **6、 存货跌价准备的计提方法**

中期末及年末，对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

存货跌价准备按单个存货项目计提。

#### **(十一) 长期投资核算方法**

### 1、取得的计价方法

长期投资取得时以初始投资成本计价，包括相关的税金、手续费等。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

### 2、长期股权投资的核算方法

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位能实施控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时，初始投资成本高于应享有被投资单位净资产份额所确认的股权投资差额，若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销；若合同未规定投资期限的按 10 年平均摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位净资产份额的差额，计入资本公积（股权投资准备）。2003 年以前发生的股权投资差额贷差仍按原规定摊销。再次投资发生的股权投资差额按财会[2004]3 号文处理。

### 3、长期债权投资的核算方法

中期末及年末，按合同规定利率或债券票面利率计提利息，并同时按直线法摊销债券投资溢价或折价。

如果计提的利息到期不能收回，停止计息并冲回原已计提的利息。

### 4、长期投资减值准备的计提

中期末及年末，按预计可收回金额低于长期投资帐面价值的差额，计提长期投资减值准备。自 2004 年起计提长期投资减值准备时对以前年度已发生的股权投资差额按财会（2004）3 号文处理。

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

## （十二）委托贷款核算方法

企业对委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入帐。年末，按照委托贷款合同规定的利率计提应收利息。如果计提的利息到期不能收回，则停止计息并冲回原已计提的利息。

中期末及年末，对委托贷款可收回金额低于贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

## （十三）固定资产计价和折旧方法

### 1、固定资产标准：

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一年、单位价值较高的有形资产。

**2、固定资产的分类：**

房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备、其他设备、固定资产装修、经营租入固定资产改良等。

**3、固定资产的取得计价：**

一般遵循实际成本计价原则计价。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原帐面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入帐价值，如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于 30% 的，则按最低租赁付款额作为入帐值。

**4、固定资产折旧采用年限平均法分类计提。根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。**

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧；经营租赁方式租入的固定资产改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产发生的符合资本化条件的装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用年限</u>	<u>净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	13 - 35	2%	7.54% - 2.80%
机器设备	10 - 22	2%	9.80% - 4.45%
运输设备	6 - 12	2%	16.33% - 8.17%
其他	4 - 10	2%	24.50% - 9.80%

**5、固定资产减值准备的计提：**

中期末及年末，对由于市价持续下跌、技术陈旧、实体损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于帐面价值的，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额，计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。

#### **(十四) 在建工程核算方法**

##### **1、取得的计价方法**

以立项项目分类核算工程发生的实际成本，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值转帐，待办理竣工决算手续后再作调整。

##### **2、在建工程减值准备的计提**

中期末及年末，对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备按单项工程计提。

#### **(十五) 无形资产核算方法**

##### **1、取得的计价方法**

按取得时的实际成本入帐。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

##### **2、摊销方法**

采用直线法。相关合同与法律两者中只有一方规定受益年限或有效年限的，按不超过规定年数的期限平均摊销；两者均规定年限的按孰低者平均摊销；两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销。

##### **3、无形资产减值准备的计提**

中期末及年末，对于因被其他新技术替代、市价大幅下跌而导致创利能力受到重大不利影响或下跌价值预期不会恢复的无形资产，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额，计提无形资产减值准备。

无形资产减值准备按单项资产计提。

#### **(十六) 长期待摊费用摊销方法**

##### **1、开办费转销方法**

在开始生产经营的当月一次计入损益。

##### **2、其他长期待摊费用摊销方法**



在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

支付的天方-华东技术服务费按协议期限 15 年进行摊销；

天方中科技术合作费按 10 年进行摊销；

蒸汽入网费及用电权按 5 年进行摊销。

## （十七）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

专门借款的辅助费用在所购建资产达到预定可使用状态前，予以资本化，若金额较小则直接计入当期损益。

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化。

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

普通借款的借款费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用，均计入发生当期损益。

### 2、借款费用资本化期间

按季度（半年度、年度）计算借款费用资本化金额。

### 3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法

每一会计期间利息资本化的金额 = 至当年末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 借款加权平均利率。

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

## （十八）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务金额可以可靠地计量。

## （十九）收入确认原则

### 1、销售商品

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

### 2、提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

## （二十）所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

（二十一）本年度主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响：无

## （二十二）合并会计报表的编制方法

1、合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会二字（1996）2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。对纳入合并范围的合营企业，采用比例合并法编制合并会计报表。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

## 三、税项

### （一）公司主要税种和税率为

税种	税率	备注
增值税	17%	按销项税额抵扣进项税额后的余额计缴；
营业税	5%	按应税劳务收入计缴；
城建税	7%	按应缴流转税的数额计缴；

所得税 33% 按应纳税所得额计缴；  
其他税种 按税务部门的有关规定执行。

#### 四、控股子公司及合营企业

##### (一) 公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围

(单位：人民币元)：

被投资单位全称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	本公司实际投资 额(万元)	本公司所占 投资比例	是否 合并	备注
河南天方药业中药有限公司	中外合资经营企业	6,350.00	口服液、硬胶囊剂颗粒的生产销售	4,500.00	70.87%	是	
包头天方医药有限公司	有限公司	1,500.00	医药批发零售	825.00	55.00%	是	
上海普康药业有限公司	有限公司	6,408.00	片剂、胶囊剂的生产销售	5,950.00	70%	是	
河南天方科技有限公司	有限公司	2,000.00	化工产品的生产销售	1,600.00	80%	是	
河南省医药有限公司	有限公司	5,000.00	医药批发零售	3,000.00	60%	是	新增
新疆天方恒德医药有限公司	有限公司	2,400.00	医药批发零售	1,268.00	52.83%	是	
以下为新疆天方恒德医药有限公司之子公司							
新疆天健药业有限公司	有限公司	300.00	医药批发零售	270.00	90.00%	是	
新疆健心园药品有限公司	有限公司	280.00	医药批发零售	252.00	90.00%	是	
黑龙江省天方医药有限公司	有限公司	1,500.00	医药批发零售	1,000.00	66.67%	是	
以下为黑龙江省天方医药有限公司之子公司							
尚志天方医药有限公司	有限公司	100.00	医药批发零售	60.00	60.00%	是	
方正天方医药有限公司	有限公司	50.00	医药批发零售	27.00	54.00%	是	
兴隆天方医药有限公司	有限公司	55.00	医药批发零售	33.00	60.00%	是	
齐齐哈尔天方医药有限公司	有限公司	125.00	医药批发零售	75.00	60.00%	是	
延寿天方医药有限公司	有限公司	80.00	医药批发零售	50.00	62.50%	是	
呼兰天方医药有限公司	有限公司	30.00	医药批发零售	20.00	66.67%	是	

##### (二) 本年度合并报表范围的变更情况：

与上年相比本年新增合并单位一家，新增投资的控股子公司为河南省医药有限公司。

**五、合并会计报表主要项目注释：**（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初数的均为期末数）

**(一) 货币资金：**

项 目	期 末 数	年 初 数
现金	313,931.59	525,023.81
银行存款	106,378,903.15	157,651,286.30
其他货币资金	<u>30,793,221.51</u>	<u>10,417,939.26</u>
合计	<u>137,486,056.25</u>	<u>168,594,249.37</u>
其中美元：		
外币金额	74,605.60	253,656.13
折算汇率	8.2765	8.2765
折合人民币	617,473.25	2,099,384.96

其他货币资金系开出银行承兑汇票的保证金。

**(二) 应收票据：**

种 类	期 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	<u>70,680,823.18</u>	<u>45,744,077.59</u>

**(三) 应收帐款：**

1、帐龄分析：

帐龄	帐面余额	占总额比例 (%)	期 末 数			年 初 数		
			坏帐准备计提比例 (%)	坏帐准备	帐面余额	占总额比例 (%)	坏帐准备计提比例 (%)	坏帐准备
1 年以	389,502,834.70	96.90	6.00	23,065,363.36	276,196,289.29	95.45	6.00	16,571,777.36
1 - 2 年	6,899,714.13	1.72	50.00	3,449,857.07	6,710,285.96	2.32	50.00	3,355,142.98
2 - 3 年	1,413,002.91	0.35	70.00	989,102.04	378,755.08	0.13	70.00	265,128.56
3 年以	<u>4,120,013.89</u>	<u>1.03</u>	---	<u>3,708,012.50</u>	<u>6,079,707.67</u>	<u>2.10</u>	---	<u>5,940,174.20</u>
合计	<u>401,935,565.63</u>	<u>100.00</u>	---	<u>31,212,334.97</u>	<u>289,365,038.00</u>	<u>100.00</u>	---	<u>26,132,223.10</u>

2、期末应收帐款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 39,497,635.92 元，占应收帐款总金额的 9.83%。

3、本年度全额计提坏帐准备，或计提坏帐准备比例达到 40% 及以上的说明：按企业会计政策规定的比例结合客户具体情况分析判断计提。

4、期末应收帐款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、应收帐款期末数比年初数增加 112,570,527.63 元，增加比例为 38.90%，增加原因为：2005 年新增一个控股子公司，另外受市场因素影响所致。

**(四) 其他应收款：**

1、帐龄分析：

账龄	账面余额	期末数			年初数			
		占总额比例	坏账准备	坏账准备	占总额	坏账准备	坏账准备	
		%	计提比例		比例	计提比例		
%	%	%	%					
1 年以内	53,071,663.23	96.11	6.00	3,153,531.92	51,211,235.96	96.07	6.00	3,072,674.16
1-2 年	882,434.19	1.60	50.00	441,217.10	1,343,092.91	2.52	50.00	671,546.46
2-3 年	956,665.45	1.73	70.00	669,665.82	614,203.60	1.15	70.00	429,942.52
3 年以上	<u>308,921.03</u>	<u>0.56</u>	---	<u>278,028.93</u>	<u>136,817.26</u>	<u>0.26</u>	---	<u>123,850.43</u>
合 计	<u>55,219,683.90</u>	<u>100.00</u>	---	<u>4,542,443.77</u>	<u>53,305,349.73</u>	<u>100.00</u>	---	<u>4,298,013.57</u>

2、期末其他应收款欠款金额前四名的累计总欠款金额为 6,272,604.18 元，占其他应款总金额的比例为 11.36%。

3、本年度全额计提坏帐准备，或计提坏帐准备比例达到 40% 及以上的说明：按企业会计政策规定的比例结合客户具体情况分析判断计提。

4、金额较大的其他应收款：

欠款单位名称	金 额	性质或内容
河南省第一建筑工程公司第六项目经理部	4,441,850.14	工程完工未决算
驻马店市六一建筑队	865,000.00	工程款
驻马店市华兴建筑工程队	649,135.64	工程款
驻马店市塘坊庄村委建筑队	<u>316,618.40</u>	工程款

5、期末其他应收款中无持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、其他应收款期末数比年初数增加 1,914,334.17 元，增加比例为 3.59%，增加主要原因为：2005 年新增一个控股子公司所致。

**(五) 预付帐款：**

1、帐龄分析：

帐龄	期 末 数		年 初 数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	62,662,616.40	88.12%	70,986,397.39	92.81%
1-2 年	5,450,675.16	7.66%	2,500,000.00	3.27%
2-3 年	<u>3,000,000.00</u>	<u>4.22%</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>3.92%</u>
合计	<u>71,113,291.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>76,486,397.39</u>	<u>100.00%</u>

2、预付帐款期末数比年初数减少 5,373,105.83 元，减少比例为 7.02%，减少原因为购买货物冲减预付帐款所致。

3、期末预付帐款中无持本公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

**(六) 存货及存货跌价准备：**

项 目	期末数		年初数	
	帐面余额	跌价准备	帐面余额	跌价准备
原材料	17,373,374.54	---	26,121,411.06	---
低值易耗品	4,739,285.15	---	8,103,845.68	---
包装物	3,092,877.25	---	2,939,435.71	---
在产品	12,168,726.24	---	15,437,887.84	---
产成品	<u>239,228,606.92</u>	<u>6,278,702.25</u>	<u>206,949,210.53</u>	<u>6,278,702.25</u>
合 计	<u>276,602,870.10</u>	<u>6,278,702.25</u>	<u>259,551,790.82</u>	<u>6,278,702.25</u>

存货期末数比年初数增加 17,051,079.28 元，增加比例为 6.57%，增加主要原因为：2005 年新增一个控股子公司存货所致。

**(七) 待摊费用：**

类 别	年初数	本年增加	本年摊销	期末数
保险费	630,606.87	162,989.73	599,725.89	193,870.71
研究开发费	---	1,816,450.97	542,411.36	1,274,039.61
工 资	---	---	---	---
房 租	8,083.35	26,200.00	28,600.00	5,683.35
其 他	<u>523,274.05</u>	<u>496,357.17</u>	<u>449,497.78</u>	<u>570,133.44</u>
合 计	<u>1,161,964.27</u>	<u>2,501,997.87</u>	<u>1,620,235.03</u>	<u>2,043,727.11</u>

待摊费用期末数比年初数增加881,762.84元，增加比例为75.89%，增加原因主要为应在本年度分月摊销的新药临床费。

**(八) 长期投资：**

项 目	期末数		年初数	
	帐面余额	减值准备	帐面余额	减值准备
长期股权投资	19,851,194.50	---	50,728,224.29	---
其中：投资成本	---	---	30,000,000.00	---
合并价差	19,851,194.50	---	20,728,224.29	---
长期债权投资	---	---	---	---
合计	<u>19,851,194.50</u>	<u>---</u>	<u>50,728,224.29</u>	<u>---</u>

**1、长期股权投资：**

**其他股权投资：**

权益法核算的对子公司股权投资：

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本年权益增减额				期末余额		合计
			本年合计	其中			初始投资	累计增减	
				投资成本	确认收益	差额摊销			
河南省医药 有限公司	60.00%	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	---	---	---	---	合并抵消
小计		<u>30,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	

注：本公司之控股子公司河南省医药有限公司已正式经营，故本年将其纳入合并会计报表范围。

**2、构成合并价差的股权投资差额：**

被投资单位名称	初始金额	年初数	本年增加	本年摊销	摊余金额	摊销期限
河南天方药业中药有限公司	531,974.07	429,097.49	---	24,649.56	404,447.93	10年
上海普康药业有限公司	18,343,208.16	17,884,831.12	---	785,555.13	17,099,275.99	10年
新疆天方恒德医药有限公司	<u>2,575,129.54</u>	<u>2,414,295.68</u>	---	<u>66,825.10</u>	<u>2,347,470.58</u>	10年
合计	<u>21,450,311.77</u>	<u>20,728,224.29</u>	<u>----</u>	<u>877,029.79</u>	<u>19,851,194.50</u>	

**(九) 固定资产原值及累计折旧：**

1、固定资产原值：

类别	年初数	本年增加	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	277,710,219.43	32,256,103.16	328,510.32	309,637,812.27
通用设备	531,714,515.01	132,487,352.99	158,494.00	664,043,374.00
运输设备	13,354,771.38	2,154,401.02	411,032.00	15,098,140.40
其他	<u>35,692,571.32</u>	<u>429,878.57</u>	---	<u>36,122,449.89</u>
合计	<u>858,472,077.14</u>	<u>167,327,735.74</u>	<u>898,036.32</u>	<u>1,024,901,776.56</u>

其中：本年由在建工程转入固定资产原价为 127,823,842.25 元。

本年出售固定资产原价为 898,036.32 元。

2、累计折旧：

类别	年初数	本年增加	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	48,877,047.19	8,927,273.46	86,531.59	57,717,789.06
通用设备	179,570,510.40	24,469,700.54	85,837.68	203,954,373.26
运输设备	3,362,081.43	1,423,394.99	177,532.07	4,607,944.35
其他	<u>14,664,719.27</u>	<u>2,172,418.70</u>	---	<u>16,837,137.97</u>
合计	<u>246,474,358.29</u>	<u>36,992,787.69</u>	<u>349,901.34</u>	<u>283,117,244.64</u>
固定资产净值：	611,997,718.85	130,334,948.05	548,134.98	741,784,531.92

3、固定资产减值准备：

类别	期末数	年初数	计提原因
房屋建筑物	1,308,208.16	1,346,107.68	准备拆除
机器设备	<u>36,999.62</u>	<u>36,999.62</u>	闲置
合计	<u>1,345,207.78</u>	<u>1,383,107.30</u>	

(十) 工程物资：

类别	期末数	年初数
专用材料	98,730.58	332,578.14



**(十一) 在建工程：**

工程项目名称	预算数	年初数	本年增加	本年减少		期末数	工程投入 资金来源
				转入固定资产			
药物研究中心项目	208 万元	---	1,180,600.00	---	---	1,180,600.00	自筹
艾滋病工程		---	2,726,533.00	---	---	2,726,533.00	自筹
新建 2000 螺旋	16,856 万元	81,158,020.73	46,665,821.52	127,823,842.25	---	---	专项借款募集资金
其他项目		<u>1,724,089.36</u>	<u>2,712,516.26</u>	---	---	<u>4,436,605.62</u>	
合 计		<u>82,882,110.09</u>	<u>53,285,470.78</u>	<u>127,823,842.25</u>	---	<u>8,343,738.62</u>	

**1、其中借款费用资本化金额：**

工程项目名称	年初数	本年增加	本年转入固定资产额	其他减少	期末数
新建 2000 螺旋	613,091.91	---	613,091.91	----	---

本年转入固定资产的借款费用资本化金额的资本化率为 5.58%。

2、在建工程期末数比年初数减少 74,538,371.47 元，减少比例为 89.93%，减少的主要原因为本年“新建 2000M3 螺旋霉素项目”工程项目完工转入固定资产所致。

**(十二) 无形资产：**

项目	取得							剩余摊销期	
	方式	原值	年初余额	本年增加	本年摊销	累计摊销	期末余额	限(月)	
克林霉素	购入	150,000.00	66,666.80	---	12,499.98	95,833.18	54,166.82	26	
左氟沙星	购入	1,430,000.00	702,764.35	---	131,768.28	859,003.93	570,996.07	26	
藻酸双酯钠	购入	580,000.00	306,110.96	---	48,333.36	322,222.40	257,777.60	32	
卡马西平	购入	1,000,000.00	597,222.20	---	83,333.34	486,111.14	513,888.86	37	
己酮可可碱	购入	650,000.00	433,333.28	---	54,166.68	270,833.40	379,166.60	42	
地丹诺辛	购入	300,000.00	191,666.58	---	25,000.02	133,333.44	166,666.56	46	
齐多夫定	购入	300,000.00	199,999.92	---	25,000.02	125,000.10	174,999.90	42	
红霉素软膏	购入	500,000.00	326,389.00	---	41,666.64	215,277.64	284,722.36	41	
氯雷他定	购入	800,000.00	588,888.91	---	66,666.66	277,777.75	522,222.25	47	
非那雄胺	购入	3,200,000.00	2,488,888.96	---	266,666.64	977,777.68	2,222,222.32	50	

咪唑雄胺	购入	3,050,000.00	2,499,305.57	---	254,166.66	804,861.09	2,245,138.91	53
盐酸二甲双胍	购入	500,000.00	409,722.28	---	41,666.64	131,944.36	368,055.64	53
克林霉素磷酸酯	购入	100,000.00	84,722.21	---	8,333.34	23,611.13	76,388.87	55
奥硝唑分散片	购入	1,600,000.00	1,377,777.80	---	133,333.32	355,555.52	1,244,444.48	56
甲黄酸多沙唑嗪	购入	400,000.00	333,333.28	---	33,333.36	100,000.08	299,999.92	53
硫酸苄地那韦	购入	500,000.00	458,333.36	---	41,666.64	83,333.28	416,666.72	60
复方单硝酸异山梨酯	购入	2,000,000.00	1,888,888.88	-300,000.00	124,999.98	236,111.10	1,463,888.90	61
土地使用权	购入	10,255,000.00	10,174,783.11	---	102,550.02	182,766.91	10,072,333.09	590
那格列奈	购入	3,200,000.00	3,111,111.12	---	266,666.64	355,555.52	2,844,444.48	64
替米沙坦	购入	300,000.00	291,666.66	---	25000.02	33,333.36	266,666.64	64
利塞膦酸钠技术转让费	购入	2,800,000.00	---	2,800,000.00	77,777.78	77,777.78	2,722,222.22	70
土地使用权-天方中药	购入	4,500,225.00	4,188,323.52	---	50,375.64	362,277.12	4,137,947.88	487
仓苓止泻技术	购入	704,857.18	342,639.02	---	58,738.08	420,956.24	283,900.94	29
计算机软件	购入	52,000.00	41,599.96	---	5,200.02	15,600.06	36,399.94	42
土地使用权-天方包头	购入	3,275,400.00	3,022,818.48	---	56,501.28	309,082.80	2,966,317.20	315
计算机软件	购入	145,000.00	101,500.00	---	14,500.02	58,000.02	86,999.98	36
土地使用权-黑龙江天方	购入	2,908,367.73	2,697,842.35	---	48,232.80	258,758.18	2,649,609.55	315
土地使用权-天方新疆	购入	925,370.00	901,793.72	---	11,788.14	35,364.42	890,005.58	453
酰化剂. 辛伐他汀生产工艺	投资转入	4,000,000.00	4,000,000.00	---	40,000.00	40,000.00	3,960,000.00	119
药品生产许可证	购入	1,715,572.58	343,114.34	---	171,557.28	1,544,015.52	171,557.06	6
土地使用权-上海天方	购入	12,913,692.60	12,763,032.86	---	129,136.92	279,796.66	12,633,895.94	487
gmp 证书	购入	155,010.00	103,340.00	---	15,501.00	67,171.00	87,839.00	34
厄多斯坦专利	购入	1,543,000.00	1,080,099.94	---	154,300.02	617,200.08	925,799.92	36
丙基硫氧嘧啶	购入	1,000,000.00	949,999.99	---	100,000.02	150,000.03	849,999.97	51
计算机软件-省医药	购入	28,500.00	--	28,500.00	---	---	28,500.00	60
合计		<u>67,481,995.09</u>	<u>57,067,679.41</u>	<u>2,528,500.00</u>	<u>2,720,427.24</u>	<u>10,306,242.92</u>	<u>56,875,752.17</u>	

### (十三) 长期待摊费用：

项 目	原始发生额	年初数	本年增加	本年摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限(月)
技术服务费	2,000,000.00	1,511,111.16	---	66,666.66	555,555.50	1,444,444.50	130
天方中科合作	1,000,000.00	750,000.10	---	49,999.98	299,999.88	700,000.12	84
蒸气入网费	276,716.04	122,212.81	---	29,331.00	183,834.23	92,881.81	22

用电权	85,920.00	48,688.00	---	16,560.00	53,792.00	32,128.00	28
蒸气管道改造费	105,000.00	101,500.00	---	10,500.00	14,000.00	91,000.00	42
其他	<u>487,556.66</u>	<u>135,988.07</u>	<u>323,668.98</u>	<u>60,029.57</u>	<u>411,598.16</u>	<u>399,627.48</u>	42
合 计	<u>3,955,192.70</u>	<u>2,669,500.14</u>	<u>323,668.98</u>	<u>233,087.21</u>	<u>1,518,779.77</u>	<u>2,760,081.91</u>	

**(十四) 短期借款：**

<u>借款类别</u>	<u>期 末 数</u>	<u>年 初 数</u>
担保借款	344,820,000.00	299,600,000.00
信用借款	<u>13,500,000.00</u>	<u>13,500,000.00</u>
合计	<u>358,320,000.00</u>	<u>313,100,000.00</u>

本公司之控股母公司-河南省天方药业集团公司为本公司提供借款担保 324,100,000.00 元；其中：中国银行驻马店分行 147,000,000.00 元；中国工商银行驻马店分行 65,000,000.00 元；中国工商银行郑州分行 24,500,000.00 元；交通银行郑州分行南阳路分理处 30,000,000.00 元；中国民生银行北京分行 57,600,000.00 元。

河南省药材公司为本公司之控股子公司河南省医药有限公司提供借款担保 20,720,000.00 元。

**(十五) 应付票据：**

<u>种 类</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
银行承兑汇票	81,119,108.90	10,417,939.26

应付票据期末数比年初数增加 70,701,169.64 元，增加比例为 678.65%，增加原因为部分票据尚未到期兑付。

**(十六) 应付帐款：**

<u>账龄</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
一年以内	144,116,981.66	141,348,625.81
一至二年	1,333,926.11	1,112,203.79
三年以上	<u>1,528,742.98</u>	<u>1,323,263.01</u>
合计	<u>146,979,650.75</u>	<u>143,784,092.61</u>

应付帐款期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

**(十七) 预收帐款：**

<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
2,773,359.22	1,996,150.41

1、预收帐款期末余额外中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

2、预收帐款期末数比年初数增加 777,208.81 元，增加比例为 38.94%，增加原因主要为部分预收款项尚未开票结算。

**(十八) 应付工资：**

<u>工资性质</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
工效挂钩节余	15,810,891.16	17,256,843.47

**(十九) 应付股利：**

<u>投资者名称或类别</u>	<u>期末欠付股利金额</u>	<u>原因</u>
驻马店市第一造纸厂	12,245.98	尚未支付
驻马店市液化公司	10,502.93	尚未支付
驻马店市佳梦燃气具有限公司	10,502.93	尚未支付
驻马店市飞龙房地产综合开发有限公司	10,502.93	尚未支付
天元绿洲商贸有限公司	<u>2,767,999.81</u>	尚未支付
合计	<u>2,811,754.58</u>	

**(二十) 应交税金：**

<u>税种</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>	<u>期末报告期执行的法定税率</u>
增值税	-373,202.99	3,307,290.40	17%
营业税	24,724.51	-124,250.23	5%
城建税	87,997.32	487,830.82	应交流转税率的 7%
企业所得税	303,354.09	-4,780,269.81	33%
个人所得税	1,266,903.62	17,399.34	税法规定税率
房产税	-147,191.04	-430,232.88	税法规定税率
车船使用税	<u>240.00</u>	<u>240.00</u>	
合计	<u>1,162,825.51</u>	<u>-1,521,992.36</u>	

应交税金期末数比年初数增加 2,684,817.87 元，增加比例为 176.40%，主要原因为：应交所得税增加所致。

### （二十一）其他应交款：

项目	期末数	年初数	计缴标准
教育费附加	-376,162.63	-293,622.13	应交流转税额的 3%
防洪费	-1,168.14	---	应交流转税额的 1%
合计	<u>-377,330.77</u>	<u>-293,622.13</u>	

其他应交款期末数比年初数减少 83,708.64 元，减少比例为 28.51%，主要原因为：本公司溢交教育费附加所致。

### （二十二）其他应付款：

#### 1、帐龄分析：

账龄	期末数	年初数
1 年以内	42,527,500.98	36,045,918.86
1-2 年	2,411,000.45	6,112,568.69
2-3 年	1,787,999.32	4,280,956.49
3 年以上	<u>312,452.55</u>	<u>250,569.75</u>
合 计	<u>47,038,953.30</u>	<u>46,690,013.79</u>

2、其他应付款期末余额中应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东河南省天方药业集团公司款项 3,796,185.89 元。

#### 3、金额较大的其他应付款：

欠款单位名称	金 额	性质或内容
河南天方科技有限公司	9,780,437.21	借款
省财政厅项目贴息	5,000,000.00	国家高新技术研究与开发资金
河南省天方药业集团公司	3,796,185.89	借款

4、其他应付款期末数比年初数增加 348,939.51 元，增加比例为 0.75%，增加主要原因为：2005 年借河南省天方药业集团公司款项增加所致。

**(二十三) 预提费用：**

类别	期末数	年初数	结存原因
利息	---	600,865.16	暂未支付
蒸汽费	86,654.88	266,259.29	暂未支付
水电费	8,584,357.33	3,879,249.52	暂未支付
养老金	572,435.23	494,263.78	暂未支付
中介机构费	49,999.98	350,000.00	暂未支付
工资	866,305.66	39,880.00	暂未支付
修理费	2,381,491.71	58,000.00	暂未支付
暖汽费	51,686.65	111,638.79	暂未支付
销售业务费	894,816.47	204,875.51	暂未支付
其他	<u>360,113.08</u>	<u>105,352.89</u>	暂未支付
合计	<u>13,847,860.99</u>	<u>6,110,384.94</u>	

**(二十四) 长期借款：**

借款类别	期末数	年初数
担保借款	204,510,000.00	216,940,000.00
信用借款	<u>5,170,000.00</u>	<u>5,170,000.00</u>
合计	<u>209,680,000.00</u>	<u>222,110,000.00</u>

本公司之控股母公司---河南省天方药业集团公司为本公司提供借款担保 200,510,000.00 元；河南省药材公司为本公司之控股子公司河南省医药有限公司提供借款担保 4,000,000.00 元。

**(二十五) 股本：**

	期末数	比例	年初数	比例
一、未上市流通股份				
发起人股份	300,000,000.00	71.43%	300,000,000.00	71.43%
其中：				
国家持有股份	299,698,614.00	71.36%	299,698,614.00	71.36%
境内法人持有股份	301,386.00	0.07%	301,386.00	0.07%
未上市流通股份合计	<u>300,000,000.00</u>	<u>71.43%</u>	<u>300,000,000.00</u>	<u>71.36%</u>
二、已上市流通股份				

人民币普通股	120,000,000.00	28.57%	120,000,000.00	28.57%
已上市流通股份合计	<u>120,000,000.00</u>	<u>28.57%</u>	<u>120,000,000.00</u>	<u>28.57%</u>
三、股份总数	<u>420,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>420,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

**(二十六) 资本公积：**

项目	期末数	年初数
股本溢价	257,239,536.13	257,239,536.13
其他资本公积	<u>61,485.68</u>	<u>61,485.68</u>
合计	<u>257,301,021.81</u>	<u>257,301,021.81</u>

**(二十七) 盈余公积：**

项目	年初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	26,414,877.59	----	----	26,414,877.59
公益金	<u>13,207,438.80</u>	----	----	<u>13,207,438.80</u>
合计	<u>39,622,316.39</u>	----	----	<u>39,622,316.39</u>

**(二十八) 未分配利润：**

	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	112,421,475.72	
加：本期合并净利润	30,125,569.43	
减：母公司提取法定盈余公积		
母公司提取法定公益金		
提取任意盈余公积	---	
应付普通股股利	21,000,000.00	支付 2004 年度现金红利每股 0.05 元（含税）
转作股本的普通股股利	---	
期末未分配利润	<u>121,547,045.15</u>	

根据本公司第二届董事会第十二次会议通过 2004 年度利润分配预案，以 2004 年末股份数 420,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.50 元(含税)，共计派发现金红利 21,000,000.00 元，本利润分配方案本年度已经实施。

**(二十九) 主营业务收入、主营业务成本：**

业务	项目	主营业务收入		主营业务成本	
		2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月

分 部	1. 工业	331,266,561.53	274,412,976.29	229,157,608.06	175,920,388.95
	2. 商业	269,459,569.97	158,777,574.08	252,079,709.25	147,099,774.27
	小计	600,726,131.50	433,190,550.37	481,237,317.31	323,020,163.22
	公司内各业务分部相互抵销				
	合计	600,726,131.50	433,190,550.37	481,237,317.31	323,020,163.22

(1) 本年公司向前五名客户销售总额为 59,523,263.76 元，占公司全部主营业务收入的 9.91%。

(2) 主营业务收入本年数比上年数增加 167,535,581.13 元，增加比例 38.67%，主要原因是本公司扩大新产品销售及新增一个控股子公司所致。

### (三十) 主营业务税金及附加：

项 目	计缴标准	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
城建税	7%	1,638,027.87	1,295,987.03
教育费附加	3%	<u>702,011.95</u>	<u>555,423.01</u>
合 计		<u>2,340,039.82</u>	<u>1,851,410.04</u>

### (三十一) 其他业务利润：

类别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
材料销售	84,386.92	-198,549.36
废旧物资销售	253,236.31	391,566.09
加工收入	19,506.25	7,640.00
租赁费	<u>4,880.08</u>	---
合 计	<u>362,009.56</u>	<u>200,656.73</u>

### (三十二) 财务费用：

类别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	12,937,006.14	6,843,883.20
减：利息收入	4,021,392.95	3,980,757.99
汇兑损失	26,339.26	39,579.80
减：汇兑收益	---	---
其他	<u>82,426.30</u>	---
合 计	<u>9,024,378.75</u>	<u>2,902,705.01</u>



**(三十三) 投资收益：**

## 1、本年发生数：

类别	股票投资	债权投资	成本法下确认的	权益法下确认的	股权投资	股权转让	减值准备	合计
	收益	收益	股权投资收益	股权投资收益	差额摊销	让收益		
长期股权投资	---	---	---	---	-877,029.79	---		---877,029.79

## 2、上年发生数：

类别	股票投资	债权投资	成本法下确认的	权益法下确认的	股权投资	股权转让	减值准备	合计
	收益	收益	股权投资收益	股权投资收益	差额摊销	让收益		
长期股权投资	---	---	---	---	-14,903.76	---	---	-14,903.76

**(三十四) 补贴收入：**

内容	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	本年发生数说明
增值税返还	33,676.92		增值税返还
出口商品贴息	---	121,885.00	

**(三十五) 营业外收入：**

类别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
罚没收入	40,904.80	23,997.50
固定资产清理收入	---	2,787.24
其他收入	326,601.56	3,497.82
合计	367,506.36	30,282.56

**(三十六) 营业外支出：**

类别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
罚没支出	36,273.87	34,697.95
固定资产清理支出	446,894.94	351,641.72
固定资产盘亏、报废	15,641.32	
其他	123,690.97	54,153.09
	---	---
固定资产减值准备		---
合计	622,501.10	440,492.76

营业外支出本年发生数比上年发生数增加 182,008.34 元，增加比例为 41.32%，增加原因为本年固定资产清理支出增加。

**(三十七) 收到的其他与经营活动有关的现金 18,006,954.10 元。**

其中金额较大的项目：

项目	金额
保证金	2,600,000.00

**(三十八) 支付的其他与经营活动有关的现金 63,150,645.59 元。**

其中金额较大的项目：

项目	金额
销售经费	22,265,500.00

**六、母公司会计报表主要项目注释：**（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初数的均为期末数）

**(一) 应收帐款：**

1、帐龄分析：

帐龄	期 末 数				年 初 数			
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备	坏帐准备	帐面余额	占总额比例	坏帐准备	坏帐准备
			计提比例				计提比例	
	(%)	(%)			(%)	(%)		
1年以内	217,329,018.69	94.85	6.00	13,039,741.12	185,811,064.41	93.44	6.00	11,148,663.86
1至2年	6,649,529.01	2.90	50.00	3,324,764.51	6,603,037.00	3.32	50.00	3,306,593.50
2至3年	1,258,055.63	0.55	70.00	880,638.94	366,952.68	0.18	70.00	256,866.88
3年以上	3,883,210.99	1.69	---	3,494,889.89	6,066,249.01	3.06	---	5,928,061.44
合计	229,119,814.32	100.00	---	20,740,034.46	198,847,303.10	100.00	---	20,640,185.65

2、期末应收帐款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 39,497,635.92 元，占应收帐款总金额的 17.24%。

3、本年度全额计提坏帐准备，或计提坏帐准备比例达到 40% 及以上的说明：

按企业会计政策规定的比例结合客户具体情况分析判断计提。

4、期末应收帐款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

**(二) 其他应收款：****1、帐龄分析：**

账龄	期末数				年初数			
	账面余额	占总额	坏账准备	坏账准备	账面余额	占总额	坏账准备	坏账准备
		比例	计提比例			比例	计提比例	
1年以内	43,300,516.86	96.37%	6%	2,598,031.01	40,629,656.86	95.90%	6%	2,437,779.41
1-2年	765,471.31	1.70%	50%	382,735.66	987,571.31	2.33%	50%	493,785.66
2-3年	709,841.98	1.58%	70%	496,889.39	614,203.60	1.45%	70%	429,942.52
3年以上	<u>153,656.04</u>	<u>0.34%</u>	---	<u>138,290.43</u>	<u>136,817.26</u>	<u>0.32%</u>	---	<u>123,850.43</u>
合计	<u>44,929,486.19</u>	<u>100%</u>	---	<u>3,615,946.49</u>	<u>42,368,249.03</u>	<u>100%</u>	---	<u>3,485,358.02</u>

2、期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 34,074,993.96 元，占其他应收款总金额的比例为 75.84%。

3、本年度全额计提坏帐准备，或计提坏帐准备比例达到 40% 及以上的说明：按企业会计政策规定的比例结合客户情况分析判断计提。

**4、期末金额较大的其他应收款：**

欠款单位名称	金 额	性质或内容
新疆天方恒德医药有限公司	17,613,154.17	借款
黑龙江省天方医药有限公司	4,947,571.77	借款
河南省第一建筑工程公司第六项目经理部	4,441,850.14	工程完工未决算
上海普康药业有限公司	4,055,430.38	借款
包头天方医药有限公司	3,016,987.50	借款

5、期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

**(三) 长期投资：**

项目	期末数		年初数	
	帐面余额	减值准备	帐面余额	减值准备
长期股权投资	175,973,344.55	---	173,971,598.05	---
其中：投资成本	158,469,620.63	---	155,657,669.44	---
投资差额	17,503,723.92	---	18,313,928.61	---
长期债权投资	---	---	---	---
合计	<u>175,973,344.55</u>	<u>---</u>	<u>173,971,598.05</u>	<u>---</u>

1、长期股权投资：

其他股权投资：

权益法核算的对子公司股权投资：

被投资单位名称	投资 起止期	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本年权益增减额				期末余额			
				其中				初始投资	累计增减	合计	
				本年合计	投资成本	确认收益	差额摊销				分得利润
上海普康药业有限公司	---	70.00%	41,957,366.81	-596,487.18	---	-596,487.18	---	---	41,156,791.84	204,087.79	41,360,879.63
黑龙江天方医药有限公司	---	66.67%	9,148,877.10	-76,504.05	---	-76,504.05	---	---	10,000,000.00	-927,626.95	9,072,373.05
河南天方药业中药有限公司	---	70.87%	42,502,017.70	-124,348.41	---	-124,348.41	---	---	44,468,025.93	-2,090,356.63	42,377,669.30
包头天方医药有限公司	---	55.00%	7,178,365.53	-1,815,517.30	---	-1,815,517.30	---	---	8,250,000.00	-2,887,151.77	5,362,848.23
新疆天方恒德医药有限公司	---	52.83%	12,968,740.33	926,089.77	---	926,089.77	---	---	12,680,000.00	1,214,830.10	13,894,830.10
河南天方科技有限公司	---	80.00%	11,902,301.96	4,069,234.05	4,000,000.00	69,234.05	---	---	16,000,000.00	-28,463.99	15,971,536.01
河南省医药有限公司	---	60.00%	30,000,000.00	429,484.31	---	429,484.31	---	---	30,000,000.00	429,484.31	30,429,484.31
小计	---	---	<u>155,657,669.44</u>	<u>2,811,951.19</u>	<u>4,000,000.00</u>	<u>-1,188,048.81</u>	---	---	<u>162,554,817.77</u>	<u>-4,085,197.14</u>	158,469,620.6

3

注：详见附注五(八)。

2、构成合并价差的股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	年初数	本年增加	本年摊销	摊余金额	摊销期限
河南天方药业中药有限公司	531,974.07	429,097.49	---	24,649.56	404,447.93	10年
上海普康药业有限公司	<u>18,343,208.16</u>	<u>17,884,831.12</u>	---	<u>785,555.13</u>	<u>17,099,275.99</u>	10年
合计	<u>18,875,182.23</u>	<u>18,313,928.61</u>	---	<u>810,204.69</u>	<u>17,503,723.92</u>	

(四) 固定资产

1、固定资产原

价：

类别	期初金额	本年增加	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	196,321,929.08	18,990,393.16	328,510.32	214,983,811.92
机器设备	501,175,455.64	127,935,749.86	147,374.00	628,963,831.50
运输设备	10,926,307.73	336,507.00	250,000.00	11,012,814.73
其他	<u>34,324,503.90</u>	<u>267,739.61</u>	---	<u>34,592,243.51</u>
合计	<u>742,748,196.35</u>	<u>147,530,389.63</u>	<u>725,884.32</u>	<u>889,552,701.66</u>

2、累计折旧：

类别	年初金额	本年增加	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	39,139,981.66	3,786,446.84	86,531.59	42,839,896.91
机器设备	173,517,174.39	21,441,276.95	85,133.28	194,873,318.06
运输设备	2,994,182.24	515,399.07	43,101.88	3,466,479.43
其他	13,790,432.25	2,068,716.61	---	15,859,148.86
合计	<u>229,441,770.54</u>	<u>27,811,839.47</u>	<u>214,766.75</u>	<u>257,038,843.26</u>
固定资产净值：	513,306,425.81	119,718,550.16	511,117.57	632,513,858.40

2、固定资产减值准备：

类别	期末数	本年增加	本年减少	年初数	计提原因
房屋及建筑物	1,308,208.16	---	---	1,346,107.68	准备拆除

(五) 主营业务收入、成本：

主营业务种类	主营业务收入		主营业务成本	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
药品销售	316,775,209.25	274,412,976.29	218,754,494.92	175,920,388.95

(六) 投资收益：

1、本年发生数：

类别	股票投资	债权投资	成本法下确认的	权益法下确认的	股权投资	股权转	减值准备	合计
	收益	收益	股权投资收益	股权投资收益	差额摊销	让收益		
长期股权投资	---	---	---	-1,188,048.81	-810,204.69	---	---	-1,998,253.50

2、上年发生数：

类别	股票投资	债权投资	成本法下确认的	权益法下确认的	股权投资	股权转	减值准备	合计
	收益	收益	股权投资收益	股权投资收益	差额摊销	让收益		
长期股权投资	---	---	---	-320,258.99	-14,903.76	---	---	-335,162.75

七、关联方关系及其交易：

(一) 存在控制关系的关联方情况：

1、存在控制关系的关联方：

(1) 控制本公司的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
河南省天方药业集团公司	河南省驻马店市	医药及医用原料、包装物、饲料加工销售	母公司	国有	崔晓峰

(2) 受本公司控制的关联方：

详见附注四。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（单位：万元）

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数
河南省天方药业集团公司	5,355.50	---	---	5,355.50
河南天方药业中药有限公司	6,350.00	---	---	6,350.00
包头天方医药有限公司	1,500.00	---	---	1,500.00
黑龙江天方医药有限公司	1,500.00	---	---	1,500.00
上海普康药业有限公司	6,408.00	---	---	6,408.00
新疆天方恒德医药有限公司	2,400.00	---	---	2,400.00
河南省医药有限公司	5,000.00	---	---	5,000.00
河南天方科技有限公司	2,000.00	---	---	2,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份（或权益）及其变化：（单位：万元）

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
河南省天方药业集团公司	29,872.16	71.12	---	---	---	---	29,872.16	71.12
河南天方药业中药有限公司	4,500.00	70.87	---	---	---	---	4,500.00	70.87
包头天方医药有限公司	825.00	55.00	---	---	---	---	825.00	55.00
黑龙江天方医药有限公司	1,000.00	66.67	---	---	---	---	1,000.00	66.67
上海普康药业有限公司	4,485.60	70.00	---	---	---	---	4,485.60	70.00
新疆天方恒德医药有限公司	1,268.00	52.83	---	---	---	---	1,268.00	52.83
河南省医药有限公司	3,000.00	60.00	---	---	---	---	3,000.00	60.00
河南天方科技有限公司	1,200.00	60.00	400.00	20.00	---	---	1,600.00	80.00

(二) 不存在控制关系的关联方情况：

企业名称	与本公司的关系
河南天方医药有限公司	与本公司同一母公司

驻马店市天方包装制品有限公司

与本公司同一母公司

(三) 关联方交易：

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、关联方采购与销售货物

(1) 采购货物：

企业名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金额	占年度购货百分比	金额	占年度购货百分比
		(%)		(%)
驻马店天方包装制品有限公司	6,682,772.80	2.05%	5,698,694.11	4.02%

(2) 销售货物：

企业名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金额	占年度销货百分比	金额	占年度购货百分比
		(%)		(%)
河南天方医药有限公司	10,827,729.91	3.42	14,121,727.18	5.15

3、关联方应收应付款项余额：

项目	金额		占全部应收(付)款项余额的比重(%)	
	2005 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日	2005 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日
应收帐款：				
河南天方医药有限公司	15,466,215.31	5,338,383.32	6.75	2.62
其他应收款：				
河南省天方药业集团公司	---	2,258,754.76	---	3.41
应付帐款：				
驻马店天方包装制品有限公司	---	2,560,501.73	---	8.47
其他应付款：				
河南省天方药业集团公司	3,796,185.89	---	12.58	---

4、其他关联方交易事项：

A、本公司与河南省天方药业集团公司达成以下协议：

(1) 签订《国有土地使用权租赁协议》，有偿使用集团公司三宗土地，面积总计为 264,628.94 平方米，年租金 200 万元，租赁期限分别为 48 年、50 年、50 年。

(2) 签订《房屋租赁合同》，有偿使用集团公司办公楼 1,700 平方米，年租金 15 万元，租赁期限为 1 年。

(3) 签订《综合服务协议》，主要解决公司的职工就餐、医疗、环卫、绿化、供水、供暖和制冷等，按市场价结算。

B、河南省天方药业集团公司为本公司的借款 524,610,000.00 元提供担保。

C、本公司与驻马店市天方包装制品有限公司签订《产品供应协议》，驻马店市天方包装制品有限公司向本公司供应包装药品所需的铝泊、PVC 材料、塑料瓶、铝盖、手提袋及包装盒等产品，产品价格按照市场价格由双方协商确定。

## 八、或有事项：

(一) 已贴现商业承兑汇票形成的或有负债：

本公司无贴现商业承兑汇票形成的或有负债。

(二) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债：

本公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

(三) 其他或有负债：

本公司无应披露的其他或有负债。

## 九、承诺事项：

(一) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出：

本公司无应披露的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出。

(二) 其他重大财务承诺事项：

本公司无应披露的其他承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项：

本公司无应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项：

本公司无应披露的其他重要事项。

## 十二、非经常性损益：

项	目	金	额
---	---	---	---



（一）处置长期股权投资、固定资产损失	-15,641.32
（二）各种形式的政府补贴	1,533,676.92
（三）扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收支净额	---
	---
	-239,353.42
（四）减：所得税影响	<u>421,965.12</u>
合计	<u>856,717.06</u>

## 八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告全文
- 2、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 4、文件存放地：公司证券部

董事长：崔晓峰  
河南天方药业股份有限公司  
2005 年 8 月 6 日

资产负债表  
2005 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	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>				
货币资金	137,486,056.25	168,594,249.37	88,403,379.81	148,945,978.26
短期投资				
应收票据	70,680,823.18	45,744,077.59	33,538,180.83	45,113,595.59
应收股利				
应收利息				
应收账款	370,723,230.66	263,232,814.90	208,379,779.86	178,207,117.45
其他应收款	50,677,240.13	49,007,336.16	41,313,539.70	38,882,891.01
预付账款	71,113,291.56	76,486,397.39	43,810,149.37	45,465,023.30
应收补贴款				
存货	270,324,167.85	253,273,088.57	200,673,694.91	186,931,077.60
待摊费用	2,043,727.11	1,161,964.27	1,277,562.17	565,305.67
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	973,048,536.74	857,499,928.25	617,396,286.65	644,110,988.88
<b>长期投资：</b>				
长期股权投资	19,851,194.50	50,728,224.29	175,973,344.55	173,971,598.05
长期债权投资				
长期投资合计	19,851,194.50	50,728,224.29	175,973,344.55	173,971,598.05
其中：合并价差	19,851,194.50	20,728,224.29		
其中：股权投资差额				
<b>固定资产：</b>				
固定资产原价	1,024,901,776.56	858,472,077.14	889,552,701.66	742,748,196.35
减：累计折旧	283,117,244.64	246,474,358.29	257,038,843.26	229,441,770.54
固定资产净值	741,784,531.92	611,997,718.85	632,513,858.40	513,306,425.81
减：固定资产减值准备	1,345,207.78	1,383,107.30	1,308,208.16	1,346,107.68
固定资产净额	740,439,324.14	610,614,611.55	631,205,650.24	511,960,318.13
工程物资	98,730.58	332,578.14	98,730.58	332,578.14
在建工程	8,343,738.62	82,882,110.09	7,343,781.32	82,882,110.09
固定资产清理				
固定资产合计	748,881,793.34	693,829,299.78	638,648,162.14	595,175,006.36
<b>无形资产及其他资产：</b>				
无形资产	56,875,752.17	57,067,679.41	27,166,979.21	26,531,575.23
长期待摊费用	2,760,081.91	2,669,500.14	2,144,444.62	2,261,111.26
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	59,635,834.08	59,737,179.55	29,311,423.83	28,792,686.49
<b>递延税项：</b>				
递延税款借项				
资产总计	1,801,417,358.66	1,661,794,631.87	1,461,329,217.17	1,442,050,279.78
<b>流动负债：</b>				
短期借款	358,320,000.00	313,100,000.00	242,000,000.00	272,000,000.00
应付票据	81,119,108.90	10,417,939.26	81,000,000.00	
应付账款	146,979,650.75	143,784,092.61	37,088,147.89	58,872,441.80
预收账款	2,773,359.22	1,996,150.41		

应付工资	15,810,891.16	17,256,843.47	15,093,995.32	17,093,995.32
应付福利费	1,366,364.88	2,786,520.66	265,672.23	2,225,600.58
应付股利	2,811,754.58	2,811,754.58	43,754.77	43,754.77
应交税金	1,162,825.51	-1,521,992.36	798,240.02	-1,331,244.39
其他应交款	-377,330.77	-293,622.13	-391,283.00	-310,971.78
其他应付款	47,038,953.30	46,690,013.79	30,169,730.27	37,055,150.65
预提费用	13,847,860.99	6,110,384.94	10,983,256.69	5,041,755.13
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	670,853,438.52	543,138,085.23	417,051,514.19	390,690,482.08
<b>长期负债：</b>				
长期借款	209,680,000.00	222,110,000.00	205,680,000.00	222,110,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计	209,680,000.00	222,110,000.00	205,680,000.00	222,110,000.00
<b>递延税项：</b>				
递延税款贷项				
负债合计	880,533,438.52	765,248,085.23	622,731,514.19	612,800,482.08
少数股东权益	82,413,536.79	67,201,732.72		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
实收资本（或股本）	420,000,000.00	420,000,000.00	420,000,000.00	420,000,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	420,000,000.00	420,000,000.00	420,000,000.00	420,000,000.00
资本公积	257,301,021.81	257,301,021.81	257,301,021.81	257,301,021.81
盈余公积	39,622,316.39	39,622,316.39	39,622,316.39	39,622,316.39
其中：法定公益金	13,207,438.80	13,207,438.80	13,207,438.80	13,207,438.80
未分配利润	121,547,045.15	112,421,475.72	121,674,364.78	112,326,459.50
拟分配现金股利		21,000,000.00		21,000,000.00
外币报表折算差额				
减：未确认投资损失				
所有者权益（或股东权益）合计	838,470,383.35	829,344,813.92	838,597,702.98	829,249,797.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,801,417,358.66	1,661,794,631.87	1,461,329,217.17	1,442,050,279.78

公司法定代表人：崔晓峰

主管会计工作负责人：谷建

会计机构负责人：张成

利润及利润分配表  
2005 年 1-6 月

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	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	600,726,131.50	433,190,550.37	316,775,209.25	274,412,976.29
减: 主营业务成本	481,237,317.31	323,020,163.22	218,754,494.92	175,920,388.95
主营业务税金及附加	2,340,039.82	1,851,410.04	1,971,668.90	1,718,547.72
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	117,148,774.37	108,318,977.11	96,049,045.43	96,774,039.62
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	362,009.56	200,656.73	244,524.05	82,181.22
减: 营业费用	33,448,332.55	26,956,615.79	26,623,533.04	22,820,463.28
管理费用	28,598,508.22	31,210,608.99	15,139,250.53	23,720,290.06
财务费用	9,024,378.75	2,902,705.01	6,756,725.19	1,738,226.96
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	46,439,564.41	47,449,704.05	47,774,060.72	48,577,240.54
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	-877,029.79	-14,903.76	-1,998,253.50	-335,162.75
补贴收入	33,676.92	121,885.00		121,885.00
营业外收入	367,506.36	30,282.56	75,190.80	27,359.94
减: 营业外支出	622,501.10	440,492.76	442,118.05	383,289.67
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	45,341,216.80	47,146,475.09	45,408,879.97	48,008,033.06
减: 所得税	15,767,259.00	16,057,698.95	15,060,974.69	15,953,254.62
减: 少数股东损益	-551,611.63	-10,937.33		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润(亏损以“-”号填列)	30,125,569.43	31,099,713.47	30,347,905.28	32,054,778.44
加: 年初未分配利润	112,421,475.72	93,192,605.55	112,326,459.50	93,602,837.54
其他转入				
六、可供分配的利润	142,547,045.15	124,292,319.02	142,674,364.78	125,657,615.98
减: 提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供股东分配的利润	142,547,045.15	124,292,319.02	142,674,364.78	125,657,615.98
减: 应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	21,000,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	121,547,045.15	103,292,319.02	121,674,364.78	104,657,615.98
补充资料:				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

公司法定代表人: 崔晓峰

主管会计工作负责人: 谷建

会计机构负责人: 张成

现金流量表  
2005 年 1-6 月

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	合并数	母公司数
<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	566,033,016.50	347,640,351.16
收到的税费返还	33,676.92	
收到的其他与经营活动有关的现金	18,006,954.10	29,776,203.78
现金流入小计	584,073,647.52	377,416,554.94
购买商品、接受劳务支付的现金	440,851,332.43	226,483,260.70
支付给职工以及为职工支付的现金	31,486,018.87	25,032,193.43
支付的各项税费	39,667,026.56	36,440,370.63
支付的其他与经营活动有关的现金	63,150,645.59	47,340,983.75
现金流出小计	575,155,023.45	335,296,808.51
经营活动产生的现金流量净额	8,918,624.07	42,119,746.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金		
其中：出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	58,344.65	33,044.65
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	58,344.65	33,044.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	53,656,391.26	40,212,477.57
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	53,656,391.26	40,212,477.57
投资活动产生的现金流量净额	-53,598,046.61	-40,179,432.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金	371,220,000.00	282,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	1,473,435.58	1,014,870.36
现金流入小计	372,693,435.58	283,014,870.36
偿还债务所支付的现金	338,430,000.00	328,430,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	20,692,206.16	17,067,782.32
其中：支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
现金流出小计	359,122,206.16	345,497,782.32
筹资活动产生的现金流量净额	13,571,229.42	-62,482,911.96
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-31,108,193.12	-60,542,598.45
<b>补充材料</b>		
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	30,125,569.43	30,347,905.28
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	-551,611.63	
减：未确认的投资损失		

加：计提的资产减值准备	5,324,542.07	230,437.28
固定资产折旧	31,017,215.15	27,597,072.72
无形资产摊销	2,720,427.24	1,864,596.02
长期待摊费用摊销	233,087.21	116,666.64
待摊费用减少（减：增加）	-881,762.84	-712,256.50
预提费用增加（减：减少）	7,737,476.05	5,941,501.56
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	459,749.02	442,018.05
固定资产报废损失		
财务费用	9,024,378.75	6,756,725.19
投资损失（减：收益）	877,029.79	1,998,253.50
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-17,051,079.28	-13,742,617.31
经营性应收项目的减少(减：增加)	-134,097,065.32	-21,027,896.34
经营性应付项目的增加(减：减少)	73,980,668.43	2,307,340.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,918,624.07	42,119,746.43
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	137,486,056.25	88,403,379.81
减：现金的期初余额	168,594,249.37	148,945,978.26
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	-31,108,193.12	-60,542,598.45

公司法定代表人：崔晓峰

主管会计工作负责人：谷建

会计机构负责人：张成

资产减值表  
2005 年 1-6 月

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	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	30,430,236.67	5,324,542.07		35,754,778.74
其中: 应收账款	26,132,223.10	5,080,111.87		31,212,334.97
其他应收款	4,298,013.57	244,430.20		4,542,443.77
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	6,278,702.25			6,278,702.25
其中: 库存商品	6,278,702.25			6,278,702.25
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	1,383,107.30	-37,899.52		1,345,207.78
其中: 房屋、建筑物	1,383,107.30	-37,899.52		1,345,207.78
机器设备				
无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计				

公司法定代表人: 崔晓峰

主管会计工作负责人: 谷建

会计机构负责人: 张成