

---

**天津中新药业集团股份有限公司**

**600329**

**2010 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、董事会报告.....	8
六、重要事项.....	10
七、财务会计报告.....	19
八、备查文件目录.....	117

## 一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	郝非非
主管会计工作负责人姓名	孙 军
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	阎 敏

公司负责人董事长郝非非先生、主管会计工作负责人总会计师孙军先生及会计机构负责人（会计主管人员）阎敏女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？ 否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？ 否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	天津中新药业集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	中新药业
公司的法定英文名称	TIANJIN ZHONGXIN PHARMACEUTICAL GROUP CORPORATION LIMITED
公司的法定英文名称缩写	TZXP
公司法定代表人	郝非非

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	焦艳
联系地址	天津市南开区白堤路 17 号中新大厦
电话	022-27020892
传真	022-27020599
电子信箱	zxxy600329@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	天津市南开区白堤路 17 号
注册地址的邮政编码	300193
办公地址	天津市南开区白堤路 17 号
办公地址的邮政编码	300193
公司国际互联网网址	http://www.zhongxinyaoe.com
电子信箱	zxxy600329@163.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	天津市南开区白堤路 17 号公司办公地点

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	中新药业	600329	
S 股	新加坡交易所			

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	3,791,124,221.93	3,667,035,429.99	3.38
所有者权益(或股东权益)	1,693,827,013.41	1,519,636,929.50	11.46
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	4.582	4.111	11.46
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	214,045,888.74	140,823,596.16	52.00
利润总额	218,530,537.41	146,992,464.39	48.67
归属于上市公司股东的净利 润	187,769,950.97	153,565,360.15	22.27
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	184,741,267.89	135,004,360.15	36.84
基本每股收益(元)	0.51	0.42	21.43
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.50	0.37	35.14
稀释每股收益(元)	0.51	0.42	21.43
加权平均净资产收益率 (%)	11.74	11.47	增加 0.27 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	87,024,413.11	-12,658,790.96	不适用
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	0.24	-0.03	不适用

注:公司 2009 年资本公积转增股本方案于 2010 年 7 月实施。因此,截至 2010 年 6 月 30 日,公司总股本仍为 369,654,360 股。

## 2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	208,605.17
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按 照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,973,535.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,302,507.66
所得税影响额	-677,994.62
少数股东权益影响额(税后)	-777,970.97
合计	3,028,683.08

## 3、境内外会计准则差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	187,769,950.97	153,565,360.15	1,693,827,013.41	1,519,636,929.50
按国际会计准则	187,769,950.97	153,565,360.15	1,693,827,013.41	1,519,636,929.50

## 三、股本变动及股东情况

(一) 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、有限售条件股份	183,376,924	49.608				-180,439,424	-180,439,424	2,937,500	0.795
1、国家持股									
2、国有法人持股	180,439,424	48.813				-180,439,424	-180,439,424	0	0
3、其他内资持股	2,937,500	0.795				0	0	2,937,500	0.795
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
二、无限售条件流通股	186,277,436	50.392				180,439,424	180,439,424	366,716,860	99.205
1、人民币普通股	86,277,436	23.340				180,439,424	180,439,424	266,716,860	72.153
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	100,000,000	27.052				0	0	100,000,000	27.052
4、其他									
三、股份总数	369,654,360	100				0	0	369,654,360	100

## 股份变动的批准情况

## 股权分置改革的批准情况：

公司于 2006 年 7 月 4 日接到天津市人民政府国有资产监督管理委员会《关于天津中新药业集团股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（津国资产权[2006]54 号），公司的股权分置改革方案获得国有资产监督管理部门的批准。

公司于 2006 年 7 月 10 日召开了关于股权分置改革的相关股东会议，审议通过了《天津中新药业集团股份有限公司股权分置改革方案》。

## 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响

报告期后至半年报披露日期间，公司实施了 2009 年度资本公积转增股本方案，即“经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计（中国准则），截至 2009 年 12 月 31 日，公司母公司资本公积余额为 945,735,376 元，公司以现有总股本 369,654,360 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股”。该方案于 2010 年 5 月 14 日召开的公司 2009 年度股东大会审议通过，公司已于 2010 年 5 月 15 日对“2009 年度股东大会决议公告”进行了信息披露。本次资本公积转增股本的股权登记日为 2010 年 7 月 2 日，除权日为 2010 年 7 月 5 日，新增无限售条件流通股股份上市日为 2010 年 7 月 6 日，公司已于 2010 年 6 月 28 日发布了资本公积转增股本实施公告。

实施本次每 10 股转增 10 股的资本公积转增股本方案后，公司总股本由 369,654,360 股变更为 739,308,720 股。按新股本总数 739,308,720 股摊薄计算的 2010 年中期每股收益为 0.254 元，每股净资产为 2.29 元/股。

## 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

## 股份结构变动的具体情况：

报告期内，公司股份结构变动的原因有两点。一是因实施股权分置改革引起的股份结构变动，该股份变动涉及的具体情况均为公司大股东天津市医药集团有限公司（以下简称“医药集团”）所持有的有限售条件流通股份 177,805,396 股于 2010 年 6 月 20 日限售期已满，转为无限售条件流通股份，并于 2010 年 6 月 21 日上市流通；二是医药集团于 2008 年 11 月 3 日至 2009 年 6 月 19 日期间实施通过二级市场增持公司股份的计划，医药集团通过上海证券交易所交易系统增持本公司股票 2,634,028 股，根据中国证监会的有关规定，医药集团承诺在增持计划终止后的 12 个月内不出售其增持的本公司股票，该限售期于 2010 年 6 月 20 日期限已满，该部分增持股份转为无限售条件流通股份，并于 2010 年 6 月 21 日上市流通。公司已于 2010 年 6 月 11 日将有限售条件的流通股上市情况进行了披露。

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					22,414 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
天津市医药集团有限公司	国有法人	48.100	177,805,396	-2,634,028	0	无

	人					
HSBC (SINGAPORE) NOMS PTE LTD	境外法人	5.931	21,925,000	5,870,000	0	未知
RAFFLES NOMINEES (PTE) LTD	境外法人	3.426	12,666,000	-1,953,000	0	未知
CITIBANK NOMS S' PORE PTE LTD	境外法人	1.787	6,607,000	2,864,000	0	未知
UOB KAY HIAN PTE LTD	境外法人	1.754	6,484,000	-427,000	0	未知
PHILLIP SECURITIES PTE LTD	境外法人	1.339	4,947,950	1,287,950	0	未知
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫领先优势股票型证券投资基金	其他	0.896	3,313,465		0	未知
BANK OF CHINA NOMINEES PTE LTD	境外法人	0.855	3,161,000	48,000	0	未知
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信中小盘成长股票型证券投资基金	其他	0.852	3,149,324		0	未知
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	其他	0.775	2,864,865	-848,943	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
天津市医药集团有限公司	177,805,396	人民币普通股
HSBC (SINGAPORE) NOMS PTE LTD	21,925,000	境外上市外资股
RAFFLES NOMINEES (PTE) LTD	12,666,000	境外上市外资股
CITIBANK NOMS S' PORE PTE LTD	6,607,000	境外上市外资股
UOB KAY HIAN PTE LTD	6,484,000	境外上市外资股
PHILLIP SECURITIES PTE LTD	4,947,950	境外上市外资股
中国建设银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫领先优势股票型证券投资基金	3,313,465	人民币普通股
BANK OF CHINA NOMINEES PTE LTD	3,161,000	境外上市外资股
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信中小盘成长股票型证券投资基金	3,149,324	人民币普通股
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	2,864,865	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售条件流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。	

持股 5%以上的股东分别为天津市医药集团有限公司，持股比例达到 48.100%，为本公司第一大股东；HSBC (SINGAPORE) NOMS PTE LTD，持股比例达到 5.931%，其持有的股份为公司在新加坡交易所发行的股票。

公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	华夏证券有限公司	600,000	2007年7月19日	0	偿还医药集团为其代垫的对价股份后，经公司提出上市申请，由上海证券交易所批准后方可上市流通。
2	上海索飞工贸有限公司	250,000	2007年7月19日	0	同上
3	鞍山证券公司双山营业部	250,000	2007年7月19日	0	同上
4	沈阳铁路局	150,000	2007年7月19日	0	同上
5	克瑞思房	100,000	2007年7月19日	0	同上
6	丹东证券公司	100,000	2007年7月19日	0	同上
7	上海众玺微电子元件有限公司	50,000	2007年7月19日	0	同上
8	常熟市冶塘汽车运输队	50,000	2007年7月19日	0	同上
9	天津市南开医院	30,000	2007年7月19日	0	同上
10	天津福明市政公路工程咨询有限公司	30,000	2007年7月19日	0	同上
上述股东关联关系或一致行动人的说明			公司未知前十名有限售条件流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、公司于 2010 年 5 月 14 日召开 2009 年度股东大会，审议通过了“独立董事陈德仁先生连任公司独立董事”的议案。

2、公司于 2010 年 5 月 14 日召开 2009 年度股东大会，审议通过了“监事张强先生连任公司监事”的议案。



## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 1、报告期内公司经营情况的回顾

2010 年上半年，公司继续坚持“调结构、促转变、增实力、上水平”的总体工作方针，经营运行呈现出持续较快发展的良好态势。公司根据 2010 年完善业务布局调整、深化营销模式改革、加强科技成果转化以及提升基础管理水平等公司整体经济工作的指导思想，力求重点工作有所突破，努力实现公司的持续、稳定、健康、快速发展。经过公司上下的共同努力，公司的各项重点工作取得了阶段性进展，具体体现在以下方面：

(1) 重点品种销售规模稳步提升。2010 年上半年，23 个大品种累计实现销售收入 72,595 万元，同比增长 7,876 万元，增幅 12.2%。其中，速效救心丸累计实现销售 193 万条，实现销售收入 31,316 万元，同比增长 3,467 万元，增幅 12.45%。同时，清肺消炎丸、通脉养心丸、舒脑欣等多个大品种的销售规模较上年增幅达 30% 以上。

(2) 财务管理进一步深化。加强财务核算管理，公司下发了《关于应收账款坏账准备计提办法的有关规定》，规范了公司所属企业应收账款坏账准备的计提方法，真实反映企业应收账款的损失情况；强化预算管理，加强对所属企业预算执行情况的分析，力争为经营决策提供有效、准确的数据支持；继续实行资金结算中心制度，充分、有效地发挥了资金的使用效率，进一步节约了财务费用。

(3) 科技创新工作取得较好进展。2010 年上半年，公司 30 项发明专利、2 项实用新型专利及 4 项外观设计专利；共获得发明授权 91 项、实用新型授权 11 项、外观授权 108 项；另有 3 项 PCT 发明专利申请。公司继续加强中药保护和科技保密工作，紫龙金片、治咳川贝枇杷滴丸首次获得中药保护品种认定。2010 年上半年，公司被列入第四批全国企事业知识产权试点单位。

截至 2010 年 6 月 30 日，公司总资产 37.91 亿元人民币，同比增长 3%，净资产 16.94 亿元人民币，同比增长 11%；2010 年上半年，公司累计实现营业收入 16.19 亿元人民币，同比增长 20%；公司累计实现归属于母公司净利润 1.88 亿元人民币，同比增长 22%；公司实现自营利润 1.60 亿元人民币，同比增长 58%。

#### I. 主要财务数据变动说明：

单位：元 币种：人民币

项目	2010.1-6	2009.1-6	增减额	增减比率	变动原因
营业总收入	1,619,604,901.50	1,350,356,428.08	269,248,473.42	20%	主要是销售收入增加
营业成本	918,572,973.72	769,071,876.53	149,501,097.19	19%	销售收入增加使成本增加
营业税金及附加	13,442,356.48	11,016,099.85	2,426,256.63	22%	销售收入增加使税金增加
销售费用	360,300,274.65	308,687,439.02	51,612,835.63	17%	主要是销售收入增加使销售费用增加，另外公司加大市场投入、增加广告费用投入
资产减值损失	399,165.54	-619,671.30	1,018,836.84	-164%	主要是本期计提坏账准备，同期是准备转回
投资收益	53,743,161.14	40,313,943.02	13,429,218.12	33%	主要是联营公司投资收益增加
营业外收入	5,660,576.48	7,026,211.67	-1,365,635.19	-19%	主要是政府补助收入同比减少
营业外支出	1,175,927.81	857,343.44	318,584.37	37%	主要是处置固定资产损失增加
所得税费用	21,193,709.94	-11,148,749.00	32,342,458.94	-290%	主要是本期计提应缴所得税费用增加
归属于母公司所有者的净利润	187,769,950.97	153,565,360.15	34,204,590.82	22%	主要是公司经营利润增加使归属于母公司利润增加
少数股东损益	9,566,876.50	4,575,853.24	4,991,023.26	109%	子公司利润增加使少数股东损益增加

## II. 资产负债主要变动说明:

项目	2010. 6. 30	2009. 12. 31	增减数	增减比率	变动原因
预付款项	123,258,460.24	70,371,973.60	52,886,487	75%	主要是商业企业为取得总代理权增加了预付款项采购
存货	597,951,141.28	515,970,465.97	81,980,675	16%	主要是工业企业为暑期停产备货增加存货
可供出售金融资产	59,608,195.10	70,230,730.00	-10,622,535	-15%	主要是股票市值下降使公允价减少
应付票据	41,737,417.43	107,966,675.83	-66,229,258	-61%	主要是票据到期偿付使应付票据减少
预收款项	10,667,089.51	26,342,470.95	-15,675,381	-60%	主要是采用预收账款销售方式的销售收入减少
应交税费	36,274,276.26	26,375,940.14	9,898,336	38%	主要是公司经营利润增加使应缴所得税增加
长期借款	150,000,000.00	100,000,000.00	50,000,000	50%	短期借款转为长期借款
递延所得税负债	7,949,159.83	9,734,206.31	-1,785,046	-18%	主要是股票公允价减少使确认的递延所得税负债减少
未分配利润	200,980,774.74	13,210,823.77	187,769,951	1421%	本期归属母公司利润使未分配利润增加

## III. 公司现金流量构成及情况说明:

项目	2010. 1-6	2009. 1-6	增减额	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	87,024,413.11	-12,658,790.96	99,683,204.07	主要是本期销售商品收到的现金净额比同期增加
投资活动产生的现金流量净额	-38,032,223.59	46,863,311.88	-84,895,535.47	主要是取得投资收益收到的现金比同期减少
筹资活动产生的现金流量净额	-28,747,817.92	-45,509,872.60	16,762,054.68	主要是本期取得和偿还贷款净支出比同期减少

## IV. 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

## a. 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
天津达仁堂京万红药业有限公司	中成药生产	痹祺胶囊、京万红	27,510	95,190	8,687
中央药业有限公司	医药生产	VE 胶囊、环丙沙星片、尼达尔片	82,353	394,603	3,994
新丰制药有限公司	医药生产	特子社复、法洛西	9,000 千美元	152,788	7,234

## b. 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参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	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
天津中美史克制药有限公司	医药生产	芬必得、新康泰克、泰胃美针剂、肠虫清、百多邦、赛乐特	194,429	48,607	25.89

## V. 公司主营业务及其经营状况

## a. 主营业务分类别、分地区情况

单位:元 币种:人民币

分产品(或业务)类别	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
西药	476,394,795.05	29.57
中成药	2,011,170,803.28	21.08
其他	101,073,449.15	65.05

小计	2,588,639,047.48	23.86
减：内部抵消	978,214,430.34	30.36
合计	1,610,424,617.14	20.22
分地区		
境内	2,551,079,153.35	24.23
境外	37,559,894.13	3.00
小计	2,588,639,047.48	23.86
减：内部抵消	978,214,430.34	30.36
合计	1,610,424,617.14	20.22

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 4,287.57 万元。

#### b. 主营业务分产品情况

单位：千元 币种：人民币

分产品	营业收入	营业成本	毛利率
速效救心丸	313,162	97,080	69%

## 2、对公司未来发展的展望

2010 年上半年，公司的经营业绩继续保持了良好的增长势头，但在今后的发展中公司面临的压力仍然不容忽视，公司针对这种局面将一如既往贯彻公司既定方针，同时，积极面对新的客观环境变化，力争从以下几方面努力提高自身的竞争能力：

- 1) 继续整合营销资源，加快工业销售增长；
- 2) 实施大品种战略，尽快培育新的大品种；
- 3) 积极开拓农村与社区市场，适应国家医疗体制改革的方向；
- 4) 加强内控建设，提升管理水平；
- 5) 深化资金管理，降低资金成本。

### (二) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司于 1997 年在新加坡交易所上市，并于 2001 年在上海证券交易所上市，因此公司需同时接受新加坡和上海两地交易所和中国、新加坡两国法律、法规的规范治理。公司在遵从《境外上市公司章程必备条款》的基础上，根据境内外有关法规制定《公司章程》，并依中国、新加坡有关法律、法规制定有关规章制度，规范公司治理结构。报告期内，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等法规制度规范治理。

报告期内，公司共召开了 1 次年度股东大会，5 次董事会，2 次监事会，会议的召开均符合《公司法》、《证券法》和《公司章程》等相关法律法规制度的规定。公司的董事、监事与高管人员均能认真、诚信、勤勉地履行职责，对董事会、监事会和股东大会负责。

报告期内，公司继续完善公司治理制度，根据中国证券监督管理委员会（2009）34 号文的指示要求，公司制订了《内幕信息知情人管理制度》与《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经 2010

年 4 月 16 日召开的公司 2010 年第四次董事会审议批准。报告期内，公司于 2010 年 5 月 14 日召开了 2009 年度股东大会，会议根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的有关要求，审议通过了对一位新加坡独立董事连任的议案；会议根据《公司章程》的规定，审议通过了公司经营范围增项的议案。

公司严格按照该制度及《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露管理制度》等相关规定，真实、准确、完整、及时地披露信息。公司一直本着从多不从少，从严不从宽的原则，严格遵守中国、新加坡两地监管部门的要求做好信息披露工作，公司确保了在境内外信息披露的一致性。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2010 年 5 月 14 日召开了公司 2009 年度股东大会，会议审议通过了有关“公司 2009 年度利润分配及资本公积转增股本方案”的议案，方案的具体内容为“2009 年度，公司拟以现有总股本 369,654,360 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，共转出资本公积 369,654,360 元。2009 年度，公司不进行现金股利分配”。2010 年 6 月 28 日，公司发布《2009 年度资本公积转增股本实施公告》，确定 2010 年 7 月 2 日为股权登记日，2010 年 7 月 5 日为除权日，2010 年 7 月 6 日为新增无限售条件流通股股份上市日。

截至本次报告披露之日，该资本公积转增股本方案已执行完毕。

## (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司已根据中国证监会发布的《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》（中国证券监督管理委员会令第 57 号）关于对上市公司现金分红的有关规定，并结合本公司的实际情况，对《公司章程》中现金分红政策进行补充修改，并已经公司 2009 年 5 月 15 日召开的 2008 年度股东大会审议通过。

公司已于 2010 年 5 月 14 日召开公司 2009 年度股东大会，会议审议通过了《公司 2009 年度利润分配与资本公积转增股本方案》。方案内容为“2009 年度，公司以现有总股本 369,654,360 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，共转出资本公积 369,654,360 元；2009 年度，公司不进行现金股利分配”。截至本报告披露之日，该方案已执行完毕。

本报告期内，公司无现金分红。

## (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) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

## (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

### 1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600322	天房发展	1,520,000.00	0.086	3,857,000.00		-2,156,500.00	可供出售金融资产	

000695	滨海能源	1,100,000.00	0.410	6,770,400.00		-709,800.00	可供出售金融资产	
600717	天津港	303,174.60	0.091	12,682,400.00		-6,310,640.00	可供出售金融资产	
000963	华东医药	19,425.00	0.008	862,262.80		195,078.80	可供出售金融资产	
601328	交通银行	3,277,775.00	0.004	13,083,469.50		-5,893,855.50	可供出售金融资产	
600751	SST天海	150,000.00	0.045	1,597,200.00		-477,400.00	可供出售金融资产	
600535	天士力	243,424.99	0.158	20,755,462.80		3,452,806.80	可供出售金融资产	
合计		6,613,799.59	/	59,608,195.10		-11,900,309.90	/	/

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
天津宜药印务有限公司	联营公司	购买商品	包装物	公允价值		16,990,162.44	1.703	现金		
天津国卫医药公司	联营公司	购买商品	药品	公允价值		918,901.34	0.092	现金		
天津	母公	购买	药品	公允		51,836,427.34	5.196	现金		

太平(集团)有限公司及分公司	公司的全资子公司	商品		价值						
天津市中药饮片厂	母公司的全资子公司	购买商品	药品	公允价值		1,036,931.94	0.104	现金		
天津力生制药股份有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	药品	公允价值		5,319,508.55	0.533	现金		
天津市药材集团	母公司的全资子公司	购买商品	药品	公允价值		2,397,381.03	0.240	现金		
天津市泓泽医药有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	药品	公允价值		379,895.37	0.038	现金		
天津市医药公司	母公司的全资子公司	购买商品	药品	公允价值		782,900.18	0.078	现金		
天津药物研究所	母公司的全资子公司	购买商品	药品	公允价值		91,897.44	0.009	现金		
天津宜药印务有限公司	联营公司	销售商品	药品	公允价值		15,126.67	0.001	现金		
天津国卫医药公司	联营公司	销售商品	药品	公允价值		13,768,089.42	0.850	现金		
天津太平(集	母公司的全资	销售商品	药品	公允价值		26,289,112.56	1.623	现金		

团)有 限公司 及分公 司	子公 司									
天津中 药饮片 厂	母公 司的全 资子公 司	销售 商品	药品	公允 价值		455,358.50	0.028	现金		
天津力 生制药 股份有 限公司	母公 司的控 股子公 司	销售 商品	药品	公允 价值		97,435.90	0.006	现金		
天津市 药材集 团	母公 司的全 资子公 司	销售 商品	药品	公允 价值		4,953,457.73	0.306	现金		
天津市 泓泽医 药有限 公司	母公 司的全 资子公 司	销售 商品	药品	公允 价值		8,787,136.29	0.543	现金		
天津市 医药集 团连锁 有限公 司	母公 司的全 资子公 司	销售 商品	药品	公允 价值		1,459,447.94	0.090	现金		
天津市 医药公 司	母公 司的全 资子公 司	销售 商品	药品	公允 价值		586,856.41	0.036	现金		
天津市 津康制 药有限 公司	母公 司的控 股子公 司	销售 商品	药品	公允 价值		141,330.75	0.009	现金		
天津药 物研究 所	母公 司的全 资子公 司	销售 商品	药品	公允 价值		32,111.97	0.002	现金		
天津	母公	销售	药品	公允		73,404.41	0.005	现金		

市医药集团有限公司	司	商品		价值					
合计				/	/	136,412,874.18	/	/	/

2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
天津国卫医药公司	联营公司	-506,660.57	4,962,484.71	-	-
天津太平(集团)有限公司及分公司	母公司的全资子公司	-5,582,457.03	6,644,938.13	-	-
天津市中药饮片厂	母公司的全资子公司	367,514.00	17,207,519.39	-	-
天津市药材集团	母公司的全资子公司	175,067.04	8,561,098.33	-	-
天津市泓泽医药有限公司	母公司的全资子公司	-2,292.21	3,732,632.92	-	-
天津市医药集团连锁有限公司	母公司的全资子公司	-341,967.59	5,155,930.32	-	-
天津中新科矩生物制药有限公司	联营公司	1,536,000.00	1,920,900.00	-	-
天津市医药集团有限公司	母公司	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00
合计		-4,354,796.36	48,185,503.80	4,000,000.00	4,000,000.00
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		-5,384,135.79			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		41,302,119.09			

(九) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。



## 2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	20,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	43,000,000.00
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	43,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）	2.54
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

## 3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (十) 承诺事项履行情况

## 1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	天津市医药集团有限公司除遵守中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》的有关规定外，做出如下特别承诺：（1）医药集团持有的非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起，在 36 个月内不上市交易或转让；（2）本次股权分置改革所发生的各种费用全部由医药集团承担。	公司控股股东医药集团严格按延续到本报告期内的承诺要求履行职责，未发生有损本公司利益的情况。
发行时所作承诺	（1）医药集团承诺其与本公司的关联交易将继续严格按照关联交易合同执行，其中涉及尚需具体协商条款将根据双方提供产品、服务的质量及市场情况按公平的市场原则协商确定，医药集团不得以控股股东的身份进行干预。 （2）医药集团将不会并且将要求或督促其子公司不会在中国境内外任何地方和以任何形式（包括但不限于独资经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益）从事与本公司及其全资企业、控股公司以及参股	公司控股股东医药集团严格按延续到本报告期内的承诺要求履行职责，未发生有损本公司利益的情况。

	20%以上、50%以下股权的公司的业务有竞争或能构成竞争的业务或活动。	
其他对公司中小股东所作承诺	(1) 如果公司因金耀氨基酸诉讼事项遭受损失, 医药集团承诺给予补偿。(2) 在法定期限内不减持其所持有的公司股份。	公司控股股东医药集团严格按延续到本报告期内的承诺要求履行职责, 未发生有损本公司利益的情况。

公司控股股东医药集团严格按延续到本报告期内的承诺要求履行职责, 未发生有损本公司利益的情况。

(1) 截至半年报披露日, 是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否

(2) 截至半年报披露日, 是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	300
境内会计师事务所审计年限	3
境外会计师事务所名称	RSM 石林特许会计师事务所
境外会计师事务所审计年限	3

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

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

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 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
2010 年第一次董事会决议公告	《中国证券报》B03 版; 《上海证券报》B11 版	2010 年 1 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年第二次董事会决议公告	《中国证券报》B02 版; 《上海证券报》B15 版	2010 年 2 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于为控股子公司天津赛诺制药有限公司续贷继续提供担保的公告	《中国证券报》B02 版; 《上海证券报》B15 版	2010 年 2 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年年度报告		2010 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年年度报告摘要	《中国证券报》D015 版; 《上海证券报》B176 版	2010 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年第三次董事会决议公告暨召开 2009 年度股东大会的通知	《中国证券报》D015 版; 《上海证券报》B176 版	2010 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年第一次监事会决议公告	《中国证券报》D015 版; 《上海证券报》B176 版	2010 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
日常关联交易公告	《中国证券报》D015 版; 《上海证券报》B176 版	2010 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告		2010 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年第四次董事会决议公告	《中国证券报》C002 版； 《上海证券报》23 版	2010 年 4 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于为参股子公司天津百特医疗用品有限公司贷款提供担保的公告	《中国证券报》C002 版； 《上海证券报》23 版	2010 年 4 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年第一季度报告	《中国证券报》D021 版； 《上海证券报》B100 版	2010 年 4 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年度股东大会会议资料		2010 年 5 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年度股东大会的法律意见书		2010 年 5 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B011 版； 《上海证券报》14 版	2010 年 5 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年度资本公积转增股本的提示性公告	《中国证券报》B003 版； 《上海证券报》B10 版	2010 年 6 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》A30 版； 《上海证券报》B32 版	2010 年 6 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年度资本公积转增股本实施公告	《中国证券报》B002 版； 《上海证券报》34 版	2010 年 6 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告

## (一) 财务报表

合并资产负债表  
2010 年 6 月 30 日

编制单位:天津中新药业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	364,261,187.29	364,834,457.26
应收票据	七、2	205,135,248.31	193,645,501.90
应收账款	七、3	409,076,787.56	440,383,164.82
预付款项	七、5	123,258,460.24	70,371,973.60
其他应收款	七、4	61,843,595.69	55,533,107.58
存货	七、6	597,951,141.28	515,970,465.97
流动资产合计		1,761,526,420.37	1,640,738,671.13
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产	七、7	59,608,195.10	70,230,730.00
长期股权投资	七、9	583,874,997.43	533,868,738.31
投资性房地产	七、10	29,345,146.84	25,825,493.64
固定资产	七、11	1,061,322,048.06	1,101,582,846.39
在建工程	七、12	37,077,812.92	34,591,345.72
固定资产清理	七、13	44,746.15	-
无形资产	七、14	198,058,336.07	199,467,517.11
开发支出	七、14	8,605,798.42	8,455,258.42
商誉	七、15	-	-
长期待摊费用	七、16	6,074,746.80	6,688,855.50
递延所得税资产	七、17	45,585,973.77	45,585,973.77
非流动资产合计		2,029,597,801.56	2,026,296,758.86
资产总计		3,791,124,221.93	3,667,035,429.99
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、20	718,000,000.00	778,000,000.00
应付票据	七、21	41,737,417.43	107,966,675.83
应付账款	七、22	429,913,233.04	448,820,168.29
预收款项	七、23	10,667,089.51	26,342,470.95
应付职工薪酬	七、24	130,858,826.08	120,107,791.37
应交税费	七、25	36,274,276.26	26,375,940.14
应付股利	七、26	7,619,018.04	7,619,018.04
其他应付款	七、27	236,786,608.20	208,539,425.47
一年内到期的非流动负债	七、28	-	-
流动负债合计		1,611,856,468.56	1,723,771,490.09
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七、29	150,000,000.00	100,000,000.00
长期应付款	七、30	3,949,469.68	3,949,469.68
专项应付款	七、31	3,500,000.00	3,500,000.00
递延所得税负债	七、17	7,949,159.83	9,734,206.31
其他非流动负债	七、32	38,045,023.08	37,948,320.37

非流动负债合计		203,443,652.59	155,131,996.36
负债合计		1,815,300,121.15	1,878,903,486.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、33	369,654,360.00	369,654,360.00
资本公积	七、34	980,708,128.17	994,287,995.23
盈余公积	七、35	142,483,750.50	142,483,750.50
未分配利润	七、36	200,980,774.74	13,210,823.77
归属于母公司所有者权益合计		1,693,827,013.41	1,519,636,929.50
少数股东权益		281,997,087.37	268,495,014.04
所有者权益合计		1,975,824,100.78	1,788,131,943.54
负债和所有者权益总计		3,791,124,221.93	3,667,035,429.99

法定代表人：郝非非

主管会计工作负责人：孙军

会计机构负责人：阎敏

**母公司资产负债表**  
2010 年 6 月 30 日

编制单位:天津中新药业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		243,030,646.23	232,564,847.39
应收票据		175,967,432.06	174,777,269.22
应收账款	十二、1	341,409,002.88	388,926,933.54
预付款项		90,449,545.48	82,396,797.67
应收股利		-	5,591,389.11
其他应收款	十二、2	60,361,347.22	58,819,005.61
存货		442,505,429.88	387,947,609.13
流动资产合计		1,353,723,403.75	1,331,023,851.67
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		38,852,732.30	52,928,074.00
长期股权投资	十二、3	649,274,585.37	589,168,326.20
投资性房地产		28,638,500.07	25,105,806.35
固定资产		844,246,714.43	877,029,704.23
在建工程		23,385,423.86	23,222,766.43
固定资产清理		44,746.15	-
无形资产		175,057,775.57	175,889,631.81
开发支出		1,902,905.00	1,877,365.00
长期待摊费用		2,151,003.34	2,419,878.76
递延所得税资产		44,806,419.45	44,806,419.45
非流动资产合计		1,808,360,805.54	1,792,447,972.23
资产总计		3,162,084,209.29	3,123,471,823.90
<b>流动负债:</b>			
短期借款		675,000,000.00	705,000,000.00
应付票据		37,864,065.00	100,000,000.00
应付账款		332,189,707.35	404,330,242.61
预收款项		3,610,365.94	6,660,415.13
应付职工薪酬		116,744,613.28	107,647,244.53
应交税费		29,825,032.75	20,979,111.62
应付股利		7,619,018.04	7,619,018.04
其他应付款		213,760,950.60	219,652,938.38
流动负债合计		1,416,613,752.96	1,571,888,970.31
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		130,000,000.00	100,000,000.00
专项应付款		3,500,000.00	3,500,000.00
递延所得税负债		4,872,354.16	7,175,321.66
其他非流动负债		27,159,788.79	26,443,923.22
非流动负债合计		165,532,142.95	137,119,244.88
负债合计		1,582,145,895.91	1,709,008,215.19
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		369,654,360.00	369,654,360.00
资本公积		930,658,596.15	945,735,376.71

盈余公积		142,483,750.50	142,483,750.50
未分配利润		137,141,606.73	-43,409,878.50
所有者权益(或股东权益)合计		1,579,938,313.38	1,414,463,608.71
负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,162,084,209.29	3,123,471,823.90

法定代表人：郝非非

主管会计工作负责人：孙军

会计机构负责人：阎敏

**合并利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七、37	1,619,604,901.50	1,350,356,428.08
其中:营业收入	七、37	1,619,604,901.50	1,350,356,428.08
二、营业总成本	七、37	1,459,302,173.90	1,249,846,774.94
其中:营业成本	七、37	918,572,973.72	769,071,876.53
营业税金及附加	七、38	13,442,356.48	11,016,099.85
销售费用		360,300,274.65	308,687,439.02
管理费用		144,244,566.45	136,042,488.09
财务费用		22,342,837.06	25,648,542.75
资产减值损失	七、40	399,165.54	-619,671.30
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		-	-
投资收益(损失以“—”号填列)	七、39	53,743,161.14	40,313,943.02
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		52,802,985.14	35,051,197.03
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		214,045,888.74	140,823,596.16
加:营业外收入	七、41	5,660,576.48	7,026,211.67
减:营业外支出	七、43	1,175,927.81	857,343.44
其中:非流动资产处置损失		699,841.01	228,906.39
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		218,530,537.41	146,992,464.39
减:所得税费用	七、44	21,193,709.94	-11,148,749.00
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		197,336,827.47	158,141,213.39
归属于母公司所有者的净利润		187,769,950.97	153,565,360.15
少数股东损益		9,566,876.50	4,575,853.24
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	七、45	0.51	0.42
(二)稀释每股收益	七、45	0.51	0.42
七、其他综合收益	七、46	-12,144,670.23	16,658,136.12
八、综合收益总额	七、46	185,192,157.24	174,799,349.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		174,190,083.91	167,544,057.11
归属于少数股东的综合收益总额		11,002,073.33	7,255,292.40

法定代表人:郝非非

主管会计工作负责人:孙军

会计机构负责人:阎敏



**母公司利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	1,127,287,654.56	1,025,111,458.36
减:营业成本	十二、4	582,157,678.84	557,316,297.08
营业税金及附加		10,931,947.19	9,006,062.55
销售费用		267,725,654.12	243,882,562.01
管理费用		106,164,523.13	101,204,246.15
财务费用		22,349,925.21	25,634,381.14
资产减值损失		399,165.54	-
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		-	-
投资收益(损失以“—”号填列)	十二、5	56,034,185.14	39,697,367.03
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		52,802,985.14	35,051,197.03
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		193,592,945.67	127,765,276.46
加:营业外收入		3,430,666.01	4,725,934.21
减:营业外支出		1,091,676.57	395,511.40
其中:非流动资产处置损失		682,199.86	143,008.41
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		195,931,935.11	132,095,699.27
减:所得税费用		15,380,449.88	-12,952,430.79
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		180,551,485.23	145,048,130.06
五、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.49	0.39
(二)稀释每股收益		0.49	0.39
六、其他综合收益		-15,076,780.56	11,190,933.00
七、综合收益总额		165,474,704.67	156,239,063.06

法定代表人:郝非非

主管会计工作负责人:孙军

会计机构负责人:阎敏

**合并现金流量表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,884,218,425.99	1,364,064,259.44
收到的税费返还		1,244,098.04	409,024.39
收到其他与经营活动有关的现金	七、47	10,285,455.28	13,212,853.53
经营活动现金流入小计		1,895,747,979.31	1,377,686,137.36
购买商品、接受劳务支付的现金		1,162,509,974.32	796,837,848.02
支付给职工以及为职工支付的现金		186,122,347.19	160,434,527.77
支付的各项税费		158,811,563.90	135,168,328.62
支付其他与经营活动有关的现金	七、47	301,279,680.79	297,904,223.91
经营活动现金流出小计		1,808,723,566.20	1,390,344,928.32
经营活动产生的现金流量净额		87,024,413.11	-12,658,790.96
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		-	8,591,780.00
取得投资收益收到的现金		1,710,270.61	66,951,620.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,222,663.09	87,892.64
收到其他与投资活动有关的现金	七、47	-	-
投资活动现金流入小计		2,932,933.70	75,631,293.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,687,382.29	28,767,981.26
投资支付的现金		1,277,775.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	七、47	5,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		40,965,157.29	28,767,981.26
投资活动产生的现金流量净额		-38,032,223.59	46,863,311.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	17,790,027.85

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	17,790,027.85
取得借款收到的现金		595,000,000.00	578,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、47	-	-
筹资活动现金流入小计		599,900,000.00	595,790,027.85
偿还债务支付的现金		605,000,000.00	613,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,647,817.92	28,299,900.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,400,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	七、47	-	-
筹资活动现金流出小计		628,647,817.92	641,299,900.45
筹资活动产生的现金流量净额		-28,747,817.92	-45,509,872.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		20,244,371.60	-11,305,351.68
加：期初现金及现金等价物余额	七、1	336,970,650.26	361,597,681.00
六、期末现金及现金等价物余额	七、1	357,215,021.86	350,292,329.32

法定代表人：郝非非

主管会计工作负责人：孙军

会计机构负责人：阎敏

**母公司现金流量表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,375,764,906.52	1,006,092,749.81
收到的税费返还		1,244,098.04	397,915.97
收到其他与经营活动有关的现金		8,032,771.51	11,453,035.90
经营活动现金流入小计		1,385,041,776.07	1,017,943,701.68
购买商品、接受劳务支付的现金		858,804,486.56	584,574,641.01
支付给职工以及为职工支付的现金		140,310,808.57	120,746,960.81
支付的各项税费		125,839,912.71	100,854,588.42
支付其他与经营活动有关的现金		189,020,067.45	248,155,626.77
经营活动现金流出小计		1,313,975,275.29	1,054,331,817.01
经营活动产生的现金流量净额		71,066,500.78	-36,388,115.33
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		-	8,591,780.00
取得投资收益收到的现金		9,592,683.72	66,335,044.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		285,602.89	38,330.56
投资活动现金流入小计		9,878,286.61	74,965,155.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,241,694.35	22,176,525.51
投资支付的现金		11,377,775.00	15,193,258.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	10,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	6,630,000.00
投资活动现金流出小计		24,619,469.35	54,199,783.51
投资活动产生的现金流量净额		-14,741,182.74	20,765,371.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
取得借款收到的现金		570,000,000.00	550,000,000.00

筹资活动现金流入小计		570,000,000.00	550,000,000.00
偿还债务支付的现金		570,000,000.00	562,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,168,525.20	26,656,702.26
筹资活动现金流出小计		591,168,525.20	588,656,702.26
筹资活动产生的现金流量净额		-21,168,525.20	-38,656,702.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		35,156,792.84	-54,279,446.04
加：期初现金及现金等价物余额		204,701,040.39	280,018,477.11
六、期末现金及现金等价物余额		239,857,833.23	225,739,031.07

法定代表人：郝非非

主管会计工作负责人：孙军

会计机构负责人：阎敏

**合并所有者权益变动表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	369,654,360.00	994,287,995.23	-	-	142,483,750.50	-	13,210,823.77	-	268,495,014.04	1,788,131,943.54
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	369,654,360.00	994,287,995.23	-	-	142,483,750.50	-	13,210,823.77	-	268,495,014.04	1,788,131,943.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-13,579,867.06	-	-	-	-	187,769,950.97	-	13,502,073.33	187,692,157.24
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	187,769,950.97	-	9,566,876.50	197,336,827.47
(二)其他综合收益	-	-13,579,867.06	-	-	-	-	-	-	1,435,196.83	-12,144,670.23
上述(一)和(二)小计	-	-13,579,867.06	-	-	-	-	187,769,950.97	-	11,002,073.33	185,192,157.24
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	4,900,000.00	4,900,000.00

1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	4,900,000.00	4,900,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,400,000.00	-2,400,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,400,000.00	-2,400,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	369,654,360.00	980,708,128.17	-	-	142,483,750.50	-	200,980,774.74	-	281,997,087.37	1,975,824,100.78

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	369,654,360.00	980,000,915.03	-	-	142,483,750.50	-	-244,606,801.79	-	237,038,182.74	1,484,570,406.48
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期 差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	369,654,360.00	980,000,915.03	-	-	142,483,750.50	-	-244,606,801.79	-	237,038,182.74	1,484,570,406.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	13,978,696.96	-	-	-	-	153,565,360.15	-	25,045,292.40	192,589,349.51
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	153,565,360.15	-	4,575,853.24	158,141,213.39
（二）其他综合收益	-	13,978,696.96	-	-	-	-	-	-	2,679,439.16	16,658,136.12
上述(一)和(二)小计	-	13,978,696.96	-	-	-	-	153,565,360.15	-	7,255,292.40	174,799,349.51
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	17,790,000.00	17,790,000.00
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	17,790,000.00	17,790,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	369,654,360.00	993,979,611.99	-	-	142,483,750.50	-	-91,041,441.64	-	262,083,475.14	1,677,159,755.99

法定代表人：郝非非

主管会计工作负责人：孙军

会计机构负责人：阎敏



**母公司所有者权益变动表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	369,654,360.00	945,735,376.71	-	-	142,483,750.50	-	-43,409,878.50	1,414,463,608.71
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	369,654,360.00	945,735,376.71	-	-	142,483,750.50	-	-43,409,878.50	1,414,463,608.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-15,076,780.56	-	-	-	-	180,551,485.23	165,474,704.67
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	180,551,485.23	180,551,485.23
(二)其他综合收益	-	-15,076,780.56	-	-	-	-	-	-15,076,780.56
上述(一)和(二)小计	-	-15,076,780.56	-	-	-	-	180,551,485.23	165,474,704.67
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	369,654,360.00	930,658,596.15	-	-	142,483,750.50	-	137,141,606.73	1,579,938,313.38

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	369,654,360.00	930,991,218.98	-	-	142,483,750.50	-	-288,649,881.00	1,154,479,448.48
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	369,654,360.00	930,991,218.98	-	-	142,483,750.50	-	-288,649,881.00	1,154,479,448.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	11,190,933.00	-	-	-	-	145,048,130.06	156,239,063.06
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	145,048,130.06	145,048,130.06
(二)其他综合收益	-	11,190,933.00	-	-	-	-	-	11,190,933.00
上述(一)和(二)小计	-	11,190,933.00	-	-	-	-	145,048,130.06	156,239,063.06
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	369,654,360.00	942,182,151.98	-	-	142,483,750.50	-	-143,601,750.94	1,310,718,511.54

法定代表人:郝非非

主管会计工作负责人:孙军

会计机构负责人:阎敏

**天津中新药业集团股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2010 年上半年**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、 公司基本情况**

天津中新药业集团股份有限公司(以下简称“本公司”)是由天津市医药集团有限公司(以下简称“天津市医药集团”)于1992年12月20日发起设立的股份有限公司。天津市医药集团为本公司的母公司,也是最终控股公司。本公司注册地为中华人民共和国天津市,设立时总股本为229,654千股,每股面值1元。经中国证监会(1997)35号文件批准,本公司于1997年6月完成了向境外投资者首次发行股票(S股)并在新加坡交易所有限公司挂牌上市交易,发行后总股本增至329,654千股。经中国证监会(2001)24号文件批准,本公司于2001年5月9日向境内投资者发行了40,000千股人民币普通股,于2001年6月6日在上海证券交易所挂牌上市交易,发行后总股本增至369,654千股。

根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权【2006】54号文《关于天津中新药业集团股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》,本公司于2006年7月10日进行股权分置改革。本公司全体非流通股股东向股权分置改革方案所约定的股份变更登记日(2006年7月17日)登记在册的流通A股股东每10股支付2.8股对价股份,共17,626千股企业法人股。自2007年7月19日起,本公司除大股东天津市医药集团外所有企业法人股即获得上交所上市流通权,但根据约定的限售条件,截至2009年12月31日,由原非流通股股东所持有的183,377千股企业法人股目前暂未实现流通。

本公司财务报表于2010年8月11日已经公司董事会批准报出。

**二、 财务报表的编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(以下统称“企业会计准则”)编制。

**三、 遵循企业会计准则的声明**

本公司2010年上半年编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2010年6月30日的财务状况、2010年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

**四、 公司主要的会计政策、会计估计和前期差错**

**1、 会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

## 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 3、企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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

## 4、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

### (2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所

有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### （3） 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 7、 金融工具

### （1） 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

### （2） 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

### （3） 金融工具的计量

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### ②持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的,按票面利率)计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## (4) 金融工具转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

### ①所转移金融资产的账面价值;

②因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下,所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分的账面价值;

②终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (5) 金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定:

A.在活跃市场上,公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价,为市场中的现行出价;拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价,为市场中的现行要价。

B.金融资产和金融负债没有现行出价或要价,采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价,除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的,公司采用估值技术确定其公允价值。

#### (6) 金融资产减值

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值(折现利率采用原实际利率),减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。

② 应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、应收款项”。

③可供出售金融资产



可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

#### ④其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资计提减值准备后，不再转回。

### 8、应收款项

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，单独进行减值测试。具体方法为：单项金额超过 13,000,000.00 元的应收款项重大期末余额，和信用风险特征组合风险较大的账龄在 2 年以上的应收款项逐项进行减值测试。若有客观证据表明某笔应收款项未来现金流量的现值低于其账面价值，则将其差额确认为减值损失并计提坏账准备。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

### 9、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品和周转材料等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、 长期股权投资

### (1) 长期股权投资的初始成本的确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券

及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

本公司通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

本公司通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，

不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

### （3） 确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B.参与被投资单位的政策制定过程；C.与被投资单位之间发生重要交易；D.被投资单位派出管理人员；E.向被投资单位提供关键技术资料。

### （4） 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对本公司产生不利影响;

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率,导致长期股权投资可收回金额大幅度降低;

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期,如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的,以该项长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## 11、 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产,其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。

①投资性房地产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及投资性房地产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对本公司产生不利影响;

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响本公司计算投资性房地产预计未来现金流量现值的折现率,导致投资性房地产可收回金额大幅度降低;

④有证据表明投资性房地产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

⑤投资性房地产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

⑥本公司内部报告的证据表明投资性房地产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如投资性房地产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

⑦其他表明投资性房地产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与投资性房地产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项投资性房地产为基础估计其可收回金额。难以对单项投资性房地产的可收回金额进行估计的,以该项投资性房地产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项投资性房地产或者投资性房地产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## 12、 固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认:①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

固定资产类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	7-35 年	4%-10%	2.6%-13.7%
机器设备	5-15 年	4%-10%	6%-19.2%
电子设备	3 年	4%-5%	31.6%-32%
车辆及其他设备	5-10 年	4%-10%	9%-19.2%

已计提减值准备的固定资产,按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命,计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算

的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### （3） 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （4） 融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四、租赁”。

## 13、 在建工程

本公司在建工程包括正在施工中的建筑工程、技术改造工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。

①在建工程的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对本公司产生不利影响;

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率,导致在建工程可收回金额大幅度降低;

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期,如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的,以该项在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

#### 14、 借款费用

借款费用,是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产的成本。其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

##### (1) 借款费用资本化的确认原则



借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 15、 无形资产

### (1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。

### ③自行开发的无形资产

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

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本,分别按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第16号—政府补助》、《企业会计准则第20号—企业合并》的有关规定确定。

## (2) 无形资产的后继计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命,无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产,其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产,还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产,在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的,则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

## (3) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出,区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,才能予以资本化:

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

## 17、 收入

### (1) 销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

③收入的金额能够可靠计量。

④相关经济利益很可能流入本公司。

⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

### (2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入的确认方法

#### ①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。

B. 收入的金额能够可靠地计量。

#### ②具体确认方法

A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 18、 政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的,才能予以确认:①公司能够满足政府补助所附条件;②公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

②与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,分别情况处理:用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的,分别情况处理:存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

## 19、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法计提递延所得税。

### (1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非:

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### (2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债,除非:

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

A.商誉的初始确认;

B.同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 20、 租赁

### (1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指75%或75%以上）；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指90%或90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

### (2) 融资租赁的主要会计处理

#### ①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### ②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售和采购	13%、17%
营业税	房租收入等	5%
城市维护建设税	实际缴纳流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%-25%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%
防洪费	实际缴纳流转税	1%

### 2、 税收优惠及批文

本公司企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。本公司已获得高新技术企业资质认证，因此适用的企业适用税率为 15%。

本公司的子公司天津新丰制药有限公司及联营公司中美天津史克制药有限公司等为外商投资企业，享受相应的税收优惠政策，依据《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》的有关规定，原享受低税率优惠政策的企业，适用的企业所得税率将在 2008 年至 2012 年的 5 年期间内逐步过渡到 25%，在 2010 年适用的企业所得税率为 22%。

本公司的子公司天津达仁堂京万红药业有限公司、天津市中央药业有限公司已获得高新技术企业资质认证，因此适用的企业所得税率为 15%。

本公司的联营公司天津宜药印务有限公司已获得高新技术企业资质认证，因此适用的企业所得税率为 15%。

除上述公司外，本公司其他子公司及联营公司 2010 年适用的企业所得税率为 25%。

## 六、 企业合并及合并财务报表

### 1、 子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	金额单位: 人民币万元 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
天津新龙药业有限公司	有限责任公司	天津市	中西药贸易	3,000	销售中药材、中药饮片、生物制品、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素等批发、配送、零售生化药品、中药材、中药饮片、生物制品等	1,530	-
成都中新药业有限公司	有限责任公司	成都市	中西药贸易	2,788	批发零售中成药、中药饮片、生物制品等	1,422	-
天津中新药业滨海有限公司	有限责任公司	天津市	中西药贸易	1,959	生物制品批发、日用百货等	1,050	-
自贡中新药业连锁有限公司	有限责任公司	自贡市	中西药贸易	100	零售、连锁中药材、饮片、中成药、医疗器械等	30	-
成都中新药业自贡有限公司	有限责任公司	自贡市	中西药贸易	500	批发、配送中药材、饮片、中成药、医疗器械等	150	-
北京中新药业医药有限公司	有限责任公司	北京市	中西药贸易	1,100	销售中成药、化学原料药、化学药制剂等	1,100	-
天津市隆顺裕发展有限公司	有限责任公司	天津市	中药材收购, 加工	4,000	中药材收购、中成药加工 (至2011年4月25日), 茶类、水产类零售 (至2010年5月23日)	4,000	-
天津新鑫盛钜商贸有限公司	有限责任公司	天津市	商贸	150	日用百货、电工电料、日用百货	150	-
天津中新药业集团环渤海药业有限公司	有限责任公司	天津市	中成药、化学药制剂等零售兼批发	50	批发零售中成药、化学药制剂、生化药品、生物制品、日用百货等	50	-
成都中新药业连锁有限公司	有限责任公司	成都市	中西药贸易	500	销售中药材、中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素; 生化药品、生物制品	-	-



(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	金额单位: 人民币元	
						从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
天津新龙药业有限公司	51	51	是	14,753,209.89	-	-	-
成都中新药业集团有限公司	51	51	是	8,687,649.14	-	-	-
天津中新药业滨海有限公司	54	54	是	6,354,545.34	-	-	-
自贡中新药业连锁有限公司	30	70	是	240,071.14	-	-	-
成都中新药业自贡有限公司	30	70	是	1,531,173.34	-	-	-
北京中新药业谷医药有限公司	100	100	是	-	-	-	-
天津市隆顺裕发展有限公司	100	100	是	-	-	-	-
天津新鑫盛钜商贸有限公司	100	100	是	-	-	-	-
天津中新药业集团环渤海药业有限公司	100	100	是	-	-	-	-
成都中新药业连锁有限公司	-	90	是	346,065.11	-	-	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	金额单位: 人民币万元	
						期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
天津达仁堂京万红药业有限公司	有限责任公司	天津市	生产出售中成药	2,751	制造丸剂、软膏剂、硬胶囊剂、膏药等货物进出口	1,307	-

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	金额单位: 人民币元	
						从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
天津达仁堂京万红药业有限公司	52	52	是	29,932,463.89	-	-	-

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
天津新丰制药有限公司		天津市	生产及销售西药	美元 900 万	生产、加工、销售片剂、胶囊、针剂	4,132	-
天津市中央药业有限公司		天津市	生产及销售西药	8,235	制造原料药、颗粒剂、中药材等，自产产品及相关技术的出口	4,200	-
天津赛诺制药有限公司		天津市	生产及销售生化药品	美元 979.90 万	采用生物工程技术及其他新技术	3,448	-

(续)

金额单位：人民币元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
天津新丰制药有限公司	55	55	是	45,321,588.09	-	-
天津市中央药业有限公司	51	51	是	156,829,130.81	-	-
天津赛诺制药有限公司	51	51	是	18,001,190.62	-	-

## 七、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2010 年 6 月 30 日，期初指 2010 年 1 月 1 日，本期指 2010 年 1-6 月，上期指 2009 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币金 额	原币金额	折算 汇率	折合人民币 金额
现金-人民币	1,589,846.79	1.0000	1,589,846.79	1,077,401.83	1.0000	1,077,401.83
-美元	30.15	6.78	204.30	30.15	6.8257	205.79
-港币	-	-	-	-	-	-
现金小计			1,590,051.09			1,077,607.62
银行存款-人民币	355,127,168.85	1.0000	355,127,168.85	334,693,395.34	1.0000	334,693,395.34
-美元	72,967.90	6.822	497,797.88	175,753.88	6.8257	1,199,643.26
-港币	4.59	0.8802	4.04	4.59	0.8802	4.04
银行存款小计			355,624,970.77			335,893,042.64
其他货币资金-人民币	7,046,165.43	1.0000	7,046,165.43	27,863,807.00	1.0000	27,863,807.00
其他货币资金小计			7,046,165.43			27,863,807.00
合计			364,261,187.29			364,834,457.26

注：

(1) 本公司汇票保证金比例为 10%-50%，截至 2010 年 6 月 30 日，共计 7,046,165.43 元人民币为汇票保证金，将于票据兑付时解除受限。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	199,511,248.31	193,645,501.90
商业承兑汇票	5,624,000.00	-
合计	205,135,248.31	193,645,501.90

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司不存在应收票据质押的情况。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

## (4) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

出票单位	金 额	出票日期	到期日	款项性质
新龙药业集团有限公司	8983209.35	2010-1-6 至 2010-6-3	2010-7-6 至 2010-9-3	货款
广州市力鑫医药有限公司	5597000.00	2010-6-12 至 2010-6-28	2010-8-12 至 2010-11-18	货款
北京市京新龙医药销售 天津中新药业集团股份 有限公司医药公司	4211006.00 2000000.00	2010-3-13 至 2010-5-14 2010-5-6 至 2010-5-25	2010-7-14 至 2010-9-30 2010-11-6 至 2010-11-25	货款 货款
广东平润药业有限公司	1266355.50	2010-4-21 至 2010-6-12	2010-10-21 至 2010-12-12	货款
宁波药材股份有限公司 霸州市胜芳福兴精诚金 属	1160000.00 1000000.00	2010-3-16 2010-5-21	2010-9-16 2010-11-21	货款 货款
河北龙隆医药有限公司 南阳市康正医药有限公 司	1000000.00 1000000.00	2010-05-24 2010-4-28	2010-11-24 2010-10-28	货款 货款
山东潍坊龙威实业有限 公司	1000000.00	2010-3-6	2010-9-16	货款
石家庄市恒晨汽车贸易 有限公司	1000000.00	2010-5-26	2010-10-26	货款
温州市大州管业有限公 司	1000000.00	2010-6-13	2010-12-13	货款
温州市新光机车部件有 限公司	1000000.00	2010-3-12	2010-9-12	货款
河北恒泰医药有限责任 公司	900000.00	2010-1-14	2010-7-14	货款
北京宁港升腾药业有限 公司	876800.00	2010-3-13	2010-9-30	货款
河北华氏达医药有限公 司	870000.00	2010-03-29	2010-09-29	货款
河北威远生物化工股份 公司	800000.00	2010-1-29	2010-7-29	货款
浙江特产石化有限公司	800000.00	2010-3-22	2010-9-22	货款
山西双鹤药业有限公司	775735.38	2010-5-14	2010-11-14	货款
山西晋城无烟煤矿业集 团	700000.00	2010-4-29	2010-10-29	货款
石油化工石家庄炼化分 公司	687719.00	2010-1-8	2010-7-7	货款
河北省中医院	607025.00	2010-1-25	2010-7-25	货款
陕西欧舒特汽车股份有 限公司	582000.00	2010-4-26	2010-10-26	货款
首都医科大学宣武医院 北京中联佳华科技有限 公司	535277.60 500000.00	2010-4-27 2010-3-18	2010-10-25 2010-9-18	货款 货款
河北信实汽车贸易有限 公司	500000.00	2010-5-5	2010-11-4	货款
衡水恒鑫源工贸有限公 司	500000.00	2010-3-23	2010-9-23	货款
湖北康莱医药有限公司	500000.00	2010-2-5	2010-8-1	货款

江阴市恒业锻造有限公司	500000.00	2010-2-1	2010-8-1	贷款
淄博联兴炭素有限公司	500000.00	2010-4-9	2010-10-9	贷款
南阳市宛城区佰信医药有限公司连锁	500000.00	2010-4-2	2010-10-2	贷款
唐山市新华医药贸易有限公司	500000.00	2010-5-24	2010-11-24	贷款
新乡市恒泰锻造有限公司	500000.00	2010-1-29	2010-7-29	贷款
银川市锦业达物资有限公司	500000.00	2010-5-6	2010-11-6	贷款
河北德泽龙医药有限公司等 296 家	63,581,144.31	2010-1-5	2010-6-28	贷款
合计	106,933,272.14			

注：截至财务报告批准报出日，上述已背书未到期的应收票据中已到期的合计 27,159,940.29 元。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	17,207,519.39	2.92	16,840,005.39	9.38
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	170,653,873.52	29	158,411,654.2	88.26
其他不重大应收账款	400,692,858.97	68.08	4,225,804.73	2.35
合计	588,554,251.88	100.00	179,477,464.32	100.00

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	16,840,005.39	2.72	16,840,005.39	9.40
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	169,067,183.43	27.29	154,100,320.5	86.03
其他不重大应收账款	433,598,615.47	69.99	8,182,313.58	4.57
合计	619,505,804.29	100.00	179,122,639.47	100.00

注：单项金额重大的应收账款为单项金额 13,000,000.00 元以上项目，单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款为账龄 2 年以上项目。

#### (2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
天津市中药饮片厂	17,207,519.39	16,840,005.39	97.86%	长期挂账无法收回 经分析存在形成坏账的风险, 采用个别认定法计提坏账准备
其他	400,692,858.97	4,225,804.73	1.05%	
合计	417,900,378.36	21,065,810.12		

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	占应收账款总额的比例	坏账准备	账面余额	占应收账款总额的比例	坏账准备
1年以内	-	-	-	-	-	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	5,291,379.92	0.90%	1,661,714.08	12,084,144.40	1.95%	3,453,672.97
3年以上	165,362,493.60	28.10%	156,749,940.12	156,983,039.03	25.34%	150,646,647.53
合计	170,653,873.52	29.00%	158,411,654.20	169,067,183.43	27.29%	154,100,320.50

注:

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明:

根据本公司对应收账款回收情况的分析,对信用风险特征组合风险较大的账龄在2年以上的应收款项逐项进行减值测试。若有客观证据表明某笔应收款项未来现金流量的现值低于其账面价值,则将其差额确认为减值损失并计提坏账准备。

(3) 本期不存在转回坏账准备的情况。

(4) 本期不存在通过重组等其他方式收回的应收账款。

(5) 本期应收账款期末数中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
天津市中药饮片厂	受同一大股东控制	17,207,519.39	3 年以上	2.92
天津市天津医院	非关联方	16,503,701.24	1 年以内	2.80
天津市第五中心医院	非关联方	10,711,042.19	1 年以内	1.82
天津药材集团	受同一大股东控制	8,561,098.33	1 至 5 年	1.45
天津太平集团有限公司及分公司	受同一大股东控制	6,644,938.13	1 至 5 年	1.13
合计		59,628,299.28		10.12

## (7) 应收关联方账款情况

应收账款年末数中包括应收关联方款项 46,264,603.8 元，占应收账款总额的比例为 7.86%，该项关联方交易的披露详见附注八、6。

(8) 本期不存在终止确认的应收款情况。

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	16,321,504.23	21.81	11,287,290.23	86.86
其他不重大其他应收款	58,516,246.15	78.19	1,706,864.46	13.14
合计	74,837,750.38	100.00	12,994,154.69	100.00

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	17,984,239.40	26.25	9,366,799.32	72.13
其他不重大其他应收款	50,534,060.29	73.75	3,618,392.79	27.87
合计	68,518,299.69	100.00	12,985,192.11	100.00

注：单项金额重大的其他应收账款为单项金额 13,000,000.00 元以上项目，单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款为账龄 2 年以上项目。

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
天津和泰医药有限公司	1,330,000.00	1,305,000.00	98.12%	长期挂账，无法收回
其他	57,186,246.15	401,864.46	2.91	经分析存在形成坏账的风险，采用个别认定法计提坏账准备
合计	58,516,246.15	1,706,864.46		

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	占其他应收款总额的比例	坏账准备	账面余额	占其他应收款总额的比例	坏账准备
1 年以内	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	3,690,897.07	4.93	-	4,532,124.51	6.61%	8,950.66
3 年以上	12,630,607.16	16.84%	11,287,290.23	13,452,114.89	19.63%	9,357,848.66
合计	16,321,504.23	21.77%	11,287,290.23	17,984,239.40	26.24%	9,366,799.32

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

根据本公司对其他应收账款回收情况的分析，对信用风险特征组合风险较大的账龄在 2 年以上的其他应收款项逐项进行减值测试。若有客观证据表明某笔其他应收款项未来现金流量的现值低于其账面价值，则将其差额确认为减值损失并计提坏账准备。

(3) 本期不存在前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(4) 本期不存在通过重组等其他方式收回的其他应收款。

(5) 其他应收款期末数中无持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位欠款。



## (6) 金额较大的其他应收款金额的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
中新楚运贸易公司投资额	5,000,000.00	垫付款
成都市弘祥药业	3,966,665.08	往来款
红桥拆迁指挥部	3,900,000.00	往来款
北京京丰吉祥投资顾问有限公司	1,800,000.00	垫付款
中新科矩房屋租金	1,536,000.00	往来款
合计	16,202,665.08	

## (7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中新楚运贸易公司投资额	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	6.68
成都市弘祥药业	非关联方	3,966,665.08	3 年以上	5.30
红桥拆迁指挥部	非关联方	3,900,000.00	2-3 年以内	5.21
北京京丰吉祥投资顾问有限公司	非关联方	1,800,000.00	3 年以上	2.41
中新科矩房屋租金	关联方	1,536,000.00	1 年以内	2.05
合计		16,202,665.08		21.65

(8) 本期无应收关联方账款。

(9) 本期不存在终止确认的其他应收账款。

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	112,015,836.37	90.88%	59,187,836.56	84.11%
1 至 2 年	9,529,176.67	7.73%	9,723,649.66	13.82%
2 至 3 年	551,882.60	0.45%	467,697.12	0.66%
3 年以上	1,161,564.60	0.94%	992,790.26	1.41%
合计	123,258,460.24	100.00%	70,371,973.60	100.00%

注：账龄超过 1 年且金额重大的预付款项，主要为本公司采购业务所发生的期末未能结算的款项。

## (2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额	时间	未结算原因
北京盛世汇通医药有限公司	非关联方	20,015,750.70	1 年以内	预付货款
河北省安国市金木药业有限公司	非关联方	11,753,476.04	1 年以内	预付货款
石家庄以岭药业股份有限公司	非关联方	10,970,533.48	1 年以内	预付货款
天津市机电设备安装公司	非关联方	9,678,023.00	1 年以内	预付货款
山东沃华医药科技股份有限公司	非关联方	5,961,717.95	1 年以内	预付货款
合计		<u>58,379,501.17</u>		

(3) 预付款项期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位的欠款。

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	期末数			
	账面余额	其中：借款费 用资本化 金额	存货跌价准备	账面价值
原材料	221,534,047.97	-	6,369,974.44	215,164,073.53
在产品	112,041,444.67	-	-	112,041,444.67
库存商品	276,282,190.83	-	18,339,059.84	257,943,130.99
周转材料	12,802,492.09	-	-	12,802,492.09
合计	<u>622,660,175.56</u>	<u>-</u>	<u>24,709,034.28</u>	<u>597,951,141.28</u>

(续)

项目	期初数			
	账面余额	其中：借款费 用资本化金 额	存货跌价准备	账面价值
原材料	252,310,135.04	-	6,672,213.80	245,637,921.24
在产品	66,713,579.27	-	-	66,713,579.27
库存商品	214,987,796.05	-	18,312,758.47	196,675,037.58
周转材料	6,943,927.88	-	-	6,943,927.88
合计	<u>540,955,438.24</u>	<u>-</u>	<u>24,984,972.27</u>	<u>515,970,465.97</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
原材料	6,672,213.80			302,239.36	302,239.36	6,369,974.44
在产品	-					-
库存商品	18,312,758.47	26,440.69		139.32	139.32	18,339,059.84
周转材料	-					-
合计	24,984,972.27	26,440.69		302,378.68	302,378.68	24,709,034.28

(3) 存货跌价准备情况

	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	成本与可变现净值孰低	-	-
在产品	成本与可变现净值孰低	-	-
库存商品	成本与可变现净值孰低	-	-
周转材料	成本与可变现净值孰低	-	-

注：本公司对于库存商品按照其有效期到期日情况计提存货跌价准备。对于原材料按照其账面价值低于市场价值部分计提跌价准备。

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司不存在用于债务担保的存货。

## 7、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	59,608,195.10	70,230,730.00
其中：公允价值变动	52,994,395.51	64,894,705.41
合计	59,608,195.10	70,230,730.00

注：

① 本公司持有可供出售金融资产信息如下：

股份类别	股票数量	期末市价	初始投资成本	计提减值准备	被投资单位注册资本 (万元)	占被投资单位注册资本比例
天津市房地产发展(集团)股份有限公司	950,000.00	4.06	1,520,000.00	-	110,570.00	0.086%
天津滨海能源发展股份有限公司	910,000.00	7.44	1,100,000.00	-	22,214.75	0.410%
天津港股份有限公司	1,528,000.00	8.30	303,174.60	-	167,476.91	0.091%
华东医药股份有限公司	36,260.00	23.78	19,425.00	-	43,406.00	0.008%
交通银行股份有限公司	2,176,950.00	6.01	3,277,775.00	-	5,625,964.14	0.004%
天津市海运股份有限公司	220,000.00	7.26	150,000.00	-	49,264.88	0.045%
天津天士力股份有限公司	772,440.00	26.87	243,424.99	-	48,800.00	0.158%

## 8、对合营企业投资和联营企业投资

### 对联营企业的投资

金额单位：万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
中美天津史克制药有限公司	有限公司	天津	张建津	生产及出售西药及生化药品等	美元 1,794	25	25
天津华立达生物工程有限公司	有限公司	天津	Suzana Nahum-Zilberberg	研发及销售基因工程生物制品等	美元 2,851	40	40
天津中新科炬生物制药有限公司	有限公司	天津	郝非非	生物检测实际开发、咨询、转让等	1,998	35	35
天津百特医疗用品有限公司	有限公司	天津	郝非非	生产及出售西药等	美元 1,644	30	30
天津中新药业集团国卫医药有限公司	有限公司	天津	李学俭	批发中成药、中药饮片、化学药制剂、化学药品等	854	30	30
天津宜药印务有限公司	有限公司	天津	张洪年	包装、印刷等	3,945	35	35
天津医药集团技术发展公司	有限公司	天津	赵录生	研究开发中西药新产品、新技术等	1,500	33	33
天津生物芯片技术有限公司	有限公司	天津	赵海山	生物技术产品的开发经营等	10,000	26	26
成都中新药业健康咨询服务药业公司	有限公司	成都		医疗咨询、健康咨询、医疗器械等	500	38	38

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
中美天津史克制药有限公司	150,049.66	68,941.81	81,107.85	102,330.81	19,442.92
天津华立达生物工程有限公司	22,895.68	1,113.41	21,782.27	4,637.93	243.20
天津中新科炬生物制药有限公司	1,890.52	782.70	1,107.82	1,253.99	178.75
天津百特医疗用品有限公司	12,877.97	2,896.55	9,981.42	4,875.87	454.32
天津中新药业集团国卫医药有限公司	4,582.40	3,725.02	857.38	6,159.25	3.38
天津宜药印务有限公司	12,686.03	4,106.32	8,579.71	4,531.19	349.93
天津医药集团技术发展公司	-	-	-	-	-
天津生物芯片技术有限公司	10,966.68	1,014.25	9,952.43	618.85	-0.21

注：

①联营公司天津医药集团技术发展公司已全额计提减值准备,本公司未能获取其当期报表。

## 9、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	338,198,342.08	50,006,259.12		388,204,601.20
其他股权投资	208,754,410.86	-		208,754,410.86
减: 长期股权投资减值准备	13,084,014.63			13,084,014.63
合计	533,868,738.31	50,006,259.12		583,874,997.43

### (2) 长期股权投资明细情况

#### ① 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
天津天士力集团	160,130,465.05	160,130,465.05	-	-	160,130,465.05
天津国展中心股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
天津市津康制药有限公司	18,962,000.00	18,962,000.00	-	-	18,962,000.00
宁波药材股份	3,002,000.00	3,002,000.00	-	-	3,002,000.00
浙江丽水中新药业有限公司	1,142,608.07	1,142,608.07	-	-	1,142,608.07
天津北方人才港股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
天津万华股份	900,000.00	900,000.00	-	-	900,000.00
阜新瑰宝实业	725,230.84	725,230.84	-	-	725,230.84
华丰信用社	458,000.00	458,000.00	-	-	458,000.00
德州医药公司	408,000.00	408,000.00	-	-	408,000.00
中新药业新加坡有限公司	362,008.04	362,008.04	-	-	362,008.04
华联商厦股份	360,000.00	360,000.00	-	-	360,000.00
滨海新技术产业	320,000.00	320,000.00	-	-	320,000.00
陕西中新药业有限公司	204,098.86	204,098.86	-	-	204,098.86
山东灵芝药业	180,000.00	180,000.00	-	-	180,000.00
北辰中医院	600,000.00	600,000.00	-	-	600,000.00
合计	208,754,410.86	208,754,410.86	-	-	208,754,410.86

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
天津天士力集团	17.67	17.67		-	-	
天津国展中心股份有限公司	19.00	19.00		-	-	431,200.00

天津市津康制药有限公司	10.00	10.00	-	-	-
宁波药材股份	4.00	4.00	3,002,000.00	-	-
浙江丽水中新药业股份有限公司	15.00	15.00	1,142,608.07	-	-
天津北方人才港股份有限公司	3.00	3.00	1,000,000.00	-	200,000.00
天津万华股份	-	-	900,000.00	-	-
阜新瑰宝实业	7.00	7.00	725,230.84	-	-
华丰信用社	8.00	8.00	458,000.00	-	-
德州医药公司	1.00	1.00	408,000.00	-	-
中新药业新加坡有限公司	100.00	100.00	362,008.04	-	-
华联商厦股份	-	-	360,000.00	-	-
滨海新技术产业	2.00	2.00	320,000.00	-	-
陕西中新药业股份有限公司	15.00	15.00	204,098.86	-	-
山东灵芝药业	1.00	1.00	180,000.00	-	-
北辰中医院	20.00	20.00	600,000.00	-	-
合计			9,661,945.81		631,200.00

## ②按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初数	本期变动	被投资单位权益增减数(不含现金分红)	分得现金红利	期末数
中美天津史克制药有限公司	121,331,953.50	154,798,633.89	48,607,291.15	48,607,291.15		203,405,925.04
天津华立达生物工程有限	87,802,382.06	90,487,232.97	972,791.17	972,791.17		91,460,024.14
天津中新科炬生物制药有限公司	6,990,666.67	3,260,232.73	625,623.03	625,623.03		3,885,855.76
天津百特医疗用品有限公司	38,251,098.20	28,581,292.05	1,362,953.13	1,362,953.13		29,944,245.18
(承上页)						
被投资单位名称	初始投资金额	期初数	本期变动	被投资单位权益增减数(不含现金分红)	分得现金红利	期末数
天津中新药业集团国卫医药有限公司	2,562,000.00	3,200,155.30	-759,946.88	-759,946.88	770,094.61	2,440,208.42
天津宜药印务有限公司	14,947,238.93	28,176,882.39	-801,887.84	-801,887.84		27,374,994.55
天津医药集团技术发展公司	4,950,000.00	2,822,068.82				2,822,068.82

天津生物芯片技术有限公司	26,400,000.00	26,271,843.93	-564.64	-564.64		26,271,279.29
成都中新药业健康咨询服务药业公司	600,000.00	600,000.00				600,000.00
合计	303,835,339.36	338,198,342.08	50,006,259.12	50,006,259.12	770,094.61	388,204,601.20

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中美天津史克制药有限公司	25	25		-	-	
天津华立达生物工程有限公司	40	40		-	-	-
天津中新科炬生物制药有限公司	35	35		-	-	-
天津百特医疗用品有限公司	30	30		-	-	-
天津中新药业集团国卫医药有限公司	30	30		-	-	-
天津宜药印务有限公司	35	35		-	-	-
天津医药集团技术发展公司	33	33		2,822,068.82	-	-
天津格斯宝药业有限公司	24	24		-	-	-
天津生物芯片技术有限公司	26	26		-	-	-
成都中新药业健康咨询服务药业公司	38	38		600,000.00	-	-
合计				3,422,068.82	-	-



## 10、 投资性房地产

### (1) 投资性房地产明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	25,825,493.64	7133956.13	3614302.93	29,345,146.84
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产	-			
减：投资性房地产减值准备	-			
合计	25,825,493.64	7133956.13	3614302.93	29,345,146.84

### (2) 按成本计量的投资性房地产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>原价合计</b>				
房屋、建筑物	23,542,145.24	9741362.53	2058887.35	31224620.42
土地使用权	9,720,960.14		2189869.68	7531090.46
合计	33,263,105.38	9741362.53	4248757.03	38755710.88
<b>累计折旧和摊销合计</b>				
房屋、建筑物	5,806,490.23	2585009.25	450421.77	7941077.71
土地使用权	1,631,121.51	22397.15	184032.33	1469486.33
合计	7,437,611.74	2607406.4	634454.1	9410564.04
<b>减值准备合计</b>				
房屋、建筑物	-			
土地使用权	-			
合计	-			
<b>账面价值合计</b>				
房屋、建筑物	17,735,655.01	7156353.28	1608465.58	23283542.71
土地使用权	8,089,838.63	-22397.15	2005837.35	6061604.13
合计	25,825,493.64	7133956.13	3614302.93	29345146.84

注：

- ① 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司投资性房地产无账面价值高于可收回金额的情况。
- ② 本期共计提折旧和摊销额 2,607,406.4 元。
- ③ 由于历史遗留原因，截至 2010 年 6 月 30 日止，未办妥产权证书的投资性房地产共计 7,357,033.80 元，办结时间尚不能准确预计。

## 11、 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>原价</b>				
房屋、建筑物	1,053,444,272.62	35245501.59	44222168.84	1044467605.37
机器设备	622,884,254.52	4245983.15	2273158.44	624857079.23
运输工具	50,276,008.03	4419068.78	1180041.41	53515035.4
电子设备	27,002,361.08	281445.53	252688.13	27031118.48
其他	47,322,401.50	9841540.98	2906542.3	54257400.18
合计	1,800,929,297.75	54033540.03	50834599.12	1804128238.66
<b>累计折旧</b>				
房屋、建筑物	230,472,889.03	18429831.33	3216847.8	245685872.56
机器设备	320,840,100.56	22925696.46	2524738.83	341241058.19
运输工具	24,865,221.52	2268433.64	1078537.34	26055117.82
电子设备	21,548,337.82	575262.57	144747	21978853.39
其他	27,540,310.93	7879855.87	1654469.66	33765697.14
合计	625,266,859.86	52079079.87	8619340.63	668726599.1
<b>减值准备</b>				
房屋、建筑物	31,732,730.52			31732730.52
机器设备	40,963,386.35			40963386.35
运输工具	245,067.28			245067.28
电子设备	128,924.38			128924.38
其他	1,009,482.97			1009482.97
合计	74,079,591.50			74079591.5
<b>账面价值</b>				
房屋、建筑物	791,238,653.07	16815670.26	41005321.04	767049002.29
机器设备	261,080,767.61	-18679713.31	-251580.39	242652634.69
运输工具	25,165,719.23	2150635.14	101504.07	27214850.3
电子设备	5,325,098.88	-293817.04	107941.13	4923340.71
其他	18,772,607.60	1961685.11	1252072.64	19482220.07
合计	1,101,582,846.39	1954460.16	42215258.49	1061322048.06

注：本期共计提折旧 50,094,795.80 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 2,808,092.42 元。

### (2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	32,276,535.50	16,581,952.26	-	15,694,583.24	
机器设备	36,988,986.98	26,488,377.21		10,500,609.77	
运输工具	153,476.28	62,802.28	-	90,674.00	
电子设备	669,539.39	447,583.65	-	221,955.74	

(承上页)

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
其他	36,6291.03	290,591.03	-	75,700.00	
合计	70,454,829.18	43,871,306.43	-	26,583,522.75	

注:该固定资产归属本公司下属的分公司新新制药厂使用,由于新新制药厂即将关停,除制剂车间于 2009 年 10 月恢复生产外,其大部分生产活动已于 2008 年 9 月停止,因此部分固定资产被划分为暂时闲置的固定资产。由于新新制药厂的预计处置收益超过新新制药厂账面资产总值,因此本公司未对该固定资产计提减值准备。

### (3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面原值	备注
机器设备	16,133,670.29	新新制药厂 301 车间出租
其他	589,740.41	新新制药厂 301 车间出租
合计	16,723,410.70	

### (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
第六中药厂房屋建筑物	历史遗留问题	不能确定	48,299,511.65
新新制药厂房屋建筑物	历史遗留问题	不能确定	18,127,401.03
天津中新药业集团股份有限公司总部房屋建筑物	历史遗留问题	不能确定	22,415,069.55
乐仁堂制药厂房屋建筑物	历史遗留问题	不能确定	13,572,132.84
河西分公司房屋建筑物	历史遗留问题	不能确定	7,860,348.52
河东分公司房屋建筑物	历史遗留问题	不能确定	6,572,250.3
天津中新药业滨海有限公司房屋建筑物	历史遗留问题	不能确定	1,044,732.15
其他			761,095.11
合计			120,464,577.72

(5) 本公司下属子公司成都中新药业有限公司将其所属位于成华区双荆路 18 号的两处房产抵押给中信银行有限公司作为贷款抵押。该两处房产的建筑面积共计为 7,683.72 平方米(房产证号#4542、#1080),账面价值共计为 15,362,561.85 元。截至 2010 年 6 月 30 日,该两处房屋建筑物仍处于抵押状态。

## 12、 在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武清厂区	12,886,738.57		12,886,738.57	10,533,283.85	-	10,533,283.85
第六中药厂二车间 GMP 改造	7,901,922.81		7,901,922.81	6,212,193.91	-	6,212,193.91
酰亚胺项目	3,287,308.25		3,287,308.25	3,287,308.25	-	3,287,308.25
健民大药房	2,236,824.32		2,236,824.32	2,236,824.32	-	2,236,824.32
提取中心现有设备配套完善项目	0		0	1,534,071.47	-	1,534,071.47
污水处理项目	1,359,683.78		1,359,683.78	1,359,683.78	-	1,359,683.78
格列齐特车间	3,622,999.80		3,622,999.80	3,622,999.80	-	3,622,999.80
其他	578,233.39		578,233.39	5,804,980.34	-	5,804,980.34
合计	37,077,812.92		37,077,812.92	34,591,345.72	-	34,591,345.72

注：上述工程项目目前尚未竣工并达到可使用状态。

### (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
武清厂区	62,330,000.00	10,533,283.85	2,353,454.72			12,886,738.57
第六中药厂二车间 GMP 改造	8,592,900.00	6,212,193.91	1,689,728.90			7,901,922.81
酰亚胺项目	3,287,000.00	3,287,308.25				3,287,308.25
健民大药房	2,300,000.00	2,236,824.32				2,236,824.32
提取中心现有设备配套完善项目	1,543,000.00	1,534,071.47		153,407.47		0
污水处理项目	1,100,000.00	1,359,683.78				1,359,683.78
格列齐特车间	3,600,000.00	3,622,999.80				3,622,999.80

其他	5,804,980.34	1251376	1274020.95		5782335.39
合计	34,591,345.72	5294559.62	2808092.42		37077812.92

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	工程投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	资金来源
武清厂区	-	-	-	21	21	自筹
第六中药厂二车间 GMP 改造	-	-	-	92	92	自筹
酰亚胺项目	-	-	-	100	90	自筹
健民大药房	-	-	-	97	97	自筹
提取中心现有设备配套完善项目	-	-	-	99	100	自筹
污水处理项目	-	-	-	124	90	自筹
格列齐特车间	-	-	-	101	99	自筹
合计	-	-	-			

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

### 13、 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
机器设备	26,665.45		
办公设备	13,470.26		
其他设备	3,060.44		
交通设备	1,550.00		
合计	44,746.15		

### 14、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	256,080,498.00	2,410,869.68	73,100.00	258,418,267.68
土地使用权	225,091,920.60	2,189,869.68		227,281,790.28
专利权	78,333.34			78,333.34
工业产权及专有技术	21,832,286.41			21,832,286.41
软件	5,357,061.65	221,000.00	73,100.00	5,504,961.65
商标权	3,720,896.00			3,720,896.00
二、累计摊销合计	56,612,980.89	3,755,479.03	8,528.31	60,359,931.61
土地使用权	38,666,659.39	2,742,256.99		41,408,916.38
专利权	29,166.55	4,979.98		34,146.53
工业产权及专有技术	12,119,976.39	772,103.35		12,892,079.74

软件	2,076,282.56	236,138.71	8,528.31	2,303,892.96
商标权	3,720,896.00			3,720,896.00
三、账面净值合计	199,467,517.11	-1,344,609.35	64,571.69	198,058,336.07
土地使用权	186,425,261.21	-552,387.31		185,872,873.90
专利权	49,166.79	-4,979.98		44,186.81
工业产权及专有技术	9,712,310.02	-772,103.35		8,940,206.67
软件	3,280,779.09	-15,138.71	64,571.69	3,201,068.69
商标权	-			
四、减值准备合计	-			
土地使用权	-			
专利权	-			
工业产权及专有技术	-			
软件	-			
商标权	-			
五、账面价值合计	199,467,517.11	-1,344,609.35	64,571.69	198,058,336.07
土地使用权	186,425,261.21	-552,387.31		185,872,873.90
专利权	49,166.79	-4,979.98		44,186.81
工业产权及专有技术	9,712,310.02	-772,103.35		8,940,206.67
软件	3,280,779.09	-15,138.71	64,571.69	3,201,068.69
商标权	-			

注：

(1) 本期摊销金额为 3,755,479.03 元。

(2) 公司开发项目支出

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
丹参酚酸	4,295,383.82	328550.05	328550.05		4,295,383.82
阿雷地平	1,312,509.60				1,312,509.60
马来酸依那普利滴丸	600,000.00				600,000.00
藻酸双酯钠滴丸	600,000.00				600,000.00
番泻新药项目	-	307587	307587		0
补肺颗粒项目		337628	337628		0
环孢素微软胶囊		125000			125000
通脉滴丸	400,000.00				400,000.00

麻仁软胶囊	100,000.00				100,000.00
盐酸帕吉林	30,000.00				30,000.00
黄芪多糖	-	244145.69	244145.69		0
百项专利	277,365.00	25540			302905
马来酸噻吗洛尔滴眼剂	840,000.00				840,000.00
合计	<u>8,455,258.42</u>	<u>1368450.74</u>	<u>1217910.74</u>		<u>8605798.42</u>

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 6.83%。通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 0。

## 15、 商誉

### 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
天津隆顺榕发展有限公司	1,216,628.28	-	-	1,216,628.28	1,216,628.28
合计	<u>1,216,628.28</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,216,628.28</u>	<u>1,216,628.28</u>

注：2008 年，天津华夏金信资产评估有限公司对在合并天津隆顺榕发展有限公司过程中产生的商誉进行了减值测试，并出具了华夏金信评报字【2009】008 号减值测试报告，根据该测试结果，本公司对商誉全额计提了减值准备。

## 16、 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费	4,268,976.74		345,233.28		3,923,743.46	
软件						
GMP 改造	2,419,878.76		268,875.42		2,151,003.34	
其他						
合计	<u>6,688,855.50</u>		<u>614,108.70</u>		<u>6,074,746.80</u>	

## 17、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
应收账款	268,222.86	268,222.86
其他应收款	224,000.00	224,000.00
存货	3,534,387.45	3,530,442.24
长期股权投资	1,872,602.19	1,872,602.19
固定资产	9,201,165.34	9,201,165.34

应付职工薪酬	13,773,842.87	14,953,100.66
其他应付款	12,310,262.67	9,963,560.72
递延收益	-	-
存货中包含的未实现内部利润	4,401,490.39	-
可弥补亏损	-	5,572,879.76
合计	45,585,973.77	45,585,973.77
递延所得税负债		
可供出售金融资产公允价值变动	7,949,159.83	9,734,206.31
合计	7,949,159.83	9,734,206.31

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	-	
应收账款	177,757,978.58	177,403,153.73
其他应收款	11,576,154.69	11,567,192.11
存货	1,150,718.01	1,452,957.38
长期股权投资	600,000.00	600,000.00
固定资产	-	-
应付职工薪酬	4,817,218.62	5,588,957.89
其他应付款	21,702,626.63	20,766,433.56
递延收益	29,174,990.76	28,974,641.19
存货中包含的未实现内部利润	8,032,054.11	33,951,298.25
开发支出	4,302,899.21	4,227,629.21
合计	259,114,640.61	284,532,263.32

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应收账款	179,477,464.32
其他应收款	12,994,154.69
存货	24,709,034.28
长期股权投资	13,084,014.63
固定资产	61,341,102.26
应付职工薪酬	96,642,837.73
其他应付款	103,771,044.41
递延收益	29,174,990.76
存货中包含的未实现内部利润	37,375,323.35
开发支出	4,302,899.21
可供出售金融资产公允价值变动	52,994,395.51
合计	615,867,261.15



### 18、 资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
一、坏账准备合计	192,107,831.58	372,724.85		8,937.42	8,937.42	192,471,619.01
其中：应收账款	179,122,639.47	354,824.85				179,477,464.32
其中：其他应收款	12,985,192.11	17,900		8,937.42	8,937.42	12,994,154.69
二、存货跌价准备合计	24,984,972.27	26,440.69	302,378.68		302,378.68	24,709,034.28
其中：库存商品	18,312,758.47	26,440.69		139.31	139.31	18,339,059.85
其中：原材料	6,672,213.80		302,239.37		302,239.37	6,369,974.43
其中：周转材料	-					
三、可供出售金融资产减值准备	-					
四、持有至到期投资减值准备	-					
五、长期股权投资减值准备	13,084,014.63					13,084,014.63
六、投资性房地产减值准备	-					-
七、固定资产减值准备合计	74,079,591.50					74,079,591.50
其中：房屋、建筑物	31,732,730.52					31,732,730.52
其中：机器设备	40,963,386.35					40,963,386.35
其中：运输工具	245,067.28					245,067.28
其中：电子设备	128,924.38					128,924.38
其中：其他	1,009,482.97					1,009,482.97
八、工程物资减值准备	-					-
九、在建工程减值准备	-					-
十、无形资产减值准备	-					-
其中：专利权	-					-
其中：商标权	-					-
十一、商誉减值准备	1,216,628.28					1,216,628.28
十二、其他	-					-
合计	<u>305,473,038.26</u>	<u>399,165.54</u>		<u>311,316.10</u>	<u>311,316.10</u>	<u>305,560,887.70</u>

### 19、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末数	受限制的原因
用于抵押的资产		
房屋、建筑物	15,362,561.85	抵押贷款
土地使用权	22,583,733.09	未决诉讼
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产		
票据保证金	7,046,165.43	银行承兑汇票保证金
合计	<u>44,992,460.37</u>	

## 20、 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	-	-
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	28,000,000.00	328,000,000.00
信用借款	675,000,000.00	435,000,000.00
合计	718,000,000.00	778,000,000.00

注:

①短期借款按照借款合同中注明的借款条件进行分类。

②截至 2010 年 6 月 30 日的保证借款中, 存在本公司对子公司提供担保金额为 23,000,000.00 元的借款。

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日不存在已到期未偿还的短期借款情况。

## 21、 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	41,737,417.43	107,966,675.83
商业承兑汇票	-	-
合计	41,737,417.43	107,966,675.83

注: 下一会计期间将到期的金额为 41737417.43 元。

## 22、 应付账款

### (1) 应付账款明细情况

项目	期末数	期初数
1年以内	361,404,555.69	373,721,853.06
1至2年	32,958,617.73	32,343,921.07
2至3年	8,435,238.91	13,353,284.27
3年以上	27,114,820.71	29,401,109.89
合计	429,913,233.04	448,820,168.29

(2) 应付账款期末数中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

### (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
吉林集安市康龙保健品厂	352,046.31	留押货款	否
陕西鑫泰药业有限公司	304,412.19	留押货款	否
河北国大海升医药有限公司	251,150.84	留押货款	否
直沽酒厂	250,000.00	留押货款	否
天津市博爱医药技术有限公司	249,237.07	留押货款	否
石家庄以岭药业股份有限公司	237,883.15	留押货款	否
山东省药材公司	225,054.86	留押货款	否
福建省福鼎医药公司	221,179.56	留押货款	否
山东省平邑郑成供销社	205,412.38	留押货款	否
沈阳津昌制药有限公司	205,293.99	留押货款	否
合计	2,501,670.35		

(4) 应付账款期末数中包括应付关联方货款 26,064,920.49 元, 占应付账款期末数的比例为 6.06%, 该项关联交易的披露见附注八、6。

## 23、 预收款项

### (1) 预收款项明细情况

项目	期末数	期初数
1年以内	10,584,763.00	24,841,918.45
1至2年		1,226,913.05
2至3年	1,677.22	160,931.35
3年以上	80,649.29	112,708.10
合计	10,667,089.51	26,342,470.95

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

位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
北京崇仁堂药店	12,010.32	预收货款未结算
重庆科瑞制药有限责任公司	10,292.20	预收货款未结算
北京普仁鸿医药销售有限公司	9,220.88	预收货款未结算
安徽华源医药股份有限公司	8,777.63	预收货款未结算
广州英迈医药有限公司	7,483.60	预收货款未结算
贵阳制药二厂	5,381.40	预收货款未结算
贵州医学院附属医院	4,294.26	预收货款未结算
其他	24,866.22	预收货款未结算
合计	82,326.51	

24、 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,370,992.92	139,629,409.69	120,793,906.16	26,206,496.45
二、职工福利费	2,408,490.92	8,421,242.01	8,485,414.59	2,344,318.34
三、社会保险费	-211,006.66	33,249,450.79	32,717,081.57	321,362.56
养老保险	-174,571.54	19,285,850.60	19,008,235.04	103,044.02
医疗保险	-49,385.97	10,471,203.71	10,269,575.61	152,242.13
工伤保险	205.62	483,434.43	466,789.98	16,850.07
失业保险	12,415.89	2,226,819.60	2,206,951.70	32,283.79
生育保险	329.34	681,608.73	664,995.52	16,942.55
其他保险	-	100,533.72	100,533.72	-
四、住房公积金	294,434.41	11,576,587.85	11,577,273.97	293,748.29
五、辞退福利	-	-	-	-
六、内退福利	105,367,613.61	853,168.88	9,577,944.76	96,642,837.73
七、其他	4,877,266.17	4,051,144.56	3,878,348.02	5,050,062.71
合计	120,107,791.37	197,781,003.78	187,029,969.07	130,858,826.08

注:

① 应付职工薪酬其他项包括工会经费 570495.61 元和职工教育经费 4304878.46 元。

② 内退福利本期增加主要由本期新增内退人员所致, 该部分人员 2010 年之后所需费用经采用 4.03%折现率折现后为 853168.88 元。

**25、 应交税费**

项目	期末数	期初数
增值税	14,129,812.68	14,705,423.89
营业税	120,794.15	82,575.43
消费税	1,029.89	3,320.62
城市维护建设税	1,295,307.33	959,475.52
企业所得税	13,643,070.92	4,530,114.77
土地增值税	5,799,900.00	5,799,900.00
土地使用税	193,937.66	3,560.53
房产税	931,898.48	317,266.13
车船使用税	-	-
教费附加	556,295.56	412,348.31
代扣代缴个人所得税	353,101.60	222,486.12
防洪费	181,276.57	196,433.86
其他	-932,148.58	-856,965.04
合计	36,274,276.26	26,375,940.14

注：本公司本期消费税为子公司天津赛诺制药有限公司零售的药酒等收取的税费，其他项为本公司下属子公司天津新丰制药有限公司关税。

**26、 应付股利**

单位名称	期末数	期初数	超过1年未支付的原因
境内法人股股东	3,217,829.48	3,217,829.48	股东尚未找到
境内个人股股东	4,401,188.56	4,401,188.56	股东尚未找到
合计	7,619,018.04	7,619,018.04	

**27、 其他应付款****(1) 其他应付款明细情况**

项目	期末数	期初数
应付销售费用	112,743,863.14	87,190,171.68
应付退休人员药费及补贴	14,550,465.58	14,973,965.97
国家医药总公司	14,832,473.38	14,832,473.38
广州鼎康医药有限公司	5,370,379.81	1,381,416.71
应付劳务费	4,506,430.86	4,610,015.96
天津康晨瑞信医药集团有限公司	4,559,972.15	4,559,972.15
马魁林	2,852,935.40	3,734,171.06
其他	77,370,087.88	77,257,238.56
合计	236,786,608.20	208,539,425.47

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
国家医药总公司	14,832,473.38	国家药材储备款	否
应付退休人员药费及补贴	14,550,465.58	尚未支付退休人员未归入社会统筹补贴款	否
马魁林	2,852,935.40	该业务尚未完结	否
合计	32235874.36		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
应付销售费用	112,743,863.14	尚未支付的产品推广费用
应付退休人员药费及补贴	14,550,465.58	尚未支付退休人员未归入社会统筹补贴款
国家医药总公司	14,832,473.38	药材储备款
广州鼎康医药有限公司	5,370,379.81	中药材业务保证金
应付劳务费	4,506,430.86	尚未支付地方促销人员的劳务费用
天津康晨瑞信医药集团有限公司	4,559,972.15	尚未支付的往来欠款
马魁林	2,852,935.40	中药材业务保证金
合计	159,416,520.32	

28、 1 年内到期的非流动负债

(1) 1 年内到期的长期负债明细情况

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	-	-
合计	-	-

29、 长期借款

长期借款分类

① 长期借款的分类

项目	期末数	期初数
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	20,000,000.00	-
信用借款	130,000,000.00	100,000,000.00
合计	150,000,000.00	100,000,000.00

② 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数 本币	期初数 本币
中国银行南开支行	2009 年 3 月 2 日	2012 年 3 月 2 日	4.86	RMB	30,000,000.00	30,000,000.00

中国银行 南开支行	2009年2月24 日	2012年2月24 日	4.86	RMB	40,000,000.00	40,000,000.00
中国银行 南开支行	2009年3月16 日	2012年3月16 日	4.86	RMB	30,000,000.00	30,000,000.00
招商银行	2010年5月10 日	2012年5月9日	4.86	RMB	30,000,000.00	-
交通银行 金厦支行	2010年2月11 日	2011年12月20 日	5.184	RMB	5,500,000.00	
交通银行 金厦支行	2010年3月16 日	2011年12月20 日	5.184	RMB	382,558.00	
交通银行 金厦支行	2010年3月25 日	2011年12月20 日	5.184	RMB	117,442.00	
交通银行 金厦支行	2010年3月24 日	2012年12月20 日	5.184	RMB	1,411,696.00	
交通银行 金厦支行	2010年4月7日	2012年12月20 日	5.184	RMB	4,310,192.00	
交通银行 金厦支行	2010年4月20 日	2012年12月20 日	5.184	RMB	2,156,411.90	
交通银行 金厦支行	2010年5月14 日	2012年12月21 日	5.184	RMB	4,956,751.20	
交通银行 金厦支行	2010年6月4日	2012年12月21 日	5.184	RMB	164,948.90	
交通银行 金厦支行	2010年6月4日	2013年5月1日	5.184	RMB	1,000,000.00	
合计					150,000,000.00	100,000,000.00

### 30、 长期应付款

#### 长期应付款情况

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计 利息	期末余额	借款条件
天津市药材 集团	5年 以上	3,949,469.68	-	-	3,949,469.68	无
合计		3,949,469.68		-	3,949,469.68	

注：长期应付款为本公司子公司天津达仁堂京万红药业有限公司 1992 年建京万红大楼所借款项，此款项由天津市药材集团所拨付。

### 31、 专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
天津市卫生局药品储备款	2,000,000.00			2,000,000.00	
天津市医药集团有限公司专项拨款	1,500,000.00			1,500,000.00	
天津市科学技术委员会拨款	-			-	
其他	-			-	
合计	3,500,000.00			3,500,000.00	

注：天津市卫生局药品储备款和天津市医药集团有限公司专项拨款共计 3,500,000.00 元，为国家药品储备专项拨款。

## 32、 其他非流动负债

项目	内容	期末数	期初数
递延收益	政府补助	38,045,023.08	37,948,320.37
合计		38,045,023.08	37,948,320.37

注：递延收益有关明细如下：

拨款单位	收款公司	期末数	期初数
天津市科学技术委员会	天津中新药业集团有限公司本部	843,065.67	843,065.67
国家科技部	天津中新药业集团有限公司本部	2,991,771.00	2,991,771.00
工业和信息化部消费品工业司	天津中新药业集团有限公司本部	300,000.00	300,000.00
天津市科学技术委员会	天津中新药业集团股份有限公司隆顺榕制药厂	3,787,897.48	3,787,897.48
天津市经济技术开发区科学技术委员会	天津中新药业集团股份有限公司隆顺榕制药厂	2,326,681.64	2,351,617.52
国家科技部	天津中新药业集团股份有限公司隆顺榕制药厂	850,000.00	615,000.00
国家财政部	天津中新药业集团股份有限公司隆顺榕制药厂	1,500,000.00	0
天津市科学技术委员会	天津中新药业集团股份有限公司达仁堂制药厂	896,225.40	745,936.00
国家科技部	天津中新药业集团股份有限公司达仁堂制药厂	240,000.00	240,000.00
开发区科技局匹配资金	天津中新药业集团股份有限公司达仁堂制药厂	1,885,270.00	1,876,770.00
天津市科学技术委员会	天津中新药业集团股份有限公司乐仁堂制药厂	1,923,322.59	2,198,974.00
天津市科学技术委员会	天津中新药业集团股份有限公司第六中药厂	1,122,900.00	1,122,900.00
天津市经济开发区管理委员会	天津中新药业集团股份有限公司工程中心	2734572.55	2,950,403.32
天津市经济开发区管理委员会	天津中新药业集团股份有限公司技术中心	3577051.75	3,844,044.15
天津市科学技术委员会	天津赛诺制药有限公司	95,647.36	109,759.72
天津新技术产业园区武清开发区	天津赛诺制药有限公司	8774384.96	8,863,919.46
天津市科学技术委员会	天津达仁堂京万红药业有限公司	1,450,801.97	2,166,317.97
天津市政府信息办公室	天津达仁堂京万红药业有限公司	464,400.00	264,400.00
天津市财政局	天津达仁堂京万红药业有限公司	100,000.00	100,000.00
其他	塘沽分公司	2,181,030.71	2,575,544.08
合计		38,045,023.08	37,948,320.37



## 33、 股本

项目	期初数		本期增减变动(+、-)					期末数	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	180,439,424.00	48.81	-	-	-	180,439,424.00	-180,439,424		
3.其他内资持股	2,937,500.00	0.80	-	-	-			2,937,500.00	0.80
其中：境内法人持股	2,937,500.00	0.80	-	-	-			2,937,500.00	0.80
其中：境内自然人持股	-	-	-	-	-			-	-
4.外资持股	-	-	-	-	-			-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-			-	-
其中：境外自然人持股	-	-	-	-	-			-	-
有限售条件股份合计	183,376,924.00	49.61	-	-	-			2,937,500.00	0.80
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	86,277,436.00	23.34	-	-	-	2,634,028.00	2,634,028.00	88,911,464.00	24.05
2.国有法人持股	-	-	-	-	-	177,805,396.00	177,805,396.00	177,805,396.00	48.10
3.境外上市的外资股	100,000,000.00	27.05	-	-	-			100,000,000.00	27.05
4.其他	-	-	-	-	-			-	-
无限售条件股份合计	186,277,436.00	50.39	-	-	-	180,439,424.00	-180,439,424	366,716,860.00	99.20
三、股份总数	369,654,360.00	100.00						369,654,360.00	100.00

## 34、 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	783,780,650.73	-	-	783,780,650.73
其他资本公积	210,507,344.50	1,496,791.75	15,076,658.81	196,927,477.44
合计	994,287,995.23	1,496,791.75	15,076,658.81	980,708,128.17

(1) 本公司持有部分被划分为可供出售金融资产的股票，截至 2010 年 6 月 30 日，其公允价值变动为 32,482,357.70 元，其中应在 2010 年当期确认的公允价值变动为 -15,352,973.47 元，相应应确认的递延所得税负债变动为 -2,302,946.02 元，因此相应调减资本公积 13,050,027.45 元。

(2) 根据本公司的子公司天津市中央药业有限公司持有的天士力股份的公允价值变动共计 20,512,037.81 元，其中应在 2010 年当期确认的公允价值变动为 3,452,806.80 元，相应应确认递延所得税负债变动为 517,921.02 元，按照所持股比例相应调增资本公积 1,496,791.75 元，调增少数股东权益 1,438,094.03 元。

(3) 根据本公司的联营公司天津宜药印务有限公司持有天药股份的公允价值变动-6,812,206.24 元, 按照所持股比例 35%相应减少其他资本公积 2,206,631.36 元。

### 35、 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	92,556,288.50	-	-	92,556,288.50
任意盈余公积	49,927,462.00	-	-	49,927,462.00
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	142,483,750.50	-	-	142,483,750.50

注: 根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会决议, 本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积, 当法定盈余公积累计额达到股本的 50%以上时, 可不再提取。法定盈余公积经批准后可用于弥补亏损, 或者增加股本。

### 36、 未分配利润

#### 未分配利润变动情况

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	13,210,823.77	-
调整期初未分配利润合计数 (调增+,调减-)		-
调整后期初未分配利润	13,210,823.77	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	187,769,950.97	-
盈余公积弥补亏损	-	-
其他转入	-	-
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	200,980,774.74	

### 37、 营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,610,424,617.14	1,339,520,345.23
其他业务收入	918,0284.36	10,836,082.85
<b>营业收入合计</b>	<b>1,619,604,901.50</b>	<b>1,350,356,428.08</b>
主营业务成本	915,617,095.77	758,387,768.43
其他业务成本	2,955,877.95	10,684,108.10
<b>营业成本合计</b>	<b>918,572,973.72</b>	<b>769,071,876.53</b>

#### (2) 主营业务 (分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西药	476,394,795.05	422,761,354.55	367,669,793.13	314,356,611.33
中成药	2,011,170,803.28	1,402,862,433.81	1,661,013,823.50	1,157,077,199.01
其他	101,073,449.15	64,783,712.65	61,238,766.33	41,483,661.28
小计	2,588,639,047.48	1,890,407,501.01	2,089,922,383.30	1,512,917,471.62
减：内部抵销数	978,214,430.34	974,790,405.24	750,402,037.73	754,529,703.19
合计	1,610,424,617.14	915,617,095.77	1,339,520,345.23	758,387,768.43

## (3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	2,551,079,153.35	1,855,435,867.55	2,053,455,262.94	1,478,194,763.71
境外	37,559,894.13	34,971,633.46	36,467,120.36	34,722,707.91
小计	2,588,639,047.48	1,890,407,501.01	2,089,922,383.30	1,512,917,471.62
减：内部抵销数	978,214,430.34	974,790,405.24	750,402,038.07	754,529,703.19
合计	1,610,424,617.14	915,617,095.77	1,339,520,345.23	758,387,768.43

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
广州市鼎康医药有限公司(立鑫医药)	24,915,469.98	1.54%
天津市奥淇医科医药销售有限公司	22,506,233.88	1.39%
济南药业集团有限责任公司	18,360,085.45	1.13%
天津敬一堂医药销售有限公司	15,646,131.53	0.97%
广州采芝林药业有限公司	15,617,093.98	0.96%
合计	97,045,014.82	5.99%

## 38、 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计提标准
消费税	46,328.92		
营业税	352,847.92		
城市维护建设税	8,820,392.34	7,516,789.00	
教育费附加	3,795,397.74	3,196,359.24	
其他	427,389.56	302,951.61	
合计	13,442,356.48	11,016,099.85	

### 39、 投资收益

#### (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的被投资公司分配来的现金红利	631,200.00	
期末按权益法调整分享被投资公司净利润	52,802,985.14	35,051,197.02
处置长期股权投资收益		4,646,170.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	308,976.00	616,576.00
可供出售金融资产等取得的投资收益其他		
合计	53,743,161.14	40,313,943.02

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

### 40、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	372,724.85	-523,860.39
存货跌价损失	26,440.69	-95,810.91
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	399,165.54	-619,671.30

## 41、 营业外收入

### 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	908,446.18	208,583.43
其中：固定资产处置利得	908,446.18	208,583.43
无形资产处置利得		
废品收入	63,244.30	61,232.81
违约金，补偿金	544,335.60	476,793.00
政府补助	2,973,535.84	4,099,766.81
无法支付款项转入	1,133,102.68	1,760,016.60
各项税费返还		11,108.42
其他	37,911.88	408,710.60
合计	5,660,576.48	7,026,211.67

## 42、 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
大品种开发项目	1,007,912.36	1,750,000.00	
专项款购置设备折旧费	709,598.98		
补贴	127,179.76		
科委拨款项目	129,100.00		
奖励	336,726.74		
政府扶持基金	58,302.00		
研究科研经费	601,716.00		
财政拨款	3,000.00	400,000.00	
天津科技创新项目		1,302,000.00	
泰达科技发展金、科技攻关计划专项课题及经济技术开发区管理委员会资助资金计划		450,000.00	
其他项目		197,766.81	
合计	2,973,535.84	4,099,766.81	

## 43、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	699,841.01	228,906.39
其中：固定资产处置损失	635,269.32	228,906.39
无形资产处置损失	64,571.69	
非货币性资产交换损失		
公益性捐赠支出	116,550.00	180,000.00
盘亏损失	44,824.76	

其他	314,712.04	448,437.05
合计	1,175,927.81	857,343.44

#### 44、 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,193,709.94	1,578,791.99
递延所得税费用		-12,727,540.99
合计	21,193,709.94	-11,148,749.00

#### 45、 基本每股收益和稀释每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
基本每股收益	0.51	0.42
稀释每股收益	0.51	0.42

注：每股收益计算过程如下：

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数  
=187,769,950.97/369,654,360.00

稀释每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数  
=187,769,950.97/369,654,360.00

#### 46、 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-13,592,185.23	23,598,631.42
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-2,038,827.78	3,539,794.71
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		-
小 计	-11,553,357.45	20,058,836.71
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-2,026,631.36	-6,080,139.75
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份 额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计	-2,026,631.36	-6,080,139.75
3. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小 计		
合计	-13,579,988.81	13,978,696.96

## 47、 现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
科研拨款	3,281,245.38	9,949,000.00
天津市药材集团款		
会务费		
收医疗保险垫付款及赔款		
收清欠办转款		
外总退预付款		
出租房屋租赁费	4,615,201.49	1,555,385.00
收客户风险保证金		
其他	2,389,008.41	1,708,468.53
合计	10,285,455.28	13,212,853.53

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
会务费	112,327,452.02	116,638,900.63
广告费	56,367,278.21	53,524,475.30
差旅费	18,427,961.89	18,887,305.23
劳务费	11,973,794.78	14,315,000.00
技术开发费	20,024,204.31	18,096,022.20
运输费	6,681,553.62	7,092,536.87
办公费	9,353,132.2	9,516,000.00
业务招待费	6,992,749.58	6,431,195.52
咨询费		
维修费		
集团离退休人员费用		
其他	59,131,554.18	53,402,788.16
合计	301,279,680.79	297,904,223.91

### (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上期数
天津中新楚运贸易有限公司投资款	5,000,000.00	-
合计	5,000,000.00	-

## 48、 现金流量表补充资料

### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	197,336,827.47	158,141,213.39
加: 资产减值准备	399,165.54	-619,671.30
固定资产折旧	50,773,109.99	51,201,853.97

无形资产摊销	3,586,872.27	3,561,905.32
长期待摊费用摊销	614,108.70	361,726.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-208,605.17	184,822.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	21,550,500.02	28,299,900.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-53,743,161.14	-40,313,943.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-12,727,540.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-82,007,116.01	-25,797,396.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	345,851.79	-196,211,904.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-51,623,140.35	21,260,242.27
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>87,024,413.11</b>	<b>-12,658,790.96</b>

**2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	357,215,021.86	350,292,329.32
减：现金的期初余额	336,970,650.26	361,597,681.00
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	20,244,371.60	-11,305,351.68

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>	357,215,021.86	336,970,650.26
其中：库存现金	1,590,051.09	1,077,607.62
其中：可随时用于支付的银行存款	355,624,970.77	335,893,042.64
其中：可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	357,215,021.86	336,970,650.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		



## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
天津市医药集团有限公司	本公司之母公司	国有及国有控股	天津	张建津	经营管理国有资产、投资、控股、参股；各类商品、物资的批发、零售；房地产开发；与上述业务相关的咨询服务业务。

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	组织机构代码
天津市医药集团有限公司	800,000,000.00	48.10	48.10	103069684

### 2、本公司的子公司

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	实际控制人	单位：万元 组织机构代码
<b>一、通过同一控制下的企业合并取得的子公司</b>						
天津达仁堂京万红药业有限公司	天津市	生产 出售 中成 药	人民币 2,751.00	制造丸剂、软膏剂、硬胶囊剂、膏药等，货物进出口	天津中新药业集团股份有限公司	10378746-7
<b>二、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司</b>						
天津新丰制药有限公司	天津市	生产 及出 售西 药	美元 900.00	生产、加工、销售片剂、胶囊、针剂	天津中新药业集团股份有限公司	60058741-5
天津市中央药业有限公司	天津市	生产 及出 售西 药	人民币 8,235.30	制造原料药、颗粒剂、中药材等，自产产品及相关技术的出口	天津中新药业集团股份有限公司	10307070-6
成都中新药业有限公司	成都市	中西 药贸 易	人民币 2,788.00	批发、配送、零售生化药品、中药材、中药饮片、生物制品等	天津中新药业集团股份有限公司	73020107-4
天津中新药业滨海有限公司	天津市	中西 药贸 易	人民币 1,959.00	批发零售中成药、中药饮片、生物制品批发、日用百货等	天津中新药业集团股份有限公司	73546445-5
天津赛诺制药有限公司	天津市	生产 及出 售生 化药 品	美元 979.90	采用生物工程技术和其他新技术	天津中新药业集团股份有限公司	71828325-7
自贡中新药业连锁有限公司	自贡市	中西 药贸 易	人民币 100.00	零售、连锁中药材、饮片、中成药、医疗器械等	天津中新药业集团股份有限公司	74963563-0

(承上页)

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	实际控制人	单位: 万元 组织机构代码
成都中新药业自贡有限公司	自贡市	中西药贸易	人民币 500.00	批发、配送中药材、饮片、中成药、医疗器械等	天津中新药业集团股份有限公司	74960042-X
北京中新药谷医药有限公司	北京市	中西药贸易	人民币 1100.00	销售中成药、化学原料药、化学药制剂等	天津中新药业集团股份有限公司	75673665-9
天津市隆顺裕发展有限公司	天津市	中药材收购, 加工	人民币 4,000.00	中药材收购、中成药加工(至2011年4月25日), 茶类、水产类零售(至2010年5月23日)	天津中新药业集团股份有限公司	78330813-1
天津新鑫盛钜商贸有限公司	天津市	商贸	人民币 150.00	日用百货、电工电料、日用百货	天津中新药业集团股份有限公司	71286204-7
天津中新药业集团环渤海药业有限公司	天津市	中成药、化学药制剂等零售兼批发	人民币 50.00	批发零售中成药、化学药制剂、生化药品、生物制品、日用百货等	天津中新药业集团股份有限公司	74138268-3
成都中新药业连锁有限公司	成都市	中西药贸易	人民币 500.00	销售中药材、中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素; 生化药品、生物制品	天津中新药业集团股份有限公司	74642140-X
天津新龙药业有限公司	天津市	中西药贸易	人民币 3,000	销售中药材、中药饮片、生物制品、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素等	天津中新药业集团股份有限公司	68473856-6

(续)

公司名称	本公司实际投资金额	实质上构成对子公司的净投资的余额	持股比例	表决权比例	单位: 万元 是否合并
<b>一、通过同一控制下的企业合并取得的子公司</b>					
天津达仁堂京万红药业有限公司	1,307.00	1,307.00	52%	52%	是
<b>二、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司</b>					
天津新丰制药有限公司	4,132.00	4,132.00	55%	55%	是
天津市中央药业有限公司	4,200.00	4,200.00	51%	51%	是
成都中新药业有限公司	1,422.00	1,422.00	51%	51%	是
天津中新药业滨海有限公司	10,50.00	1,050.00	54%	54%	是
天津赛诺制药有限公司	3,448.00	3,448.00	51%	51%	是

自贡中新药业连锁有限公司	30.00	30.00	30%	70%	是
成都中新药业自贡有限公司	150.00	150.00	30%	70%	是
北京中新药谷医药有限公司	1100.00	1100.00	100%	100%	是
天津市隆顺裕发展有限公司	4,000.00	4,000.00	100%	100%	是
天津新鑫盛炬商贸有限公司	150.00	150.00	100%	100%	是
天津中新药业集团环渤海药业有限公司	50.00	50.00	100%	100%	是
成都中新药业连锁有限公司	-	-	-	90%	是
天津新龙药业有限公司	1,530	1,530	51%	51%	是

### 3、本公司的联营企业情况

单位：万元

被投资单位名称	注册地	业务性质	投资年限	注册资本	本公司持股比例	本公司在被投资单位表 决权比例
中美天津史克制药有限公司	天津	生产及出售西药及生化药品	29	美元 1,794.00	25%	25%
天津华立达生物工程技术有限公司	天津	研发及销售基因工程生物制品	31	美元 2,851.00	40%	40%
天津中新科炬生物制药有限公司	天津	生物检测实际开发咨询、转让等	50	1,998.00	35%	35%
天津百特医疗用品有限公司	天津	生产及出售西药	24	美元 1644.00	30%	30%
天津中新药业集团国卫医药有限公司	天津	批发中成药、中药饮片、化学药制剂、化学药品	20	854.00	30%	30%
天津宜药印务有限公司	天津	包装、印刷	无限期	3,945.00	35%	35%
天津医药集团技术发展公司	天津	研究开发中西药新产品、新技术	10	1,500.00	33%	33%
天津生物芯片技术有限公司	天津	生物技术产品的开发经营等	30	10,000.00	26%	26%
成都中新药业健康咨询服务药业有限公司	成都	医疗咨询、健康咨询、医疗器械等		500	38%	38%

(续)

单位：万元

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
中美天津史克制药有限公司	150,049.66	68,941.81	81,107.85	102,330.81	19,442.92	联营	60055017X
天津华立达生物工程有限公司	22,895.68	1,113.41	21,782.27	4,637.93	243.2	联营	60060059-5
天津中新科炬生物制药有限公司	1,890.52	782.7	1,107.82	1,253.99	178.75	联营	74912841-X

公司

天津百特 医疗用品 有限公司	12,877.97	2,896.55	9,981.42	4,875.87	454.32	联营	60089114-2
天津中新 药业集团 国卫医药 有限公司	4,582.40	3,725.02	857.38	6,159.25	3.38	联营	10309959-2
天津宜药 印务有限 公司	12,686.03	4,106.32	8,579.71	4,531.19	349.93	联营	103444632
天津医药 集团技术 发展公司	-	-	-	-	-	联营	700490485
天津生物 芯片技术 有限公司	10,966.68	1,014.25	9,952.43	618.85	-0.21	联营	

#### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中美天津史克制药有限公司	本公司之联营公司	60055017X
天津中新科矩生物制药有限公司	本公司之联营公司	74912841-X
天津百特医疗用品有限公司	本公司之联营公司	60089114-2
天津宜药印务有限公司	本公司之联营公司	103444632
天津国卫医药公司	本公司之联营公司	10309959-2
天津太平（集团）有限公司及分公司	受同一大股东控制	600585241
天津市中药饮片厂	受同一大股东控制	10354270X
天津力生制药股份有限公司	受同一大股东控制	103069502
天津市药材集团	受同一大股东控制	103066379
天津市泓泽医药有限公司（原医药集团销售中心）	受同一大股东控制	752235312
天津市医药集团连锁有限公司	受同一大股东控制	730381511
天津市医药公司	受同一大股东控制	103128082
天津市津康制药有限公司	受同一大股东控制	75220273X
天津药物研究所	受同一大股东控制	401353106

#### 5、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额	上期发生额
天津宜药印务有限公司	采购	包装物	公允价值	16,990,162.44	21,421,000.00
天津国卫医药公司	采购	药品	公允价值	918,901.34	3,854,000.00
天津太平(集团)有限公司及分公司	采购	药品	公允价值	51,836,427.34	35,945,000.00
天津市中药饮片厂	采购	药品	公允价值	1,036,931.94	1,731,000.00
天津力生制药股份有限公司	采购	药品	公允价值	5,319,508.55	
天津市药材集团	采购	药品	公允价值	2,397,381.03	2,060,000.00
天津市泓泽医药有限公司	采购	药品	公允价值	379,895.37	
天津市医药公司	采购	药品	公允价值	782,900.18	
天津药物研究所	采购	药品	公允价值	91,897.44	
天津宜药印务有限公司	销售	药品	公允价值	15,126.67	
天津国卫医药公司	销售	药品	公允价值	13,768,089.42	12,069,000.00
天津太平(集团)有限公司及分公司	销售	药品	公允价值	26,289,112.56	10,840,000.00
天津市中药饮片厂	销售	药品	公允价值	455,358.50	152,000.00
天津力生制药股份有限公司	销售	药品	公允价值	97,435.90	
天津市药材集团	销售	药品	公允价值	4,953,457.73	1,115,000.00
天津市泓泽医药有限公司	销售	药品	公允价值	8,787,136.29	210,000.00
天津市医药集团连锁有限公司	销售	药品	公允价值	1,459,447.94	3,798,000.00
天津市医药公司	销售	药品	公允价值	586,856.41	
天津市津康制药有限公司	销售	药品	公允价值	141,330.75	
天津药物研究所	销售	药品	公允价值	32,111.97	
天津市医药集团有限公司	销售	药品	公允价值	73,404.41	

## 6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
<b>应收账款</b>			
天津国卫医药公司	本公司之联营公司	4,962,484.71	5,469,145.28
天津太平(集团)有限公司及分公司	受同一大股东控制	6,644,938.13	10,302,823.26
天津市中药饮片厂	受同一大股东控制	17,207,519.39	16,840,005.39
天津市药材集团	受同一大股东控制	8,561,098.33	8,386,031.29
天津市泓泽医药有限公司	受同一大股东控制	3,732,632.92	3,734,925.13
天津市医药集团连锁有限公司	受同一大股东控制	5,155,930.32	5,497,897.91
合计		46,264,603.80	50,230,828.26
<b>应收账款-坏账准备</b>			
天津国卫医药公司	本公司之联营公司	383,443.79	383,443.79
天津太平(集团)有限公司及分公司	受同一大股东控制	3,450,689.58	3,450,689.58
天津市中药饮片厂	受同一大股东控制	16,840,005.39	16,840,005.39
天津市药材集团	受同一大股东控制	926,666.52	926,666.52
天津市泓泽医药有限公司	受同一大股东控制	3,643,193.13	3,643,193.13
合计		25,243,998.41	25,243,998.41
<b>预付款项</b>			
天津中新科矩生物制药有限公司	本公司之联营公司	384,900.00	384,900.00
天津太平(集团)有限公司及分公司	受同一大股东控制	0.00	1,924,571.90
合计		384,900.00	2,309,471.90
<b>其他应收款</b>			
天津中新科矩生物制药有限公司	本公司之联营公司	1,536,000.00	
合计		1,536,000.00	
<b>应付账款</b>			
天津宜药印务有限公司	本公司之联营公司	5,809,037.58	3,034,832.57
天津国卫医药公司	本公司之联营公司	238,768.95	193,290.14
天津太平(集团)有限公司及分公司	受同一大股东控制	10,992,476.06	6,033,221.75
天津市中药饮片厂	受同一大股东控制	2,503,933.11	1,860,891.67
天津力生制药股份有限公司	受同一大股东控制	2,901,372.40	241,617.40
天津市药材集团	受同一大股东控制	2,946,599.53	2,533,238.20
合计		25,392,187.63	13,897,091.73
<b>其他应付款</b>			
天津市医药集团有限公司	本公司之母公司	4,000,000.00-	
合计		4,000,000.00-	

## 九、或有事项

### 1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

#### A.关于南开分公司第二药品批发部拆迁诉讼案

本公司下属南开分公司与天津中腾房地产开发有限公司（下简称“中腾房地产”）于2002年6月26日签订房屋拆迁协议书，约定中腾房地产以900平方米沿街商业用房作为补偿，对座落于天津市南开区黄河道441号的第二药品批发部进行拆迁。由于中腾房地产未能按照双方约定在2005年6月30日交付协议房产，南开分公司于2008年11月17日向天津市第一中级人民法院提起诉讼，要求中腾房地产交付约定房产，并支付自2005年7月1日至2008年9月30日的违约金及利息共计20,649千元。同时，南开分公司于2008年11月17日委托天津星卓律师事务所向天津市第一中级人民法院提出财产保全申请，天津市第一中级人民法院于2008年11月18日作出（2008）一中民四初字第50号民事裁定书，裁定冻结中腾房地产银行存款35,149千元或查封、扣押其同等价值的财产。同时，本公司将位于北辰区青光京福公路西的使用面积为94,413.6平方米的新兴养殖场地块作为财产保全申请的抵押物。截至2010年3月29日，中级人民法院（2008）一中民四初字第50号作出判决如下：1.返还南北向九百平米房屋（其中一楼五百平米，二楼四百平米）；2.中腾房地产向本公司支付违约金3,474,900元；3.向本公司支付2010年1月1日起至判决生效之日止的违约金；4.向本公司支付2005年7月1日起至判决生效之日止的利息。判决后双方均于2010年4月向天津市高级人民法院上诉。截至2010年6月30日，此案尚未审理完结，该地块抵押尚未解除。

#### B.关于天津市安舜医药有限公司买卖合同纠纷诉讼案

本公司下属南开分公司客户天津市安舜医药有限公司（下简称“安舜医药”）因合并重组等原因，拖欠本公司货款90余万元，2007年本案由南开区人民法院判决南开分公司胜诉，安舜医药不服判决结果，于2008年上诉至天津第一中级人民法院。截至2010年06月30日，此案处于进一步审理中。

#### C.河北金昌盛医药有限公司买卖合同纠纷诉讼案

2007年，河北金昌盛医药有限公司（下简称“金昌盛”）因卖假药被有关部门查处。金昌盛将本公司告上法庭，声称其所销售的假药为本公司提供。2009年5月27日，石家庄市裕华区人民法院出具【2007】裕民二初字第00700号的民事判决书，判决本公司赔偿金昌盛损失101,845.80元。由于本公司不服判决，已经向石家庄中级人民法院上诉，经二审判决本公司赔偿河北金昌盛医药有限公司损失305,537.4元。2010年2月1日，原冻结资

金 1,800,000.00 元人民币已被解冻。本公司不服石家庄中级人民法院判决，于 2010 年 6 月向河北省高级人民法院提起申诉，文号为【2010】冀民申字第 897 号，法院已受理。

## 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2010 年 06 月 30 日，本公司对如下公司提供担保：

借款单位	贷款银行	借款日	到期日	担保金额	备注
天津市中央药业有限公司	中信银行和平支行	2009-10-22	2010-10-21	10,000,000.00	公司担保，医药集团股权反担保
成都中新药业股份有限公司	深发银行成都分行	2009-9-23	2010-9-22	13,000,000.00	公司担保，弘祥股权反担保
天津赛诺制药有限公司	交通银行金厦支行	2010-2-11	2011-12-20	5,500,000.00	公司担保、兰花公司、康晨瑞信股权反担保
天津赛诺制药有限公司	交通银行金厦支行	2010-3-16	2011-12-20	382,558.00	公司担保、兰花公司、康晨瑞信股权反担保
天津赛诺制药有限公司	交通银行金厦支行	2010-3-25	2011-12-20	117,442.00	公司担保、兰花公司、康晨瑞信股权反担保
天津赛诺制药有限公司	交通银行金厦支行	2010-3-24	2012-12-20	1,411,696.00	公司担保、兰花公司、康晨瑞信股权反担保
天津赛诺制药有限公司	交通银行金厦支行	2010-4-7	2012-12-20	4,310,192.00	公司担保、兰花公司、康晨瑞信股权反担保
天津赛诺制药有限公司	交通银行金厦支行	2010-4-20	2012-12-20	2,156,411.90	公司担保、兰花公司、康晨瑞信股权反担保
天津赛诺制药有限公司	交通银行金厦支行	2010-5-14	2012-12-21	4,956,751.20	公司担保、兰花公司、康晨瑞信股权反担保
天津赛诺制药有限公司	交通银行金厦支行	2010-6-4	2012-12-21	164,948.90	公司担保、兰花公司、康晨瑞信股权反担保
天津赛诺制药有限公司	交通银行金厦支行	2010-6-4	2013-5-1	1,000,000.00	公司担保、兰花公司、康晨瑞信股权反担保
合计				43,000,000.00	

## 十、 承诺事项

### 重大承诺事项

(1) 本公司的子公司天津赛诺制药有限责任公司（下称“赛诺公司”）于 2009 年与天津药研院签订研发合同，由赛诺公司支付临床费及技术转让费共计 879.54 万元，研发丹参酚酸。截至 2010 年 06 月 30 日，尚有技术转让费 450 万元尚未支付，预计将于 2010 年研发完成并支付相关款项。

(2) 本公司的子公司天津赛诺制药有限责任公司于 2009 年 7 月在天津市武清开发区购置土地并修建厂房，已于 2010 年 4 月整体搬迁至武清开发区。其厂房合同造价为 3554.22 万元，设备合同造价为 1535.69 万元，共计 5089.91 万元。已支付厂房和设备款共计 3219.59



万元,其中厂房建造款已支付 2264.86 万元,尚有 1289.36 万元未支付;设备款已支付 954.73 万元,尚有 580.96 万元未支付。预计将于 2010 年完成厂房建造并支付相关款项。

(3) 本公司的分公司第六中药厂自 2008 期末开始对第二车间进行 GMP 改造,工程总造价为人民币 790.19 万元。截至 2010 年 06 月 30 日,工程已完工 88%,工程款已支付 695.83 万元,尚有 94.36 万元尚未支付。预计改造工程将于 2010 年完工并支付相关款项。

## **十一、资产负债表日后事项**

### **重要的资产负债表日后事项说明**

截止财务报告截止日,本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	17,207,519.39	3.34%	16,840,005.39	9.65
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	165,611,517.82	32.10	153,496,647.18	87.96
其他不重大应收账款	333,105,753.18	64.56	4,179,134.94	2.39
合计	515,924,790.39	100.00	174,515,787.51	100.00

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	16,840,005.39	2.99	16,840,005.39	9.42
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	168,005,590.04	29.84	152,796,052.22	87.73
其他不重大应收账款	378,242,300.77	67.17	4,524,905.05	2.6
合计	563,087,896.20	100.00	174,160,962.66	100.00

注：单项金额重大的应收账款为单项金额 13,000,000.00 元以上项目，单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款为账龄 2 年以上项目。

#### (2) 期末坏账准备的计提情况

##### ① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
天津市中药饮片厂	17,207,519.39	16,840,005.39	97.86%	长期挂账无法收回 经分析存在形成坏账 的风险，采用个别认 定法计提坏账准备
其他	333,105,753.18	4,179,134.94	1.25%	
合计	350,313,272.57	21,019,140.33		

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	-	-
2 至 3 年	4,838,937.54	2.92	1,661,263	11,638,116.97	6.93	3,350,672.97
3 年以上	160,772,580.28	97.08	151,835,384.18	156,367,473.07	93.07	149,445,379.25
合计	165,611,517.82	100.00	153,496,647.18	168,005,590.04	100.00	152,796,052.22

注:

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明:

根据公司对应收账款回收情况的分析,对信用风险特征组合风险较大的账龄在 2 年以上的应收款项逐项进行减值测试。若有客观证据表明某笔应收款项未来现金流量的现值低于其账面价值,则将其差额确认为减值损失并计提坏账准备。

- (3) 本期不存在转回坏账准备的情况。
- (4) 本期不存在通过重组等其他方式收回的应收账款。
- (5) 本期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。
- (6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
天津市中药饮片厂	受同一大股东控制	17,207,519.39	3 年以上	3.34
天津市天津医院	非关联方	16,503,701.24	1 年以内	3.2
天津市第五中心医院	非关联方	10,711,042.19	1 年以内	2.08
天津药材集团	受同一大股东控制	8,561,098.33	1 年以内	1.66
天津太平集团有限公司及分公司	受同一大股东控制	6,644,938.13	1 至 5 年	1.29
		59,628,299.28		11.57

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的 比例 (%)
天津市中药饮片厂	受同一大股东控制	17,207,519.39	3.34
天津药材集团	受同一大股东控制	8,561,098.33	1.66
天津太平集团有限公司及分公司	受同一大股东控制	6,644,938.13	1.29
<b>合计</b>		<b>32,413,555.85</b>	<b>6.29</b>

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	12,812,189.94	18.57	8,244,690.23	95.35
其他不重大其他应收款	56,195,711.97	81.43	401,864.46	4.65
合计	69,007,901.91	100.00	8,646,554.69	100.00

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	13,917,233.99	20.63	6,582,591.09	76.29
其他不重大其他应收款	53,530,426.31	79.37	2,046,063.6	23.71
合计	67,447,660.30	100.00	8,628,654.69	100.00

注：单项金额重大的其他应收账款为单项金额 13,000,000.00 元以上项目，单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款为账龄 2 年以上项目。

### (2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例%	理由
其他	56,195,711.97	401,864.46	0.72	经分析存在形成坏账的风险，采用个别认定法计提坏账准备
合计	56,195,711.97	401,864.46	0.72	

### ② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	-	-	-	-	-	
1 至 2 年	-	-	-	-	-	
2 至 3 年	3,683,348.22	5.34	-	4,393,774.51	6.51	

3 年以上	9,128,841.72	13.23	8,244,690.23	9,523,459.48	14.12	6,573,640.43
合计	12,812,189.94	18.57	8,244,690.23	13,917,233.99	20.63	6,582,591.09

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明:

根据公司对其他应收账款回收情况的分析,对信用风险特征组合风险较大的账龄在 2 年以上的其他应收款项逐项进行减值测试。若有客观证据表明某笔其他应收款项未来现金流量的现值低于其账面价值,则将其差额确认为减值损失并计提坏账准备。

(3) 本期不存在期前已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(4) 本期不存在通过重组等其他方式收回的其他应收款金额。

(5) 其他应收款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

(6) 金额较大的其他应收款金额的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
中新楚运贸易公司投资额	5,000,000.00	往来款
红桥拆迁指挥部	3,900,000.00	拆迁补偿款
北京京丰吉祥投资顾问有限公司	1,800,000.00	代垫款
中新科矩房屋租金	1,536,000.00	往来款
陕西中新药业	1,242,000.00	往来款
合计	13,478,000.00	

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
中新楚运贸易公司投资额	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	7.25%
红桥拆迁指挥部	非关联方	3,900,000.00	2-3 年以内	5.65%
北京京丰吉祥投资顾问有限公司	非关联方	1,800,000.00	5 年以上	2.61%
中新科矩房屋租金	关联方	1,536,000.00	1 年以内	2.23%
陕西中新药业	非关联方	1,242,000.00	5 年以上	1.80%
合计		13,478,000.00		19.54%

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	期初数	增减变动	期末数
对子公司投资	成本法	215,584,607.92	10,100,000.00	225,684,607.92
对合营企业投资				
对联营企业投资	权益法	337,443,787.10	50,006,259.17	387,450,046.27
其他股权投资	成本法	48,023,945.81		48,023,945.81

减：长期股权投资 减值准备	11,884,014.63		11,884,014.63
合计	589,168,326.20	60,106,259.17	649,274,585.37

注：

① 对联营企业投资的明细情况如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
中美天津史克制药有限公司	权益法	121,331,953.50	154,798,633.89	48,607,291.15	203,405,925.04
天津华立达生物工程有限公司	权益法	87,802,382.06	90,487,232.97	972,791.17	91,460,024.14
天津中新科炬生物制药有限公司	权益法	6,990,666.67	3,260,232.73	625,623.03	3,885,855.76
天津百特医疗用品有限公司	权益法	38,251,098.20	28,581,292.05	1,362,953.13	29,944,245.18
天津中新药业集团国卫医药有限公司	权益法	2,562,000.00	3,200,155.30	-759,946.88	2,440,208.42
天津宜药印务有限公司	权益法	14,947,238.93	28,022,327.41	-801,887.84	27,220,439.57
天津医药集团技术发展公司	权益法	4,950,000.00	2,822,068.82	0.00	2,822,068.82
天津生物芯片技术有限公司	权益法	26,400,000.00	26,271,843.93	-564.59	26,271,279.34
合计			337,443,787.10	50,006,259.17	387,450,046.27

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中美天津史克制药有限公司	25	25		-	-	
天津华立达生物工程有限公司	40	40		-	-	-
天津中新科炬生物制药有限公司	35	35		-	-	-
天津百特医疗用品有限公司	30	30		-	-	-
天津中新药业集团国卫医药有限公司	30	30		-	-	770,094.61
天津宜药印务有限公司	35	35		-	-	-
天津医药集团技术发展公司	33	33		2,822,068.82	-	-
天津生物芯片技术有限公司	26	26		-	-	-
合计				2,822,068.82	-	770,094.61

② 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
子公司					
天津达仁堂京万红药业有限公司	成本法	13,071,879.77	13,071,879.77	-	13,071,879.77
天津新丰制药有限公司	成本法	41,315,208.57	41,315,208.57	-	41,315,208.57
天津市中央药业有限公司	成本法	42,000,000.00	42,000,000.00	-	42,000,000.00
成都中新药业有限公司	成本法	14,220,000.00	14,220,000.00	-	14,220,000.00
天津中新药业滨海有限公司	成本法	10,500,000.00	10,500,000.00	-	10,500,000.00
天津赛诺制药有限公司	成本法	34,478,075.61	34,478,075.61	-	34,478,075.61
自贡中新药业连锁有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00
成都中新药业自贡有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00	-	1,500,000.00
北京中新药谷医药有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00	5,000,000.00	11,000,000.00
天津市隆顺裕发展有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00	-	40,000,000.00
天津新鑫盛炬商贸有限公司	成本法	1,499,443.97	1,499,443.97	-	1,499,443.97

(承上页)

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
天津中新药业集团环渤海药业有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00
天津新龙药业有限公司	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00	5,100,000.00	15,300,000.00
子公司小计			215,584,607.92	10,100,000.00	225,684,607.92
其他投资					
天津北方人才港股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
天津国展中心股份有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
天津市津康制药有限公司	成本法	18,962,000.00	18,962,000.00	-	18,962,000.00
浙江丽水中新药业有限公司	成本法	1,142,608.07	1,142,608.07	-	1,142,608.07
陕西中新药业有限公司	成本法	204,098.86	204,098.86	-	204,098.86
华联商厦股份	成本法	360,000.00	360,000.00	-	360,000.00
滨海新技术产业	成本法	320,000.00	320,000.00	-	320,000.00
天津万华股份	成本法	900,000.00	900,000.00	-	900,000.00
山东灵芝药业	成本法	180,000.00	180,000.00	-	180,000.00
宁波药材股份	成本法	3,002,000.00	3,002,000.00	-	3,002,000.00
阜新瑰宝实业	成本法	725,230.84	725,230.84	-	725,230.84
德州医药公司	成本法	408,000.00	408,000.00	-	408,000.00
华丰信用社	成本法	458,000.00	458,000.00	-	458,000.00

中新药业新加坡公司	成本法	362,008.04	362,008.04	-	362,008.04
其他投资小计			48,023,945.81		48,023,945.81

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
<b>子公司</b>						
天津达仁堂京万红药业有限公司	52	52		-	-	2,600,000.00
天津新丰制药有限公司	55	55		-	-	-
天津市中央药业有限公司	51	51		-	-	-
成都中新药业集团有限公司	51	51		-	-	-
天津中新药业滨海有限公司	54	54		-	-	-
<b>(承上页)</b>						
被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
天津赛诺制药有限公司	51	51		-	-	-
自贡中新药业连锁有限公司	50	70	间接持股	-	-	-
成都中新药业自贡有限公司	50	50		-	-	-
北京中新药谷医药有限公司	100	100		-	-	-
天津市隆顺裕发展有限公司	100	100		-	-	-
天津新鑫盛炬商贸有限公司	100	100		-	-	-
天津中新药业集团环渤海药业有限公司	100	100		-	-	-
天津新龙药业有限公司	51	51		-	-	-
子公司小计				-	-	2,600,000.00
<b>其他投资</b>						
天津北方人才港股份有限公司	3	3		1,000,000.00	-	200,000.00
天津国展中心股份有限公司	19	19		-	-	431,200.00
天津市津康制药有限公司	10	10		-	-	-
浙江丽水中新药业有限公司	15	15		1,142,608.07	-	-



陕西中新药业 有限公司	15	15	204,098.86	-	-
华联商厦股份	-	-	360,000.00	-	-
滨海新技术 产业	2	2	320,000.00	-	-
天津万华股份			900,000.00	-	-
山东灵芝药业	1	1	180,000.00	-	-
宁波药材股份	4	4	3,002,000.00	-	-
阜新瑰宝实业	7	7	725,230.84	-	-
德州医药公司	1	1	408,000.00	-	-
华丰信用社	8	8	458,000.00	-	-
中新药业新加 坡公司	100	100	362,008.04	-	-
其他投资小计			9,061,945.81		631,200.00
合计			9,061,945.81		3,231,200.00

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,119,494,708.03	1,013,641,983.32
其他业务收入	7,792,946.53	11,469,475.04
<b>营业收入合计</b>	<b>1,127,287,654.56</b>	<b>1,025,111,458.36</b>
主营业务成本	579,968,801.74	547,210,327.79
其他业务成本	2,188,877.10	10,105,969.29
<b>营业成本合计</b>	<b>582,157,678.84</b>	<b>557,316,297.08</b>

##### (2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西药	262,410,040.23	246,819,612.62	196,586,874.46	186,514,732.99
中成药	1,639,693,980.10	1,140,800,314.44	1,424,247,245.36	975,620,740.37
其他	48,560,973.89	21,963,407.61	34,089,783.33	26,797,388.24
小计	1,950,664,994.22	1,409,583,334.67	1,654,923,903.15	1,188,932,861.60
减: 内部抵销数	831,170,286.19	829,614,532.93	641,281,919.83	641,722,533.81
合计	1,119,494,708.03	579,968,801.74	1,013,641,983.32	547,210,327.79

##### (3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	1,920,500,860.65	1,383,630,682.47	1,629,910,402.65	1,167,468,010.65
境外	30,164,133.57	25,952,652.20	25,013,500.50	21,464,850.95
小计	1,950,664,994.22	1,409,583,334.67	1,654,923,903.15	1,188,932,861.60
减: 内部抵销数	831,170,286.19	829,614,532.93	641,281,919.83	641,722,533.81
合计	1,119,494,708.03	579,968,801.74	1,013,641,983.32	547,210,327.79

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
广州市鼎康医药销售有限公司	24,915,469.98	2.18%
天津市奥淇医科医药销售有限公司	22,506,233.88	1.96%
济南药业集团有限责任公司	18,360,085.45	1.60%
天津敬一堂医药销售有限公司	15,646,131.53	1.37%
广州采芝林药业有限公司	15,617,093.98	1.36%
合计	97,045,014.82	8.47%

## 5、投资收益

## 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,231,200.00	
权益法核算的长期股权投资收益	52,802,985.14	35,051,197.03
处置长期股权投资产生的投资收益		4,646,170.00
其他		-
合计	56,034,185.14	39,697,367.03

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	180,551,485.23	145,048,130.06
加：资产减值准备	399,165.54	0.00
加：固定资产折旧	39,542,074.08	40,574,970.14
加：无形资产摊销	2,809,019.16	2,504,423.32
加：长期待摊费用摊销	268,875.42	60,000.00
加：处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	580,844.58	124,371.36
加：固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
加：公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
加：财务费用（收益以“-”号填列）	21,168,525.20	26,656,702.26
加：投资损失（收益以“-”号填列）	-56,034,185.14	-39,697,367.03
加：递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	-12,952,430.79
加：递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
加：存货的减少（增加以“-”号填列）	-54,584,261.44	-18,821,310.84
加：经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	60,501,453.17	-174,160,430.11
加：经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-124,136,495.02	-5,725,173.70
加：其他	0.00	0.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>71,066,500.78</b>	<b>-36,388,115.33</b>

<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</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变动情况:</b>	-	-
现金的期末余额	239,857,833.23	225,739,031.07
减: 现金的期初余额	204,701,040.39	280,018,477.11
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	<u>35,156,792.84</u>	<u>-54,279,446.04</u>

## 十三、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	208,605.17	
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,973,535.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,302,507.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
<b>小计</b>	<b>4,484,648.67</b>	
所得税影响额	-677,994.62	
少数股东权益影响额（税后）	-777,970.97	
<b>合计</b>	<b>3,028,683.08</b>	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 十四、补充资料

### 1、境内外会计准则下会计数据差异

同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

项目	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	187,769,950.97	153,565,360.15	1,693,827,013.41	1,519,636,929.50
按国际会计准则	187,769,950.97	153,565,360.15	1,693,827,013.41	1,519,636,929.50

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益 (元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2010 年半年	11.74%	0.51	0.51
	2009 年半年	11.47%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2010 年半年	11.55%	0.50	0.50
	2009 年半年	10.09%	0.37	0.37

注：（1）加权平均净资产收益率=归属于普通股股东的净利润/（归属于公司普通股股东的期初净资产+归属于普通股股东的净利润/2+其他事项引起的净资产增减变动）

归属于普通股股东的净利润=187,769,950.97

归属于公司普通股股东的期初净资产= 1,519,636,929.50

其他事项引起的净资产增减变动= -13,579,867

（2）基本每股收益=归属于普通股股东的净利润/发行在外的普通股加权平均数  
=187769950.97 / 369654360.00

稀释每股收益=归属于普通股股东的净利润/发行在外的普通股加权平均数  
=187769950.97 / 369654360.00

#### 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、在新加坡交易所公布的半年度报告。
- 4、文件存放地：以上文件均完整备置于公司办公地点

董事长：郝非非  
天津中新药业集团股份有限公司  
2010 年 8 月 13 日