

河南天方药业股份有限公司

600253

2005 年年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况简介	3
三、会计数据和业务数据摘要	4
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事和高级管理人员	7
六、公司治理结构	10
七、股东大会情况简介	11
八、董事会报告	12
九、监事会报告	19
十、重要事项	20
十一、财务报告	22
十二、备查文件目录	59

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、独立董事宁金成先生因公出差未能出席本次董事会会议，委托独立董事朱鹏程先生代为表决。
- 3、北京中洲光华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、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
公司法定中文名称缩写：天方药业
公司英文名称：Henan Topfond Pharmaceutical Co., Ltd.
公司英文名称缩写：TOPFOND
- 2、公司法定代表人：崔晓峰
- 3、公司董事会秘书：梁耀武
联系地址：河南省驻马店市光明路 2 号
电话：0396-3823517
传真：0396-3815761
E-mail：stock@topfond.com
- 4、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
- 5、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
- 6、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
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1999 年 5 月 4 日
公司首次注册登记地点：河南省驻马店市
公司变更注册登记日期：2005 年 4 月 27 日
公司变更注册登记地点：河南省驻马店市
公司法人营业执照注册号：豫工商企 4100001004706
公司税务登记号码：412800712641519
公司聘请的境内会计师事务所名称：中洲光华会计师事务所有限公司

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	51,974,093.26
净利润	32,747,849.15
扣除非经常性损益后的净利润	28,783,120.88
主营业务利润	186,720,836.33
其他业务利润	3,598,963.47
营业利润	55,100,189.47
投资收益	-2,898,429.59
补贴收入	51,984.00
营业外收支净额	-279,650.62
经营活动产生的现金流量净额	91,917,392.24
现金及现金等价物净增加额	39,018,734.65

(二) 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
处置除公司产品外的其他资产如预付账款、其他应收款、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等产生的损益	-84,828.49
各种形式的政府补贴	6,281,984
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-279,650.62
所得税影响数	-1,952,776.62
合计	3,964,728.27

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	2005 年	2004 年	本期比上期增 减(%)	2003 年
主营业务收入	917,956,096.96	845,136,354.08	8.62	680,446,722.78
利润总额	51,974,093.26	71,884,953.65	-27.70	80,684,256.92
净利润	32,747,849.15	47,238,921.11	-30.68	54,244,967.15
扣除非经常性损益的净利润	28,783,120.88	43,301,780.18	-33.53	53,657,706.08
经营活动产生的现金流量净额	91,917,392.24	5,300,346.19	1,634	6,756,097.67
	2005 年末	2004 年末	本期末比上期 增减(%)	2003 年末
总资产	1,961,689,770.73	1,661,794,631.87	18.05	1,301,618,904.08
股东权益(不含少数股东权益)	841,092,663.07	829,344,813.92	1.42	803,105,892.81
	2005 年	2004 年	本期比上期增 减(%)	2003 年
每股收益	0.078	0.11	-29.07	0.13
最新每股收益				
净资产收益率(%)	3.89	5.70	减少 1.81 个 百分点	6.75
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率(%)	3.42	5.22	减少 1.8 个 百分点	6.68
每股经营活动产生的现金流量 净额	0.22	0.01	2,100	0.02

	2005 年末	2004 年末	本期末比上期 增减 (%)	2003 年末
每股净资产	2.00	1.97	1.53	1.91
调整后的每股净资产	2.00	1.97	1.53	1.90

(四) 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	22.20	22.36	0.4446	0.4446
营业利润	6.55	6.60	0.1312	0.1312
净利润	3.89	3.92	0.0780	0.0780
扣除非经常性损益后的净利润	3.42	3.45	0.0685	0.0685

(五) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	420,000,000	257,301,021.81	39,622,316.39	13,207,438.80	112,421,475.72	829,344,813.92
本期增加			4,926,429.81	1,642,143.27	27,821,419.34	32,747,849.15
本期减少					21,000,000.00	21,000,000.00
期末数	420,000,000	257,301,021.81	44,548,746.20	14,849,582.07	119,242,895.06	841,092,663.07

- 1、盈余公积变动原因: 本年度实现的净利润计提 10% 盈余公积
- 2、法定公益金变动原因: 本年度实现的净利润计提 5% 法定公益金
- 3、未分配利润变动原因: 本年度实现净利润计提两金后转入及派发现金股利
- 4、股东权益变动原因: 本年度实现净利润转入并派发现金股利

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、未上市流通股份									
1、发起人股份									
其中:									
国家持有股份	299,698,614	71.36						299,698,614	71.36
境内法人持有股份	301,386	0.07						301,386	0.07
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股份合计	300,000,000	71.43						300,000,000	71.43
二、已上市流通股份									

1、人民币普通股	120,000,000	28.57						120,000,000	28.57
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计	120,000,000	28.57						120,000,000	28.57
三、股份总数	420,000,000	100.00						420,000,000	100.00

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数	34,204 户						
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
河南省天方药业集团公司	国有股东	71.124	298,721,638	0	未流通	298,721,638	0
汉盛证券投资基金	其他	1.210	5,054,515	5,054,515	已流通	0	未知
交通银行—汉兴证券投资基金	其他	1.150	4,810,712	4,810,712	已流通	0	未知
陈友林	其他	0.320	1,341,268	1,047,900	已流通	0	未知
秦革	其他	0.210	870,655	870,655	已流通	0	未知
谢细梅	其他	0.200	839,403	839,403	已流通	0	未知
中油财务有限责任公司	其他	0.120	500,000	-100,000	已流通	0	未知
徐道明	其他	0.110	440,000	0	已流通	0	未知
上海中讯投资咨询有限公司	其他	0.100	391,082	4,900	已流通	0	未知
驻马店市第一造纸厂	国有股东	0.090	374,204	0	未流通	374,204	未知
前十名流通股股东持股情况							
股东名称	持有流通股数量			股份种类			
汉盛证券投资基金	5,054,515			人民币普通股			
交通银行—汉兴证券投资基金	4,810,712			人民币普通股			
陈友林	1,341,268			人民币普通股			
秦革	870,655			人民币普通股			
谢细梅	839,403			人民币普通股			
中油财务有限责任公司	500,000			人民币普通股			
徐道明	440,000			人民币普通股			
上海中讯投资咨询有限公司	391,082			人民币普通股			
胡泉根	371,700			人民币普通股			
许建平	347,000			人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系及一致行动人的情况。 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。						

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

公司名称：河南省天方药业集团公司

法人代表：崔晓峰

注册资本：53,555,000 元

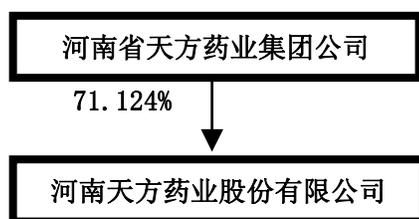
成立日期：1998 年 11 月 30 日

主要经营业务或管理活动：医药研究、科技开发、技术引进，同时兼营医药器械加工制作、粮油等业务。

(2) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：河南省天方药业集团公司为全资国有企业。

3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位：股 币种：人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)
崔晓峰	董事长、党委书记	男	42	2005-04-23	2008-04-22	0	0	37
年大明	董事、总经理	男	45	2005-04-23	2008-04-22	0	0	26
马立功	董事、党委副书记	男	60	2005-04-23	2008-04-22	0	0	24
闫荫枫	副董事长、副总经理	男	46	2005-04-23	2008-04-22	0	0	15
李青山	董事、副总经理	男	59	2005-04-23	2008-04-22	0	0	24
李玉霞	董事	女	52	2005-04-23	2008-04-22	0	0	1
梁耀武	董事、董事会秘书、副总经理	男	41	2005-04-23	2008-04-22	0	0	15
朱鹏程	独立董事	男	41	2005-04-23	2008-04-22	0	0	3
路运锋	独立董事	男	43	2005-04-23	2008-04-22	0	0	3
宁金成	独立董事	男	50	2005-04-23	2008-04-22	0	0	3
李正伦	独立董事	男	40	2005-04-23	2008-04-22	0	0	3
田生文	监事会召集人	男	58	2005-04-23	2008-04-22	0	0	15
王华兴	副总经理	男	43	2005-12-07	2008-04-22	0	0	
谷建	财务总监	男	40	2005-04-23	2008-04-22	0	0	15
李富志	副总经理	男	43	2005-12-07	2008-04-22	0	0	3.2

吕和平	副总经理	男	40	2005-12-07	2008-04-22	0	0	3
吴梦	监事	女	43	2005-04-23	2008-04-22	0	0	2.6
毛全贵	监事	男	37	2005-04-23	2008-04-22	0	0	3.2
邢海山	监事	男	44	2005-04-23	2008-04-22	0	0	0.5
赵立华	监事	男	37	2005-08-06	2008-04-22	0	0	0.5
合计	/	/	/	/	/	0	0	197

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1) 崔晓峰，清华大学 EMBA、高级工程师，曾任华中医药集团公司副总经理、本公司总经理。现任本公司董事长，集团公司总经理兼党委书记，第十届全国人大代表。

(2) 年大明，曾任华中医药集团公司销售处处长、经营处处长、供应处处长，本公司副董事长、副总经理。现任本公司董事、总经理。

(3) 马立功，曾任西藏大学纪委办公室主任、华中医药集团公司副总经理、党委副书记。现任本公司董事、集团公司党委副书记。

(4) 闫荫枫，曾任华中医药集团公司副总经理、河南省上蔡县副县长。现任本公司副董事长、副总经理。

(5) 李青山，曾任华中医药集团公司设备处处长，本公司总经理助理、二分厂厂长。现任本公司董事、副总经理。

(6) 李玉霞，曾任驻马店市工程塑料厂副厂长、驻马店市石油销售公司经理。现任本公司董事、驻马店市佳梦燃气具有限公司总经理。

(7) 梁耀武，曾任华中医药集团公司车间主任、处长，华中正大有限公司办公室主任、人事行政部经理。现任本公司董事、董事会秘书兼副总经理、驻马店市第一届政协常委。

(8) 朱鹏程，高级会计师、注册会计师，曾任中共郑州市委办公室副主任、商丘地区行政公署秘书科科长、河南省财政厅办公室秘书科科长、行政事业财务处综合科科长。现任本公司独立董事、河南正大永信会计师事务所有限公司董事长兼所长。

(9) 路运锋，金融学博士，曾任中共河南省省委讲师团讲师、中共河南省委宣传部《市场经济导报》、《河南宣传》杂志社副编审。现任本公司独立董事、博星投资咨询有限公司总经理、副董事长。

(10) 宁金成，法学博士，曾任郑州大学副校长、法学院教授，现任本公司独立董事、河南省政法管理干部学院院长、郑州市人民检察院专家咨询委员、郑州仲裁委员会专家咨询委员、神马实业股份有限公司第四届董事会独立董事。

(11) 李正伦，经济学博士、高级会计师、律师，曾任河南省国际信托投资公司财务部经理、澳大利亚海特有限公司财务经理。现任本公司独立董事、光大证券有限责任公司广州部总经理。

(12) 田生文，曾任华中医药集团公司副总经理、工会主席。现任本公司监事会召集人、集团公司工会主席。

(13) 王华兴，曾任驻马店散装水泥厂办公室副主任、驻马店市经贸委综合科科长、本公司总经理助理、集团公司副总经理。现任本公司副总经理。

(14) 谷建，曾任华中医药集团公司财务处处长、本公司证券部主任。现任本公司财务负责人。

(15) 李富志，曾任华中医药集团公司车间主任，本公司监事、总经理助理兼供应处长，现任本公司副总经理。

(16) 吕和平，曾任本公司化验室主任，公司质量处处长、总经理助理，现任本公司副总经理。

(17) 吴梦，曾任华中医药集团公司车间主任。现任本公司监事。

(18) 毛全贵，硕士学位、副高级工程师，曾任本公司二分厂车间副主任、主任、副厂长，现任本公司监事、二分厂厂长。

(19) 邢海山，曾任驻马店市第一造纸厂销售科科长，现任本公司监事、驻马店市第一造纸厂副厂长。

(20) 赵立华，曾任驻马店市飞龙房地产综合开发有限公司安全部副主任，现任驻马店市飞龙房地产综合开发有限公司工会主席、本公司监事。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
崔晓峰	河南省天方药业集团公司	总经理、党委书记	2000-09	至今	否
马立功	河南省天方药业集团公司	党委副书记	2000-03	至今	否
田生文	河南省天方药业集团公司	工会主席	2000-03	至今	否
李玉霞	驻马店市佳梦燃气具有限公司	总经理	1990-03	至今	是
赵立华	驻马店市飞龙房地产综合开发有限公司	工会主席	1991-12	至今	是
邢海山	驻马店市第一造纸厂	副厂长	2001-01	至今	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
崔晓峰	驻马店市天方包装有限公司	董事长	2002-12	至今	否
年大明	河南天方医药有限公司	董事长	2004-12	至今	否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：每年年初由董事会批准制定薪酬方案，在年度结束后进行考核并确定最终实际薪酬。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司第二届董事会第十九次会议根据高级管理人员所承担的责任、工作量和难度，制定了《2005 年高级管理人员薪酬方案》。

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
梁纶聪	总经理	辞职
年大明	副董事长	工作变动
李富志	监事	工作变动

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分别为：崔晓峰、年大明、马立功、闫荫枫、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。

第三届董事会第一次会议，选举崔晓峰为董事长、年大明为副董事长，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、闫荫枫及李青山为公司副总经理，谷建为公司财务总监。

第三届董事会第六次会议，梁纶聪辞去公司总经理职务，经董事长提名董事会聘任年大明为公司总经理，经总经理提名董事会聘任梁耀武、王华兴、李富志、吕和平为公司副总经理，董事会选举闫荫枫为副董事长。

第三届监事会第一次会议，选举田生文为监事会召集人。
2005 年第一次临时股东大会选举赵立华为公司股东监事。

第三届监事会第四次会议，李富志因工作变动辞去公司职工监事职务，职工代表大会选举毛全贵为职工监事。由田生文、吴梦、邢海、赵立华、毛全贵共同组成监事会。

（五）公司员工情况

截止报告期末，公司在职工工为 2,250 人，需承担费用的离退休职工为 0 人。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产技术人员	1,606
销售人员	471
财务人员	58
行政管理人員	115

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
硕士研究生	24
本科	240
大专	657
中专以下	1,329

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会有关规定的要求，不断完善法人治理结构。根据中国证监会《关于督促上市公司修改公司章程的通知》（证监字 15 号）的精神，依据《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（试行）》、上海证券交易所颁布的《股票上市规则》（2004 年修订）以及其他相关法律法规，结合公司实际情况，公司修订了《公司章程》，以进一步规范公司运作，健全现代企业制度，保护广大投资者权益。

1、股东与股东大会

公司能够保证所有股东、特别是中小股东应享有的平等地位和权力。根据制定的《投资者关系管理制度》，公司认真接待股东来访和来电咨询，通过多种方式增进与股东的沟通，使股东了解公司的运作情况；公司严格按照《股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会，确保所有股东能够充分行使自己的权利，并聘请律师见证会议的合法性与合规性。

2、控股股东与上市公司

公司控股股东行为规范，未超越股东大会权限直接或间接干预公司的决策和各项经营活动，未损害公司及其他股东的利益；控股股东与公司在人员、资产、财务、机构和业务方面相互独立，公司董事会、监事会及其他内部机构均独立运作。

3、董事与董事会

公司严格按照《公司章程》的规定选举董事和聘任高管人员，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规及《公司章程》的要求，独立董事人数已达到董事会成员的三分之一以上；公司各位董事勤勉尽责，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，了解董事的权利、义务和责任，确保董事会的高效运作和科学决策。

4、监事和监事会

公司严格按照《公司章程》的规定选举监事，公司监事人数和人员构成符合法律、法规及《公司章程》的要求；公司监事积极认真履行监事职责，本着对股东负责的精神，对公司财务情况以及公司董事、高管人员履行职责的合法、合规性进行了监督。

5、绩效评价与激励约束机制

公司已建立了对高管人员的绩效评价和激励约束机制。公司高管人员的聘任公开、透明，符合有关法律法规的规定。

6、相关利益者

公司能够充分尊重和依法维护债权人、员工、客户、消费者等其他利益相关者的合法权益，并积极合作，共同推动公司持续健康发展。

7、信息披露与透明度

公司董事会秘书负责信息披露、接待股东来访和咨询等工作；公司严格按照法律、法规和《公司章程》规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，充分履行上市公司信息披露义务，确保所有股东有平等的机会获得信息，以利于投资者正确决策和投资，维护其合法权益。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
李正伦	8	6	2	
路运锋	8	6	1	1
朱鹏程	8	6	2	
宁金成	6	4	1	1

报告期内，根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》要求，独立董事本着对全体股东负责的态度，勤勉尽职，积极参加公司董事会和股东大会，认真审议各项议案并出具了相关的独立董事意见书，为公司生产经营工作提出了一系列宝贵建议，对董事会的科学决策、规范运作起到了积极作用，切实维护了公司及广大中小股东的利益。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司与集团公司各自拥有独立的业务界面，不存在混淆经营，因此公司在业务界面完全独立于控股股东。

2、人员方面：公司董事长崔晓峰先生在集团公司任总经理兼党委书记职务，董事马立功先生在集团公司任党委副书记职务，监事田生文先生在集团公司任工会主席职务，其他公司高管人员及工作人员均未在集团公司任职。

3、资产方面：公司拥有的资产具有完整的所有权和管理权。

4、机构方面：公司设立了健全的组织机构体系，同集团公司职能部门各自独立运作，互不交叉。

5、财务方面：公司设立有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，拥有独立的银行账户。

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

2005年，为进一步建立有效的激励和约束机制，提高企业经营管理水平，公司董事会根据高级管理人员所承担的责任、工作量和难度制订了《高级管理人员2005年薪酬方案》，对高级管理人员的业绩进行考评并决定薪酬。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

公司于2005年4月21日召开2004年度股东大会，决议公告刊登在2005年4月22日的《中国证券报》、《上海证券报》。

股东大会通过的决议及披露情况：

- 1、公司2004年度报告正文及其摘要的议案；
- 2、公司2004年度董事会工作报告的议案；

- 3、公司 2004 年度监事会工作报告的议案；
- 4、公司 2004 年度财务决算报告的议案；
- 5、公司 2004 年度利润分配方案的议案；
- 6、公司续聘上海立信长江会计师事务所有限公司为审计机构的议案；
- 7、公司股东大会议事规则修改的议案；
- 8、公司章程部分条款修订的议案；
- 9、公司董事会换届选举的议案；
- 10、公司监事会换届选举的议案。

（二）临时股东大会情况

2005 年第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 8 月 6 日召开 2005 年第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 8 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

股东大会通过决议及披露情况：

- 1、赵立华先生为公司股东监事的议案。

八、董事会报告

管理层讨论与分析

2005 年，公司经营层在董事会的领导下，积极落实年初提出的生产经营目标，认真贯彻执行“更新观念、整合资源、规范管理、做大做强”的工作方针，面对国内医药行业的激烈竞争，经过公司全体人员的共同努力，克服了原材料、能源、交通运输等价格上涨和药品限价、降价等因素对医药行业造成的影响，在医药行业效益出现大幅下滑的情况下，保证了企业生产经营任务的完成和经济效益的稳定，为公司实现新的发展目标奠定了坚实的基础。

1、营销体制改革和营销网络建设

（1）积极开拓终端市场。进一步加强了与销售终端（医院和 OTC 市场）的联系，实现了控制终端客户资源，并通过会议营销、赠品营销、返利营销等多种促销方式，有效地稳定了客户，促进了业务的拓展。

（2）规范办事处管理。本年度内，公司对各办事处进行了内部审计，针对发现的问题，提出整改意见，积极落实政策，借此完善了办事处的各项管理制度，规范了发货合同，控制了呆、死账的发生，有效地加强了办事处的规范化管理。

（3）外贸出口形势良好。2005 年，公司外贸出口成绩显著：原料药销售不断增长，出口品种已达十多个，包括螺旋霉素、己二酸螺旋霉素、恩波酸螺旋霉素、硫氰酸红霉素、阿普唑仑、咪喹莫特等；制剂产品出口也实现了零的突破，克林霉素磷酸酯注射液与欧典螺旋霉素片已经外销到新加坡等地。目前公司正在进行美国 FDA 认证及欧盟 COS 药品注册，为开拓欧美医药市场，提高产品出口价格，扩大原料药的对外出口奠定了基础。

2、新产品开发

在新产品开发方面，公司紧盯当前高科技及前沿产品，重点围绕固体制剂生产、化学合成原料药生产、抗生素发酵及其衍生物生产、中药生产、商业批发和零售和新药研发六大规模优势，进行了有步骤、有目标的开发。在获得了利塞磷酸钠原料及片剂的两个二类新药证书和阿托伐他汀钙胶囊的国家级新药证书的同时，取得了原料药盐酸环丙沙星、氧氟沙星、吉他霉素、头孢丙烯、洛伐他汀、辛伐他汀的批准文号。这些新产品的上市为公司的出口业务的扩大储备，为公司的发展灌输了新的血液。

3、引进战略投资者

2005 年 4 月 8 日公司第一大股东河南省天方药业集团公司与住友商事株式会社、住友商事（中国）有限公司签订了股权转让协议，将持有公司股份中的 20% 国有股份予以转让，2005 年 12 月本次股权转让已获得国务院国资委的批复。住友商事株式会社是世界 500 强企业，为日本三大财团之一。合作成功后，公司将与住友商事株式会社建立战略联盟关系，为公司国际化发展道路打下良好的基础。

4、公司控股子公司河南省医药有限公司正式开始营业

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，公司整合了医药工业和医药商业的产业链，形成了以工业促进商业，以商业拉动工业的经营的优势。今后公司将充分利用工业规模效应，结合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。

5、内部审计工作

报告期内，内审工作坚持“全面审计、突出重点、跟踪检查、提高成效”的内审方针，围绕“促进管理、提高效益”的内审目标开展工作，成绩显著。全年共审计 30 个销售部、办事处、对外承包车间，涉及审计金额 11.3 亿元，纠正错误 128 项，作罚款处理 75 项，提出整改建议 75 项，有效地促进了公司内控制度的落实。

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

1、主营业务分行业或分产品构成情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
行业						
工业	650,696,974.75	470,871,461.66	27.64	22.49	31.83	减少 4.57 个百分点
商业	271,689,618.66	261,145,888.82	3.88	-13.46	-6.41	减少 6.51 个百分点
相互抵销	4,430,496.45	4,430,496.45				
产品						
乙酰螺旋霉素原料	123,787,128.81	80,819,006.23	34.71	2.27	33.37	减少 15.23 个百分点
螺旋霉素	46,061,653.31	25,612,312.74	44.40	-15.56	-5.53	减少 5.9 个百分点

2、主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
国内	875,192,824.08	10.41
国外	47,193,769.33	-9.99
相互抵销	4,430,496.45	

3、占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的主要产品

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)
乙酰螺旋霉素原料	123,787,128.81	80,819,006.23	34.71
螺旋霉素	46,061,653.31	25,612,312.74	44.40

4、主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	99,478,792.76	占采购总额比重(%)	12.86
前五名销售客户销售金额合计	108,275,703.50	占销售总额比重(%)	11.80

5、报告期公司资产构成同比发生重大变动的说明

单位：元

项目	2005年12月31日	2004年12月31日	增减(%)
应收账款	315,132,179.92	263,232,814.90	19.72
存货	300,466,205.56	253,273,088.57	18.64
长期股权投资	84,737,299.53	50,728,224.29	67.05
在建工程	42,455,141.75	82,882,110.09	-48.78
固定资产	767,985,069.55	693,829,299.78	10.69
短期借款	457,220,000.00	313,100,000.00	46.03
长期借款	190,020,000.00	222,110,000.00	-14.45

(1) 长期股权投资增幅较大主要是本报告期合并范围变化影响及新增对河南顺达化工科技有限公司投资所致。

(2) 在建工程减幅较大主要是本年度 2000 立方米螺旋碱项目已经竣工转固定资产，在建项目减少所致。

(3) 短期借款增加主要是本报告期合并控股子公司河南省医药有限公司及公司借款增加所致。

6、报告期公司主要财务数据同比发生重大变动的说明

单位：元

项目	2005年度	2004年度	增减(%)
营业费用	66,843,836.36	58,018,436.84	15.21
管理费用	50,298,141.81	65,272,297.01	-22.94
财务费用	18,077,632.16	10,349,858.97	74.67
所得税	21,177,400.04	24,585,043.03	-13.87
净利润	32,747,849.15	47,238,921.11	-30.68

(1) 营业费用增加主要是受市场竞争的加剧和营销模式调整等因素影响所致。

(2) 管理费用减少主要是报告期合并范围变化及公司节省费用减少行政开支所致。

(3) 财务费用增加主要是公司生产规模扩大，银行借款增加，利息支出增加所致。

(4) 所得税减少主要是由于本年度净利润减少所致。

(5) 净利润减少主要是原材料、能源等价格上涨及药价持续下调影响所致。

7、报告期公司现金流量构成情况、同比发生重大变动的情况、及与报告期净利润存在重大差异的原因说明

单位：元

项目	2005年度	2004年度	增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	91,917,392.24	5,300,346.19	1634.29
投资活动产生的现金流量净额	-126,466,139.25	-198,936,662.75	36.43
筹资活动产生的现金流量净额	73,813,876.91	103,304,045.47	-28.55

(1) 经营活动产生的现金流量净额增加主要是现金回笼速度较快及应付票据尚未到期所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额增加主要是固定资产投资及对外投资活动较2004年度减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额减少主要是公司偿还银行借款所致。

8、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

(1)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
河南省医药有限公司	批发零售	中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、放射性药品、生物制品、诊断药品的批发；医疗器械、玻璃仪器的销售；洗涤化妆品的销售；咨询服务。	50,000	200,683	1,402
新疆天方恒德医药有限公司	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	106,366	2,920
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	61,920	-4,003
黑龙江省天方医药有限责任公司	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	44,160	-133
包头天方医药有限责任公司	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	52,724	-4,460
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	20,150	-163
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、散剂的生产及销售	64,080	109,215	-4,536

(二) 对公司未来发展的展望

1、分析所处行业的发展趋势及影响程度

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、螺旋霉素原料及片剂、克林霉素磷酸酯和曲克芦丁等。

2005 年，国家发改委对医药价格发布相应指导价格，对医药销售价格进行了 17 次降价，发改委的政策使药价水平和利润空间出现进一步下降趋势；从原料药行业发展趋势看，存在环保成本上升，原材料、能源价格上涨，人民币升值，出口价格降低等不利因素；另外，跨国制药企业集团纷纷进入中国市场等，这一系列因素使医药行业的竞争更加激烈。

但是，随着医疗体制改革的不断深化，政府将加大对卫生事业的投入，加强公共卫生管理，深化城市医疗服务体制改革，集中力量加强农村卫生工作，加快农村“两网”（药品监管网、药品供应网）的建设，提高基本医疗保障的覆盖率，这些政策的出台与实施将对医药行业的发展提供了十分有利的市场契机。

2、公司发展战略与新年度经营计划

面对医药市场的机遇与挑战，为更好完成 2006 年的生产经营任务，公司经营层将在董事会的领导下，积极贯彻“转换机制、整合资源、规范管理、务实重干”的工作方针，努力提高企业整体素质，增强企业抗风险能力和市场竞争能力，实现公司做大做强的目标，重点做好以下几个方面的工作：

1)、进一步完善各种基础管理工作

2006 年，根据企业的发展变化进一步完善公司管理制度体系；加强制度落实，规范管理行为，全面提高公司执行力；根据管理的需要，加强公司的人事管理；进一步修订完善销售管理规定，为产品销售做好服务工作；推行新的管理方法，不断提高管理水平。

2)、进一步深化销售体制的改革

2006 年，公司将进一步深化销售体制改革，完善企业的终端营销体系，细化网络，加紧对产品终端市场的占领；进一步规范和完善营销管理体系，营销重点将继续放到终端网络的建设上，分阶段建立医院销售网络和药店促销队伍，采取灵活多样的促销方式来维护终端市场。同时不断扩大出口产品范围和业务，开展多种产品经营，争取在较短的时间里完成从简单药品加工到品牌药品出口的过渡。

3)、进一步规范办事处和分公司管理，使其有章可循

2006 年，公司将继续加强公办公事处和分公司的管理，实行分级管理制度，层层分解的落实营销责任目标，建立权责对等、强化区域管理、有效激励的新型管理运行机制。严格执行财务管理制度，加强应收账款管理，加速资金回拢，把清理债务，清收货款作为办事处工作的重点，以保证公司债权不流失。各公办应在加强管理的同时，加强销售队伍建设，认真进行岗前培训，全面提高企业的营销能力。

4)、挖潜增效，各生产分厂实现新突破

(1) 降低产品成本，提高产品质量

一分厂是以制剂为主的生产性分厂，其中制剂产品直接面向市场，因此提供高品质、低成本、市场所需求的产品是首要任务。在新的一年里，分厂要继续更新观念，以市场为导向，灵活应对市场淡季给生产带来的种种实际困难。按满负荷排产，科学编制生产计划，合理安排和调度生产；及时调整产品结构，用新产品逐步替代老产品，提高产品档次；把技术创新作为降低成本新的挖潜点，把优化工艺、制定科学合理的操作规程视为保证产品质量的前提，以低投入、高产生产出高质量的产品，保证生产任务按时完成，满足市场的需求。

(2) 抓好产品结构调整，努力实施技术创新

二分厂是以生物发酵原料药为主的生产性分厂。2006 年公司将逐步调整产品结构，使其由单一的螺旋霉素转变为由欧典螺旋霉素、红霉素、洛伐他汀等多种产品组成的综合性发酵分厂。同时要巩固和提高现有的生产水平，做好新工艺试验，完善和改进生产工艺，进行技术攻关，努力拓展技术进步空间；加大生产绩效考核力度，加强成本核算，降低物耗，提高经济效益，增强产品市场竞争力。

(3) 加快合成分厂的建设

合成分厂是公司战略发展过程中实现新药产业化和拓展国际市场而新建的生产化学合成原料药的基地，该分厂建成投产后将形成年产 2000 吨的化学合成原料药生产及出口基地，成为公司新的利润增长点。目前，合成分厂正在紧张的建设当中，2006 年将由部分项目会陆续投产。2006 年，公司要加大力度做好建设和生产组织工作，积极开展生产，提高一次投产成功率，力争在合成药生产上有大的突破。

(4) 确保产品质量，搞好新产品开发

2006 年，公司继续按照 GMP 要求，规范生产管理，提升产品质量；尽快完成原料药 GMP 认证审核工作，拿到原料药市场的准入证；加快进行美国原料药 FDA 认证和 COS 注册步伐，满足国际市场原料药的技术要求。新产品开发方面不仅要重点围绕化学合成原料药、抗生素生物发酵及其衍生物原料药、中成药、抗艾滋病药物等企业发展的战略目标，而且要和国内先进的科研院所进行合作，努力开发具有自主知识产权的产品，为企业参与国际竞争创造条件。

3、公司未来发展战略所需的资金需求及使用计划，以及资金来源情况

为了完成 2006 年度的经营计划和工作目标，公司正常生产经营所需资金主要由企业自有资金解决，重点建设项目所需资金主要由公司自筹及银行贷款解决。

(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)、阿齐霉素项目

公司出资 1,851,768.2 元人民币投资该项目，已完成 60%。

2)、辛伐他汀项目

公司出资 3,949,950.18 元人民币投资该项目，已完成 65%。

3)、洛伐他汀项目

公司出资 35,479,340.04 元人民币投资该项目，工程已竣工未投产。

4)、辅酶 Q10 项目

公司出资 4,350,009.67 元人民币投资该项目，根据董事会决议已终止该项目。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)、公司于 2005 年 2 月 26 日召开第二届董事会第十九次会议，审议通过以下议案：

- (1) 公司 2004 年度报告正文及其摘要的议案；
- (2) 公司 2004 年度董事会工作报告的议案；
- (3) 公司 2004 年度总经理工作报告的议案；
- (4) 公司 2004 年度财务决算报告的议案；
- (5) 公司 2004 年度利润分配预案；
- (6) 公司 2005 年度日常关联交易的议案；
- (7) 公司 2005 年度高管人员薪酬方案的议案；
- (8) 公司续聘上海立信长江会计师事务所有限公司为审计机构的议案；
- (9) 公司部分管理制度修订的议案；
- (10) 公司组织结构调整的议案；
- (11) 公司股东大会议事规则修改的议案；
- (12) 公司章程部分条款修订的议案；
- (13) 公司董事会换届选举的议案；
- (14) 公司召开 2004 年度股东大会的议案。

决议公告刊登在 2005 年 3 月 1 日的《中国证券报》《上海证券报》。

2)、公司于 2005 年 4 月 2 日召开第二届董事会第二十次会议，审议通过公司章程修改的议案，决议公告刊登在 2005 年 4 月 5 日的《中国证券报》《上海证券报》。

3)、公司于 2005 年 4 月 21 日召开第三届董事会第一次会议，审议通过以下议案：

- (1) 选举公司董事崔晓峰先生为公司第三届董事会董事长；
- (2) 选举公司董事年大明先生为公司第三届董事会副董事长；
- (3) 根据董事长崔晓峰先生提名，董事会聘任梁纶聪先生为公司总经理；
- (4) 根据董事长崔晓峰先生提名，董事会聘任梁耀武先生为公司第三届董事会秘书；
- (5) 根据总经理梁纶聪先生提名，董事会聘任年大明先生、李青山先生、闫荫枫先生为公司副总经理；
- (6) 公司 2005 年第一季度报告；
- (7) 公司投资年产 5 吨辅酶 Q10 项目的议案；
- (8) 公司投资年产 480 吨阿奇霉素原料药项目的议案；

(9) 公司投资年产 20 吨辛伐他汀原料药项目的议案；

(10) 公司召开 2005 年第一次临时股东大会的议案。

决议公告刊登在 2005 年 4 月 23 日的《中国证券报》《上海证券报》。

4)、公司于 2005 年 6 月 13 日召开第三届董事会第二次会议，审议通过公司受让河南省天裕投资有限公司持有的河南天方科技有限公司 20% 的股权的议案，决议公告刊登在 2005 年 6 月 14 日的《中国证券报》《上海证券报》。

5)、公司于 2005 年 8 月 6 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过以下议案：

(1) 公司与 ASIA BIO CHEM HOLDINGS CO., LTD、WISEFOUNDER HOLDINGS CO., LTD 合资组建驻马店市天元科技有限公司（暂定名，以工商核准为准）的议案；

(2) 原由公司投资的年产 5 吨辅酶 Q10 项目变更为由驻马店市天元科技有限公司投资的议案；

(3) 公司 2005 年半年度报告正文及摘要。

决议公告刊登在 2005 年 8 月 9 日的《中国证券报》《上海证券报》。

6)、公司于 2005 年 9 月 14 日召开第三届董事会第四次会议，审议通过以下议案：

(1) 公司与河南省天方药业集团公司、河南省骏马化工集团有限公司、西南化工研究设计院合资成立河南顺达化工科技有限公司的议案；

(2) 公司投资建设年产 60 吨洛伐他汀原料药改造项目的议案；

(3) 公司为控股子公司河南省医药有限公司在浦发银行郑州分行紫荆山支行贷款 2500 万元提供担保的议案；

(4) 公司在福建兴业银行郑州分行贷款 2000 万元的议案；

(5) 公司在建设银行驻马店分行铁东支行贷款 2000 万元的议案。

决议公告刊登在 2005 年 9 月 15 日的《中国证券报》《上海证券报》

7)、公司于 2005 年 10 月 22 日召开第三届董事会第五次会议，审议通过以下议案：

(1) 公司变更会计师事务所的议案；

(2) 公司 2005 年第三季度报告；

决议公告刊登在 2005 年 10 月 25 日的《中国证券报》《上海证券报》。

8)、公司于 2005 年 12 月 7 日召开第三届董事会第六次会议，审议通过以下议案：

(1) 同意梁纶聪先生辞去总经理职务；

(2) 同意年大明先生辞去副董事长职务

(3) 根据董事长崔晓峰先生提名，董事会同意聘任年大明先生为总经理；

(4) 选举公司董事闫荫枏先生为副董事长；

(5) 根据总经理年大明先生提名，董事会同意聘任王华兴先生为副总经理、梁耀武先生为副总经理（兼）、李富志先生为副总经理、吕和平先生为副总经理。

决议公告刊登在 2005 年 12 月 8 日的《国证券报》《上海证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

根据 2004 年度股东大会决议，公司完成了 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。

（五）利润分配或资本公积金转增预案

经北京中洲光华会计师事务所有限公司审计，公司 2005 年实现净利润 32,747,849.15 元，提取 10% 的法定公积金 3,284,286.54 元，提取 5% 的法定公益金 1,642,143.27 元后，加上年初未分配利润 112,421,475.72 元，本年度可供股东分配的利润为 140,242,895.06 元，扣除 2004 年度应付股利 21,000,000 元，期末未分配利润 119,242,895.06 元。公司拟以 2005 年末总股本 420,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），共计派发现金 8,400,000 元，剩余 110,842,895.06 元留待以后年度分配。

（六）其他披露事项

公司独立董事关于公司对外担保情况的专项说明及独立意见

根据证监发（2003）56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（以下简称《通知》）精神，我们本着实事求是的态度，对河南天方药业股份有限公司的对外担保情况进行了认真负责的核查，发表独立意见如下：

河南天方药业股份有限公司在 2005 年度内严格执行相关法规和《公司章程》中关于公司对外担保的有关规定，未发生为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

独立董事：宁金成、李正伦、路运锋、朱鹏程

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

1、2005 年 2 月 26 日召开第二届监事会第九次会议，审议通过以下议案：

- （1）公司 2004 年度监事会工作报告；
- （2）公司 2004 年度报告正文及摘要；
- （3）公司 2004 年度财务决算报告及 2005 年度财务预算报告；
- （4）公司监事会换届选举。

2、2005 年 4 月 21 日召开第三届监事会第一次会议，审议通过以下议案：

- （1）选举监事会召集人；
- （2）公司 2005 年第一季度报告；
- （3）赵立华先生为公司股东监事候选人。

3、2005 年 8 月 6 日召开第三届监事会第二次会议，审议通过以下议案：

（1）公司与 ASIA BIO CHEM HOLDINGS CO., LTD、WISEFOUNDER HOLDINGS CO., LTD 合资组建驻马店市天元化工有限公司；

- （2）原由公司投资的年产 5 吨辅酶 Q10 项目，现变更为由驻马店市天元化工有限公司投资；
- （3）公司 2005 年半年度报告正文及摘要。

4、2005 年 10 月 22 日召开第三届监事会第三次会议，审议通过以下议案：

- （1）公司变更会计师事务所；
- （2）公司 2005 年第三季度报告。。

5、2005 年 12 月 7 日召开第三届监事会第四次会议，审议通过以下议案：

公司监事会人员变动。公司职工代表大会同意李富志先生辞去职工监事职务，选举毛全贵先生为新的职工监事。监事会同意毛全贵先生与田生文先生、吴梦女士、邢海山先生、赵立华先生共同组成监事会。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司董事会及高级管理人员严格履行职责，工作认真负责，切实贯彻执行股东大会决议，决策程序符合《公司法》、《证券法》和《河南天方药业股份有限公司章程》的有关规定，不存在违反《公司法》、《证券法》、《河南天方药业股份有限公司章程》及国家法律、法规的行为。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司财务制度和财务状况进行了仔细认真的检查，公司及控股子公司在经营活动中未违反财务会计制度，认为 2005 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

（四）监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司募集资金已全部使用完毕，不存在违规挪用募集资金的行为。

（五）监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

公司本年度重大收购项目符合公司发展战略，未发生损害股东权益和造成公司资产流失的行为。

（六）监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司与关联方之间的关联交易是建立在市场公平、公正的基础上，价格公允，未损害公司及股东的利益。

（七）监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

公司聘请的北京中洲光华会计师事务所为公司出具了标准无保留意见的审计报告，审计报告真实、客观、准确地反映了公司的财务状况。

(八) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见
公司未对利润的实现进行预测。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 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, 本次收购价格的确定依据是以河南省天裕投资有限公司的原出资额为依据, 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。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(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
驻马店市天方包装有限公司	药品包装物	公平、合理的市场价格	11,595,700	2.94	现金

(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	原料药	公平、合理的市场价格	25,407,100	3.58	现金

2、共同对外投资的重大关联交易

1)、公司与控股股东河南省天方药业集团公司及其他两个投资方共同投资河南顺达化工科技有限公司, 其中公司投资 40,000 千元人民币, 控股股东出资 9,000 千元人民币, 该企业的主营业务是化工材料的生产与销售, 注册资本为 100,000 千元人民币, 该公司正在组建中。该事项已于 2005 年 9 月 15 日刊登在《中国证券报》《上海证券报》上。

3、关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
河南省天方药业集团公司	控股股东	13,934.78	0	17,374.60	2,456.88
合计	/	13,934.78	0	17,374.60	2,456.88

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 13,934.78 万元人民币, 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。

4、其他重大关联交易

(1) 1999 年签订《国有土地使用权租赁协议》，有偿使用河南省天方药业集团公司三宗土地，面积共计 264,628.94 平方米，每年租金 200 万元，租赁期限分别为 48 年、50 年、50 年；本年的租赁费用已支付；

(2) 2005 年 1 月 1 日签订《房屋租赁合同》，有偿使用河南省天方药业集团公司办公楼 1,700 平方米，年租金 15 万元，租赁期限为 1 年；

(3) 2005 年 1 月 1 日签订《餐厅租赁合同》，有偿使用河南省天方药业集团公司餐厅，面积约为 1106 平方米，年租金 3 万元，租赁期限为 1 年；

(4) 河南省天方药业集团公司为公司借款 531,350 千元提供担保。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

公司将淀粉生产车间租赁给驻马店市驿粮贸易有限公司，租赁期限为 10 年，每年租金为 600 千元，共 6,000 千元。

(七) 担保情况

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

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。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司改聘了会计师事务所，公司原聘任上海立信长江会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 2 年审计服务，公司同上海立信长江会计师事务所有限公司的合同期已满，不再续签。公司决定聘任中洲光华会计师事务所有限公司为公司 2005 年度财务审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 550 千元人民币。

(十二) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内，公司、公司董事会及其董事均未受到中国证监会稽查、处罚、通报批评，交易所公开谴责的情形。

(十三) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

十一、财务报告

审计报告

中洲光华(2006)股审字第 016 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”）2005 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表以及 2005 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

中国注册会计师

北京中洲光华会计师事务所有限公司

谢军民

中国·北京

中国注册会计师

朝阳门外大街 26 号朝外们财贸中心

杨东升

报告日期： 2006 年 3 月 25 日

资产负债表

编制单位：河南天方药业股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	注释	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动资产：					
货币资金	1	223,729,484.19	202,571,968.65	168,594,249.37	148,945,978.26
短期投资					
应收票据	2	49,978,173.26	40,665,796.76	45,744,077.59	45,113,595.59
应收股利					
应收利息					
应收账款	3/a	315,132,179.92	220,770,477.42	263,232,814.90	178,207,117.45
其他应收款	4/b	73,427,411.87	28,878,865.53	49,007,336.16	38,882,891.01
预付账款	5	95,963,855.14	59,947,130.31	76,486,397.39	45,465,023.30
应收补贴款					
存货	6	300,466,205.56	237,150,457.07	253,273,088.57	186,931,077.60
待摊费用	7	1,124,847.17	593,103.05	1,161,964.27	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		1,059,822,157.11	790,577,798.79	857,499,928.25	644,110,988.88
长期投资					
长期股权投资	8/c	84,737,299.53	209,760,701.78	50,728,224.29	173,971,598.05
长期债权投资					
长期投资合计		84,737,299.53	209,760,701.78	50,728,224.29	173,971,598.05
其中：合并价差		16,453,445.05		20,728,224.29	
固定资产					
固定资产原价	9	1,035,714,756.66	928,726,813.30	858,472,077.14	742,748,196.35
减：累计折旧	9	309,031,383.00	287,070,430.48	246,474,358.29	229,441,770.54
固定资产净值		726,683,373.66	641,656,382.82	611,997,718.85	513,306,425.81
减：固定资产减值准备		1,345,207.78	1,308,208.16	1,383,107.30	1,346,107.68
固定资产净额		725,338,165.88	640,348,174.66	610,614,611.55	511,960,318.13
工程物资		191,761.92	191,761.92	332,578.14	332,578.14
在建工程	10	42,455,141.75	38,485,191.57	82,882,110.09	82,882,110.09
固定资产清理					
固定资产合计		767,985,069.55	679,025,128.15	693,829,299.78	595,175,006.36
无形资产及其他资产：					
无形资产	11	49,001,193.73	26,654,605.39	57,067,679.41	26,531,575.23
长期待摊费用	12	144,050.81		2,669,500.14	2,261,111.26
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		49,145,244.54	26,654,605.39	59,737,179.55	28,792,686.49
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		1,961,689,770.73	1,706,018,234.11	1,661,794,631.87	1,442,050,279.78

法定代表人：崔晓峰

主管会计工作的负责人：谷建

会计机构负责人：张成

资产负债表（续）

编制单位：河南天方药业股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动负债：					
短期借款	13	457,220,000.00	352,000,000.00	313,100,000.00	272,000,000.00
应付票据	14	151,000,000.00	151,000,000.00	10,417,939.26	
应付账款	15	179,453,994.42	97,021,543.84	143,784,092.61	58,872,441.80
预收账款	16	2,958,345.23	393,137.61	1,996,150.41	
应付工资		8,487,024.29	8,293,995.32	17,256,843.47	17,093,995.32
应付福利费		652,160.11	330,445.98	2,786,520.66	2,225,600.58
应付股利		43,754.77	43,754.77	2,811,754.58	43,754.77
应交税金	17	-771,850.61	-1,930,891.74	-1,521,992.36	-1,331,244.39
其他应交款	18	-440,418.39	-458,888.17	-293,622.13	-310,971.78
其他应付款	19	60,582,145.08	59,285,359.72	46,690,013.79	37,055,150.65
预提费用	20	9,276,509.05	8,927,113.71	6,110,384.94	5,041,755.13
预计负债					
一年内到期的长期负债	21	4,000,000.00			
其他流动负债					
流动负债合计		872,461,663.95	674,905,571.04	543,138,085.23	390,690,482.08
长期负债：					
长期借款	22	190,020,000.00	190,020,000.00	222,110,000.00	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		190,020,000.00	190,020,000.00	222,110,000.00	222,110,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		1,062,481,663.95	864,925,571.04	765,248,085.23	612,800,482.08
少数股东权益		58,115,443.71		67,201,732.72	
股东权益					
股本	23	420,000,000.00	420,000,000.00	420,000,000.00	420,000,000.00
减：已归还投资					
股本净额		420,000,000.00	420,000,000.00	420,000,000.00	420,000,000.00
资本公积	24	257,301,021.81	257,301,021.81	257,301,021.81	257,301,021.81
盈余公积	25	44,548,746.20	44,548,746.20	39,622,316.39	39,622,316.39
其中：法定公益金		14,849,582.07	14,849,582.07	13,207,438.80	13,207,438.80
未分配利润	26	119,242,895.06	119,242,895.06	112,421,475.72	112,326,459.50
其中：拟分配现金股利		8,400,000.00	8,400,000.00	21,000,000.00	21,000,000.00
股东权益合计		841,092,663.07	841,092,663.07	829,344,813.92	829,249,797.70
负债和股东权益总计		1,961,689,770.73	1,706,018,234.11	1,661,794,631.81	1,442,050,279.78

法定代表人：崔晓峰

主管会计工作的负责人：谷建

会计机构负责人：张成

利 润 表

编制单位：河南天方药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2005 年度		2004 年度	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
一、主营业务收入	27/d	917,956,096.96	611,415,001.73	845,136,354.08	566,984,562.38
减：主营业务成本	27/d	727,586,854.03	439,391,635.46	636,199,040.09	384,768,821.48
主营业务税金及附加	28	3,648,406.60	3,404,919.34	3,506,276.87	3,142,755.21
二、主营业务利润（亏损以“-”号填		186,720,836.33	168,618,446.93	205,431,037.12	179,072,985.69
加：其他业务利润（亏损以“-”号	29	3,598,963.47	2,938,927.22	893,771.59	347,255.43
减：营业费用		66,843,836.36	61,367,054.91	58,018,436.84	48,472,318.82
管理费用		50,298,141.81	32,627,080.37	65,272,297.01	49,710,824.65
财务费用	30/e	18,077,632.16	16,105,636.96	10,349,858.97	9,704,003.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,100,189.47	61,457,601.91	72,684,215.89	71,533,094.06
加：投资收益（损失以“-”号填	31/f	-2,898,429.59	-8,210,896.27	-527,476.99	-307,278.76
补贴收入		51,984.00		121,885.00	121,885.00
营业外收入	32	248,571.00	238,582.00	257,932.58	86,457.45
减：营业外支出	33	528,221.62	504,828.65	651,602.83	551,899.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填		51,974,093.26	52,980,458.99	71,884,953.65	70,882,258.19
减：所得税		21,177,400.04	20,137,593.62	24,585,043.03	24,148,585.29
少数股东损益		-1,951,155.93		60,989.51	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,747,849.15	32,842,865.37	47,238,921.11	46,733,672.90

补充资料：

项 目	注释	2005 年度		2004 年度	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
出售、处置部门或被投资单位所得收益					
自然灾害发生的损失					
会计政策变更增加（或减少）利润总额					
会计估计变更增加（或减少）利润总额					
债务重组损失					
其他					

法定代表人：崔晓峰

主管会计工作的负责人：谷建

会计机构负责人：张成

现金流量表

编制单位：河南天方药业股份有限公司

2005年度

金额单位：人民币元

项 目	注释	合 并	母 公 司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,042,897,150.35	674,653,546.83
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		11,244,233.45	10,153,158.03
现金流入小计		1,054,141,383.80	684,806,704.86
购买商品、接受劳务支付的现金		747,520,611.14	370,607,042.80
支付给职工以及为职工支付的现金		43,732,660.80	36,564,293.46
支付的各项税费		62,671,880.24	59,036,866.55
支付的其他与经营活动有关的现金	34	108,298,839.38	62,683,955.74
现金流出小计		962,223,991.56	528,892,158.55
经营活动产生的现金流量净额		91,917,392.24	155,914,546.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
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所收到的现金		31,200.00	31,200.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		31,200.00	31,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		82,497,339.25	74,283,057.36
投资所支付的现金		44,000,000.00	44,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		126,497,339.25	118,283,057.36
投资活动产生的现金流量净额		-126,466,139.25	-118,251,857.36
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		535,000,000.00	462,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		535,000,000.00	462,000,000.00
偿还债务所支付的现金		427,090,000.00	414,090,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		34,096,123.09	31,700,303.31
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		461,186,123.09	445,790,303.31
筹资活动产生的现金流量净额		73,813,876.91	16,209,696.69
四、汇率变动对现金的影响		-246,395.25	-246,395.25
五、现金及现金等价物净增加额		39,018,734.65	53,625,990.39

法定代表人：崔晓峰

主管会计工作的负责人：谷建

会计机构负责人：张成

现金流量表（续）

编制单位：河南天方药业股份有限公司

2005年度

金额单位：人民币元

补充资料	注释	合 并	母 公 司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		32,747,849.15	32,842,865.37
加：少数股东损益		-1,951,155.93	
计提的资产减值准备		3,992,758.71	933,725.22
固定资产折旧		63,330,442.28	57,843,426.69
无形资产摊销		5,966,531.13	4,076,969.84
长期待摊费用摊销		2,340,773.26	2,261,111.26
待摊费用减少（减：增加）		-441,180.46	-27,797.38
预提费用增加（减：减少）		3,712,876.27	3,902,057.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		452,593.13	442,018.05
固定资产报废损失			
财务费用		28,261,901.08	25,866,081.30
投资损失（减：收益）		2,993,445.81	8,210,896.27
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-97,990,662.71	-50,219,379.47
经营性应收项目的减少（减：增加）		-113,557,849.64	-58,463,449.79
经营性应付项目的增加（减：减少）		162,059,070.16	128,246,021.21
其他			
经营活动产生的现金流量净额		91,917,392.24	155,914,546.31
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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			
其他			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		223,729,484.19	202,571,968.65
减：现金的期初余额		168,594,249.37	148,945,978.26
加：因合并范围减少的子公司的现金期初余额		15,638,447.27	
减：首次合并子公司现金及现金期初余额		31,754,947.44	
加：现金等价物期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		39,018,734.65	53,625,990.39

法定代表人：崔晓峰

主管会计工作的负责人：谷建

会计机构负责人：张成

利润表附表

利润分配表

编制单位：河南天方药业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2005 年度		2004 年度	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
一、净利润		32,747,849.15	32,842,865.37	47,238,921.11	46,733,672.90
加：年初未分配利润		112,421,475.72	112,326,459.50	93,192,605.55	93,602,837.54
其他转入		-			
二、可供分配的利润		145,169,324.87	145,169,324.87	140,431,526.66	140,336,510.44
减：提取法定盈余公积		3,284,286.54	3,284,286.54	4,673,367.29	4,673,367.29
提取法定公益金		1,642,143.27	1,642,143.27	2,336,683.65	2,336,683.65
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
三、可供投资者分配的利润		140,242,895.06	140,242,895.06	133,421,475.72	133,326,459.50
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
转作资本（股本）的普通股股利					
四、未分配利润		119,242,895.06	119,242,895.06	112,421,475.72	112,326,459.50

法定代表人：崔晓峰

主管会计工作的负责人：谷建

会计机构负责人：张成

全面摊薄法和加权平均法计算的净资产收益率及每股收益

编制单位：河南天方药业股份有限公司

2005年度

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	22.20%	22.36%	0.4446	0.4446
营业利润	6.55%	6.60%	0.1312	0.1312
净利润	3.89%	3.92%	0.0780	0.0780
扣除非经常性损益后的净利润	3.42%	3.45%	0.0685	0.0685

法定代表人：崔晓峰

主管会计工作的负责人：谷建

会计机构负责人：张成

资产负债表附表：

合并资产减值准备明细表

编制单位：河南天方药业股份有限公司

2005年度

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	30,430,236.67	10,496,109.22		5,967,592.22	5,967,592.22	34,958,753.67
其中：应收账款	26,132,223.10	6,933,637.46		5,162,050.01	5,162,050.01	27,903,810.55
其他应收款	4,298,013.57	3,562,471.76		805,542.21	805,542.21	7,054,943.12
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	6,278,702.25			412,537.16	412,537.16	5,866,165.09
其中：库存商品	6,278,702.25			412,537.16	412,537.16	5,866,165.09
原材料						
在产品						
四、长期投资跌价准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	1,383,107.30			37,899.52	37,899.52	1,345,207.78
其中：房屋建筑物	1,346,107.68			37,899.52	37,899.52	1,308,208.16
机器设备	36,999.62					36,999.62
运输工具						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

法定代表人：崔晓峰

主管会计工作的负责人：谷建

会计机构负责人：张成

资产负债表附表：

母公司资产减值准备明细表

编制单位：河南天方药业股份有限公司

2005年度

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	24,125,543.67	933,725.22				25,059,268.89
其中：应收账款	20,640,185.65	334,189.18				20,974,374.83
其他应收款	3,485,358.02	599,536.04				4,084,894.06
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	3,846,876.57					3,846,876.57
其中：库存商品	3,846,876.57					3,846,876.57
原材料						
在产品						
四、长期投资跌价准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	1,346,107.68			37,899.52	37,899.52	1,308,208.16
其中：房屋建筑物	1,346,107.68			37,899.52	37,899.52	1,308,208.16
机器设备						
运输工具						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

法定代表人：崔晓峰

主管会计工作的负责人：谷建

会计机构负责人：张成

会计报表附注

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 号文批准由河南省天方药业集团公司等五家公司共同发起方式设立的股份有限公司，公司于 1999 年 5 月 4 日在河南省工商行政管理局注册成立，企业法人营业执照注册号为豫工商企 4100001004706。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 6,000.00 万股，并于 2000 年 12 月 27 日在上海证券交易所上市交易。截止 2005 年 12 月 31 日公司的注册资本为 42,000.00 万元，注册地址为河南省驻马店市光明路 2 号。公司是中国科技部和中国科学院认定的高科技企业（双高认证）。

公司属医药行业，主要从事原料药的生产加工、药品生产销售以及新产品研制等。

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

1. 会计制度

公司执行《企业会计准则》及《企业会计制度》。

2. 会计年度

公司采用公历制，自每年公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础；以实际成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

公司发生外币业务时，按外币金额折合成记账本位币金额记账，折合汇率采用业务发生当日的市场汇价。期末将各种外币账户的外币期末余额按期末市场汇价折合为记账本位币金额，按期末市场汇价折合的记账本位币金额与原账面记账本位币余额之间的差额作为汇兑损益，按以下原则处理：

属于正常生产经营期间发生的汇兑损益，直接计入当期损益；

与购建固定资产有关的专用外币借款产生的汇兑损益，在该项固定资产达到预定可使用状态前予以资本化并计入相关固定资产成本；

属于筹建期间发生的汇兑损益于发生时计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

6. 现金等价物确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，包括现金、可随时用于支付的银行活期存款、存期不超过 90 天的定期存款及 90 天内到期的短期债券投资等货币性资产。

7. 短期投资及其收益核算方法

(1) 短期有价证券投资按取得时的实际成本计价，其持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外，实际收到时作为投资成本的收回，冲减短期投资的账面价值。在处理时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期的投资收益。

(2) 短期投资期末按成本与市价孰低法计价：

a 短期投资跌价准备的确认标准：市价低于成本；

b 短期投资跌价准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按投资项目个别市价低于其账面成本的差额提取短期投资跌价准备。

8. 坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：

① 因债务人破产或死亡，以破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项；

② 因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年仍不能收回，经公司董事会批准的款项；

(2) 坏账核算采用备抵法，于每年半年结束或年度终了时，根据应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额采用账龄分析法并结合个别认定计提，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，计提比例如下：

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%

9. 存货核算方法

(1) 存货分类为：原材料、包装物、生产成本、在产品、库存商品、低值易耗品、自制半成品等；

(2) 存货计价方法：原材料按实际成本核算，发出时按加权平均法计算；自制半成品按实际成本核算，发出时按加权平均法核算；产成品按实际成本计价，发出时按加权平均法核算；低值易耗品按实际成本核算，领用时采用一次摊销法进行摊销。

(3) 存货的盘存制度：公司存货实行永续盘存制度，于每年年末对存货进行盘点。

(4) 存货期末按成本与可变现净值孰低计价：

a 存货跌价准备的确认标准：存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原

因，使存货成本不可收回的部分。

b 存货跌价准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取。

10. 长期投资的核算方法

(1) 长期债券投资的计价及收益确认方法：按实际支付的全部价款扣除已到期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息；

(2) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法：在每期计提利息时分期摊销；

(3) 长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资，按投资时实际支付的价款或投资各方确定的价值记账。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；处置长期股权投资时，应将长期股权投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益；

(4) 股权投资差额的摊销期限：合同规定投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，借方差额一般按不超过 10 年的期限摊销；贷方差额直接计入资本公积科目；

(5) 长期投资期末按账面价值与可回收金额孰低计价：

a 长期投资减值准备的确认标准：由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复；

b 长期投资减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取。

11. 固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产确认标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产；

(2) 固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、其他；

(3) 固定资产计价：按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必须的支出；与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出，确认为当期费用；

(4) 固定资产折旧采用平均年限法核算，并按各类固定资产的原值、净残值和估计的使用年限制定其折旧率；经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出按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计提折旧；固定资产装修费用按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计提折旧；

确定分类折旧率如下：

类别	年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	13—35	2%	7.54—2.80%
机器设备	10—22	2%	9.80—4.45%
运输工具	6—12	2%	16.33—8.17%
其他	4—10	2%	24.50—9.80%

(5) 固定资产期末按账面价值与可回收金额孰低计价：

a 固定资产减值准备的确认标准：由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其预计可收回金额低于账面价值；

b 固定资产减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项固定资产已经不能再给公司带来未来经济利益，则将该固定资产全额计提减值准备，全额计提减值准备后不再计提折旧。

12. 在建工程核算方法

(1) 在建工程核算方法：按实际成本核算，在建造完成后转入固定资产。需要办理竣工决算手续的工程已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先估价入账，待完工验收并办理竣工决算手续后再按决算数对原估计值进行调整；

(2) 在建工程期末按预计损失计提减值准备：

a 在建工程减值准备确认标准：长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程或所建项目无论在性能上、还是技术上已经落后并且给企业带来的未来经济利益具有很大的不确定性；

b 在建工程减值准备计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的差额计提。

13. 委托贷款核算方法

(1) 委托贷款核算方法：按实际委托贷款金额计价，期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息；

(2) 委托贷款期末按委托贷款本金与可回收金额孰低计量：

a 委托贷款减值准备确认标准：由于借款单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于委托贷款本金，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复；

b 委托贷款减值准备计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款的可收回金额低于委托贷款本金的差额计提。

14. 无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产确认标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，没有实物形态的非货币性长期资产；

(2) 无形资产计价及摊销：外购或依照法律程序取得的，按购入时或依照法律程序取得时的实际支付的价款入账；在受益期内按直线法分期摊销；

(3) 无形资产期末按账面价值与可回收金额孰低计价：

a 无形资产减值准备确认标准：由于下述原因导致某项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值：①已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；③已超过法定保护期限，但仍然具有部分使用价值。

b 无形资产减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项无形资产预期不能再给公司带来经济利益，则将该无形资产的账面价值全部转入当期损益。

15. 长期待摊费用摊销方法

(1) 长期待摊费用确认标准为：本公司已经支付，摊销期限在一年以上（不含 1 年）的各项费用；

(2) 长期待摊费用计价及摊销：按实际发生额入账，在受益期内按直线法分期摊销；属于筹建期间发生的各项开办费用于发生时计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

16. 借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用的确认：因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，在符合借款费用资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项固定资产的成本。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，属于筹建期间发生的，先计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；属于生产经营期间发生的，直接计入当期损益。

(2) 借款费用资本化条件：

a 开始资本化：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构建活动已经开始；

b 暂停资本化：购建固定资产时，如发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月），中断期间发生的借款费用暂停资本化，将其确认为当期财务费用，直至资产的购建活动重新开始；但如果中断是使购建的固定资产达到可使用状态所必要的程序，则中断期间所发生的借款费用资本化继续进行；

c 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用应于发生当期确认为费用。

(3) 借款费用资本化金额的确定：

a 当期利息资本化金额按至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积确定；

b 当期汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

17. 收入确认方法

(1) 商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对售出的商品实施控制；与交易相关的利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量；

(2) 劳务收入确认原则：在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如劳务跨年度，在交易的结果能够可靠地估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用；

(3) 让渡资产使用权收入确认原则：确定与交易相关的经济利益能够流入公司以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

18. 所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法核算。

19. 合并会计报表的编制方法

公司根据财政部财会字（1995）11号《合并会计报表暂行规定》的要求编制合并会计报表。合并范围是将占被投资单位资本总额 50% 以上，或虽不足 50% 但对被投资单位具有实质控制权的单位纳入合并范围；合并会计报表范围内各公司间相互股权投资及相应权益、资金往来、重大交易等均在合并时予以抵销。

三、主要税项

- (1) 增值税：按应税收入的 17% 税率计算缴纳。
- (2) 营业税：按应税收入的 5% 税率计算缴纳。
- (3) 所得税：按应纳税所得额的 33% 计算缴纳。
- (4) 城建税：按应缴流转税的 7% 计算缴纳。

四、控股子公司及合营企业

(1) 控股公司、合营公司情况

公司名称	注册资本 (万元)	主营业务	投资金额 (万元)	拥有权益 (%)	是否 合并
河南天方科技有限公司	2,000.00	辛伐他汀的生产销售	1,600.00	80.00	是
河南天方中药有限责任公司	6,350.00	中药口服液生产销售	4,500.00	70.87	是
上海普康药业有限公司	6,408.00	胶囊剂\片剂的生产销售	5,950.00	70.00	是
河南省医药有限公司	5,000.00	医药的批发零售	3,000.00	60.00	是
新疆天方恒德医药有限公司	2,400.00	医药的批发零售	1,268.00	52.83	否

包头天方医药有限公司	1,500.00	医药的批发零售	825.00	55.00	否
黑龙江省天方医药有限公司	1,500.00	医药的批发零售	1,000.00	66.67	否
河南顺达化工科技有限公司	10,000.00	化工生产销售	4,000.00	40.00	否

(2) 合并会计报表范围的变更

A、公司本期将上年末新增投资，于本期开始经营的控股子公司—河南省医药有限公司纳入合并会计报表的范围；

主要财务状况	2005 年 12 月 31 日	主要经营成果	2005 年 6-12 月
流动资产	186,542,307.78	主营业务收入	271,689,618.66
长期投资		主营业务利润	10,392,056.63
固定资产	13,926,244.26	利润总额	2,487,106.31
无形资产	214,319.45	所得税	1,039,806.42
资产合计	200,682,871.49	少数股东损益	45,115.83
流动负债	148,584,900.04	净利润	1,402,184.06
长期负债			
少数股东权益	695,787.39		
所有者权益	51,402,184.06		
负债及所有者权益合计	200,682,871.49		

B、公司本期将拟出售的控股子公司—新疆天方恒德医药有限公司、黑龙江省天方医药有限公司、包头天方医药有限公司按权益法进行核算，未纳入合并范围。上期合并报表本期未纳入合并的三家子公司主要财务状况和经营成果如下：

1) 新疆天方恒德医药有限公司

主要财务状况	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	主要经营成果	2005 年度	2004 年度
流动资产	91,634,204.45	81,975,382.74	主营业务收入	158,219,988.52	122,615,893.89
长期投资	1,336,501.66	2,414,295.68	主营业务利润	12,427,690.28	10,563,351.96
固定资产	12,535,231.79	13,454,194.31	利润总额	3,683,891.00	929,764.24
无形资产	859,823.10	915,833.72	所得税	509,263.06	346,884.47
资产合计	106,365,761.00	98,759,706.45	少数股东损益	254,272.11	3,877.68
流动负债	79,459,680.31	74,140,825.30	净利润	2,920,355.83	579,002.09
长期负债					
少数股东权益	835,398.87	39,879.06			
所有者权益	26,070,681.82	24,579,002.09			
负债及所有者权益合计	106,365,761.00	98,759,706.45			

2) 黑龙江省天方医药有限公司

主要财务状况	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	主要经营成果	2005 年度	2004 年度
流动资产	38,207,290.96	41,327,318.76	主营业务收入	85,929,836.74	109,647,836.91
长期投资			主营业务利润	5,234,694.87	4,793,913.54
固定资产	3,267,550.73	3,550,648.07	利润总额	-108,378.99	-42,755.41
无形资产	2,684,872.83	2,868,478.42	所得税	1,703.09	24,529.64
资产合计	44,159,714.52	47,746,445.25	少数股东损益	23,284.16	-3,494.93
流动负债	28,167,275.98	32,276,624.53	净利润	-133,366.24	-63,790.12
长期负债					
少数股东权益	2,422,566.08	1,746,505.07			
所有者权益	13,569,872.46	13,723,315.65			
负债及所有者权益合计	44,159,714.52	47,746,445.25			

3) 包头天方医药有限公司

主要财务状况	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	主要经营成果	2005 年度	2004 年度
流动资产	40,579,406.30	62,580,519.39	主营业务收入	31,764,252.74	67,825,123.09
长期投资			主营业务利润	968,882.34	3,115,760.19
固定资产	9,162,270.87	8,335,092.35	利润总额	-4,460,198.79	-660,870.28
无形资产	2,982,315.88	3,124,318.48	所得税		
资产合计	52,723,993.05	74,039,930.22	少数股东损益		
流动负债	44,132,618.14	60,988,356.52	净利润	-4,460,198.79	-660,870.28
长期负债					
所有者权益	8,591,374.91	13,051,573.70			
负债及所有者权益合计	52,723,993.05	74,039,930.22			

五、 会计报表主要项目注释（截至 2005 年 12 月 31 日止，金额单位：人民币元）

(一)、合并会计报表主要项目注释

注释1、货币资金

项目	期初数			期末数		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币余额	汇率	折合人民币
现金			525,023.81			213,625.40
其中:美元						
银行存款			157,651,286.30			166,736,759.64
其中:美元	253,656.13	8.2765	2,099,384.96	12,116.86	8.0702	97,785.48
其他货币资金			10,417,939.26			56,779,099.15
合计			168,594,249.37			223,729,484.19

注释2、应收票据

类别	期初数	期末数	备注
银行承兑汇票	45,744,077.59	49,978,173.26	
商业承兑汇票			
合计	45,744,077.59	49,978,173.26	

注释3、应收账款

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	276,196,289.29	95.45	16,571,777.36	330,020,065.50	96.21	19,801,203.84
1—2年	6,710,285.96	2.32	3,355,142.98	8,575,334.87	2.50	4,287,667.44
2—3年	378,755.08	0.13	265,128.56	1,518,122.97	0.44	1,062,686.08
3年以上	6,079,707.67	2.10	5,940,174.20	2,922,467.13	0.85	2,752,253.19
合计	289,365,038.00	100.00	26,132,223.10	343,035,990.47	100.00	27,903,810.55

应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位的欠款。

应收账款项目前五名金额合计	金额	比例%
	50,331,312.17	14.67

注释4、其他应收款

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	51,211,235.96	96.07	3,072,674.16	76,366,985.64	94.89	4,582,019.14
1—2年	1,343,092.91	2.52	671,546.46	2,891,450.49	3.59	1,445,725.25
2—3年	614,203.60	1.15	429,942.52	487,903.02	0.61	341,532.11
3年以上	136,817.26	0.26	123,850.43	736,015.84	0.91	685,666.62
合计	53,305,349.73	100.00	4,298,013.57	80,482,354.99	100.00	7,054,943.12

其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位的欠款。

期末其他应收款较期初增加 2,717.70 万元,增长 50.98%,主要是合并报表范围的减少引起的应收黑龙江天方医药有限公司、新疆天方恒德医药有限公司和包头天方医药有限公司的款项期初抵消而期末未抵消所致。

其他应收款项目前五名金额合计	金额	比例%
	45,445,545.28	56.47

注释5、预付账款

账龄	期初数		期末数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	70,986,397.39	92.81	91,749,348.89	95.61
1—2年	2,500,000.00	3.27	3,814,506.25	3.97
2—3年	3,000,000.00	3.92	250,000.00	0.26
3年以上			150,000.00	0.16
合计	76,486,397.39	100.00	95,963,855.14	100.00

预付账款中无持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位的欠款。

注释6、存货

项目	期初数	期末数
原材料	26,121,411.06	28,504,715.21
在产品	15,437,887.84	13,798,519.46
包装物	2,939,435.71	2,822,749.24
低值易耗品	8,103,845.68	3,804,530.00
库存商品	206,949,210.53	257,401,856.74
合计	259,551,790.82	306,332,370.65

存货期末较期初增加4,678.06万元，增长18.02%，主要系公司新车间（216车间）本期投产后所引起的产能扩大所致。

存货跌价准备：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存商品	6,278,702.25		412,537.16	5,866,165.09
合计	6,278,702.25		412,537.16	5,866,165.09

本年度存货可变现净值根据销售市价扣除相应的销售费用税金后确定，本期减少数系会计报表合并范围减少了包头天方医药有限公司所致。

注释7、待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	结存原因
保险费	630,606.87	1,202,927.96	1,127,526.43	706,008.40	未到摊销期限
租赁费	8,083.35	561,937.99	470,137.99	99,883.35	未到摊销期限
其他	523,274.05	543,507.97	747,826.60	318,955.42	未到摊销期限
合计	1,161,964.27	2,308,373.92	2,345,491.02	1,124,847.17	

注释8、长期股权投资

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	50,728,224.29		30,867,264.49	36,858,189.25	44,737,299.53	
对联营企业投资						
对其他企业投资			40,000,000.00		40,000,000.00	
小计	50,728,224.29		70,867,264.49	36,858,189.25	84,737,299.53	

对子公司投资本期增加 30,867,264.49 元，其中因为合并范围变化影响数为 29,295,982.96 元；损益调整增加 1,542,823.98 元；股权投资差额增加为 28,457.55 元。对其他企业投资是本期新增对河南顺达化工科技有限公司投资 4000 万元所致。

对子公司投资本期减少 36,858,189.25 元，其中因为合并范围变化影响数为 32,414,295.68 元，损益调整减少数为 2,554,952.46 元，股权投资差额摊销数为 1,888,941.11 元。

(1) 长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	期末金额		
				投资余额	减值准备	计提原因
包头天方医药有限公司	长期	55.00%	8,250,000.00	4,725,256.20		
黑龙江省天方医药有限公司	长期	66.67%	10,000,000.00	9,047,033.97		
新疆天方恒德医药有限公司	长期	52.83%	12,680,000.00	14,511,564.31		
河南顺达化工科技有限公司	长期	40.00%	40,000,000.00	40,000,000.00		
小计			70,930,000.00	68,283,854.48		

其中采用权益法核算的股权投资：

被投资公司名称	期初余额	追加投资额	期末调整的所 有者权益份额	其他增加	分得 现金 红利	期末 余额
河南省医药有限公司	30,000,000.00			-30,000,000.00		
包头天方医药有限公司			-2,453,109.33	7,178,365.53		4,725,256.20
黑龙江省天方医药有限公司			-101,843.13	9,148,877.10		9,047,033.97
新疆天方恒德医药有限公司			1,542,823.98	12,968,740.33		14,511,564.31
河南顺达化工科技有限公司		40,000,000.00				40,000,000.00
小 计	30,000,000.00	40,000,000.00	-1,012,128.48	-704,017.04		68,283,854.48

本期其他增加主要是因为合并范围变化引起的变动数。

(2) 合并价差

被投资单位名称	初始金额	摊销 期限	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销额	摊余金额	形成 原因
河南天方药业中药有限公司	531,974.07	10年			53,197.41	156,073.99	375,900.08	投资
上海普康药业有限公司	18,343,208.16	10年			1,834,320.82	2,292,697.86	16,050,510.30	投资
河南天方科技有限公司	28,457.55	10年	28,457.55		1,422.88	1,422.88	27,034.67	投资
新疆天方恒德医药有限公司	2,575,129.54	10年		2,414,295.68		160,833.86		本期不 合并
合计	21,478,769.32		28,457.55	2,414,295.68	1,888,941.11	2,611,028.59	16,453,445.05	

注释9、固定资产

项目	年初价值	本期增加	本期减少	期末价值
原值				
房屋建筑物	277,710,219.43	46,272,070.06	26,322,647.40	297,659,642.09
机器设备	536,827,646.98	155,869,621.21	3,107,284.46	689,589,983.73
运输设备	8,241,639.41	2,717,591.89	2,361,493.64	8,597,737.66
其它	35,692,571.32	5,273,720.66	1,098,898.80	39,867,393.18
合计	858,472,077.14	210,133,003.82	32,890,324.30	1,035,714,756.66
累计折旧				
房屋建筑物	48,877,047.19	13,930,144.07	5,064,881.54	57,742,309.72
机器设备	181,139,809.03	49,846,481.31	889,538.87	230,096,751.47

运输设备	1,792,782.80	2,034,862.50	294,097.73	3,533,547.57
其它	14,664,719.27	3,774,233.75	780,178.78	17,658,774.24
合计	246,474,358.29	69,585,721.63	7,028,696.92	309,031,383.00
净值	611,997,718.85			726,683,373.66

固定资产原值增加数中，在建工程完工转入数为177,529,517.41元。

期末子公司—上海普康药业有限公司以其拥有的房地产为抵押向银行贷款1000万元，详见注释13。

固定资产减值准备：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末价值	计提原因
房屋建筑物	1,346,107.68		37,899.52	1,308,208.16	准备拆除
机器设备	36,999.62			36,999.62	闲置
合计	1,383,107.30		37,899.52	1,345,207.78	

注释10、 在建工程

工程名称	预算数	年初数	本年增加		本年转入固定资产数		其他减少	年末余额	资金来源
			总额	其中：资本化金额	总额	其中资本化利息			
2000立方螺旋碱	16,856万	81,158,020.73	64,323,434.61		145,481,455.34				借款
环丙沙星车间			6,456,383.03	64,743.25			6,456,383.03		借款
辅酶 Q10			4,350,009.67	34,324.96			4,350,009.67		借款
阿齐霉素			1,851,768.20	5,977.00			1,851,768.20		借款
车间洛伐技术改造			35,479,340.04	194,160.83	29,500,000.00		5,979,340.04		借款
辛伐他汀项目			3,949,950.18				3,949,950.18		自筹
其他		1,724,089.36	20,691,663.34	125,970.45	2,548,062.07	27,818.33	19,867,690.63		借款
合计		82,882,110.09	137,102,549.07	425,176.49	177,529,517.41	27,818.33	42,455,141.75		

其中：本年资本化利率为3%。

注释11、 无形资产

类别	原值	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余月份	取得方式
克拉霉素技术	150,000.00	66,666.80			24,999.96	108,333.16	41,666.84	20	购入
左氟沙星技术	1,430,000.00	702,764.35			263,536.56	990,772.21	439,227.79	20	购入
藻酸双酯钠等技术	580,000.00	306,110.96			96,666.72	370,555.76	209,444.24	26	购入
卡马西平缓释胶囊技术	1,000,000.00	597,222.20			166,666.68	569,444.48	430,555.52	31	购入
己酮可可碱技术	650,000.00	433,333.28			108,333.36	325,000.08	324,999.92	36	购入
地丹诺辛技术	300,000.00	191,666.58			50,000.04	158,333.46	141,666.54	34	购入
齐多夫定技术	300,000.00	199,999.92			50,000.04	150,000.12	149,999.88	36	购入
红霉素软膏等产品	500,000.00	326,389.00			83,333.28	256,944.28	243,055.72	35	购入
氯雷他定技术	800,000.00	588,888.91			133,333.32	344,444.41	455,555.59	41	购入
非那雄胺技术	3,200,000.00	2,488,888.96			533,333.28	1,244,444.32	1,955,555.68	44	购入
咪喹莫特技术	3,050,000.00	2,499,305.57			508,333.32	1,059,027.75	1,990,972.25	47	购入
盐酸二甲双胍技术	500,000.00	409,722.28			83,333.28	173,611.00	326,389.00	47	购入
克林霉素磷酸酯技术	100,000.00	84,722.21			16,666.68	31,944.47	68,055.53	49	购入
奥硝唑分散片技术	1,600,000.00	1,377,777.80			266,666.64	488,888.84	1,111,111.16	50	购入
甲磺酸多沙唑嗪	400,000.00	333,333.28			66,666.72	133,333.44	266,666.56	48	购入
硫酸苄地那韦技术	500,000.00	458,333.36			83,333.28	124,999.92	375,000.08	54	购入
复方单硝酸异山梨酯缓释片	2,000,000.00	1,888,888.88		300,000.00	266,666.64	377,777.76	1,322,222.24	56	购入
那格列奈技术	3,200,000.00	3,111,111.12			533,333.28	622,222.16	2,577,777.84	58	购入
替米沙坦技术	300,000.00	291,666.66			50,000.04	58,333.38	241,666.62	58	购入
利塞膦酸钠技术	2,800,000.00		2,800,000.00		373,333.36	373,333.36	2,426,666.64	52	购入
阿托伐他汀钙胶囊技术	1,700,000.00		1,700,000.00		113,333.32	113,333.32	1,586,666.68	56	购入
辛伐他汀生产工艺 1	4,000,000.00	4,000,000.00			400,000.00	400,000.00	3,600,000.00	108	转入
辛伐他汀生产工艺 2	100,000.00		100,000.00		20,000.00	20,000.00	80,000.00	48	购入
苍苓止泻口服液技术	704,857.18	342,639.02			117,476.20	479,694.36	225,162.82	24	购入
药品生产许可证	1,715,572.58	343,114.34			343,114.34	1,715,572.58			购入
GMP 证书	155,010.00	103,340.00			103,340.00	155,010.00		28	购入
厄多斯坦专利	1,543,000.00	1,080,099.94			308,600.04	771,500.10	771,499.90	31	购入
丙基硫氧嘧啶	1,000,000.00	949,999.99			200,000.04	250,000.05	749,999.95	46	购入
财务软件-上海普康	94,000.00		94,000.00		18,800.00	18,800.00	75,200.00	48	购入
K3 金蝶软件-省医药	28,500.00		28,500.00		3,325.00	3,325.00	25,175.00	54	转入
计算机网络管理软件-省医药	48,000.00		48,000.00		800.00	800.00	47,200.00	58	购入
ERP 管理软件-省医药	146,000.00		146,000.00		4,055.55	4,055.55	141,944.45	36	购入
计算机软 1-天方中药	52,000.00	41,599.96			10,400.00	20,800.04	31,199.96	36	购入
计算机软 2-天方中药	7,500.00		7,500.00		625.00	625.00	6,875.00	55	购入
计算机软件	145,000.00	101,500.00		101,500.00					
土地使用权-上海普康	12,913,692.60	12,763,032.86			258,273.84	408,933.58	12,504,759.02	581	购入
土地使用权-天方股份	10,255,000.00	10,174,783.11			205,100.04	285,316.93	9,969,683.07	584	购入
土地使用权-天方中药	4,500,225.00	4,188,323.52			100,751.28	412,652.76	4,087,572.24	480	购入
土地使用权-天方包头	3,275,400.00	3,022,818.48		3,022,818.48					
土地使用权-黑龙江天方	2,908,367.73	2,697,842.35		2,697,842.35					
土地使用权-天方新疆	925,370.00	901,793.72		901,793.72					
合计	69,577,495.09	57,067,679.41	4,924,000.00	7,023,954.55	5,966,531.13	13,022,163.63	49,001,193.73		

本期无形资产转出数主要为合并报表范围减少的子公司无形资产转出。

注释12、 长期待摊费用

类别	原始发生额	年初余额	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销	期末余额	剩余月份
技术服务费	2,000,000.00	1,511,111.16			1,511,111.16	2,000,000.00		
天方中科合作	1,000,000.00	750,000.10			750,000.10	1,000,000.00		
蒸汽入网费	276,716.04	122,212.81			58,662.00	213,165.23	63,550.81	46
蒸气管道改造	105,000.00	101,500.00			21,000.00	24,500.00	80,500.00	13
用电权	85,920.00	48,688.00		48,688.00				
其他	163,887.68	135,988.07		135,988.07				
合计	3,631,523.72	2,669,500.14		184,676.07	2,340,773.26	3,237,665.23	144,050.81	

注释13、 短期借款

借款类别	期初数	期末数	备注
抵押借款		10,000,000.00	
信用借款	13,500,000.00	60,000,000.00	
担保借款	299,600,000.00	387,220,000.00	
合计	313,100,000.00	457,220,000.00	

期末抵押借款 1,000.00 万元系本公司的子公司—上海普康药业有限公司以房地产进行抵押取得的借款；

期末担保借款为 38,722.00 万元，其中由河南天方药业集团公司提供担保的为 34,650.00 万元，由河南药材公司提供担保的为 2,072.00 万元，由本公司为子公司—河南省医药有限公司提供担保的为 2,000.00 万元。

注释14、 应付票据

种类	期初数	期末数	其中：本年内到期
银行承兑汇票	10,417,939.26	151,000,000.00	
合计	10,417,939.26	151,000,000.00	

期末应付票据增加主要是期末应付票据未到期所致。

注释15、 应付账款

账龄	期初数	期末数
合计	143,784,092.61	179,453,994.42

应付账款期末数比期初数增加 3,566.99 万元，增长 24.81%，主要系生产规划扩大引起的应付货款增加所致；

应付账款期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位的款项。

注释16、 预收账款

期初数	期末数
1,996,150.41	2,958,345.23

预收账款较上年增加48.20%，主要系预收的客户定金增加所致；预收账款中无欠持本公司5%以上(含5%)股份的股东单位的款项。

注释17、 应交税金

项目	法定税率	期末数	欠缴原因
营业税	5%	196,657.20	下期交纳
城建税	7%、5%	-71,411.73	
增值税	17%	1,939,658.92	下期交纳
企业所得税	33%	-2,317,568.94	
房产税	1.2%	-1,164,750.37	
个人所得税		98,281.76	下期交纳
土地使用税		546,402.55	下期交纳
其他		880.00	下期交纳
合计		-771,850.61	

注释18、 其他应交款

项目	计缴标准	期末数	欠缴原因
教育费附加	3%	-442,826.57	
河道费	1%	2,408.18	未到缴款期
合计		-440,418.39	

注释19、 其他应付款

期初数	期末数
46,690,013.79	60,582,145.08

其他应付款中欠持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位河南省天方药业集团公司的款项 24,568,846.88 元。

金额较大的应付款项:

单位名称	所欠金额	欠款时间	性质或内容
河南省天方药业集团公司	24,568,846.88	1 年以内	往来款
应付员工款	3,322,269.69	1 年以内	未到结算期
离休人员医疗费	1,458,600.00	1 年以内	未到结算期
工会经费	1,364,962.86	1 年以内	未到结算期
销售服务费	1,330,433.39	1 年以内	未到结算期

注释20、 预提费用

费用项目	期初数	期末数	结存原因
预提借款利息	600,865.16	139,159.00	未到结转期
预提蒸汽费	266,259.29	246,371.69	未到结转期
预提养老金	494,263.78	763,362.84	未到结转期
预提水电费	3,879,249.52	7,393,350.10	未到结转期
其他	869,747.19	734,265.42	未到结转期
合计	6,110,384.94	9,276,509.05	

注释21、 一年内到期的长期负债

借款单位	金额	借款期限	年利率	借款条件
工行金水支	4,000,000.00	3 年	7.1376%	担保

期末借款是由河南省药材公司提供担保。

注释22、 长期借款

借款类别	期初数	期末数	备注
信用借款	5,170,000.00	5,170,000.00	
担保借款	216,940,000.00	184,850,000.00	
合计	222,110,000.00	190,020,000.00	

期末担保借款全部由河南省天方药业集团公司提供担保。

注释23、 股本

项目	期初数	本期增减变动				期末数
		配股	送股	公积金转股	小计	
一、尚未流通股份						
发起人股份	300,000,000.00					300,000,000.00
其中：						
国家持有股份	299,698,614.00					299,698,614.00
境内法人持有股份	301,386.00					301,386.00
职工股						
尚未流通股份合计	300,000,000.00					300,000,000.00
二、已流通股份						
境内上市人民币普通股	120,000,000.00					120,000,000.00
三、股份总数	420,000,000.00					420,000,000.00

注释24、 资本公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	257,239,536.13			257,239,536.13
其他资本公积	61,485.68			61,485.68
合计	257,301,021.81			257,301,021.81

注释25、 盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	26,414,877.59	3,284,286.54		29,699,164.13
公益金	13,207,438.80	1,642,143.27		14,849,582.07
合计	39,622,316.39	4,926,429.81		44,548,746.20

注释26、 未分配利润

项 目	分配比例	金 额
年初未分配利润		112,421,475.72
加：本期净利润		32,747,849.15
减：提取法定盈余公积	10%	3,284,286.54
提取法定公益金	5%	1,642,143.27
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		21,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润		119,242,895.06

注释27、 主营业务收入及主营业务成本

业务分部	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
工业	650,696,974.75	531,203,378.76	470,871,461.66	357,176,791.04	179,825,513.09	174,026,587.72
商业	271,689,618.66	313,932,975.32	261,145,888.82	279,022,249.05	10,543,729.84	34,910,726.27
合并抵销	4,430,496.45		4,430,496.45			
合计	917,956,096.96	845,136,354.08	727,586,854.03	636,199,040.09	190,369,242.93	208,937,313.99

地区分部	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
国内销售	875,192,824.08	792,707,457.36	705,213,779.29	609,673,407.86	169,979,044.79	183,034,049.50
出口销售	47,193,769.33	52,428,896.72	26,803,571.19	26,525,632.23	20,390,198.14	25,903,264.49
合并抵销	4,430,496.45		4,430,496.45			
合计	917,956,096.96	845,136,354.08	727,586,854.03	636,199,040.09	190,369,242.93	208,937,313.99

前五名销售商销售总额 108,275,703.50 元，占销售收入比例 11.80%。

注释28、 主营业务税金及附加

项目	本年发生数		上年发生数	
	金额	计提标准	金额	计提标准
城建税	2,541,759.47	7%、5%	2,454,393.81	7%、5%
教育费附加	1,097,320.09	3%	1,051,883.06	3%
其他	9,327.04	1%		
合计	3,648,406.60		3,506,276.87	

注释29、 其他业务利润

项目	本年发生数		上年发生数	
	收入	成本	收入	成本
原材料	1,272,632.45	1,286,437.13	202,927.62	560,050.77
废旧物资	947,430.72	225,715.11	826,645.49	134,147.59
特许权	2,004,384.33	110,241.14		
租赁费	960,000.00	646,137.28	22,687.64	
加工收入	184,012.79	160,652.53	681,125.52	145,416.32
咨询	611,314.34	33,622.29		
保管	81,020.00	4,456.10		
其他	6,430.34	999.92		
合计	6,067,224.97	2,468,261.50	1,733,386.27	839,614.68

注释30、 财务费用

类别	本年发生数	上年发生数
利息支出	27,955,505.83	22,063,111.82
减：利息收入	10,336,731.25	11,850,204.07
其中：财政贴息	6,230,000.00	8,300,000.00
汇兑损失	246,395.25	101,029.94
减：汇兑收益		3,761.98
其他	212,462.33	39,683.26
合计	18,077,632.16	10,349,858.97

注释31、 投资收益

项目	金额
期末按权益法调整的被投资公司损益	-1,009,488.48
股权投资差额摊销	-1,888,941.11
联营公司或合营公司分配的利润	
股权转让收益	
合计	-2,898,429.59

注释32、 营业外收入

类别	本年发生数	上年发生数
罚没收入	111,024.00	30,936.76
固定资产清理净收益		2,787.24
其他	137,547.00	224,208.58
合计	248,571.00	257,932.58

注释33、 营业外支出

类别	本年发生数	上年发生数
罚没支出	42,017.89	41,913.78
固定资产清理净损失	443,393.13	455,593.03
捐赠支出		41,896.84
其他	42,810.60	112,199.18
合计	528,221.62	651,602.83

注释34、 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 108,298,839.38 元，主要为现金支付的管理费用、营业费用。

(二)、母公司会计报表主要项目注释**注释a、 应收账款**

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	185,811,064.41	93.44	11,148,663.86	230,373,958.42	95.30	13,814,787.51
1—2 年	6,603,037.00	3.32	3,306,593.50	7,010,736.14	2.90	3,406,015.07
2—3 年	366,952.68	0.18	256,866.88	1,463,012.22	0.60	1,024,108.55
3 年以上	6,066,249.01	3.06	5,928,061.41	2,897,145.47	1.20	2,729,463.70
合 计	198,847,303.10	100.00	20,640,185.65	241,744,852.25	100.00	20,974,374.83

应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位的欠款。

应收账款项目前五名金额合计	金额	比例%
	36,056,526.70	14.92

注释b、 其他应收款

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	40,629,656.86	95.90	2,437,779.41	29,110,911.72	88.31	1,746,654.70
1—2 年	987,571.31	2.33	493,785.66	2,646,048.41	8.03	1,323,024.21
2—3 年	614,203.60	1.45	429,942.52	470,783.62	1.43	329,548.53
3 年以上	136,817.26	0.32	123,850.43	736,015.84	2.23	685,666.62
合 计	42,368,249.03	100.00	3,485,358.02	32,963,759.59	100.00	4,084,894.06

其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位的欠款。

其他应收款项目前五名金额合计	金额	比例%
	22,938,980.61	69.59

注释c、 长期股权投资

项目	期初数		本期增加	本期减少	本期转销	期末数	
	金额	减值准备				金额	减值准备
对子公司投资	173,971,598.05		4,000,000.00		8,210,896.27	169,760,701.78	
对合营企业投资							
对联营企业投资							
其他企业投资			40,000,000.00			40,000,000.00	
小计	173,971,598.05		44,000,000.00		8,210,896.27	209,760,701.78	

(1) 长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	期末金额		
				投资余额	减值准备	计提原因
河南天方药业中药有限公司	长期	70.87%	45,000,000.00	40,043,323.40		
包头天方医药有限公司	长期	55.00%	8,250,000.00	4,725,256.20		
黑龙江省天方医药有限公司	长期	66.67%	10,000,000.00	9,047,033.97		
新疆天方恒德医药有限公司	长期	52.83%	12,680,000.00	14,511,564.31		
河南省医药有限公司	长期	60.00%	30,000,000.00	30,841,310.44		
河南天方科技有限公司	长期	80.00%	16,000,000.00	15,759,214.13		
上海普康药业有限公司	长期	70.00%	59,500,000.00	54,832,999.33		
河南顺达化工科技有限公司	长期	40.00%	40,000,000.00	40,000,000.00		
小计			221,430,000.00	209,760,701.78		

其中采用权益法核算的股权投资：

被投资公司名称	期初余额	追加投资额	期末调整的所有者权益份额	分得现金红利	期末余额
河南天方药业中药有限公司	42,502,017.71		-2,834,594.39		39,667,423.32
包头天方医药有限公司	7,178,365.53		-2,453,109.33		4,725,256.20
黑龙江省天方医药有限公司	9,148,877.10		-101,843.13		9,047,033.97
新疆天方恒德医药有限公司	12,968,740.33		1,542,823.98		14,511,564.31
河南省医药有限公司	30,000,000.00		841,310.44		30,841,310.44
河南天方科技有限公司	11,902,301.96	3,971,542.45	-141,664.95		15,732,179.46
上海普康药业有限公司	41,957,366.81		-3,174,877.78		38,782,489.03
河南顺达化工科技有限公司		40,000,000.00			40,000,000.00
合计	155,657,669.44	43,971,542.45	-6,321,955.16		193,307,256.73

(2) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销年限	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	摊余金额	形成原因
河南天方药业中药有限公司	531,974.07	10年			53,197.41	156,073.99	375,900.08	投资
河南天方科技有限公司	28,457.55	10年	28,457.55		1,422.88	1,422.88	27,034.67	投资
上海普康药业有限公司	18,343,208.16	10年			1,834,320.82	2,292,697.86	16,050,510.30	投资
合计	18,903,639.78		28,457.55		1,888,941.11	2,450,194.73	16,453,445.05	

注释d、 主营业务收入及主营业务成本

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
药品	611,415,001.73	566,984,562.38	439,391,635.46	384,768,821.48	172,023,366.27	182,215,740.90

地区分部	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
国内	564,221,232.40	514,555,665.66	412,588,064.27	358,243,189.25	151,633,168.13	156,312,476.41
出口	47,193,769.33	52,428,896.72	26,803,571.19	26,525,632.23	20,390,198.14	25,903,264.49
合计	611,415,001.73	566,984,562.38	439,391,635.46	384,768,821.48	172,023,366.27	182,215,740.90

前五名销售商销售总额 108,275,703.50 元，占销售收入比例 17.71%。

注释e：财务费用

类别	本年发生数	上年发生数
利息支出	25,619,686.05	20,889,230.41
减：利息收入	9,914,576.03	11,290,931.52
其中：财政贴息	6,230,000.00	8,300,000.00
汇兑损失	246,395.25	97,536.40
减：汇兑收益		
其他	154,131.69	8,168.30
合计	16,105,636.96	9,704,003.59

注释f：投资收益

项目	金额
期末按权益法调整的被投资公司损益	-6,321,955.16
股权投资差额摊销	-1,888,941.11
合计	-8,210,896.27

六、 关联方关系及其交易

(一)、 关联方关系

1、 存在控制关系的关联方

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	法人代表
河南省天方药业集团公司	河南省驻马店市光明路2号	医药及医用原料、包装物销售	母公司	国有企业	崔晓峰
河南天方药业中药有限公司	河南省郑州市	口服液、硬胶囊的生产销售	子公司	中外合资	崔晓峰
包头天方医药有限公司	内蒙古包头市	医药批发零售	子公司	有限责任	闫荫枫
黑龙江省天方医药有限公司	黑龙江省哈尔滨市	医药批发零售	子公司	有限责任	闫荫枫
新疆天方恒德医药有限公司	新疆自治区石河子市	医药批发零售	子公司	有限责任	闫荫枫
河南省医药有限公司	河南省郑州市	医药批发零售	子公司	有限责任	闫荫枫
河南天方科技有限公司	河南省驻马店市光明路2号	辛伐他汀的生产销售	子公司	有限责任	崔晓峰
上海普康药业有限公司	上海市闵行区陪昆路200号	胶囊剂、片剂、颗粒剂的生产	子公司	有限责任	年大明

2、 存在控制关系关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	单位：人民币万元 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
黑龙江省天方医药有限公司	1,500.00			1,500.00
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
上海普康药业有限公司	6,408.00			6,408.00

3、 存在控制关系的关联方所持股份(含间接持股)及其变化 单位：人民币
万元

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
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
黑龙江省天方医药有限公司	1,000.00	66.67					1,000.00	66.67
新疆天方恒德医药有限公司	1,268.00	52.80					1,268.00	52.80
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
上海普康药业有限公司	4,485.60	70.00					4,485.60	70.00

4、 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
河南省天方医药有限公司	与本公司同一母公司
驻马店市天方包装有限公司	与本公司同一母公司

(二)、关联交易

1、 销售业务

金额单位：人民币万元

关联方	交易内容	定价原则	交易金额		占同类交易的比例%		结算方式
			2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	
河南天方医药有限公司	药品	市场价	2,540.71	3,430.92	3.58	6.05	现金
黑龙江天方医药公司	药品	市场价	1,056.41				现金
包头天方医药有限公司	药品	市场价	149.00				现金
新疆天方恒德医药公司	药品	市场价	86.77				现金

2、 采购

金额单位：人民币万元

关联方	交易内容	定价原则	交易金额		占同类交易的比例%		结算方式
			2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	
驻马店市天方包装有限公司	包装物	市场价	1,159.57	1,360.25	2.94	3.06	现金

3、 其他关联方交易事项

A、 公司与河南省天方药业集团公司达成以下关联协议：

(1) 1999年签订《国有土地使用权租赁协议》，有偿使用集团公司三宗土地，面积共计264,628.94平方米，每年租金200万元，租赁期限分别为48年、50年、50年；本年的租赁费用已支付。

(2) 2005年1月1日签订《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) 2005年1月1日签订《餐厅租赁合同》，有偿使用集团公司餐厅，面积约为1106平方米，年租金3万元，租赁期限为1年。

B、 河南省天方药业集团公司为本公司的借款53,135万元提供担保。

C、 本公司与驻马店市天方包装制品有限公司签订了2005年度的《产品供应协议》，由驻马店市天方包装制品有限公司向本公司提供药品包装所需的铝箔、PVC材料、塑料瓶、包装盒等产品包装物等，产品价格由双方根据市场价格协商确定。

(三)、 关联方应收应付款项往来余额

企业名称	款项内容	期初数		期末数	
		金额	比例	金额	比例
应收账款：					
河南天方医药有限公司	货款	14,588,829.46	5.04%	15,447,748.13	4.50%
新疆天方恒德医药有限公司	货款			213,322.84	0.06%
其他应收款：					
河南省天方药业集团公司	其他往来	9,829,353.20	18.44%		
新疆天方恒德医药有限公司	暂收款			12,856,929.60	15.97%
黑龙江省天方医药有限公司	暂收款			4,571,565.68	5.68%
应付帐款：					
驻马店天方包装制品有限公司	货款	440,400.55	0.31%		
其他应付款：					
河南省天方药业集团公司	暂收款			24,568,846.88	40.55%

七、 承诺事项

截至 2005 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的其他重大对外承诺事项。

八、 或有事项

截至 2005 年 12 月 31 日止，公司无其他重大或有事项。

九、 资产负债表日后非调整事项

1、本公司于 2006 年 2 月 6 日同公司的大股东—河南省天方药业集团公司签署了关于转让公司三家子公司股权的协议，协议主要内容是将公司持有的黑龙江省医药有限公司 66.67%、新疆天方恒德医药有限公司 52.83%、包头天方医药有限公司 55.00%的股权依法转让给河南省天方药业集团公司，上述全部股权转让金额为 2,851.13 万元。

2、根据本公司 2006 年 3 月第三届董事会第八次会议通过的 2005 年度利润分配预案，以 2005 年末总股本 42,000.00 万股为基数，每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），本分配预案尚需股东大会审议通过。

十、 非货币性交易事项

截至 2005 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的重大非货币性交易事项。

十一、 其他重要事项

1、重大资产重组事项

截至 2005 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的重大资产重组事项。

2、非经常性损益事项

项目	金额
净利润：	32,747,849.15
减：	
财政贴息	6,230,000.00
补贴收入	51,984.00
其它营业外收入	248,571.00
加：	
长期资产处置损失	84,828.49

其它营业外支出	528,221.62
合计	-5,917,504.89
加：所得税影响数	1,952,776.62
扣除非经常性损益后的净利润	28,783,120.88

3、公司于 2006 年 2 月 6 日接本公司大股东—河南省天方药业集团公司通知：中华人民共和国商务部商资批[2006]64 号文批准河南省天方药业集团公司将其持有的本公司 16%和 4%的股权分别转让给住友商事株式会社和住友商事（中国）有限公司，股权转让后住友商事株式会社持有公司股份 6720 万股，住友商事（中国）有限公司持有公司股份 1680 万股，河南省天方药业集团公司持有公司股份变为 21472.16 万股，占总股本的 51.12%，仍为公司的最大股东。本次转让行为完成后公司将整体变更为外商投资股份有限公司，公司的名称和注册资本保持不变。

4、截至2005年12月31日止，公司无需要说明的其他重大事项。

十二、备查文件目录

- （一）载有法定代表人、主管会计机构负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- （三）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- （四）文件存放地：公司证券报

董事长：崔晓峰
河南天方药业股份有限公司
2005 年 3 月 25 日

董事、高级管理人员声明

2005 年年度报告真实、准确、完整的反映了公司的生产经营情况，所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

签字：