

天津红日药业股份有限公司

2011 年半年度报告



天津红日药业股份有限公司董事会

二〇一一年七月二十六日

## 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、公司董事、监事、高级管理人员均没有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 2011 年半年度财务报告未经审计。

五、公司法定代表人姚小青先生、主管会计工作负责人苏丙军先生及会计机构负责人蓝武军先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节 公司基本情况简介.....	1
第二节 董事会报告.....	5
第三节 重要事项.....	21
第四节 股本变动及股东情况.....	27
第五节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第六节 财务报告（未经审计）.....	32
第七节 备查文件.....	110

## 第一节 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	苏丙军	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	022-59623290	022-59623290
电子信箱	sbj_chasesun@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](mailto: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：（人民币）元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	223,870,453.36	119,291,219.82	87.67%
营业利润（元）	69,777,533.46	41,642,385.08	67.56%
利润总额（元）	73,451,666.31	41,814,407.52	75.66%
归属于上市公司股东的净利润（元）	43,138,162.59	32,286,857.93	33.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	40,380,489.96	32,080,590.66	25.87%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-45,138,778.92	-22,495,836.45	-100.65%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产（元）	1,326,306,176.71	1,279,823,070.23	3.63%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,026,827,509.75	1,008,860,091.26	1.78%
股本（股）	151,026,000.00	100,684,000.00	50.00%

### 2、主要财务指标

单位：（人民币）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（元/股）	0.29	0.21	38.10%
稀释每股收益（元/股）	0.29	0.21	38.10%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.27	0.21	28.57%
加权平均净资产收益率（%）	4.20%	3.44%	0.76%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.93%	3.42%	0.51%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.30	-0.22	-36.36%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	6.80	10.02	-32.14%

（1）本报告期每股收益为 0.29 元，较上年同期 0.21 元增长了 38.10%，主要是公司本期实现归属于母公司所有者的净利润较上年同期增长了 33.61%所致。

（2）本报告期加权平均净资产收益率为 4.20%，较上年同期 3.44%增长了 0.76%，主要

是公司本期实现归属于母公司所有者的净利润较上年同期增长了 33.61%所致。

(3) 本报告期末公司每股净资产较期初下降 32.14%，主要是由于本报告期用资本公积转增股本 5034.20 万股，总股数增加所致。

(4) 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	43,138,162.59	32,286,857.93
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,757,672.63	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	40,380,489.96	32,080,590.66
归属于公司普通股股东的期初净资产	1,008,860,091.26	926,878,645.33
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	25,171,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	1	1
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	-	-
报告月份数	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	1,026,827,509.75	933,994,503.26
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	1,026,234,005.89	938,826,907.63
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	4.20%	3.44%
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	3.93%	3.42%

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	43,138,162.59	32,286,857.93
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,757,672.63	206,267.27
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	40,380,489.96	32,080,590.66
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	100,684,000.00	50,342,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	50,342,000.00	100,684,000.00
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	1
报告期月份数	6	6
发行在外的普通股加权平均数	151,026,000.00	151,026,000.00
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）	0.29	0.21
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）	0.27	0.21
归属于公司普通股股东的稀释每股收益（元/股）	0.29	0.21
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）	0.27	0.21

### 3、非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-4,346.68	
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	3,678,579.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100.00	
所得税影响额	-829,518.22	
少数股东权益影响额	-86,942.00	
合计	2,757,672.63	-

## 第二节 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

2011 年上半年，在公司董事会领导下，公司坚持以管理为基础、市场为导向，继续秉承“追求卓越品质、创造健康生活”的企业精神，加强专业学术推广，完善研究开布局，巩固和提高公司持续核心竞争力。报告期内，公司募投“血必净技改扩产项目”和“研发中心建设项目”均按计划正在实施。

报告期内，公司实现营业收入 22,387.05 万元，比去年同期增长 87.67%，营业利润 6,977.75 万元，同比增长 67.56%，实现归属于母公司的净利润 4,313.82 万元，同比增长 33.61%。

#### (二) 主营业务的范围及经营情况

##### 1、主营业务分行业、产品情况

单位：（人民币）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	5,054.40	949.86	81.21%	-3.01%	-22.37%	4.69%
盐酸法舒地尔注射液	3,245.90	350.09	89.21%	-16.97%	14.98%	-3.00%
低分子量肝素钙注射液	1,980.86	1,468.72	25.85%	16.13%	-27.56%	44.72%
中药配方颗粒	10,803.21	3,477.54	67.81%			
医疗器械	227.18	97.23	57.20%			
其他产品	1,075.44	981.77	8.71%			
合计	22,387.00	7,325.21	67.28%			

报告期公司实现营业总收入 22,387.05 万元，实现主营业务收入 22,387.00 万元，主营业务收入较上年同期增长 87.67%，主要是康仁堂 1 月至 6 月主营业务收入 11,837.74 万元纳入了公司合并报表范围，占公司主营业务收入的 52.88%所致。

##### 2、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
----	------	---------------

东北地区	1,045.10	69.46%
华北地区	13,348.63	252.75%
华东地区	4,057.85	19.09%
华南地区	834.81	-4.85%
华中地区	1,858.50	17.89%
西北地区	411.27	-36.61%
西南地区	828.04	-17.48%
出口	2.80	-80.46%
合计	22,387.00	87.67%

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，报告期内销售收入较去年同期分别增长 252.75%、19.09%和 17.89%。由于受市场环境的影响，华南、西北、西南等地区分别出现了 4.85%、36.61%和 17.48%等不同程度的下滑。

### 3、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	6,326.22	28.25%	5,277.00	43.63%	否
报告期内未发生向单一客户销售比例超过 30%的客户情况					

	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	4,037.19	49.23%	4,465.39	54.21%	否
报告期内未发生向单一供应商采购比例超过 30%的情况					

公司前五名销售客户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%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户、供应商中无直接或间接权益，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

单位：（人民币）元

资 产	2011 年 6 月 30 日		2010 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	605,939,103.92	45.69	769,882,119.79	60.16	-21.29

应收票据	5,116,130.26	0.39	1,697,543.00	0.13	201.38
应收账款	114,541,190.40	8.64	74,359,464.32	5.81	54.04
预付帐款	16,856,907.43	1.27	2,003,742.82	0.16	741.27
应收利息	13,310,370.97	1.00	8,752,477.54	0.68	52.08
其他应收款	14,902,067.24	1.12	6,714,569.54	0.52	121.94
存货	116,758,877.70	8.80	98,733,329.92	7.71	18.26
固定资产	152,188,783.55	11.47	142,366,021.70	11.12	6.90
在建工程	143,563,969.61	10.82	49,928,266.29	3.90	187.54
无形资产	63,297,212.67	4.77	54,639,987.16	4.27	15.84
商誉	13,781,410.20	1.04	13,781,410.20	1.08	0.00
递延所得税资产	3,249,227.56	0.24	2,501,413.26	0.20	29.90
资产合计	1,326,306,176.71	100.00	1,279,823,070.23	100.00	3.63
负债	2011年6月30日		2010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	82,372,772.81	6.21	90,848,221.46	7.10	-9.33
预收款项	25,852,174.61	1.95	46,421,527.44	3.63	-44.31
应付职工薪酬	2,714,404.38	0.20	11,446,684.69	0.89	-76.29
其他应付款	10,337,213.09	0.78	11,221,052.47	0.88	-7.88
负债合计	192,255,380.58	14.50	182,138,765.45	14.23	5.55

(1) 报告期内，应收票据较去年同期增长 201.38%，主要原因是客户以银行承兑汇票结算方式的增加。

(2) 报告期内，应收账款增长 54.04%，主要原因是子公司康仁堂的应收账款大幅增长，其报告期末的应收账款占应收账款总额的 91.86%，其余为母公司正常销售增长所增加的应收账款。

(3) 报告期内，预付账款增长 741.27%，主要原因是公司预付给科研机构的科研费增加及预付原辅料款增加。

(4) 报告期内，其他应收款增长 121.94%，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在建项目支付的各项保证金增加。

(5) 报告期内，存货增加的主要原因是子公司康仁堂存货占到存货总额的 64.36%，其为满足下半年销售，在产品 and 产成品增加所致。

(6) 报告期内，在建工程增长 187.54%，本公司募投项目的建设力度增加和子公司康

仁堂、汶河医疗均在为扩大生产能力而进行的建设工程所致。

(7) 报告期内，无形资产增长 15.84%，原因是子公司康仁堂、汶河医疗为扩大生产规模分别购买了土地使用权所致。

(8) 报告期内，预收账款减少 44.31%，主要原因是在报告期内产品发出，公司确认收入所致。

(9) 报告期内，应付职工薪酬减少了 76.29%，主要原因是公司发放 2010 年度提取的奖励所致。

## 2、主要费用变动情况

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	47,897,203.33	24,816,246.21	23,080,957.12	93.01
管理费用	33,451,203.19	15,237,600.39	17,213,602.80	112.97
财务费用	-4,821,721.68	-6,790,786.61	1,969,064.93	29.00
所得税费用	15,914,494.84	9,781,279.87	6,133,214.97	62.70

报告期内，上述费用增长的主要原因是上年同期各项费用仅包含了子公司康仁堂 2010 年 6 月份数据（2010 年 5 月收购）、未包含子公司汶河医疗数据（2010 年 9 月收购），此外，业务增长、研发支出加大、募投资金减少也使各项费用同比得到增长。

## 3、现金流量构成情况

单位：（人民币）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	-45,138,778.92	-22,495,836.45	-22,642,942.47	-100.65
投资活动产生的现金流量净额	-12,427,765.52	-283,122,878.51	270,695,112.99	95.61
筹资活动产生的现金流量净额	18,457,995.40	-25,244,442.81	43,702,438.21	173.12
现金及现金等价物净增加额	-39,141,505.96	-330,863,157.77	291,721,651.84	88.17

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降 100.65%，主要原因是子公司康仁堂销售业务快速增长且采取先发货后收款的销售模式以及合并期间不同所致。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同期增长了 95.61%，主要原因是公司将到期的募集资金定期存款没有进行续存，用于募投项目的建设。

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增长了 173.12%，主要原因是

子公司康仁堂为扩大产能进行基本建设投资所申请的贷款所致。

#### 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	-4,346.68
政府补助	3,678,579.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100.00
非经常性损益总额	3,674,132.85
减：非经常性损益的所得税影响数	829,518.22
非经常性损益净额	2,844,614.63
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	86,942.00
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,757,672.63

计入当期损益的政府补助为 3,678,579.53 元，明细如下：

单位：（人民币）元

项目	本报告期发生额
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
专利优秀奖	19,000.00
企业发展奖励基金	3,239,072.89
I 类抗肿瘤创新药基因重组藻蛋白—雷普克的临床前研究	60,000.00
血必净自动化生产在线质量控制	143,006.64
中药配方颗粒终端调剂标准体系建设	150,000.00
合计	3,678,579.53

（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。

公司产品低分子量肝素钙注射液由于主要原料价格下降、产品收率提高和产品价格调整导致毛利率较去年同期提高了44.72%。

（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、专利

##### （1）公司专利情况

截至报告期末，公司拥有专利 13 项，其中发明专利 8 项、实用新型专利 4 项及外观设计

计专利 1 项。

1) 报告期内, 公司新增专利情况

序号	专利名称	专利类型	专利权人	专利号	申请日	有效期
1	一种复方中药血必净君药提取物的干燥方法	发明	公司	ZL 2008 1 0132726.5	2008/07/11	20 年

2) 报告期内, 公司获得专利申请受理通知书情况

序号	申请名称	申请类型	申请人	申请日期	申请号
1	一种盐酸法舒地尔精制方法	发明	公司	2009/11/27	200910224197.6
2	一种磷苯妥英钠中间体生产过程精制提取工艺改进方法	发明	公司	2010/02/03	201010104658.9
3	一种法舒地尔的新晶型及其药物应用	发明	公司	2010/03/24	201010130620.9
4	苯并杂环化合物及其制备方法和用途	发明	见注①	2010/10/21	201010149856.7
5	盐酸法舒地尔的晶型 V 及其制备方法和用途	发明	公司	2010/08/20	201010258730.3
6	法舒地尔经眼部给药用于制备治疗青光眼药物中的应用	发明	公司	2010/11/12	201010547768.2
7	法舒地尔经雾化吸入用于制备治疗肺动脉高压药物中的应用	发明	公司	2010/11/12	201010547767.8
8	苦柯胺 A 和苦柯胺 B 的用途	发明	见注②	2011/01/21	201010156503.X
9	苦柯胺 B 盐及制备方法和用途	发明	见注②	2011/01/21	201010539028.4
10	6-(4-氯苯基)-2,2-二甲基-7-苯基-2,3-二氢基-吡咯哩啉-5-乙酸硝酸丁酯晶体及其制备方法和应用	发明	见注③	2010/11/05	201010536653.3
11	利可瑞特化合物结晶形态、其制备方法及用途	发明	见注③	2010/11/05	201010536652.9
12	I 型硫酸氢氯吡格雷的制备方法	发明	公司	2010/12/07	201010576242.7
13	一种法舒地尔的晶型 III 及其制备方法和用途	发明	公司	2010/12/28	201010622364.5
14	一种法舒地尔的晶型 IV 及其制备方法和用途	发明	公司	2010/12/28	201010622357.5
15	一种盐酸氯吡格雷的晶型 I 及其制备方法和用途	发明	公司	2011/01/31	201110033035.1
16	一种盐酸氯吡格雷的晶型 II 及其制备方法和用途	发明	公司	2011/01/31	201110033048.9
17	一种苯磺酸氯吡格雷晶型 I 及其制备方法和用途	发明	公司	2011/03/30	201110078013.7
18	一种苯磺酸氯吡格雷晶型 II 及其制备方法和用途	发明	公司	2011/03/30	201110078054.6
19	雷洛昔芬的环糊精包合物及其制剂的制备方法	发明	公司	2011/03/30	201110078021.1
20	阿托伐他汀的环糊精包合物及其口服固体制剂的制备方法	发明	公司	2011/03/30	201110078062.0
21	一种法舒地尔与贝前列素复方制剂及其制备方法和用途	发明	公司	2011/03/30	201110078051.2

22	一种含有法舒地尔与西地那非的药物组合物及其制备方法和用途	发明	公司	2011/03/30	201110078003.3
23	一种法舒地尔与伐地那非复方制剂及其制备方法	发明	公司	2011/03/30	201110078005.2
24	一种含法舒地尔的口腔喷雾剂或气雾剂	发明	公司	2011/03/30	201110079272.1
25	一种含法舒地尔的鼻腔喷雾剂或气雾剂	发明	公司	2011/03/30	201110079281.0
26	一种含盐酸法舒地尔的滴眼剂及其制备	发明	公司	2011/03/30	201110079259.6
27	一种对中药提取过程进行近红外在线检测方法	发明	公司	2011/04/28	201110109187.5
28	苦柯胺 B 类似物和其药物可接受盐及制备方法和用途	发明	见注②	2011/06/17	201110164238.4

注①：公司与中国科学院上海药物研究所共同持有。

注②：公司与中国人民解放军第三军医大学第一附属医院共同持有。

注③：公司与天津药物研究院共同持有。

## (2) 子公司专利情况

### 1) 北京康仁堂药业有限公司

报告期内，康仁堂新增“一种陈皮配方颗粒及其制备方法和质量控制方法”、“一种黄芩配方颗粒及其制备方法和质量控制方法”、“一种金银花配方颗粒及其制备方法和质量控制方法”三项专利。

### 2) 兰州汶河医疗器械研制开发有限公司

报告期内，专利新增情况：

序号	专利名称	专利号	专利申请日	专利类型	状态
1	一种含化给药用药袋	ZL 2010 2 0004352.1	2010/1/17	实用新型	已授权
2	一种设有单向阀的氧气吸入器	ZL 2010 2 014069.2	2010/2/10	实用新型	已授权
3	多功能超声雾化器	ZL 03 2 50953.7	2003/4/30	实用新型	已授权
4	一种血液净化基础置换液	201010258220.6	2010/8/20	发明	实审

## 2、特许经营权

### (1) 药品生产许可证

证书编号	生产范围	发证机关	有效期限
津 20100072	小容量注射剂、硬胶囊剂、颗粒剂、片剂、原料药、中药提取	天津市食品药品监督管理局	2011.3.31 -2015.12.21

### (2) 药品生产质量管理规范 (GMP) 证书

序号	证书编号	认证范围	发证机关	有效期限
1	H3941	小容量注射剂、胶囊剂、颗粒剂	国家药监局	2006.7.18 -2013.12.31
2	津 K0212	原料药 (低分子肝素钙、盐酸法舒地尔)	天津市食品药品监督管理局	2010.5.4 -2015.5.3

3	津 L0243	胶囊剂、颗粒剂	天津市食品药品监督管理局	2011.3.28 -2016.3.27
---	---------	---------	--------------	-------------------------

(3) 截至本报告期末，公司共拥有《药品注册批件》12 件

序号	药品名称	规格	药品批准文号	批件号	颁发日期
1	辛伐他汀胶囊	5mg	国药准字 H20030666	2003S01391	2003/07/08
2	血必净注射液	10ml	国药准字 Z20440033	2011R000010	2011/05/18
3	盐酸法舒地尔	----	国药准字 H20040355	2003S00856	2004/03/17
4	盐酸法舒地尔注射液	2ml:30mg	国药准字 H20040356	2011R000077	2011/06/23
5	银耳孢糖肠溶胶囊	0.25g	国药准字 H20057486	2005S06702	2005/09/14
6	乳酸诺氟沙星注射液	2ml:0.1g(以诺氟沙星计)	国药准字 H10960019	2011R000073	2011/06/23
7	低分子量肝素钙注射液	0.3ml:3000IU	国药准字 H20020469	2011R000072	2011/06/23
8	低分子量肝素钙注射液	0.4ml:4000IU	国药准字 H20000706	2011R000070	2011/06/23
9	低分子量肝素钙注射液	0.6ml:6000IU	国药准字 H20020470	2011R000071	2011/06/23
10	吡拉西坦注射液	20ml:8g	国药准字 H12021150	2011R000075	2011/06/23
11	吡拉西坦注射液	20ml:4g	国药准字 H12021095	2011R000074	2011/06/23
12	吡拉西坦注射液	5ml:1g	国药准字 H12021096	2011R000076	2011/06/23

(七) 产品研发情况

#### 1、研发支出情况

单位：（人民币）万元

项目	报告期（1-6月）	上年同期	增减变动幅度
研发费用	952.98	740.79	28.64%
营业收入	22,387.05	11,929.12	87.67%
占营业收入比重（%）	4.26%	6.21%	-1.95%
资本化研发支出比重（%）	-	-	-

报告期内，研发费用增加的主要原因为子公司康仁堂加大中药配方颗粒新品研发力度所致。

#### 2、报告期内，主要研发项目进展情况

(1) 公司研发的硫酸氢氯吡格雷及其片剂、脑心多泰胶囊及盐酸沙格雷酯及其片剂已获得受理通知书。

(2) 公司与中国人民解放军第三军医大学第一附属医院合作开发治疗脓毒症 I 类新药 KB 项目已完成大部分临床前实验研究工作。

(八) 报告期内未发生因设备或技术升级换代、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）公司主要子公司经营情况

#### 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，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；6856氧化湿化器批发兼零售。

报告期末该公司总资产为1,133.95万元，净资产1,068.85万元，2011年1-6月实现净利润-40.13万元，同比分别下降3.61%、3.62%和704.40%。

#### 2、北京康仁堂药业有限公司

该公司拥有中药配方颗粒的全部核心技术，主要业务集中在中药配方颗粒和销售。具体经营范围为：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。该公司注册资本为2,586.21万元，公司持有其42%股权。

报告期末该公司总资产为28,924.97万元，净资产14,441.88万元，2011年1-6月实现净利润2,754.77万元，同比分别增长43.27%、23.57%和138.29%。

#### 3、兰州汶河医疗器械研制开发有限公司

该公司是一家集医疗器械研制、开发和生产的科技型企业，注册资本为380.925万元，公司持有其60%的股权。该公司经营范围为：一类6866；医用高分子材料及制品——一次性节氧型鼻氧管，一次性使用气管切开专用罩，一次性使用呼吸感应节氧器；二类6823；医用超声仪器及有关设备——吸氧湿化给药器的生产、批发零售；医疗器械技术的开发与服务；急救盒、一次性使用车用卧铺褥单的加工、批发零售。

报告期末该公司总资产为1,148.01万元，净资产1,101.74万元，同比分别下降0.22%、0.05%，2011年1-6月实现净利润-0.63万元。

#### 4、天以红日医药科技发展（天津）有限公司

该公司成立时间为2010年12月08日，注册资本为2,000万元人民币，本报告期内该公司完成国家外汇管理局天津分局关于境内合资企业实收资本的审查，该公司实收资本为2,000万元人民币。公司持有其80%股权。该公司经营范围：医药产业相关专利技术和专有技术的引进、研发、孵化、产业化推广、相关业务代理、经济信息咨询及服务。

报告期内，该公司“天以红日医药技术创新、孵化、转化、交易平台”项目取得天津市滨海新区财政拨款500万元。

报告期末该公司总资产为2,545.96万元，净资产2,031.95万元，2011年1-6月实现

净利润 31.92 万元。

#### （十）医药行业的发展现状和变化趋势

随着“生物医药发展十二五规划”以及相关扶持政策的出台，我国生物医药行业也将迎来其“黄金十年”。根据规划，“十二五”期间，我国药品销售规模将实以每年 23% 的速度增长，至 2015 年年末，医药工业的总产值有望超过 3.6 万亿元。生物医药“十二五”指导思想是以转变发展方式推动医药产业升级为中心，加快发展生物医药产业；以产业化、规模化、集约化、国际化为重点，努力实现关键技术和重大产品的创新，促进医药产业由大到强。

“规划”明确了“十二五”期间我国医药产业创新发展的方向，有利于改变我国医药行业目前存在的企业规模小、研发能力薄弱、技术水平落后、项目重复建设情况严重、设备落后等问题，有利于实现我国从医药大国向医药强国的跨越，而如何开发具有自主知识产权的重磅新药、加快重大技术的产业化以及尽快提升我国医药产业国际化的水平将是未来发展的重点。

与《医药工业十二五规划》和《生物医药发展十二五规划》相配套的重大新药创制专项“十二五”整体规划也将逐步实施，中央财政将下拨资金 100 亿元，地方配套资金 300 亿元，重点扶持方向包括重大新药创制、转基因生物新品种培育、艾滋病和病毒性肝炎等重大传染病防治、疫苗与抗体产品研究开发、体外诊断重大产品开发、数字化医疗以及生物医用材料，最终实现“新药更多、大药更大、平台国际化、突破关键技术、培育大型企业”的总体目标。

#### （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、新产品开发风险

医药产品具有高科技、高风险、高附加值的特点，新药开发的前期研发以及产品从研制、临床实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。

公司应进一步完善新产品开发体制建设，继续发挥技术人员和专家组的作用，加强对新药立项的内部审批和论证工作，力求开发科研风险小、市场潜力大、产业化可行性高的产品，降低公司新产品开发风险；同时在新产品的研发中，注重产品长、中、短研究周期的合理搭配，有效地分配研究力量和财务支出，缩短研究周期，尽量降低新产品开发风险。

##### 2、经济运行中的压力

公司生产成本增长压力进一步加大，国家发改委降低药品最高零售价的压力向药品制造环节传导，油价、水价、电价及原材料价格不断大幅攀升；新环保、新版 GMP 和新版《中国药典》等规范陆续推出使企业面临新的挑战。这些不利因素造成企业经营成本不断提高，

可能影响企业的经济效益。

公司将利用 ERP 系统,将成本信息实时传递到生产管理人员手中,定期组织生产成本分析,降低损耗,提高收率和成品率。在物资采购的必要性和价格上进行实时的分析和监督,不断预测大宗原辅料市场价格走势,由于 2011 年通货膨胀预期仍十分强烈,故在原辅料价格处于低位或达到公司利润线后利用资金优势实施积极的囤货策略,锁定公司利润。

### 3、原材料价格上涨造成成本上升的风险

公司主要产品血必净注射液根据“菌毒炎并治”的理论,以红花、赤芍、川芎、丹参、当归为主要成份,随着近年国内中药材原料价格的上涨,上述主要原材料也出现了一定程度的上涨,虽然公司在 2010 年下半年通过源头采购及小批量储备等多种手段,未对报告期内的经营活动产生较大影响,但不能排除未来几年内会对公司的生产经营成本产生一定影响。

4、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,竞品的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,强化专家网络,提高产品品牌和企业品牌的影响力,强化学术推广的优势,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。

### 5、子公司管理风险

随着公司业务扩展及并购项目的增加,公司子公司地域分布较广,涉及的业务类型多样,而且各家公司管理水平、企业文化各不相同,可能会对子公司的管理带来不利影响。

公司已建立了《子公司综合管理制度》,进一步完善子公司的内部控制制度体系,加强子公司信息披露管理及相关人员培训。通过建立合并预算管理体系等方式,提高母子公司在经营管理方面的协调性;通过资金结算中心,继续加强对子公司资金的实时监控,控制子公司财务风险;并将进一步加强子公司企业文化建设,使公司和子公司员工的价值观趋于一致。

## 二、下半年工作展望

公司继续围绕年度经营目标和任务,积极稳妥的发展主营业务,持续致力于发展成为拥有专业技术和自主知识产权的科技型医药企业。加强新药开发、提高研发水平,继续进行并购重组,建立健全公司内部控制体系,向医药相关方向纵深发展,全面提升公司整体盈利能力和抗风险能力。

为此,公司将着重从以下方面开展工作:

(一)进一步加大新药引进力度,以仿制药为主,加速创新药研究,围绕脓毒症和心血管治疗领域,搭建梯队产品队伍,构建多剂型的技术开发平台。推广中试基地,以服务促合

作，成为项目孵化平台。为企业技术创新及新产品的开发研究提供必要的条件。

(二) 加强市场推广，调整营销布局，打造公司产品的优质品牌形象。公司将进一步加大市场营销力度，增加市场投入，整合流通渠道，继续深入基础、临床研究，强化学术营销和三级教育培训体系。加强内部控制，继续推进商业合作。

(三) 持续完善质量管理体系，结合各产品生产过程特点，加强标准研究能力。依据国家食品药品监督管理局 2010 年 9 月 29 日颁布的中药注射剂安全性再评价生产工艺评价等七个技术原则，进一步深入进行血必净注射剂再评价工作，使血必净注射剂生产可控、稳定。

(四) 完善企业管理体系建设。随着公司业务扩展和经营产品的持续增加，对公司整体运营能力提出了新的要求。公司将进一步深化内部改革，促进体制创新，健全规章制度，规范内部控制、规范管理，提高企业抗风险能力。

(五) 继续推进人力资源体系建设工作，持续打造公司核心竞争力。

公司将在上半年工作的基础上，继续有序推进“人力资源”、“组织机构”、“管理职能”、“人才引进”等方面的工作。公司内部继续加大人才培养力度，推进技术和技能性人才培养计划的实施，完善岗位竞聘、业绩考核、人才评估等体系建设；加大人力资源开发力度，公司将进一步加大对中、高端技术和管理人才的引进，提升人力资源质量。

(六) 继续完善公司治理结构，做好投资者关系管理。将继续严格按照创业板上市公司的要求规范运作，进一步加强公司内部控制，完善公司治理结构，提高公司治理水平，防范和降低经营中的风险。健全重大事项决策制度，继续抓好各项制度标准流程的建设，同时继续完善责任监督与追溯机制。构建多层次、多渠道和投资者沟通的平台，加强与投资者的相互交流，提升投资者对公司的关注度和认同度。

### 三、报告期内的投资情况

(一) 报告期内募集资金使用情况

募集资金使用情况表

单位：万元

募集资金总额		75,540.00			本报告期投入募集资金总额			7,593.86		
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00			已累计投入募集资金总额			22,366.33		
累计变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本报告期投入 金额	截至期末累计 投入金额(2)	截至期末投资进 度(%) (3)=(2)/(1)	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	项目可行性是否 发生重大变化
承诺投资项目										
1、血必净技改扩产项目	否	20,190.00	23,939.00	3,097.87	7,992.70	33.39%	2012年01月31日	0.00	不适用	否
2、研发中心建设项目	否	6,601.00	12,887.99	2,510.91	5,758.56	44.68%	2012年03月31日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	26,791.00	36,826.99	5,608.78	13,751.26	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
1、投资北京康仁堂药业有限公司	否	5,898.61	5,898.61	0.00	5,898.61	100.00%	2010年05月31日	1,038.25	是	否
2、与中国科学院药物研究所合作开发抗丙肝新药项目	否	4,560.00	4,560.00	164.00	264.00	5.79%	2018年12月31日	0.00	不适用	否
3、车间技术改造项目	否	1,583.60	1,583.60	1,392.48	1,727.20	109.07%	2011年06月30日	0.00	不适用	否
4、ERP 信息系统	否	297.00	297.00	13.60	110.26	37.12%	2011年06月30日	0.00	不适用	否
5、与中国人民解放军第三军医大学第一附属医院合作开发治疗脓毒症 I 类新药项目	否	4,285.00	4,285.00	415.00	615.00	14.35%	2018年12月31日	0.00	不适用	否

归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	16,624.21	16,624.21	1,985.08	8,615.07	-	-	1,038.25	-	-
合计	-	43,415.21	53,451.20	7,593.86	22,366.33	-	-	1,038.25	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司于 2009 年上市取得超募资金 45,377.52 万元。截至 2011 年 6 月 30 日止，公司累计决议使用超募资金 26,660.20 万元，剩余超募资金 18,717.32 万元中的 17,782.15 万元拟购买康仁堂 21.75% 的股权，剩余 935.17 万元暂无使用计划。 1、2010 年 3 月 30 日，经公司第三届董事会第十五次会议以及 2010 年 4 月 22 日的 2009 年度股东大会审议通过，公司使用超募资金 5,898.61 万元对北京康仁堂药业有限公司增资并成为该公司第一大股东。公司于 2010 年 3 月 30 日进行公告-《公告 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》。截至 2011 年 6 月 30 日止，该投资项目已完成，使用超募资金 5,898.61 万元。 2、2010 年 7 月 12 日，经公司第四届董事会第三次会议审议通过，公司使用超募资金 4,560 万元与中国科学院上海药物研究所合作开发抗丙肝新药。该项目成功完成后将提升公司核心竞争力。公司于 2010 年 7 月 13 日进行公告-《公告 024-关于使用超募资金与中国科学院上海药物研究所合作开发抗丙肝新药项目的公告》。截至 2011 年 6 月 30 日止，该项目已实际使用超募资金 264.00 万元。 3、2010 年 8 月 19 日，经公司第四届董事会第四次会议以及 2010 年 9 月 8 日召开的 2010 年第一次临时股东大会审议通过，公司使用超募资金 11,916.59 万元对血必净技改扩产项目和研发中心项目分别增加投资 3,749 万元和 6,286.99 万元、对现有生产及其配套设施进行技术改造 1,583.60 万元以及实施 ERP 信息化管理 297 万元。上述项目运行后将提升公司的生产能力、研发实力和管理水平。截至 2011 年 6 月 30 日止，血必净技改扩产项目尚未使用超募资金；研发中心建设项目已实际使用超募资金 2,716.24 万元；车间技术改造项目已实际使用超募资金 1,727.20 万元，由于新版 GMP 实施，故对原设计工艺进行了调整，由此造成该项目部分超支；ERP 信息系统已实际使用超募资金 110.26 万元，该项目正在试运行阶段，待合同到期后支付尾款，同时，项目中部分模块现处于研究分析阶段，部分硬件设备根据项目进展在逐步购买过程中。 4、2010 年 11 月 19 日，经公司第四届董事会第八次会议审议通过，公司使用超募资金 4,285 万元与中国人民解放军第三军医大学第一附属医院合作开发治疗脓毒									

	症 I 类新药项目，若项目成功完成将提升公司竞争优势。公司于 2010 年 11 月 19 日进行公告-《公告 044-天津红日药业股份有限公司关于使用超募资金与中国人民解放军第三军医大学第一附属医院合作开发治疗脓毒症 I 类新药项目的公告》。截至 2011 年 6 月 30 日止，该项目已实际使用超募资金 615.00 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 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 1,858.78 万元。目前，相关资金已经置换完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户
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，公司未持有的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 2011 年 5 月 9 日召开 2010 年度股东大会，审议通过了 2010 年度利润分配及资本公积转增股本预案：以 2010 年末总股本 100,684,000 股为基数，每 10 股派发现金 2.50 元（含税），共计派发现金 25,171,000.00 元。同时，以 2010 年末总股本 100,684,000 股为基数，以资本公积每 10 股转增 5 股，共计 50,342,000 股。

以上方案已于 2011 年 5 月 18 日实施完毕。

## 第三节 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。

### 二、重大资产收购、出售、合并事项

报告期内，公司无重大资产收购、出售、合并事项。

### 三、股权激励计划事项

报告期内，公司无股权激励计划事项。

### 四、重大关联交易事项

报告期内，公司未新增关联交易事项，亦不存在与关联方发生重大关联交易的情况，不存在损害公司和中小股东利益的行为。

### 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，公司对外担保合同情况

报告期内，公司于 2011 年 3 月 22 日经第四届董事会第十三次会议审议通过：《关于为控股子公司北京康仁堂药业有限公司提供担保的议案》，详细情况如下：

公司就控股子公司北京康仁堂药业有限公司建设中药配方颗粒自动化生产基地项目为其向北京银行股份有限公司顺义支行申请人民币 8,700 万元项目贷款提供连带责任保证。

报告期末，北京银行股份有限公司顺义支行共计放款人民币 1,955 万元。

(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) 报告期日常经营重大合同的情况：

#### 1、采购合同

(1) 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 228 万元，余款未付。

(2) 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 437.40 万元，余款未付。

(3) 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 333 万元, 余款未付。

(4) 2010 年 8 月 31 日, 本公司与上海远跃轻工机械有限公司签订《工业品买卖合同》, 采购各类精制罐、储罐共 88 台, 总价格 476 万元。截止本报告期末公司已支付 428.40 万元, 余款未付。

(5) 2010 年 9 月 8 日, 本公司与上海康颂包装设备有限公司签订《包装设备合同书》, 采购安培瓶包装生产线一套, 总价格 315 万元。截止本报告期末公司已支付 283.50 万元, 余款未付。

## 2、技术合作及技术转让合同

(1) 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 125 万元。

(2) 2010 年 11 月, 公司与第三军医大学第一附属医院签订《技术开发合同》, 约定共同完成治疗脓毒症一类化学新药 KB 的研发, 该合同金额 500 万元。截止本报告期末, 公司已支付 300 万元。

(3) 2011 年 2 月, 公司与第三军医大学第一附属医院签订《技术开发合同补充协议》, 进行治疗脓毒症一类化学新药 KB 的药效学研究项目, 该协议金额 546 万元。截止本报告期末, 公司已付款 104 万元。

(4) 2011 年 2 月, 公司与第三军医大学第一附属医院、北京昭衍新药研究中心有限公司签订《技术服务合同》, 约定完成治疗脓毒症一类化学新药 KB 的临床前安全性评价项目, 该合同金额 370 万元。截止本报告期末, 公司已支付 95 万元。

(5) 2011 年 2 月, 公司与第三军医大学第一附属医院签订《技术开发(委托)合同》, 约定完成治疗脓毒症一类化学新药 KB 的药学研究项目, 该合同金额 220 万元。截止本报告期末, 公司已支付 220 万元, 合同已执行完毕。

## 3、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 507.23 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) 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, 该工程已建设完成并投入使用, 公司已支付 325.85 万元, 余款未付。

(4) 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, 该工程已基本建设完成, 公司已支付 498.84 万元, 余款未付。

(5) 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。该工程已于 2010 年完成, 公司已支付 384.70 万元, 余款未付。

(6) 2010 年 8 月 29 日, 本公司与天津二建建筑工程有限公司签订《建设工程施工合同》、《补充协议》, 公司将中试基地项目工程发包给天津二建建筑工程有限公司, 合同金额 1,968 万元。截止本报告期末, 该工程主体已经完工, 公司已支付 1351.86 万元, 余款未付。

(7) 2010 年 8 月 29 日, 本公司与天津二建建筑工程有限公司签订《建设工程施工合同》、《补充协议》, 公司将血必净扩产项目工程发包给天津二建建筑工程有限公司, 合同金额 3,103 万元。截止本报告期末, 该工程主体已经完工, 公司已支付 2235.74 万元, 余款未付。

(8) 2010 年 9 月 13 日, 本公司与天津二建建筑工程有限公司签订《建设工程施工合同》, 公司将中试基地研发大楼项目工程发包给天津二建建筑工程有限公司, 合同金额 2,380 万元。截止本报告期末, 该工程主体已经完工, 公司已支付 1687.42 万元, 余款未付。

(9) 2010 年 10 月 1 日, 本公司与天津二建建筑工程有限公司签订《建设工程施工合同》, 公司将合成提取车间及配套项目工程发包给天津二建建筑工程有限公司, 合同金额 1,450 万元。截止本报告期末, 该工程主体已经完工, 公司已支付 977.74 万元, 余款未付。

(10) 2010 年 8 月 25 日, 公司与天津二建建筑工程有限公司、江苏龙海建工集团安装工程有限公司签订《建设工程施工协议》, 公司将水针车间水电安装工程发包给上述两公司, 合同金额 377 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 263.90 万元, 余款未付。

(11) 2011 年 3 月, 公司与江苏龙海建工集团安装工程有限公司签订提取车间水电安

装工程，合同总金额为 393 万元，截止本报告期末，公司已支付 117.9 万元，余款未付。

(12) 2011 年 4 月，公司与天津市富源电器设备有限公司、天津庆源典礼设备安装有限公司签订中试基地研发中心 10kv 配电站工程，合同总金额为 310 万元，截止本报告期末，公司已支付 124 万元，余款未付。

(13) 2011 年 4 月，公司与天津市联合环保工程设计有限公司签订研发中心项目废水处理站工程，合同总金额为 360 万元，截止本报告期末，公司已支付 108 万元，余款未付。

## 六、承诺事项履行情况

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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再占用本公司的资金、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再占用本公司的资金、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。

(五) 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、聘任会计师事务所情况

经公司 2011 年 5 月 9 日召开的 2010 年度股东大会审议通过，公司继续聘任中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构，聘期一年。

## 八、报告期内，公司公告索引

公告编号	披露内容	披露日期	披露报刊及网站
2011-001	公司第四届董事会第十一次会议决议公告	2011 年 1 月 5 日	中国证监会指定网站
2011-002	公司 2011 年第一场临时股东大会决议公告	2011 年 1 月 15 日	中国证监会指定网站
2011-003	公司第四届董事会第十二次会议决议公告	2011 年 1 月 15 日	中国证监会指定网站
2011-004	公司关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	2011 年 1 月 15 日	中国证监会指定网站
2011-005	公司关于股东股权质押的公告	2011 年 1 月 18 日	中国证监会指定网站
2011-006	公司 2010 年度业绩快报	2011 年 1 月 20 日	中国证监会指定网站
2011-007	公司 2011 年第二次临时股东大会决议公告	2011 年 2 月 1 日	中国证监会指定网站
2011-008	公司关于股东股权质押的公告	2011 年 2 月 1 日	中国证监会指定网站
2011-009	公司第四届董事会第十三次会议决议公告	2011 年 3 月 24 日	中国证监会指定网站
2011-010	公司关于控股子公司北京康仁堂药业有限公司中药配方颗粒自动化生产基地建设项目的公告	2011 年 3 月 24 日	中国证监会指定网站
2011-011	公司关于为控股子公司提供担保的公告	2011 年 3 月 24 日	中国证监会指定网站
2011-012	公司关于为控股子公司北京康仁堂药业有限公司申请委托贷款的公告	2011 年 3 月 24 日	中国证监会指定网站
2011-013	公司第四届董事会第十四次会议决议公告	2011 年 4 月 15 日	中国证监会指定网站
2011-014	公司 2010 年年度报告摘要	2011 年 4 月 15 日	中国证监会指定网站、中国证券报 B075、证券时报 D35

2011-015	公司关于召开 2010 年度股东大会的通知	2011 年 4 月 15 日	中国证监会指定网站
2011-016	公司第四届监事会第六次会议决议公告	2011 年 4 月 15 日	中国证监会指定网站
2011-017	公司 2011 年第一季度季度报告正文	2011 年 4 月 20 日	中国证监会指定网站、中国证券报 B018、证券时报 D59
2011-018	公司关于获得政府扶持奖励的公告	2011 年 4 月 20 日	中国证监会指定网站
2011-019	公司关于举行 2010 年度业绩网上说明会的公告	2011 年 4 月 22 日	中国证监会指定网站
2011-020	公司 2010 年度股东大会决议公告	2011 年 5 月 10 日	中国证监会指定网站
2011-021	公司 2010 年度权益分派实施公告	2011 年 5 月 12 日	中国证监会指定网站
2011-022	公司关于股东股权解除质押的公告	2011 年 5 月 23 日	中国证监会指定网站
2011-023	公司关于完成工商变更登记的公告	2011 年 6 月 15 日	中国证监会指定网站
2011-024	公司关于股东股权质押的公告	2011 年 6 月 15 日	中国证监会指定网站

## 第四节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

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	64,450,556	64.01%			32,225,278	0	32,225,278	96,675,834	64.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	36,706,288	36.46%			18,353,144	227,760	18,580,904	55,287,192	36.61%
其中：境内非国有法人持股	28,011,742	27.82%			14,005,871		14,005,871	42,017,613	27.82%
境内自然人持股	8,694,546	8.64%			4,347,273	227,760	4,575,033	13,269,579	8.79%
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	27,744,268	27.56%			13,872,134	-227,760	13,644,374	41,388,642	27.40%
二、无限售条件股份	36,233,444	35.99%			18,116,722		18,116,722	54,350,166	35.99%
1、人民币普通股	36,233,444	35.99%			18,116,722		18,116,722	54,350,166	35.99%
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	100,684,000	100.00%			50,342,000	0	50,342,000	151,026,000	100.00%

### 二、公司前 10 名股东和前 10 名无限售条件股东情况

单位：股

股东总数						8,369
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%	42,017,613	42,017,613	32,925,000	
姚小青	境内自然人	25.44%	38,427,762	38,427,762	0	

曾国壮	境内自然人	3.85%	5,821,359	5,821,359	0
中国银行—华夏行业精选股票型证券投资基金 (LOF)	境内自然人	2.72%	4,109,622	0	0
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金	境内自然人	2.54%	3,836,013	0	0
刘强	境内自然人	2.25%	3,397,680	3,397,680	0
伍光宁	境内自然人	2.25%	3,397,680	3,397,680	0
孙长海	境内自然人	1.50%	2,265,120	2,265,120	0
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金	境内自然人	1.27%	1,919,317	0	0
中国银行—易方达医疗保健行业股票型证券投资基金	境内自然人	0.88%	1,331,311	0	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)		4,109,622		人民币普通股	
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金		3,836,013		人民币普通股	
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金		1,919,317		人民币普通股	
中国银行—易方达医疗保健行业股票型证券投资基金		1,331,311		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		1,294,284		人民币普通股	
全国社保基金一零七组合		1,286,476		人民币普通股	
中国工商银行-中海量化策略股票型证券投资基金		901,093		人民币普通股	
中国工商银行—汇添富医药保健股票型证券投资基金		805,704		人民币普通股	
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金		718,574		人民币普通股	
白永清		636,716		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、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
------	--------	----------	----------	--------	------	--------

天津大通投资集团 有限公司	28,011,742	0	14,005,871	42,017,613	首发承诺	2012-10-30
姚小青	25,618,508	0	12,809,254	38,427,762	首发承诺	2012-10-30
曾国壮	3,880,906	0	1,940,453	5,821,359	首发承诺	2012-10-30
刘强	2,265,120	0	1,132,560	3,397,680	首发承诺	2012-10-30
伍光宁	2,265,120	0	1,132,560	3,397,680	首发承诺	2012-10-30
孙长海	1,510,080	0	755,040	2,265,120	首发承诺	2012-10-30
苏丙军	297,440	0	148,720	446,160	首发承诺	2012-10-30
辛鹤林	166,400	0	83,200	249,600	首发承诺	2012-10-30
韩凌静	151,840	0	75,920	227,760	首发承诺	2012-10-30
张丽云	149,760	0	74,880	224,640	首发承诺	2012-10-30
聂巍	35,880	0	17,940	53,820	高管股份	2011-10-15
姚小平	24,960	0	12,480	37,440	首发承诺	2012-10-30
石秀艳	20,800	0	10,400	31,200	首发承诺	2012-10-30
胡淑霞	10,400	0	5,200	15,600	首发承诺	2012-10-30
孙一夫	41,600	0	20,800	62,400	个人承诺	2013-8-17
合计	64,450,556	0	32,225,278	96,675,834	—	—

#### 四、报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更情况

## 第五节 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

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数 (股)	期末持股数 (股)	变动原因 (注 1)	报告期内 从公司领 取的报酬 总额(万 元)(税前) (注 2)	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	46	2010 年 04 月 22 日	2013 年 04 月 21 日	25,618,508	38,427,762	公积金转股	147.12	否
李占通	董事	男	47	2010 年 04 月 22 日	2013 年 04 月 21 日				1.80	是
曾国壮	副董事长、 董事	男	48	2010 年 04 月 22 日	2013 年 04 月 21 日	3,880,906	5,821,359	公积金转股	1.80	是
孙长海	董事、 副总经理	男	50	2010 年 04 月 22 日	2013 年 04 月 21 日	1,510,080	2,265,120	公积金转股	67.51	否
苗大伟	董事	男	56	2010 年 04 月 22 日	2013 年 04 月 21 日				1.80	否
苏丙军	董事、 副总经理、 财务负责人、 董事会秘书	男	45	2010 年 04 月 22 日	2013 年 04 月 21 日	297,440	446,160	公积金转股	57.48	否
谭焕珠	独立董事	男	42	2010 年 04 月 22 日	2013 年 04 月 21 日				3.00	否
张继勋	独立董事	男	47	2010 年 04 月 22 日	2013 年 04 月 21 日				3.00	否
刘培勋	独立董事	男	57	2010 年 04 月 22 日	2013 年 04 月 21 日				3.00	否
刘强	监事会主席	男	50	2010 年 04 月 22 日	2013 年 04 月 21 日	2,265,120	3,397,680	公积金转股	1.80	是
伍光宁	监事	男	51	2010 年 04 月 22 日	2013 年 04 月 21 日	2,265,120	3,397,680	公积金转股	1.80	是
王晓凤	职工监事	女	47	2011 年 04 月 13 日	2013 年 04 月 21 日				1.68	否
辛鹤林	副总经理	男	49	2010 年 04 月 22 日	2013 年 04 月 21 日	166,400	249,600	公积金转股	47.49	否

郑丹	副总经理	女	47	2011年01月5日	2013年04月21日				28.00	否
合计	-	-	-	-	-	36,003,574	54,005,361	-	367.28	-

**注 1:** 报告期内, 因实施 2010 年度权益分派方案: 以 2010 年末总股本 100,684,000 股为基数, 以资本公积每 10 股转增 5 股, 共计 50,342,000 股。

**注 2:** 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

(一) 经公司 2011 年 1 月 5 日第四届董事会第十一次会议审议通过《关于公司原董事会秘书韩凌静女士辞去公司董事会秘书职务的议案》, 韩凌静女士辞去公司董事会秘书职务的后, 也不再担任公司董事、监事及高级管理人员职务。

(二) 经公司 2011 年 1 月 5 日第四届董事会第十一次会议审议通过《关于指定公司财务负责人苏丙军先生代为履行公司董事会秘书职责的议案》, 公司董事会指定财务负责人苏丙军先生代为履行董事会秘书职责。

(三) 经公司 2011 年 1 月 5 日第四届董事会第十一次会议审议通过《关于聘任郑丹女士为公司副总经理的议案》, 经公司总经理提名, 决定聘任郑丹女士为公司副总经理, 负责公司投资及投资管理工作。任期自 2011 年 1 月 5 日起至本届董事会届满日止。

(四) 经公司 2011 年 4 月 13 日第四届监事会第六次会议审议通过《关于公司变更职工监事的议案》, 选举王晓凤女士为公司第四届监事会职工监事, 任期自 2011 年 4 月 13 日起至本届监事会届满日止。公司原职工监事聂巍先生不再担任职工监事职务, 也不再担任公司董事、监事及高级管理人员职务。

## 第六节 财务报告（未经审计）

### 合并资产负债表

2011 年 6 月

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：元

行次	资 产	期末余额	年初余额	行次	负债和所有者权益	期末余额	年初余额
1	流动资产：			34	流动负债：		
2	货币资金	605,939,103.92	769,882,119.79	35	短期借款	23,000,000.00	
3	交易性金融资产	-		36	交易性金融负债	-	
4	应收票据	5,116,130.26	1,697,543.00	37	应付票据	-	
5	应收账款	114,541,190.40	74,359,464.32	38	应付账款	82,372,772.81	90,848,221.46
6	预付账款	16,856,907.43	2,003,742.82	39	预收账款	25,852,174.61	46,421,527.44
7	应收利息	13,310,370.97	8,752,477.54	40	应付职工薪酬	2,714,404.38	11,446,684.69
8	应收股利	-		41	应交税费	14,312,399.81	13,152,375.47
9	其他应收款	14,902,067.24	6,714,569.54	42	应付利息	-	
10	存货	116,758,877.70	98,733,329.92	43	应付股利	-	
11	一年内到期的非流动资产	-		44	其他应付款	10,337,213.09	11,221,052.47
12	其他流动资产	213,297.55	28,529.48	45	一年内到期的非流动负债	-	
13	流动资产合计	887,637,945.47	962,171,776.41	46	其他流动负债	-	
14	非流动资产：			47	流动负债合计	158,588,964.70	173,089,861.53
15	可供出售金融资产	-		48	非流动负债：		
16	持有至到期投资	-		49	长期借款	19,550,000.00	
17	长期应收款	-		50	应付债券	-	
18	长期股权投资	11,548,281.18	11,785,515.07	51	长期应付款	-	
19	投资性房地产	-		52	专项应付款	-	
20	固定资产	152,188,783.55	142,366,021.70	53	预计负债	-	
21	在建工程	143,563,969.61	49,928,266.29	54	递延所得税负债	6,200,095.85	5,772,077.25
22	工程物资	-		55	其他非流动负债	7,916,320.03	3,276,826.67
23	固定资产清理	-		56	非流动负债合计	33,666,415.88	9,048,903.92
24	生产性生物资产			57	负债合计	192,255,380.58	182,138,765.45
25	油气资产			58	所有者权益：		
26	无形资产	63,297,212.67	54,639,987.16	59	实收资本（或股本）	151,026,000.00	100,684,000.00
27	开发支出	12,210,000.00	12,210,000.00	60	资本公积	608,646,525.89	658,988,269.99
28	商誉	13,781,410.20	13,781,410.20	61	盈余公积	26,813,682.23	26,813,682.23
29	长期待摊费用	983,953.74	1,218,382.97	62	未分配利润	240,341,301.63	222,374,139.04
30	递延所得税资产	3,249,227.56	2,501,413.26	63	归属于母公司所有者权益	1,026,827,509.75	1,008,860,091.26
31	其他非流动资产	37,845,392.73	29,220,297.17	64	少数股东权益	107,223,286.38	88,824,213.52
32	非流动资产合计	438,668,231.24	317,651,293.82	65	所有者权益合计	1,134,050,796.13	1,097,684,304.78
33	资产总计	1,326,306,176.71	1,279,823,070.23	66	负债和所有者权益总计	1,326,306,176.71	1,279,823,070.23

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：蓝武军

## 合并利润表

2011 年 6 月

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
一、营业总收入	223,870,453.36	119,291,219.82
二、营业总成本	153,855,686.01	77,427,005.60
其中：营业成本	73,252,087.60	42,513,061.79
营业税金及附加	2,450,716.88	1,174,354.76
销售费用	47,897,203.33	24,816,246.21
管理费用	32,451,203.19	15,237,600.39
财务费用	-4,821,721.68	-6,790,786.61
资产减值损失	2,626,196.69	476,529.06
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）	-237,233.89	-221,829.14
其中：对联营、合营企业的投资收益	-237,233.89	-227,774.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	69,777,533.46	41,642,385.08
加：营业外收入	3,678,579.53	910,721.30
减：营业外支出	4,446.68	738,698.86
其中：非流动资产处置损失	4,346.68	587,663.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	73,451,666.31	41,814,407.52
减：所得税费用	15,914,494.84	9,781,279.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	57,537,171.47	32,033,127.65
归属于母公司所有者的净利润	43,138,162.59	32,286,857.93
少数股东损益	14,399,008.88	-253,730.28
六、每股收益		
（一）基本每股收益	0.29	0.21
（二）稀释每股收益	0.29	0.21
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	57,537,171.47	32,033,127.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	43,138,162.59	32,286,857.93
归属于少数股东的综合收益总额	14,399,008.88	-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：蓝武军

## 合并现金流量表

2011 年 6 月

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：元

行次	项 目	本期金额	上期金额
1	一、经营活动产生的现金流量：		
2	销售商品、提供劳务收到的现金	190,900,029.34	100,620,045.58
3	收到的税费返还	-	
4	收到的其他与经营活动有关的现金	11,362,106.71	5,947,952.55
5	经营活动现金流入小计	202,262,136.05	106,567,998.13
6	购买商品、接受劳务支付的现金	93,909,203.61	44,473,693.51
7	支付给职工以及为职工支付的现金	38,871,809.21	25,193,805.09
8	支付的各项税费	42,726,279.78	27,725,369.49
9	支付其他与经营活动有关的现金	71,893,622.37	31,670,966.49
10	经营活动现金流出小计	247,400,914.97	129,063,834.58
11	经营活动产生的现金流量净额	-45,138,778.92	-22,495,836.45
12	二、投资活动产生的现金流量：	-	
13	收回投资收到的现金	173,099,000.00	170,000,000.00
14	取得投资收益收到的现金	2,023,010.49	1,591,547.21
15	处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	300.00	-
16	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
17	收到的其他与投资活动有关的现金	-	2,321,526.14
18	投资活动现金流入小计	175,122,310.49	173,913,073.35
19	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	139,217,585.95	28,755,951.86
20	投资支付的现金	48,297,490.06	428,000,000.00
21	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	35,000.00	-
22	支付其他与投资活动有关的现金	-	280,000.00
23	投资活动现金流出小计	187,550,076.01	457,035,951.86
24	投资活动产生的现金流量净额	-12,427,765.52	-283,122,878.51
25	三、筹资活动产生的现金流量：	-	
26	吸收投资收到的现金	4,000,319.88	-
27	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
28	取得借款收到的现金	59,050,000.00	-
29	发行债券收到的现金	-	-
30	收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
31	筹资活动现金流入小计	63,050,319.88	-
32	偿还债务支付的现金	16,500,000.00	-
33	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	25,778,124.48	25,171,000.00
34	支付其他与筹资活动有关的现金	2,314,200.00	73,442.81
35	筹资活动现金流出小计	44,592,324.48	25,244,442.81
36	筹资活动产生的现金流量净额	18,457,995.40	-25,244,442.81
37	四、汇率变动对现金的影响额	-32,956.89	-
38	五、现金及现金等价物净增加额	-39,141,505.93	-330,863,157.77
39	加：期初现金及现金等价物余额	261,783,119.79	557,201,834.68
40	六、期末现金及现金等价物余额	222,641,613.86	226,338,676.91

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：蓝武军

**合并所有者权益变动表**

2011 年 6 月

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：元

项目	本年金额							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	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他			股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上期期末余额	100,684,000.00	658,988,269.99	26,813,682.23	222,374,139.04	0.00	88,824,213.52	1,097,684,304.78	50,342,000.00	709,193,727.99	17,428,929.43	154,901,219.56	0.00	0.00	931,865,876.98
加：会计政策变更							0.00							0.00
前期差错更正							0.00							0.00
二、本期期初余额	100,684,000.00	658,988,269.99	26,813,682.23	222,374,139.04	0.00	88,824,213.52	1,097,684,304.78	50,342,000.00	709,193,727.99	17,428,929.43	154,901,219.56	0.00	0.00	931,865,876.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,342,000.00	-50,341,744.10	0.00	17,967,162.59	0.00	18,399,072.86	36,366,491.35	50,342,000.00	-50,205,458.00	9,384,752.80	67,472,919.48	0.00	88,824,213.52	88,315,578.01
（一）净利润				43,138,162.59		14,399,008.88	57,537,171.47				102,028,672.28		11,321,363.73	113,350,036.01
（二）其他综合收益							0.00							0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	43,138,162.59	0.00	14,399,008.88	57,537,171.47	0.00	0.00	0.00	102,028,672.28	0.00	11,321,363.73	113,350,036.01
（三）所有者投入和减少资本	0.00	255.90	0.00	0.00	0.00	4,000,063.98	4,000,319.88	0.00	136,542.00	0.00	0.00	0.00	0.00	136,542.00
1.所有者投入资本							0.00							0.00
2.股份支付计入所有者权益的金额							0.00							0.00
3.其他		255.90				4,000,063.98	4,000,319.88		136,542.00					136,542.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	-25,171,000.00	0.00	0.00	-25,171,000.00	0.00	0.00	9,384,752.80	-34,555,752.80	0.00	0.00	-25,171,000.00
1.提取盈余公积							0.00			9,384,752.80	-9,384,752.80			0.00
2.提取一般风险准备							0.00							0.00
3.对所有者（或股东）的分配				-25,171,000.00			-25,171,000.00				-25,171,000.00			-25,171,000.00
4.其他							0.00							0.00
（五）所有者权益内部结转	50,342,000.00	-50,342,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,342,000.00	-50,342,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）	50,342,000.00	-50,342,000.00					0.00	50,342,000.00	-50,342,000.00					0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）							0.00							0.00
3.盈余公积弥补亏损							0.00							0.00
4.其他							0.00							0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本期提取							0.00							0.00
2.本期使用							0.00							0.00
（七）其他													77,502,849.79	
四、本期期末余额	151,026,000.00	608,646,525.89	26,813,682.23	240,341,301.63	0.00	107,223,286.38	1,134,050,796.13	100,684,000.00	658,988,269.99	26,813,682.23	222,374,139.04	0.00	88,824,213.52	1,020,181,454.99

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：蓝武军

## 资产负债表

2011 年 6 月

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：元

行次	资产	期末金额	年初金额	行次	负债和股东权益	期末金额	年初金额
1	流动资产：			40	流动负债		
2	货币资金	558,077,012.81	719,758,523.35	41	短期借款		
3	交易性金融资产			42	交易性金融负债		
4	应收票据	5,116,130.26	1,697,543.00	43	应付票据		
5	应收账款	9,304,808.72	750,676.06	44	应付账款	11,203,829.65	24,049,084.66
6	其中：坏账准备	489,726.77	39,509.27	45	预收账款	23,179,187.87	45,824,877.48
7	预付账款	16,314,236.26	1,573,768.62	46	应付职工薪酬	628,960.17	6,629,340.90
8	应收利息	13,433,612.63	8,681,637.54	47	应交税费	10,360,127.18	8,672,074.14
9	应收股利			48	应付利息		
10	其他应收款	10,942,661.41	4,252,932.05	49	应付股利		
11	其中：坏账准备	709,483.62	293,024.23	50	其他应付款	2,969,995.64	2,975,682.38
12	存货	40,519,191.27	46,665,262.53	51	一年内到期的非流动负债		
13	其中：存货跌价准备			52	其他流动负债		
14	一年内到期的非流动资产			53	内部往来		
15	其他流动资产	15,000,000.00		54	<b>流动负债合计</b>	48,342,100.51	88,151,059.56
16	<b>流动资产合计</b>	668,707,653.36	783,380,343.15	55	非流动负债：		
17	非流动资产：			56	长期借款		
18	可供出售金融资产			57	应付债券		
19	持有到期投资			58	长期应付款		
20	长期应收款			59	专项应付款		
21	其中：坏账准备			60	预计负债		
22	长期股权投资	107,534,381.18	91,771,615.07	61	递延所得税负债	2,015,041.89	1,302,245.63
23	投资性房地产			62	其他非流动负债	1,866,320.03	2,076,826.67
24	固定资产	122,992,425.84	120,583,031.15	63			
25	其中：累计折旧	32,028,979.32	27,861,047.25	64	<b>其他非流动负债合计</b>	3,881,361.92	3,379,072.30
26	其中：固定资产减值准备			65	<b>负债合计</b>	52,223,462.43	91,530,131.86
27	在建工程	95,300,084.52	49,508,570.29	66	股东权益：		
28	工程物资			67	上级拨入资金		
29	固定资产清理			68	实收资本(股本)	151,026,000.00	100,684,000.00
30	无形资产	20,804,700.08	21,670,719.56	69	资本公积	608,510,348.11	658,852,348.11
31	其中：累计摊销	12,659,071.73	11,793,052.25	70	专项储备		
32	其中：无形资产减值准备	106,666.67	106,666.67	71	盈余公积	26,813,682.23	26,813,682.23
33	开发支出	11,810,000.00	11,810,000.00	72	未分配利润	221,794,481.32	214,337,140.01
34	商誉			73	其中：现金股利		
35	长期待摊费用(递延资产)	724,277.82	920,611.14	74	外币报表折算差额		
36	递延所得税资产	463,829.56	1,245,824.68	75	归属于母公司所有者权益小计		
37	其他非流动资产	32,030,621.73	11,326,587.17	76	少数股东权益		
38	<b>非流动资产合计</b>	391,660,320.73	308,836,959.06	77	<b>所有者权益合计</b>	1,008,144,511.66	1,000,687,170.35
39	<b>资产总计</b>	1,060,367,974.09	1,092,217,302.21	78	<b>负债及所有者权益总计</b>	1,060,367,974.09	1,092,217,302.21

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：蓝武军

## 利 润 表

2011 年 6 月

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：元

项目	本期累计	上年同期累计
<b>一、营业收入</b>	103,220,778.27	109,025,886.19
减：营业成本	28,255,437.71	36,242,034.54
营业税金及附加	1,689,203.14	1,095,239.25
销售费用	16,592,007.30	23,215,647.01
管理费用	21,445,125.19	14,031,880.89
财务费用	-7,838,183.25	-6,765,226.44
资产减值损失	866,676.89	476,529.06
加：公允价值变动收益（亏损以“-”填列）	-	-
投资收益（损失以“-”填列）	-237,233.89	-221,829.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-237,233.89	-227,774.35
<b>二、营业利润</b>	41,973,277.40	40,507,952.74
加：营业外收入	3,528,579.53	910,721.30
减：营业外支出	4,346.68	738,698.86
其中：非流动资产处置损失	4,346.68	587,663.08
<b>三、利润总额</b>	45,497,510.25	40,679,975.18
减：所得税费用	12,869,168.94	8,159,492.95
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	32,628,341.31	32,520,482.23
*归属于母公司所有者的净利润		
*少数股东损益		
加：（一）年初未分配利润	214,337,140.01	151,390,095.55
（二）盈余公积补亏		
（三）其他调整因素		
<b>五、可供分配的利润</b>	246,965,481.32	183,910,577.78
减：（一）提取法定盈余公积		
（二）提取法定公益金		
（三）提取职工奖励及福利基金		
（四）提取储备基金		
（五）提取企业发展基金		
（六）利润归还投资		
（七）补充流动资金		
（八）单项留用的利润		
（九）其他		
<b>六、可供投资者分配的利润</b>	246,965,481.32	183,910,577.78
减：（一）应付优先股股利		
（二）提取任意盈余公积		
（三）应付普通股股利（应付利润）	25,171,000.00	25,171,000.00
（四）转作资本（股本）的普通股股利		
（五）其他		
<b>七、年末未分配利润</b>	221,794,481.32	158,739,577.78

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：蓝武军

## 现金流量表

2011 年 6 月

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：元

行次	项目	本期累计	上年同期累计
1	一、经营活动产生的现金流量：		
2	销售商品、提供劳务收到的现金	81,591,139.81	90,367,644.93
3	收到的税费返还	-	-
4	收到的其他与经营活动有关的现金	4,661,469.20	5,930,881.31
5	<b>经营活动现金流入小计</b>	86,252,609.01	96,298,526.24
6	购买商品、接受劳务支付的现金	32,649,664.06	41,840,958.72
7	支付给职工以及为职工支付的现金	24,894,304.81	23,811,406.50
8	支付的各项税费	26,267,125.25	26,486,790.03
9	支付其他与经营活动有关的现金	35,946,346.22	27,149,995.41
10	<b>经营活动现金流出小计</b>	119,757,440.34	119,289,150.66
11	<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-33,504,831.33	-22,990,624.42
12	二、投资活动产生的现金流量：		
13	收回投资收到的现金	165,099,000.00	170,000,000.00
14	取得投资收益收到的现金	2,014,004.15	1,591,547.21
15	处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	300.00	
16	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
17	收到的其他与投资活动有关的现金		
18	<b>投资活动现金流入小计</b>	167,113,304.15	171,591,547.21
19	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,984,983.36	23,316,679.10
20	投资支付的现金	55,297,490.06	420,000,000.00
21	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	16,035,000.00	59,266,100.00
22	支付其他与投资活动有关的现金		-
23	<b>投资活动现金流出小计</b>	145,317,473.42	502,582,779.10
24	<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	21,795,830.73	-330,991,231.89
25	三、筹资活动产生的现金流量：		
26	吸收投资收到的现金		
27	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
28	取得借款收到的现金		
29	发行债券收到的现金		
30	收到其他与筹资活动有关的现金		
31	<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-
32	偿还债务支付的现金		
33	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	25,171,000.00	25,171,000.00
34	支付其他与筹资活动有关的现金		73,442.81
35	<b>筹资活动现金流出小计</b>	25,171,000.00	25,244,442.81
36	<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-25,171,000.00	-25,244,442.81
37	四、汇率变动对现金的影响额		
38	五、现金及现金等价物净增加额	-36,880,000.60	-379,226,299.12
39	加：期初现金及现金等价物余额	219,659,523.35	545,336,334.80
40	<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	182,779,522.75	166,110,035.68

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：蓝武军

### 所有者权益变动表

2011年6月

编制单位：天津红日药业股份有限公司

单位：元

项目	本年金额						上年金额					
	公司所有者权益					所有者权益合计	公司所有者权益					所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	
<b>一、上期期末余额</b>	100,684,000.00	658,852,348.11	26,813,682.23	214,337,140.01		1,000,687,170.35	50,342,000.00	709,194,348.11	17,428,929.43	155,045,364.85		932,010,642.39
加：会计政策变更						-						-
前期差错更正						-						-
<b>二、本年期初余额</b>	100,684,000.00	658,852,348.11	26,813,682.23	214,337,140.01	-	1,000,687,170.35	50,342,000.00	709,194,348.11	17,428,929.43	155,045,364.85	-	932,010,642.39
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	50,342,000.00	-50,342,000.00	-	7,457,341.31	-	7,457,341.31	50,342,000.00	-50,342,000.00	9,384,752.80	59,291,775.16	-	68,676,527.96
（一）净利润				32,628,341.31		32,628,341.31				93,847,527.96		93,847,527.96
（二）其他综合收益						-						-
<b>上述（一）和（二）小计</b>	-	-	-	32,628,341.31	-	32,628,341.31	-	-	-	93,847,527.96	-	93,847,527.96
（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	-	-	9,384,752.80	-34,555,752.80	-	-25,171,000.00
1.提取盈余公积						-			9,384,752.80	-9,384,752.80		-
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				-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.本项使用						-						-
<b>四、本期末余额</b>	151,026,000.00	608,510,348.11	26,813,682.23	221,794,481.32	-	1,008,144,511.66	100,684,000.00	668,852,348.11	26,813,682.23	214,337,140.01	-	1,000,687,170.35

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：蓝武军

## 2011 半年度财务报表附注

(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”), 1996年9月23日, 红日有限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。

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。

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。增资完成后, 本公司注册资本变更为3,775.20万元。

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。

根据公司2009年度股东大会决议和修改后的章程规定, 本公司以2009年12月31日股本5,034.20万股为基数, 按每10股由资本公积转增10股, 共计转增5,034.20万股, 已于2010年5月实施完毕。转增后, 公司注册资本增至人民币10,068.40万元。

根据公司2010年度股东大会决议, 本公司以2010年12月31日股本10,068.40万股为基数, 按每10股由资本公积转增5股, 共计转增5,034.20万股, 已于2011年5月份实施完毕。转增后, 公司注册资本增至人民币15,102.60万元。

注册地址: 天津新技术产业园区武清开发区泉发路西20号

法定代表人: 姚小青

注册资本: 15,102.60万元人民币

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。公司设立了总经理办公室、证券投资部、内审监察部、产品部、制剂部、中药提取部、化学合成部、物资管理部、生产保障部、技术部、商务部、财务部、人力资源部、行政管理部、研发中心、销售事业部、质量保证部、质量检验部、公共事务部、建设工程指挥部等 20 个职能部门。

本集团（指本公司及子公司）财务报表于 2011 年 7 月 26 日已经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《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》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团 2011 年 6 月 30 日的财务状况及 2011 年度中期的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 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、主要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本集团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。本集团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

人民币为本公司及本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及本集

团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均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账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，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。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

##### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资

产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益/股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益/股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 7、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)

属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；（2）本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件，与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

### 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本集团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 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应

收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法计提坏账准备的组合	根据本公司对应收款项收回风险的历史经验判断

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
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 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，如：应收关联方款项等单独进行减值测试，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。

### (3) 坏账准备的转回

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

## 9、存货

### (1) 存货的分类

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

### (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) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,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摊销;

## 10、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本;通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费

用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确

认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额

低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法、工作量法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	5.00	2.375
生产设备	12-16	5.00	7.920-5.940
其中：机器设备	12	5.00	7.920
动力设备	16	5.00	5.940
电子设备	8	5.00	11.875
办公设备	5	5.00	19.000
交通运输设备	8	5.00	11.875
其他设备	8	5.00	11.875

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价

值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

## 13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利

益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。具体如下：

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

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

## 18、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损

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；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按

照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 20、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部或绝大部分风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 21、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 22、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。

## 23、前期会计差错更正

本报告期内无需披露的前期会计差错更正。

## 24、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入

资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### (2) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (5) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### (6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (7) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

### 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，有效期三年。本公司自2008年起至2010年减按15%税率征收企业所得税，由于本公司现正在办理高新技术企业复审工作，故2011年上半年企业所得税税率暂按照25%执行，待复审通过后再行清算所得税。

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

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，本公司控股子公司北京康仁堂药业有限公司（以下简称“康仁堂”），于2009年12月14日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合核发的编号为GR200911002156高新技术企业证书，有效期三年。康仁堂自2009年起至2011年减按15%税率征收企业所得税。

本公司控股子公司兰州汶河医疗器械研制开发有限公司（以下简称“汶河医疗”）的企业所得税按25%的税率计缴。

本公司控股子公司天以红日医药科技发展（天津）有限公司（以下简称“天以红日”）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	企 业 法 人 代 表	组 织 机 构 代 码	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	全资	天津市	生物医药	1,200.00	生物医药技术开发、咨询、转让	姚小青	66309436-X	1,200.00	
天以红日医药科技发展(天津)有限公司*1	控股	天津市	医药产业专利引进、咨询、服务等	2,000.00	*2	姚小青	56269037-3	1,600.00	

(续)

金额单位：人民币万元

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	注释
天津红日医药科技有限公司	100	100	是				
天以红日医药科技发展(天津)有限公司	80	80	是				

\*1: 天以红日医药科技发展(天津)有限公司(以下简称“天以红日”)是经天津经济技术开发区管理委员会津开批(2010)559号文《关于同意中外合资成立天以红日医药科技发展(天津)有限公司的批复》批准设立,由本公司、天津滨海天使创业投资有限公司,外方 INFINITY EQUITY MANAGEMENT COMPANY LIMITED(英飞尼迪资本管理有限公司)共同出资组建的中外合资经营企业(有限责任公司),注册资本人民币2,000万元。其中,本公司出资1,600万元,占注册资本的80%;天津滨海天使创业投资有限公司出资200万元,占注册资本的10%;外方出资为与200万元人民币等值的货币美元,占注册资本的

10%。天以红日公司于 2010 年 12 月 8 日取得天津市工商行政管理局核发的 120000400119288 号《中华人民共和国企业法人营业执照》。2011 年 1 月，中瑞岳华会计师事务所有限公司四川分所对天以红日公司的实收资本进行审验，并出具中瑞岳华川验字[2011]第 004 号验资报告。

\*2: 医药产业相关专利技术和专有技术的引进、研发、孵化、产业化推广、相关业务代理、经济信息咨询及服务。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司：报告期无同一控制下取得的子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企业 类型	法人 代表	组织机 构代码	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
北京康仁堂药业有限公司	控股	北京市	中药 配方 颗粒	2,586.21	中药 配方 颗粒	有限 公司	姚 小 青	67664409-2	5,898.61	
兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	控股	兰州市	医疗 器械	380.925	医疗 器械 生 产、 研发	有限 公司	董 黎	75655300-0	900.00	

(续)

金额单位：人民币万元

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	从母公司所有者权益 少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	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	注释
北京康仁堂药业有限公司	42	42	是				
兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	60	60	是				

## 七、合并财务报表项目

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,期初指 2011 年 1 月 1 日,期末指 2011 年 6 月 30 日,“上期”指 2010 年 1 月至 6 月,“本期”指 2011 年 1 月至 6 月。

### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			50,334.34			96,237.89
-人民币			50,334.34			96,237.89
银行存款:			605,888,769.58			769,785,881.90
-人民币			603,920,386.62			769,785,881.90
-美元	304157.08	6.4716	1,968,382.96			
其他货币资金:						
-人民币						
合 计			<b>605,939,103.92</b>			<b>769,882,119.79</b>

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,116,130.26	1,697,543.00
商业承兑汇票		
合 计	<b>5,116,130.26</b>	<b>1,697,543.00</b>

#### (2) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况(金额最大的前五项)

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
河南省人民医院	2011-3-25	2011-9-24	784,508.00	是	
河南省人民医院	2011-1-27	2011-7-26	460,797.90	是	
中国平煤神马能源化工集团 有限责任公司	2011-4-29	2011-10-28	460,000.00	是	
国药控股河南股份有限公司	2011-4-28	2011-10-28	289,958.00	是	
河北钢铁股份有限公司承德 分公司	2011-4-18	201-10-17	50,000.00	是	
合 计			<b>2,045,263.90</b>		

### 3、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
定期存单利息	8,752,477.54	6,556,430.14	1,998,536.71	13,310,370.97
合计	8,752,477.54	6,556,430.14	1,998,536.71	13,310,370.97

### 4、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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的组合	120,942,970.06	100.00	6,401,779.66	5.29
组合小计	120,942,970.06	100.00	6,401,779.66	5.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	120,942,970.06	100.00	6,401,779.66	5.29

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的组合	78,630,969.36	100.00	4,271,505.04	5.43
组合小计	78,630,969.36	100.00	4,271,505.04	5.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	78,630,969.36	100.00	4,271,505.04	5.43

#### (2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	118,495,280.40	97.98	75,623,755.26	96.18
1至2年	1,715,275.01	1.42	2,745,646.38	3.49
2至3年	732,414.65	0.61	261,567.72	0.33
3年以上				
合计	120,942,970.06	100.00	78,630,969.36	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	118,495,280.40	97.98	5,924,764.01	75,623,755.26	96.18	3,781,187.76
1至2年	1,715,275.01	1.42	257,291.25	2,745,646.38	3.49	411,846.96
2至3年	732,414.65	0.61	219,724.40	261,567.72	0.33	78,470.32
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	120,942,970.06	100.00	6,401,779.66	78,630,969.36	100.00	4,271,505.04

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京中医药大学东直门医院	客户	26,703,076.19	1年以内	22.08
天津市中医药研究院附属医院	客户	9,939,666.00	1年以内	8.22
北京中医药大学东方医院	客户	8,685,916.57	1年以内	7.18
安徽阜阳新特药业有限责任公司	客户	7,441,379.40	1年以内	6.15
北京昌平区中医医院	客户	5,020,604.00	1年以内	4.15
合计		57,790,642.16		47.78

5、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 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备

的其他应收款

按组合计提坏账准备的其他应收款

按账龄分析法计提坏账准备的组合	15,824,342.73	100.00	922,275.49	5.83
组合小计	15,824,342.73	100.00	922,275.49	5.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	15,824,342.73	100.00	922,275.49	5.83

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的组合	7,140,922.96	100.00	426,353.42	5.97
组合小计	7,140,922.96	100.00	426,353.42	5.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	7140,922.96	100.00	426,353.42	5.97

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,513,759.13	91.72	6,447,850.17	90.29
1 至 2 年	1,310,583.60	8.28	693,072.79	9.71
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	15,824,342.73	100.00	7,140,922.96	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	14,513,759.13	91.72	725,687.95	6,447,850.17	90.29	322,392.50
1 至 2 年	1,310,583.60	8.28	196,587.54	693,072.79	9.71	103,960.92

2 至 3 年

3 至 4 年

4 至 5 年

5 年以上

合计	15,824,342.73	100.00	922,275.49	7,140,922.96	100.00	426,353.42
----	---------------	--------	------------	--------------	--------	------------

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
天津市武清区建筑管理站	本公司在建项目工程材料管理机构	2,000,000.00	1 年以内 1,500,000.00 元, 1-2 年 500,000.00 元	12.64
天津二建建筑工程有限公司	工程承包方	770,360.56	1 年以内 170,379.56 元, 1-2 年 599,981.00 元	4.87
天津市建筑安全监督管理站	本公司在建项目工程安全管理机构	714,233.00	1 年以内 608,377.00 元, 1-2 年 105,856.00 元	4.51
天津市水上公园管理处	房屋使用押金	578,330.00	1 年以内	3.65
李蕾	员工	573,967.98	1 年以内	3.63
合计		4,636,891.54		29.30

6、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	16,807,738.43	99.71	1,954,573.82	97.55
1 至 2 年	49,169.00	0.29	49,169.00	2.45
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	16,856,907.43	100.00	2,003,742.82	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
成都欣捷高新技术开发有限公司	技术合作单位	3,328,000.00	2011 年	服务期限内
北京市远弘药用酒精有限责任公司	材料供应商	2,547,360.81	2011 年	货物尚未收到

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
天津立功精细化工技术开发有限公司	技术合作单位	2,400,000.00	2011 年	服务期限内
四川大学	技术合作单位	2,200,000.00	2011 年	服务期限内
重庆市中国人民解放军第三军医大学第一附属医院	技术合作单位	1,000,000.00	2011 年	服务期限内
合 计		11,475,360.81		

## 7、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,984,073.30		18,984,073.30
在产品	30,379,009.80		30,379,009.80
自制半成品	13,926,095.16		13,926,095.16
库存商品	50,224,372.23		50,224,372.23
周转材料	1,760,334.07	2,522.64	1,757,811.43
低值易耗品	1,229,974.31		1,229,974.31
包装物	257,541.47		257,541.47
合 计	116,761,400.34	2,522.64	116,758,877.70

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,672,487.25		24,672,487.25
在产品	19,383,373.81		19,383,373.81
自制半成品	12,960,754.18		12,960,754.18
库存商品	39,057,664.11		39,057,664.11
周转材料	872,580.37	2,522.64	870,057.73
低值易耗品	1,515,487.66		1,515,487.66
包装物	273,505.18		273,505.18
合 计	98,735,852.56	2,522.64	98,733,329.92

## 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
对合营企业投资				
对联营企业投资	11,785,515.07		237,233.89	11,548,281.18
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	11,785,515.07		237,233.89	11,548,281.18

### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	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	2,810,813.09	-258,107.27	2,552,705.82
天津天以生物医药股 权投资基金有限公司	权益法	9,000,000.00	8,974,701.98	20,873.38	8,995,575.36
合 计			11,785,515.07	-237,233.89	11,548,281.18

(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				
天津天以生 物医药股权 投资基金有 限公司	29.97	29.97				
合 计						

### (3) 对合营企业投资和联营企业投资

#### 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
天津天以生物 有限公司	有限公司	天津市	姚小青	*1	10,010.00	29.97	29.97

医药股权投资  
基金有限公司

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产 总额	本期营业收入 总额	本期净利润	关联 关系	组织机构代码
天津超然生物 技术有限公司	7,629,391.11	278,167.48	7,351,223.63	--	-741,687.55	联营	66306398-5
天津天以生物 医药股权投资 基金有限公司	30,015,236.44	--	30,015,236.44	--	69,647.57	联营	56610354-3

\*1: 从事对未上市企业的投资, 对上市公司非公开发行股票的投资及相关咨询服务; 创业投资业务; 受托管理股权投资基金, 从事投融资管理及相关咨询服务。

## 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
<b>一、账面原值合计</b>	<b>174,073,050.84</b>	<b>15,587,958.53</b>	<b>15,530.00</b>	<b>189,645,479.37</b>
其中: 房屋及建筑物	75,833,554.18	742,967.00		76,576,521.18
生产设备	45,563,071.63	3,820,735.53		49,383,807.16
运输设备	13,457,316.63	1,500,450.14		14,957,766.77
电子设备	32,764,764.02	8,317,270.97		41,082,034.99
办公设备	2,837,831.96	826,129.86	15,530.00	3,648,431.82
其他设备	3,616,512.42	380,405.03		3,996,917.45
<b>二、累计折旧合计</b>	<b>31,707,029.14</b>	<b>5,760,708.98</b>	<b>11,042.30</b>	<b>37,456,695.82</b>
其中: 房屋及建筑物	6,989,663.29	995,959.53		7,985,622.82
生产设备	12,586,402.68	1,640,632.85		14,227,035.53
运输设备	3,297,760.04	822,141.61		4,119,901.65
电子设备	5,908,974.34	1,943,460.74		7,852,435.08
办公设备	1,475,148.05	194,758.11	11,042.30	1,658,863.86
其他设备	1,449,080.74	163,756.14		1,612,836.88
<b>三、账面净值合计</b>	<b>142,366,021.70</b>	<b>9,827,249.55</b>	<b>4,487.70</b>	<b>152,188,783.55</b>
其中: 房屋及建筑物	68,843,890.89	-252,992.53		68,590,898.36
生产设备	32,976,668.95	2,180,102.68		35,156,771.63
运输设备	10,159,556.59	678,308.53		10,837,865.12
电子设备	26,855,789.68	6,373,810.23		33,229,599.91

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
办公设备	1,362,683.91	631,371.75	4,487.7	1,989,567.96
其他设备	2,167,431.68	216,648.89		2,384,080.57
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
生产设备				
运输设备				
电子设备				
办公设备				
其他设备				
五、账面价值合计	<b>142,366,021.70</b>	<b>9,827,249.55</b>	<b>4,487.70</b>	<b>152,188,783.55</b>
其中：房屋及建筑物	68,843,890.89	-252,992.53		68,590,898.36
生产设备	32,976,668.95	2,180,102.68		35,156,771.63
运输设备	10,159,556.59	678,308.53		10,837,865.12
电子设备	26,855,789.68	6,373,810.23		33,229,599.91
办公设备	1,362,683.91	631,371.75	4,487.70	1,989,567.96
其他设备	2,167,431.68	216,648.89		2,384,080.57

注：本期计提折旧金额为 5,760,708.98 元。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
血必净技改扩产项目	36,904,719.69		36,904,719.69	17,911,303.63		17,911,303.63
研发中心建设项目	22,188,060.03		22,188,060.03	11,505,679.85		11,505,679.85
综合制剂车间扩建	6,050,254.00		6,050,254.00	5,244,794.00		5,244,794.00
研发中心办公楼及质量控制中心建设项目	7,175,898.00		7,175,898.00	5,206,898.00		5,206,898.00
新建中药材前处理车间及库房项目	6,560,762.00		6,560,762.00	4,134,762.00		4,134,762.00
提取合成中试车间项目	7,663,707.00		7,663,707.00	2,345,841.00		2,345,841.00
循环水系统工程	1,614,000.00		1,614,000.00	1,349,000.00		1,349,000.00
多效蒸馏水机	959,340.84		959,340.84	940,170.94		940,170.94
车间技术改造项目	5,489,098.50		5,489,098.50	99,000.00		99,000.00

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
新厂区建设工程（康）	46,441,344.89		46,441,344.89			
新厂区建设工程（兰）	1,822,540.20		1,822,540.20	419,696.00		419,696.00
零星项目	694,244.46		694,244.46	771,120.87		771,120.87
合 计	143,563,969.61		143,563,969.61	49,928,266.29		49,928,266.29

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、账面原值合计</b>	<b>68,316,252.72</b>	<b>10,480,100.00</b>		<b>78,796,352.72</b>
血必净专利权*1	14,800,000.00			14,800,000.00
低分子量肝素钙专有技术*2	1,670,000.00			1,670,000.00
盐酸法舒地尔专有技术*2	1,390,000.00			1,390,000.00
辛伐他汀专有技术*2	250,000.00			250,000.00
克拉霉素专有技术*2	200,000.00			200,000.00
阿尼西坦专有技术*2	150,000.00			150,000.00
盐酸西替利嗪专有技术*2	140,000.00			140,000.00
峰龄专有技术	200,000.00			200,000.00
专利及发明*3	655,700.00			655,700.00
进入实审阶段的专利*4	29,329,949.93			29,329,949.93
OA 软件	375,000.00			375,000.00
北森锐途管理人员素质测评软件	29,500.00			29,500.00
瑞星网络版杀毒软件	18,130.00			18,130.00
宏景人力资源软件	220,000.00			220,000.00
综合型员工培训考核管理软件	5,800.00			5,800.00
色谱工作站软件	5,000.00			5,000.00
windows2003 系统软件	4,505.00			4,505.00
ERP 系统	1,367,385.79	5,000.00		1,372,385.79
土地使用权*5	5,581,082.00			5,581,082.00
土地使用权*6	7,495,200.00			7,495,200.00
土地使用权*7	4,429,000.00			4,429,000.00
土地使用权*8		10,475,100.00		1,047,5100.00
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>13,569,598.89</b>	<b>1,822,874.49</b>		<b>15,392,473.38</b>
血必净专利权*1	5,981,666.79	370,000.02		6,351,666.81

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
低分子量肝素钙专有技术*2	1,670,000.00			1,670,000.00
盐酸法舒地尔专有技术*2	1,390,000.00			1,390,000.00
辛伐他汀专有技术*2	250,000.00			250,000.00
克拉霉素专有技术*2	200,000.00			200,000.00
阿尼西坦专有技术*2	150,000.00			150,000.00
盐酸西替利嗪专有技术*2	140,000.00			140,000.00
峰龄专有技术	93,333.33			93,333.33
专利及发明*3	33,049.16	42,223.74		75,272.90
进入实审阶段的专利*4	1,564,263.96	782,131.98		2,346,395.94
OA 软件	261,666.69	40,000.02		301,666.71
北森锐途管理人员素质测评软件	15,979.21	7,375.02		23,354.23
瑞星网络版杀毒软件	18,130.00			18,130.00
宏景人力资源软件	36,666.68	55,000.02		91,666.70
综合型员工培训考核管理	1,691.69	1,450.02		3,141.71
色谱工作站软件	416.66	1,249.98		1,666.64
windows2003 系统软件	2,306.11	450.48		2,756.59
ERP 系统	190,764.33	287,623.11		478,387.44
土地使用权*5	1,227,837.60	55,810.80		1,283,648.40
土地使用权*6	312,300.00	74,952.00		387,252.00
土地使用权*7	29,526.68	44,290.02		73,816.70
土地使用权*8		60,317.28		60,317.28
<b>三、减值准备累计金额合计</b>	<b>1,066,66.67</b>			<b>1,06,666.67</b>
血必净专利权*1				
低分子量肝素钙专有技术*2				
盐酸法舒地尔专有技术*2				
辛伐他汀专有技术*2				
克拉霉素专有技术*2				
阿尼西坦专有技术*2				
盐酸西替利嗪专有技术*2				
峰龄专有技术	106,666.67			106,666.67
专利及发明*3				
进入实审阶段的专利*4				
OA 软件				
北森锐途管理人员素质测评软件				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
瑞星网络版杀毒软件				
宏景人力资源软件				
综合型员工培训考核管理				
色谱工作站软件				
windows2003 系统软件				
ERP 系统				
土地使用权*5				
土地使用权*6				
土地使用权*7				
土地使用权*8				
<b>四、账面价值合计</b>	<b>54,639,987.16</b>			<b>63,297,212.67</b>
血必净专利权*1	8,818,333.21			8,448,333.19
低分子量肝素钙专有技术*2				
盐酸法舒地尔专有技术*2				
辛伐他汀专有技术*2				
克拉霉素专有技术*2				
阿尼西坦专有技术*2				
盐酸西替利嗪专有技术*2				
峰龄专有技术				
专利及发明*3	622,650.84			580,427.10
进入实审阶段的专利*4	27,765,685.97			26,983,553.99
OA 软件	113,333.31			73,333.29
北森锐途管理人员素质测评软件	13,520.79			6,145.77
瑞星网络版杀毒软件				
宏景人力资源软件	183,333.32			128,333.30
综合型员工培训考核管理	4,108.31			2,658.29
色谱工作站软件	4,583.34			3,333.36
windows2003 系统软件	2,198.89			1,748.41
ERP 系统	1,176,621.46			893,998.35
土地使用权*5	4,353,244.40			4,297,433.60
土地使用权*6	7,182,900.00			7,107,948.00
土地使用权*7	4,399,473.32			4,355,183.30
土地使用权*8				10,414,782.72

注：本期摊销金额为 1,822,874.49 元。本期因合并范围发生变化并入的累

计摊销金额为 778,814.52 元。

\*1: 该药品专利保护期为 20 年, 自 2002 年 12 月开始摊销。

\*2: 上述药品专有技术系 2000 年左右从其他单位购买入账, 均已摊销完毕, 药品仍在生产之中。

\*3: 专利及发明: 2010 年 9 月, 本公司子公司汶河医疗原股东董黎以其拥有的经评估的自主知识产权的 15 项发明及实用新型专利作价 65.57 万元向汶河医疗增资。截止报告日, 上述 15 项专利权属的变更手续尚在办理之中。

\*4: 进入实审阶段的专利: 本期本集团因合并康仁堂, 而新增其拥有的 36 项进入实质性审查阶段的发明专利、1 项取得第一次审查意见通知书的外观设计专利。截止 2010 年 12 月 31 日, 已有 2 项发明专利取得授权通知书, 外观设计专利已取得专利证书。截止报告日, 其他 34 项发明专利尚处于实质性审查阶段中。

\*5: 2000 年 10 月, 本公司购买位于武清开发区泉发路西的一宗土地用于生产和办公, 使用权类型为出让, 用途为工业, 使用权面积 40,000 平方米, 使用权终止日期为 2049 年 12 月 1 日。本公司已取得天津市武清区房地产管理局核发的房地证津字第 122030904132 号房地产权证。

\*6: 2008 年 3 月, 本公司与天津市国土资源和房屋管理局武清区国土资源分局签订《天津市国有建设用地土地使用权出让合同》, 受让位于武清区源泉路东侧的一宗土地用于建设研发中心, 宗地总面积 25,796.50 平方米。本公司已取得天津市国土资源和房屋管理局武清区国土资源分局核发的房地证津字第 122050903986 号房地产权证。使用权终止日期为 2058 年 12 月 18 日。

\*7: 2010 年 7 月 16 日, 本公司子公司汶河医疗与兰州市国土资源局签订《兰州市国有建设用地使用权出让合同》(甘让 A(兰)[2010]49 号), 受让位于七里河区彭家坪镇的一宗土地, 宗地总面积 7,761.70 平方米。汶河医疗已取得由中华人民共和国国土资源部和兰州市国土资源局七里河分局核发得的兰国用(2011)第 Q2345 号国有土地使用证。使用权终止日期为 2060 年 9 月 13 日。

\*8 2010 年 12 月, 本公司子公司康仁堂与北京港荣食品有限公司(以下简称“北京港荣公司”)签订房屋转让协议, 约定北京港荣公司将其拥有所有权的位于北京市顺义区牛栏山镇开发区内的部分地块及地上建筑物转让给康仁堂, 2011 年 2 月房屋产权变更过户手续已办理完毕, 并已取得 X 京房权证顺字第 253952 号房屋所有权证; 2011 年 4 月土地产权变更手续办理完毕, 并已取得京顺国用(2011 出)字第 00038 号国有土地使用权证。使用权终止日期为 2054 年 8 月。

(2) 开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
拮新康技术*1	960,000.00				960,000.00
磷苯妥英钠注射液技术*2	400,000.00				400,000.00
脑心多泰技术*3	6,200,000.00				6200000.00
盐酸沙格雷酯技术*4	4,250,000.00				4,250,000.00
复方浙贝颗粒技术*5	400,000.00				400,000.00
多功能急救盒		4,125.00	4,125.00		
合 计	12,210,000.00	4,125.00	4,125.00		12,210,000.00

\*1: 2007 年 10 月, 本公司与中南大学湘雅医院及拮新康胶囊技术发明人签订技术转让合同, 约定本公司按研发进度支付拮新康生产工艺、质量检测方法及其发明专利“抗白血病及逆转耐药的中药制剂”等的转让费共计 3,100,000.00 元。本公司将实际支付的技术转让费于发生当期确认为开发支出。截至 2011 年 6 月 30 日, 本公司按合同约定已累计支付技术转让费 960,000.00 元。

\*2: 2007 年 1 月, 本公司与天津药物研究院签订技术转让合同, 约定本公司按研发进度支付磷苯妥英钠水针剂及冻干粉针剂临床批件及小试工艺等的转让费共计 280 万元。本公司将实际支付的技术转让费于发生当期确认为开发支出。截至 2011 年 6 月 30 日, 本公司按合同约定已累计支付技术转让费 400,000.00 元。

\*3: 2009 年 9 月, 本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和中国科学院上海药物研究院签订技术转让合同, 约定本公司按研发进度支付脑心多泰胶囊现有阶段研究成果及其专利等费共计 7,100,000.00 元。本公司将实际支付的技术转让费于发生当期确认为开发支出。本期本公司支付 300,000.00 元。截至 2011 年 6 月 30 日, 本公司按合同约定已累计支付技术转让费 6,200,000.00 元。

\*4: 2009 年 11 月, 本公司与天津市科林化工有限公司签订技术转让合同, 约定本公司按研发进度支付盐酸沙格雷酯的申报生产以及合成专利等转让费共计 8,500,000.00 元。本公司将实际支付的技术转让费于发生当期确认为开发支出。截至 2011 年 6 月 30 日, 本公司按合同约定已累计支付技术转让费 4,250,000.00 元。

\*5: 2010 年 4 月, 本公司子公司康仁堂与北京中医院大学东直门医院签订技术转让合同, 约定本公司按进度支付复方浙贝颗粒技术的处方转让费、专利权及相关资料等转让费共计 400,000.00 元, 用于日后的进一步研究开发。截至 2011 年 6 月 30 日, 本公司子公司康仁堂按合同约定已累计支付转让费 400,000.00 元。

## 12、商誉

### (1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
北京康仁堂药业有限公司	11,038,357.78			11,038,357.78	
兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	2,743,052.42			2,743,052.42	
合计	13,781,410.20			13,781,410.20	

### (2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、16, 经测试, 本集团商誉未发生减值。

## 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	352,000.00		48,000.00		304,000.00	
技术服务费	568,611.14		148,333.32		420,277.82	
专利技术独家使用费	28,421.05		4,736.82		23,684.23	
装修费	250,091.68	13,000.00	27,099.99		235,991.69	
开办费	19,259.10		19,259.10			
合计	1,218,382.97	13,000.00	247,429.23		983,953.74	

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

#### ① 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	111,4229.82	7,415,630.19	708,723.78	4,724,525.16
递延收益	152,9948.00	6,866,320.03	311,524.00	2,076,826.67

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
应付职工薪酬	600,000.00	4,000,000.00	1,480,420.66	9,869,471.00
内部销售未实现利润	5,049.74	20,198.96	744.82	2,979.33
合计	3,249,227.56	18,302,149.18	2,501,413.26	16,673,802.16

② 已确认递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
计提定期存款利息	2,037,958.56	13,525,279.31	1,319,955.63	8,752,477.54
非同一控制下企业合并	4,162,137.29	27,747,581.93	4,452,121.62	29,680,810.80
合计	6,200,095.85	41,272,861.24	5,772,077.25	38,433,288.34

15、资产减值准备明细

项目	期初数	合并范围变化增加	本期计提	本期减少		期末数
				转回数	转销数	
一、坏账准备	4697,858.46	1,052,110.08	1,574,086.61			7,324,055.15
二、存货跌价准备	2,522.64					2,522.64
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						

项 目	期初数	合并范围 变化增加	本期计提	本期减少		期末数
				转回数	转销数	
十四、其他						
合 计	4,807,047.77	1,052,110.08	1,574,086.61			7,433,244.46

## 16、其他非流动资产

项 目	内 容	期末数	期初数
购买厂房及前期工程改造款*	*		17,400,000.00
工程设备款		37,845,392.73	11,820,297.17
合 计		37,845,392.73	29,220,297.17

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	期末数	期初数
质押借款	23,000,000.00	
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合 计	23,000,000.00	

(2) 期末本公司无已到期未偿还的短期借款情况。

注：2011 年 3 月 8 日本公司子公司康仁堂与工行北京方庄支行签订了国内保理业务合同，合同号为 2011（EFR）00013 号，合同金额为 1300 万元，年利率率 6.666%，借款期限等同应收账款质押期限，借款用途为购买原材料。同时签订了应收账款质押登记协议，质押了本公司客户北京中医药大学东直门医院对本公司的应付款项计 17,097,269.70 元，质押期限为 2011 年 3 月 11 日至 2011 年 10 月 18 日。

2011 年 6 月 22 日本公司子公司康仁堂与工行北京方庄支行签订了国内保理业务合同，合同号为 2011（EFR）00053 号，合同金额为 1000 万元，年利率率为 6.491097%，借款期限等同应收账款质押期限，借款用途为购买原材料。同时签订了应收账款质押登记协议及委托支付协议，质押了本公司客户北京中医药大学

东直门医院对本公司的应付款项计 14,207,021.38 元, 质押期限为 2011 年 6 月 22 日至 2012 年 1 月 16 日。银行按照银监会要求针对此笔贷款采用受托支付的方式放款并支付。

## 18、应付账款

### (1) 应付账款明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	81,436,204.65	89,049,123.32
1-2 年	376,351.84	1,371,442.33
2-3 年	193,707.01	105,207.08
3 年以上	366,509.31	322,448.73
合计	82,372,772.81	90,848,221.46

(2) 本集团无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

### (3) 账龄超过 1 年的大额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
天津市正兴建筑工程有限公司	100,000.00	尚未结算	否
合计	100,000.00		

## 19、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	22,841,332.60	41,184,290.60
1-2 年	2,519,016.62	5,008,177.25
2-3 年	491,825.39	229,059.59
3 年以上		
合计	25,852,174.61	46,421,527.44

(2) 本集团无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

### (3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
湖北新中维医药有限公司	781,740.00	相关产品尚未实现销售
山东华天药业有限公司	485,371.50	相关产品尚未实现销售

债权人名称	金额	未结转的原因
北京海和鸿信医药有限公司	382,812.50	相关产品尚未实现销售
浙江大宇医药有限公司	252,020.25	相关产品尚未实现销售
江西新源医药有限公司余干药品配送	195,435.00	相关产品尚未实现销售
辽宁天翔医药有限公司	164,836.00	相关产品尚未实现销售
安徽省亳州市医药供销有限公司	132,411.00	相关产品尚未实现销售
昆明汇仁堂药业有限公司	113,680.00	相关产品尚未实现销售
合 计	2,508,306.25	

## 20、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	10,490,021.07	23,570,558.61	32,144,193.64	1,916,386.04
二、职工福利费		769,732.13	777,621.13	-7,889.00
三、社会保险费	518,238.22	7,251,706.37	7,364,876.13	405,068.46
其中：1. 医疗保险费	192,934.35	1,988,333.07	2,102,400.06	78,867.36
2. 基本养老保险费	297,426.19	4,582,843.91	4,638,457.60	241,812.50
3. 工伤保险	3,007.36	102,906.53	102,578.7	3,335.19
4. 失业保险费	22,001.07	444,456.66	394,857.21	71,600.52
5. 生育保险	2,869.25	133,166.20	126,582.56	9,452.89
四、住房公积金	438,425.40	1,536,948.00	1,532,512.00	442,861.40
五、工会经费和职工教育经费		343,790.00	343,790.00	
六、非货币性福利		15,025.00	15,025.00	
七、辞退福利		44,221.67	44,221.67	
八、以现金结算的股份支付				
九、其他		15,892.39	57,914.91	-42,022.52
合 计	11,446,684.69	33,547,874.17	42,280,154.48	2,714,404.38

## 21、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,180,934.39	6,072,694.52
企业所得税	9,062,557.16	6,105,582.51
个人所得税	576,319.52	240,931.80
城市维护建设税	272,918.66	479,150.30
教育费附加	127,164.54	232,086.13
地方教育费附加	62,526.82	1,551.92

项 目	期末数	期初数
防洪费	29,978.72	45,394.10
房产税		-25,015.81
合 计	14,312,399.81	13,152,375.47

## 22、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	4,077,455.99	6,293,292.98
1-2 年	4,683,200.63	4,384,825.68
2-3 年	1,059,000.00	343,433.81
3 年以上	517,556.47	199,500.00
合 计	10,337,213.09	11,221,052.47

(2) 本集团无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

### (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
包头市奥康医药有限公司	871,326.96	未到期企业借款	否
福建省康英医药有限公司	100,000.00	保证期内的保证金	否
山西康美徕医药有限公司	100,000.00	保证期内的保证金	否
西安佰美医药有限公司	40,000.00	保证期内的保证金	否
河南省豫工医药供销有限公司	30,000.00	保证期内的保证金	否
河南佰特药业有限公司	30,000.00	保证期内的保证金	否
石家庄康泰尔医药有限公司	30,000.00	保证期内的保证金	否
成都市康肾源医药有限公司	30,000.00	保证期内的保证金	否
合 计	1,231,326.96		

### (4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
合肥亿帆医药经营有限公司	945,102.68	保证金
包头市奥康医药有限公司	871,326.96	未到期企业借款
北京泽桥广告有限公司	723,120.00	往来款
乌鲁木齐鼎盛佳成医药有限公司	219,584.99	保证金
北京恒祥昌商贸有限公司	217,990.08	保证金

债权人名称	期末数	性质或内容
河南省柏海同心医药有限公司	150,000.00	保证金
福建省康英医药有限公司	100,000.00	保证金
山西康美徕医药有限公司	100,000.00	保证金
揭阳市同济医药有限公司	80,000.00	保证金
陕西省医疗器械药品采供站	79,920.00	保证金
合 计	3,487,044.71	

### 23、长期借款

#### (1) 长期借款的分类

借款类别	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	19,550,000.00	
保证借款		
信用借款		
合 计	19,550,000.00	

#### (2) 期末本公司无已到期未偿还的短期借款情况。

注：2011 年 5 月 31 日本公司子公司康仁堂与北京银行顺义支行签订了项目借款合同合同号为 0094967，年利率为基准利率上浮 10%，借款期限为 4 年，借款用途为项目改造工程款及购买设备款，其中设备购置可放款 2,266.00 万元，改造工程可放款 6,434.00 万元，银行规定贷款发放之后第 6、12、18、24 个月归还 500.00 万元，第 30、36 个月归还 1,500.00 万元，第 42、48 个月归还 1,850.00 万元。2011 年 6 月 30 日北京银行按照公司提供的与设备供应商北京和利康源医疗科技有限公司签订的设备订单 2,156.00 万元的 80%放款 1,724.00 万元并同时受托支付该供应商；与昆明船舶设备集团有限公司签订的设备购买合同总价款为 722.20 万元中 40%贷款 288.88 万元的 80%放款 231.00 万元并同时受托支付该设备供应商。至此截至 2011 年 6 月 30 日银行总放款金额为 1,955.00 万元计入长期借款。

### 24、其他非流动负债

项 目	内容	期末数	期初数
-----	----	-----	-----

递延收益	政府补助	7,916,320.03	3,276,826.67
<b>合 计</b>		<b>7,916,320.03</b>	<b>3,276,826.67</b>

其中，递延收益明细如下：

项 目	期末数	期初数
<b>与资产相关的政府补助：</b>		
中药复方制剂血必净注射液高技术产业化示范工程*1	1,372,500.00	1,440,000.00
血必净自动化生产在线质量控制*2	125,300.03	131,266.67
中药配方颗粒终端调剂标准体系建设*3	1,050,000.00	1,200,000.00
医药科技创新、孵化、转化、交易平台*4	4,500,000.00	
小 计	7,047,800.03	2,771,266.67
<b>与收益相关的政府补助：</b>		
医药科技创新、孵化、转化、交易平台*4	500,000.00	
血必净自动化生产在线质量控制*2	68,520.00	205,560.00
中药材扶持资金*5	300,000.00	300,000.00
小 计	868,520.00	505,560.00
合 计	7,916,320.03	3,276,826.67

\*1: 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。2008 年，本公司已收到天津市财政局拨付的该项目政府资助款 300.00 万元。本公司将其确认为综合性项目的政府补助，其中与资产相关的部分为 1,620,000.00 元，与收益相关的部分为 1,380,000.00 元。因工程尚未完工，故将与资产相关的部分全额计入递延收益，与收益相关的部分全额计入 2008 年营业外收入-政府补助。本公司在报告期内确认本期收益的金额为 67,500.00 元。截至 2011 年 6 月 30 日，尚未确认收益的递延收益余额为 1,372,500.00 元。

\*2: 2009 年，本公司与天津市科学技术委员会就血必净注射液自动化生产在线质量控制项目签订《科技人员服务企业行动项目任务书》，明确项目起止期为 2009 年 10 月至 2011 年 9 月，国拨经费 40 万元。2010 年，本公司收到天津市财政局拨付的专项经费 40 万元。本公司将其确认为综合性项目的政府补助，其中与资产相关的部分为 143,200.00 元，与收益相关的部分为 256,800.00 元。与资产相关的部分，本报告期内确认收益 5,966.64 元，尚未确认的递延收益余额为

125,300.03 元；与收益相关的部分，本报告期内确认收益 137,040.00 元，尚未确认的递延收益余额为 68,520.00 元。

\*3: 2009 年 12 月，本公司子公司康仁堂与北京市经济和信息化委员会就中药配方颗粒终端调剂标准体系建设项目签订《北京市工业发展资金拨款项目合同书》，明确项目起止期为 2008 年 10 月至 2009 年 12 月，财政拨款资金 1,500,000.00 元用于购买调剂终端设备。康仁堂于 2009 年 12 月收到财政拨款 1,500,000.00 元，并将其确认为与资产相关的政府补助。本报告期确认的收益金额为 150,000.00 元，尚未确认收益的递延收益余额为 1,050,000.00 元。

\*4 2011 年 2 月，本公司子公司天以红日公司与天津市滨海新区科学技术委员会、天津经济技术开发区科技发展局就天以红日医药技术创新、孵化、转化、交易平台项目签订《天津市滨海新区科技计划项目任务计划书》，明确项目起止日期为 2010 年 9 月至 2012 年 9 月。2011 年 4 月，收到财政拨款资金 5,000,000.00 元，天以红日公司将其确认为综合性项目的政府补助，其中与资产相关的部分为 4,500,000.00 元，与收益相关的部分为 500,000.00 元。截止 2011 年 6 月 30 日，该项目尚未正式启动，本报告期末确认收益，尚未确认的递延收益余额为 5,000,000.00 元。

\*5: 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。截止 2010 年 6 月 30 日，该项目尚处调研分析阶段，本期末确认收益，尚未确认的递延收益余额为 300,000.00 元。

## 25、股本

	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	64,450,556	64.01%			32,225,278	0	32,225,278	96,675,834	64.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	36,706,288	36.46%			18,353,144	227,760	18,580,904	55,287,192	36.61%
其中：境内非国有法人持股	28,011,742	27.82%			14,005,871		14,005,871	42,017,613	27.82%
境内自然人持股	8,694,546	8.64%			4,347,273	227,760	4,575,033	13,269,579	8.79%

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	27,744,268	27.56%		13,872,134	-227,760	13,644,374	41,388,642	27.40%	
二、无限售条件股份	36,233,444	35.99%		18,116,722		18,116,722	54,350,166	35.99%	
1、人民币普通股	36,233,444	35.99%		18,116,722		18,116,722	54,350,166	35.99%	
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	100,684,000	100.00%		50,342,000	0	50,342,000	151,026,000	100.00%	

根据公司 2010 年度股东大会决议, 本公司以 2010 年 12 月 31 日股本 10,084.00 万股为基数, 按每 10 股由资本公积转增 5 股, 共计转增 5,034.20 万股, 并已于 2011 年 5 月份实施完毕。转增后, 公司注册资本增至人民币 15,102.60 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 [2011] 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	658,851,575.00	255.90	50,342,000.00	608,509,830.90
其中：投资者投入的资本	658,851,575.00	255.90	50,342,000.00	608,509,830.90
可转换公司债券行使转换权				
债务转为资本				
同一控制下合并形成的差额				
其他（如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积）				
其他综合收益				
其他资本公积	136,694.99			136,694.99
其中：可转换公司债券拆分的权益部分				
以权益结算的股份支付权益工具公允价值				
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
原制度资本公积转入				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	658,988,269.99	255.90	50,342,000.00	60,864,6525.89

注:

1、报告期本公司以资本公积转增股本的情况详见附注七、23。

## 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	26,813,682.23			26,813,682.23
任意盈余公积				
合 计	26,813,682.23			26,813,682.23

## 28、未分配利润

### (1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	222,374,139.04	154,901,219.56	
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	222,374,139.04	154,901,219.56	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	43,138,162.59	102,028,374.35	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减: 提取法定盈余公积		9,384,752.80	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	25,171,000.00	25,171,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	240,341,301.63	222,373,841.11	

### (1) 利润分配情况的说明

根据 2011 年 5 月 9 日经本公司 2010 年度股东大会批准的《公司 2010 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 2.50 元，按照已发行股份数 100,684,000 股计算，共计 25,171,000.00 元。

## 29、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	223,869,953.36	119,286,742.00
其他业务收入	500.00	4,477.82
营业收入合计	223,870,453.36	119,291,219.82
主营业务成本	73,252,087.60	42,512,819.99
其他业务成本		241.80
营业成本合计	73,252,087.60	42,513,061.79

### (2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
成品药类	102,811,617.84	27,686,591.75	108,263,459.41	35,555,391.64
配方颗粒类	118,786,515.66	43,438,789.10	1,1023,282.59	6,957,428.35
医疗器械类	3,634,257.31	2,317,510.26		
小计	225,232,390.87	73,442,891.11	119,286,742.00	42,512,819.99
减: 内部抵销数	1,362,437.51	190,803.51		
合计	223,869,953.36	73,252,087.60	119,286,742.00	42,512,819.99

### (3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
血必净注射液	50,544,013.07	9,498,561.78	52,111,697.26	12,235,951.77
盐酸法舒地尔注射液	32,458,976.53	3,500,866.75	39,094,858.71	3,044,750.85
低分子量肝素钙注射液	19,808,628.24	14,687,163.22	17,056,903.44	20,274,689.02
中药配方颗粒	108,032,105.33	33,621,048.65	9,103,815.55	5,220,383.27
医疗器械	3,634,257.37	2,317,510.26		
其他产品	10,754,410.33	9,817,740.45	1,919,467.04	1,737,045.08
小计	225,232,390.87	73,442,891.11	119,286,742.00	42,512,819.99
减: 内部抵销数	1,362,437.51	190,803.51		
合计	223,869,953.36	73,252,087.60	119,286,742.00	42,512,819.99

### (4) 主营业务收入(分地区)

地区名称	本期发生数	上期发生数
东北地区	1,0451,006.33	61,671,71.37

地区名称	本期发生数	上期发生数
华北地区	134,848,690.00	37,841,643.70
华东地区	40,578,535.39	34,073,898.47
华南地区	8,348,115.64	8,773,669.23
华中地区	18,584,965.60	15,764,301.97
西北地区	4,112,681.61	6,487,840.13
西南地区	8,280,410.91	10,034,971.15
海外市场	27,985.39	143,245.98
小计	225,232,390.87	119,286,742.00
减：内部抵销数	1,362,437.51	
合计	223,869,953.36	119,286,742.00

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

#### (5) 前五名客户的营业收入情况

客户	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
北京中医药大学东直门医院	23,491,639.72	10.49
安徽阜阳新特药有限责任公司	13,562,808.03	6.06
北京中医药大学东方医院	9,403,005.58	4.2
天津市中研院附属医院	8,495,441.21	3.79
河北润和医药有限公司	8,309,340.17	3.71
合计	63,262,234.71	28.25

### 30、营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
营业税	13,112.31	
城市维护建设税	1,399,888.63	746,417.61
教育费附加	67,8007.91	328,369.94
防洪费	133,128.63	99,567.21

项 目	本期发生数	上期发生数
地方教育费附加	226,579.40	
合 计	2,450,716.88	1,174,354.76

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 31、投资收益

#### (1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
权益法核算的长期股权投资收益	-237,233.89	-227,774.35
其他		
合 计	-237,233.89	-227,774.35

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
天津超然生物技术有限公司	-258,107.27	-227,774.35	被投资单位当期净损益变动
天津天以生物医药股权投资基金有限公司	208,73.38		被投资单位当期净损益变动
合 计	-237,233.89	-227,774.35	

### 32、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	2,626,196.69	476,529.06
存货跌价损失		
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		

项目	本期发生数	上期发生数
其他		
合计	2,626,196.69	476,529.06

### 33、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数
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		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	3,678,579.53	910,321.30
其他		400.00
合计	3,678,579.53	910,721.30

#### 其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数
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	67,500.00
土地基础设施配套奖励款		48,946.30
抗白血病及逆转多药耐药新药-拮新康胶囊的研发		100,000.00
著名商标奖励款		
专利优秀奖	19,000.00	
企业发展奖励基金	3,239,072.89	
通路救脑项目		
I类抗肿瘤创新药基因重组藻蛋白-雷普克的临床前研究	60,000.00	460,000.00
血必净自动化生产在线质量控制	143,006.64	50,000.00
2009年度第一批中小地方资金		
2009年度第一批中小中央资金		
2009年第二批中小资金（中央）		
2009年第二批国际市场开拓资金		
中药配方颗粒终端调剂标准体系建设	150,000.00	
盐酸法舒地尔技改及扩建办公楼项目		8,875.00

项目	本期发生数	上期发生数
合计	3,678,579.53	910,321.30

### 34、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数
非流动资产处置损失合计	4,346.68	587,663.08
其中：固定资产处置损失	4,346.68	587,663.08
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	100.00	
合计	4,446.68	738,698.86

### 35、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,234,290.54	8,369,754.65
递延所得税调整	-319,795.70	1,411,525.22
合计	15,914,494.84	9,781,279.87

### 36、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	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	0.29	0.29	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.27	0.21	0.21

## (2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

### ① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	人民币元	
	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	43,138,162.59	32,286,857.93
其中：归属于持续经营的净利润	43,138,162.59	32,286,857.93
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40,380,489.96	32,080,590.66
其中：归属于持续经营的净利润	40,380,489.96	32,080,590.66
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	人民币元	
	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	100,684,000.00	50,342,000.00
加：本期发行的普通股加权数	50,342,000.00	100,684,000.00
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	151,026,000.00	151,026,000.00

## 37、现金流量表补充资料

### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

项目	本期金额	上期金额
<b>净利润</b>	57,537,171.47	32,033,127.65
加：资产减值准备	2,626,196.69	476,529.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,760,708.98	3,671,337.03
无形资产摊销	1,822,874.49	642,231.88
长期待摊费用摊销	247,429.23	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
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,346.68	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,665,987.32	-6,240,302.00
投资损失（收益以“-”号填列）	237,233.89	221,829.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-747,814.30	1,390,604.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	428,018.60	666,892.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,025,547.78	-9,201,943.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-53,863,312.72	-1,684,495.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,500,096.83	-30,109,638.79
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-45,138,778.92</b>	<b>-22,495,836.45</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	222,641,613.86	22,633,8676.91
减：现金的期初余额	261,783,119.79	557,201,834.68
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	<b>-39,141,505.93</b>	<b>-330,863,157.77</b>

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>	222,641,613.86	226,338,676.91
其中：库存现金	50,334.34	22,304.00
可随时用于支付的银行存款	222,591,279.52	226,316,372.91
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末数	期初数
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		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>222,591,279.52</b>	<b>226,338,676.91</b>

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

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

\*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

详见附注六、1、子公司情况。

### 3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、8（3）。

### 4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
姚小青	本公司股东、董事长	

注：姚小青先生持有本公司 25.44% 股份。

## 九、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团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 2011 年 6 月 30 日，本集团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 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

### 十三、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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的组合	9,794,535.49	100.00	489,726.77	5.00
组合小计	9,794,535.49	100.00	489,726.77	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合 计	9,794,535.49	100.00	489,726.77	5.00

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析法计提坏账准备的组合	790,185.33	100.00	39,509.27	5.00
组合小计	790,185.33	100.00	39,509.27	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准				

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
备的应收账款				
合 计	790,185.33	100.00	39,509.27	5.00

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,794,535.49	100.00	790,185.33	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	9,794,535.49	100.00	790,185.33	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的应收账款

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	9,794,535.49	100.00	489,726.77	790,185.33	100.00	39,509.27
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	9,794,535.49	100.00	489,726.77	790,185.33	100.00	39,509.27

(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 (%)
安徽阜阳新特药业有限责	客户	7,441,379.40	1 年以内	75.97
安徽省阜阳市康泰药业有	客户	992,389.90	1 年以内	10.13
山东滨州现代药业有限公	客户	901,536.06	1 年以内	9.21

湖南九芝堂医药有限公司	客户	459,230.13	1 年以内	4.69
合 计		9,794,535.49		100.00

## 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的组合	11,652,145.03	100.00	709,483.62	6.09
组合小计	11,652,145.03	100.00	709,483.62	6.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	11,652,145.03	100.00	709,483.62	6.09

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的组合	4,545,956.28	100.00	293,024.23	6.45
组合小计	4,545,956.28	100.00	293,024.23	6.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	4,545,956.28	100.00	293,024.23	6.45

### (2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,383,381.29	89.11	3,888,692.08	85.54
1 至 2 年	1,268,763.74	10.89	657,264.20	14.46
2 至 3 年				

3 年以上

合计	11,652,145.03	100.00	4,545,956.28	100.00
----	---------------	--------	--------------	--------

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的其他应收款

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	10,383,381.29	89.11	519,169.06	3,888,692.08	85.54	194,434.60
1 至 2 年	1,268,763.74	10.89	190,314.56	657,264.20	14.46	98,589.63
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	11,652,145.03	100.00	709,483.62	4,545,956.28	100.00	293,024.23

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
天津市武清区建筑管理站	本公司在建项目安全管理机构	2,000,000.00	1 年以内 1,500,000.00 元,1-2 年 500,000.00 元	17.16
天津二建建筑工程有限公司	工程承包方	770,360.56	1 年以内 170,379.56 元,1-2 年 599,981.00 元	6.61
天津市建设安全监督管理站	本公司在建项目工程材料管理机构	714,233.00	1 年以内 608,377.00 元,1-2 年 105,856.00 元	6.13
天津市水上公园管理处	房屋使用押金	578,330.00	1 年以内	4.96
李蕾	员工	573,967.98	1 年以内	4.93
合计		4,636,891.54		39.79

3、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	79,986,100.00	16,000,000.00		95,986,100.00
对合营企业投资				

对联营企业投资	11,785,515.07		237,233.89	11,548,281.18
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合计	91,771,615.07	16,000,000.0	237,233.89	107,534,381.18

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	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
北京康仁堂医药有限公司	成本法	58,986,100.00	58,986,100.00		58,986,100.00
兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
天津超然生物技术有限公司	权益法	4,080,000.00	2,810,813.09	-258,107.26	2,552,705.83
天津天以生物医药股权投资基金有限公司	权益法	9,000,000.00	8,974,701.98	20,873.37	8,995,575.35
天以红日医药科技发展(天津)有限公司	成本法	16,000,000.00		16,000,000.00	16,000,000.00
合计			91,771,615.07	15,762,766.11	107,534,381.18

(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相享有表决权不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备
天津红日医药科技有限公司	100.00	100.00			
北京康仁堂医药有限公司	42.00	42.00			
兰州汶河医疗器械研制开发有限公司	60.00	60.00			
天津超然生物技术有限公司	34.80	34.80			
天津天以生物医药股权投资基金有限公司	29.97	29.97			
天以红日医药科技发展(天津)有限公司	80.00	80.00			

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	103,220,778.27	109,025,886.19
其他业务收入		
营业收入合计	103,220,778.27	109,025,886.19
主营业务成本	28,255,437.71	36,242,034.54
其他业务成本		
营业成本合计	28,255,437.71	36,242,034.54

##### (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	50,544,013.07	9,498,561.78	52,111,697.26	12,235,951.77
盐酸法舒地尔注射液	32,458,976.53	3,500,866.75	39,094,858.71	3,044,750.85
低分子量肝素钙注射液	19,808,628.24	14,687,163.22	17,056,903.44	20,274,689.02
其他产品	409,160.43	568,845.96	762,426.78	686,642.90
合计	103,220,778.27	28,255,437.71	109,025,886.19	36,242,034.54

##### (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	7,255,019.49	1,985,973.70	6,058,263.34	2,013,868.42
华北地区	25,094,542.33	6,869,326.99	27,878,935.06	9,267,425.95
华东地区	35,050,449.91	9,594,636.09	34,065,276.25	11,323,869.60
华南地区	8,314,515.64	2,275,997.94	8,773,669.23	2,916,514.92
华中地区	17,475,751.52	4,783,775.29	15,726,931.03	5,227,895.85
西北地区	3,496,637.56	957,162.18	6,487,840.13	2,156,666.96
西南地区	6,533,861.82	1,788,565.52	10,034,971.15	3,335,792.84
合计	103,220,778.27	28,255,437.71	109,025,886.19	36,242,034.54

##### (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户	营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
安徽阜阳新特药有限责任公司	13,562,808.03	13.14

客户	营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
河北润和医药有限公司	8,309,340.17	8.05
河北民生医药有限公司	6,368,145.79	6.17
山东滨州现代药业有限公司	4,956,068.38	4.80
河北红日药业有限公司	3,949,221.13	3.83
合计	37,145,583.50	35.99

## 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
权益法核算的长期股权投资收益	-237,233.89	-227,774.35
其他		5,945.21
合计	-237,233.89	-221,829.14

### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
天津超然生物技术有限公司	-258,107.27	-227,774.35	被投资单位当期净损益变动
天津天以生物医药股权投资基金有限公司	20,873.38		被投资单位当期净损益变动
合计	-237,233.89	-227,774.35	

## 6、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	32,628,341.31	32,520,482.23
加: 资产减值准备	866,676.89	476,529.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,178,974.37	3,355,938.53
无形资产摊销	866,019.48	515,046.18
长期待摊费用摊销	196,333.32	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
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,346.68	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-6,587,311.80	-6,240,302.00
投资损失(收益以“-”号填列)	237,233.89	221,829.14

项目	本期数	上期数
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	781,995.12	1,390,604.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	712,796.26	666,892.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,146,071.26	-10,869,985.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,269,593.81	-12,097,215.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,266,714.30	-33,566,106.18
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-33,504,831.33</b>	<b>-22,990,624.42</b>

**2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

**3、现金及现金等价物净变动情况:**

现金的期末余额	182,779,522.75	166,110,035.68
减：现金的期初余额	219,659,523.35	545,336,334.80
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	<b>-36,880,000.60</b>	<b>-379,226,299.12</b>

**十四、补充资料（集团）**

**1、非经常性损益明细表**

单位：元

项目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-4,346.68	-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）	3,678,579.53	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	-100.00	-150,635.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小 计</b>	<u>3,674,132.85</u>	<u>172,022.44</u>
所得税影响额	829,518.22	-34,244.83
少数股东权益影响额（税后）	86,942.00	
<b>合 计</b>	<u>2,757,672.63</u>	<u>206,267.27</u>

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。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	4.20%	0.29	0.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.93%	0.27	0.27

注：（1）加权平均净资产收益率

项目	序号	本年数
营业利润	1	69,777,533.46
归属于公司普通股股东的净利润	2 (P)	43,138,162.59
非经常性损益	3	2,757,672.63

项目	序号	本年数
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)	40,380,489.96
归属于公司普通股股东的期末净资产	5 (E)	1,026,827,509.75
全面摊薄净资产收益率 ( I )	6=2 ÷ 5 (P ÷ E)	4.20%
全面摊薄净资产收益率 ( II )	7=4 ÷ 5 (P ÷ E)	3.93%
归属于公司普通股股东的期初净资产	8 (Eo)	1,008,860,091.26
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	$16=Eo+P \div 2+Ei \times Mi \div Mo - Ej \times Mj \div Mo \pm Ek \times Mk \div Mo$	1,026,234,005.89
加权平均净资产收益率 ( I )	17=2 ÷ 16	4.20%
加权平均净资产收益率 ( II )	18=4 ÷ 16	3.93%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、39。

### 3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 报告期内，应收票据大幅增长的主要原因是客户采取银行承兑汇票的方式结算货款的情况有所增加所致。

(2) 报告期内，应收账款增长的主要是子公司康仁堂采取先发货后收款的销售模式所致。

(3) 报告期内，预付账款的增加主要原因是预付给供应商的材料款和预付给研发机构的科研费增加所致。

(4) 报告期内，应收利息增长的主要原因是为提高资金使用效率，公司办理了定期存款等利率较高的银行业务引起的利息收入增加所致。

(5) 报告期内，其他应收款增长的主要原因是工程施工保证金和公司业务

发展产生的业务借款增加所致。

(6) 报告期内，在建工程增长的主要原因是本公司募投项目的建设力度增加和子公司康仁堂购置生产厂房（需要改扩建）所致。

(7) 报告期内，短期借款增加的原因是子公司康仁堂补充流动资金向银行短期借款所致。

(8) 报告期内，长期借款增加的原因是子公司康仁堂药业公司技改扩建工程、购置设备向银行长期借款所致。

(9) 报告期内，预收账款减少的主要原因是公司在报告期内产品发出，公司确认收入所致。

(10) 报告期内，应付职工薪酬下降的主要原因是公司发放 2010 年度提取的奖励所致。

(11) 报告期内，其他非流动负债增加的主要原因是子公司天以红日公司收到 500.00 万元政府补助款所致。

(12) 报告期内，营业收入、营业成本、营业税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用、资产减值损失、营业外收入、营业外支出、所得税费用、销售商品提供劳务收到的现金、收到的其他与经营活动有关的现金、购买商品接受劳务支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金和支付的各项税费等发生变化的主要原因是本公司上年同期各项费用仅包含了子公司康仁堂 2010 年 6 月份数据（2010 年 5 月收购）、未包含子公司汶河医疗数据（2010 年 9 月收购），此外，业务增长、研发支出加大、募投资金减少也使各项费用同比得到增长。

(13) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增长的主要原因是子公司康仁堂购置生产厂房、购买土地使用权所致。

## 第七节 备查文件

- 一、经公司法定代表人签名的 2011 年半年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 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。

天津红日药业股份有限公司

董 事 会

二〇一一年七月二十六日