

天津中新药业集团股份有限公司

TIANJIN ZHONGXIN PHARMACEUTICAL GROUP CORPORATION LIMITED

2004 年半年度报告

重要提示：

本公司董事会及其董事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。

公司董事长詹原竞先生，总经理姚培春先生，总会计师、财务部部长梁秀芹女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

二零零四年八月十四日

目 录

第一节	公司基本情况 - - - - -	3
第二节	股本变动及主要股东持股情况 - - - - -	6
第三节	董事、监事、高级管理人员情况 - - - - -	8
第四节	管理层讨论与分析 - - - - -	9
第五节	重要事项 - - - - -	13
第六节	财务报告(未经审计) - - - - -	18
第七节	备查文件 - - - - -	59

第一节、公司基本情况

一、公司简介

- (一) 公司法定中文名称：天津中新药业集团股份有限公司
中文名称缩写：中新药业
公司法定英文名称：TIANJIN ZHONGXIN PHARMACEUTICAL GROUP CORPORATION LIMITED
英文名称缩写：TZXP
- (二) 公司股票上市地：
新加坡交易所 (Singapore Exchange Securities Trading)
上海证券交易所
A 股简称：中新药业 A 股代码：600329
- (三) 公司注册地址：天津市南开区白堤路云居里 5 号
公司办公地址：天津市南开区白堤路云居里 5 号
邮政编码：300193
公司网址：<http://www.zhongxinp.com>
电子信箱：zxxy600329@163.com
- (四) 公司法定代表人：詹原竞
- (五) 公司董事会秘书：封浩
联系电话：022-27020892
传真：022-27020599
电子信箱：zxxy600329@163.com
联系地址：天津市南开区白堤路云居里 5 号
- “ A ” 股证券事务代表：焦艳
“ S ” 股证券事务代表：侯薇
联系电话：022-27020892
传真：022-27020599
电子信箱：zxxy600329@163.com
- (六) 信息披露媒体：
网站：[HTTP://WWW.SSE.COM.CN](http://WWW.SSE.COM.CN)
[HTTP://WWW.SGX.COM](http://WWW.SGX.COM)
定期报告刊登报刊：《中国证券报》
《上海证券报》

公司半年报备置地点：天津市南开区白堤路云居里 5 号中新大厦七楼
天津中新药业集团股份有限公司办公地

- (七) 其他有关资料：
公司聘请的会计师事务所名称、办公地址：
2003 年度国际审计师：新加坡普华古柏会计师事务所
办公地址：新加坡 048424 邮区 PWC 大厦，克罗士街 8 号#17-00
2003 年度国内审计师：普华永道中天会计师事务所有限公司
办公地址：中国上海淮海中路 333 号瑞安广场十二楼

二、主要财务数据和指标

(一) 主要财务数据和指标

单位：元

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	本报告期末比年初数 增减 (%)
流动资产	1,695,771,195	1,610,930,000	5.27
流动负债	2,070,785,301	1,742,434,000	18.84
总资产	4,046,463,731	3,797,116,000	6.57
股东权益 (不含少数 股东权益)	1,596,380,112	1,595,020,000	0.09
每股净资产	4.32	4.31	0.23
调整后的每股净资产	4.31	4.31	-
	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月	本报告期比上年同期 增减 (%)
净利润	56,210,512	55,549,857	1.19
扣除非经常性损益后 的净利润*	55,601,539	55,091,318	0.93
每股收益	0.15	0.15	
净资产收益率	3.52	3.56	减少 0.04 个百分点
经营活动产生的现金 流量净额	14,394,913	106,152,040	-86.44

*注：扣除的非经常性损益项目和金额 (2004 年 1—6 月)

单位：元

项 目	金 额
营业外收入	1,891,539
营业外支出	232,015
补贴收入	119,267
非经常性损益的所得税影响数	1,169,818
合计	608,973

(二) 境内外报表差异说明:

财务报表差异调节表

按中国会计准则及新加坡会计准则编制 2004 年 1-6 月税后利润及 2004 年 6 月 30 日净资产的差异列示如下:

单位: 人民币千元

	国内会计准则		境外会计准则	
净利润	56,211		56,808	
差异说明	-----本集团-----		-----本公司-----	
	税后利润	净资产	税后利润	净资产
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
	按新加坡会计准则编制	56,808 1,514,365	51,483 1,548,581	
	调整:			
	按中国会计准则权益法计入的子公司及联营公司税后利润	- -	29,728 541,129	
	按新加坡准则对子公司及联营公司股利确认为收入	- -	(25,000) (550,994)	
	按中国会计准则摊销股权投资差额	65,949	55,642	
差异说明	会计准则差异带来应占联营公司损益之差异	- 8,219	- -	
	其他	(597) 7,847	- 2,022	
	按中国会计准则编制	56,211 1,596,380	56,211 1,596,380	

第二节、股本变动及主要股东持股情况

一、报告期内公司股本情况变动表。

数量单位:股

	本次变动前	本次变动增减 (+, -)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	194,654,360							194,654,360
其中								
国家持有股份	194,654,360							194,654,360
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	12,050,000							12,050,000
3、内部职工股	22,950,000					-22,950,000	-22,950,000	
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	229,654,360							206,704,360
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	40,000,000					22,950,000	22,950,000	62,950,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股	100,000,000							100,000,000
4、其他								
已上市流通股份合计	140,000,000							162,950,000
三、股份总数	369,654,360					0	0	369,654,360
解释说明	本报告期内,公司 22,950,000 股"内部职工股"于 2004 年 5 月 10 日上市流通,并入"已上市流通股份人民币普通股"。							

二、股东情况：

1、根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司以及新加坡林登记公司提供的股东名册数据，截止本报告期末公司股东总数为 46,264 户，其中境内股东总户数 40,201 户，其中公司“S”股股东为 6,063 户。

2、公司主要股东情况：

2004 年 6 月 30 日在册，拥有公司股份前十名股东情况。

名次	股东名称	本期末持股数 (股)	比 2003 年末增减	持股占总股本比例(%)	股份性质
1	天津市医药集团有限公司	194,654,360	0	52.66	国家股
2	KIM ENG SECURITIES PTE.LTD.	2,922,000	-2,445,000	0.79	外资股
3	TAN SWEE TECK MICHAEL OR TAN TOH HEAH	2,680,000	0	0.73	外资股
4	UOB KAY HIAN PTE LTD	2,679,000	-187,000	0.72	外资股
5	OCBC SECURITIES PRIVATE LTD	2,392,000	-1,704,000	0.65	外资股

6	PHILLIP SECURITIES PTE LTD	2,277,000	426,000	0.62	外资股
7	G K GOH STOCKBROKERS PTE LTD	1,499,000	38,000	0.41	外资股
8	中国银行-嘉实服务增值行业证券投资基金	1,341,527	未知	0.36	流通股
9	CHAN WAI MAN	1,300,000	50,000	0.35	外资股
10	CITYBANK CONSUMER NOMS PTE LTD	1,190,000	未知	0.32	外资股

2004 年 6 月 30 日在册，拥有公司股份前十名流通股股东情况。

股东名称（全称）	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
KIM ENG SECURITIES PTE.LTD.	2,922,000	S 股
TAN SWEE TECK MICHAEL OR TAN TOH HEAH	2,680,000	S 股
UOB KAY HIAN PTE LTD	2,679,000	S 股
OCBC SECURITIES PRIVATE LTD	2,392,000	S 股
PHILLIP SECURITIES PTE LTD	2,277,000	S 股
G K GOH STOCKBROKERS PTE LTD	1,499,000	S 股
中国银行-嘉实服务增值行业证券投资基金	1,341,527	A 股
CHAN WAI MAN	1,300,000	S 股
CITYBANK CONSUMER NOMS PTE LTD	1,190,000	S 股
苏（立美	1,126,300	A 股

十大股东、十大流通股股东持股相关情况说明：

持股 5%以上的股东为天津市医药集团有限公司，持股比例达到 52.66%，为本公司控股股东，在报告期内因提供借款质押担保，已将其持有的公司国家股 19465.436 万股中的 9500 万股(占公司总股本的 25.7%)质押给交通银行天津分行。报告期内公司的控股股东未发生变更。

公司未知外资股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。

本报告期内，公司未知前十名流通股股东之间是否有关联关系。

第三节、董事、监事、高级管理人员情况

一、董、监事、高管人员持股情况

除公司监事李家胜先生、副总经理王志强先生分别持有公司股票 500 股，副总经理张宝桐先生持有公司股票 1000 股，总会计师梁秀芹女士持有公司股票 1500 股，独立董事张洪魁先生持有公司股票 2000 股。其他人员未持有公司股票。

报告期内，上述人员持股情况未发生变化。

二、公司董事、监事、高管人员聘任与解聘情况

公司于 2004 年 1 月 30 日第二次董事会通过，聘任封浩先生为公司董事会秘书。

公司于 2004 年 2 月 26 日第三次董事会通过，聘任徐道情先生、许玉昆女士为公司副总经理。

公司于 2004 年 5 月 30 日的 2003 年度股东大会通过，选举邓昌桂先生连任公司独立董事。

第四节、管理层讨论与分析

一、对财务报告情况及重大事项的讨论分析

单位：元

项 目	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	增减比率 %
1.总资产	4,046,463,731	3,797,116,000	6.57
2.股东权益	1,596,380,112	1,595,020,000	0.09
	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月	
3.主营业务收入	1,051,723,488	1,073,949,088	-2.07
4.主营业务利润	473,153,556	442,348,925	6.96
5.净利润	56,210,512	55,549,857	1.19
6.现金及现金等价物净增加额	50,131,634	-72,548,000	169.1

1、主营业务收入比去年同期减少 22,226 千元，主要是由于集团公司的商业销售额有所减少。

2、主营业务利润比去年同期增加 30,805 千元，主要原因：一是公司工业企业主营业务收入增加，商业企业销售额减少，使销售收入结构发生变化，主营业务利润增长；二是公司采取各种措施降低成本取得一定成效，上半年公司的毛利率为 45.75%，比去年同期 41.85%增长了 4 个百分点，使主营业务利润增加。

在报告期内，公司现代中药产业园项目于 6 月 18 日工程建设全面完成。下半年，产业园各项目将调试生产，预计在 2005 年初产业园将正式投产，产业园的投产将为公司带来可观的经济效益，成为公司未来的经营亮点。

公司在报告期内如期收回了委托大通证券股份有限公司进行投资的 5000 万元本金和收益 200 万元，委托投资的资金安全并获得了稳定的收益。为进一步有效防范风险，公司在下半年不再继续委托大通证券进行投资理财，而将上述资金投入到了主营业务经营中。

二、报告期经营情况

（一）主营业务范围和经营状况介绍：

1、报告期内公司所处行业和经营范围未发生变化，继续致力于中成药、化学原料药、制剂、生物药的生产和经营。上半年，公司始终坚持贯彻 2004 年经济工作的指导思想，并在贯彻“七二五”发展战略总体规划的基础上，按照“抓好五个对接，打好五个硬仗，以提高经济效益为中心，以增加新的经济增长点实现经济工作的扩大，以体制、机制的创新寻求经济工作的突破”和“整体推进，协调发展，追求新水平，实现新跨越”的 2004 年经济工作的总体要求。在市场竞争极为激烈的情况下，公司努力排除困难，经济工作取得了稳定的成绩。上半年公司实现主营业务收入 1,051,723,488 元，实现净利润 56,210,512 元，比去年同期增长了 1.19%。

在市场开发方面，公司进一步加强营销网络的建设，提高营销人员的素质；根据产品的实际情况和地区用药特点，合理运用产品的市场战略，牢牢掌

握市场主动权；公司深挖企业文化底蕴，进一步提升了公司和企业的品牌形象；对公司零售商业酝酿进行改革，以增强公司零售市场的竞争力。

在新品开发方面，速效心痛滴丸获生产批文；芎归滴丸、通便通胶囊、烟酸缓释片、牙痛停滴丸等项目已报国家药监局待批生产。

2、公司主营业务按产品划分情况：

单位：千元

产品类别	主营业务收入	主营业务成本
出口		
中成药	15,545	10,675
西药	29,778	27,847
合计	45,323	38,522
内销		
中成药	644,362	245,057
西药	297,034	233,292
其他	65,004	53,637
合计	1,006,400	531,508

3、公司生产经营的主要产品有速效救心丸、牛黄降压丸、藿香正气软胶囊、更年安、银翘解毒片、金芪降糖片、紫龙金片、痹祺胶囊、血府逐瘀胶囊、安福隆干扰素、格列齐特、法洛西、特子社复等。上半年，公司的重点品种销售收入均比去年同期有一定幅度的增长，如金芪降糖片同比增加了 8,260 千元，增幅 78.8%；紫龙金片增幅 73.5%；痹祺胶囊增幅 49.2%。

占公司主营业务收入 10%以上的品种为速效救心丸，报告期销售收入 192,662 千元，占公司主营收入 1,051,723 千元的 18.32 %。销售成本 59,725 千元，毛利率为 69 %，速效救心丸销售收入同比增加 32,052 千元，增幅 20% 。

（二）报告期内公司主营业务或其结构、主营业务盈利能力较前一报告期未发生较大变化。

报告期内，公司净利润虽然比去年同期略有增加，但是公司为加大市场开发力度，增加了营销费用的投入，使营业利润比去年同期减少了 1700 万元。联营公司的投资收益比去年同期增加了 1384 万元。

（三）报告期公司未发生对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(四) 对公司净利润影响达到 10%以上 (含 10%) 的参股公司情况：

单位：人民币千元

参股公司名称		中美 (天津) 史克制药有限公司		
本期贡献的投资收益		26,668	占上市公司净利润的比重	47%
参股公司	经营范围	医药制造		
	主要产品	新康泰克、芬必得、泰胃美针剂、肠虫清、百多邦、赛乐特		
	净利润	106,671		

(五) 经营中的问题与困难。

市内商业整体经营形势不太理想，面临着繁重的调整整合任务；外地商业控股公司的建设速度放缓。

为解决市内商业存在的问题，公司将进一步加大对商业企业的调整整合力度。

1、按 GSP 规范要求，根据公司经营形势需要，调整整合连锁分公司，引入内部竞争机制，提高快速反应能力和竞争力。

2、公司及国内贸易部进一步研究天津市市场格局，态势变化，降低采购成本。进一步对超市进行调整，研究四个超市的营销策略，使价格趋向市场。

3、公司要加强对外埠控股公司的管理，在加强竞争力和获利能力方面下功夫。所属工业企业加强配合搭建销售网络，形成具体的策略，力争提高公司工业产品的销售。

三、报告期投资情况

(一) 募集资金使用情况：

1、公司于 2001 年发行 4000 万 A 种股票，净募集资金 384,100 千元。本报告期公司未变更募集资金使用项目，截止报告期末募集资金项目使用情况如下表：

单位：千元人民币

	项目名称	总投资	至 2003 年底投入	2004 年上半年投入	合计已投入资金	完成比例
1	芎归滴丸萃取车间项目 (含所需流动资金)	45,480	2,890	0	2,890	6.35%
2	新新制药厂格列齐特车间和制剂车间搬迁改造项目	58,680	48,937.8	9,742.2	58,680	100%
3	现代中药产业园 (一) ——新建中药研究院项目	42,420	42,420	0	42,420	100%

4	现代中药产业园 (二)——中药制 药厂“紫龙金片” 产业化生产及 GMP 改造项目	40,680	40,680	0	40,680	100%
5	芎归滴丸制剂车间 项目(含所需流动 资金)	44,850	24,270	2,180	26,450	59%
6	现代中药产业园 (三)——达仁堂 制药厂中药产业现 代化工程项目	60,710	60,710	0	60,710	100%
7	补充流动资金	91,280	91,280	0	91,280	100%
合计		384,100	311,187.8	11,922.2	323,110	84%

2、有关说明

(1) 项目 2 在上半年已完成全部投入, 扩大了新新制药厂的格列奇特片和格列奇特原料药的生产规模, 报告期内, 格列奇特片实现销售收入 660 万元, 比去年同期增长 22.2%, 格列奇特原料药实现销售收入 1,962 万元, 比去年同期增长 8.3%, 上述两个品种为企业贡献收益 168 万元。新新制药厂已顺利通过 GMP、FDA、COS 认证, 将为企业开拓国际、国内市场奠定良好基础。

(2) 项目 1 和项目 5 都是由新药“芎归滴丸”带动的, 国家药监局对该品种的新药证书及生产批文的审批已到最后审核阶段, 预计在三季度内可以获得批文。

(3) 项目 4 所涉及产品“紫龙金片”虽然仍未投入大规模生产, 但上半年销售收入达到 616 万元, 比去年同期增幅 73.5%, 实现了 266 万元的收益。目前, 该品种已进入天津市医保目录, 公司正在努力争取该品种进入国家医保目录。在隆顺裕制药厂完全迁入现代中药产业园并正式投产后, 预计该品种销售收入将有更大突破。

(4) 上表中涉及现代中药产业园范畴的项目虽完成投入, 但目前处于搬迁及调试生产阶段, 所以尚未产生收益。

(二) 重大非募集资金投资项目情况

公司于 2004 年 3 月 4 日第四次董事会通过对公司现代中药产业园四个新增项目的议案, 分别为:

- 1、投资 4,800 万元建设现代中药产业园—中试车间项目;
- 2、投资 3,158 万元建设现代中药产业园——新建综合楼项目;
- 3、投资 11,506 万元在中药产业园建设达仁堂制药厂软、硬胶囊制剂车间以及综合立体仓库;
- 4、投资 9,132 万元, 增加隆顺裕制药厂片剂生产线与新建液剂生产线和颗粒剂生产线各一条。

（三）股权投资情况

公司于 2004 年 5 月 17 日第十次董事会通过对天津市医药技术发展有限公司增资的议案，公司以现金形式向技术公司增资 480 万元，增资后累计出资 495 万元，占注册资本 33%；医药集团以现金形式向技术公司增资 490 万元，累计出资 510 万元，占注册资本 34%；天津药物研究院以无形资产向技术公司增资 480 万元，累计出资 495 万元，占注册资本 33%。

四、公司未披露过盈利预测或有关计划，也未在上年年度报告中披露本年度经营计划。

五、公司本报告期财务报告未经审计。

第五节、重要事项

一、公司治理情况

公司的法人治理结构正趋于完善。公司拥有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理办法（董事会秘书工作细则）》及《募集资金管理办法》等规章制度。公司董事会已经有三分之一董事为独立董事，符合《上市公司治理准则》的要求。董事会已经设立了审计、薪酬与考核、提名、战略等专门委员会，完善了公司的独立董事制度和治理结构。

公司已经根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的相关内容及时全面修改了公司章程。章程修改内容已经公司 2003 年度股东大会审议通过。

二、公司没有在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案。公司中期没有拟定利润分配预案、公积金转增股本预案。

三、公司与金耀氨基酸公司的诉讼事项，诉讼进展情况公司已经持续进行披露。在本报告期内，该诉讼事项已于 2004 年 6 月 4 日进行了第一次开庭，该次开庭进行了原被告双方证据交换，但并未进入法庭辩论阶段，法庭也没有做出判决结果。截止目前，天津市高级人民法院尚未通知公司再次开庭的日期。

四、公司未有在报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项。

五、报告期内发生的重大关联交易事项：
1、购销商品的关联交易：

关联方名称	单位：人民币千元
(1) 销售货物	
	2004 年 1—6 月
天津太平集团有限公司	10,000
天津市中药饮片厂	6,734
中新药业国卫医药有限公司	6,246
天津市药材集团公司	2,065
天津和泰医药有限公司	33,891

(2) 采购货物

	2004 年 1—6 月
天津同仁堂股份有限公司	12,827
天津市宜药印务有限公司	11,153
天津太平集团有限公司	12,310
天津市中药饮片厂	8,579
天津力生制药股份有限公司	542
天津和泰医药有限公司	2,713
中新药业国卫医药有限公司	1,539

公司购销商品发生的关联交易未对公司的经营成果和财务状况造成重大影响，有关关联方在报告期履行关联交易协议情况正常，其交易方、交易内容、交易价格、交易金额和结算方式在报告期内未发生重大变化。

2、关联方债权债务往来

单位：人民币千元

资金占用情况	关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金		备注
			借方发生额	期末余额	贷方发生额	期末余额	
经营性资金往来	天津和泰医药有限公司	控股公司之子公司	1,381	27,348			货款
	天津市药材集团公司	控股公司之子公司	-2,402	11,586	-2,709	5,963	货款
	天津市中药饮片厂	控股公司之子公司	316	13,657			货款
	天津市中新药业集团国卫医药有限公司	子公司	2,650	9,389			货款
	天津市医药集团有限公司	控股公司	-1,503	13	0	3,950	-

	天津医药集团销售公司	控股公司之子公司	-71	2,410			货款
	天津太平集团有限公司	控股公司之子公司			-6,712	3,166	货款
	天津市宜药印务有限公司	子公司			1,281	1,295	货款
其他	天津百特医疗用品有限公司	联营公司	0	13,484			投资款
	天津医药集团技术发展有限公司	联营公司	-4,136	0			投资款
	华隆医药保健品有限公司	联营公司	1,000	10,466			投资款
	加拿大格斯宝西洋参农场有限公司	联营公司	0	795			投资款
	吉林中新药业有 限公司	子公司	0	5,870			投资款
	陕西中新药业有 限公司	子公司	0	2,000			投资款
	北京中新药谷医 药有限公司	子公司	4,200	5,400			投资款
	成都中新药业连 锁有限公司德仁 堂中心店	子公司	0	409			投资款
	合计		1,435	102,827	-8,140	14,374	

3、其他关联交易

公司增资天津市医药技术发展有限公司的关联交易请参阅第四节第三项（三）。

六、重大合同及其履行情况

（一）公司未有在报告期内或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

（二）在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保信息

担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额（万元）	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
成都中新药业有限公司	2004 年 4 月 30 日	2000	贷款	2 年	否	是
		500	银行承兑汇票			
担保发生额合计（万元）			2500			
担保余额合计（万元）			2500			
其中：关联担保余额合计（万元）			2500			

说明：成都中新药业为公司的控股子公司。

(三) 公司曾于 2003 年 12 月 28 日董事会通过委托大通证券管理 5000 万元人民币进行委托理财，自 2003 年 12 月 28 日起，委托期限为半年。本报告期内，公司已经收到大通证券划转到公司账户的委托本金 5000 万元及收益 200 万元。

目前，公司无任何委托理财事项。

七、公司 5%以上大股东承诺履行情况：

1、本报告期内，公司及持股 5%以上股东无承诺事项。

2、公司第一大股东天津市医药集团有限公司延续到本报告期内的承诺如下：

(1) 医药集团承诺其与本公司的关联交易将继续严格按照关联交易合同执行，其中涉及尚需具体协商条款将根据双方提供产品、服务的质量及市场情况按公平的市场原则协商确定，医药集团不得以控股股东的身份进行干预。

(2) 医药集团将不会并且将要求或督促其子公司不会在中国境内外任何地方和以任何形式（包括但不限于独资经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益）从事与本公司及其全资企业、控股公司以及参股 20%以上、50%以下股权的公司的业务有竞争或能构成竞争的业务或活动。

3、天津市医药集团有限公司承诺：如若公司因与金耀氨基酸公司的诉讼事项造成损失，将对本公司予以补偿。

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

八、本半年度财务报告未经审计。

九、关于公司担保情况的独立董事意见。

关于独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行 56 号通知情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会（证监发[2003] 56 号）《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（以下简称通知）的规定，作为天津中新药业集团股份有限公司（以下简称公司）的独立董事，我们本着实事求是的态度对公司对外担保情况进行了认真调查了解，现做出说明如下：

1、截止 2004 年 6 月末，公司对外担保总额为 2500 万元，占公司净资产的 1.57%。具体担保情况如下表： 单位：千元

担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
成都中新药业有限公司	2004 年 4 月 30 日	20,000	贷款	2 年	否	是
		5,000	银行承兑	2 年	否	是
担保发生额合计			25,000			
担保余额合计			25,000			

2、公司的对外担保对象为控股子公司，没有为控股股东及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。公司为控股子公司担保的贷款全部用于生产经营活动资金，未做其他不当用途。

3、公司的对外担保均严格经过董事会的审议并在定期报告中披露。公司的控股股东及其他关联方没有强制公司为他人提供担保。

4、公司为成都中新药业公司的担保，是由该公司的另一股东成都市弘祥药业有限公司以其持有股权进行质押提供反担保。。

5、公司已经按照《通知》中的规定，对公司章程中对外担保的条款进行了修改，并已经公司 2003 年度股东大会通过。

十、报告期内公司无其他重要事项。

十一、重要事项公告索引：

注：如未特别注明，公告均刊载于《中国证券报》和《上海证券报》

公告简要内容	登报日期（年.月.日）
1、2004 年第二次董事会决议	2004.02.04
2、第三次董事会决议	2004.02.28
3、第四次董事会决议	2004.03.06
4、2003 年度报告	2004.03.26
5、第五次董事会决议	
6、第一次监事会决议	
7、第六次董事会决议	2004.04.15
8、第二次监事会决议	
9、2003 年度股东大会通知	2004.04.17
10、内部职工股上市提示公告	2004.04.28
11、第一季度报告	2004.04.30
12、股东股权质押公告	2004.05.18
13、第十次董事会决议	
14、关联交易公告	
15、诉讼事项进展情况	2004.06.01
16、2003 年度股东大会决议	
17、诉讼事项进展情况	2004.06.08

以上相关信息同时在上海证券交易所网站 [HTTP://WWW.SSE.COM.CN](http://WWW.SSE.COM.CN) 披露。

第六节、财务报告

资 产 负 债 表

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

2004 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
资产				
流动资产：				
货币资金	443,993,810	393,862,000	364,154,259	305,233,000
短期投资	680,949	50,698,000	680,949	50,698,000
应收票据	63,525,652	69,133,000	63,303,926	69,133,000
应收股利				
应收利息				
应收账款	446,228,024	391,333,000	330,390,424	266,798,000
其他应收款	89,077,678	87,402,000	72,850,204	69,977,000
预付账款	44,425,149	43,660,000	43,928,229	34,331,000
应收补贴款				
存货	607,839,933	574,842,000	507,768,164	471,834,000
待摊费用				
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	1,695,771,195	1,610,930,000	1,383,076,155	1,268,004,000
长期投资：				
长期股权投资	542,216,510	512,006,000	674,111,813	637,667,000
长期债权投资				
长期投资合计	542,216,510	512,006,000	674,111,813	637,667,000
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)	12,115,000	12,115,000		
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)	50,440,000	50,440,000		
固定资产：				
固定资产原值	1,190,726,861	1,128,776,000	796,512,379	789,502,000
减：累计折旧	261,265,148	237,144,000	205,414,414	191,637,000
固定资产净值	929,461,713	891,632,000	591,097,965	597,865,000
减：固定资产减值准备	5,301,924	5,599,000	5,301,924	5,302,000
固定资产净额	924,159,789	886,033,000	585,796,041	592,563,000
工程物资				
在建工程	592,005,146	496,159,000	558,241,127	436,608,000
固定资产清理				
固定资产合计	1,516,164,935	1,382,192,000	1,144,037,168	1,029,171,000
无形资产及其他资产：				
无形资产	251,452,917	251,293,000	228,506,509	230,370,000
长期待摊费用	2,435,298	3,335,000	2,435,298	3,335,000
其他长期资产	38,422,876	37,360,000	38,014,876	36,951,000
无形资产及其他资产合计	292,311,091	291,988,000	268,956,683	270,656,000
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	4,046,463,731	3,797,116,000	3,470,181,819	3,205,498,000

负债及股东权益				
流动负债：				
短期借款	1,265,270,000	1,072,263,000	1,126,270,000	936,270,000
应付票据	219,707,985	131,266,000	200,000,000	100,000,000
应付账款	253,983,642	254,836,000	204,096,945	188,974,000
预收账款	16,321,633	22,625,000	1,248,431	1,141,000
应付工资	6,686,508	-	5,464,958	-
应付福利费	28,366,857	25,051,000	16,026,100	12,268,000
应付股利	67,387,931	13,440,000	67,387,931	13,440,000
应交税金	9,745,247	1,296,000	-5,190,727	-8,545,000
其他应交款	-	-	-	-
其他应付款	148,055,498	166,397,000	91,126,118	110,391,000
预提费用	-	-		-
预计负债				
一年内到期的长期负债	55,260,000	55,260,000	50,000,000	50,000,000
其他流动负债				
流动负债合计	2,070,785,301	1,742,434,000	1,756,429,756	1,403,939,000
长期负债：				
长期借款	102,664,200	177,664,000	101,744,200	176,744,000
应付债券				
长期应付款	8,401,923	8,402,000		
专项应付款	15,630,000	29,795,000	15,630,000	29,795,000
其他长期负债				
长期负债合计	126,696,123	215,861,000	117,374,200	206,539,000
递延税款：				
递延税款贷项				
负债合计	2,197,481,424	1,958,295,000	1,873,803,956	1,610,478,000
少数股东权益(合并报表填列)	252,602,195	243,801,000		
股东权益：				
股本	369,654,360	369,654,000	369,654,360	369,654,000
资本公积	928,457,289	927,860,000	928,457,289	927,860,000
盈余公积	165,175,105	165,175,000	120,760,856	120,763,000
其中：法定公益金	62,267,000	62,267,000	42,686,497	42,686,000
减：未确认投资损失(合并报表填列)				
未分配利润	133,093,358	132,331,000	177,505,358	176,743,000
外币报表折算差额(合并报表填列)				
股东权益合计	1,596,380,112	1,595,020,000	1,596,377,863	1,595,020,000
负债和股东权益总计	4,046,463,731	3,797,116,000	3,470,181,819	3,205,498,000

利 润 表

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

2004 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项目	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	1,051,723,488	1,073,949,088	732,077,155	762,999,474
减：主营业务成本	570,508,194	624,480,458	407,374,339	443,197,527
主营业务税金及附加	8,061,738	7,119,705	5,929,253	6,377,542
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	473,153,556	442,348,925	318,773,563	313,424,405
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	2,666,183	3,937,689	2,492,919	3,800,293
减：营业费用	272,281,278	247,519,683	171,331,389	164,840,089
管理费用	150,168,739	134,710,303	108,032,046	105,829,569
财务费用	15,853,311	9,540,052	12,906,021	7,771,220
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	37,516,411	54,516,576	28,997,026	38,783,820
加：投资收益(亏损以“-”号填列)	29,931,610	16,087,240	29,769,918	22,084,349
补贴收入	119,267	70,000	26,078	70,000
营业外收入	1,891,539	978,830	1,839,610	896,767
减：营业外支出	232,015	590,292	188,005	516,001
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	69,226,812	71,062,354	60,444,627	61,318,935
减：所得税	9,259,492	8,199,721	4,234,115	5,769,078
少数股东损益(合并报表填列)	3,756,808	7,312,776		
加：未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润(亏损总额以“-”号填列)	56,210,512	55,549,857	56,210,512	55,549,857
加：年初未分配利润	132,331,000	60,927,000	176,743,000	103,253,000
其他转入				
六、可供分配的利润	188,541,512	116,476,857	232,953,512	158,802,857
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)				
七、可供股东分配的利润	188,541,512	116,476,857	232,953,512	158,802,857
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	55,448,154		55,448,154	
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	133,093,358	116,476,857	177,505,358	158,802,857

现 金 流 量 表

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

2004 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项目	合并期末数	母公司期末数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,179,584,193	855,135,703
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	4,637,869	4,167,445
经营活动现金流入小计	1,184,222,062	859,303,148
购买商品、接受劳务支付的现金	697,402,690	529,272,105
支付给职工以及为职工支付的现金	151,291,335	108,848,791
支付的各项税费	63,506,092	65,266,430
支付的其他与经营活动有关的现金	257,627,032	154,423,895
经营活动现金流出小计	1,169,827,149	857,811,221
经营活动现金流量净额	14,394,913	1,491,927
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	55,498,073	50,017,438
其中：出售子公司收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	25,109,760	25,067,127
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	3,565,513	4,772,887
收到的其他与投资活动有关的现金	1,346,228	961,646
投资活动现金流入小计	85,519,574	80,819,098
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	194,181,247	174,460,642
投资所支付的现金	25,920,000	31,120,000
支付的其他与投资活动有关的现金	2,668,001	2,678,635
投资活动现金流出小计	222,769,248	208,259,277
投资活动产生的现金流量净额	-137,249,674	-127,440,179
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金	989,000,000	944,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	87,841,696	100,000,000
筹资活动现金流入小计	1,076,841,696	1,044,000,000
偿还债务所支付的现金	871,000,000	829,000,000
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32,761,686	29,462,909
其中：支付少数股东的股利	1,500,000	1,500,000
支付的其他与筹资活动有关的现金		600,000
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
筹资活动现金流出小计	903,761,686	859,062,909
筹资活动产生的现金流量净额	173,080,010	184,937,091
四、汇率变动对现金的影响	-93,585	-67,489
五、现金及现金等价物净增加额	50,131,664	58,921,351

1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润(亏损以“-”号填列)	56,210,512	56,210,512
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	3,756,808	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	6,118,451	6,118,451
固定资产折旧	31,427,924	20,981,844
无形资产摊销	3,547,946	2,283,219
长期待摊费用摊销	899,359	899,358
待摊费用的减少(减:增加)	-	
预提费用的增加(减:减少)	2,359,152	459,151
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-475,645	-500,693
固定资产报废损失	-	
财务费用	15,853,311	12,906,021
投资损失(减:收益)	-29,931,610	-29,769,918
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	-37,482,955	-40,812,194
经营性应收项目的减少(减:增加)	-42,365,280	-48,975,900
经营性应付项目的增加(减:减少)	4,476,940	21,692,076
其他(预计负债的增加)		
经营活动产生的现金流量净额	14,394,913	1,491,927
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	443,993,810	364,154,259
减：现金的期初余额	393,862,146	305,232,909
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	50,131,664	58,921,351

天津中新药业集团股份有限公司
2004 年半年度会计报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

会计报表附注：

(一) 公司简介

天津中新药业集团股份有限公司（以下称“本公司”）是于 1996 年在中国天津市成立的股份有限公司。1997 年，本公司在新加坡发行普通股 S 股；2001 年，本公司在中国上海证券交易所发行普通股 A 股。

本公司及其子公司（以下称“本集团”）的主要业务为生产及出售中药、西药、保健品及医疗器械。

(一) 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(1) 会计报表的编制基准

本会计报表按照中华人民共和国国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及相关规定编制。

(2) 会计期间

本集团会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(3) 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。本会计报表的编制金额单位为人民币千元。

(4) 记账基础和计价原则

本集团的记账基础为权责发生制。资产按实际成本入账；如果以后发生资产减值，则计提相应的减值准备。

(5) 外币业务核算方法

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇价折算为人民币入账。于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日中国人民银行公布的基准汇价折算为人民币，所产生的折算差额除了和固定资产购建期间因专门外币资金借贷相关的汇兑损益按资本化的处理外，直接作为当期损益。

天津中新药业集团股份有限公司
2004 年半年度会计报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(6) 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的银行存款，现金等价物是指持有的不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额及价值变动风险很小的投资。

三个月以上的定期存款及受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物列示。

(7) 短期投资

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的股票、债券及基金投资，于取得时以实际发生的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后计价。短期投资持有期间所收到的股利利息等收益除已计入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减投资成本。短期投资的期末计价按成本与市价孰低法核算，对市价低于成本的部分，予以计提短期投资跌价准备。

委托投资以实际支付的款项计价，并按实际收到的收益确认投资收益。期末如有迹象表明委托投资成本高于预计可收回金额的，按其差额计提减值准备。

(8) 应收款项及坏帐准备

应收款项指应收账款及其他应收款。本集团对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

应收款项包括应收关联方款项及应收非关联方款项。

本集团对应收款项的可收回性作出具体评估后计提坏账准备。当有迹象表明应收关联方款项及应收非关联方款项的回收出现困难时，计提专项坏账准备；对于其他未计提专项坏账准备的应收非关联方款项，运用账龄分析法按以下比例计提一般坏账准备：

<u>账龄</u>	<u>比例</u>
1 年以内	0%
1-2 年	25%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

天津中新药业集团股份有限公司

2004 年半年度会计报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时, 如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等, 确认为坏账, 并冲销已提取的相应坏账准备。

(9) 存货

存货按成本与可变现净值孰低列示。

存货于取得时按实际成本入账。原材料和产成品发出时的成本按加权平均法核算, 低值易耗品及包装物在领用时一次计入生产成本。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工及按正常生产能力下适当百分比分摊的生产费用。

可变现净值按正常经营过程中, 以估计售价减去至估计完工将要发生的成本、销售费用有相关税金后的金额确定。

(10) 长期股权投资

长期股权投资指准备持有超过一年的股权投资。

子公司是指本公司直接或间接拥有其 50%以上(不含 50%)的表决权资本、或者是有权决定其财务和经营政策的被投资单位; 合营企业是指本公司与其他合营者能共同控制的被投资单位; 联营企业一般是指本公司占该企业表决权资本总额的 20%以上(含 20%)至 50%以下(不含 50%)、或对其财务和经营决策有重大影响的被投资单位。

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款或按投出非现金资产的账面价值加上相关税费入账。本公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资, 采用权益法核算; 对其他准备持有超过一年的股权投资采用成本法核算。

长期股权投资采用权益法核算时, 2003 年 3 月 17 日前发生的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额, 采用直线法按合同规定的期限摊销; 2003 年 3 月 17 日后发生的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额中, 小于的部分作为资本公积, 大于的部分采用直线法按合同规定的期限摊销。

采用权益法核算时, 投资损益按应享有或应分担的被投资企业当年实现的净利润或发生的净亏损的份额确认, 在被投资企业宣告分派股利时相应冲减长期股权投资。采用成本法核算时, 投资收益在被投资企业宣告分派股利时确认。

(11) 固定资产计价和折旧

固定资产包括为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用期限在一年以上房屋、建筑物、机器设备等。

2001 年 1 月 1 日前用于建造自用项目的土地，其使用权的价值反映在无形资产中(附注三(13))。2001 年 1 月 1 日后利用土地建造自用项目时，土地使用权的帐面价值构成房屋、建筑物成本的一部分。

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。对本集团在改制及收购时进行评估的固定资产，按其经国有资产管理部门确认后的评估值作为入账价值。

固定资产折旧采用直线法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。如已对固定资产计提了减值准备，则按该固定资产的账面价值及尚可使用年限重新确定折旧率和折旧额。

固定资产的预计使用年限、净残值率列示如下：

	<u>预计使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
房屋及建筑物—成本	7 至 35 年	4%
—土地使用权	35 年	30%
机器设备	5 至 15 年	4%
车辆及其他设备	5 至 10 年	4%

发生固定资产出售、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营业外收入/支出。

固定资产的修理及维护的支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法于固定资产尚可使用年限期间内计提折旧，装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

(12) 在建工程

在建工程指正在兴建中或安装中的资本性资产, 以实际发生的支出作为工程成本入账。成本的计价包括建筑费用及其他直接费用、机器设备原价、安装费用, 还包括在达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产并开始计提折旧。

(13) 无形资产计价和摊销

无形资产以成本减去累计摊销后的净额列示。

-土地使用权

以支付土地出让金方式取得的土地使用权或购入的土地使用权, 按照实际支付的价款作为实际成本。2001 年 1 月 1 日前, 用于自建项目的土地使用权作为无形资产核算, 并采用直线法按 40-50 年摊销。

-工业产权及专有技术商标使用权

按实际支付的价款计价, 并以直线法按 10 年摊销。

对自行开发专有技术而发生的研究与开发费用, 于发生时确认当期费用。

(14) 长期待摊费用

长期待摊费用包括已经支出但摊销期限在 1 年以上 (不含 1 年) 的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

所有筹建期间所发生的费用, 先在长期待摊费用中归集, 待企业开始生产经营当月起一次计入损益。

(15) 资产减值

除短期投资、应收账款及存货减值准备的计提方法已在上述相关的会计政策中说明外, 其余资产项目如果有迹象或环境变化显示某单项资产账面价值可能超过其可收回金额时, 本公司将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额, 其差额确认为减值损失。

单项资产的可收回金额是指其出售净价与其使用价值两者之中的较高者。出售净价是指在熟悉交易情况的交易各方之间自愿进行的公平交易中, 通过出售该项资产而取得的、扣除处置费用后的金额。使用价值指预期从资产的持续使用和使用年限结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值。

天津中新药业集团股份有限公司

2004 年半年度会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

当以前期间导致该项资产发生减值的迹象可能已经全部或部分消失时，则减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

(16) 借款费用

借款以实际收到的金额入账。因借款产生的辅助费用，于发生当期确认为费用。

(17) 预计负债

当因过去的交易或事项而需在当期形成某些现时义务，同时该义务的履行很可能导致经济利益的流出，且对金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(18) 职工社会保障

本集团的在职职工参加由当地政府机构设立及管理的职工社会保障体系，包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。上交的统筹基金在实际发生时计入当年损益表中。

(19) 利润分配

股东大会批准的现金股利分配方案于批准的当期从股东权益转出。

(20) 收入确认

(a) 出售商品或产品：

在已将商品或产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品或产品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认。

(b) 其他收入按下列基础确认：

利息收入按存款或委托贷款已占用的期间和实际收益率计算确认。

经营租赁收入采用直线法将租金在租赁期内确认。

(21) 经营租赁

经营租赁的租金费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。

天津中新药业集团股份有限公司

2004 年半年度会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(22) 所得税的会计处理方法

本集团对所得税费用的会计处理采用纳税影响会计法。递延税款按债务法根据时间性差异计算。时间性差异为因有关税收法规与会计制度在确认收入、费用或损益时的时间不同而产生的差异。时间性差异按现行适用的税率对期末累计的所得税影响金额进行调整。

时间性差异在近期转回且有足够的应纳税所得可以抵减时其产生的递延税款借项予以确认。

(23) 合并会计报表的编制方法

合并会计报表包括本公司及纳入合并范围的子公司，系根据中华人民共和国财政部财会字(1995)11 号文《关于印发合并会计报表的暂行规定》及相关规定编制。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其相应期间的收入、成本、利润予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司和子公司之间所有重大往来余额、交易及未实现利润已在合并会计报表编制时予以抵销。纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本集团所拥有的部分，作为少数股东权益在合并会计报表中单独列示。

当纳入合并范围的子公司与本公司采用的会计政策不一致，且由此产生的差异对合并报表影响较大时，按本公司执行的会计政策予以调整。

对于主营业务收入少于本公司主营业务收入 10%、资产总额少于本公司资产总额 10%、且利润总额少于本公司利润总额 10%的子公司，本公司未予合并，按权益法核算。

(二) 税项

1 所得税

本公司位于天津市高科技园区，其所得税按优惠税率 15%（2003:15%）缴纳。本集团部分下属子公司及联营公司为外商投资企业，享受相应的税收优惠政策。

2 增值税

本公司和各主要子公司及联营公司适用增值税，内销产品的销项税率为 17%。本公司的出口产品出售采用“免、抵、退”办法，退税率为 13%到 17%。

天津中新药业集团股份有限公司

2004 年半年度会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

天津华立达生物工程有限公司(“华立达”)经天津市国家税务局批准，按简易办法 6% 的税率征收增值税。

(三) 控股子公司及联营公司

详情列于附注(五)重大关联方关联及交易。

(四) 合并会计报表主要项目注释

1 货币资金

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
现金	768	2,501
银行存款	443,226	380,160
非银行存款*	-	11,201
	<u>443,994</u>	<u>393,862</u>

*非银行存款为存放于渤海证券有限责任公司的定期存款。

2 短期投资

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
股票投资	681	698
委托投资*	-	50,000
	<u>681</u>	<u>50,698</u>

3 应收票据

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	258
银行承兑汇票	63,526	68,875
	<u>63,526</u>	<u>69,133</u>

无用于抵押的应收票据。

天津中新药业集团股份有限公司
2004 年半年度会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

4 应收账款及其他应收款

(1) 应收账款

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
应收账款	536,643	484,840
减：坏账准备	90,415	93,507
	446,228	391,333

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄-	2004 年 6 月 30 日			2003 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	376,587	70	-	342,211	71	-
1-2 年	52,045	10	4,977	43,272	9	9,980
2-3 年	39,984	7	17,411	28,852	6	13,022
3 年以上	68,027	13	68,027	70,505	14	70,505
	536,643	100	90,415	484,840	100	93,507

截至 2004 年 6 月 30 日止，应收款项中无持有本公司股权 5%（含 5%）以上股东的欠款。

年末本集团应收账款前五名单位及金额列示如下：

	应收金额	占应收账款总额的比例(%)
天津和泰药业有限公司	27,358	5.1
北京医药股份有限公司	4,561	0.8
汕头经济特区药材公司	4,313	0.8
安徽华源医药股份有限公司	4,214	0.8
上海福传医药公司	4,190	0.8
	44,636	8.3

天津中新药业集团股份有限公司
2004 年半年度会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)
 (2) 其它应收款

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
其它应收款	96394	93,478
减：坏账准备	7,316	(6,076)
	89078	87,402

其它应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2004 年 6 月 30 日			2003 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
账龄-						
1 年以内	80735	84	2421	76,542	82	2,417
1-2 年	9,545	10	1284	11,593	12	1,415
2-3 年	1,243	1	1161	1,839	2	1,161
3 年以上	4,871	5	2450	3,504	4	1,083
	96394	100	7316	93,478	100	6,076

截至 2004 年 6 月 30 日止，其他应收款项中无持有本公司股权 5%（含 5%）以上股东的欠款。

年末其他应收款主要明细项目列示如下：

	其他应收款金额	占其他应收总额的 比例(%)
员工预支款	22,644	23
预付工程款	7,644	8
华隆医药保健品公司	3,565	4
待抵扣进项税	1,691	2
预付加工费	1,398	1
	36,942	38

天津中新药业集团股份有限公司

2004 年半年度会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

5 预付账款

截至 2004 年 6 月 30 日止，预付账款为人民币 44,425 千元(2003：人民币 43,660 千元)，帐龄均为 1 年以内。无持有本公司股权 5%（含 5%）以上股东的欠款。

6 存货

	2003 年 12 月 31 日			2004 年 6 月 30 日
成本:				
原材料	71,612			78,364
在产品	53,701			61,748
产成品	475,383			490,110
低值易耗品及包装物	14,574			20,294
	<u>615,270</u>			<u>650,516</u>
存货跌价准备:		本年增加	本年核销	
原材料	2,179	-	-	2,179
产成品	37,094	4,878	2,630	39,342
低值易耗品及包装物	1,155	-	-	1,155
	<u>40,428</u>			<u>42,676</u>
净值:	<u>574,842</u>			<u>607,840</u>

天津中新药业集团股份有限公司

2004 年半年度会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

7 长期股权投资

	2003 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2004 年 6 月 30 日
长期股权投资				
未合并子公司	44561	144	1,787	42918
联营企业	364499	32,218	103	396614
股权投资差额	50,440			50,440
合并价差	12,115			12,115
其它	45,560		261	45,299
	517,175	32,362	2,151	547,386
长期投资减值准备	(5,169)			(5,169)
	512,006	32,362	2,151	542,217

天津中新药业集团股份有限公司

2004 年半年度会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

7 长期股权投资(续)

(1) 未合并子公司

	投资起止期限	注册资本比例		投资金额		累计权益变动			账面余额	
		2003 年	2004 年	2003 年	2004 年	2003 年	本年增	2004 年	2003 年	2004 年
		12 月 31 日	6 月 30 日	12.31	6 月 30 日	12.31	(减) 额	6 月 30 日	12.31	6 月 30 日
a. 公司持有:										
天津中新科炬生物制药有限公司	2003.5-2053.5	75%	75%	14,980	14,980	-	-	-	14,980	14,980
浙江丽水中新药业有限公司	2003.8-2018.8	60%	60%	6,000	6,000	(206)	(628)	(834)	5,794	5,166
天津市中新药业集团国卫医药有限公司	2002.5-2022.5	54.2%	54.2%	4,626	4,626	164	112	276	4,790	4,902
北京中新药谷医药有限公司	2003.11-2013.11	75%	75%	4,500	4,500	-	14	14	4,500	4,514
吉林中新药业有限公司	2001.3-2016.3	98.75%	98.75%	3,605	3,605	(1,628)	(599)	(2,227)	1,977	1,378
陕西中新药业有限公司	2000.11-2015.11	51%	51%	3,876	3,876	(2,248)	(322)	(2,570)	1,628	1,306
都江堰中新药业川穹基地有限公司	2003.7-2023.7	51%	51%	1,530	1,530	-	-	-	1,530	1,530
成都中新药业自贡有限公司*	2003.4-2018.4	30%	30%	1,500	1,500	(273)	(158)	(431)	1,227	1,069
天津中新药业新加坡有限公司	1998.7-无截止日	100%	100%	910	910	(548)	-	(548)	362	362

天津中新药业集团股份有限公司

2004 年半年度会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

7 长期股权投资(续)

(1) 未合并子公司 (续)

	投资起止期限	注册资本比例		投资金额		累计权益变动			账面余额	
		2003 年 12.31	2004 年 6 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	2004 年 6 月 31 日	2003 年 12.31	本年增 (减) 额	2004 年 6 月 31 日	2003 年 12.31	2004 年 6 月 31 日
天津中新药业集团飞鹰医药有限公司	2002.6-2022.6	55%	55%	330	330	(6)	(46)	(52)	324	278
自贡中新药业连锁有限公司*	2003.6-2018.6	30%	30%	300	300	(6)	(34)	(40)	294	260
天津中新药业集团康康药品有限公司	2002.9-2005.9	51%	51%	255	255	-	18	18	255	273
				<u>42412</u>	<u>42412</u>	<u>(4,751)</u>	<u>(1,643)</u>	<u>(6,394)</u>	<u>37661</u>	<u>36018</u>
b. 集团持有:										
成都中新药业自贡有限公司*	2003.4-2018.4	40%	40%	2,000	2,000	-	-	-	2,000	2,000
自贡中新药业连锁有限公司*	2003.6-2018.6	40%	40%	400	400	-	-	-	400	400
成都中新药业连锁有限公司	2003.3-2016.7	90%	90%	4,500	4,500	-	-	-	4,500	4,500
				<u>6,900</u>	<u>6,900</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,900</u>	<u>6,900</u>
				<u>49312</u>	<u>49312</u>	<u>(4,751)</u>	<u>(1,643)</u>	<u>(6,394)</u>	<u>44561</u>	<u>42918</u>

2004 年 6 月 30 日上述子公司因资产总额、主营业务收入和利润总额少于本公司所拥有数额的 10%，未予合并，使用权益法核算。

* 为本公司与本公司之下属子公司成都中新药业有限公司共同控制。

天津中新药业集团股份有限公司
2004 年半年度会计报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

7 长期股权投资(续)

(2) 联营公司

	投资起止期限	注册资本比例		投资金额		累计权益变动			帐面余额	
		2003 年 12 月 31 日	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12.31	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12.31	本年 增(减)额	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	2004 年 6 月 30 日
a. 公司持有:										
中美天津史克制药有限公司	1997.1-2024.9	25%	25%	121,332	121,332	13,738	1,668	15,406	135,070	136,738
天津宜药印务有限公司	2003.9-无截止日	35%	35%	14,947	14,947	(84)	426	342	14,863	15,289
华隆医药保健用品有限公司	2000.3-2030.3	30%	30%	11,177	11,177	-	-	-	11,177	11,177
天津格斯宝药业有限公司	1993.8-2013.8	24%	24%	9,833	9,833	(814)	-	(814)	9,019	9,019
天津生物芯片技术有限责任公司	2003.9-2033.9	35%	35%	5,280	26,400	-	-	-	5,280	26,400
天津百特医疗用品有限公司	1996.9-2020.9	30%	30%	24,775	24,775	(20,700)	(103)	(20,803)	4,075	3,972
加拿大格斯宝天津西洋参农场有限公司	1999.8-2019.8	30%	30%	4,999	4,999	(1,244)	-	(1,244)	3,755	3,755
天津乐星医疗技术有限公司	1995.10-2007.10	50%	50%	-	-	-	-	-	-	-
天津医药集团技术发展有限公司	1998.8-2003.8	30%	33%	150	4950	-	-	-	150	4950
天津市津康制药有限公司	2003.7-2053.7	60%	30%	29,940	29,940	-	-	-	29,940	29,940
				222433	248353	(9,104)	1,991	-7,113	213329	241240
b. 集团持有:										
天津天士力集团有限公司	1999.7-无截止日	22.45%	22.45%	52,886	52,886	97,684	4,204-	101,888	150,570	154,774
成都中新药业健康咨询服务药业公司	2003.12-2023.12	38%	38%	600	600	-	-	-	600	600
				53,486	53,486	97,684	4,204-	101,888	151,170	155,374
				275919	301839	88,580	6,195	94,775	364499	396614

天津中新药业集团股份有限公司

2004 年半年度会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

7 长期股权投资(续)

(3) 股权投资差额

	初始金额	摊销期限	2003 年 12 月 31 日	本年增加	本年转出	本年摊销	2004 年 6 月 30 日
中美天津史克制药有限公司	80,968	27 年	62,975	-	-		62,975
天津天士力集团有限公司	(19,668)	10 年	(13,767)	-	-		(13,767)
吉林中新药业有限公司	1,405	15 年	1,232		-		1,232
	<u>62,705</u>		<u>50,440</u>				<u>50,440</u>

(4) 合并价差

	初始金额	摊销期限	2003 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2004 年 6 月 30 日
宏仁堂药业	4,931	10 年	4,767			4,767
华立达	10,740	25 年	6,151			6,151
达二药业	1,238	10 年	1,197			1,197
	<u>16,909</u>		<u>12,115</u>			<u>12,115</u>

天津中新药业集团股份有限公司
2004 年半年度会计报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

7 长期股权投资(续)

(5) 其他股权投资

被投资公司名称	投资金额		占投资公司 注册资本比例(%)	
	集团	公司	集团	公司
天津国展中心股份有限公司*	20,000	20,000	23	23
石家庄医药药材股份有限公司	3,500	3,500	11	11
宁波药材股份有限公司	3,002	3,002	4	4
天药药业股份有限公司**	2,766	1,388	1	1
环球天津药业有限公司**	2,500	-	20	-
交通银行	2,000	2,000	***	***
天津房地产发展(集团)股份有限公司**	1,600	1,600	1	-
天津天士力制药股份有限公司	1,356	-	1	-
天津灯塔涂料股份有限公司**	1,100	1,100	***	***
天津北方人才港股份有限公司	1,000	1,000	3	3
天津海泰发展集团有限公司**	720	720	***	***
天津港(集团)股份有限公司**	700	700	***	***
其他	5,055	4,447		
	<u>45,299</u>	<u>39,457</u>		

上述投资无投资起始期限。

* 由于本集团对该公司无重大影响，因此采用成本法核算。

** 为本集团持有的非流通法人股。

*** 上述投资占被投资公司注册资本比例小于1%。

天津中新药业集团股份有限公司
2004 年半年度会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)
8 固定资产及累计折旧

	房屋及建筑物	机器设备	车辆及 其他设备	合计
原值				
2003 年 12 月 31 日	702894	325,806	100,076	1128776
加：本年增加	1,907	6,290	4,232	12429
在建工程转入	6,742	52,594	3,726	63,062
减：本年减少	10,582	1,044	1,914	13540
2004 年 6 月 30 日	700961	383,646	106,120	1190727
累计折旧				
2003 年 12 月 31 日	80,540	114,523	42,081	237,144
加：本年计提	11,125	13,866	6,207	31,198
减：本年减少	3,898	304	2,875	7,077
2004 年 6 月 30 日	87,767	128,085	45,413	261,265
减值准备				
2003 年 12 月 31 日	-	5,599	-	5,599
子公司减少	-	297	-	297
2004 年 6 月 30 日	-	5,302	-	5,302
净值				
2003 年 12 月 31 日	622354	205684	57995	886033
2004 年 6 月 30 日	613194	250259	60707	924160

天津中新药业集团股份有限公司
2004 年半年度会计报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

9 在建工程

工程名称	预算数*	2003 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	其他减少数	2004 年 6 月 30 日	资金来源	工程投入占 预算的比例
中药产业园项目	500,000	322,587	104,260			426,847	募集/自筹	85%
华立达异地搬迁工程	63,250	36,751	12,830	(49,581)		-	自筹	-
天津医药大厦	22,360	28,420	80			28,500	自筹	127%
滴丸扩产及新产品产业化	29,000	23,910	4,113		(300)	27,723	募集/自筹	96%
格列齐特项目	17,218	17,590	4,551			22,141	募集	129%
GMP 改造工程	-	14,086	5,854	(8,040)		11,900	募集/自筹	-
连锁 POS 系统工程	14,000	11,994	244			12,238	自筹	87%
新建综合制剂车间	-	8,078	7,663			15,741	募集/自筹	-
液剂车间贴建项目	-	5,888	7,911			13,799	自筹	-
药店工程	-	2,769	588			3,357	自筹	-
301 项目（拉米呋啶）			2,472			2,472		
其他	-	24,086	8,687	(5,441)	(45)	27,287		-
		496,159	159,253	(63,062)	(345)	592,005		

* 以上预算数字来源于管理层现有预计。

天津中新药业集团股份有限公司
2004 年半年度会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

10 无形资产

	原始金额	2003 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	累计 摊销额	2004 年 6 月 30 日	剩余摊销 期限
土地使用权	254,679	237,214	2,330	2,273	17,408	237,271	40-50 年
专有技术	29,064	15,483	1,377	1,142	13,346	15,718	10-26 年
商标使用权	4,132	1,347		132	2,917	1,215	2-9 年
	<u>287,875</u>	<u>254,044</u>	<u>3,707</u>	<u>3,547</u>	<u>33,671</u>	<u>254,204</u>	
减：无形资产减值准备		<u>2,751</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,751</u>	
		<u>251,293</u>				<u>251,453</u>	

以上无形资产取得方式均为购入。

天津中新药业集团股份有限公司
2004 年半年度会计报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

11 短期借款

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	担保方
银行借款:			
担保借款	190,000	67,993	天津医药集团
担保借款	380,00	38,000	天津天士力集团有限公司
担保借款	-	15,000	天津宜药印务有限公司
担保借款	15,000	-	天津同仁堂股份有限公司
信用借款	<u>1,022,270</u>	<u>951,270</u>	
	<u>1,265,270</u>	<u>1,072,263</u>	

短期借款的年利率为 4.536%-5.31%。

12 应付票据

	票据期限	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
银行承兑汇票:			
交通银行天津分行	2004.2-2004.8	100,000	100,000
交通银行天津分行	2004.3-2004.9	100,000	
上海浦东发展银行成都分行	2004.2-2004.9	17,406	31,266
中国光大银行成都天府支行	2004.4-2004.9	<u>2,302</u>	<u>-</u>
		<u>219,708</u>	<u>131,266</u>

13 应付账款及其他应付款

- (1) 应付账款中无应付持有本公司 5%以上股份的股东的款项。
- (2) 其他应付款中包括应付离退休职工医疗及养老保险人民币 65,152 千元。

天津中新药业集团股份有限公司
2004 年半年度会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

14 应付股利

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
境内法人股股东	7,765	5,958
境内个人股股东	15,424	7,481
国家股股东	29,199	1
境外股	15,000	
	<u>67,388</u>	<u>13,440</u>

15 应交税金

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
应交企业所得税	2,826	5,730
应交增值税	7,051	(4,251)
其他	(132)	(183)
	<u>9,745</u>	<u>1,296</u>

16 一年内到期的长期借款

	金额	到期日	年利率	担保方
担保借款	25,000	2005 年 6 月 20 日	免息	天津医药集团
担保借款	25,000	2004 年 12 月 20 日	免息	天津医药集团
担保借款	5,260	2005 年 4 月 28 日	5.6%	天津医药集团
	<u>55,260</u>			

天津中新药业集团股份有限公司
2004 年半年度会计报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

17 长期借款

	金额	到期日	年利率	担保方
担保借款	25,000	2004 年 12 月 20 日	免息	天津医药集团
担保借款	25,000	2005 年 12 月 20 日	免息	天津医药集团
担保借款	25,000	2005 年 6 月 20 日	免息	天津医药集团
担保借款	5260	2005 年 4 月 28 日	5.6%	天津医药集团
担保借款	920	2005 年 12 月 25 日	5.6%	天津医药集团
环保借款	14	无	免息	
信用借款	70,000	2008 年 12 月 10 日	5.6%	
信用借款	6,730	2006 年 10 月 20 日	5.5%	
减：一年内到期的长期借款 (附注 16)	<u>(55260)</u>			
	<u>102,664</u>			

18 长期应付款

截至 2004 年 6 月 30 日止，本集团长期应付款人民币 8,402 千元(2003：人民币 8,402 千元)，其中人民币 4,452 千元为一子公司之待转销汇兑损益，留待该子公司清算时结算，人民币 3,950 千元为另一子公司应付天津医药集团的基建款。(附注(八)4(5)))

19 专项应付款

截至 2004 年 6 月 30 日止，本集团专项应付款人民币 15,630 千元(2003：人民币 29,795 千元)，专项应付款主要为贴息拨款。贴息拨款是由于使用了政府贴息的贷款进行国家重点技术改造项目的建设而收到的天津市财政局的补贴。在收到贴息款时记入专项应付款，在以后会计期间内冲减相应的贷款利息支出。

天津中新药业集团股份有限公司
2004 年半年度会计报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

20 实收资本

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
非流通法人股 229,654,360 股	229,654	229,654
S 股 100,000,000 股	100,000	100,000
A 股 40,000,000 股	40,000	40,000
	<u>369,654</u>	<u>369,654</u>

非流通法人股由中华人民共和国境内公司、职工及法人持有的非上市股票；S 股为在新加坡证券交易所上市的股票；A 股为在上海证券交易所上市的股票。所有的非流通法人股、S 股和 A 股同股同权。

21 资本公积

	2003 年 12 月 31 日	本年增加数	2004 年 6 月 30 日
股本溢价	783,781	-	783,781
公司成立时产生的资本公积	105,889	-	105,889
集团之联营公司之子公司上市股本溢价*	35,408	-	35,408
股权投资准备	1,345	597	1,942
其他	1,437		1,437
	<u>927,860</u>	<u>597</u>	<u>928,457</u>

*为扣除少数股东权益后的净影响。

22 盈余公积

	法定盈余公积金	法定公益金	合计
2003 年 12 月 31 日	102,908	62,267	165,175
本年增加	0	0	0
2004 年 6 月 30 日	<u>102,908</u>	<u>62,267</u>	<u>165,175</u>

天津中新药业集团股份有限公司

2004 年半年度会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

23 未分配利润

2003 年 12 月 31 日余额	132,331
加：本年实现的净利润	56,210
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
应付普通股股利－股东大会已经批准的 2003 年度现金股利	55,448
2004 年 6 月 30 日余额	133,093

根据 2004 年 3 月 24 日董事会通过的决议，2003 年度按已发行股份 369,654,000 股计算，拟以按每十股向全体股东派发现金股利 1.5 元，共计 55,448 千元，上述提议经过股东大会批准。

24 主营业务收入及主营业务成本

产品类别	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
出口:				
中成药	15,545	10,675	13,693	11,369
西药	29,778	27,847	12,747	3,437
	<u>45,323</u>	<u>38,522</u>	<u>26,440</u>	<u>14,806</u>
内销:				
中成药	644,362	245,057	654,477	365,987
西药	297,034	233,292	359,542	215,602
保健品及其他	65,004	53,637	33,490	28,085
	<u>1,006,400</u>	<u>531,986</u>	<u>1,047,509</u>	<u>609,674</u>
	<u>1,051,723</u>	<u>570,508</u>	<u>1,073,949</u>	<u>624,480</u>

25 主营业务税金及附加

	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
城市维护建设税	5,724	4,877
教育费附加及其他	<u>2,338</u>	<u>2,243</u>
	<u>8,062</u>	<u>7,120</u>

天津中新药业集团股份有限公司
2004 年半年度会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

26 其他业务利润

	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	2,074	98	2,744	56
其他	1,188	498	1,675	425
	<u>3,262</u>	<u>596</u>	<u>4,419</u>	<u>481</u>

27 财务费用

	2004 年 1-6	2003 年 1-6
利息支出	30,718	10,908
减：财政贴息	14,400	
减：利息收入	804	1,732
加：汇兑损失	101	20
其他	238	344
	<u>15,853</u>	<u>9,540</u>

28 投资收益

	2004 年 1-6	2003 年 1-6
联营公司和未合并子公司按权益法确认的利润	29,551	12,288
委托投资收益		2,528
股权投资收益	381	1,271
	<u>29,932</u>	<u>16,087</u>

29 营业外收支

	2004 年 1-6 月		2003 年 1-6 月	
	营业外收入	营业外支出	营业外收入	营业外支出
拆迁补偿	604	-		
处置固定资产				
及其他	1,288	232	979	590
	<u>1,892</u>	<u>232</u>	<u>979</u>	<u>590</u>

天津中新药业集团股份有限公司

2004 年半年度会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

30 支付的其他与经营活动有关的现金

2004 年 1-6 月

广告费	31,183
会务费	131,669
差旅费	17,937
运输费	18,185
市场研发费	6,940
佣金	12,514
办公费	8,297
租金支出	596
其他	30,306
	<u>257,627</u>

(五) 重大关联方关系及其交易

1 存在控制关系的关联方

i. 本公司的母公司

企业名称	注册地址	主要业务	与本公司关系	法定代表人
天津医药集团有限公司 ("天津医药集团")	天津市	生产出售中药、西药、保健品医疗器械	控股公司	刘振武

控股公司是国有独资公司。

天津中新药业集团股份有限公司

2004 年半年度会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(2) 本公司直接控制的子公司:

企业名称	注册地址	主要业务	法定代表人
中央药业	天津市	生产及出售西药	王玉亭
华立达	天津市	生产及出售基因生化制品及其中间体	詹原竞
天津新丰制药有限公司	天津市	生产及出售西药	张宪铎
天津中新药业滨海有限公司	天津市	中西药贸易	詹原竞
成都中新药业有限公司	成都市	中西药贸易	孙启祥
陕西中新药业有限公司	西安市	中西药贸易	李美毓
天津市中新药业集团国卫医药有限公司	天津市	中西药贸易	李宗茂
达二制药	天津市	生产出售中成药	王志强
宏仁堂药业	天津市	生产出售中成药	莫浩
自贡中新药业连锁有限公司	自贡市	中西药贸易	陈必才
浙江丽水中新药业公司	丽水市	中西药贸易	田还美
天津中新科炬生物制药有限公司	天津市	生物检测试剂开发、咨询、转让等	郝非非
成都中新药业自贡有限公	自贡市	中西药贸易	孙启祥
吉林中新药业有限公司	长春市	中西药贸易	李美毓
北京中新药谷医药有限公司	北京市	中西药贸易	王桂英
都江堰中新药业川芎基地有限公司	都江堰市	地产中药材种植经营	李梦寅
天津中新药业新加坡有限公司	新加坡	中西药贸易	詹原竞
天津市中新药业集团飞鹰医药有限公司	天津市	中西药贸易	李宗茂
天津中新药业集团康康药品有限公司	天津市	中成药、化学药制剂等零售兼批发	刘玉顺

上述公司为有限责任公司，其中华立达为中外合作经营企业、天津新丰制药有限公司为中外合资经营企业。

天津中新药业集团股份有限公司

2004 年半年度会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(3) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

	2003 年 12 月 31 日	本年增加数	(千元) 2004 年 6 月 30 日
中央药业	人民币 82,353	-	人民币 82,353
华立达	美元 19,940	-	美元 19,940
天津新丰制药有限公司	美元 9,000	-	美元 9,000
天津中新药业滨海有限公司	人民币 19,590	-	人民币 19,590
成都中新药业有限公司	人民币 13,880	-	人民币 13,880
陕西中新药业有限公司	人民币 7,600	-	人民币 7,600
天津市中新药业集团国卫医药有限公司	人民币 5,540	-	人民币 5,540
吉林中新药业有限公司	人民币 1,000	-	人民币 1,000
天津中新药业新加坡有限公司	新币 160	-	新币 160
天津市中新药业集团飞鹰医药有限公司	人民币 600	-	人民币 600
天津中新药业集团康康药品有限公司	人民币 500	-	人民币 500
宏仁堂药业	人民币 16,500-	人民币 10,000	人民币 26,500
达二制药	人民币 17,510		人民币 17,510
自贡中新药业连锁有限公司	人民币 1,000		人民币 1,000
成都中新药业自贡有限公司	人民币 5,000		人民币 5,000
浙江丽水中新药业有限公司	人民币 20,000		人民币 20,000
天津中新科炬生物制药有限公司	人民币 19,980		人民币 19,980
北京中新药谷医药有限公司	人民币 6,000		人民币 6,000
都江堰中新药业川芎基地有限公司	人民币 3,000		人民币 3,000

(4) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(详见附注(四)7(1)a))。

天津中新药业集团股份有限公司

2004 年半年度会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

2 不存在控制关系的关联方的性质：

(1) 本公司之联营公司列示如下：

				2004 年 6 月 30 日		
	主营业务	经济性质	投资期限 年	注册资本 千元	投资成本 人民币 千元	本公司 所持股权 比例(%)
公司持有：						
中美天津史克制药有限公司	生产及出售西药及生化药品	中外合资经营	40	美元 17,940	121,332	25
华隆医药保健品有限公司	生产及出售生化药品	中外合资经营	30	美元 4,500	11,177	30
天津百特医疗用品有限公司	生产及出售西药	中外合资经营	20	美元 9,860	24,775	30
加拿大格斯宝西洋参农场有限公司	培植西洋参	中外合资经营	20	加元 3,0004	4,999	30
天津宜药印务有限公司	药品包装、印刷	有限责任公司	无	人民币 85,562	14,947	35
天津生物芯片技术有限责任公司	生物技术产品的开发经营等	有限责任公司	30	人民币 75,000	26,400	35.2
天津市津康制药有限公司	医药中间体、化学原料药及制剂的开发转让	有限责任公司	50	人民币 99,800	29940	30
天津格斯宝药业有限公司	生产及销售西洋参等保健品	有限责任公司	20	人民币 41,179	9,833	24
天津医药集团技术发展有限公司	研究开发中西药新产品、新技术	有限责任公司	10	人民币 15,000	4,950	33
					248,353	
子公司持有：						
天津天士力集团有限公司	投资控股、生产及出售中药	有限责任公司	无	人民币 186,000	52,886	22.45
成都中新药业健康咨询服务药业公司	医疗咨询、健康咨询、企业管理咨询	有限责任公司	20	人民币 1,600	600	38
					53,486	
					301,839	

天津中新药业集团股份有限公司
2004 年半年度会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(2) 其他不存在控制关系的关联方与本集团的关系：

	与本集团的关系
天津太平集团有限公司	控股公司之子公司
天津同仁堂股份有限公司	控股公司之子公司
天津力生制药股份有限公司	控股公司之子公司
天津市中药饮片厂	控股公司之子公司
天津市药材集团公司	控股公司之子公司
天津医药集团销售公司	控股公司之子公司

3 重大关联交易

(1) 定价政策

关联公司交易以天津市物价局所定价格或以市场价作为定价基础。

(2) 采购货物

	2004 年 1-6 月 金额	2003 年度 金额
天津同仁堂股份有限公司	12,827	32,315
天津市宜药印务有限公司	11,153	21,552
天津太平集团有限公司	12,310	21,198
天津市中药饮片厂	8,579	19,360
天津力生制药股份有限公司	542	6,731
天津和泰医药有限公司	2,713	-
国卫医药有限公司	1,539	-
	49,663	101,156

天津中新药业集团股份有限公司
 2004 年半年度会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(3) 出售货物

	2004 年 1-6 月 金额	2003 年度 金额
天津太平集团有限公司	10,000	14,554
天津市中药饮片厂	6,734	13,479
天津市中新药业集团国卫医药有限公司	6,246	11,243
天津市药材集团公司	2,065	5,380
天津和泰医药有限公司	33,891	-
	<u>58,936</u>	<u>44,656</u>

(4) 支付关联方土地租赁费

	2004 年 1-6 月 金额	2003 年度 金额
天津市中药饮片厂	325	580
天津医药集团	373	746
	<u>698</u>	<u>1,326</u>

4 重大关联方应收应付款项余额

(1) 应收账款

	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
天津和泰医药有限公司	27,348	25,967
天津市药材集团公司	11,586	13,988
天津市中药饮片厂	13,657	13,341
天津市中新药业集团国卫医药有限公司	9,389	6,739
天津医药集团	13	1,518
天津医药集团销售公司	2,410	2,481
	<u>64,403</u>	<u>64,034</u>

天津中新药业集团股份有限公司
2004 年半年度会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(2) 其他长期资产

	2004 年 1-6 月 金额	2003 年度 金额
应收天津百特医疗用品有限公司	13,484	13,484
应收天津医药集团技术发展有限公司		4,136
应收吉林中新药业有限公司	5,870	5,870
应收陕西中新药业有限公司	2,000	2,000
应收北京中新药谷医药有限公司	5,400	1,200
应收加拿大格斯宝西洋参农场有限公司	795	795
应收华隆医药保健用品有限公司	10,466	9,466
应收成都中新药业连锁有限公司德仁堂中心店	409	409
	<u>38,424</u>	<u>37,360</u>

上述长期资产为本公司在对上述公司投资时多投入的资金。

(3) 应付账款

	2004 年 1-6 月 金额	2003 年度 金额
天津太平集团有限公司	3,166	9,878
天津市药材集团公司	5,963	8,672
天津市宜药印务有限公司	1,295	14
	<u>10,424</u>	<u>18,564</u>

(4) 长期应付款

天津医药集团	<u>3,950</u>	<u>3,950</u>
--------	--------------	--------------

天津中新药业集团股份有限公司
2004 年半年度会计报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

5 与天津医药集团有关的已退休人员福利安排

根据本公司与天津医药集团以前年度签订的业务收购协议，天津医药集团应承担被收购单位于 1999 年 6 月 30 日前退休员工，除社会养老保险统筹基金所承担的退休金以外的其他福利。本公司同意代天津医药集团支付有关福利。为此，天津医药集团在对上述被收购业务作价时转入人民币 104,580 千元之负债，作为应付上述离退休职工福利。假若该应付金额少于未来实际发生数时，不足部分已由天津医药集团承诺承担，有关承诺将在前面所提及的已退休员工中最后一人离世时才终止。

上述有关负债于 2004 年 6 月 30 日反映在其他应付款科目，余额为人民币 65152 千元(2003：人民币 67,531 千元)。

(六) 扣除非经常性损益后的净利润

2004 年 1—6 月

净利润	56,211
加(减)：非经常性损益项目	
补贴收入	(119)
- 营业外收入	(1,892)
- 营业外支出	232
	(1779)
	54,432
非经常性损益的所得税影响数	267
扣除非经常性损益后的净利润	54,699

(七) 或有事项

2003年11月，本公司接到某公司有关股权转让纠纷的诉讼，该诉讼涉及本公司1997年重组过程中由天津医药集团转入本公司有关股权，本公司被要求赔付人民币3.15亿元及相关的诉讼费。在本报告期内，该诉讼事项已于2004年6月4日进行了第一次开庭，该次开庭进行了原被告双方证据交换，但并未进入法庭辩论阶段，法庭也没有做出判决结果。截止目前，天津市高级人民法院尚未通知公司再次开庭的日期。本公司董事确信该诉讼对本集团不会产生直接影响，如若有任何损失，天津医药集团承诺对本公司予以补偿。

天津中新药业集团股份有限公司
2004 年半年度会计报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(八) 会计科目及对比数字

若干会计科目及对比数字已进行了重分类调整，以符合自 2001 年 1 月 1 日起施行的《企业会计制度》及《公开发行证券公司信息披露规则第 15 号-财务报告的一般规定》的要求。

一、财务报表差异调节表

按中国会计准则及新加坡会计准则编制 2004 年 1-6 月税后利润及 2004 年 6 月 30 日净资产的差异列示如下：

	-----本集团-----		-----本公司-----	
	税后利润 人民币千元	净资产 人民币千元	税后利润 人民币千元	净资产 人民币千元
按新加坡会计准则编制	56,808	1,514,365	51,483	1,548,581
调整：				
按中国会计准则权益法计入 的子公司及联营公司税后利润	-	-	29,728	541,129
按新加坡准则对子公司及联 营公司股利确认为收入	-	-	(25,000)	(550,994)
按中国会计准则摊销股权投资 资差额		65,949		55,642
会计准则差异带来应占联营 公司损益之差异	-	8,219	-	-
其他	(597)	7,847	-	2,022
按中国会计准则编制	56,211	1,596,380	56,211	1,596,380

二、全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益

单位：人民币（千元）

项目	报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益 (元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	473,154	29.6	29.2	1.28	1.28
营业利润	37,516	2.4	2.3	0.10	0.10
净利润	56,211	3.5	3.5	0.15	0.15
扣除非经常性损 益后的净利润	54,699	3.4	3.4	0.15	0.15

天津中新药业集团股份有限公司
2004 年半年度会计报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三、2004 年 6 月 30 日资产减值准备明细表

项 目	2003 年 12 月 31 日		本年增加		本年减少						2004 年 6 月 30 日	
					因资产价值回升 转回数		其他原因转出数		合计			
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、坏账准备合计	99,583	72,500	1240	1240			3092	3092	3092	3092	97731	70648
其中： 应收账款	93,507	66,424					3092	3092	3092	3092	90415	63332
其他应收款	6,076	6,076	1240	1240							7316	7316
二、短期投资跌价准备合计	-	-									-	-
其中： 股票投资	-	-									-	-
债券投资	-	-									-	-
三、存货跌价准备合计	40,428	37,664	4878	4878			2630	2630	2630	2630	42,676	39912
其中： 库存商品	37,094	35,963	4878	4878			2630	2630	2630	2630	39342	38211
原材料	2,179	1,701									2,179	1,701
四、长期投资减值准备合计	5,169	2,669									5,169	2,669
其中： 长期股权投资	5,169	2,669									5,169	2,669
长期债权投资	-	-	-	-	-	-					-	-
五、固定资产减值准备合计	5,599	5,301					298		298		5,301	5,301
其中： 房屋、建筑物	-	-									-	-
机器设备	5,599	5,301					298		298		5,301	5,301
六、无形资产减值准备合计	2,751										2,751	
其中： 专利权	2,751										2,751	
商权权	-										-	
七、在建工程减值准备合计	-						-				-	
八、委托贷款减值准备合计	-						-				-	
九、总计	153,530	118,134	6118	6118			6020	5722	6020	5722	153628	118530

第七节、备查文件目录

（一）载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

（二）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（三）在新加坡交易所公布的半年度报告。

文件存放地：以上文件均完整备置于公司办公地点

董事长 詹原竞
天津中新药业集团股份有限公司
2004 年 8 月 14 日