

天津中新药业集团股份有限公司

600329

2007 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、董事会报告	4
六、重要事项	6
七、财务会计报告(未经审计).....	11
八、备查文件目录.....	73

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人郝非非、主管会计工作负责人梁秀芹及会计机构负责人李红梅声明：保证本半年度报告中财务报告的真正、完整。

二、公司基本情况

(一)公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：天津中新药业集团股份有限公司
公司法定中文名称缩写：中新药业
公司英文名称：TIANJIN ZHONGXIN PHARMACEUTICAL GROUP CORPORATION LIMITED
公司英文名称缩写：TZXP
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：中新药业
公司 A 股代码：600329
公司其他股票上市交易所：新加坡交易所
- 3、公司注册地址：天津市南开区白堤路 17 号
公司办公地址：天津市南开区白堤路 17 号
邮政编码：300193
公司国际互联网网址：<http://www.zhongxinp.com>
公司电子信箱：zxxy600329@163.com
- 4、公司法定代表人：郝非非
- 5、公司董事会秘书：封浩
电话：022-27020892
传真：022-27020913
E-mail：zxxy600329@163.com
联系地址：天津市南开区白堤路 17 号中新大厦 605#
电话：022-27020892
传真：022-27020913
E-mail：zxxy600329@163.com
联系地址：天津市南开区白堤路 17 号中新大厦 605#
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：天津市南开区白堤路 17 号公司办公地点

(二)主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：千元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减（%）
		调整后	调整前	
总资产	3,633,411.00	3,603,650.00	3,506,523.00	0.83
所有者权益（或股东 权益）	1,360,893.00	1,274,048.00	1,200,873.00	6.82
每股净资产(元)	3.68	3.45	3.25	6.82

	报告期（1—6 月）	上年同期		本报告期比上年同 期增减（%）
		调整后	调整前	
营业利润	79,196.00	45,231.00	3,547.00	75.09
利润总额	79,694.00	47,283.00	50,569.00	68.54
净利润	60,493.00	42,804.00	46,089.00	41.33
扣除非经常性损益的 净利润	6,472.00	27,725.00	31,010.00	-76.66
基本每股收益(元)	0.16	0.12	0.12	33.33
稀释每股收益(元)	0.16	0.12	0.12	33.33
净资产收益率(%)	4.45	2.55	2.8	增加 1.9 个百分点
经营活动产生的现金 流量净额	45,314.00	-19,600.00	-19,600.00	不适用
每股经营活动产生的 现金流量净额	0.12	-0.05	-0.05	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位:千元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	52,657
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,364
合计	54,021

3、国内外会计准则差异

单位:千元 币种:人民币

项目	净利润	净资产
按中国会计制度	60,493	1,360,893
按新加坡会计准则调整项目:		
按中国会计准则摊销股权投资差额及合并 价差		-56,433
采用新加坡财务报告准则第 39 号而将负商 誉调整至期初未分配利润		10,727
会计准则差异带来应占联营公司损益之差 异		-9,130
其他	5,070	4,656
按新加坡会计准则	65,563	1,310,713

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		26,842				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内 增减	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结 的股份数量
天津市医药集团有限公司	国家	47.98	177,377,119	0	177,377,119	0
中国工商银行－易方达价值 精选股票型证券投资基金	境内非国 有法人	1.98	7,333,933	7,333,933	0	未知
UOB KAY HIAN PTE LTD	境外法人	1.54	5,703,000	1,043,000	0	未知
CIMB-GK SECURITIES PTE LTD	境外法人	1.48	5,471,000	4,406,000	0	未知
中国工商银行－易方达价值 成长混合型证券投资基金	境内非国 有法人	1.30	4,788,817	4,788,817	0	未知
TAN SWEE TECK MICHAEL OR TAN TOH HEAH	未知	0.73	2,680,000	0	0	未知
KIM ENG SECURITIES PTE. LTD.	境外法人	0.49	1,824,000	-74,000	0	未知
OCBC SECURITIES PRIVATE LTD	境外法人	0.43	1,579,000	-652,000	0	未知
CITIBANK CONSUMER NOMS PTE LTD	境外法人	0.39	1,438,000	未知	0	未知
PHILLIP SECURITIES PTE LTD	境外法人	0.39	1,430,000	未知	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份数量		股份种类	
中国工商银行－易方达价值精选股票型证券投资基金			7,333,933		人民币普通股	
UOB KAY HIAN PTE LTD			5,703,000		境外上市外资股	
CIMB-GK SECURITIES PTE LTD			5,471,000		境外上市外资股	
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金			4,788,817		人民币普通股	
TAN SWEE TECK MICHAEL OR TAN TOH HEAH			2,680,000		境外上市外资股	
KIM ENG SECURITIES PTE. LTD.			1,824,000		境外上市外资股	
OCBC SECURITIES PRIVATE LTD			1,579,000		境外上市外资股	
CITIBANK CONSUMER NOMS PTE LTD			1,438,000		境外上市外资股	
PHILLIP SECURITIES PTE LTD			1,430,000		境外上市外资股	
CHAN WAI MAN			1,300,000		境外上市外资股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明			公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。			

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 47.98%，为本公司控股股东。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	天津市医药集团有限公司	177,377,119	2009 年 7 月 19 日	177,377,119	自获得上市流通权之日起，在三十六个月内不上市交易。

2	中国药材集团公司	914,728	2007 年 7 月 19 日	914,728	根据其承诺的有关限售条件
3	渤海证券有限责任公司	320,155	2007 年 7 月 19 日	320,155	
4	杭州余杭糖业烟酒有限公司	320,155	2007 年 7 月 19 日	320,155	
5	浙江省纺织品进出口集团有限公司	274,419	2007 年 7 月 19 日	274,419	
6	青岛中金信投资发展有限公司	274,419	2007 年 7 月 19 日	274,419	
7	上海邦联资产管理有 限公司	228,682	2007 年 7 月 19 日	228,682	
8	天津正兴投资发展公 司	182,946	2007 年 7 月 19 日	182,946	
9	天津市电焊条公司	137,209	2007 年 7 月 19 日	137,209	
10	北京中亚金泰医药有 限公司	100,620	2007 年 7 月 19 日	100,620	

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股 份数量	本期减持股 份数量	期末持股数	变动原因
张宝桐	副总经理	1,280	0	1,280	0	二级市场出售

注：公司已就此事向有关监管部门做出说明，并按照有关规定进行了处理。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司于 2007 年 1 月 31 日的 2007 年第一次临时股东大会通过，詹原竞、吴树民、姚培春、徐士辉董事离任，选举张建津、邵彪、郝非非、刘文伟、韩露兰担任公司董事。

公司于 2007 年 1 月 31 日的 2007 年第一次董事会会议通过，选举郝非非先生为公司董事长；按刘文伟总经理的提议，解聘徐道情、许玉昆副总经理职务。

经公司系统职工代表推荐，公司工会委员会全委会无记名投票选举，一致同意推选徐士辉先生担任公司职工监事。2007 年 1 月 31 日的 2007 年第一次监事会会议通过，选举徐士辉先生为监事会主席。

公司于 2007 年 5 月 15 日的 2006 年度股东大会通过，独立董事邓昌桂先生到期离任，选举陈德仁先生担任公司独立董事；李家胜监事因退休离任，选举张强先生担任公司监事。

五、董事会报告

(一) 董事会报告

公司与去年年末调整商业销售政策，着手加强各项工作管理，虽然今年仍处于调整期，但上半年公司按照“做实做强工业，做活做优商业”的总体要求，经过公司上下的共同努力，使公司整体的管理水平和运营效率得到进一步提升，表现在速效救心丸的总体销售已按公司总体营销战略步入良性循环，对地产中成药实施垄断经营的战略已开始显现。

报告期内，公司实现营业收入 118,575 万元，比去年同期增加 4,386 万元。实现净利润（归属于母公司所有者）6,049.3 万元，比去年同期增长 41.3%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：万元 币种：人民币

分产品	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 (%)
速效救心丸	17,105.2	4,789.5	72	-23.5	-31.8	增加 4.96 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 826.8 万元。

2、主营业务分地区情况

单位：千元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
内销：		
中成药	742,376	11.08
西药	283,138	3.67
保健品及其他	43,028	-59.43
合计	1,068,542	2.0
出口：		
中成药	27,412	98.98
西药	88,986	10.55
其他	813	689.32
合计	117,211	24.20
总计	1,185,753	3.84

3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10% 以上的情况）

单位：千元 币种：人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
天津中美史克制药有限公司	化学药品生产销售	124,944	31,236	51.6

4、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

本报告期集团综合毛利率为 35.2%，上年同期为 44.5%，集团综合毛利率下降的原因如下：

一是因低毛利率的商业销售增加使毛利率下降；二是将去年同期在管理费用中列支的制造人员的保险

及福利，本期改为列入制造成本，使报告期的毛利率下降；三是因公司为了降低社会库存和避免价格下滑主动调整了销售策略，使集团的主要品种在短期内销量下降，使集团综合毛利率降低。。

5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

本报告期，公司出售了原持有的部分已解除一年上市流通锁定期的上市公司法人股，增加投资收益 5352.3 万元。

6、公司在经营中出现的问题与困难

上半年公司正处于工商业经营管理改革的调整时期，虽然公司的整体经营情况逐渐稳步过渡，但在此过程中，仍存在问题需要解决。如公司部分工业企业的重点品种仍在调整社会库存及稳定价格过程，部分品种的销售与去年同期比略有下降。

另外当前商业公司缺乏中标品种，缺乏总代理品种，集团优势难以发挥，在医疗市场竞争中处于被动。

针对上述困难，公司开始着手开展以下工作：

1、积极推进隆顺裕，达仁堂，乐仁堂工业销售队伍的整合工作，加强营销管理和市场开发，努力使工业销售有一定的增量。

2、医药公司运行机制整合后，要实施规范化经营，尽快发挥规模效应；连锁公司运行机制整合后，要尽快实现“六统一”，摆脱困境，实现经营局面的根本好转。

3、在商业企业调整、整合的基础上，协调工商互动，进一步推进地产药主要品种垄断性经营。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

公司 2006 年度财务报告被普华永道中天会计师事务所有限公司出具带强调事项段的无保留意见的审计报告。董事会认为公司及集团在未来有能力清偿到期债务及持续经营。所以公司认为非标准无保留意见审计报告涉及事项的影响基本消除。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

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

公司严格按照上述法规制度规范治理。报告期内，公司按照中国证监会的要求完成了公司治理专项活动的自查并提出了整改计划，并修订完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，已着手开展内部控制体系的研讨分析完善工作。

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。公司注重发挥独立董事的独立性，三名独立董事分别在董事会下设的审计、薪酬与考核、提名等专门委员会中担任主席或委员。公司三名独立董事均在审计委员会中任职。

在信息披露方面公司一直本着从多不从少，从严不从宽的原则，严格遵守中国、新加坡两地监管部门的要求做好信息披露工作。报告期内，公司根据《上市公司信息披露管理办法》完善修订了《信息披露管理制度》，并于 2007 年 6 月 29 日第五次董事会会议审议通过。公司建立和完善了自己的网站，在网站中设置了投资者关系的内容。

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全做到分开，具有完整的自主经营能力。

(二) 重大诉讼仲裁事项

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。该诉讼事项已于 2004 年 6 月 4 日进行了第一次开庭，9 月 22 日进行了第二次开庭，两次开庭只进行了原被告双方证据交换，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。

(三) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(四) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:千元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
天津宏仁堂药业有限公司	购买药品	公平、公正、合理的定价原则		22,399	2.97	现金方式		
天津太平集团有限公司	购买药品	公平、公正、合理的定价原则		16,018	2.13	现金方式		
天津市药材集团公司	购买药品	公平、公正、合理的定价原则		3,115	0.41	现金方式		
天津市中药饮片厂	购买饮片	公平、公正、合理的定价原则		1,013	0.13	现金方式		
天津力生制药股份有限公司	购买药品	公平、公正、合理的定价原则		78	0.01	现金方式		
天津同仁堂股份有限公司	购买药品	公平、公正、合理的定价原则		404	0.05	现金方式		
天津市宜药印务有限公司	药品包装印刷	公平、公正、合理的定价原则		8,800	1.17	现金方式		

1)、本公司向股东的子公司天津宏仁堂药业有限公司购买药品。

2)、本公司向母公司的控股子公司天津太平集团有限公司购买药品。

3)、本公司向母公司的全资子公司天津市药材集团公司购买药品。

- 4)、本公司向母公司的全资子公司天津市中药饮片厂购买饮片。
- 5)、本公司向母公司的控股子公司天津力生制药股份有限公司购买药品。
- 6)、本公司向股东的子公司天津同仁堂股份有限公司购买药品。
- 7)、本公司向参股子公司天津市宜药印务有限公司取得药品包装印刷的服务。

(2)、销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

单位:千元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
天津太平集团有限公司	销售药品	公平、公正、合理的定价原则		6,130	0.52	现金方式		
天津市药材集团公司	销售药品	公平、公正、合理的定价原则		1,478	0.12	现金方式		
天津宏仁堂药业有限公司	销售药材	公平、公正、合理的定价原则		602	0.05	现金方式		
天津市中药饮片厂	销售药材	公平、公正、合理的定价原则		58	0.005	现金方式		

- 1)、本公司向母公司的控股子公司天津太平集团有限公司销售药品。
- 2)、本公司向母公司的全资子公司天津市药材集团公司销售药品。
- 3)、本公司向股东的子公司天津宏仁堂药业有限公司销售药材。
- 4)、本公司向母公司的全资子公司天津市中药饮片厂销售药材。

公司的主营业务收入不依赖关联方

(五) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(六) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(七) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(八) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
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）
成都弘祥药业	2006 年 9 月 28 日	800	一般担保	~	否	是

有限公司						
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计（A）				800		
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计				0		
报告期末对子公司担保余额合计（B）				5,678		
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）				6,478		
担保总额占公司净资产的比例				4.76		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）				0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）				0		
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0		

2006 年 9 月 28 日, 本公司控股子公司成都中新药业有限公司为成都弘祥药业有限公司提供担保, 担保金额为 800 万元。弘祥药业作为成都公司另一方股东, 与成都公司达成书面协议, 其申请得到的贷款全部由成都公司使用, 贷款利息由成都公司支付。

(九) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十) 承诺事项履行情况

(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) 如果公司因金耀氨基酸诉讼事项遭受损失, 医药集团承诺给予补偿。
公司控股股东医药集团严格按延续到本报告期内的承诺要求履行职责, 未发生有损本公司利益的情况。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
天津市医药集团有限公司	除遵守中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》的有关规定外, 做出如下特别承诺: 1) 医药集团持有的非流通股股份自股权分置改革方案实施之日起, 在 36 个月内不上市交易或转让; 2) 本次股权分置改革所发生的各种费用全部由医药集团承担。	未发生违反承诺的行为。	

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任普华永道中天会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，并为公司半年度财务报告出具审计报告。公司现聘任普华永道中天会计师事务所有限公司为公司的境外审计机构。

2007年5月15日，公司2006年度股东大会委任普华永道中天会计师事务所有限公司为2007年度公司国际及国内审计师。

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

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

(十三)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况

序号	股票代码	简称	持股数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	初始投资成本 (元)	会计核算科目
1	601328	交通银行	1,893,000	0.0039	2,000,000	长期股权投资
2	600322	天房发展	1,000,000	0.12	1,600,000	可供出售金融资产
3	600488	天药股份	2,541,868	0.47	1,387,926	可供出售金融资产
4	000695	滨海能源	910,000	0.41	1,100,000	可供出售金融资产
5	600717	天津港	3,528,000	0.24	700,000	可供出售金融资产
6	600535	天士力	1,541,488	0.3	485,781	可供出售金融资产
7	600751	SST 天海	220,000	0.04	150,000	可供出售金融资产
8	000963	华东医药	224,000	0.05	120,000	可供出售金融资产
期末持有的其他证券投资			--	--		--
合计			--	--	7,543,707	--

2、公司持有非上市金融企业、拟上市公司股权的情况

持有对象名称	最初投资成本 (元)	持股数量(股)	占该公司股权 比例(%)	期末账面价值 (元)
天津市商业银行华丰支行	458,000	458,000	0.018	458,000

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2006 年年度业绩预亏公告	《中国证券报》A09, 《上海证券报》D5	2007 年 1 月 31 日	http://www.sse.com.cn
2007 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》C006, 《上海证券报》D20	2007 年 2 月 1 日	http://www.sse.com.cn
2007 年第一次董事会会议决议公告	《中国证券报》C006, 《上海证券报》D20	2007 年 2 月 1 日	http://www.sse.com.cn
2007 年第一次监事会会议决议公告	《中国证券报》C006, 《上海证券报》D20	2007 年 2 月 1 日	http://www.sse.com.cn
2007 年第二次董事会决议公告 暨召开 2006 年度股东大会的通知	《中国证券报》C006, 《上海证券报》A20	2007 年 4 月 2 日	http://www.sse.com.cn
2007 年第二次监事会决议公告	《中国证券报》C006, 《上海证券报》A20	2007 年 4 月 2 日	http://www.sse.com.cn
2007 年第三次董事会决议公告	《中国证券报》C028, 《上海证券报》A85	2007 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
2006 年度报告补充披露公告	《中国证券报》C028, 《上海证券报》A85	2007 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn
2006 年度股东大会决议公告	《中国证券报》C013, 《上海证券报》D6	2007 年 5 月 16 日	http://www.sse.com.cn
2007 年第四次董事会会议决议公告	《中国证券报》C013, 《上海证券报》D6	2007 年 5 月 16 日	http://www.sse.com.cn
关于办理限售股份追偿及上市流通的通知	《中国证券报》C011, 《上海证券报》D10	2007 年 5 月 30 日	http://www.sse.com.cn
股价异常波动的公告	《中国证券报》C003, 《上海证券报》27	2007 年 6 月 2 日	http://www.sse.com.cn
2007 年第五次董事会会议决议公告	《中国证券报》C055, 《上海证券报》81	2007 年 6 月 30 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

合并资产负债表 2007 年 06 月 30 日

单位：千元 币种：人民币

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	303,064	331,727
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	118,949	83,460
应收账款	345,995	295,308
预付款项	87,671	56,658
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
其他应收款	62,606	67,211
买入返售金融资产		
存货	457,661	490,720
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,375,946	1,325,084
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	121,707	106,542
持有至到期投资		
长期应收款	13,484	14,279
长期股权投资	536,108	552,040
投资性房地产		
固定资产	1,324,578	1,348,196
在建工程	22,338	17,809
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	232,233	236,485
开发支出	3,352	
商誉		
长期待摊费用	3,665	3,215
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,257,465	2,278,566
资产总计	3,633,411	3,603,650

天津中新药业集团股份有限公司 2007 年半年度报告

流动负债：		
短期借款	578,000	695,000
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	298,575	324,152
应付账款	307,311	301,453
预收款项	22,776	21,454
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	18,277	11,052
应交税费	8,975	-6,515
应付利息		
应付股利	9,270	9,195
其他应付款	230,757	187,110
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	100,000	
其他流动负债		
流动负债合计	1,573,941	1,542,901
非流动负债：		
长期借款	440,000	540,000
应付债券		
长期应付款	3,949	3,949
专项应付款	18,718	11,373
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	462,667	555,322
负债合计	2,036,608	2,098,223
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	369,654	369,654
资本公积	1,033,354	1,007,002
减：库存股		
盈余公积	190,932	190,932
一般风险准备		
未分配利润	-233,047	-293,540
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,360,893	1,274,048
少数股东权益	235,910	231,379
所有者权益合计	1,596,803	1,505,427
负债和所有者权益总计	3,633,411	3,603,650

公司法定代表人:郝非非

主管会计工作负责人:梁秀芹

会计机构负责人:李红梅

母公司资产负债表

2007 年 06 月 30 日

单位：千元 币种：人民币

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	229,554	267,515
交易性金融资产		
应收票据	106,427	27,331
应收账款	269,319	213,392
预付款项	24,856	15,698
应收利息		
应收股利		
其他应收款	91,013	99,010
存货	333,773	379,790
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,054,942	1,002,736
非流动资产：		
可供出售金融资产	92,929	54,778
持有至到期投资		
长期应收款	13,484	14,279
长期股权投资	622,941	638,873
投资性房地产		
固定资产	1,075,564	1,097,074
在建工程	20,620	16,946
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	215,145	217,949
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,683	997
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,042,366	2,040,896
资产总计	3,097,308	3,043,632
流动负债：		
短期借款	510,000	599,000
交易性金融负债		
应付票据	295,000	295,000
应付账款	218,134	239,048
预收款项	2,514	4,012
应付职工薪酬	10,289	2,006
应交税费	6,103	-8,506
应付利息		
应付股利	9,270	9,195

天津中新药业集团股份有限公司 2007 年半年度报告

其他应付款	183,958	132,065
一年内到期的非流动负债	100,000	
其他流动负债		
流动负债合计	1,335,268	1,271,820
非流动负债：		
长期借款	420,000	520,000
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	10,785	2,764
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	430,785	522,764
负债合计	1,766,053	1,794,584
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	369,654	369,654
资本公积	1,019,633	982,002
减：库存股		
盈余公积	142,486	142,486
未分配利润	-200,518	-245,094
所有者权益（或股东权益）合计	1,331,255	1,249,048
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,097,308	3,043,632

公司法定代表人:郝非非 主管会计工作负责人:梁秀芹 会计机构负责人:李红梅

合并利润表
2007 年 1-6 月

单位：千元 币种：人民币

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,194,910	1,147,516
其中：营业收入	1,185,753	1,141,891
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	774,550	636,952
其中：营业成本	773,088	636,284
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	7,917	8,796
销售费用	258,294	296,475
管理费用	119,760	148,055
财务费用	41,234	33,792
资产减值损失	161	24,900
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）	86,202	46,685
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32,143	28,760
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	79,196	45,231
加：营业外收入	2,297	2,726
减：营业外支出	1,799	673
其中：非流动资产处置损失	1,024	350
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	79,694	47,284
减：所得税费用	3,832	2,761
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	75,862	44,523
归属于母公司所有者的净利润	60,493	42,804
少数股东损益	15,369	1,719
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.16	0.12
（二）稀释每股收益	0.16	0.12

公司法定代表人：郝非非

主管会计工作负责人：梁秀芹

会计机构负责人：李红梅

母公司利润表

2007 年 1-6 月

单位：千元 币种：人民币

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	883,829	842,514
减：营业成本	565,787	436,240
营业税金及附加	6,440	7,452
销售费用	195,196	235,509
管理费用	90,854	85,300
财务费用	39,634	36,731
资产减值损失	250	49,800
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）	58,486	45,807
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32,143	28,760
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	44,154	37,289
加：营业外收入	2,023	7,505
减：营业外支出	1,601	427
其中：非流动资产处置净损失	941	261
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	44,576	44,367
减：所得税费用		3,512
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	44,576	40,855
五、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.12	0.11
（二）稀释每股收益	0.12	0.11

公司法定代表人：郝非非

主管会计工作负责人：梁秀芹

会计机构负责人：李红梅

合并现金流量表
2007 年 1-6 月

单位:千元 币种:人民币

编制单位:天津中新药业集团股份有限公司

项目	本期金额	上期金额
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	1,295,829	1,372,031
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	3,889	915
收到其他与经营活动有关的现金	12,001	5,787
经营活动现金流入小计	1,311,719	1,378,733
购买商品、接受劳务支付的现金	799,980	896,724
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	154,500	150,954
支付的各项税费	94,227	87,206
支付其他与经营活动有关的现金	217,698	263,449
经营活动现金流出小计	1,266,405	1,398,333
经营活动产生的现金流量净额	45,314	-19,600
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	65,061	55,046
取得投资收益收到的现金	48,611	1,104
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,775	16,073
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	795	3,731
投资活动现金流入小计	123,242	75,954
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	27,853	57,270

产支付的现金		
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	8,914	
支付其他与投资活动有关的现金		13,166
投资活动现金流出小计	36,767	70,436
投资活动产生的现金流量净额	86,475	5,518
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	360,000	433,000
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	360,000	433,000
偿还债务支付的现金	477,000	408,620
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,817	91,507
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	520,817	500,127
筹资活动产生的现金流量净额	-160,817	-67,127
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	365	-224
五、现金及现金等价物净增加额	-28,663	-81,433
加：期初现金及现金等价物余额	312,213	407,109
六、期末现金及现金等价物余额	283,550	325,676
补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	75,862	44,523
加：资产减值准备	161	24,900
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,987	45,371
无形资产摊销	4,359	4,257
长期待摊费用摊销	545	3,344
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	866	44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	43,527	33,486
投资损失（收益以“-”号填列）	-86,202	-46,685

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	33,060	-61,236
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-112,745	-128,428
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	33,894	60,824
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,314	-19,600
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	283,550	325,676
减：现金的期初余额	312,213	407,109
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	-28,663	-81,433

公司法定代表人：郝非非

主管会计工作负责人：梁秀芹

会计机构负责人：李红梅

母公司现金流量表
2007 年 1-6 月

单位:千元 币种:人民币

编制单位: 天津中新药业集团股份有限公司

项目	本期金额	上期金额
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	932,404	959,990
收到的税费返还	3,878	915
收到其他与经营活动有关的现金	9,250	1,574
经营活动现金流入小计	945,532	962,479
购买商品、接受劳务支付的现金	557,663	570,450
支付给职工以及为职工支付的现金	114,943	110,597
支付的各项税费	68,262	66,608
支付其他与经营活动有关的现金	171,840	217,206
经营活动现金流出小计	912,708	964,861
经营活动产生的现金流量净额	32,824	-2,382
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	28,184	55,046
取得投资收益收到的现金	48,341	3,352
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	748	15,832
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	795	2,179
投资活动现金流入小计	78,068	76,409
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,153	49,445
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	8,914	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	16,067	49,445
投资活动产生的现金流量净额	62,001	26,964
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		395,000
取得借款收到的现金	360,000	
收到其他与筹资活动有关的现金		32,000
筹资活动现金流入小计	36,000	427,000
偿还债务支付的现金	449,000	400,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,670	87,811
支付其他与筹资活动有关的现金	3,000	
筹资活动现金流出小计	492,670	487,811
筹资活动产生的现金流量净额	-132,670	-60,811

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-116	-358
五、现金及现金等价物净增加额	-37,961	-36,587
加：期初现金及现金等价物余额	254,015	278,369
六、期末现金及现金等价物余额	216,054	241,782
补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	44,576	40,855
加：资产减值准备	250	24,900
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,572	36,973
无形资产摊销	2,834	2,833
长期待摊费用摊销	276	3,178
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）	785	-45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	40,862	31,476
投资损失（收益以“-”号填列）	-58,486	-45,807
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	46,017	-55,212
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-86,455	-124,513
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	593	82,980
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,824	-2,382
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	216,054	241,782
减：现金的期初余额	254,015	278,369
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	-37,961	-36,587

公司法定代表人：郝非非

主管会计工作负责人：梁秀芹

会计机构负责人：李红梅

合并所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	369,654	933,002		190,932		-292,715		207,359	1,408,232
加：会计政策变更		74,000				-825		24,020	97,195
前期差错更正									
二、本年初余额	369,654	1,007,002		190,932		-293,540		231,379	1,505,427
三、本年增减变动金额 （减少以“－”号填列）		26,352				60,493		4,531	91,376
（一）净利润						60,493		15,369	75,862
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		26,352						-10,838	15,514
1．可供出售金融资产公允价值变动净额		28,980						-10,838	18,142
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4．其他		-2,628							-2,628
上述（一）和（二）小计		26,352				60,493		4,531	91,376
（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									
1．提取盈余公积									
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配									
4．其他									
（五）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本（或股本）									
2．盈余公积转增资本（或股本）									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
四、本期期末余额	369,654	1,033,354		190,932		-233,047		235,910	1,360,893

单位:千元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公 积	减: 库存 股	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配 利润	其他		
一、上年年末余额	369,654	930,374		190,932		140,497		317,369	1,948,826
加: 会计政策变更		24,000				-949		10,569	33,620
前期差错更正									
二、本年初余额	369,654	954,374		190,932		139,548		327,938	1,982,446
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		38,527				42,804		-89,092	-7,761
(一) 净利润						42,804		1,719	44,523
(二) 直接计入所有者权益 的利得和损失		38,527						-90,811	-52,284
1. 可供出售金融资产公 允价值变动净额		36,000						8,647	44,647
2. 权益法下被投资单位 其他所有者权益变动的影 响									
3. 与计入所有者权益项 目相关的所得税影响									
4. 其他		2,527						-99,458	-96,931
上述(一)和(二)小计		38,527				42,804		-89,092	-7,761
(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								-2,515	-2,515
1. 提取盈余公积				362		-362			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东) 的分配						-55,448		-2,515	-57,963
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结 转									
1. 资本公积转增资本 (或股本)									
2. 盈余公积转增资本 (或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期末余额	369,654	992,901		191,294		126,542		236,331	1,916,722

公司法定代表人:郝非非

主管会计工作负责人:梁秀芹

会计机构负责人:李红梅

母公司所有者权益变动表
2007 年 1-6 月

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	369,654	933,002		142,486	-244,269	1,200,873
加：会计政策变更		49,000			-825	48,175
前期差错更正						
二、本年初余额	369,654	982,002		142,486	-245,094	1,249,048
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		37,631			44,576	82,207
（一）净利润					44,576	44,576
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		37,631				37,631
1．可供出售金融资产公允价值变动净额		40,259				40,259
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4．其他		-2,628				-2,628
上述（一）和（二）小计		37,631			44,576	82,207
（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						
1．提取盈余公积						
2．对所有者（或股东）的分配						
3．其他						
（五）所有者权益内部结转						
1．资本公积转增资本（或股本）						
2．盈余公积转增资本（或股本）						
3．盈余公积弥补亏损						
4．其他						
四、本期期末余额	369,654	1,019,633		142,486	-200,518	1,331,255

单位:千元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	369,654	930,374		142,486	188,943	1,631,457
加:会计政策变更		13,000			-949	12,051
前期差错更正						
二、本年初余额	369,654	943,374		142,486	187,994	1,643,508
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)		29,527			40,855	70,382
(一)净利润					40,855	40,855
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		29,527				29,527
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		27,000				27,000
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他		2,527				2,527
上述(一)和(二)小计		29,527			40,855	70,382
(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						
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配					-55,448	-55,448
3.其他						
(五)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本期期末余额	369,654	972,901		142,486	173,401	1,658,442

公司法定代表人:郝非非

主管会计工作负责人:梁秀芹

会计机构负责人:李红梅

(二) 财务报表附注:

一 公司基本情况

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,本公司在新加坡证券交易所发行普通股 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。

二 财务报表的编制基础

本集团原以 2006 年 2 月 15 日以前颁布的企业会计准则和 2000 年 12 月 29 日颁布的《企业会计制度》(以下合称“原会计准则和制度”)编制财务报表。自 2007 年 1 月 1 日起,本集团执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)。2007 年半年报财务报表为本集团首份按照企业会计准则编制的半年财务报表。

在编制 2007 年半年度财务报表时,2006 年半年报的相关比较数据已按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》的要求进行追溯调整,并按照企业会计准则重新列报。追溯调整涉及的主要内容包括:

- (1) 对于属于同一控制下企业合并产生的尚未摊销完毕的股权投资差额,以及其他采用权益法核算的长期股权投资中尚未摊销完毕的股权投资差额,予以全额冲销。
- (2) 以公允价值计量的可供出售金融资产按照公允价值调整账面价值。

按原会计准则和制度列报的 2006 年年初及年末股东权益、2006 年半年度净损益调整为按企业会计准则列报的股东权益及净损益的金额调节过程列示于本财务报表附注十。

三 遵循企业会计准则的声明

本集团和本公司 2007 年半年合并及母公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团和本公司 2007 年 6 月 30 日的财务状况以及 2007 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(3) 外币折算

外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(4) 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存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融资产

金融资产于初始确认时分类为：应收款项、可供出售金融资产。

(a) 应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等。

(b) 可供出售金融资产

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(c) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。

以公允价值计量的可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

除减值损失及外币资本性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

(d) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融资产(续)

(d) 金融资产减值(续)

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

(6) 应收款项

应收账款包括应收关联方款项及应收非关联方款项。

对于可收回性与其他各项应收账款存在明显差别的应收款项，采用个别认定法计提专项坏账准备。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(7) 存货

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等，领用时采用一次转销法核算成本。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(8) 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的股权投资、本集团对联营企业的股权投资以及本集团对被投资单位不具有控制、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。

(a) 子公司

子公司是指本集团能够对其实施控制，即有权决定其财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。在确定能否对被投资单位实施控制时，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亦同时予以考虑。对子公司投资，在本公司个别财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

联营企业是指本集团对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

联营企业投资按照实际成本进行初始计量，并采用权益法进行后续计量。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，其差额包含在初始投资成本中；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成本。

采用权益法核算时，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本集团按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

(c) 其他长期股权投资

其他本集团对被投资单位不具有控制、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。

(d) 长期股权投资减值

当长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备以及办公设备等。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率
房屋及建筑物	30-35 年	4%至 5%
机器设备	5-15 年	4%至 5%
车辆及其他设备	5-10 年	4%至 5%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(11) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 40-50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 专利权

专利权按法律规定的有效年限 10 年平均摊销。

(c) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 研究与开发

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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。
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益。
- 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。
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(13) 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，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。

(15) 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

(16) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

(17) 借款

于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(19) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

递延所得税资产的确认以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

(22) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

(a) 销售商品

商品或产品的销售收入在将商品或产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且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，相关收入和成本能够可靠计量时确认。

(b) 让渡资产使用权

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(24) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(25) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。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的差额，调整资本公积。资本公积不足以冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(26) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。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。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

五 税项

本集团本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基
企业所得税	15 及 33%	应纳税所得额
增值税	17%及 13%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
营业税	5%	应纳税营业额
消费税	5%	应纳税销售额

本公司是位于天津市高科技园区的高新技术企业，其所得税按优惠税率 15%（2006 年：15%）。本集团部分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，其他子公司及联营公司按 33%税率交纳企业及地方所得税。

六 控股子公司及联营公司

详情列于附注（九）重大关联方关联及交易

合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
现金	895	2,076
银行存款	302,169	329,651
	<u>303,064</u>	<u>331,727</u>

(2) 应收票据

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>118,949</u>	<u>83,460</u>

无用于抵押的应收票据

(3) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2006 年 12 月 31 日			2007 年 6 月 30 日
应收账款	<u>486,399</u>			<u>537,088</u>
		本年增加	本年减少	
减：坏账准备	<u>(191,091)</u>	<u>(250)</u>	<u>248</u>	<u>(191,093)</u>
	<u>295,308</u>	<u>(250)</u>	<u>248</u>	<u>345,995</u>

应收账款及相应的坏账准备分析如下：

	2007 年 6 月 30 日			2006 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账 准备
一年以内	327,644	61%		300,733	62%	(19,554)
一到二年	30,406	6%	(17,520)	20,826	4%	(11,251)
二到三年	21,086	4%	(19,036)	17,985	4%	(14,865)
三年以上	157,952	29%	(154,537)	146,855	30%	(145,421)
	<u>537,088</u>	<u>100%</u>	<u>(191,093)</u>	<u>486,399</u>	<u>100%</u>	<u>(191,091)</u>

期末应收账款前五名债务人欠款金额合计为 63,039 千元，占应收账款总额的 11.74%，其中 32,322 千元来自关联方。

七 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款

	2006 年 12 月 31 日			2007 年 6 月 30 日
其他应收款	82,551			76,257
		本年增加	本年减少	
减：坏账准备	(15,271)		1,620	(13,651)
	<u>67,280</u>		<u>1,620</u>	<u>62,606</u>

其他应收款及相应的坏账准备分析如下：

	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	44,009	58%		54,001	65%	(100)
一到二年	14,168	19%	(2,550)	15,086	18%	(4,456)
二到三年	6,997	9%	(4,241)	3,925	5%	(3,352)
三年以上	11,083	14%	(6,860)	9,537	12%	(7,363)
	<u>76,257</u>	<u>100%</u>	<u>(13,651)</u>	<u>82,551</u>	<u>100%</u>	<u>(15,271)</u>

其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

期末其他应收款主要明细项目列示如下：

	其他应收款金额	占其他应收款总额的比例(%)
员工预支款、备用金	13,571	18%
预付工程款	10,259	13%
未抵扣进项税	6,667	9%
关联方	4,496	6%
其他	41,264	54%
	<u>76,257</u>	<u>100%</u>

七 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

截至 2007 年 6 月 30 日止，预付账款为 87,671 千元，（2006 年：56,658 千元），账龄均为 1 年以内。

预付款项中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

(5) 存货

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2007 年 6 月 30 日
成本—				
原材料	138,542	276,587	281,706	133,620
在产品	65,671	572,121	571,790	65,948
产成品	380,831	858,497	873,324	365,861
周转材料	17,853	81,496	94,940	4,409
	<u>602,897</u>	<u>1,788,701</u>	<u>1,821,760</u>	<u>569,838</u>

减：存货跌价准备—

原材料	(12,179)	(12,179)
产成品	(98,843)	(98,843)
周转材料	(1,155)	(1,155)
	<u>(112,177)</u>	<u>(112,177)</u>
	<u>490,720</u>	<u>457,661</u>

七 合并财务报表项目附注(续)

(6) 可供出售金融资产

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2007 年 6 月 30 日
可供出售权益工具	<u>106,542</u>	<u>57,856</u>	<u>42,691</u>	<u>121,707</u>

(7) 长期股权投资

	2006 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2007 年 6 月 30 日
联营企业(a)	370,026	33,834	(49,766)	354,094
其他长期股权投资(b)	<u>201,991</u>			<u>201,991</u>
	<u>572,017</u>	<u>33,834</u>	<u>(49,766)</u>	<u>556,085</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>(19,977)</u>			<u>(19,977)</u>
	<u>552,040</u>	<u>33,834</u>	<u>(49,766)</u>	<u>536,108</u>

本集团不存在长期股权投资变现及收益汇回的重大限制。

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 长期股权投资 (续)

(a) 联营企业

	投资期限	占被投资公司 注册资本比例 %		投资成本		累计权益变动			帐面余额		
		2006. 12.31	2007. 6.30	2006. 12.31	2007. 6.30	2006.12 .31	按权益法 调整的净 损益	宣告分派的 现金股利	2007. 6.30	2006.12.31	2007.6.30
a.本公司持有											
中美天津史克制药有限公司	1997.1-2024.9	25	25	175,311	175,311	22,510	31,236	(48,075)	5,671	197,821	180,982
天津华立达生物工程有限公司	1997.1-2027.1	40	40	93,031	93,031	7,038	(1,665)		5,373	100,069	98,404
天津百特医疗用品有限公司	1996.9-2020.9	30	30	24,775	24,775	(17,822)	1,377		(16,445)	6,953	8,330
天津宜药印务有限公司	2003.9-无限期	35	35	14,947	14,947	3,480	932		4,412	18,427	19,359
天津医药集团技术发展有限公司	1998.8-2008.5	33	33	4,950	4,950	(2,128)			(2,128)	2,822	2,822
天津格斯宝药业有限公司	1993.8-2013.8	24	24	9,833	9,833	(6,340)			(6,340)	3,493	3,493
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
天津生物芯片技术有限责任公司	2003.9-2033.9	26.4	26.4	26,400	26,400	(2,843)	(27)		(2,870)	23,557	23,530
天津隆顺裕发展制药有限公司	2005.12-2035.12	40	40	14,000	14,000	(1,471)	290		(1,181)	12,529	12,819
				368,246	368,246	1,180	32,143	(48,075)	(14,752)	369,426	353,494
b.本集团持有											
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
				368,846	368,846	1,180	32,143	(48,075)	(14,752)	370,026	354,094

七 合并财务报表项目附注(续)

(7) 长期股权投资（续）

(b) 其他股权投资

	被投资公司名称	投资起止期限	占被投资公司注册资 本比例%	账面余额
				2007 年 6 月 30 日
	天津天士力集团	无限期	18.33	149,805
	天津国展中心股份有限公司	无限期	19.60	20,000
	天津市津康制药有限公司	2003.7-2053.7	10.01	18,962
	交通银行	无限期	小于 5%	2,000
	其他			11,224
				<u>201,991</u>

七 合并财务报表项目附注(续)

(8) 固定资产

	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具及 其他设备	合计
原价				
2006 年 12 月 31 日	1,065,162	582,966	132,248	1,780,376
在建工程转入	1,850	3,108		4,958
本年其他增加	16,496	7,338	5,243	29,077
本年减少	(170)	(285)	(4,074)	(4,529)
2007 年 6 月 30 日	<u>1,083,338</u>	<u>593,127</u>	<u>133,417</u>	<u>1,809,882</u>
累计折旧				
2006 年 12 月 31 日	(167,300)	(181,605)	(60,973)	(409,878)
本年计提	(18,964)	(23,810)	(13,281)	(56,055)
本年减少		137	2,794	2,931
2007 年 6 月 30 日	<u>(186,264)</u>	<u>(205,278)</u>	<u>(71,460)</u>	<u>(463,002)</u>
减值准备				
2006 年 12 月 31 日		(22,302)		(22,302)
2007 年 6 月 30 日		<u>(22,302)</u>		<u>(22,302)</u>
净值				
2007 年 6 月 30 日	<u>897,074</u>	<u>365,547</u>	<u>61,957</u>	<u>1,324,578</u>
2006 年 12 月 31 日	<u>897,862</u>	<u>379,059</u>	<u>71,275</u>	<u>1,348,196</u>

七 合并财务报表项目附注(续)

(9) 在建工程

工程名称	预算数	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少数	2007 年 6 月 30 日	资金 来源
格列齐特车间	23,218	3,902	1,003	(880)	(225)	3,800	自筹
滴丸扩产及新产 品产业化项目	29,000	4,840	-		-	4,840	募集/自筹
新新-新品扩产 项目	3,240	2,035	41	-	-	2,076	自筹
建民大药房		1,806	426			2,232	自筹
物流配送中心网 络信息		1,755	-	-	-	1,755	自筹
酰亚胺项目	2,450		2,257	-	-	2,257	自筹
其他		3,471	6,252	(4,079)	(266)	5,378	
合计	57,908	17,809	9,979	(4,959)	(491)	22,338	

七 合并财务报表项目附注(续)

(10) 无形资产

	原价	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年转出	本年摊 销	2007 年 6 月 30 日	累计 摊销额
土地使用权	246,660	217,230			(2,668)	214,562	(32,098)
专利权	41,024	21,311	107	(110)	(1,502)	19,806	(21,218)
商标使用权	3,915	695			(79)	616	(3,299)
	<u>291,599</u>	<u>239,236</u>	<u>107</u>	<u>(110)</u>	<u>(4249)</u>	<u>234,984</u>	<u>(56,615)</u>
减：无形资产减值准备		(2,751)				(2,751)	
		<u>236,485</u>				<u>232,233</u>	

2007年1-6月研究开发支出共计14425千元，其中计入当期损益10966千元和确认为无形资产 107千元。

七 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期待摊费用

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2007 年 6 月 30 日
经营租入固定资产改良	3,215	994	544	3,665
	<u>3,215</u>	<u>994</u>	<u>544</u>	<u>3,665</u>

(12) 短期借款

	币种	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日	担保方
担保借款	人民币	183,920	233,920	天津医药集团
担保借款	人民币	29,080	29,080	本公司
担保借款	人民币	10,000	28,000	本公司 51%，天津医药集团 49%
担保借款	人民币	5,000	5,000	本公司 52%，金兰集团 48%
信用借款	人民币	350,000	399,000	
		<u>578,000</u>	<u>695,000</u>	

2007 年上半年短期借款的加权平均年利率为 5.265%-6.12%(2006 年：5.0%-6.1%)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(13) 应付票据

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>298,575</u>	<u>324,152</u>

(14) 应付账款及其他应付款

截至 2007 年 6 月 30 日，除附注（九）4(5)所列应付天津医药集团款项外，应付及其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

其他应付款中包括应付离退休职工医疗及养老保险 54,433 千元（2006 年：56,539 千元）（附注（九）4(6)）

(15) 预收款项

截至 2007 年 6 月 30 日止，预收账款为 22,776 千元，（2006 年：21,454 千元），账龄均为 1 年以内。

预收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

七 合并财务报表项目附注(续)

(16) 应付职工薪酬

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2007 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补 贴	-	105,903	98,491	7,412
职工福利费	7,481	4,750	6,960	5,271
社会保险费		29,608	29,608	-
其中：医疗保险费		8,495	8,495	-
其基本养老保险		17,812	17,812	-
失业保险费		1,997	1,997	-
工伤保险费		534	534	-
生育保险费		636	636	-
住房公积金	248	10,375	10,065	558
工会经费和职工教育经 费	3,323	5,261	3,548	5,036
其他		56	56	
	<u>11,052</u>	<u>155,953</u>	<u>148,728</u>	<u>18,277</u>

七 合并财务报表项目附注(续)

(17) 应交税费

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
应交企业所得税	(2,483)	(3,242)
应交增值税	8,989	(8,089)
应交营业税	56	49
应交消费税		21
应交城市维护建设税	1,866	3,159
应交教育费附加	801	1,355
其他	(254)	232
	<u>8,975</u>	<u>(6,515)</u>

(18) 应付股利

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
境内法人股股东	4,385	4,529
境内个人股股东	4,885	4,666
	<u>9,270</u>	<u>9,195</u>

七 合并财务报表项目附注(续)

(19) 长期借款

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日	到期日
信用借款	200,000	200,000	2008 年 12 月 19 日
信用借款	100,000	100,000	2008 年 05 月 15 日
信用借款	70,000	70,000	2008 年 12 月 28 日
信用借款	70,000	70,000	2009 年 02 月 28 日
信用借款	50,000	50,000	2008 年 12 月 10 日
信用借款	30,000	30,000	2009 年 03 月 31 日
担保借款	20,000	20,000	2009 年 01 月 17 日
	540,000	540,000	
减：一年内到期的长期借款	100,000		
	440,000	540,000	

2007 年上半年长期借款的加权平均年利率为 5.67%(2006 年：5.25%)。

七 合并财务报表项目附注(续)

(20) 长期应付款

截至 2007 年 6 月 30 日止，本集团长期应付款为一子公司应付天津医药集团的基建款，余额为 3,949 千元（2006 年 3,949 千元）。

(21) 股本

	2006 年 12 月 31 日	2007 年 6 月 30 日
境内上市的人民币普通股		
有限售条件股份—		
国有法人持股	177,377	177,377
其他法人持股	11,701	11,701
有限售条件股份合计	<u>189,078</u>	<u>189,078</u>
无限售条件股份—		
人民币普通股	80,576	80,576
无限售条件股份合计	<u>80,576</u>	<u>80,576</u>
境外上市的外资股	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
股份总额	<u>369,654</u>	<u>369,654</u>

(22) 资本公积

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2007 年 6 月 30 日
股本溢价	783,781			783,781
其他资本公积—				
可供出售金融资产公允 价值变动	74,000	56,059	27,079	102,980
原制度资本公积转入	149,221		2,628	146,593
	<u>1,007,002</u>	<u>56,059</u>	<u>29,707</u>	<u>1,033,354</u>

七 合并财务报表项目附注(续)

(23) 盈余公积

	2006 年 12 月 31 日	2007 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	190,932	190,932

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

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金经批准后可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(24) 未分配利润（累计亏损）

	2007 年 6 月 30 日
年初未分配利润	(293,540)
加：本年实现净利润	60,493
年末累计亏损	(233,047)

七 合并财务报表项目附注(续)

(25) 营业收入和营业成本

	2007 年 1—6 月	2006 年 1—6 月
主营业务收入	1,185,753	1,141,891
其他业务收入	9,157	5,625
	<u>1,194,910</u>	<u>1,147,516</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2007 年 1-6 月		2006 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
内销:				
中成药	742,376	(412,817)	668,329	(278,863)
西药	283,138	(214,262)	273,123	(189,848)
保健品及其他	43,028	(36,607)	106,064	(85,786)
	<u>1,068,542</u>	<u>(663,686)</u>	<u>1,047,516</u>	<u>(554,497)</u>
出口:				
中成药	27,412	(22,742)	13,776	(9,829)
西药	88,986	(86,280)	80,496	(71,855)
其他	813	(380)	103	(103)
	<u>117,211</u>	<u>(109,402)</u>	<u>94,375</u>	<u>(81,787)</u>
	1,185,753	(773,088)	1,141,891	(636,284)

七 合并财务报表项目附注(续)

(25) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2007 年 1—6 月		2006 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	3,742	(127)	3,533	(328)
其他	5,415	(1,336)	2,092	(341)
	9,157	(1,463)	5,625	(669)

(26) 营业税金及附加

	2007 年 1—6 月	2006 年 1—6 月
消费税	(59)	(33)
营业税	(152)	(30)
城市维护建设税	(5,394)	(6,065)
教育费附加及其他	(2,312)	(2,668)
	(7,917)	(8,796)

(27) 财务费用

	2007 年 1—6 月	2006 年 1—6 月
利息支出—	(43,892)	(31,993)
减：利息收入	2,678	3,731
汇兑损失	-	(224)
减：汇兑收益	366	-
其他	(386)	(306)
	(41,234)	(28,792)

(28) 资产减值损失

	2007 年 1—6 月	2006 年 1—6 月
坏账损失	(161)	(13,900)
存货跌价损失	-	(11,000)
合计	(161)	(24,900)

七 合并财务报表项目附注(续)

(29) 投资收益

	2007 年 1—6 月	2006 年 1—6 月
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	32,143	28,760
按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	536	1,105
长期投资转让收益		16,820
可供出售金融资产转让收益	53,523	
	<u>86,202</u>	<u>46,685</u>

(30) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	2007 年 1—6 月	2006 年 1—6 月
处置固定资产利得	158	246
补贴收入	1,076	1,133
其他	1,063	1,347
	<u>2,297</u>	<u>2,726</u>

(b) 营业外支出

	2007 年 1—6 月	2006 年 1—6 月
处置固定资产损失	(1,024)	(350)
其他	(775)	(323)
	<u>(1,799)</u>	<u>(673)</u>

七 合并财务报表项目附注(续)

(31) 所得税费用

	2007 年 1—6 月	2006 年 1—6 月
当期所得税	3,833	2,761

(32) 现金流量表附注

现金及现金等价物

	2007 年 7 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
货币资金—		
库存现金	895	2,076
银行存款	302,169	329,651
	303,064	331,727
减：受到限制的存款	19,514	19,514
现金及现金等价物年末余额	283,550	312,213

支付其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
会务费	111,798	148,905
广告费	26,054	34,645
展览费	2,142	11,072
差旅费	18,651	18,258
运输费	8,918	8,316
技术开发费	10,966	8,200
办公费	5,785	5,426
业务招待费	3,893	4,116
修理费	3,391	3,033
租金支出	5,316	2,825
其他	20,784	18,653
	217,698	263,449

八 母公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2006 年 12 月 31 日			2007 年 6 月 30 日
应收账款	<u>376,672</u>			<u>432,689</u>
减：坏账准备	(163,280)	本年增加	本年减少	(163,370)
	<u>213,392</u>	(250)	160	<u>269,319</u>
		(250)	160	

应收账款及相应的坏账准备分析如下：

	2007 年 6 月 30 日			2006 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	252,566	58%		219,576	58%	(18,707)
一到二年	28,687	7%	(16,854)	19,243	5%	(11,245)
二到三年	20,584	5%	(17,535)	17,628	5%	(148,537)
三年以上	130,852	30%	(128,981)	120,225	32%	(118,791)
	<u>432,689</u>	<u>100%</u>	<u>(163,370)</u>	<u>376,672</u>	<u>100%</u>	<u>(163,280)</u>

八 母公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款

	2006 年 12 月 31 日			2007 年 6 月 30 日
其他应收款	110,776			101,239
		本年增加	本年减少	
减：坏账准备	(11,846)		1,620	(10,226)
	<u>98,930</u>		<u>1,620</u>	<u>91,013</u>

其他应收款及相应的坏账准备分析如下：

	2007 年 6 月 30 日			2006 年 12 月 31 日		
	金额	占总 额比 例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	77,500	76%		87,913	80%	(100)
一到二年	10,952	11%	(2,550)	11,465	10%	(2,551)
二到三年	4,989	5%	(2,340)	3,614	3%	(3,276)
三年以上	7,798	8%	(5,336)	7,784	7%	(5,919)
	<u>101,239</u>	<u>100%</u>	<u>(10,226)</u>	<u>110,776</u>	<u>100%</u>	<u>(11,846)</u>

期末其他应收款主要明细项目列示如下：

	其他应收款金额	占其他应收款总额的比例(%)
员工预支款、备用金	11,756	12%
预付工程款	10,166	10%
未抵扣进项税	378	0%
关联方	4,496	4%
其他	74,443	74%
	<u>101,239</u>	<u>100%</u>

八 母公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 长期股权投资

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2007 年 6 月 30 日
子公司	237,836			237,836
联营企业	369,426	33,834	(49,766)	353,494
其他长期股权投资	51,589			51,589
	<u>659,676</u>	<u>33,834</u>	<u>(49,766)</u>	<u>642,919</u>
减：长期股权投资 减值准备	(19,977)			(19,977)
	<u>639,699</u>	<u>33,834</u>	<u>(49,766)</u>	<u>622,942</u>

本集团无境外投资，故不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制。

八 母公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 营业收入和营业成本

	2007 年 1—6 月	2006 年 1—6 月
主营业务收入	876,043	837,841
其他业务收入	7,786	4,673
	883,829	842,514

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2007 年 1-6 月		2006 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
内销:				
中成药	583,227	(293,995)	608,986	(248,130)
西药	145,373	(133,155)	104,451	(90,096)
保健品及其他	39,757	(35,597)	40,296	(23,267)
	<u>768,357</u>	<u>(462,747)</u>	<u>753,733</u>	<u>(361,493)</u>
出口:				
中成药	22,503	(18,586)	13,776	(9,829)
西药	85,183	(83,061)	70,229	(64,416)
其他			103	(103)
	<u>107,686</u>	<u>(101,647)</u>	<u>84,108</u>	<u>(74,348)</u>
	876,043	(564,394)	837,841	(435,841)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2007 年 1—6 月		2006 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	3,154	(94)	3,134	(262)
其他	4,632	(1,299)	1,539	(136)
	<u>7,786</u>	<u>(1,393)</u>	<u>4,673</u>	<u>(398)</u>

八 母公司财务报表主要项目附注(续)
(4) 投资收益

	2007 年 1—6 月	2006 年 1—6 月
按权益法享有或分担的被投资公司净 损益的份额	32,143	28,761
按成本法核算的被投资公司宣告发放 的股利	266	226
可供出售金融资产转让收益	26,077	
长期投资转让收益		16,820
	<u>58,486</u>	<u>45,807</u>

九 关联方关系及其交易

1 存在控制关系的关联方

(1) 本公司的母公司

	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	张建津

本公司之控股公司为国有独资公司，持有本公司 47.98%的股权。

(2) 本公司直接控制的子公司：

	注册地址	主要业务	法定代表人
天津中央药业	天津市	生产及出售西药	刘文伟
天津新丰制药	天津市	生产及出售西药	张宪铎
天津中新药业滨海	天津市	中西药贸易	王志强
成都中新药业	成都市	中西药贸易	孙启祥
天津市中新药业集团国卫医药	天津市	中西药贸易	李宗茂
达二药业	天津市	生产出售中成药	边新群
自贡中新药业连锁	自贡市	中西药贸易	陈必才
天津中新科炬生物制药	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	自贡市	中西药贸易	孙启祥
北京中新药谷医药	北京市	中西药贸易	张宝桐
都江堰中新药业川芎基地	都江堰市	地产中药材种植经营	李梦寅
天津市中新药业集团飞鹰医药	天津市	中西药贸易	李宗茂
天津中新药业集团环渤海药业	天津市	中成药、化学药制剂等零售兼批发	何雪生
天津塞诺制药	天津市	生产及出售生化药品	郝非非

上述公司均为有限责任公司，其中天津新丰制药和天津赛诺制药为中外合资经营企业。

九 关联方关系及其交易(续)

(3) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

	(千元)	
	2006 年 12 月 31 日	2007 年 6 月 30 日
天津医药集团	人民币 800,000	人民币 800,000
天津中央药业	人民币 82,353	人民币 82,353
天津新丰制药	美元 9,000	美元 9,000
天津中新药业滨海	人民币 19,590	人民币 19,590
成都中新药业	人民币 27,880	人民币 27,880
天津市中新药业集团国卫医药	人民币 8,540	人民币 8,540
天津市中新药业集团飞鹰医药	人民币 600	人民币 600
天津中新药业集团环渤海药业	人民币 500	人民币 500
达二药业	人民币 27,510	人民币 27,510
自贡中新药业连锁	人民币 1,000	人民币 1,000
成都中新药业自贡	人民币 5,000	人民币 5,000
天津中新科炬生物制药	人民币 19,980	人民币 19,980
北京中新药谷医药	人民币 6,000	人民币 6,000
都江堰中新药业川芎基地	人民币 3,000	人民币 3,000
天津塞诺制药	美元 6,874	美元 6,874

九 关联方关系及其交易(续)

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:

2007 年 6 月 30 日

	主营业务	经济性质	投资期限	注册资本	投资成本	本公司
			年	千元	人民币千元	所持股权比例(%)
本公司持有:						
中美天津史克制药	生产及出售西药及生化药品	中外合资经营	27	美元 17,940	175,311	25
天津百特医疗用品	生产及出售西药	中外合资经营	24	美元 9,860	24,775	30
加拿大格斯宝西洋参农场	培植西洋参	中外合资经营	20	加元 3,004	4,999	30
天津宜药印务	药品包装、印刷	有限责任公司	无	人民币 39,454	14,947	35
天津生物芯片技术	生物技术产品的开发经营等	有限责任公司	30	人民币 100,000	26,400	26.4
天津格斯宝药业	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	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
华立达	研发及销售基因工程生物制品	中外合资经营	30	美元 28,514	93,031	40
隆顺裕发展有限公司	生产及出售中药	有限责任公司	30	人民币 35,000	14,000	40
					368,246	
子公司持有:						
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
					368,846	

九 关联方关系及其交易(续)

(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	控股公司之子公司
天津同仁堂	控股公司之子公司
天津力生制药	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	控股公司之子公司
天津市宏仁堂药业有限公司	控股公司之子公司
天津和泰医药	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) 关联交易

(a) 采购货物

	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
天津宏仁堂	22,399	43,272
天津太平集团	16,018	10,146
天津市药材集团	3,115	
天津市中药饮片厂	1,013	6,948
天津力生制药	78	38
天津同仁堂	404	7,663
天津市宜药印务	8,800	12,446
	51,827	80,513

(b) 销售货物

	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
天津太平集团	6,130	3,324
天津市药材集团	1,478	591
天津宏仁堂	602	1,251
天津市中药饮片厂	58	10,780
	8,268	15,946

九 关联方关系及其交易(续)

4 关联方应收、应付款项余额

(1) 应收账款

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
天津市中药饮片厂	16,842	16,840
天津市药材集团	9,006	8,840
天津太平集团	6,474	5,900
天津和泰医药有限公司	5,017	32,533
天津同仁堂	131	
天津力生制药		78
	<u>37,470</u>	<u>64,191</u>

于 2007 年 6 月 30 日，本集团应收关联方款项占应收款项总额 8.66%(2006 年 12 月 31 日：13.2%)

(2) 其他应收款

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
天津药材集团	<u>4,496</u>	<u>4,119</u>

(3) 长期应收款

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
应收天津百特医疗用品	13,484	13,484
应收加拿大格斯宝西洋参农场		795
	<u>13,484</u>	<u>14,279</u>

上述长期资产为本公司在对上述公司的无息股东借款。

九 关联方关系及其交易(续)

4 关联方应收、应付款项余额(续)

(4) 应付账款

	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
天津太平集团	4,127	3,571
天津市药材集团	2,534	2,970
天津宏仁堂药业	9,853	14,228
天津同仁堂	1,776	2,330
天津市宜药印务	6,067	7,438
天津市中药饮片厂	935	1,158
天津和泰医药	5	174
	<u>25,297</u>	<u>31,869</u>

于 2007 年 6 月 30 日，本集团应付关联方款项占应付款项总额 4.1%(2006 年 12 月 31 日：10.78%)。

(5) 其他应付账款

	2007 年 6 月 30	2006 年 12 月 31
天津市药材集团		1,520
天津医药集团	1,700	1,700
	<u>1,700</u>	<u>3,220</u>

(6) 长期应付款

	2007 年 6 月 30	2006 年 12 月 31
天津医药集团	3,949	3,949
	<u>3,949</u>	<u>3,949</u>

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 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 2007 年 6 月 30 日反映在其他应付款科目，余额为 54,433 千元(2006 年：56,539 千元)。

十 首次执行企业会计准则

按原会计准则和制度列报的 2006 年年初及年末股东权益调整为按企业会计准则列报的股东权益的调节项目列示如下：

	2006 年 1 月 1 日 股东权益	2006 年 12 月 31 日 股东权益
按原会计准则和制度列报的金额	1,631,457	1,200,873
长期股权投资差额		
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	(949)	(825)
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额		
商誉		
其中：同一控制下企业合并产生的商誉		
非同一控制下企业合并产生商誉的减值准备		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	24,000	74,000
所得税		
其中：递延所得税资产		
递延所得税负债		
财政贴息影响		
少数股东权益转入	327,938	231,379
按新企业会计准则列报的金额	1,982,446	1,505,427

十一 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3.15亿元及相关的诉讼费。截至审计报告签发日止，上述诉讼尚未进入实体审理阶段。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。

十二 重分类

比较期间会计报表的部分项目已按本期会计报表的披露方式进行了重分类。

十三补充资料:

1、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益:

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	4.45	4.64	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.48	0.51	0.02	0.02

2、2006 年半年度净利润差异调节表

单位:千元 币种:人民币

项目	金额
2006 年半年度净利润(原会计准则)	46,089
追溯调整项目影响合计数	
其中:	
2006 年半年度净利润(新会计准则)	
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	-3,285
其中:	
股权投资差额摊销冲回	1,715
财务贴息冲回	-5,000
2006 年半年度模拟净利润	42,804

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本
- 2、载有单位负责人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
- 3、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
- 4、在新加坡交易所公布的中期业绩报告
- 5、其他有关资料

董事长:郝非非
天津中新药业集团股份有限公司
2007 年 8 月 13 日