

天津红日药业股份有限公司

2010年半年度报告



2010年8月19日

目 录

第一节 重要提示	1
第二节 公司基本情况简介	2
第三节 董事会报告	6
第四节 重要事项	23
第五节 股本变动及股东情况	31
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	35
第七节 财务报告（未经审计）	37
第八节 备查文件	110

第一节 重要提示

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

二、没有董事、监事、高级管理人员声明对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

三、公司所有董事均已出席审议本报告的董事会会议。

四、公司半年度财务报告未经审计。

五、公司负责人姚小青、主管会计工作负责人及会计机构负责人苏丙军声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况简介

一、基本情况

1、公司名称：天津红日药业股份有限公司

中文名称缩写：红日药业

英文名称：Tianjin Chase Sun Pharmaceutical Co.,Ltd

英文名称缩写：Chase Sun

2、公司法定代表人：姚小青

3、董事会秘书和证券事务代表：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韩凌静	商晓梅
联系地址	天津新技术产业园区武清开发区泉发路西	
电话	022-59623217	022-59623217
传真	022-59623105	022-59623105
电子信箱	hlj208291@sina.com	shangxm@chasesun.cn

4、注册地址：天津新技术产业园区武清开发区泉发路西

办公地址：天津新技术产业园区武清开发区泉发路西

邮政编码：301700

公司网址：<http://www.chasesun.cn>

电子信箱：admin@chasesun.cn

5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载半年度报告的网址：中国证监会指定网站

公司半年度报告备置地点：公司证券投资部

6、上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：红日药业

股票代码：300026

7、持续督导机构：国都证券有限责任公司

二、公司主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入	119,291,219.82	82,315,449.27	44.92%
营业利润	41,642,385.08	31,931,684.89	30.41%
利润总额	41,814,407.52	32,772,229.01	27.59%
归属于普通股股东的净利润	32,286,857.93	27,688,304.57	16.61%
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,080,590.66	26,973,842.07	18.93%
经营活动产生的现金流量净额	-22,495,836.45	17,846,821.37	-226.05%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期末增减(%)
总资产	1,154,668,510.96	1,061,777,341.73	8.75%
所有者权益(或股东权益)	933,994,503.26	926,878,645.33	0.77%
股本	100,684,000.00	50,342,000.00	100.00%

2、主要财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
基本每股收益	0.32	0.73	-56.16%
稀释每股收益	0.32	0.73	-56.16%
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.32	0.71	-54.93%
加权平均净资产收益率	3.44%	19.89%	-16.45%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.42%	19.38%	-15.96%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.22	0.47	-146.81%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期末增减(%)
归属于普通股股东的每股净资产	9.28	18.41	-49.59%

本报告期每股收益 0.32 元，较上年同期 0.73 元降低 56.16%，主要是公司 2009 年 10 月公开发行股票 1259.00 万股，本期执行 2009 年度的利润分配方案，用资本公积转增股本 5034.20 万股，股本总数较上年同期增加 6293.20 万股所致。

本报告期加权平均净资产收益率为 3.44%，较上年同期 19.89%降低 16.45 个百分点，主要是公司 2009 年 10 月公开发行股票 1,259 万股，募集资金 75,540

万元，净资产规模大幅增加，导致本报告期净资产收益率与上年同期比下降 16.45 个百分点。

本报告期末公司每股净资产较期初下降 49.59%，主要是由于本报告期用资本公积转增股本 5034.2 万股，总股数增加所致。

加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率和基本每股收益计算过程如下：

(1) 加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率计算过程如下：

单位：（人民币）元

项目	报告期（1-6 月）	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	32,286,857.93	27,688,304.57
归属于公司普通股股东的非经常性损益	206,267.27	714,462.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32,080,590.66	26,973,842.70
归属于公司普通股股东的期初净资产	926,878,645.33	125,512,496.65
发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	-	-
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	-	-
回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	25,171,000.00	363,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	1	2
其他事项引起的净资产增减变动	-	-
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	-	-
报告期月份数	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	933,994,503.26	152,837,801.22
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	938,826,907.63	139,235,648.94
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	3.44%	19.89%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	3.42%	19.38%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

单位：（人民币）元

项目	报告期（1-6 月）	上年同期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	32,286,857.93	27,688,304.57
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	206,267.27	714,462.50
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32,080,590.66	26,973,842.07

稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	-	-
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	-	-
期初股份总数	50,342,000	36,300,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	50,342,000	1,452,000
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	-	-
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	1	2
报告期月份数	6	6
发行在外的普通股加权平均数	100,684,000	36,784,000
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	-	-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	-	-
归属于公司普通股股东的基本每股收益（元/股）	0.32	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益（元/股）	0.32	0.71
归属于公司普通股股东的稀释每股收益（元/股）	0.32	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益（元/股）	0.32	-

3、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
非流动资产处置损益	-587,663.08
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	910,321.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,635.78
非经常性损益总额	172,022.44
减：非经常性损益的所得税影响数	-34,244.83
非经常性损益净额	206,267.27
合计	206,267.27

第三节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况

(一) 报告期内总体经营情况

报告期内，公司秉承“追求卓越品质、创造健康生活”的企业精神，坚持“以人为本、济世辅人、服务社会、造福人类”的经营理念，按照年初公司经营规划及经营目标，坚持以管理为基础、市场为导向、加强专业学术推广，强化公司在国内脓毒症及心脑血管药物创新领域的核心技术优势，巩固和提高在脓毒症领域、脑血管神经类用药的市场领先地位；内部继续通过技术进步等措施降低生产成本，进一步强化质量体系，加强内部治理和制度建设，充分发挥内外部监督机构的监督职能，确保公司规范运作和稳健发展。

报告期内，公司实现营业总收入 119,291,219.82 元，营业利润为 41,642,385.08 元，归属于普通股股东的净利润为 32,286,857.93 元，分别较上年同期增长 44.92%、30.41% 和 16.61%。

(二) 主营业务的范围及经营情况

1. 主营业务及主要产品

公司经营范围为小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、原料药生产；中药提取；生物工程药品、基因工程药品、植化药品的研究、开发、咨询、服务等。

目前，血必净注射液、盐酸法舒地尔注射液、低分子量肝素钙注射液为公司的主要产品。

2. 分产品说明报告期内公司主营业务收入构成情况

单位：万元

分产品或服务	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
血必净注射液	5,211.17	1,223.60	76.52%	47.40%	107.93%	-6.84%
盐酸法舒地尔注射液	3,909.49	304.48	92.21%	13.82%	-5.52%	1.59%
低分子量肝素钙注射液	1,705.69	2,027.47	-18.87%	45.73%	135.81%	-45.41%
中药颗粒	910.38	522.04	42.66%			
其他产品	191.95	173.70	9.51%	121.80%	101.60%	9.08%
合计	11,928.67	4,251.28	64.36%	44.99%	128.97%	13.07%

报告期公司实现营业总收入 119,291,219.82 元，实现主营业务收入为

119,286,742.00元，主营业务收入较上年同期增长44.99%，主要是母公司实现主营业务收入109,025,886.19元，占总收入的91.40%，其中血必净注射液销售收入较去年同期增长47.40%，盐酸法舒地尔注射液较去年同期增长13.82%，低分子量肝素钙注射液较去年同期增长45.73%；公司于2010年5月使用超募资金5,898.61万元对北京康仁堂药业有限公司（以下简称康仁堂）增资，增资后持有其42%的股权，康仁堂6月份主营业务收入10,260,855.81元纳入了公司合并报表范围，占公司总收入的8.60%所致。

报告期公司通过专业学术推广与专业营销服务与管理，使血必净注射液的市场认知度不断提升，产品销售收入快速增长。

盐酸法舒地尔注射液销售受季节性影响以及国家医保目录中对于该药品使用医院的限制，影响了该产品的销售增幅，但是由于公司报告期调整了产品营销策略同时加强了产品线管理，使盐酸法舒地尔注射液仍然实现销售增长13.82%，毛利率比去年同期提高1.59%。

报告期主营业务成本比上年同期增加128.97%，主要原因是由于公司主要产品血必净注射液、低分子量肝素钙注射液因原料采购成本上升，以及为了进一步确保产品临床使用的安全性提高产品竞争力，巩固和提升品牌形象，公司全面提高了血必净注射液从原料到中间体以及到成品的企业内控质量标准，使产品成本明显上升，特别是低分子量肝素钙注射液主要原料肝素钠采购价格涨幅较大，已对该产品盈利能力造成不利影响；其次由于产品销售规模扩大所致。

报告期内，公司核心产品业务及其结构未发生重大变化，药品生产业务仍是公司的核心业务。

3. 分地区说明报告期公司营业收入的构成情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减
华北地区	3,784.16	57.65%
华东地区	3,407.39	26.45%
华中地区	1,576.43	42.74%
西南地区	1,003.50	41.47%
华南地区	877.37	176.41%
西北地区	648.78	0.27%

东北地区	616.72	74.12%
国外	14.32	100.00%
合计	11,928.67	44.99%

华北、华东和华中三个地区是公司产品销售比较集中的地区，报告期销售收入合计占公司主营业务收入的比例分别为31.72%、28.56%和13.22%。华南地区和西南地区销售收入次之，但其销售收入增幅分别为176.41%和41.47%。

4. 主要客户及供应商情况

	报告期销售 金额（万元）	占报告期销售 总金额比（%）	应收账款余额 （万元）	占公司报告期应收 账款总余额比（%）	是否存在 关联关系
前5名客户合计	3,394.53	28.46	1,622.16	34.41	否
其中：公司无向单一客户销售比例超过30%的情况					

	报告期采购 金额（万元）	占报告期采购 总金额比（%）	应付账款余额 （万元）	占公司报告期应付 账款总余额比（%）	是否存在 关联关系
前5名供应商 合计	3,757.43	82.57%	1,709.79	39.38	否
其中：向单一供应商采购比例超过30%的供应商					
枣庄赛诺康生化有 限公司	2789.26	61.30%	1,124.26	25.89%	否

公司前五名客户及前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上的股东、一致行动人和其他关联方在主要客户、供应商中无直接或间接利益，且不存在单一客户销售比例超过30%的情况。

（三）公司主要财务数据分析

1、资产、负债构成情况分析

单位：元

资产	2010年6月30日		2009年12月31日		同比变动（%）
	金额	占本期总资产 比重（%）	金额	占本期总资产 比重（%）	

货币资金	794,338,676.91	68.79	867,201,834.68	81.67	-8.40
应收票据	1,742,122.40	0.15	7,746,754.92	0.73	-77.51
应收账款	45,858,021.54	3.97	464,106.09	0.044	9780.94
预付帐款	15,111,273.51	1.31	2,968,881.12	0.28	408.99
应收利息	4,680,000.00	0.41	234,050.00	0.022	1899.57
其他应收款	14,995,378.40	1.30	3,795,705.52	0.36	295.06
存货	56,390,845.33	4.88	20,770,399.98	1.96	171.50
固定资产	123,081,882.52	10.66	101,138,609.58	9.53	21.70
在建工程	17,862,775.62	1.55	7,951,543.11	0.75	124.65
无形资产	49,843,130.10	4.32	21,384,274.08	2.01	133.08
商誉	4,073,958.23	0.35	-	-	-
递延所得税资产	1,412,285.52	0.12	2,674,294.51	0.25	-47.19
资产合计	1,154,668,510.96	100	1,061,777,341.73	100	8.75
负债	2010年6月30日		2009年12月31日		同比变动(%)
	金额	占本期总资产 比重(%)	金额	占本期总资产 比重(%)	
应付账款	43,422,590.51	3.76	8,777,074.94	0.83	394.73
预收款项	47,700,755.94	4.13	79,186,803.07	7.46	-39.76
应付职工薪酬	1,602,458.02	0.14	10,557,079.59	0.99	-84.82
其他应付款	20,793,458.46	1.80	4,104,630.29	0.39	406.59
负债合计	145,096,685.06	12.57	134,898,696.40	12.70	7.56

报告期内, 应收票据大幅降低的主要原因是应收票据到期兑付或进行了背书转让采购原料。

报告期内应收帐款变动的原因是公司于2010年5月增资康仁堂, 其报告期末的应收账款余额占应收账款总额的90.43%, 其余为母公司正常销售增长所增加的应收账款。

报告期内, 预付账款增长408.99%, 原因为公司为应对原材料价格上涨而预付的材料款, 以及工程建设所预付的设备购买款项。

报告期内, 应收利息变动的原因是公司于2009年10月公开发行股票募资了大量资金, 这些资金及公司原有的银行存款产生的应收利息收入。

报告期内其他应收款变动的原因是公司业务发展产生的业务借款增加以及公司增资康仁堂, 其经营业务产生的其他应收款项。

报告期内，存货增加的主要原因是公司增资康仁堂，该公司存货增加所致；为应对原材料价格上涨和下半年销售，本公司多储备了一些原材料，加大了在产品的投入，因合并康仁堂报表导致存货增长171.50%，因本公司业务导致存货增长52.34%。

报告期内，固定资产增长的主要原因是公司增资康仁堂，合并报表时其固定资产所致。

报告期内，在建工程增长124.65%，主要原因是募投项目建设及公司利用自有资金进行生产设施技改所致。

报告期内，无形资产增长133.08%，主要原因是公司增资康仁堂，合并报表时其无形资产所致。

报告期内，商誉发生的原因是公司增资康仁堂，合并成本大于其可辨认净资产的公允价值份额所致。

报告期内，递延所得税资产降低的主要原因是负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产降低所致；

报告期内，应付帐款大幅增长394.73%的原因是公司增资康仁堂，报表合并致使应付账款增长292.30%，公司业务发展合理利用结算资金使应付账款增长102.43%。

报告期内，预收款项下降39.76%的主要原因是产品发出，公司确认收入所致。

报告期内，应交税费下降的主要原因是公司缴纳2009年度所得税款所致。

报告期内，应付职工薪酬大幅降低的主要原因是公司发放2009年度提取的奖励所致。

报告期内，其他应付款增加的主要原因是公司增资康仁堂，合并其其他应付款致使其他应付款增长296.99%，本公司销售规模扩大而相应收取经销商保证金等增长109.60%。

2、主要费用情况

单位：(人民币)元

项目	报告期(1-6月)	上年同期	同比变动额	同比变动(%)
销售费用	24,816,246.21	19,793,035.3	5,023,210.91	25.38
管理费用	15,237,600.39	9,747,451.4	5,490,148.99	56.32
财务费用	-6,790,786.61	297,825.34	-7,088,611.95	-2380.12

所得税费用	9,781,279.87	5,083,924.44	4,697,355.43	92.40
-------	--------------	--------------	--------------	-------

(1) 报告期内，销售费用与上年同期同比增长25.38%，主要是公司营销网络的建设费用增大，业务量与上年同期相比有较大幅度增加，销售规模扩大，销售人员增加，导致销售费用增长。

(2) 报告期内，管理费用与上年同期相比增长较大，主要是为保证公司长远发展，公司上半年加大了在研发方面的投入，其次，随着公司效益的逐年提升，各项人工费用支出也较上年同期增加。

(3) 报告期内，财务费用较上年同期减少了708.86万元，主要是由于报告期内利息收入较上年同期大幅增加所致。

3、现金流量构成情况分析

单位：元

项目	报告期(1-6月)	上年同期	变动金额	变动比率(%)
经营活动产生的现金流量净额	-22,495,836.45	17,846,821.37	-40,342,657.82	-226.05
投资活动产生的现金流量净额	-283,122,878.51	-9,567,241.02	-273,555,637.49	-2,859.29
筹资活动产生的现金流量净额	-25,244,442.81	-925,098.15	-24,319,344.66	-2,628.84
现金及现金等价物净增加额	-330,863,157.77	7,354,482.19	-338,217,639.96	-4,598.80

(1) 经营活动产生的现金净额与上年同期比下降原因：一是为应对物价上涨，公司提前预付了下半年的部分原辅料款；二是由于今年上半年物价上涨采购成本增加致使现金支出大量增加；三是由于公司上年末预收了大量货款，导致今年销售回款下降。

(2) 报告期，公司利用超募资金进行银行定期存款，使投资活动产生的现金流出较上年同期投资活动产生的现金流量净额大幅度降低。

(3) 报告期，公司执行了2009年度的利润分配政策，派发现金股利2,517.10万元，较上年同期增长6,834.16%，是导致公司当期筹资活动产生的现金流量金额较上年同期降低的主要原因。

4、非经常损益情况

单位：(人民币)元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-587,663.08
政府补助	910,321.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,635.78
非经常性损益总额	172,022.44
减：非经常性损益的所得税影响数	-34,244.83
非经常性损益净额	206,267.27
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	206,267.27

计入当期损益的政府补助为 910,321.30 元，明细如下：

项目	本报告期发生额
拮新康-抗白血病及逆转多药耐药新药	100,000.00
土地基础设施配套奖励	48,946.30
血必净注射液等中药产品生产的标准化项目	175,000.00
中药复方制剂血必净注射液高技术产业化示范工程	67,500.00
盐酸法舒地尔注射液技改及扩建办公楼项目	8,875.00
血必净注射液自动化生产在线质量控制	50,000.00
雷普克临床前研究	460,000.00
合计	910,321.30

（四）报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力发生的重大变化。

本报告期公司利润构成及主营业务的盈利能力未发生重大变化，药品生产业务依然是公司利润的主要来源，报告期药品主营业务实现收入和归属于普通股股东的净利润分别为119,286,742.00元和32,286,857.93元，较上年同期分别增长44.99%和16.61%。但是由于血必净注射液、低分子量肝素钙注射液毛利率下降，造成公司综合毛利率下降13.07%。

（五）报告期内无对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

（六）报告期内无形资产及核心技术重大变动情况

1、商标

报告期内，公司申报的“安若泰”、“博泰妥”、“拮新康”、“雷普克”、

“妥英”五商标已被中华人民共和国工商行政管理总局商标局批准并已获得商标注册证，注册有效期为公元2010年3月28日至2020年3月27日。

2、专利

报告期内，公司新增“呋甾皂甙的类似物、分离方法和用途”发明专利，该专利为公司与中国科学院上海药物研究所共同持有，专利号为ZL00135190.7，有效期20年。

截至报告期末，公司拥有专利10项，其中发明专利5项、实用新型专利4项及外观设计专利1项。

3、报告期，公司对康仁堂增资后新增特许经营权：

- 1) 康仁堂药品生产许可证，编号：京YX20080289。
- 2) 康仁堂药品GMP证书，编号：京J0324。

(七) 产品研发情况

单位：万元

项目	报告期（1-6月）	上年同期	增减变动幅度
母公司营业收入	109,025,886.19	82,315,449.27	32.45%
研发费用	7,407,924.69	6,179,657.86	19.88%
科研投入占当期收入比例	6.79%	7.51%	-0.72%

研发投入占营业收入的比例由项目进展阶段性决定，报告期研发投入占当期收入变动原因为：报告期母公司营业收入较去年同期增长32.45%，研发费用支出较去年同期增长19.88%，导致比例变动。

目前公司研发的部分品种进展情况如下：

盐酸沙格雷酯片剂与硫酸氢氯吡格雷片剂：按照现在报批生产要求，需要申报条件贴近上市后批量化生产，所以导致车间整改与设备更新，稳定性考察时间延长，申报时间延后3—4个月。

脑心多泰胶囊：预计2011年2月申报生产。中药提取车间改造和设备更新导致项目滞后。

(八) 报告期内未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响。

(九) 公司子公司及参股公司经营情况

1、天津红日医药科技有限公司

2007年8月10日注册成立，该公司注册资本为1,200万元，本公司持有其100%股权。该公司主营业务范围：生物医药技术开发、咨询、转让。本报告期内，该公司无实际经营业务。报告期期末公司总资产1180.70万元，报告期内没有产生营业收入，净利润为-4.99万元。

2、北京康仁堂药业有限公司

该公司注册地为北京市顺义区林河北大街16号。已通过国家食品药品监督管理局的GMP认证。公司拥有中药配方颗粒的全部核心资产，主要业务集中在中药配方颗粒生产。具体经营范围为：许可经营项目：中药饮片（含直接服用、净制、切制、炒制、炙制、蒸制、煮制、烫制）；生产颗粒剂（中药配方颗粒）。一般经营项目：货物进出口、技术进出口、代理进出口；医药技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让。

经过五年的基础研究，三年的产业化研究和两年的市场实践，康仁堂形成了行业内第一个质量控制体系，为国家填补了该类产品质量控制的行业空白。康仁堂依靠理论和技术的优势，为了使中医医生能够更好的使用中药配方颗粒，建立了发挥辨证论治特色的康仁堂全成分中药配方颗粒现代经营模式。

经2010年4月22日公司2009年度股东大会决议通过，公司使用超募资金投资5898.61万元对康仁堂进行增资，增资后康仁堂注册资金自1500万元增加为2586.21万元，公司持有康仁堂42%的股权，成为该公司第一大股东。

报告期内该公司已完成工商变更登记，现法定代表人为姚小青，注册资本为2586.21万元。

公司增资康仁堂后，康仁堂以公司广泛的营销网络资源为依托，对内规范管理，对外积极开拓市场，始终坚持以真正的学术理论征服专家与患者，用过硬的学术营销和独特的服务模式打动客户。

康仁堂报告期期末总资产17,655.89万元，1-6月实现总收入4,720.33万元，实现净利润1,156.04万元。由于本公司于2010年5月份完成对康仁堂的增资，故计入报告期内合并营业收入为1,026.53万元，净利润400.59万元，其存货等在按照并购评估时的公允价值与历史成本的差异进行摊销后净利润为-43.75万元，本公司按42%股份计算，计入合并报表净利润为-18.37万元。

3、天津超然生物技术有限公司

该公司成立时间为2007年6月21日，注册资本为1,174万元，本公司持有其34.8%股权，为参股公司。该公司经营范围：药品、生化产品、基因工程产品、天然植物产品、精细化学品、诊断试剂的技术研究、开发、咨询、转让。

报告期期末公司总资产899.80万元，报告期内没有营业收入，净利润-65.45万元。

（十）公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势，以及公司的行业地位或区域市场地位的变动趋势。

1. 宏观趋势：国家鼓励创新，鼓励大力发展国家中医药事业，同时保障基本用药需求，实现低水平、广覆盖的全民医疗保障体系的目标。

随着国家发改委《药品价格管理办法(征求意见稿)》的出台，以及国家不断推出的各类全民医保举措，在带来了医药市场扩容的同时，国家鼓励新药创新的基本原则不会改变也更加明确。

因此一方面未来医药市场竞争将更加激烈，另一方面有专利、有技术含量、有临床推广价值和市场优势的产品将逐步凸显其价值。

同时，中共中央、国务院《关于深化医药卫生体制改革的意见》指出要加快实施医药科技重大专项，鼓励自主创新，在医学基础和应用研究、高技术研究、中医和中西医结合研究等方面力求新的突破。

国务院下发《关于扶持和促进中医药事业发展的若干意见》（国发[2009]22号）提出建设现代中药工业和商业体系，加强中药产业发展的统筹规划，制定有利于中药产业发展的优惠政策等，对于中医药发展尤为有利。

2. 主要产品行业地位或区域市场地位的变动趋势

（1）血必净注射液

血必净注射液是经SFDA批准唯一用于治疗脓毒症和多器官功能障碍综合征的上市产品，根据“菌毒炎并治”的理论，以红花、赤芍、川芎、丹参、当归为组方，显著增强了拮抗内毒素和炎性介质的作用，已经大量临床实践证明使用安全有效（《中国药物经济学杂志》）。

血必净注射液是具备自主知识产权的独家专利产品（专利保护20年），国家保密品种，荣获国家科技部科技进步奖等多种奖项，是重大产业化品种。

据流行病学调查显示，脓毒症发病人数正以1.5%/年的比例增长，该疾病已

经成为对人类健康和经济发展的重大挑战。

国内对脓毒症的认识度尚属发展阶段，为了提高广大专家与医护人员的脓毒症领域医学水平，公司开展了大量的多种形式的专业学术推广工作，专业医学期刊发表文献300余篇，核心期刊发表文献210篇。开展了众多的循证医学研究工作，血必净注射液已经成为脓毒症领域的重要品牌。本报告期血必净注射液实现同期销售增长47.40%。

上半年统计数据来看，血必净注射液所处的行业地位及市场份额保持稳中有升的态势。特别是在华北、华东等地区的市场份额较上年同期有所增长。

目前该领域尚无竞品进入。

(2) 盐酸法舒地尔注射液

该产品属于首仿药品，是RHO激酶概念的创造者，经大量临床实践证明品质安全，疗效可靠，在现有市场中拥有忠实的客户群，报告期在脑血管解痉类化学药市场中的地位没有发生重大变化。

2009年11月30日国家人力资源和社会保障部公布了2009年版《国家基本医疗保险目录》，公司法舒地尔注射液列入其中，适用范围限制为——限“蛛网膜下腔出血后患者在三级医院使用”，影响了临床使用量。公司适时调整了营销策略，发挥营销团队专业学术优势，实施精细化营销，加强专业营销服务，使得报告期产品销售同比增长13.82%。

(3) 低分子量肝素钙注射液

该产品主要原料肝素钠受大量出口影响，采购价格居高不下，尽管公司采取了多种技改、降低费用等措施，但仍难以消化涨价因素，致使报告期该产品毛利率为-18.87%。

(十一)可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及应对

1、盐酸法舒地尔注射液受到国家医保目录在三级医院使用的限制将影响临床使用数量，竞品一旦上市也有影响该产品市场销售的可能。

公司将通过创新营销手段、目标市场营销精细化、与经销商密切合作，提高产品竞争力和品牌知名度与影响力，从而确保并努力扩大市场份额。同时公司将加快新产品研发，完善公司产品链，提高公司综合赢利能力。

2、国家对中药注射剂质量管理趋严的风险

为进一步提高中药注射剂的安全性和质量可控性，国家药监局于 2009 年 1 月 13 日在全国范围内开展中药注射剂安全性再评价工作。中药注射剂质量管理标准提高是行业发展的必然趋势。

公司将通过募集资金投资项目建设，以及在现行生产中，不断完善生产加工工艺和检测手段，提高质量管理水平实现全部产品的关键质量指标趋势控制；进一步提升产品检验水平；动态跟踪市场上流通产品的质量，完善与加强供应商管理；提升客户服务品质，全面保证药品质量与安全。

3、主导产品较为集中的风险

主导产品较为集中降低了本公司抵御市场风险的能力，一旦公司主导产品由于替代产品、质量等因素出现市场波动，将可能对本公司未来盈利能力造成影响。

公司一方面通过募集资金研发中心项目的建设，以此为平台积极开展新药研制和生产，另一方面加快新技术研发，有效分散产品较为集中的风险。

4、技术开发风险

医药产品具有高技术、高风险、高附加值的特点，新产品从研制、临床试验、报批到投产的周期长、环节多，容易受到一些不可预测因素的影响，因此存在较大的新产品开发和审批风险。新药注册需经过临床前研究工作、临床研究审批及临床 I、II、III 期研究、生产试验及生产审批等阶段，如果未能通过新药注册审批，将导致新药研发失败，从而影响到公司前期研发投入的回收和公司效益的实现。如果公司推出的新药不能适应市场需求或不被市场接受，可能导致公司经营成本上升，对公司的盈利水平和未来发展构成不利影响。

5、原料药材质量控制风险

公司主导产品之一的血必净注射液为中药复方制剂，其所用的红花、赤芍等中药材全部为外购。而中药材是很难标准化的产品，在种植、加工过程中由于自然气候、土壤条件以及采摘、晾晒、切片加工方法等差异，品质上会存在一定的差别。如果不合格的药材进入生产过程，则有可能对药品质量造成一定影响。

公司生产所需中药饮片从国内最大的中药材加工集散基地—河北省安国市采购。公司已按照《药典》规定的药材质量标准并结合血必净注射液的要求建立了严格的内控标准，并采用了先进的中药指纹图谱技术进行原材料检测，杜绝不合

格的药材进入生产过程。

公司拟使用超募资金建设中药材前处理车间，确保在保证质量的前提下降低原材料采购成本，保证血必净注射液利润。

二、下半年工作展望

公司将围绕年度经营目标和任务，切实加强科学管理，大力发展主营业务。严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的规定，不断完善公司治理结构，规范公司经营行为，加强内部控制，努力创建一流的上市公司。

下半年的工作重点主要包括以下几个方面：

（一）以公司发展战略为导向，在稳固血必净注射液现有市场份额的同时，努力提高产品的市场占有率，确保公司在脓毒症领域的领先优势，使血必净注射液销售实现持续稳健增长。

（二）依托学术优势进一步提升盐酸法舒地尔注射液的的品牌，提升该产品内在品质等增强市场竞争力的市场组合策略，在确保该细分市场占有率的基础上稳步扩大销售。

（三）以经营目标为导向，继续强化预算管理，在保证产品质量的基础上公司将落实好成本与费用管控，提高资金利用率，努力完成公司经营目标。

1、血必净注射液：公司将通过实施产品技术攻关来优化生产工艺、降低损耗；提取车间设备改造使产能提高降低生产运营成本；公司力争通过产销量的提升和采取加强预算管理等进一步降低制造费用的措施使该产品成本逐步降低。

2、低分子量肝素钙注射液：公司将通过实施产品技术攻关来优化生产工艺、降低损耗；制剂车间设备改造使产能提高降低生产运营成本；同时，公司将密切关注市场发展动态，科学合理保持储备量以有效降低成本。

（四）公司将采取重点项目重点管理的要项管理模式，大力推进在研产品的开发、申报工作进度，同时积极寻求新技术，努力提高公司盈利能力，提升公司核心竞争力。

（五）认真做好募投项目的组织实施工作，加快募投资金项目的建设，管好用好募集资金，提高募集资金使用效率，满足公司经营发展的需要。

（六）进一步扩大生产能力，适应国家更高质量管理规范，确保患者用药安

全。优化产品成本，保障公司产品利润增幅。

（七）公司计划在优先满足生产经营快速发展所需各种资源的前提下，将根据发展战略、市场竞争状况积极稳妥地开展对外投资。

（八）按《子公司综合管理制度》实施子公司管理，利用公司营销网络、管理团队与先进理念，促进子公司尽快抓住市场机遇提高产品在中药配方颗粒市场占有率，提升销售量。

（九）公司将加强市场调研和市场预测，巩固现有市场，加强专业学术推广，积极拓展潜力目标市场。树立脓毒症领域学术领先品牌，巩固和提高在脓毒症领域、脑血管神经类用药的市场地位。提高产品市场份额，同时为将上市产品做好准备。

（十）密切与各地主流商业以及经销商的战略合作伙伴关系，逐步建立公司在各地主流商业中的强大品牌优势，减少中间环节，降低运营成本，在学术把控终端的基础上，精细服务于经销商更好地服务于终端。

三、报告期内的投资情况

(一) 报告期内募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额		75,540.00		本报告期已投入募集资金总额				6,825.78		
变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额				9,313.70		
变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	本报告期实际投入金额	截至期末累计投入金额	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	是否符合计划进度	项目可行性是否发生重大变化
血必净技改扩产项目	否	20,190.00	20,190.00	925.67	2,613.36	2012年01月31日	0.00	否	是	否
研发中心建设项目	否	6,601.00	6,601.00	1.50	801.73	2012年03月31日	0.00	否	否	否
增资北京康仁堂药业	否	5,898.61	5,898.61	5,898.61	5,898.61	2010年05月31日	-18.37	不适用	是	否
合计	-	32,689.61	32,689.61	6,825.78	9,313.70	-	-18.37	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	研发中心建设项目：原计划2010年2月完成报建手续，2011年9月投入使用。根据国家相关规定，公司拟对研发中心建设项目增加预算，现调整为2010年9月完成全部报建手续，计划于2012年3月项目全部完工投入使用。详见公司于2010年8月23日发布的《关于部分超募资金使用计划的可行性研究报告》。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
募集资金投资项目实施地点变更情况	无									

募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2009 年 11 月 18 日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于用募集资金置换已投入募集资金项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 18,587,772.70 元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
其他与主营业务相关的营运资金的使用情况	无
尚未使用的募集资金用途及去向	存入于募集资金专户
投资项目运营中可能出现的风险和重大不利变化	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(二) 非募集资金项目情况：无

(三) 报告期内，公司未持有以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产。

四、报告期内，公司不存在对本年度经营计划进行修改和调整的情况。

五、公司不存在下一期净利润可能为亏损或与上年同期发生大幅度变化的情况。

六、报告期内公司实施的利润分配方案

公司 2010 年 4 月 22 日召开 2009 年度股东大会，审议通过了 2009 年度利润分配预案：以公司截止 2009 年 12 月 31 日总股本 50,342,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 5.00 元（含税）。同时，以截止 2009 年 12 月 31 日公司总股本 50,342,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计 50,342,000 股。

该方案已于 2010 年 5 月 10 日实施完毕。

第四节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

二、重大资产收购、出售、合并事项

(一) 报告期内，公司资产收购事项

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	所确认的商誉金额	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至本期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	定价原则说明	所涉及的资产产权是否全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
北京康仁堂药业有限公司	42%股权	2010-05-31	5,898.61	407.40	-18.37	不适用	否	公允价值	是	不适用

经公司2010年3月30日第三届董事会第十五次会议、2010年4月22日召开的2009年度股东大会审议通过《关于使用超募资金对北京康仁堂药业有限公司增资议案》，同意公司使用超募资金5898.61万元对康仁堂进行增资，并取得康仁堂42%的股权（其中1,086.21万元作为增资后的注册资本，康仁堂注册资金增加为2586.21万元，溢价为4812.4万元，计入康仁堂资本公积金）。

该投资项目的实施，是公司凭借自身的优势抓住市场机遇在中药配方颗粒市场抢占一席之地的大好时机。公司未来将通过提供解决方案，提供中药现代化产品、服务及知识传播的平台，结合传统中医药知识产权市场化体系，成为中药配方颗粒行业的领导者。

(二) 出售资产事项

报告期内，公司不存在出售资产事项。

(三) 资产合并事项

报告期内，公司不存在资产合并事项。

三、报告期内，公司无股权激励计划。

四、报告期内，公司不存在重大关联交易事项。

五、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内, 公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的重大事项。

(二) 报告期内, 公司无对外担保合同。

(三) 报告期内, 公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

(四) 其他重大合同

1、采购合同

(1) 2009年1月4日和2009年2月1日, 公司分别与杭州永拓科技有限公司签订《设备及工程技术服务合同》及《备件补充合同》, 杭州永拓科技有限公司向本公司提供建设“血必净注射液提取分离数字化车间”所需的控制系统、自控仪表、自控阀门等设备以及安装、调试、培训等技术服务, 合同价款为225万元。截止本报告期末, 工程已完工并验收交付使用, 公司已按约支付合同款213.75万元, 余款未付。

(2) 报告期内, 公司原材料采购合同

序号	合同签订日期	原材料供应商名称	采购原材料名称	价格	截止本报告期末合同履行情况
1	2009年12月3日	枣庄赛诺康生化有限公司	肝素钠	169.32万元	已履行完毕
2	2009年12月11日	枣庄赛诺康生化有限公司	肝素钠	172.64万元	已到货, 截止本报告期末未付款
3	2009年10月19日	上海水岩化工科技有限公司	高哌嗪	105.84万元	合同执行中, 来货35.28万元, 付款26.46万元
4	2010年1月13日	枣庄赛诺康生化有限公司	肝素钠	335.71万元	已履行完毕
5	2010年4月10日	枣庄赛诺康生化有限公司	肝素钠	352.44万元	已履行完毕
6	2010年5月10日	枣庄赛诺康生化有限公司	肝素钠	431.23万元	已履行完毕
7	2010年5月24日	北京市远弘药用酒精有限责任公司销售分公司	乙醇	369万元	合同执行中
8	2010年6月1日	枣庄赛诺康生化有限公司	肝素钠	401.84万元	合同执行中

(3) 2009年11月11日, 公司与天津市科学器材公司签订《委托代理进口协议》, 公司购买液相色谱仪1台, 价款190万元, 数量1台, 截止本报告期末该合同已履行完成。

(4) 2009年12月1日, 公司与天津市华力特电气成套设备有限公司签订《购销协议书》, 共采购加工生产低压开关柜13面、高压开关柜6面、干式变压器2台, 总价格137.78万元。截止本报告期末该合同已履行完成。

(5) 2010年6月12日, 公司与上海新威圣制药机械有限公司签订《合同书》, 采购水针洗烘灌联动线, 总价格380万元。截止本报告期末公司已支付114万元, 余款未付。

(6) 2010年6月12日, 公司与上海玉成医药成套设备有限公司签订《购销合同》, 采购纯化水制水设备2套、注射水制备设备2套、纯蒸汽发生器2套, 总价格486万元。截止本报告期末公司已支付145.80万元, 余款未付。

(7) 2010年6月12日, 公司与上海玉成医药成套设备有限公司签订《购销合同》, 采购200L配液罐8台、2000L配液罐12台, 总价格370万元。截止本报告期末公司已支付111万元, 余款未付。

2、销售合同

公司产品采用经销商销售模式, 对于一般经销商采取先款后货的销售方式, 与需方签订合同书, 约定产品及价格(含税价)、运输、验收及费用、质量保证及退(换)货、违约责任及纠纷处理等事项。对于主导产品经销商, 公司与其签订年度销售或市场合作协议, 依据代理区域、经济条件、市场条件(医保、可开户数量)等因素年初约定年度协议销售任务量, 并合理分配到每个月的任务量。2010年度公司与主导产品代理商签订的金额较大的协议具体如下:

序号	经销商名称	经销产品	规格	协议任务量
1	安徽阜阳新特药有限责任公司	血必净注射液	10ML	253万支
		盐酸法舒地尔注射液	2ML:30MG	21万支
		低分子量肝素钙注射液	0.4ml:4000IU	14万支
			0.6ml:6000IU	14万支
2	河北红日药业有限公司	血必净注射液	10ML	150万支
		盐酸法舒地尔注射液	2ML:30MG	25万支
		低分子量肝素钙注射液	0.4ml:4000IU	12万支
			0.6ml:6000IU	12万支
3	山东滨州现代药业有限公司	血必净注射液	10ML	80万支
		低分子量肝素钙注射液	0.4ml:4000IU	1.2万支
			0.6ml:6000IU	2.3万支

3、技术合作及技术转让合同

(1) 2007年1月18日, 公司与天津药物研究院签订《技术转让(技术秘密)合同》, 约定公司以分期付款的方式向天津药物研究院支付280万元受让磷苯妥英钠、水针及冻干粉针临床批件及小试工艺的技术, 并获得天津药物研究院两项专利权(“磷苯妥英七水合物及其制备方法”, 专利号 ZL02103888.0; “磷苯妥英钠粉针剂及其制备方法”, 专利号 ZL200310106664.8)的独家使用许可, 使用期限至2023年10月17日。截止本报告期末, 公司已累计支付技术转让费40万元。

(2) 2007年2月26日, 公司与中国科学院海洋研究所、中国科学院上海药物研究所签订《联合研究开发合同书》, 约定三方共同合作进行海洋生物技术抗癌新药雷普克的联合研究开发, 本公司承担全部研发费用, 前期技术研发投入为500万元。合同约定, 在公司支付500万元前期研发费用后, 中国科学院海洋研究所、中国科学院上海药物研究所应将其拥有的两项专利(“能生产活性重组蛋白的微生物及其制备方法专利”, 专利号 CN96120236.X; “重组别藻蓝蛋白作为制备抗肝癌药物的应用专利”, 专利申请号: 200410087535.3)转让给本公司。截止本报告期末, 公司已累计支付200万元。

(3) 2007年10月15日, 公司与中南大学湘雅医院签订《拮新康胶囊技术转让合同》, 约定湘雅医院向公司转让拮新康胶囊申报临床的全部资料、涉及的原始资料、生产工艺和质量检测方法, 在获得临床批件后, 公司受让其取得的发明专利“抗白血病及逆转耐药的中药制剂”(专利号 ZL99115402.9), 公司须合计支付转让费160万元。

2008年3月12日, 公司与中南大学湘雅医院签订补充协议, 按照新的《药品注册管理办法》的要求, 需增加“一般药理学研究实验资料”, 公司承担进行此项试验所需的10万元研究费用; 对拮新康胶囊申报临床研究批件尚需完善的其他资料及试验研究经费, 由中南大学湘雅医院承担。截止本报告期末, 公司已累计支付104万元。

(4) 2007年12月, 公司与天津药物研究院签订《技术开发(委托)合同》, 约定双方共同研究开发硫酸氢氯吡格雷原料药及片剂, 合同费用20万元。合同规定天津药物研究院的研究经费及回报以产品上市销售后的销售提成实现。截止本报告期末, 公司已支付10万元。

(5) 2008年4月8日, 公司与浙江大学签订《技术开发(委托)合同》, 公司委托浙江大学进行“血必净”注射液全程质控及先进制造关键技术研究, 并支付研发经费150万元。截止本报告期末, 公司总计支付研究费用80万元。

(6) 2008年10月31日, 公司与天津药物研究院签订《技术合作开发合同》, 约定双方就I类新药ML-4000项目进行合作研究开发。研发和技术转让费共计2,500万元, 双方约定采取按研发进度分期付款。截止本报告期末, 公司已累计支付200万元。

(7) 2009年9月8日, 公司与厦门星鲨制药有限公司、上海中医药大学附属龙华医院及中国科学院上海药物研究所共同签订《技术转让合同》, 约定公司受让厦门星鲨制药有限公司提供的脑心多泰胶囊技术。该技术转让费总金额为880万元。截止本报告期末, 公司已支付679万元, 余款201万元未付。

(8) 2009年12月24日, 公司与天津市科林化工有限公司签订《技术转让合同》, 约定天津市科林化工有限公司向公司转让盐酸沙格雷酯技术申请生产批件的全部研发资料、I、II、III期临床试验资料及临床总结报告、申报临床申请的全套技术资料、与生产相关的生产合成专利的专利申请权、生产工艺和产品检验的全部详细资料。公司将以分期付款方式支付转让费总金额850万元。公司于2009年12月份支付425万元, 截止本报告期末, 余款425万元未付。

4、建筑工程施工协议

(1) 2009年5月3日, 本公司与天津二建建筑工程有限公司签订《建筑工程施工合同》, 公司将扩建质量分析测试区工程发包给天津二建建筑工程有限公司, 施工合同及补充协议约定, 工程总价款570.59万元, 截止本报告期末, 公司已支付484.98万元, 余款未付。

(2) 2009年12月14日, 公司与中国石化集团上海工程有限公司签订《建设工程设计合同》(合同编号: SSEC-E-2009-145), 公司将血必净扩产项目(血必净生产车间)工程设计发包给中国石化集团上海工程有限公司, 该工程设计费为239万元。截止本报告期末, 公司已支付119.5万元, 余款未付。

(3) 2009年9月, 公司与江苏龙海建工集团有限公司签订《循环水系统工程合同》, 该工程名称: 循环水系统工程, 工程金额120万元, 截止本报告期末, 公司已支付102万元。

(4) 2009年11月11日, 公司与天津市洛迦装饰工程有限公司签订《建筑装饰工程施工合同》, 该工程名称: 红日药业原办公楼装修, 工程金额78万元。截止本报告期末, 合同正在执行中, 截止本报告期末, 公司已支付74.1万元, 余款未支付。

(5) 2010年3月16日, 本公司与天津市洛迦装饰工程有限公司签订《工程协议》, 公司将动物房建设工程发包给天津市洛迦装饰工程有限公司, 合同价款343万元, 截止本报告期末, 该工程正处施工建设阶段, 公司已支付205.80万元, 余款未付。

(6) 2010年5月5日, 本公司与天津二建建筑工程有限公司签订《工程协议》, 公司将制剂车间扩建工程发包给天津二建建筑工程有限公司, 合同金额520万元, 截止本报告期末, 该工程正处施工建设阶段, 公司已支付156万元, 余款未付。

(7) 2010年6月9日, 本公司与天津二建建筑工程有限公司签订《工程协议》、《补充协议》, 公司将血必净扩产项目桩基础工程发包给天津二建建筑工程有限公司, 合同金额387万元。截止本报告期末, 该工程正处施工建设阶段, 公司已支付108万元, 余款未付。

六、报告期内, 公司承诺事项履行情况

1、本公司控股股东天津大通投资集团有限公司的四名自然人股东李占通、曾国壮、刘强和伍光宁承诺: 自公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其持有的天津大通投资集团有限公司股份, 也不要求天津大通投资集团有限公司回购其持有的股份。

本公司控股股东天津大通投资集团有限公司承诺: 自公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其持有的公司股份, 也不要求公司回购其持有的股份。

本公司股东姚小青、曾国壮、刘强、伍光宁、苏丙军、孙长海、辛鹤林、韩凌静及其关联自然人股东姚小平、胡淑霞、石秀艳、张丽云承诺: 自公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份, 也不由公司回购其直接或间接持有的股份。本公司其他股东承诺: 自公司股票上市之日起十二个月内, 不转让或者委托他人管理其所持有的公司股份, 也不

要求公司回购其所持有的股份。

作为本公司股东的董事、监事、高级管理人员及其关联自然人股东姚小平、胡淑霞、石秀艳、张丽云还承诺：前述承诺期满后，在其任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接所持公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内不转让其直接或间接持有的公司股份。在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其直接或间接持有本公司股票总数的比例不超过 50%。

报告期内，该上述股东均遵守了所做的承诺。

2、为避免同业竞争损害公司及其他股东的利益，公司控股股东天津大通投资集团有限公司和实际控制人李占通先生及其一致行动人曾国壮、刘强、伍光宁，主要股东姚小青分别做出避免同业竞争的承诺。报告期内，公司控股股东和实际控制人及其一致行动人曾国壮、刘强、伍光宁，主要股东姚小青信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

3、公司控股股东、实际控制人分别承诺在作为本公司控股股东、实际控制人期间，将尽可能减少和规范与本公司及其控股子公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易将严格遵循等价、有偿、公平交易的原则，并依据《关联交易管理制度》等有关规范性文件及公司章程履行合法审批程序并订立相关协议、合同，及时进行信息披露，规范相关交易行为，保证不通过关联交易损害本公司及其股东的合法权益。报告期内，该上述股东均遵守了所做的承诺。

4、公司控股股东天津大通投资集团有限公司和实际控制人李占通分别做出承诺：天津大通投资集团有限公司承诺其在作为公司控股股东期间不占用本公司的资金、资产，不滥用控股股东的权利侵占本公司的资金、资产。李占通承诺其在作为本公司实际控制人期间不占用本公司的资金、资产，不滥用实际控制人的权利侵占本公司的资金、资产。报告期内，该上述股东均遵守了所做的承诺。

5、公司控股股东天津大通投资集团有限公司做出承诺：“如果发生职工追索社会保险和住房公积金及因此引起的诉讼、仲裁，或者因此受到有关行政管理机关的行政处罚，本公司承诺承担相应的赔偿责任”。报告期内，该上述股东均遵守了所做的承诺。

七、解聘、聘任会计师事务所情况

经公司 2009 年度股东大会审议通过，公司续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司 2010 年度审计机构，聘期一年。

八、报告期内公司重要事项公告索引

公告编号	披露内容	披露日期	披露报刊及网站
2010-001	2009 年度业绩快报	2010 年 1 月 19 日	中国证监会指定网站
2010-002	第三届董事会第十三次会议决议公告	2010 年 1 月 27 日	中国证监会指定网站
2010-003	关于网下配售股票上市流通的提示性公告	2010 年 1 月 28 日	中国证监会指定网站
2010-004	2009 年年度报告摘要	2010 年 3 月 18 日	中国证监会指定网站、中国证券报 D009、证券时报 D046、D048
2010-005	第三届董事会第十四次会议决议公告	2010 年 3 月 18 日	中国证监会指定网站
2010-006	第三届监事会第九次会议决议公告	2010 年 3 月 18 日	中国证监会指定网站
2010-007	第三届董事会第十五次会议决议公告	2010 年 4 月 1 日	中国证监会指定网站
2010-008	关于使用超募资金对北京康仁堂药业有限公司增资的公告	2010 年 4 月 1 日	中国证监会指定网站
2010-009	关于召开公司 2009 年度股东大会的通知	2010 年 4 月 1 日	中国证监会指定网站
2010-010	第三届监事会第十次监事会会议决议公告	2010 年 4 月 1 日	中国证监会指定网站
2010-011	关于超募资金使用相关事项的公告	2010 年 4 月 14 日	中国证监会指定网站
2010-012	关于举行 2009 年年度报告网上说明会的公告	2010 年 4 月 14 日	中国证监会指定网站
2010-013	2009 年度股东大会决议公告	2010 年 4 月 23 日	中国证监会指定网站
2010-014	第四届董事会第一次会议决议公告	2010 年 4 月 23 日	中国证监会指定网站
2010-015	第四届监事会第一次会议决议公告	2010 年 4 月 23 日	中国证监会指定网站
2010-016	第四届董事会第二次会议决议公告	2010 年 4 月 28 日	中国证监会指定网站
2010-017	2010 年第一季度季度报告正文	2010 年 4 月 28 日	中国证监会指定网站、中国证券报 D015、证券时报 D096
2010-018	2009 年度权益分派实施公告	2010 年 5 月 1 日	中国证监会指定网站
2010-019	关于完成工商变更登记的公告	2010 年 5 月 26 日	中国证监会指定网站
2010-020	关于所属控股子公司完成工商变更登记的公告	2010 年 5 月 27 日	中国证监会指定网站
2010-021	关于股东股权质押的公告	2010 年 6 月 11 日	中国证监会指定网站

第五节 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	37,752,000	74.99%	0	0	37,752,000	0	37,752,000	75,504,000	74.99%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	23,879,866	47.44%	0	0	23,879,866	0	23,879,866	47,759,732	47.44%
其中：境内非国有法人持股	14,135,871	28.08%	0	0	14,135,871	0	14,135,871	28,271,742	28.08%
境内自然人持股	9,743,995	19.36%	0	0	9,743,995	0	9,743,995	19,487,990	19.36%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	13,872,134	27.56%	0	0	13,872,134	0	13,872,134	27,744,268	27.56%
二、无限售条件股份	12,590,000	25.01%	0	0	12,590,000	0	12,590,000	25,180,000	25.01%
1、人民币普通股	12,590,000	25.01%	0	0	12,590,000	0	12,590,000	25,180,000	25.01%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	50,342,000	100.00%	0	0	50,342,000	0	50,342,000	100,684,000	100.00%

二、公司前 10 名股东和前 10 名无限售流通股股东情况表

单位：股

股东总数						9,739
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
天津大通投资集团有限公司	境内非国有法人	27.82%	28,011,742	28,011,742	12,000,000	
姚小青	境内自然人	25.44%	25,618,508	25,618,508	0	
曾国壮	境内自然人	3.85%	3,880,906	3,880,906	0	
罗鸣	境内自然人	3.00%	3,020,160	3,020,160	0	
中国银行—华夏行业精选股票型证	境内自然人	2.72%	2,739,748	0	0	

券投资基金(LOF)					
刘强	境内自然人	2.25%	2,265,120	2,265,120	0
伍光宁	境内自然人	2.25%	2,265,120	2,265,120	0
刘新	境内自然人	1.59%	1,601,600	1,601,600	0
孙长海	境内自然人	1.50%	1,510,080	1,510,080	0
谢津威	境内自然人	1.25%	1,258,652	1,258,652	0
前 10 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数量		股份种类	
中国银行—华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)		2,739,748		人民币普通股	
中国建设银行—华夏盛世精选股票型证券投资基金		698,800		人民币普通股	
中国工商银行—诺安灵活配置混合型证券投资基金		576,100		人民币普通股	
中国建设银行—诺德价值优势股票型证券投资基金		379,793		人民币普通股	
兴华证券投资基金		281,950		人民币普通股	
邹瀚枢		255,340		人民币普通股	
李镇桂		240,000		人民币普通股	
陈绍明		200,000		人民币普通股	
佛山市威仕宝皮革有限公司		196,400		人民币普通股	
张威		161,160		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司实际控制人李占通先生同曾国壮先生、刘强先生、伍光宁先生为一致行动人。公司未知上述无限售条件股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			

三、限售流通股股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
天津大通投资集团有限公司	14,005,871	0	14,005,871	28,011,742	首发承诺	2012-10-30
姚小青	12,809,254	0	12,809,254	25,618,508	首发承诺	2012-10-30
曾国壮	1,940,453	0	1,940,453	3,880,906	首发承诺	2012-10-30
刘强	1,132,560	0	1,132,560	2,265,120	首发承诺	2012-10-30
伍光宁	1,132,560	0	1,132,560	2,265,120	首发承诺	2012-10-30
孙长海	755,040	0	755,040	1,510,080	首发承诺	2012-10-30
苏丙军	148,720	0	148,720	297,440	首发承诺	2012-10-30
辛鹤林	83,200	0	83,200	166,400	首发承诺	2012-10-30

韩凌静	75,920	0	75,920	151,840	首发承诺	2012-10-30
张丽云	74,880	0	74,880	149,760	首发承诺	2012-10-30
聂巍	23,920	0	23,920	47,840	首发承诺	2010-10-30
姚小平	12,480	0	12,480	24,960	首发承诺	2012-10-30
石秀艳	10,400	0	10,400	20,800	首发承诺	2012-10-30
胡淑霞	5,200	0	5,200	10,400	首发承诺	2012-10-30
天津创业投资管理有 限公司	130,000	0	130,000	260,000	首发承诺	2010-10-30
罗鸣	1,510,080	0	1,510,080	3,020,160	首发承诺	2010-10-30
刘新	800,800	0	800,800	1,601,600	首发承诺	2010-10-30
谢津威	629,326	0	629,326	1,258,652	首发承诺	2010-10-30
吴笛	569,920	0	569,920	1,139,840	首发承诺	2010-10-30
马凤琴	320,892	0	320,892	641,784	首发承诺	2010-10-30
李丽宁	208,000	0	208,000	416,000	首发承诺	2010-10-30
高国伟	140,400	0	140,400	280,800	首发承诺	2010-10-30
袁颖	138,736	0	138,736	277,472	首发承诺	2010-10-30
李玉蛟	130,000	0	130,000	260,000	首发承诺	2010-10-30
马勇斌	104,000	0	104,000	208,000	首发承诺	2010-10-30
张贵国	104,000	0	104,000	208,000	首发承诺	2010-10-30
张国山	83,200	0	83,200	166,400	首发承诺	2010-10-30
高海明	83,200	0	83,200	166,400	首发承诺	2010-10-30
陈颖	52,000	0	52,000	104,000	首发承诺	2010-10-30
郭彦	52,000	0	52,000	104,000	首发承诺	2010-10-30
曹树英	46,800	0	46,800	93,600	首发承诺	2010-10-30
孙一夫	41,600	0	41,600	83,200	首发承诺	2010-10-30
李文军	36,400	0	36,400	72,800	首发承诺	2010-10-30
戴艳平	35,360	0	35,360	70,720	首发承诺	2010-10-30
张晓和	26,000	0	26,000	52,000	首发承诺	2010-10-30
王长河	23,920	0	23,920	47,840	首发承诺	2010-10-30
李学洁	20,800	0	20,800	41,600	首发承诺	2010-10-30
陈健	20,800	0	20,800	41,600	首发承诺	2010-10-30
林婧如	20,800	0	20,800	41,600	首发承诺	2010-10-30
龚德泉	15,600	0	15,600	31,200	首发承诺	2010-10-30
王晓凤	12,480	0	12,480	24,960	首发承诺	2010-10-30

霍兴梅	12,480	0	12,480	24,960	首发承诺	2010-10-30
王英华	10,400	0	10,400	20,800	首发承诺	2010-10-30
曲兆东	10,400	0	10,400	20,800	首发承诺	2010-10-30
张旺	10,400	0	10,400	20,800	首发承诺	2010-10-30
贾国敏	10,400	0	10,400	20,800	首发承诺	2010-10-30
高极刚	10,400	0	10,400	20,800	首发承诺	2010-10-30
郭勃	10,400	0	10,400	20,800	首发承诺	2010-10-30
傅学来	10,400	0	10,400	20,800	首发承诺	2010-10-30
谢瑛	10,400	0	10,400	20,800	首发承诺	2010-10-30
樊艳爱	10,400	0	10,400	20,800	首发承诺	2010-10-30
彭志敏	6,240	0	6,240	12,480	首发承诺	2010-10-30
王凤娟	5,200	0	5,200	10,400	首发承诺	2010-10-30
王晓宇	5,200	0	5,200	10,400	首发承诺	2010-10-30
冯新涛	5,200	0	5,200	10,400	首发承诺	2010-10-30
李学改	5,200	0	5,200	10,400	首发承诺	2010-10-30
张宝来	5,200	0	5,200	10,400	首发承诺	2010-10-30
张金丽	5,200	0	5,200	10,400	首发承诺	2010-10-30
罗涛	5,200	0	5,200	10,400	首发承诺	2010-10-30
孟志斌	5,200	0	5,200	10,400	首发承诺	2010-10-30
靳蕊	5,200	0	5,200	10,400	首发承诺	2010-10-30
刘凤荣	4,160	0	4,160	8,320	首发承诺	2010-10-30
张潇	4,160	0	4,160	8,320	首发承诺	2010-10-30
冯红星	3,468	0	3,468	6,936	首发承诺	2010-10-30
张绍发	3,120	0	3,120	6,240	首发承诺	2010-10-30
尹捷	2,080	0	2,080	4,160	首发承诺	2010-10-30
李莉	2,080	0	2,080	4,160	首发承诺	2010-10-30
盛全军	2,080	0	2,080	4,160	首发承诺	2010-10-30
常英	2,080	0	2,080	4,160	首发承诺	2010-10-30
凡艳秋	1,040	0	1,040	2,080	首发承诺	2010-10-30
刘国华	1,040	0	1,040	2,080	首发承诺	2010-10-30
合计	37,752,000	0	37,752,000	75,504,000	—	—

四、报告期内，公司不存在控股股东及实际控制人变更情况

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，因实施 2009 年权益分派方案为：以公司截止 2009 年 12 月 31 日总股本 50,342,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 5.00 元（含税）。同时，以截止 2009 年 12 月 31 日公司总股本 50,342,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计 50,342,000 股。

公司董事、监事和高级管理人员持股变动情况如下：

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
姚小青	董事长、总经理	男	45	2010年04月22日至2013年04月21日	12,809,254	25,618,508	公积金转股	457.16	否
李占通	董事	男	46	2010年04月22日至2013年04月21日	0	0		1.80	是
曾国壮	副董事长、董事	男	47	2010年04月22日至2013年04月21日	1,940,453	3,880,906	公积金转股	1.60	是
孙长海	董事、副总经理	男	49	2010年04月22日至2013年04月21日	755,040	1,510,080	公积金转股	127.56	否
苗大伟	董事	男	55	2010年04月22日至2013年04月21日	0	0		1.40	否
苏丙军	董事、副总经理、财务负责人	男	44	2010年04月22日至2013年04月21日	148,720	297,440	公积金转股	127.53	否
谭焕珠	独立董事	男	41	2010年04月22日至2013年04月21日	0	0		1.80	否
张继勋	独立董事	男	45	2010年04月22日至2013年04月21日	0	0		1.80	否
刘培勋	独立董事	男	56	2010年04月22日至2013年04月21日	0	0		1.80	否
刘强	监事会主席	男	49	2010年04月22日至2013年04月21日	1,132,560	2,265,120	公积金转股	1.40	是
伍光宁	股东监事	男	50	2010年04月22日至2013年04月21日	1,132,560	2,265,120	公积金转股	1.40	是
聂巍	职工监事	男	39	2010年04月22日至2013年04月21日	23,920	47,840	公积金转股	36.10	否

辛鹤林	副总经理	男	48	2010年04月22日至 2013年04月21日	83,200	166,400	公积金转股	97.53	否
韩凌静	董事会秘书	女	42	2010年04月22日至 2013年04月21日	75,920	151,840	公积金转股	39.16	否
合计	-	-	-	-	18,101,627	36,203,254	-	898.04	-

注 1：税前报酬总额包括基本工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费和各项保险费、公积金、年金以及以其他形式从公司获得的报酬。

二、董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

由于公司第三届董事会届满，经公司于 2010 年 3 月 16 日召开的第三届董事会第十四次会议、于 2010 年 4 月 22 日召开的 2009 年度股东大会审议通过《关于公司董事会进行换届选举暨第四届董事会董事候选人提名的议案》。第四届董事会董事为姚小青、李占通、曾国壮、谭焕珠、张继勋、刘培勋、苗大伟、苏丙军、孙长海，其中谭焕珠、张继勋、刘培勋为第四届董事会独立董事。

由于公司第三届监事会届满，经公司 2010 年 3 月 16 日召开的第三届监事会第九次会议、于 2010 年 4 月 22 日召开的 2009 年度股东大会审议通过《关于公司监事会换届选举暨第四届监事会监事候选人提名的议案》。第四届监事会非职工监事为刘强、伍光宁，职工监事为聂巍。

鉴于公司第四届董事会已于 2010 年 4 月 22 日产生，经公司 2010 年 4 月 22 日召开的第四届董事会第一次会议审议通过，选举姚小青先生为第四届董事会董事长。聘任姚小青先生任总经理，苏丙军先生、孙长海先生和辛鹤林先生任副总经理，韩凌静女士任董事会秘书，苏丙军先生任财务负责人。

经公司 2010 年 4 月 27 日召开的第四届董事会第二次会议审议通过，选举曾国壮先生为第四届董事会副董事长。

第七节 财务报告

一、财务报表

(一) 资产负债表

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	794,338,676.91	726,110,035.68	867,201,834.68	855,336,334.80
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	1,742,122.40	1,742,122.40	7,746,754.92	7,746,754.92
应收账款	45,858,021.54	4,389,157.73	464,106.09	464,106.09
预付款项	15,111,273.51	14,702,220.81	2,968,881.12	2,968,881.12
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	4,680,000.00	4,680,000.00	234,050.00	234,050.00
应收股利				
其他应收款	14,995,378.40	8,906,906.10	3,795,705.52	3,795,705.52
买入返售金融资产				
存货	56,390,845.33	31,640,385.61	20,770,399.98	20,770,399.98
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	107,047.09			
流动资产合计	933,223,365.18	792,170,828.33	903,181,732.31	891,316,232.43
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	2,951,765.88	73,937,865.88	3,179,540.23	15,179,540.23
投资性房地产				
固定资产	123,081,882.52	104,705,269.96	101,138,609.58	101,138,609.58
在建工程	17,862,775.62	17,862,775.62	7,951,543.11	7,951,543.11
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	49,843,130.10	21,035,027.90	21,384,274.08	21,384,274.08

开发支出	21,819,347.91	21,819,347.91	21,819,347.91	21,819,347.91
商誉	4,073,958.23		0.00	
长期待摊费用	400,000.00	400,000.00	448,000.00	448,000.00
递延所得税资产	1,412,285.52	1,283,690.34	2,674,294.51	2,674,294.51
其他非流动资产				
非流动资产合计	221,445,145.78	241,043,977.61	158,595,609.42	170,595,609.42
资产总计	1,154,668,510.96	1,033,214,805.94	1,061,777,341.73	1,061,911,841.85
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	43,422,590.51	17,767,911.38	8,777,074.94	8,777,074.94
预收款项	47,700,755.94	44,616,193.40	79,186,803.07	79,186,803.07
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,602,458.02	892,951.78	10,557,079.59	10,547,182.44
应交税费	11,991,212.00	9,255,344.84	14,982,910.11	14,982,541.97
应付利息	95,173.10			
应付股利				
其他应付款	20,793,458.46	8,602,741.97	4,104,630.29	4,104,630.29
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	2,770,000.00	2,770,000.00	2,770,000.00	2,770,000.00
其他流动负债	234,267.43			
流动负债合计	128,609,915.46	83,905,143.37	120,378,498.00	120,368,232.71
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	6,787,989.96	6,787,989.96	6,787,989.96	6,787,989.96
专项应付款	50,000.00			
预计负债				
递延所得税负债	702,000.00	702,000.00	35,107.50	35,107.50
其他非流动负债	8,946,779.64	7,446,779.64	7,697,100.94	7,697,100.94
非流动负债合计	16,486,769.60	14,936,769.60	14,520,198.40	14,520,198.40
负债合计	145,096,685.06	98,841,912.97	134,898,696.40	134,888,431.11
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	100,684,000.00	100,684,000.00	50,342,000.00	50,342,000.00
资本公积	657,925,906.67	657,926,526.79	708,267,906.67	708,268,526.79

减：库存股				
专项储备				
盈余公积	17,022,788.40	17,022,788.40	17,022,788.40	17,022,788.40
一般风险准备				
未分配利润	158,361,808.19	158,739,577.78	151,245,950.26	151,390,095.55
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	933,994,503.26	934,372,892.97	926,878,645.33	927,023,410.74
少数股东权益	75,577,322.64			
所有者权益合计	1,009,571,825.90	934,372,892.97	926,878,645.33	927,023,410.74
负债和所有者权益总计	1,154,668,510.96	1,033,214,805.94	1,061,777,341.73	1,061,911,841.85

法定代表人：姚小青

主管会计工作负责人：苏丙军

会计机构负责人：苏丙军

（二）利润表

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	119,291,219.82	109,025,886.19	82,315,449.27	82,315,449.27
其中：营业收入	119,291,219.82	109,025,886.19	82,315,449.27	82,315,449.27
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	77,427,005.60	68,296,104.31	50,155,594.34	50,116,635.01
其中：营业成本	42,513,061.79	36,242,034.54	18,629,983.16	18,629,983.16
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,174,354.76	1,095,239.25	1,205,783.76	1,205,783.76
销售费用	24,816,246.21	23,215,647.01	19,793,035.30	19,793,035.30
管理费用	15,237,600.39	14,031,880.89	9,747,451.40	9,685,176.16
财务费用	-6,790,786.61	-6,765,226.44	297,825.34	321,141.25
资产减值损失	476,529.06	476,529.06	481,515.38	481,515.38
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）	-221,829.14	-221,829.14	-228,170.04	-228,170.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-227,774.35	-227,774.35	-228,170.04	-228,170.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	41,642,385.08	40,507,952.74	31,931,684.89	31,970,644.22
加：营业外收入	910,721.30	910,721.30	841,212.79	841,212.79
减：营业外支出	738,698.86	738,698.86	668.67	668.67

其中：非流动资产处置损失	587,663.08	587,663.08	668.67	668.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,814,407.52	40,679,975.18	32,772,229.01	32,811,188.34
减：所得税费用	9,781,279.87	8,159,492.95	5,083,924.44	5,083,924.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,033,127.65	32,520,482.23	27,688,304.57	27,727,263.90
归属于母公司所有者的净利润	32,286,857.93	32,520,482.23	27,688,304.57	27,727,263.90
少数股东损益	-253,730.28			
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.32	0.32	0.73	0.73
（二）稀释每股收益	0.32	0.32	0.73	0.73
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	32,033,127.65	32,520,482.23	27,688,304.57	27,727,263.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	32,286,857.93	32,520,482.23	27,688,304.57	27,727,263.90
归属于少数股东的综合收益总额	-253,730.28			

法定代表人：姚小青

主管会计工作负责人：苏丙军

会计机构负责人：苏丙军

（三）现金流量表

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	100,620,045.58	90,367,644.93	84,871,953.64	84,871,953.64
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	5,947,952.55	5,930,881.31	1,038,528.95	6,014,084.04
经营活动现金流入小计	106,567,998.13	96,298,526.24	85,910,482.59	90,886,037.68
购买商品、接受劳务支付的现金	44,473,693.51	41,840,958.72	18,047,903.86	18,047,903.86
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	25,193,805.09	23,811,406.50	12,841,263.61	12,779,900.88
支付的各项税费	27,725,369.49	26,486,790.03	19,324,976.09	19,324,976.09

支付其他与经营活动有关的现金	31,670,966.49	27,149,995.41	17,849,517.66	22,843,713.66
经营活动现金流出小计	129,063,834.58	119,289,150.66	68,063,661.22	72,996,494.49
经营活动产生的现金流量净额	-22,495,836.45	-22,990,624.42	17,846,821.37	17,889,543.19
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	170,000,000.00	170,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	1,591,547.21	1,591,547.21		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	2,321,526.14		12,038,315.00	12,038,315.00
投资活动现金流入小计	173,913,073.35	171,591,547.21	12,038,315.00	12,038,315.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,755,951.86	23,316,679.10	21,605,556.03	21,605,556.03
投资支付的现金	428,000,000.00	420,000,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		58,986,100.00		
支付其他与投资活动有关的现金	280,000.00	280,000.00		
投资活动现金流出小计	457,035,951.86	502,582,779.10	21,605,556.03	21,605,556.03
投资活动产生的现金流量净额	-283,122,878.51	-330,991,231.89	-9,567,241.03	-9,567,241.03
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			16,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			16,000,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金			16,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,171,000.00	25,171,000.00	925,098.15	925,098.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	73,442.81	73,442.81		
筹资活动现金流出小计	25,244,442.81	25,244,442.81	16,925,098.15	16,925,098.15
筹资活动产生的现金流量净额	-25,244,442.81	-25,244,442.81	-925,098.15	-925,098.15
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	-330,863,157.77	-379,226,299.12	7,354,482.19	7,397,204.01
加：期初现金及现金等价物余额	557,201,834.68	545,336,334.80	66,122,308.63	54,174,385.52
六、期末现金及现金等价物余额	226,338,676.91	166,110,035.68	73,476,790.82	61,571,589.53

法定代表人：姚小青

主管会计工作负责人：苏丙军

会计机构负责人：苏丙军

(四) 合并所有者权益变动表

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：元

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	50,342,000.00	708,267,906.67			17,022,788.40		151,245,950.26		926,878,645.33	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	50,342,000.00	708,267,906.67			17,022,788.40		151,245,950.26		926,878,645.33	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,342,000.00	-50,342,000.00					7,115,857.93	75,577,322.64	82,693,180.57	
（一）净利润							32,286,857.93		32,286,857.93	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							32,286,857.93		32,286,857.93	
（三）所有者投入和减少资本								75,577,322.64	75,577,322.64	
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他								75,577,322.64	75,577,322.64
(四) 利润分配							25,171,000.00		25,171,000.00
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							25,171,000.00		25,171,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	50,342,000.00	-50,342,000.00					-50,342,000.00		-50,342,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	50,342,000.00	-50,342,000.00					-50,342,000.00		-50,342,000.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	100,684,000.00	657,925,906.67			17,022,788.40		158,361,808.19	75,577,322.64	1,009,571,825.90

法定代表人：姚小青

主管会计工作负责人：苏丙军

会计机构负责人：苏丙军

合并所有者权益变动表

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：元

项目	上年金额									
	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	36,300,000.00	98,575.86			8,917,531.31		80,196,389.48		125,512,496.65	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	36,300,000.00	98,575.86			8,917,531.31		80,196,389.48		125,512,496.65	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,042,000.00	708,169,330.81			8,105,257.09		71,049,560.78		801,366,148.68	
（一）净利润							80,969,817.87		80,969,817.87	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							80,969,817.87		80,969,817.87	
（三）所有者投入和减少资本	12,590,000.00	708,169,330.81							720,759,330.81	
1. 所有者投入资本	12,590,000.00	708,169,330.81							720,759,330.81	
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					8,105,257.09		-8,468,257.09		-363,000.00	

1. 提取盈余公积					8,105,257.09		-8,105,257.09			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-363,000.00			-363,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	1,452,000.00						-1,452,000.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	1,452,000.00						-1,452,000.00			
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期末余额	50,342,000.00	708,267,906.67			17,022,788.40		151,245,950.26			926,878,645.33

法定代表人：姚小青

主管会计工作负责人：苏丙军

会计机构负责人：苏丙军

(五) 母公司所有者权益变动表

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：元

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	50,342,000.00	708,268,526.79			17,022,788.40		151,390,095.55	927,023,410.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	50,342,000.00	708,268,526.79			17,022,788.40		151,390,095.55	927,023,410.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,342,000.00	-50,342,000.00					7,349,482.23	7,349,482.23
（一）净利润							32,520,482.23	32,520,482.23
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							32,520,482.23	32,520,482.23
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							25,171,000.00	25,171,000.00
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							25,171,000.00	25,171,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	50,342,000.00	-50,342,000.00					-50,342,000.00	-50,342,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	50,342,000.00	-50,342,000.00					-50,342,000.00	-50,342,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	100,684,000.00	657,926,526.79			17,022,788.40		158,739,577.78	934,372,892.97

法定代表人：姚小青

主管会计工作负责人：苏丙军

会计机构负责人：苏丙军

母公司所有者权益变动表

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	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	36,300,000.00	99,195.98			8,917,531.31		80,257,781.74	125,574,509.03
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	36,300,000.00	99,195.98			8,917,531.31		80,257,781.74	125,574,509.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,042,000.00	708,169,330.81			8,105,257.09		71,132,313.81	801,448,901.71
（一）净利润							81,052,570.90	81,052,570.90
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							81,052,570.90	81,052,570.90
（三）所有者投入和减少资本	12,590,000.00	708,169,330.81						720,759,330.81
1. 所有者投入资本	12,590,000.00	708,169,330.81						720,759,330.81
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					8,105,257.09		-8,468,257.09	-363,000.00
1. 提取盈余公积					8,105,257.09		-8,105,257.09	
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							-363,000.00	-363,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	1,452,000.00						-1,452,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,452,000.00						-1,452,000.00	
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	50,342,000.00	708,268,526.79			17,022,788.40		151,390,095.55	927,023,410.74

法定代表人：姚小青

主管会计工作负责人：苏丙军

会计机构负责人：苏丙军

二、2010 年半年度报表附注

财务报表附注

2010 半年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

天津红日药业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为天津市大通红日制药有限公司(以下简称“红日有限公司”),系由天津开发区大通生物医药制药有限公司(以下简称“大通生物公司”)和天津胶水厂出资组建,大通生物公司以现金出资 72 万元,持股 60%,天津胶水厂以实物资产出资 48 万元,持股 40%。本次设立出资已经天津雍阳会计师事务所出具验资报告验证确认。1996 年 9 月 23 日,本公司经天津市工商行政管理局核准成立,设立时注册资本 120 万元。

1999 年 3 月,经公司股东会决议同意:(1)天津胶水厂将所持红日有限公司的全部股权转让给天津开发区新东方生物科技发展有限公司(以下简称“新东方公司”);(2)股东向红日有限公司增资,增资后的注册资本变更为 250 万元,其中:大通生物公司持股 60%,新东方公司持股 40%。本次股权变更及增资行为业经天津雍阳会计师事务所出具津雍会内(1999)第 93 号验资报告验证确认。

1999 年 5 月,经公司股东会决议同意,新东方公司向红日有限公司增资 750 万元,增资后的注册资本变更为 1,000 万元,其中:大通生物公司持股 15%,新东方公司持股 85%。本次增资行为业经天津雍阳会计师事务所出具津雍会内(1999)第 307 号验资报告验证确认。

2000 年 3 月,经公司股东会决议同意,大通生物公司将其所持公司的股权转让给天津大通投资发展有限公司(后更名为天津大通投资集团有限公司,以下简称“大通投资公司”),新东方公司将其所持公司的股权转让给大通投资公司、姚小青。上述股权转让完成后大通投资公司持股 80%,姚小青持股 20%。

2000 年 8 月,经公司股东会决议同意,大通投资公司分别将其所持公司 9% 的股权转让给上海申新(集团)有限公司、3.5% 的股权转让给上海九百股份有限公司、5% 的股权转让给北京中泰银盟投资管理有限公司、2.5% 的股权转让给洋浦龙江华电实业有限公司;姚小青将所持公司 5% 的股权转让给上海九百股份有限公司。转让后公司股权结构变更为:大通投资公司持股 60%,姚小青持股 15%,上海申新(集团)有限公司持股 9%,上海九百股份有限公司持股 8.5%,北京中

泰银盟投资管理有限公司持股 5%，洋浦龙江华电实业有限公司持股 2.5%。

2000 年 9 月，根据天津市人民政府津股批[2000]14 号文《关于同意天津市大通红日制药有限公司变更为天津红日药业股份有限公司的批复》，批准红日有限公司整体变更为股份有限公司。红日有限公司根据公司法第 99 条规定以 2000 年 8 月 31 日经天津津源会计师事务所审计后的净资产折股，注册资本变更为 3,630 万元，各股东的持股比例不变。

2003 年 11 月，北京中泰银盟投资管理有限公司将其所持公司 5% 的股权转让给大通投资公司，洋浦龙江华电实业有限公司将其所持公司 0.833% 的股权转让给大通投资公司。

2005 年 11 月，大通投资公司将所持公司 5% 的股权转让给姚小青。

2007 年 12 月，上海申新（集团）有限公司、上海九百股份有限公司将所持公司共计 17.5% 的股权转让给姚小青；大通投资公司将其所持公司 5.22% 的股权转让给曾国壮、3.05% 的股权转让给伍光宁、3.05% 的股权转让给刘强。

2008 年 7 月，洋浦龙江华电实业有限公司将其所持公司 1.667% 股权转让给谢津威；姚小青将其所持公司 3.57% 的股权转让给刘新、李丽宁等 8 位自然人；伍光宁将其所持公司 0.05% 的股权转让给张国山；曾国壮将其所持公司 0.08% 的股权转让给高国伟；刘强将其所持公司 0.05% 的股权转让给苏丙军；大通投资公司将其所持公司 12.4133% 的股权转让给天津创业投资管理有限公司及罗鸣、孙长海、吴笛等 65 名自然人。上述股权转让完成后，大通投资公司持有公司股份 13,467,185 股，持股比例为 37.0997%；姚小青持有公司股份 12,316,590 股，持股比例为 33.93%；曾国壮持有公司股份 1,865,820 股，持股比例为 5.14%；罗鸣持有公司股份 1,452,000 股，持股比例为 4%；刘强持有公司股份 1,089,000 股，持股比例为 3%；伍光宁持有公司股份 1,089,000 股，持股比例为 3%；其他 65 位投资者合计持有公司股份 5,020,405 股，持股比例为 13.8303%。本次股权转让的工商变更登记已办理完毕。

2009 年 3 月 30 日，本公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过《2008 年度利润分配及转增股本的议案》，向全体股东每 10 股分派红股 0.4 股，合计 145.2 万股，合计 145.2 万元；向全体股东每 10 股分派现金股利 0.1 元，合计 36.3 万元。本次增资已经中瑞岳华会计师事务所有限公司出具中瑞岳华验字[2009]第 044 号验资报告验证确认。增资完成后，本公司注册资本变更为 3,775.20 万元。本次增资的工商变更登记已办理完毕。

根据公司 2009 年第二次临时股东会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准天津红日药业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2009]1038 号）核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,259 万股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 1,259 万元，变更后的注册资本为人民币 5,034.20 万元。本次增资已经中瑞岳华会计师事务所有限公司出具中瑞岳华验字[2009]第 211 号验资报告验证确认。增资完成后，本公司注册资本变更为 5,034.20 万元。

2010 年 4 月 22 日，本公司 2009 年度股东大会审议通过《关于 2009 年度利润分配预案的议案》，以 2009 年末总股本 50,342,000 股为基数，每 10 股派发现金 5.00 元（含税）。同时，以 2009 年末总股本 50,342,000 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 10 股，共计 50,342,000 股。本次增资已经中瑞岳华会计师事务所有限公司出具中瑞岳华验字[2010]第 108 号验资报告验证确认。注册地址：天津新技术产业园区武清开发区泉发路西。

法定代表人：姚小青

注册资本：10,068.40 万元人民币

本公司属于药品生产行业，经营范围主要包括：小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、原料药生产、中药提取；生物工程药品、基因工程药品、植化药品的研究、开发、咨询、服务；普通货运。主要产品包括：血必净注射液、盐酸法舒地尔注射液（川威）、低分子量肝素钙注射液（博璞青）等。

本公司按照《公司法》设立了股东大会、董事会和监事会。公司设立了总裁办公室、质量保证部、质量检验部、公共事务部、内审监察部、生产保障部、物资管理部、中药提取部、化药合成部、制剂部、技术部、财务部、行政管理部、人力资源部、商务部、销售事业部、证券投资部、研发中心等 18 个职能部门。

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 年中期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 年中期的经营成果和现金

流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）2009年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

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。少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以 “少数股东权益”项目列示。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少 数股东损益”项目列示。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、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。

但是下列情况除外：

A. 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B. 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额。

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

（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。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

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。

7、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

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

A. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：单项金额超过 200 万元（包括 200 万元）

B. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：在资产负债表日，本公司对单项金额大于 200 万元（包括 200 万元）的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项按其风险程度计提坏账准备。

③ 其他不重大应收款项按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为：

账 龄	应收账款计提 比例 (%)	其他应收款计提 比例 (%)
-----	------------------	-------------------

1年以内(含1年,下同)	5.00%	5.00%
1-2年	15.00%	15.00%
2-3年	30.00%	30.00%
3-4年	50.00%	50.00%
4-5年	75.00%	75.00%
5年以上	100.00%	100.00%

(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。

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品等。

(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、估计的销售费用以及相关税费后的金额。其中:①产成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。

公司在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时,产品更新换代等原因,使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。本公司对于产成品及大宗原材料的存货跌价准备按存货品种的成本高于其可变

现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法进行摊销。

9、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。

本公司进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整，则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

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。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额,确认投资损益。

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.向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。

10、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年限、预计净残值率和年折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
一、房屋、建筑物	40	5	2.375
二、生产设备	12-16	5	7.920--5.940
其中:机器设备	12	5	7.920

动力设备	16	5	5.940
三、电子设备	8	5	11.875
四、办公设备	5	5	19.000
五、交通运输设备	8	5	11.875
六、其它设备	8	5	11.875

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”。

11、在建工程

(1) 本公司在建工程包括安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

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。

12、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。

13、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) 无形资产的后续计量

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。

无形资产类别	使用寿命
一、专利技术	按专利保护年限
二、化学仿制药	保护期或过渡期
三、软件	2年
四、土地使用权	按土地出让年限或尚可使用年限

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或计入相关产品成本。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

本公司将内部研究开发项目（包括外购在研项目）的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，能够证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

研究开发项目达到预定用途形成无形资产的，转入无形资产核算。

(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。

14、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。

15、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

①该义务是本公司承担的现时义务。

②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负

债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

16、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具的公允价值确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

① 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

② 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

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。本公司按照已完工作的计量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。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) 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、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内无需披露的会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内无需披露的会计估计变更。

21、前期会计差错更正

本报告期内无需披露的重大会计差错的更正和影响。

五、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额抵减可	17%

	以抵扣的进项税额后的余额	
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
防洪费	流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火〔2008〕172号)要求,本公司于2008年11月24日获得天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局和天津市地方税务局联合核发的编号为GR200812000097的高新技术企业证书,有效期为三年。本公司2009年度的企业所得税按15%的税率计缴。

本公司全资子公司天津红日医药科技有限公司(以下简称“医药科技公司”)的企业所得税按25%的税率计缴。

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

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
天津红日医药科技有限公司	有限公司	天津市	生物医药	1,200.00	生物医药技术开发、咨询、转让	1,200.00	1,200.00
北京康仁堂药业有限公司	有限公司	北京市	中药制药	2,586.21		5,898.61	

(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

天津红日医药科技有 限公司	100.00%	100.00%	是
北京康仁堂药业有限 公司	42.00%	42.00%	是

(2)经公司2010年3月30日第三届董事会第十五次会议、2010年4月22日公司2009年度股东大会审议通过《关于使用超募资金对北京康仁堂药业有限公司增资议案》，公司对北京康仁堂药业有限公司进行增资，增资后持有北京康仁堂药业有限公司42%的股权。

3、合并范围发生变更的说明

本公司2010年中期合并报表范围增加了北京康仁堂药业有限公司。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）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年上半年，上期指2009年上半年。

1、货币资金

项 目	2010年6月30日			2010年1月1日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	-	-	-	-	-	-
-人民币	-	-	22,304.00	-	-	1,041.96
银行存款:	-	-	-	-	-	-
-人民币	-	-	794,316,372.91	-	-	867,200,792.72
其他货币资金:	-	-	-	-	-	-
-人民币	-	-	-	-	-	-
合 计			794,338,676.91			867,201,834.68

注:

(1)货币资金期末余额中有公司存放在银行的银行定期存单6.08亿，存期及金额分别为：三个月0.6亿元，六个月0.98亿元，一年1.5亿元，两年的3亿元。公司将三个月以上的定期存单视为非现金等价物。

(2)截至2010年6月30日，本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

种 类	2010年6月30日	2010年1月1日
-----	------------	-----------

银行承兑汇票	1,742,122.40	7,746,754.92
商业承兑汇票	-	-
合计	<u>1,742,122.40</u>	<u>7,746,754.92</u>

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	2010年6月30日			
	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	13416164.12	28.46	268323.28	2.00
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	-	-	-	-
其他不重大应收账款	33725984.61	71.54	1015803.91	3.01
合计	<u>47142148.73</u>	<u>100.00</u>	<u>1284127.19</u>	<u>2.72</u>

(续)

种类	2010年1月1日			
	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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
其他不重大应收账款	488532.73	100.00	24426.44	100.00
合计	<u>488532.73</u>	<u>100.00</u>	<u>24426.44</u>	<u>100.00</u>

(2) 按应收款项组合余额的一定比例列示的应收账款及坏账准备计提情况

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	45,684,685.77	96.91	1,052,298.69	488,532.73	100.00	24,426.64
1至2年	1,457,462.96	3.09	231,828.50	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-

合计	47,142,148.73	100.00	1,284,127.19	488,532.73	100.00	24,426.64
----	---------------	--------	--------------	------------	--------	-----------

(3) 本报告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的欠款及关联方欠款情况。

(4) 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(%)
东直门医院	客户	7,720,442.12	1年以内	16.38
东方医院	客户	3,637,862.00	1年以内	7.72
昌平医院	客户	2,057,860.00	1年以内	4.37
护国寺中医医院	客户	1,431,260.00	1年以内	3.04
河北红日药业有限公司	客户	1,374,214.85	1年以内	2.92
合计		16,221,638.97		34.41

4、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	15,027,652.01	99.45	2,968,881.12	
1至2年	8,3621.50	0.55		
2至3年	-	-		
3年以上	-	-		
合计		100.00	2,968,881.12	100.00

(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
北京远弘药用酒精有限责任公司	材料供应商	3,799,840.00	1年以内	预付材料款
上海玉成医药成套设备公司	设备供应商	2,568,000.00	1年以内	预付设备订金
河北常山生化药业股份有限公司	材料供应商	2,558,522.00	1年以内	预付材料款
上海新威圣制药机械有限公司	设备供应商	1,067,700.00	1年以内	预付设备订金
张家港市神农农机有限公司	设备供应商	785,100.00	1年以内	预付设备订金
合计		10,779,162.00		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况及关联方欠款情况。

5、应收利息

(1) 应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工行津青支行定期存单利息	208,750.00	4,878,000.00	901,750.00	4,185,000.00
工行逸仙园支行定期存单利息	25,300.00	495,000.00	124,300.00	396,000.00
中行奥园支行定期存单利息		99,000.00		99,000.00
合 计	234,050.00	5,472,000.00	1,026,050.00	4,680,000.00

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

2010年6月30日

种 类	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	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	15472992.41	100.00	477614.01	100.00
合 计	15472992.41	100.00	477614.01	100.00

(续)

2010年1月1日

种 类	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	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	3,999,239.13	100.00	203,533.61	100.00
合 计	3,999,239.13	100.00	203,533.61	100.00

(2) 按应收款项组合余额的一定比例列示的应收账款及坏账准备计提情况

2010年6月30日

2010年1月1日

账 龄	2010年6月30日			2010年1月1日		
	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	13,524,484.18	87.41	466788.53	3,953,992.63	98.87	198,176.13
1至2年	1,948,508.23	12.59	10825.48	45,246.50	1.13	5,357.48
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-

4至5年	-	-	-			
5年以上	-	-	-			
合计	<u>15,472,992.41</u>	<u>100</u>	<u>477614.01</u>	<u>3,999,239.13</u>	<u>100.00</u>	<u>203,533.61</u>

(3) 本报告期其他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的欠款及关联方欠款情况。

(4) 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(%)
天津二建建筑工程有限公司	工程承包方	599,981.00	1年以内	3.88
天津市武清区建筑管理站	工程承包方	500,000.00	1年以内	3.23
高国伟	员工	378,900.00	1年以内	2.45
黄立珺	员工	356,407.80	1年以内	2.30
杨磊	员工	337,337.39	1年以内	2.18
合计		<u>2,172,626.19</u>		<u>14.04</u>

7、存货

(1) 存货分类

项目	2010年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,330,278.60	365.37	12,329,913.23
在产品	18,651,799.74		18,651,799.74
库存商品	24,896,101.77	204,290.66	24,691,811.11
周转材料	826,440.73	109,119.48	717,321.25
合计	<u>56,704,620.84</u>	<u>313,775.51</u>	<u>56,390,845.33</u>

(续)

项目	2010年1月1日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,573,709.80	-	6,573,709.80
在产品	12,387,635.93		12,387,635.93
库存商品	1,809,054.25		1,809,054.25
周转材料			
合计	<u>20,770,399.98</u>	<u>-</u>	<u>20,770,399.98</u>

注：截至2010年6月30日，本公司无用于债务担保的存货

8、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	3,179,540.23	-	227,774.35	2,951,765.88
其他股权投资	-	-	-	-
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合 计	3,179,540.23	-	227,774.35	2,951,765.88

(2) 长期股权投资明细情况

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
天津超然生物技术有限公司	权益法	4,080,000.00	3,179,540.23	-227,774.35	2,951,765.88
合 计			3,179,540.23	-227,774.35	2,951,765.88

(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
天津超然生物技术有限公司	34.80	34.80		-	-	-
合 计				-	-	-

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	122,404,462.49	28,938,325.47	701,324.21	150,641,463.75
其中：房屋及建筑物	61,188,541.40	1,032,050.00	681,884.21	61,538,707.19
生产设备	41,124,267.47	21,520,948.74		62,645,216.21
运输设备	10,015,105.44	1,734,210.00		11,749,315.44
电子设备	5,085,769.15	4,076,367.02	13,590.00	9,148,546.17
办公设备	1,888,744.53	304,040.43	5,850.00	2,186,934.96
其他设备	3,102,034.50	270,709.28		3,372,743.78
二、累计折旧合计	21,265,852.91	6,388,580.68	113,591.13	27,540,842.46
其中：房屋及建筑物	5,495,998.00	761,370.67	95,189.63	6,162,179.04
生产设备	10,367,444.33	4,297,892.23		14,665,336.56
运输设备	1,982,568.74	634,941.08		2,617,509.82

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子设备	1,156,114.87	405,526.67	12,910.50	1,548,731.04
办公设备	1,112,167.39	136,849.00	5,491.00	1,243,525.39
其他设备	1,151,559.58	152,001.03		1,303,560.61
三、账面净值合计	101,138,609.58	21,962,011.71		123,100,621.29
其中：房屋及建筑物	55,692,543.40	-316,015.25		55,376,528.15
生产设备	30,756,823.14	17,223,056.51		47,979,879.65
运输设备	8,032,536.70	1,099,268.92		9,131,805.62
电子设备	3,929,654.28	3,670,160.85		7,599,815.13
办公设备	776,577.14	166,832.43		943,409.57
其他设备	1,950,474.92	118,708.25		2,069,183.17
四、减值准备合计	-	18,738.77		18,738.77
其中：房屋及建筑物	-			
生产设备	-	18,738.77		18,738.77
运输设备	-			
电子设备	-			
办公设备	-			
其他设备	-			
五、账面价值合计	101,138,609.58			123,081,882.52
其中：房屋及建筑物	55,692,543.40			55,376,528.15
机器设备	30,756,823.14			47,961,140.88
运输工具	8,032,536.70			9,131,805.62
电子设备	3,929,654.28			7,599,815.13
办公设备	776,577.14			943,409.57
其他设备	1,950,474.92			2,069,183.17

10、在建工程

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
募集资金项目	13,937,818.34		13,937,818.34	6,976,421.20	-	6,976,421.20
循环水系统工程	886,000.00		886,000.00	706,000.00	-	706,000.00
制剂车间扩建	1,729,645.20		1,729,645.20	-	-	-
多效蒸馏水机	940,170.94		940,170.94	-	-	-

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
零星工程	369,141.14		369,141.14	269,121.91	-	269,121.91
合 计	17,862,775.62	-	17,862,775.62	7,951,543.11	-	7,951,543.11

11、无形资产

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	32,138,912.00	29,798,154.45	-	61,937,066.45
专利技术	18,800,000.00	29,301,190.14	-	48,101,190.14
软件	262,630.00	496,964.31	-	759,594.31
土地使用权	13,076,282.00		-	13,076,282.00
二、累计摊销合计	10,647,971.25	1,339,298.43	-	11,987,269.68
专利技术	9,135,000.08	1,102,529.76		10,237,529.84
软件	234,359.17	106,005.87	-	340,365.04
土地使用权	1,278,612.00	130,762.80	-	1,409,374.80
三、账面净值合计	21,490,940.75	28,458,856.02		49,949,796.77
专利技术	9,664,999.92	28,198,660.38		37,863,660.30
软件	28,270.83	390,958.44		419,229.27
土地使用权	11,797,670.00	-130,762.80		11,666,907.20
四、减值准备合计	106,666.67			106,666.67
专利技术	106,666.67		-	106,666.67
软件			-	
土地使用权			-	
五、账面价值合计	21,384,274.08	28,458,856.02		49,843,130.10
专利技术	9,558,333.25	28,198,660.38		37,756,993.63
软件	28,270.83	390,958.44		419,229.27
土地使用权	11,797,670.00	-130,762.80		11,666,907.20

注：本期摊销金额为 1,008,042.67 元。

12、开发支出

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	

拮新康技术*1	2,914,509.68	-	-	2,914,509.68
磷苯妥英钠注射液技术*2	1,968,766.87	-	-	1,968,766.87
硫酸氢氯吡格雷技术*3	100,000.00	-	-	100,000.00
脑心多泰技术*4	8,629,711.36	-	-	8,629,711.36
盐酸沙格雷酯技术*5	8,206,360.00	-	-	8,206,360.00
合 计	21,819,347.91	-	-	21,819,347.91

13、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
信息服务费	448,000.00		48,000.00	-	400,000.00	
合 计	448,000.00		48,000.00	-	400,000.00	

14、递延所得税资产/递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	172,789.22	44,194.04
递延收益*1	1,154,565.14	1,154,565.14
应付职工薪酬	84,931.16	1,475,535.33
小 计	1,412,285.52	2,674,294.51
递延所得税负债		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	-	-
计提定期存款利息	702,000.00	35,107.50
小 计	702,000.00	35,107.50

注：

*1、本项目余额系本公司收到的多项政府补助，因账面价值与计税基础不一致确认的暂时性差异；

15、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

			转回数	转销数	
一、坏账准备	227,960.25	1,533,780.95	-	-	1,761,741.20
二、存货跌价准备	-	313,775.51	-	-	313,775.51
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	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	106,666.67	-	-	-	106,666.67
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合计	334,626.92	1,847,556.46	-	-	2,182,183.38

16、短期借款

报表期内无短期借款。

17、应付账款

(1) 应付账款明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	35,071,988.28	7,776,435.71
1至2年	7,433,910.24	285,652.04
2至3年	147,250.84	16,084.75
3年以上	769,441.15	698,902.44
合计	43,422,590.51	8,777,074.94

(2) 本报告期应付账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情况

(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
北京和利时自动化驱动技术有限公司	6,610,000.00	长期设备供应商	否
山东德州亚太空调设备有限公司	381,493.82	尚未正式结算	否

合 计	381,493.82
-----	------------

18、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	47,566,441.21	77,653,328.08
1至2年	134,314.73	1,533,474.99
2至3年		-
3年以上		-
合 计	47,700,755.94	79,186,803.07

(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情况。

(3) 大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
广东茂源医药有限公司	2,534,726.08	客户推迟发货
湖北新中维医药有限公司	1,599,540.00	客户推迟发货
山东东惠青岛公司药品经营部	1,523,228.00	客户推迟发货
河南省新悦医药有限公司	1,227,756.06	客户推迟发货
黑龙江省望奎县中医院	1,047,112.39	客户推迟发货
合 计	7,932,363.43	

19、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	9,856,110.00	16,348,022.09	25,469,372.68	734,759.41
二、职工福利费		736,051.69	736,051.69	
三、社会保险费	274,389.99	5,740,597.90	5,591,733.60	421,377.20
四、住房公积金	426,579.60	1,183,385.00	1,133,478.00	476,485.40
五、辞退福利		3,440.00	18,899.99	-15,459.99
六、职工教育经费		171,874.00	171,874.00	
七、非货币性福利		27,566.80	27,566.80	
八、其他	1,878.29	1,506.18	18,088.47	-14,704.00
合 计	10,557,079.59	24,209,003.66	33,163,625.23	1,602,458.02

20、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,727,843.18	4,859,178.53

项 目	期末数	期初数
企业所得税	5,453,142.46	8,852,729.83
个人所得税	3,564,942.31	738,972.83
城市维护建设税	116,528.25	283,057.59
教育费附加	123,765.25	186,728.49
防洪费	30,807.48	62,242.84
契税	-25,015.81	-
营业税	-801.12	-
合 计	11,991,212.00	14,982,910.11

21、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
1年以内	9,344,604.32	2,239,693.83
1-2年	8,802,603.68	954,933.81
2-3年	1,424,560.66	291,000.00
3年以上	1,221,689.80	619,002.65
合 计	20,793,458.46	4,104,630.29

(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情况

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款均提供设备收取的押金, 前五名情况如下:

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
北京中医药大学东直门医院	966,905.40	设备押金	否
中日友好医院	792,785.50	设备押金	否
北京市丰盛中医骨伤专科医院	430,652.68	设备押金	否
北京市中西医结合医院	346,340.32	设备押金	否
未名天人中药有限公司	312,905.21	设备押金	否
合 计	2,849,589.11		

22、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		

一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	2,770,000.00	2,770,000.00
合 计	2,770,000.00	2,770,000.00

(2) 一年内到期的长期应付款

种 类	期 限	期末数	期初数
拮新康技术转让款*1	5 年	20,000.00	20,000.00
磷苯妥英钠注射液技术转让款*2	9 年	100,000.00	100,000.00
脑心多泰技术转让款*3	3 年	950,000.00	950,000.00
盐酸沙格雷脂技术转让款*4	3 年	1,700,000.00	1,700,000.00
合 计		2,770,000.00	2,770,000.00

23、长期应付款

项 目	期 限	期末数	期初数
拮新康技术转让款*1	5 年	2,002,504.29	2,002,504.29
其中：转让费余额		2,040,000.00	2,040,000.00
未确认融资费用		-37,495.71	-37,495.71
磷苯妥英钠注射液技术转让款*2	9 年	1,639,414.31	1,639,414.31
其中：转让费余额		2,300,000.00	2,300,000.00
未确认融资费用		-660,585.69	-660,585.69
脑心多泰技术转让款*3	3 年	889,711.36	889,711.36
其中：转让费余额		1,060,000.00	1,060,000.00
未确认融资费用		-170,288.64	-170,288.64
盐酸沙格雷脂技术转让款*4	3 年	2,256,360.00	2,256,360.00
其中：转让费余额		2,550,000.00	2,550,000.00
未确认融资费用		-293,640.00	-293,640.00
合 计		6,787,989.96	6,787,989.96

24、其他非流动负债

项 目	内 容	期末数	期初数
递延收益	土地基础设施配套奖励*1	4,739,633.81	4,788,580.11
递延收益	中药复方制剂血必净注射液高技术产业化示范工程*2	1,507,500.00	1,575,000.00
递延收益	盐酸法舒地尔技改及扩建办公楼项目*3	699,645.83	708,520.83
递延收益	血必净注射液等中药产品生产的标准化项目*4	0.00	175,000.00
递延收益	抗白血病及逆转多药耐药新药-拮新康胶囊*5	50,000.00	150,000.00

递延收益	中药材扶持资金*6	300,000.00	300,000.00
递延收益	血必净自动化生产在线质量控制	150,000.00	
递延收益	中药西方颗粒终端调剂标准体系建设	1,500,000.00	
合计		8,946,779.64	7,697,100.94

*1: 2009年2月9日, 天津新技术产业园区武清开发区管理委员会以武开发管发[2009]3号文《关于给予天津红日药业股份有限公司基础设施配套的奖励政策》, 明确对本公司因购买土地而给予4,878,315.00元的基础设施配套奖励, 奖励款已于2月19日全额收到。本公司将其确认为与资产相关的政府补助, 应计入本期收益的金额为48946.30元。

*2: 2008年2月14日, 天津市发展和改革委员会、天津市经济委员会联合发布津发改投资[2008]83号文《关于转发国家发展改革委下达2008年提高自主创新能力及高技术产业化发展项目中央预算内投资(国债渠道)计划的通知》, 明确对本公司承担的中药复方制剂血必净注射液高技术产业化示范工程资助300万元, 用于原有厂房改造和设备购置, 项目建设起止时间为2006年至2008年。确认本期收益的金额为67,500.00元。

*3: 2008年10月24日, 天津市财政局津财预指[2008]1097号文《关于拨付2008年郊区工业技术改造项目贷款贴息资金的通知》, 明确对本公司的盐酸法舒地尔技改及扩建办公楼项目进行贷款贴息资助, 资助金额71万元。本公司将其确认为与资产相关的政府补助, 因工程尚未完工, 将其全额计入递延收益。确认本期收益的金额为8875.00元。

*4: 2008年10月16日, 本公司与科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心就血必净注射液等中药产品生产的标准化项目签订科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同, 明确项目起止期为2008年6月至2010年6月。该中心无偿资助120万元, 资金分两次拨付, 合同生效后首次拨付84万元; 第二次拨付在本项目验收后进行, 验收合格的, 全额拨付资金余额36万元; 验收基本合格的, 拨付资金21.60万元; 验收不合格的, 停拨资金余额。2008年, 本公司已收到该中心拨付的资助款84万元, 将其确认为与收益相关的政府补助, 并确认应计入2008年营业外收入-政府补助的金额为245,000.00元, 两者之间的差额595,000.00元计入递延收益待以后年度予以确认。确认本期收益的金额为175,000.00元。

*5: 2008年11月28日, 本公司与天津市乡镇企业管理局就抗白血病及逆

转多药耐药新药-拮新康胶囊的研发签订天津市郊区工业科技创新项目任务合同书，明确项目起止时间为2008年10月至2010年9月，由市财政一次性拨款30万元作为该项目的研发经费。2009年4月9日，本公司收到武清区财政局拨付的资助款30万元，将其确认为与收益相关的政府补助，其中计入本期收益的金额为15万元，两者之间的差额15万元计入递延收益待以后年度予以确认。本期确认收益为100,000.00元

*6: 2009年12月7日，本公司与中华人民共和国工业和信息化部消费品工业司就血必净注射液原料药材规范化种植基地建设项目签订了中药材扶持资金项目协议书，明确项目起止日期为2009年6月至2012年5月，由国家提供扶持资金30万元。2009年末，本公司收到中华人民共和国工业和信息化部拨付的扶持款30万元，将其确认为与收益相关的政府补助，因该项目尚未正式启动，全额计入递延收益待以后年度予以确认。

25、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、未上市流通股份									
1.发起人股份	37,752,000.00	74.99	-		37,752,000.00	-	37,752,000.00	75,504,000.00	74.99
其中：国家持有股份	-	-	-		-	-	-	-	-
境内法人持有股份	14,130,871.00	28.07	-		14,130,871.00	-	14,130,871.00	28,261,742.00	28.07
外资法人持有股份	-	-	-		-	-	-	-	-
境内自然人持有股份	23,621,129.00	46.92	-		23,621,129.00	-	23,621,129.00	47,242,258.00	46.92
2.募集法人股	-	-	-		-	-	-	-	-
3.内部职工股	-	-	-		-	-	-	-	-
4.优先股或其他股	-	-	-		-	-	-	-	-
尚未流通股份合计	37,752,000.00	74.99	-		37,752,000.00	-	37,752,000.00	75,504,000.00	74.99
二、已上市流通股份									
1.人民币普通股	12,590,000.00	25.01			12,590,000.00	-	12,590,000.00	25,180,000.00	25.01
2.境内上市的外资股	-	-			-	-	-	-	-
3.境外上市的外资股	-	-			-	-	-	-	-
4.其他	-	-			-	-	-	-	-

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 (%)
已上市流通股份合计	12,590,000.00	25.01			12,590,000.00	-	12,590,000.00	25,180,000.00	25.01
三、股份总数	50,342,000.00	100.00			50,342,000.00	-	50,342,000.00	100,684,000.00	100.00

注:

(1)2010年4月22日,本公司2009年度股东大会审议通过《关于2009年度利润分配预案的议案》,以2009年末总股本50,342,000股为基数,每10股派发现金5.00元(含税)。同时,以2009年末总股本50,342,000股为基数,以资本公积金每10股转增10股,共计50,342,000股。本次增资已经中瑞岳华会计师事务所有限公司出具中瑞岳华验字[2010]第108号验资报告验证确认。

26、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	708,267,753.68		50,342,000.00	657,925,753.68
其他资本公积	152.99	-	-	152.99
合计	708,267,906.67		-	657,925,906.67

注:本期资本公积转增股本50,342,000.00元。

27、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	17,022,788.40		-	17,022,788.40
任意盈余公积	-		-	-
合计	17,022,788.40		-	17,022,788.40

28、未分配利润

(1)未分配利润变动情况

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	151,245,950.26	
调整年初未分配利润合计数(调整+,调减-)	-	
调整后年初未分配利润	151,245,950.26	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	32,286,857.93	
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	25,171,000.00	每股 0.5 元
期末未分配利润	158,361,808.19	

(2) 利润分配情况的说明

本公司根据经 2009 年度股东大会审议通过《关于 2009 年度利润分配预案的议案》，向投资者分配以前年度实现的未分配利润 151,390,095.55 元，详细分配方案见附注七、25。

29、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	119,286,742.00	82,273,047.56
其他业务收入	4,477.82	42,401.71
营业收入合计	119,291,219.82	82,315,449.27
主营业务成本	42,512,819.99	18,566,622.00
其他业务成本	241.80	63,361.16
营业成本合计	42,513,061.79	18,629,983.16

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
血必净注射液	52,111,697.26	12,235,951.77	35,354,703.37	5,884,519.23
盐酸法舒地尔注射液	39,094,858.71	3,044,750.85	34,348,628.67	3,222,585.47
低分子量肝素钙注射液	17,056,903.44	20,274,689.02	11,704,325.96	8,597,887.53
中药颗粒	9,103,815.55	5,220,383.27		
其他产品	1,919,467.04	1,737,045.08	865,389.56	861,629.77
合 计	119,286,742.00	42,512,819.99	82,273,047.56	18,566,622.00

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	营业收入	
	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
东北地区	6,167,171.37	3,541,881.42
华北地区	37,841,643.70	24,003,134.84
华东地区	34,073,898.47	26,945,962.05

地区名称	营业收入	
	2010年1-6月	2009年1-6月
华南地区	8,773,669.23	3,174,133.76
华中地区	15,764,301.97	11,044,279.33
西北地区	6,487,840.13	6,470,200.72
西南地区	10,034,971.15	7,093,455.44
国外	143,245.98	
合计	119,286,742.00	82,273,047.56

注：上述区域所包含的省份如下

东北地区：黑龙江、吉林、辽宁

华北地区：北京、河北、内蒙古、天津、山西

华东地区：安徽、江苏、山东、上海、浙江、福建、江西

华南地区：广东、广西、海南

华中地区：湖北、湖南、河南

西北地区：甘肃、宁夏、青海、新疆、陕西

西南地区：四川、云南、贵州、重庆、西藏

(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 (%)
安徽阜阳新特药业有限责任公司	13,416,058.31	11.25
河北红日药业有限公司	10,130,659.03	8.49
河南省民生医药有限公司	4,638,289.74	3.89
山东滨州现代药业有限公司	2,931,446.15	2.46
河南佰特药业有限公司	2,828,807.69	2.37
合计	33,945,260.92	28.46

30、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计提标准
营业税			营业额的 5%
城市维护建设税	746,417.61	767,316.94	流转税的 7%
教育费附加	328,369.94	328,850.11	流转税的 3%
防洪费	99,567.21	109,616.71	流转税的 1%
合计	1,174,354.76	1,205,783.76	

31、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	476,529.06	481,434.33
存货跌价损失	-	81.05
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	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
合 计	476,529.06	481,515.38

32、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
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-221,829.14	-228,170.04
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合 计	-221,829.14	-228,170.04

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

天津超然生物技术有限公司	-221,829.14	-228,170.04	被投资单位当期净 损益变动
合 计	-221,829.14	-228,170.04	

33、营业外收入

(1) 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	-	
其中：固定资产处置利得	-	
无形资产处置利得	-	
政府补助	910,321.30	840,788.590
其他	400.00	424.20
合 计	910,721.30	841,212.79

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
血必净注射液等中药产品生产的 标准化项目*1	175000.00	245,000.00	
中药复方制剂血必净注射液高技 术产业化示范工程*2	67500.00	1,380,000.00	
盐酸法舒地尔技改及扩建办公楼 项目*3	8875.00	-	
血必净注射液大品种系统开发*4		700,000.00	
血必净注射液项目*5		130,000.00	
I 类抗肿瘤创新药基因重组藻蛋 白-雷普克的临床前研究项目*6	460,000.00	-	
土地基础设施配套奖励款*7	48,946.30	-	
抗白血病及逆转多药耐药新药- 拮新康胶囊的研发*8	100,000.00	-	
血必净自动化生产线	50,000.00	-	
合 计	910,321.30	2,455,000.00	

34、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	587,663.08	668.67
其中：固定资产处置损失	587,663.08	668.67
无形资产处置损失		-

债务重组损失		-
非货币性资产交换损失		-
对外捐赠支出	151,035.78	
其他		-
合计	738,698.86	668.67

35、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,369,754.65	5,884,780.70
递延所得税调整	1,411,525.22	-800,856.26
合计	9,781,279.87	5,083,924.44

36、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.32	0.32	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.32	0.32	0.71	0.71

注：每股收益计算过程如下：

项目	序号	本年数
归属于公司普通股股东的净利润	1 (P)	32,286,857.93
非经常性损益	2	206,267.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2 (P)	32,080,590.66
期初股份总数	4 (So)	50,342,000.00
报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5 (S1)	50,342,000.00
报告期发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6 (Si)	0
报告期因回购等减少股份数	7 (Sj)	
报告期缩股数	8 (Sk)	
报告期月份数	9 (Mo)	6

项目	序号	本年数
增加股份(II)下一月份起至报告期期末的月份数	10 (Mi)	
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	11 (Mj)	
发行在外的普通股加权平均数	$12 (S) = S_0 + S_1 + S_i \times Mi \div Mo - S_j \times Mj \div Mo - S_k$	100,684,000.00
基本每股收益(I)	13=1 ÷ 12	0.32
基本每股收益(II)	14=3 ÷ 12	0.32
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	
所得税率	16	15%
转换费用	17	
认股权证、股份期权等增加的普通股加权平均数	18	
稀释每股收益(I)	$20 = [1 + (15-17) \times (1-16)] \div (12+18)$	0.32
稀释每股收益(II)	$21 = [3 + (15-17) \times (1-16)] \div (12+18)$	0.32

37、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	金额
政府补助款	660,000.00
收到的保证金、押金	776,448.43
利息收入	277,057.88
其他	4234,446.24
合计	5,947,952.55

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	金额
差旅费	6,087,663.06
会议费	3,998,692.05
业务招待费	1,154,748.14
广告费	1,510,668.00
办公费	2,100,471.03
业务宣传费	1,674,594.60

项 目	金 额
汽车费	1,030,513.21
新品试制费	4,793,326.34
运输费	455,227.42
维修费	29,270.62
项目服务、咨询费	696,042.81
水电费	158,019.26
税金	735,096.46
金融机构手续费	28,383.27
其他支出	7,218,250.22
合 计	3,1670,966.49

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
发行登记费	6,000.00
2009年度权益分派中介机构费	67,442.81
合 计	73,442.81

38、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

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	32,033,127.65	27,688,304.57
加: 资产减值准备	476,529.06	481,515.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,671,337.03	2,427,675.87
无形资产摊销	642,231.88	505,295.34
长期待摊费用摊销	210,788.61	
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)	587,663.08	668.67
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)	-6,240,302.00	397,673.30
投资损失(收益以“-”号填列)	221,829.14	228,170.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,390,604.17	-800,856.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	666,892.50	

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,201,943.30	-3,043,111.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-16,844,955.48	-11,268,706.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-30,109,638.79	1,230,192.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22495836.45	17,846,821.37
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	226,338,676.91	73,476,790.82
减: 现金的期初余额	557,201,834.68	66,122,308.63
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	-330,863,157.77	7,354,482.19

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息: 无

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	226,338,676.91	557,201,834.68
其中: 库存现金	22,304.00	1,041.96
可随时用于支付的银行存款	226,316,372.91	557,200,792.72
可随时用于支付的其他货币资金		-
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	226,338,676.91	557,201,834.68

注: 根据《企业会计准则第 31 号-现金流量表》应用指南中对现金及现金等价物的定义, 将管理层欲持有至到期的银行定期存款, 自报表日起 3 个月以上到期的定期存款 3.1 亿元不作为现金及现金等价物。

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	法人代表	业务性质
天津大通投资集团有限公司	母公司	民营企业	天津市	李占通	*1

(续)

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
天津大通投资集团有限公司	4,548.00	27.82	27.82	*2	60083063-0

注

*1、对房地产项目、生物医药科技项目、环保科技项目、媒体项目、城市公用设施项目投资及管理；投资咨询；仪器仪表、机电设备（小轿车除外）、燃气设备批发兼零售。

*2、本公司最终控制方为李占通及其一致行动人伍光宁、曾国壮、刘强。

2、 本公司的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
天津红日医药科技有限公司	全资子公司	有限公司	天津市	姚小青	生物医药	1,200.00	100.00	100.00	66309436-X
北京康仁堂药业有限公司	控股子公司	有限公司	北京市	姚小青	制药	2,586.21	42.00	42.00	67664409-2

3、 本公司的联营企业情况

(1) 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
天津超然生物技术有限公司	有限公司	天津市	汪和睦	药品研发、咨询	1,174.00	34.80%	34.80%

(续)

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	本期净利润	关联关系	组织机构代码
---------	--------	--------	---------	------	-------	------	--------

		收入 总额	
天津超然生物技术有限公司	8,998,009.14	500,061.21	8,497,947.93
0-654,524.00	联营企业	66306398-5	

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
天津市大通建设发展集团有限公司	母公司重要参股企业	23879004-9
天津北药大通医药有限公司	截至2009年3月31日,本公司实际控制人李占通为该公司董事	73849820-4
姚小青	本公司股东、董事长	

5、关联方交易情况

本年度无关联交易事项。

九、或有事项

截至2010年6月30日,本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至2010年6月30日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2010年6月30日,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

截至2010年6月30日,本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
其他不重大应收账款	4,620,166.03	100.00	231,008.30	100.00
合 计	4,620,166.03	100.00	231,008.30	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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
其他不重大应收账款	488,532.73	100.00	24,426.64	100.00
合计	488,532.73	100.00	24,426.64	100.00

(2) 按应收款项组合余额的一定比例列示的应收账款及坏账准备计提情况

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	4,620,166.03	100.00	231,008.30	488,532.73	100.00	24,426.64
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	4,620,166.03	100.00	231,008.30	488,532.73	100.00	24,426.64

(3) 本报告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的欠款及关联方欠款情况。

(4) 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(%)
河北红日药业有限公司	客户	1,374,214.85	1年以内	29.74%
山东滨州现代药业有限公司	客户	1,318,594.70	1年以内	28.54%
安徽阜阳新特药业有限责任公司	客户	964,683.25	1年以内	20.88%
湖南九芝堂医药有限公司	客户	786,279.73	1年以内	17.02%
普宁市正泰药业有限公司	客户	151,500.00	1年以内	3.28%
合计	-	4,595,272.53	-	99.46%

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	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	9,380,387.11	100.00	473,481.01	100.00
合 计	9,380,387.11	100.00	473,481.01	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	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	3,999,239.13	100.00	203,533.61	100.00
合 计	3,999,239.13	100.00	203,533.61	100.00

(2) 按应收款项组合余额的一定比例列示的应收账款及坏账准备计提情况

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	9,335,770.61	99.52	466,788.53	3,953,992.63	98.87	198,176.13
1 至 2 年	44,616.50	0.48	6,692.48	45,246.50	1.13	5,357.48
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	9,380,387.11	100.00	473,481.01	3,999,239.13	100.00	203,533.61

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款及关联方欠款情况。

(4) 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
天津二建建筑工程有限公司	599,981.00	代施工单位垫付农民工工资保证金
天津市武清区建筑管理站	500,000.00	扩建工程土方保证金
高国伟	378,900.00	预借学术推广会议费
黄立珺	356,407.80	预借学术推广费
杨磊	337,337.39	预借学术推广费
合 计	2,172,626.19	

(5) 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 (%)
天津二建建筑工程有限公司	工程承包方	599,981.00	1 年以内	6.40
天津市武清区建筑管理站	工程监管方	500,000.00	1 年以内	5.33
高国伟	员工	378,900.00	1 年以内	4.04
黄立珺	员工	356,407.80	1 年以内	3.80
杨磊	员工	337,337.39	1 年以内	3.60
合 计		2,172,626.19		23.16

3、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
天津红日医药科技有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
天津超然生物技术有限公司	权益法	4,080,000.00	3,179,540.23	-227,774.35	2,951,765.88
北京康仁堂药业有限公司	成本法	58,986,100.00		58,986,100.00	58,986,100.00
合 计			15,179,540.23	58,758,325.65	73,937,865.88

(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	现金红利
天津红日医药科技有限公司	100.00	100.00		-	-	-
天津超然生物	34.80	34.80		-	-	-

技术有限公司

北京康仁堂药
业有限公司 42.00 42.00

合 计

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	109,025,886.19	82,273,047.56
其他业务收入		42,401.71
营业收入合计	109,025,886.19	82,315,449.27
主营业务成本	36,242,034.54	18,566,622.00
其他业务成本		63,361.16
营业成本合计	36,242,034.54	18,629,983.16

(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
血必净注射液	52,111,697.26	12,235,951.77	35,354,703.37	5,884,519.23
盐酸法舒地尔注射液	39,094,858.71	3,044,750.85	34,348,628.67	3,222,585.47
低分子量肝素钙注射液	17,056,903.44	20,274,689.02	11,704,325.96	8,597,887.53
其他产品	762,426.78	686,642.90	865,389.56	861,629.77
小 计	109,025,886.19	36,242,034.54	82,273,047.56	18,566,622.00
减: 内部抵销数	-	-		
合 计	109,025,886.19	36,242,034.54	82,273,047.56	18,566,622.00

(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
东北地区	6,058,263.34	2,013,868.42	3,541,881.42	874,106.17
华北地区	27,878,935.06	9,267,425.95	24,003,134.84	5,754,349.88
华东地区	34,065,276.25	11,323,869.60	26,945,962.05	5,759,693.63
华南地区	8,773,669.23	2,916,514.92	3,174,133.76	465,069.42
华中地区	15,726,931.03	5,227,895.85	11,044,279.33	3,161,626.75
西北地区	6,487,840.13	2,156,666.96	6,470,200.72	1,210,228.20
西南地区	10,034,971.15	3,335,792.84	7,093,455.44	1,341,547.95

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
小 计	109,025,886.19	36,242,034.54	82,273,047.56	18,566,622.00
减：内部抵销数	-	-	-	-
合 计	109,025,886.19	36,242,034.54	82,273,047.56	18,566,622.00

注：上述区域所包含的省份如下

东北地区：黑龙江、吉林、辽宁

华北地区：北京、河北、内蒙古、天津、山西

华东地区：安徽、江苏、山东、上海、浙江、福建、江西

华南地区：广东、广西、海南

华中地区：湖北、湖南、河南

西北地区：甘肃、宁夏、青海、新疆、陕西

西南地区：四川、云南、贵州、重庆、西藏

(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 (%)
安徽阜阳新特药业有限责任公司	13,416,058.31	12.31
河北红日药业有限公司	10,130,659.03	9.29
河南省民生医药有限公司	4,638,289.74	4.25
山东滨州现代药业有限公司	2,931,446.15	2.69
河南佰特药业有限公司	2,828,807.69	2.60
合 计	33,945,260.92	31.14

5、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
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-227,774.35	-228,170.04
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	5,945.21-	-228,170.04-
合 计	-221,829.14	-228,170.04

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
天津超然生物技术有限公司	-227,774.35	-228,170.04	被投资单位当期净损益变动
合 计	-227,774.35	-228,170.04	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	32,520,482.23	27,727,263.90
加: 资产减值准备	476,529.06	481,515.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,355,938.53	2,427,675.87
无形资产摊销	515,046.18	505,295.34
长期待摊费用摊销	48,000.00	-
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)	587,663.08	668.67
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)	-6,240,302.00	397,673.30
投资损失(收益以“-”号填列)	221,829.14	228,170.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,390,604.17	-800,856.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	666,892.50	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-10,869,985.63	-3,043,111.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,097,215.50	-11,268,706.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-33,566,106.18	1,233,954.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,990,624.42	17,889,543.19

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

补充资料	本期金额	上期金额
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	166,110,035.68	61,571,589.53
减: 现金的期初余额	545,336,334.80	54,174,385.52
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	-379,226,299.12	7,397,204.01

十四、补充资料

1、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	-587,663.08	
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)	910,321.30	
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	-	

项 目	金 额	说 明
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	-150,635.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	172,022.44	
所得税影响额	-34,244.83	
少数股东权益影响额(税后)	-	
合 计	206,267.27	

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。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	3.46%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	3.44%	0.32	0.32

注：（1）加权平均净资产收益率

项目	序号	本年数
营业利润	1	40,507,952.74
归属于公司普通股股东的净利润	2 (P)	32,520,482.23
非经常性损益	3	206,267.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4=2-3 (P)	32,314,214.96
归属于公司普通股股东的期末净资产	5 (E)	934,372,892.97
全面摊薄净资产收益率（I）	6=2÷5 (P÷E)	3.48%
全面摊薄净资产收益率（II）	7=4÷5 (P÷E)	3.46%

项目	序号	本年数
归属于公司普通股股东的期初净资产	8 (Eo)	927,023,410.74
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	9 (Ei)	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	10 (Ej)	25,171,000.00
报告期月份数	11 (Mo)	6
归属于公司普通股股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	12 (Mi)	
归属于公司普通股股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	13 (Mj)	1
其他交易或事项引起的净资产增减变动	14 (Ek)	
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	15 (Mk)	
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数	$16 = Eo + P \div 2 + Ei \times Mi \div Mo - Ej \times Mj \div Mo \pm Ek \times Mk \div Mo$	939,088,485.19
加权平均净资产收益率 (I)	$17 = 2 \div 16$	3.46%
加权平均净资产收益率 (II)	$18 = 4 \div 16$	3.44%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、36。

3、公司主要会计报表项目的异常情况的说明

(1) 报告期内，应收票据大幅降低的主要原因是应收票据到期兑付或进行了背书转让采购原料。

(2) 报告期内，应收帐款变动的原因公司正常销售增长所带来的应收款增加。

(3) 报告期内，预付帐款的同比变动原因为应对原材料价格上涨而预付的材料款，以及工程建设所预付的设备购买款项。

(4) 报告期内，应收利息变动的原因是公司于2009年10月在深圳证券交易所发行股票募资了大量资金，这些资金及公司原有的银行存款产生的应收利息收入。

(5) 其他应收款变动的原因是公司业务发展产生的业务借款增加。

(6) 报告期内，存货增加的主要原因是公司多储备了一些原材料，加大了在产品的投入，因本公司业务导致存货增长52.33%。

(7) 长期股权投资的增加是报告期内公司投资5898.61万元到北京康仁堂药业有限公司。

(8) 报告期内，在建工程增长124.65%，主要原因是募投项目建设及公司利用自有资金进行生产设施技改所致。

(9) 报告期内，递延所得税资产降低的主要原因是负债的账面价值与计税

基

础不同而形成的递延所得税资产降低所致；

(10) 报告期内，应付帐款大幅增长的原因是公司业务发展合理利用结算资金使应付账款增长102.44%。

(11) 报告期内，预收款项下降43.66%的主要原因是产品发出，公司确认收入所致。

(12) 报告期内，应交税费下降的主要原因是公司缴纳税2009年度所得税款所致。

(13) 报告期内，应付职工薪酬大幅降低的主要原因是公司发放2009年度提取的奖励所致。

(14) 报告期内，其他应付款增加的主要原因是本公司销售规模扩大而相应收取经销商保证金等增长109.59%。

(15) 实收资本的增长主要原因是报告期内经股东大会审议通过《关于2009年度利润分配预案的议案》，以2009年末总股本50,342,000股为基数，每10股派发现金5.00元(含税)。同时，以2009年末总股本50,342,000股为基数，以资本公积金每10股转增10股，共计50,342,000股。本次增资已经中瑞岳华会计师事务所有限公司出具中瑞岳华验字[2010]第108号验资报告验证确认。

(16) 营业收入增长32.45%的主要原因是公司销售规模扩大所致。

(17) 营业成本增加94.54%主要原因是销售增长，原材料价格上涨和提高企业内控质量标准的原因。

(18) 管理费用增长44.88%的主要原因是加大新产品试制费和人员工资费用增加所致。

(19) 营业外支出增长的主要原因是处理非流动资产的损失。

(20) 所得税费用增长主要是利润增加和递延所得税调整。

(21) 购买商品、接受劳务支付的现金增长是应对原材料价格上涨而多储备了一些原材料，同时加大了在产品的投入所致。

(22) 支付给职工的现金及为职工支付的现金增长主要为公司发放2009年度提取的奖励及本年度人员增加所致。

(23) 支付的各项税费的增长主要是销售收入的增长及交纳2009年度所得税所致。

第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券投资部

天津红日药业股份有限公司

董事长：姚小青

2010年8月19日