

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

RSM China Certified Public Accountants

电话: +86(10)88095588

办公地址: 北京市东城区永定门西滨河路 8  
号院 7 号楼中海地产广场西塔 3-9 层

Office Address: 3-9/F, West Tower of China Overseas  
Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe  
Road, Dongcheng District, Beijing

Tel: +86(10)88095588

邮政编码: 100077

Post Code: 100077

传真: +86(10)88091199

Fax: +86(10)88091199

## 审计报告

中瑞岳华审字[2013]第 2824 号

天津中新药业集团股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的天津中新药业集团股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司(统称“贵集团”)财务报表,包括 2012 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表,2012 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天津中新药业集团股份有限公司及其子公司 2012 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2012 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及天津中新药业集团股份有限公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：姜斌



中国注册会计师：周利君



2013 年 03 月 28 日



# 合并资产负债表

2012年12月31日

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目            | 注释   | 年末数                     | 年初数                     |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                         |                         |
| 货币资金           | 七、1  | 419,941,258.26          | 408,607,569.42          |
| 交易性金融资产        |      |                         |                         |
| 应收票据           | 七、2  | 287,952,228.14          | 193,243,563.66          |
| 应收账款           | 七、4  | 824,418,519.06          | 635,052,265.64          |
| 预付款项           | 七、6  | 146,294,616.35          | 135,767,214.79          |
| 应收利息           | 七、3  |                         | 2,100,000.00            |
| 应收股利           |      |                         |                         |
| 其他应收款          | 七、5  | 48,986,910.91           | 53,942,926.73           |
| 存货             | 七、7  | 771,910,125.06          | 729,614,037.40          |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                         |                         |
| 其他流动资产         |      |                         |                         |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>2,499,503,657.78</b> | <b>2,158,327,577.64</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                         |                         |
| 可供出售金融资产       | 七、8  | 33,829,206.30           | 30,997,250.80           |
| 持有至到期投资        | 七、9  |                         | 20,000,000.00           |
| 长期应收款          |      |                         |                         |
| 长期股权投资         | 七、10 | 674,010,214.00          | 507,175,699.44          |
| 投资性房地产         | 七、11 | 28,629,972.52           | 29,626,946.21           |
| 固定资产           | 七、12 | 876,230,316.30          | 1,072,443,912.75        |
| 在建工程           | 七、13 | 33,146,005.88           | 32,762,413.23           |
| 工程物资           |      |                         |                         |
| 固定资产清理         | 七、14 | 30,607.80               |                         |
| 生产性生物资产        |      |                         |                         |
| 油气资产           |      |                         |                         |
| 无形资产           | 七、15 | 177,948,326.10          | 198,417,753.01          |
| 开发支出           | 七、15 | 955,870.00              | 5,260,023.82            |
| 商誉             | 七、16 |                         |                         |
| 长期待摊费用         | 七、17 | 10,007,159.55           | 14,515,357.87           |
| 递延所得税资产        | 七、18 | 86,205,617.50           | 74,088,318.38           |
| 其他非流动资产        |      |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>1,920,993,295.95</b> | <b>1,985,287,675.51</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>4,420,496,953.73</b> | <b>4,143,615,253.15</b> |

(转下页)

(承上页)

## 合并资产负债表(续)

2012年12月31日

编制单位: 天津中新药业集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                  | 注释   | 年末数                     | 年初数                     |
|----------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债:</b>         |      |                         |                         |
| 短期借款                 | 七、21 | 874,000,000.00          | 692,000,000.00          |
| 应付票据                 | 七、22 | 98,029,335.54           | 84,131,949.03           |
| 应付账款                 | 七、23 | 519,874,448.65          | 474,423,794.76          |
| 预收款项                 | 七、24 | 76,343,686.10           | 58,570,957.32           |
| 应付职工薪酬               | 七、25 | 117,482,364.70          | 116,611,456.31          |
| 应交税费                 | 七、26 | 44,490,915.94           | 10,980,216.87           |
| 应付利息                 | 七、27 |                         | 1,485,111.11            |
| 应付股利                 | 七、28 | 74,891,575.41           | 8,561,110.60            |
| 其他应付款                | 七、29 | 279,817,311.20          | 279,990,383.15          |
| 一年内到期的非流动负债          | 七、30 |                         | 142,835,051.10          |
| 其他流动负债               |      |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>        |      | <b>2,084,929,637.54</b> | <b>1,869,590,030.25</b> |
| <b>非流动负债:</b>        |      |                         |                         |
| 长期借款                 | 七、31 |                         | 1,164,948.90            |
| 应付债券                 |      |                         |                         |
| 长期应付款                | 七、32 | 3,949,469.68            | 3,949,469.68            |
| 专项应付款                | 七、33 | 18,632,473.38           | 18,332,473.38           |
| 预计负债                 |      |                         |                         |
| 递延所得税负债              | 七、18 | 4,118,825.26            | 3,694,031.93            |
| 其他非流动负债              | 七、34 | 30,094,780.08           | 41,824,481.15           |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | <b>56,795,548.40</b>    | <b>68,965,405.04</b>    |
| <b>负债合计</b>          |      | <b>2,141,725,185.94</b> | <b>1,938,555,435.29</b> |
| <b>所有者权益(或股东权益):</b> |      |                         |                         |
| 股本                   | 七、35 | 739,308,720.00          | 739,308,720.00          |
| 资本公积                 | 七、36 | 555,736,576.70          | 594,537,275.29          |
| 减: 库存股               |      |                         |                         |
| 专项储备                 |      |                         |                         |
| 盈余公积                 | 七、37 | 241,719,008.43          | 187,914,771.80          |
| 一般风险准备               |      |                         |                         |
| 未分配利润                | 七、38 | 600,131,874.70          | 360,855,016.31          |
| 外币报表折算差额             |      |                         |                         |
| 归属于母公司股东的所有者权益合计     |      | 2,136,896,179.83        | 1,882,615,783.40        |
| 少数股东权益               |      | 141,875,587.96          | 322,444,034.46          |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | <b>2,278,771,767.79</b> | <b>2,205,059,817.86</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | <b>4,420,496,953.73</b> | <b>4,143,615,253.15</b> |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

## 2012年度

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 注释   | 本年数                     | 上年数                     |
|-----------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 一、营业总收入               | 七、39 | <b>5,129,925,987.36</b> | <b>4,391,889,147.87</b> |
| 其中：营业收入               | 七、39 | 5,129,925,987.36        | 4,391,889,147.87        |
| 二、营业总成本               |      | <b>4,906,928,369.07</b> | <b>4,164,445,906.18</b> |
| 其中：营业成本               | 七、39 | 3,339,109,021.62        | 2,825,671,814.54        |
| 营业税金及附加               | 七、40 | 40,578,276.13           | 35,639,872.40           |
| 销售费用                  | 七、41 | 1,106,139,629.40        | 900,663,940.05          |
| 管理费用                  | 七、42 | 352,944,260.47          | 334,901,934.01          |
| 财务费用                  | 七、43 | 54,429,545.14           | 51,657,325.46           |
| 资产减值损失                | 七、45 | 13,727,636.31           | 15,911,019.72           |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |      |                         |                         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 七、44 | 276,907,540.67          | 44,090,784.41           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | 七、44 | 156,238,522.06          | 36,273,041.31           |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     |      | <b>499,905,158.96</b>   | <b>271,534,026.10</b>   |
| 加：营业外收入               | 七、46 | 20,952,983.35           | 18,721,563.66           |
| 减：营业外支出               | 七、47 | 3,418,361.13            | 8,622,331.64            |
| 其中：非流动资产处置损失          | 七、47 | 1,220,777.74            | 3,414,469.73            |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |      | <b>517,439,781.18</b>   | <b>281,633,258.12</b>   |
| 减：所得税费用               | 七、48 | 59,146,465.57           | 15,045,175.04           |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | <b>458,293,315.61</b>   | <b>266,588,083.08</b>   |
| 归属于母公司所有者的净利润         |      | 441,299,096.20          | 247,649,856.39          |
| 少数股东损益                |      | 16,994,219.41           | 18,938,226.69           |
| 六、每股收益：               |      |                         |                         |
| （一）基本每股收益             | 七、49 | 0.60                    | 0.33                    |
| （二）稀释每股收益             | 七、49 | 0.60                    | 0.33                    |
| 七、其他综合收益              | 七、50 | <b>-38,800,698.59</b>   | <b>-16,899,883.39</b>   |
| 八、综合收益总额              |      | <b>419,492,617.02</b>   | <b>249,688,199.69</b>   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      |      | 402,498,397.61          | 230,749,973.00          |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |      | 16,994,219.41           | 18,938,226.69           |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

## 2012年度

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释   | 本年数                     | 上年数                     |
|---------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 4,159,444,056.75        | 3,731,991,209.51        |
| 收到的税费返还                   |      | 4,125,151.71            | 3,983,021.16            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 七、51 | 27,222,215.12           | 25,467,420.63           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>4,190,791,423.58</b> | <b>3,761,441,651.30</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 2,360,305,503.11        | 2,001,349,531.73        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 469,902,830.68          | 445,337,541.31          |
| 支付的各项税费                   |      | 428,322,091.53          | 378,394,067.03          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、51 | 911,452,109.48          | 762,480,234.14          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>4,169,982,534.80</b> | <b>3,587,561,374.21</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>20,808,888.78</b>    | <b>173,880,277.09</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |      | 30,794,492.00           |                         |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 48,144,479.34           | 77,197,371.10           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 1,853,841.73            | 3,190,151.97            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 七、52 | 193,383,977.76          |                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                         |                         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | <b>274,176,790.83</b>   | <b>80,387,523.07</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 41,175,174.54           | 43,017,976.21           |
| 投资支付的现金                   |      | 211,680,000.00          |                         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 七、52 | -1,087,109.90           | 3,638,524.62            |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                         |                         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | <b>251,768,064.64</b>   | <b>46,656,500.83</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>22,408,726.19</b>    | <b>33,731,022.24</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                         | 1,500,000.00            |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                         | 1,500,000.00            |
| 取得借款收到的现金                 |      | 1,208,000,000.00        | 882,000,000.00          |
| 发行债券收到的现金                 |      |                         |                         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                         |                         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>1,208,000,000.00</b> | <b>883,500,000.00</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 1,145,000,000.00        | 877,000,000.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 138,318,628.00          | 204,221,757.21          |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | 4,663,730.42            | 9,542,121.19            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      |                         |                         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>1,283,318,628.00</b> | <b>1,081,221,757.21</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-75,318,628.00</b>   | <b>-197,721,757.21</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>54,346.72</b>        | <b>-78,927.59</b>       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>-32,046,666.31</b>   | <b>9,810,614.53</b>     |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 七、52 | 376,701,193.45          | 366,890,578.92          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>344,654,527.14</b>   | <b>376,701,193.45</b>   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

## 2012年度

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 本年数            |                |       |      |                |        |                 |    |                 |                  | 上年数            |                |       |      |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|--------|-----------------|----|-----------------|------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|
|                       | 归属于母公司股东的所有者权益 |                |       |      |                |        |                 |    |                 |                  | 归属于母公司股东的所有者权益 |                |       |      |                |
|                       | 股本             | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润           | 其他 | 少数股东权益          | 所有者权益合计          | 股本             | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积           |
| 一、上年年末余额              | 739,308,720.00 | 594,537,275.29 |       |      | 187,914,771.80 |        | 360,855,016.31  |    | 322,444,034.46  | 2,205,059,817.86 | 739,308,720.00 | 611,437,158.68 |       |      | 164,998,469.16 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |                |        |                 |    |                 |                  |                |                |       |      |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |                |        |                 |    |                 |                  |                |                |       |      |                |
| 其他                    |                |                |       |      |                |        |                 |    |                 |                  |                |                |       |      |                |
| 二、本年初余额               | 739,308,720.00 | 594,537,275.29 |       |      | 187,914,771.80 |        | 360,855,016.31  |    | 322,444,034.46  | 2,205,059,817.86 | 739,308,720.00 | 611,437,158.68 |       |      | 164,998,469.16 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                | -38,800,696.59 |       |      | 53,804,236.63  |        | 239,276,868.39  |    | -180,568,446.50 | 73,711,949.93    |                | -16,889,883.39 |       |      | 22,946,302.64  |
| （一）净利润                |                |                |       |      |                |        | 441,299,096.20  |    | 16,994,219.41   | 458,293,315.61   |                |                |       |      |                |
| （二）其他综合收益             |                | -38,800,696.59 |       |      |                |        |                 |    |                 | -38,800,696.59   |                | -16,889,883.39 |       |      |                |
| 上述（一）和（二）小计           |                | -38,800,696.59 |       |      |                |        | 441,299,096.20  |    | 16,994,219.41   | 419,492,617.02   |                | -16,889,883.39 |       |      |                |
| （三）所有者投入和减少资本         |                |                |       |      |                |        |                 |    | -192,607,452.37 | -192,607,452.37  |                |                |       |      |                |
| 1、所有者投入资本             |                |                |       |      |                |        |                 |    |                 |                  |                |                |       |      |                |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额      |                |                |       |      |                |        |                 |    | -192,607,452.37 | -192,607,452.37  |                |                |       |      |                |
| 3、其他                  |                |                |       |      |                |        |                 |    |                 |                  |                |                |       |      |                |
| （四）利润分配               |                |                |       |      |                |        | -202,022,237.81 |    | -4,955,213.54   | -153,173,214.72  |                |                |       |      |                |
| 1、提取盈余公积              |                |                |       |      |                |        | -53,804,236.63  |    |                 |                  |                |                |       |      |                |
| 2、提取一般风险准备            |                |                |       |      |                |        |                 |    |                 |                  |                |                |       |      |                |
| 3、对所有者（或股东）的分配        |                |                |       |      |                |        | -147,861,744.00 |    | -4,663,730.38   | -152,525,474.38  |                |                |       |      |                |
| 4、其他                  |                |                |       |      |                |        | -366,257.18     |    | -291,483.15     | -547,740.33      |                |                |       |      |                |
| （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                  |                |                |       |      |                |        |                 |    |                 |                  |                |                |       |      |                |
| （六）专项储备               |                |                |       |      |                |        |                 |    |                 |                  |                |                |       |      |                |
| 1、本期提取                |                |                |       |      |                |        |                 |    |                 |                  |                |                |       |      |                |
| 2、本期使用                |                |                |       |      |                |        |                 |    |                 |                  |                |                |       |      |                |
| （七）其他                 |                |                |       |      |                |        |                 |    |                 |                  |                |                |       |      |                |
| 四、本期末余额               | 739,308,720.00 | 555,736,576.70 |       |      | 241,719,008.43 |        | 600,131,874.70  |    | 141,875,587.96  | 2,278,771,767.79 | 739,308,720.00 | 594,537,275.29 |       |      | 187,914,771.80 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

2012年12月31日 星期一

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目         | 注释   | 年末数              | 年初数              |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                  |                  |
| 货币资金        |      | 239,288,997.91   | 237,415,316.27   |
| 交易性金融资产     |      |                  |                  |
| 应收票据        |      | 263,932,192.04   | 145,554,065.51   |
| 应收账款        | 十四、1 | 729,307,819.29   | 525,416,538.31   |
| 预付款项        |      | 69,615,107.40    | 81,265,592.00    |
| 应收利息        |      |                  | 1,050,000.00     |
| 应收股利        |      |                  |                  |
| 其他应收款       | 十四、2 | 52,601,898.92    | 49,221,056.06    |
| 存货          |      | 570,434,149.68   | 499,726,782.50   |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                  |                  |
| 其他流动资产      |      |                  |                  |
| 流动资产合计      |      | 1,925,180,165.24 | 1,539,649,350.65 |
| 非流动资产：      |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产    |      | 33,829,206.30    | 30,997,250.80    |
| 持有至到期投资     |      |                  | 10,000,000.00    |
| 长期应收款       |      |                  |                  |
| 长期股权投资      | 十四、3 | 857,509,633.63   | 605,429,675.75   |
| 投资性房地产      |      | 26,641,301.13    | 27,560,232.22    |
| 固定资产        |      | 788,430,291.81   | 817,885,626.07   |
| 在建工程        |      | 31,314,657.88    | 27,496,755.93    |
| 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        |      | 168,783,035.62   | 175,175,037.47   |
| 开发支出        |      | 385,870.00       | 964,640.00       |
| 商誉          |      |                  |                  |
| 长期待摊费用      |      | 3,502,488.34     | 7,273,572.58     |
| 递延所得税资产     |      | 82,153,391.40    | 70,931,250.00    |
| 其他非流动资产     |      |                  |                  |
| 非流动资产合计     |      | 1,992,549,876.11 | 1,773,714,040.82 |
| 资产总计        |      | 3,917,730,041.35 | 3,313,363,391.47 |

(转下页)

(承上页)

## 资产负债表(续)

2012年12月31日 星期一

编制单位: 天津中新药业集团股份有限公司

金额单位: 人民币元

| 项 目                      | 注释 | 年末数                     | 年初数                     |
|--------------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动负债:</b>             |    |                         |                         |
| 短期借款                     |    | 788,000,000.00          | 608,000,000.00          |
| 交易性金融负债                  |    |                         |                         |
| 应付票据                     |    | 22,401,995.20           | 25,902,121.03           |
| 应付账款                     |    | 380,557,416.78          | 317,974,339.84          |
| 预收款项                     |    | 63,681,263.14           | 38,487,967.15           |
| 应付职工薪酬                   |    | 109,121,160.13          | 107,073,249.07          |
| 应交税费                     |    | 31,703,733.96           | 5,603,403.95            |
| 应付利息                     |    |                         | 1,485,111.11            |
| 应付股利                     |    | 74,891,575.41           | 8,561,110.60            |
| 其他应付款                    |    | 284,214,704.43          | 276,930,497.87          |
| 一年内到期的非流动负债              |    |                         | 130,000,000.00          |
| 其他流动负债                   |    |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>            |    | <b>1,754,571,849.05</b> | <b>1,520,017,800.62</b> |
| <b>非流动负债:</b>            |    |                         |                         |
| 长期借款                     |    |                         |                         |
| 应付债券                     |    |                         |                         |
| 长期应付款                    |    |                         |                         |
| 专项应付款                    |    | 18,332,473.38           | 18,332,473.38           |
| 预计负债                     |    |                         |                         |
| 递延所得税负债                  |    | 4,118,825.26            | 3,694,031.93            |
| 其他非流动负债                  |    | 27,274,974.02           | 29,698,312.60           |
| <b>非流动负债合计</b>           |    | <b>49,726,272.66</b>    | <b>51,724,817.91</b>    |
| <b>负债合计</b>              |    | <b>1,804,298,121.71</b> | <b>1,571,742,618.53</b> |
| <b>所有者权益(或股东权益):</b>     |    |                         |                         |
| 股本                       |    | 739,308,720.00          | 739,308,720.00          |
| 资本公积                     |    | 555,801,238.76          | 553,379,833.41          |
| 减: 库存股                   |    |                         |                         |
| 专项储备                     |    |                         |                         |
| 盈余公积                     |    | 241,719,008.43          | 187,914,771.80          |
| 一般风险准备                   |    |                         |                         |
| 未分配利润                    |    | 576,602,952.45          | 261,017,447.73          |
| <b>所有者权益(或股东权益)合计</b>    |    | <b>2,113,431,919.64</b> | <b>1,741,620,772.94</b> |
| <b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b> |    | <b>3,917,730,041.35</b> | <b>3,313,363,391.47</b> |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 利润表

2012年度

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                   | 注释   | 本年数              | 上年数              |
|-----------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                | 十四、4 | 3,844,744,718.68 | 3,096,141,452.32 |
| 减：营业成本                | 十四、4 | 2,461,741,979.71 | 1,904,434,975.17 |
| 营业税金及附加               |      | 31,299,489.42    | 27,042,324.50    |
| 销售费用                  |      | 816,852,319.79   | 668,766,846.89   |
| 管理费用                  |      | 272,079,490.56   | 248,454,577.57   |
| 财务费用                  |      | 52,753,111.84    | 50,718,104.92    |
| 资产减值损失                |      | 6,257,885.90     | 15,833,274.65    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |      |                  |                  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 十四、5 | 376,993,448.81   | 44,994,243.47    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | 十四、5 | 156,105,731.89   | 36,273,041.31    |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）     |      | 580,753,890.27   | 225,885,592.09   |
| 加：营业外收入               |      | 13,147,386.79    | 13,919,861.79    |
| 减：营业外支出               |      | 3,061,483.30     | 4,234,741.37     |
| 其中：非流动资产处置损失          |      | 1,073,647.84     | 854,286.54       |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |      | 590,839,793.76   | 235,570,712.51   |
| 减：所得税费用               |      | 52,797,427.46    | 6,107,686.09     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）     |      | 538,042,366.30   | 229,463,026.42   |
| 五、每股收益：               |      |                  |                  |
| （一）基本每股收益             |      |                  |                  |
| （二）稀释每股收益             |      |                  |                  |
| 五、其他综合收益              |      | 2,421,405.35     | -16,899,883.39   |
| 六、综合收益总额              |      | 540,463,771.65   | 212,563,143.03   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

## 2012年度

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                       | 注释   | 本年数                     | 上年数                     |
|---------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 2,649,709,575.35        | 2,636,502,756.63        |
| 收到的税费返还                   |      | 3,783,373.55            | 2,599,671.48            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 22,706,246.44           | 24,190,750.79           |
| 经营活动现金流入小计                |      | <b>2,676,199,195.34</b> | <b>2,663,293,178.90</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 1,366,666,551.72        | 1,408,671,079.53        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 364,678,928.52          | 333,393,266.93          |
| 支付的各项税费                   |      | 337,501,521.25          | 290,040,958.13          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 632,121,004.73          | 482,256,027.63          |
| 经营活动现金流出小计                |      | <b>2,700,968,006.22</b> | <b>2,514,361,332.22</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | <b>-24,768,810.88</b>   | <b>148,931,846.68</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |      | 286,339,202.00          |                         |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 48,577,651.16           | 84,349,020.57           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 1,809,064.81            | 2,402,490.00            |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                         |                         |
| 投资活动现金流入小计                |      | <b>336,725,917.97</b>   | <b>86,751,510.57</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 25,706,224.90           | 23,951,480.95           |
| 投资支付的现金                   |      | 219,730,000.00          | 6,000,000.00            |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                         |                         |
| 投资活动现金流出小计                |      | <b>245,436,224.90</b>   | <b>45,251,480.95</b>    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | <b>91,289,693.07</b>    | <b>41,500,029.62</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                         |                         |
| 取得借款收到的现金                 |      | 1,116,000,000.00        | 798,000,000.00          |
| 发行债券收到的现金                 |      |                         |                         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                         |                         |
| 筹资活动现金流入小计                |      | <b>1,116,000,000.00</b> | <b>798,000,000.00</b>   |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 1,066,000,000.00        | 805,000,000.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 129,501,575.86          | 190,969,541.48          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      |                         |                         |
| 筹资活动现金流出小计                |      | <b>1,195,501,575.86</b> | <b>995,969,541.48</b>   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | <b>-79,501,575.86</b>   | <b>-197,969,541.48</b>  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |      | -75,015.47              |                         |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 十四、6 | -13,055,709.14          | -7,537,665.18           |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 十四、6 | 237,415,316.27          | 244,952,981.45          |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |      | <b>224,359,607.13</b>   | <b>237,415,316.27</b>   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2012年度

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

| 项 目                   | 本 年 数          |                |       |      |                |        |                 | 上 年 数            |                |                |       |      |                |        |                 |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|--------|-----------------|------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|--------|-----------------|------------------|
|                       | 股本             | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润           | 所有者权益合计          | 股本             | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润           | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额              | 739,308,720.00 | 553,379,833.41 |       |      | 187,914,771.80 |        | 261,017,447.73  | 1,741,620,772.94 | 739,308,720.00 | 570,279,716.80 |       |      | 164,968,466.16 |        | 202,362,467.95  | 1,676,919,373.91 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |                |        |                 |                  |                |                |       |      |                |        |                 |                  |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |                |        |                 |                  |                |                |       |      |                |        |                 |                  |
| 其他                    |                |                |       |      |                |        |                 |                  |                |                |       |      |                |        |                 |                  |
| 二、本年初余额               | 739,308,720.00 | 553,379,833.41 |       |      | 187,914,771.80 |        | 261,017,447.73  | 1,741,620,772.94 | 739,308,720.00 | 570,279,716.80 |       |      | 164,968,466.16 |        | 202,362,467.95  | 1,676,919,373.91 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                | 2,421,405.35   |       |      | 53,804,236.63  |        | 315,385,504.72  | 371,811,146.70   |                | -16,899,883.39 |       |      | 22,946,302.64  |        | 58,654,979.78   | 64,701,399.03    |
| （一）净利润                |                |                |       |      |                |        | 538,042,366.30  | 538,042,366.30   |                |                |       |      |                |        | 229,463,026.42  | 229,463,026.42   |
| （二）其他综合收益             |                | 2,421,405.35   |       |      |                |        |                 | 2,421,405.35     |                | -16,899,883.39 |       |      |                |        |                 | -16,899,883.39   |
| 上述（一）和（二）小计           |                | 2,421,405.35   |       |      |                |        | 538,042,366.30  | 540,463,771.65   |                | -16,899,883.39 |       |      |                |        | 229,463,026.42  | 212,563,143.03   |
| （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               |                |                |       |      | 53,804,236.63  |        | -201,865,980.63 | -147,861,744.00  |                |                |       |      | 22,946,302.64  |        | -170,808,046.64 | -147,861,744.00  |
| 1、提取盈余公积              |                |                |       |      | 53,804,236.63  |        | -53,804,236.63  |                  |                |                |       |      | 22,946,302.64  |        | -22,946,302.64  |                  |
| 2、提取一般风险准备            |                |                |       |      |                |        |                 |                  |                |                |       |      |                |        |                 |                  |
| 3、对所有者（或股东）的分配        |                |                |       |      |                |        | -147,861,744.00 | -147,861,744.00  |                |                |       |      |                |        | -147,861,744.00 |                  |
| 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                  |                |                |       |      |                |        |                 |                  |                |                |       |      |                |        |                 |                  |
| （六）专项储备               |                |                |       |      |                |        |                 |                  |                |                |       |      |                |        |                 |                  |
| 1、本期提取                |                |                |       |      |                |        |                 |                  |                |                |       |      |                |        |                 |                  |
| 2、本期使用                |                |                |       |      |                |        |                 |                  |                |                |       |      |                |        |                 |                  |
| （七）其他                 |                |                |       |      |                |        |                 |                  |                |                |       |      |                |        |                 |                  |
| 四、本期末余额               | 739,308,720.00 | 555,801,238.76 |       |      | 241,719,008.43 |        | -20,790,880.95  | 2,113,431,919.64 | 739,308,720.00 | 553,379,833.41 |       |      | 187,914,771.80 |        | 261,017,447.73  | 1,741,620,772.94 |

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**天津中新药业集团股份有限公司**  
**2012 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

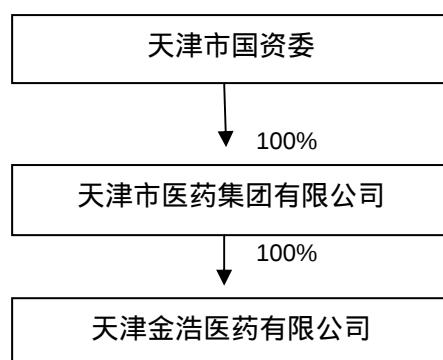
天津中新药业集团股份有限公司(以下简称“本集团”或“本公司”)是由天津市医药集团有限公司(以下简称“天津市医药集团”)于1992年12月20日发起设立的股份有限公司。本公司注册地为中华人民共和国天津市,设立时总股本为229,654千股,每股面值1元。经中国证监会(1997)35号文件批准,本公司于1997年6月完成了向境外投资者首次发行股票(S股)并在新加坡交易所有限公司挂牌上市交易,发行后总股本增至329,654千股。经中国证监会(2001)24号文件批准,本公司于2001年5月9日向境内投资者发行了40,000千股人民币普通股,于2001年6月6日在上海证券交易所挂牌上市交易,发行后总股本增至369,654千股。天津市医药集团为本公司控股股东,天津市医药集团为天津市国有资产监督管理委员会履行出资人职责的国有独资公司,本公司的实际控制人为天津市国资委。

根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权【2006】54号文《关于天津中新药业集团股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》,本公司于2006年7月10日进行股权分置改革。本公司全体非流通股股东按照股权分置改革方案的约定向股份变更登记日(2006年7月17日)登记在册的流通A股股东执行17,626,000股股份对价,即流通A股股东每持有10股获得非流通股股东支付2.8股股份对价。自2007年7月19日起,本公司除大股东天津市医药集团外所有企业法人股即获得上交所上市流通权。根据约定的限售条件,截至2010年12月31日,大股东天津市医药集团有限公司的企业法人股已获得上市流通权,有限售条件的股东持股数量降至5,875,000股。

根据天津市医药集团与天津金浩医药有限公司(以下简称“金浩公司”)于2011年11月3日签署的《关于天津中新药业集团股份有限公司、天津力生制药股份有限公司、天津宜药印务有限公司的股权划转合同》,天津市医药集团将其主业医药资产股权无偿划转给金浩公司,包括持有本公司44.04%股权(325,610,792股股份)。2012年12月21日,天津市医药集团完成上述股权划转过户登记手续,股权划转完成之后,金浩公司持有本公司325,610,792股股份,占公司总股本44.04%,为本公司直接控股股东,本公司实际控制人未发生变更,仍然为天津市国资委。

金浩公司系一家依据中国法律于2011年8月2日成立的有限责任公司,公司注册资本100万元,实收资本100万元,是天津市医药集团作为医药资产业务内部重组的全资子公司,通过天津市医药集团开展的内部重组,金浩公司受让天津市医药集团所持有的

包括本公司在内的数家医药企业股权。上述股权划转完成后，主要控制关系如下：



2012年10月26日本公司召开了2012年度第二次临时股东大会，会议审议通过了有关“公司2012年半年度利润分配方案”的议案，向全体股东每10股派发现金红利2.0元（含税），派发现金红利总额147,861,744元。

本公司的主要经营范围：中药剂、中成药、中药饮片、西药制剂、化学药品原药制造（3810）化学药品制剂、医疗器械、营养保健品、化学试剂加工、制造、批发、零售；中药外配加工、卫生用品、健身器材、生活及环境卫生用消毒用品、药物护肤产品、日用百货、服装、鞋帽、家用电器、日用杂品、烟批发、零售；仓储、宣传广告、技术开发、转让、经流畅信息咨询服务、房屋租赁等。

本集团所属有26家分公司和15家子公司，其中九家工业企业，分别为天津中新药业集团股份有限公司隆顺榕制药厂、天津中新药业集团股份有限公司达仁堂制药厂、天津中新药业集团股份有限公司乐仁堂制药厂、天津中新药业集团股份有限公司新新制药厂、天津中新药业集团股份有限公司中新制药厂、天津中新药业集团股份有限公司第六中药厂、天津达仁堂京万红药业有限公司、天津新丰制药有限公司、天津隆顺榕发展有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2013年3月28日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团 2012 年 12 月 31 日的财务状况及 2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、主要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

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

#### 2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 3、企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债

务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

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

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

#### 4、合并财务报表的编制方法

##### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

##### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按

照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

## 5、现金及现金等价物的确定标准

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

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇

率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## 7、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:A.取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理;C.属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

### 持有至到期投资

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

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

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

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

### 贷款和应收款项

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

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

### 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

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

### (3) 金融资产减值

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

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

融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

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

### (2) 坏账准备的计提方法

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法  
本集团将金额为人民币 1300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

| 项目    | 确定组合的依据                                 |
|-------|-----------------------------------------|
| 账龄组合  | 账龄分析                                    |
| 无风险组合 | 信用较好,账龄结算期较长的医院;押金、保证金、备用金与政府机关、事业单位的款项 |

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

##### a. 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账 龄             | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------------|-------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年,下同) |             |              |
| 1-2 年           | 20.00       | 20.00        |
| 2-3 年           | 50.00       | 50.00        |
| 3 年以上           | 100.00      | 100.00       |

#### b.采用无风险组合计提方法

采用无风险组合计的应收款项不计提坏账。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项为不发生业务，风险较大；部分存在收回风险的应收款项，对其单独进行测试计提坏账。

#### (3) 坏账准备的转回

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

### 9、存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、其他等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

#### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

#### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 10、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

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

法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### 成本法核算的长期股权投资

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

### 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负

有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### 收购少数股权

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

#### 处置长期股权投资

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

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

#### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

| 类别        | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）  |
|-----------|---------|--------|----------|
| 房屋及建筑物    | 7-35 年  | 4-10   | 2.6-13.7 |
| 机器设备      | 5-15 年  | 4-10   | 6-19.2   |
| 交通运输设备    | 5-10 年  | 4-5    | 9.5-19.2 |
| 办公设备及其他设备 | 3-10 年  | 5-10   | 9-32     |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状

态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “非流动非金融资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

## 13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “非流动非金融资产减值”。

## 14、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 15、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

### （2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17 “非流动非金融资产减值”。

### 16、长期待摊费用

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

### 17、非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 19、收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

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

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

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

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

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 20、政府补助

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

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

## **21、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

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

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期

收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 22、租赁

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

### (1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

### (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 23、持有待售资产

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议,已经与受让方签订了不可撤销的转让协议,且该项转让很可能在一年内完成,则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算,不计提折旧或进行摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组,并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组,或者该处置组是这种资产组中一项经营,则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认真条件,本集团停止将其划归为持有待售,并按照下列两项金额中较低者进行计量:

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

### 24、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

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

## 25、主要会计政策、会计估计的变更、前期会计差错更正

本年度会计政策、会计估计未变更，无前期会计差错更正。

## 26、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）坏账准备计提

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

### （2）存货跌价准备

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

### （3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （4）可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （5）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

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

#### （7）开发支出

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

#### （8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润

发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (9) 所得税

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

#### (10) 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                         |
|---------|------------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按13%或17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 营业税     | 按应税营业额的5%计缴营业税。                                |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。                                |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的15%、25%计缴。                             |

#### 2、税收优惠及批文

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

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

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

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

| 子公司<br>全称                         | 子公司<br>类型 | 注册地 | 业务<br>性质                        | 注册<br>资本 | 经营<br>范围                                                | 企业<br>类型 | 法人代<br>表 | 组织机<br>构代码 | 年末实<br>际出资<br>额 | 其他项<br>目余额<br>(注) |
|-----------------------------------|-----------|-----|---------------------------------|----------|---------------------------------------------------------|----------|----------|------------|-----------------|-------------------|
| 天津新龙<br>药业有限<br>公司                | 控股子<br>公司 | 天津市 | 中西药<br>贸易                       | 3,000    | 销售中药材、中药饮<br>片、生物制品、中成<br>药、化学原料药、化<br>学药制剂、抗生素等        | 有限<br>责任 | 张波       | 684738566  | 1,530           |                   |
| 成都中新<br>药业有限<br>公司                | 控股子<br>公司 | 成都市 | 中西药<br>贸易                       | 2,788    | 批发、配送、零售生<br>化药品、中药材、中<br>药饮片、生物制品等                     | 有限<br>责任 | 孙启祥      | 730201074  | 1,422           |                   |
| 天津中新<br>药业滨海<br>有限公司              | 控股子<br>公司 | 天津市 | 中西药<br>贸易                       | 1,959    | 批发零售中成药、中<br>药饮片、生物制品批<br>发、日用百货等                       | 有限<br>责任 | 刘子中      | 735464455  | 1,050           |                   |
| 自贡中新<br>药业连锁<br>有限公司              | 控股子<br>公司 | 自贡市 | 中西药<br>贸易                       | 100      | 零售、连锁中药材、<br>饮片、中成药、医疗<br>器械等                           | 有限<br>责任 | 陈必才      | 749635630  | 70              |                   |
| 成都中新<br>药业自贡<br>有限公司              | 控股子<br>公司 | 自贡市 | 中西药<br>贸易                       | 1,000    | 批发、配送中药材、<br>饮片、中成药、医疗<br>器械等                           | 有限<br>责任 | 陈必才      | 74960042X  | 700             |                   |
| 北京中新<br>药谷医药<br>有限公司              | 全资子<br>公司 | 北京市 | 中西药<br>贸易                       | 1,100    | 销售中成药、化学原<br>料药、化学药制剂等                                  | 有限<br>责任 | 张健       | 756736659  | 1,100           |                   |
| 天津隆顺<br>榕发展有<br>限公司               | 全资子<br>公司 | 天津市 | 中药材<br>收购,加<br>工                | 4,000    | 中药材收购、中成药<br>加工蜜饯(分装)、<br>水产加工品(干制分<br>装),茶类、预包装<br>食品等 | 有限<br>责任 | 张宏明      | 783308131  | 4,500           |                   |
| 天津中新<br>药业集团<br>环渤海药<br>业有限公<br>司 | 控股子<br>公司 | 天津市 | 中成药、<br>化学药<br>制剂等<br>零售兼<br>批发 | 500      | 批发零售中成药、化<br>学药制剂、生化药品<br>、生物制品、日用百<br>货等               | 有限<br>责任 | 田刚       | 741382683  | 500             |                   |
| 成都中新<br>药业连锁<br>有限公司              | 控股子<br>公司 | 成都市 | 中西药<br>贸易                       | 500      | 销售中药材、中成药<br>、中药饮片、化学药<br>制剂、抗生素;生化<br>药品、生物制品          | 有限<br>责任 | 孙启祥      | 74642140X  | 450             |                   |
| 天津市楚<br>运有限公<br>司                 | 全资子<br>公司 | 天津市 | 货运、批<br>发零售、<br>中药材<br>加工       | 500      | 普通货运、日用百货<br>、工艺品、茶叶批发<br>兼零售、中药材简单<br>加工、园林绿化等         | 有限<br>责任 | 魏建军      | 55654699X  | 700             |                   |

注：其他项余额指实际上构成对子公司投资的其他项余额。

(续)

| 子公司全称                 | 持股比例<br>(%) | 表决权比<br>例 (%) | 是否合<br>并报表 | 少数股东权益   | 少数股东权益中<br>用于冲减少数股<br>东损益的金额 | 余额<br>(注 1) | 注释 |
|-----------------------|-------------|---------------|------------|----------|------------------------------|-------------|----|
| 天津新龙药业有限公司            | 51          | 51            | 是          | 1,650.39 |                              |             |    |
| 成都中新药业有限公司            | 51          | 51            | 是          | 745.75   |                              |             |    |
| 天津中新药业滨海有限公司          | 53.6        | 53.6          | 是          | 674.99   |                              |             |    |
| 自贡中新药业连锁有限公司          | 50.4/注 2    | 70            | 是          | -8.80    |                              |             |    |
| 成都中新药业自贡有限公司          | 50.4/注 3    | 70            | 是          | 320.34   |                              |             |    |
| 北京中新药谷医药有限公司          | 100         | 100           | 是          |          |                              |             |    |
| 天津隆顺榕发展有限公司           | 100         | 100           | 是          |          |                              |             |    |
| 天津中新药业集团环渤海药业<br>有限公司 | 100         | 100           | 是          |          |                              |             |    |
| 成都中新药业连锁有限公司          | 45.9/注 4    | 90            | 是          | -36.55   |                              |             |    |
| 天津市楚运有限公司             | 100         | 100           | 是          |          |                              |             |    |

注 1：余额指从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额

注 2：自贡中新药业连锁有限公司为间接持股，其中：本公司持有 30%，成都中新药业有限公司持有 40%。

注 3：成都中新药业自贡有限公司为间接持股，其中：本公司持有 30%，成都中新药业有限公司持有 40%。

注 4：成都中新药业连锁有限公司为孙公司，成都中新药业有限公司持有 90%。

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

| 子公司<br>全称              | 子公司<br>类型 | 注册地 | 业务<br>性质          | 注册<br>资本 | 经营<br>范围                               | 企业<br>类型 | 法人代表 | 组织机<br>构代码 | 年末实际<br>出资额 | 其他项<br>目余额 |
|------------------------|-----------|-----|-------------------|----------|----------------------------------------|----------|------|------------|-------------|------------|
| 天津达仁堂京<br>万红药业有限<br>公司 | 控股子<br>公司 | 天津市 | 生产出<br>售中成<br>药生产 | 2,751    | 制造丸剂、<br>软膏剂、硬<br>胶囊剂、膏<br>药等货物进<br>出口 | 有限责<br>任 | 刘文伟  | 103787467  | 1,307       |            |

注：其他项目余额指实质上构成对子公司净投资的其他项目余额

(续)

| 子公司全称              | 持股比例<br>(%) | 表决权<br>比例 (%) | 是否合<br>并报表 | 少数股东权益   | 少数股东权益中用<br>于冲减少数股<br>东损益的金额 | 余额 (注) | 注释 |
|--------------------|-------------|---------------|------------|----------|------------------------------|--------|----|
| 天津达仁堂京万<br>红药业有限公司 | 52          | 52            | 是          | 4,608.95 |                              |        |    |

注：余额指从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额。

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

| 子公司<br>全称          | 子公司<br>类型 | 注册地 | 业务<br>性质        | 注册<br>资本   | 经营<br>范围                                    | 企业<br>类型 | 法人代表 | 组织机<br>构代码 | 年末实际<br>出资额 | 其他项<br>目余额 |
|--------------------|-----------|-----|-----------------|------------|---------------------------------------------|----------|------|------------|-------------|------------|
| 天津新丰制药有限公司         | 控股子公司     | 天津市 | 生产及<br>出售西<br>药 | 美元<br>900万 | 生产、加工、<br>销售片剂、胶<br>囊、针剂                    | 有限责<br>任 | 崔连泉  | 600587415  | 4,132       |            |
| 中新药业唐山新华有限公司       | 控股子公司     | 唐山市 | 中西药<br>贸易       | 3,000      | 批发、配送、<br>零售生化药品<br>、中药材、中<br>药饮片、生物<br>制品等 | 有限责<br>任 | 张健   | 718374984  | 1,530       |            |
| 天津中新药业国卫医药有限公司     | 控股子公司     | 天津市 | 中西药<br>贸易       | 1,220      | 批发、配送、<br>零售生化药品<br>、中药材、中<br>药饮片、生物<br>制品等 | 有限责<br>任 | 高云川  | 103099592  | 640         |            |
| 天津中新药业集团旭志医药科技有限公司 | 控股子公司     | 天津市 | 中西药<br>贸易       | 500        | 批发、配送、<br>零售生化药品<br>、中药材、中<br>药饮片、生物<br>制品等 | 有限责<br>任 | 田刚   | 578320465  | 255         |            |

注：其他项目余额指实质上构成对子公司净投资的其他项目余额

(续)

| 子公司全称              | 持股比例<br>(%) | 表决权比<br>例(%) | 是否合并<br>报表 | 少数股东权益   | 少数股东权益中<br>用于冲减少数股<br>东损益的金额 | 余额(注) | 注释 |
|--------------------|-------------|--------------|------------|----------|------------------------------|-------|----|
| 天津新丰制药有限公司         | 55          | 55           | 是          | 4,110.64 |                              |       |    |
| 中新药业唐山新华有限公司       | 51          | 51           | 是          | 1,590.63 |                              |       |    |
| 天津中新药业集团国卫医药有限公司   | 51          | 51           | 是          | 669.23   |                              |       |    |
| 天津中新药业集团旭志医药科技有限公司 | 51          | 51           | 是          | 243.27   |                              |       |    |

注：余额指从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额。

## 2、合并范围发生变更的说明

本年度合并范围增加一家子公司天津中新药业集团旭志医药科技有限公司(以下简称“旭志医药公司”)，增加原因为：本集团向非同一控制下的旭志医药公司货币增资，增资后，持股比例51%。

本年合并范围减少3家子公司，减少原因为：天津市中央药业有限公司的股权于2012年7月1日全部转让给天津力生制药股份有限公司；2012年7月4日，天津赛诺制药有限公司由于其他股东增资，本集团持股比例由51%稀释为40.75%，丧失控制权；天

津新鑫盛钜商贸有限公司由子公司天津市楚运有限公司吸收合并。

### 3、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

#### (1) 本年新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

本年新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

| 名称               | 年末净资产        | 本年净利润      |
|------------------|--------------|------------|
| 天津中新药业集团旭志科技有限公司 | 4,964,702.21 | 124,896.61 |

注：天津中新药业集团旭志科技有限公司为本年非同一控制下企业合并取得的子公司，其本年净利润为该公司自购买日至本年年末止期间的净利润。

本年不再纳入合并范围的公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

| 名称           | 处置日净资产         | 年初至处置日净利润     |
|--------------|----------------|---------------|
| 天津市中央药业有限公司  | 371,138,975.30 | 18,719,556.90 |
| 天津赛诺制药有限公司   | 26,777,263.71  | -260,372.88   |
| 天津新鑫盛钜商贸有限公司 | 1,225,251.18   |               |

注：天津市中央药业有限公司、天津赛诺制药有限公司分别因出售股权和其他股东增资而丧失控制权，天津新鑫盛钜商贸有限公司由于被子公司天津市楚运有限公司吸收合并，从而不再纳入合并范围。

### 4、报告期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方             | 商誉金额 | 商誉计算方法                                               | 购买日            |
|------------------|------|------------------------------------------------------|----------------|
| 天津中新药业集团旭志科技有限公司 |      | 合并成本减去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，具体计算如后附表所述。 | 2012 年 3 月 1 日 |

#### (1) 天津中新药业集团旭志科技有限公司

2012 年 3 月 1 日，本集团以 255 万增资收购了旭志科技公司 51% 的股权。本次交易的购买日为 2012 年 3 月 1 日，系本集团取得对旭志科技公司的控制权的日期。

合并成本以及商誉（或可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额）的确认情况如下：

| 项目           | 金额           |
|--------------|--------------|
| 合并成本：        | 2,550,000.00 |
| 支付的现金        | 2,550,000.00 |
| 转移非现金资产的公允价值 |              |

| 项目                             | 金额           |
|--------------------------------|--------------|
| 发生或承担负债的公允价值                   |              |
| 发行权益性证券的公允价值                   |              |
| 合并成本合计                         | 2,550,000.00 |
| 减：取得的可辨认净资产的公允价值               | 2,550,000.00 |
| 商誉（或可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额） |              |

被合并净资产公允价值已经北京中同华资产评估有限公司评估，确定估值结果的评估方法为成本法。

旭志科技公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

| 项目                   | 购买日公允价值      | 购买日账面价值       | 上年末账面价值      |
|----------------------|--------------|---------------|--------------|
| 现金及现金等价物             | 3,637,109.90 | 3,637,109.90  | 138,034.69   |
| 交易性金融资产              |              |               |              |
| 应收款项                 | 40,000.00    | 40,000.00     |              |
| 存货                   |              |               |              |
| 其他流动资产               |              |               |              |
| 可供出售金融资产             |              |               |              |
| 长期股权投资               |              |               |              |
| 固定资产                 | 604,886.30   | 604,886.30    | 635,586.30   |
| 无形资产                 |              |               |              |
| 其他非流动资产              | 545,100.00   | 545,100.00    | 581,440.00   |
| 减：借款                 |              |               |              |
| 应付款项                 | 4,000.00     | 4,000.00      | 4,000.00     |
| 应交税费                 | -16,709.40   | -16,709.40    | -16,709.40   |
| 递延所得税负债              |              |               |              |
| 其他负债                 |              |               |              |
| 净资产                  | 4,839,805.60 | 4,839,805.60  | 1,367,770.39 |
| 减：少数股东权益             |              |               |              |
| 取得的净资产               | 4,839,805.60 | 4,839,805.60  | 1,367,770.39 |
| 以现金支付的对价             |              | 2,550,000.00  |              |
| 减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物 |              | 3,637,109.90  |              |
| 取得子公司支付的现金净额         |              | -1,087,109.90 |              |

本公司采用估值技术来确定旭志科技公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资

产的评估方法及其关键假设列示如下：

固定资产的评估方法为成本法，使用的关键假设如下：由于企业采用的折旧年限与固定资产经济适用年限存在差异，评估时按照经济使用年限计算成新率。

旭志科技公司自购买日至当年末止期间的收入、净利润和现金流量列示

| 项 目      | 金 额           |
|----------|---------------|
| 营业收入     | 50,500,273.93 |
| 净利润      | 124,896.61    |
| 经营活动现金流量 | -1,578,325.11 |
| 现金流量净额   | -1,689,724.11 |

#### 5、报告期因丧失控制权而减少的子公司

| 子公司名称       | 出售日      | 处置损益确认方法                                                             |
|-------------|----------|----------------------------------------------------------------------|
| 天津市中央药业有限公司 | 2012.7.1 | 将处置对价减去被处置的股权所对应享有的该子公司处置日净资产于本集团合并报表层面的价值的差额确认为处置损益。                |
| 天津赛诺制药有限公司  | 2012.7.4 | 处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额确认为处置损益。 |

##### (1) 天津市中央药业有限公司

于 2012 年 7 月 1 日，本集团将拥有的天津市中央药业有限公司 51%的股权全部转让予天津力生制药股份有限公司。出售日为本集团实际丧失对天津市中央药业有限公司净资产和财务、经营决策的控制权的日期。

处置价格及现金流量列示如下：

| 项 目                      | 金 额            |
|--------------------------|----------------|
| 处置价格                     | 255,544,710.00 |
| 处置收到的现金和现金等价物            | 255,544,710.00 |
| 减：天津市中央药业有限公司持有的现金和现金等价物 | 60,340,285.09  |
| 处置收到的现金净额                | 195,204,424.91 |

处置天津市中央药业有限公司的净资产列示如下：

| 项 目   | 处置日净资产         | 上年末净资产         |
|-------|----------------|----------------|
| 流动资产  | 165,722,160.65 | 150,135,266.25 |
| 非流动资产 | 271,922,514.90 | 273,783,961.54 |
| 流动负债  | 66,505,700.25  | 71,499,809.39  |
| 非流动负债 |                |                |
| 净资产合计 | 371,138,975.30 | 352,419,418.40 |

## 处置损益计算如下：

| 项 目                                | 金 额            |
|------------------------------------|----------------|
| 处置价格                               | 255,544,710.00 |
| 减：天津市中央药业有限公司于处置日的净资产（注）           | 371,138,975.30 |
| 加：与天津市中央药业有限公司相关的其他综合收益转入处置当期损益的金额 | 41,038,603.94  |
| 处置产生的投资收益                          | 107,302,436.54 |

注：天津市中央药业有限公司于处置日的净资产为 371,138,975.30 元，处置日之前本公司持有其 51%的股权。

## 天津市中央药业有限公司从处置当年年初至处置日的收入、费用和利润如下：

| 项 目     | 金 额            |
|---------|----------------|
| 收入      | 136,610,127.07 |
| 减：成本和费用 | 124,520,980.54 |
| 利润总额    | 21,114,658.55  |
| 减：所得税费用 | 2,395,101.65   |
| 净利润     | 18,719,556.90  |

## （2）天津赛诺制药有限公司

于 2012 年 7 月 4 日，天津赛诺制药有限公司由于其他股东增资，中新药业持股比例由 51%稀释为 40.75%，丧失控制权，出售日为本集团实际丧失对天津赛诺制药有限公司净资产和财务、经营决策的控制权的日期。

## 处置价格及现金流量列示如下：

| 项 目                     | 金 额           |
|-------------------------|---------------|
| 处置价格                    |               |
| 处置收到的现金和现金等价物           |               |
| 减：天津赛诺制药有限公司持有的现金和现金等价物 | 1,820,447.15  |
| 处置收到的现金净额               | -1,820,447.15 |

## 处置天津赛诺制药有限公司的净资产列示如下：

| 项 目   | 处置日净资产        | 上年末净资产        |
|-------|---------------|---------------|
| 流动资产  | 13,859,893.20 | 11,648,637.33 |
| 非流动资产 | 76,597,475.68 | 83,008,636.55 |
| 流动负债  | 55,210,196.12 | 57,895,244.82 |
| 非流动负债 | 8,469,909.05  | 9,724,392.47  |
| 净资产合计 | 26,777,263.71 | 27,037,636.59 |

天津赛诺制药有限公司从处置当年年初至处置日的收入、费用和利润如下：

| 项 目     | 金 额           |
|---------|---------------|
| 收入      | 14,728,188.40 |
| 减：成本和费用 | 15,634,095.80 |
| 利润总额    | -260,372.88   |
| 减：所得税费用 |               |
| 净利润     | -260,372.88   |

## 6、本年发生的吸收合并

| 吸收合并的类型      | 并入的主要资产 |              | 并入的主要负债 |              |
|--------------|---------|--------------|---------|--------------|
|              | 项目      | 金额           | 项目      | 金额           |
| 同一控制下吸收合并：   |         |              |         |              |
| 天津新鑫盛钜商贸有限公司 | 流动资产    | 4,236,614.39 | 流动负债    | 3,132,351.28 |
|              | 长期资产    | 120,988.07   | 长期负债    |              |

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2012 年 1 月 1 日，“年末”指 2012 年 12 月 31 日。“上期”指 2011 年度，“本期”指 2012 年度。

### 1、货币资金

| 项 目     | 年末数       |        |                | 年初数       |        |                |
|---------|-----------|--------|----------------|-----------|--------|----------------|
|         | 外币金额      | 折算率    | 人民币金额          | 外币金额      | 折算率    | 人民币金额          |
| 库存现金：   |           |        |                |           |        |                |
| -人民币    | —         | —      | 1,150,166.57   | —         | —      | 664,007.33     |
| -美元     | 30.15     | 6.2855 | 189.51         | 30.15     | 6.3009 | 191.31         |
| 银行存款：   |           |        |                |           |        |                |
| -人民币    | —         | —      | 343,276,877.53 | —         | —      | 375,701,932.69 |
| -美元     | 34,031.20 | 6.2855 | 227,263.31     | 51,115.10 | 6.3009 | 335,047.69     |
| -港币     | 48.10     | 0.8108 | 30.22          | 28.68     | 0.8107 | 14.43          |
| 其他货币资金： |           |        |                |           |        |                |
| -人民币    | —         | —      | 75,286,731.12  | —         | —      | 31,906,375.97  |
| 合 计     |           |        | 419,941,258.26 |           |        | 408,607,569.42 |

注：其他货币资金为汇票保证金。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

| 种 类    | 年末数            | 年初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 286,852,228.14 | 191,243,563.66 |
| 商业承兑汇票 | 1,100,000.00   | 2,000,000.00   |
| 合 计    | 287,952,228.14 | 193,243,563.66 |

注：截至 2012 年 12 月 31 日，本集团以银行承兑汇票人民币 7,520,000.00 元进行质押，作为开具银行承兑汇票保证金。

### (2) 年末金额已质押的应收票据情况

| 出票单位          | 出票日期      | 到期日        | 金额           | 备注 |
|---------------|-----------|------------|--------------|----|
| 天津敬一堂医药销售有限公司 | 2012-6-26 | 2012-12-26 | 5,520,000.00 |    |
| 徐州鹏霄物资贸易有限公司  | 2012-7-2  | 2013-1-2   | 1,000,000.00 |    |
| 天津国药渤海医药有限公司  | 2012-7-11 | 2013-1-11  | 1,000,000.00 |    |
| 合 计           |           |            | 7,520,000.00 |    |

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日，本集团不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

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

| 出票单位          | 出票日期       | 到期日        | 金额            | 是否已终止确认 | 备注 |
|---------------|------------|------------|---------------|---------|----|
| 华润医药商业集团有限公司  | 2012-12-19 | 2013-06-19 | 5,000,000.00  | 是       |    |
| 国药控股徐州有限公司    | 2012-9-17  | 2013-3-17  | 4,740,000.00  | 是       |    |
| 哈尔滨医科大学附属第四医院 | 2012-10-31 | 2013-4-26  | 3,840,086.21  | 是       |    |
| 长沙双鹤医药有限责任公司  | 2012-12-4  | 2013-6-4   | 3,703,000.00  | 是       |    |
| 国药控股徐州有限公司    | 2012-10-29 | 2013-4-29  | 3,400,000.00  | 是       |    |
| 合 计           |            |            | 20,683,086.21 | 是       |    |

## 3、应收利息

| 项 目          | 年初数          | 本年增加 | 本年减少         | 年末数 |
|--------------|--------------|------|--------------|-----|
| 北方国际信托股份有限公司 | 2,100,000.00 |      | 2,100,000.00 |     |
| 合 计          | 2,100,000.00 |      | 2,100,000.00 |     |

## 4、应收账款

## (1) 应收账款按种类列示

| 种 类                    | 年末数            |        |                |        |
|------------------------|----------------|--------|----------------|--------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备           |        |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 68,014,035.44  | 6.81   | 17,072,478.03  | 25.10  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |                |        |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款       | 907,618,653.71 | 90.83  | 155,732,868.12 | 17.16  |
| 按无风险组合计提坏账准备的应收账款      | 13,702,978.14  | 1.37   |                |        |
| 组合小计                   | 921,321,631.85 | 92.20  | 155,732,868.12 | 16.90  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 9,912,518.55   | 0.99   | 2,024,320.63   | 20.42  |
| 合 计                    | 999,248,185.84 | 100.00 | 174,829,666.78 | 17.50  |

## (续)

| 种 类                    | 年初数            |        |                |        |
|------------------------|----------------|--------|----------------|--------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备           |        |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 16,840,005.39  | 2.07   | 16,840,005.39  | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |                |        |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款       | 773,707,277.59 | 95.17  | 155,612,718.03 | 20.11  |
| 按无风险组合计提坏账准备的应收账款      | 9,992,003.50   | 1.23   |                |        |
| 组合小计                   | 783,699,281.09 | 96.40  | 155,612,718.03 | 19.86  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 12,462,959.32  | 1.53   | 5,497,256.74   | 44.11  |
| 合 计                    | 813,002,245.80 | 100.00 | 177,949,980.16 | 21.89  |

## (2) 应收账款按账龄列示

| 项 目     | 年末数            |        | 年初数            |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 814,514,154.68 | 81.51  | 626,144,450.93 | 77.01  |
| 1 至 2 年 | 7,583,533.99   | 0.76   | 8,129,594.21   | 1.00   |
| 2 至 3 年 | 2,567,837.38   | 0.26   | 3,238,812.42   | 0.40   |

| 项 目   | 年末数            |        | 年初数            |        |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|
|       | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |
| 3 年以上 | 174,582,659.79 | 17.47  | 175,489,388.24 | 21.59  |
| 合 计   | 999,248,185.84 | 100.00 | 813,002,245.80 | 100.00 |

## (3) 坏账准备的计提情况

## 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

| 应收账款内容        | 账面金额          | 坏账准备          | 计提比例   | 理由          |
|---------------|---------------|---------------|--------|-------------|
| 天津市中药饮片厂      | 16,840,005.39 | 16,840,005.39 | 100.00 | 注 1         |
| 天津中医药大学第一附属医院 | 22,656,190.33 | 232,472.64    | 1.03   | 注 2         |
| 天津市人民医院       | 13,822,558.42 |               |        | 账期较短, 无收回风险 |
| 天津市大港油田职工总医院  | 14,695,281.30 |               |        | 账期较短, 无收回风险 |
| 合 计           | 68,014,035.44 | 17,072,478.03 |        |             |

注 1: 本集团应收天津市中药饮片厂 16,840,005.39 元, 认定为单项金额重大且账龄为三年以上, 全额计提坏账准备。

注 2: 本集团应收天津中医药大学第一附属医院 22,656,190.33 元, 认定为单项金额重大, 其中账龄三年以上的为 232,472.64 元, 全额计提坏账准备。

## 按组合计提坏账准备的应收账款

## A、组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账 龄     | 年末数            |        |                | 年初数            |        |                |
|---------|----------------|--------|----------------|----------------|--------|----------------|
|         | 账面余额           |        | 坏账准备           | 账面余额           |        | 坏账准备           |
|         | 金额             | 比例(%)  |                | 金额             | 比例(%)  |                |
| 1 年以内   | 749,915,988.54 | 82.62  |                | 614,917,974.32 | 79.48  |                |
| 1 至 2 年 | 2,324,376.98   | 0.26   | 464,875.42     | 2,986,605.99   | 0.39   | 597,321.20     |
| 2 至 3 年 | 220,591.00     | 0.02   | 110,295.51     | 1,574,600.90   | 0.20   | 787,300.45     |
| 3 年以上   | 155,157,697.19 | 17.10  | 155,157,697.19 | 154,228,096.38 | 19.93  | 154,228,096.38 |
| 合 计     | 907,618,653.71 | 100.00 | 155,732,868.12 | 773,707,277.59 | 100.00 | 155,612,718.03 |

## B、组合中, 按无风险组合计提坏账准备的应收账款:

| 组合名称              | 账面余额          | 坏账准备 |
|-------------------|---------------|------|
| 按无风险组合计提坏账准备的应收账款 | 13,702,978.14 |      |
| 合 计               | 13,702,978.14 |      |

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容     | 账面余额         | 计提比例(%) | 坏账准备         | 计提理由       |
|------------|--------------|---------|--------------|------------|
| 天津市河西医院    | 1,832,304.32 | 100     | 1,832,304.32 | 无业务往来，风险较大 |
| 天津市第二医院    | 3,374,624.89 | 2.84    | 95,917.36    | 部分存在收回风险   |
| 天津市南开理疗医院  | 1,902,498.14 | 3.19    | 60,734.66    | 部分存在收回风险   |
| 天津医科大学第二医院 | 2,803,091.20 | 1.26    | 35,364.29    | 部分存在收回风险   |
| 合计         | 9,912,518.55 |         | 2,024,320.63 |            |

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称               | 与本集团关系  | 金额            | 年限        | 占应收账款总额的比例 (%) |
|--------------------|---------|---------------|-----------|----------------|
| 天津中医药大学第一附属医院      | 集团外非关联方 | 22,656,190.33 | 一年以内、三年以上 | 2.27           |
| 天津医药集团太平医药有限公司及分公司 | 集团外关联方  | 20,633,395.32 | 一至三年      | 2.06           |
| 天津市中药饮片厂           | 集团外关联方  | 16,840,005.39 | 三年以上      | 1.69           |
| 天津市大港油田职工总医院       | 集团外非关联方 | 14,695,281.30 | 一年以内      | 1.47           |
| 天津市人民医院            | 集团外非关联方 | 13,822,558.42 | 一年以内      | 1.38           |
| 合 计                |         | 88,647,430.76 |           | 8.87           |

(6) 应收关联方账款情况

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

| 种 类                   | 年末数           |        |               |        |
|-----------------------|---------------|--------|---------------|--------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备          |        |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 |               |        |               |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款       |               |        |               |        |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款     | 63,220,489.55 | 83.24  | 21,461,209.41 | 33.95  |
| 按无风险组合计提坏账准备的其他应收款    | 7,227,630.77  | 9.51   |               |        |
| 组合小计                  | 70,448,120.32 | 92.75  | 21,461,209.41 | 30.46  |

| 种 类                     | 年末数           |        |               |        |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备          |        |
|                         | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 5,504,195.64  | 7.25   | 5,504,195.64  | 100.00 |
| 合 计                     | 75,952,315.96 | 100.00 | 26,965,405.05 | 35.50  |

(续)

| 种 类                     | 年初数           |        |               |        |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备          |        |
|                         | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |               |        |               |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |               |        |               |        |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款       | 44,725,130.91 | 65.29  | 14,558,348.24 | 32.55  |
| 按无风险组合计提坏账准备的其他应收款      | 23,776,144.06 | 34.71  |               |        |
| 组合小计                    | 68,501,274.97 | 100.00 | 14,558,348.24 | 21.25  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |               |        |               |        |
| 合 计                     | 68,501,274.97 | 100.00 | 14,558,348.24 | 21.25  |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 项 目     | 年末数           |        | 年初数           |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 47,962,504.86 | 63.15  | 33,981,485.76 | 49.61  |
| 1 至 2 年 | 2,465,335.43  | 3.25   | 8,178,579.46  | 11.94  |
| 2 至 3 年 | 4,156,799.02  | 5.47   | 1,656,255.35  | 2.42   |
| 3 年以上   | 21,367,676.65 | 28.13  | 24,684,954.40 | 36.03  |
| 合 计     | 75,952,315.96 | 100.00 | 68,501,274.97 | 100.00 |

(3) 坏账准备的计提情况

无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄     | 年末数           |        |               | 年初数           |        |               |
|---------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
|         | 账面余额          |        | 坏账准备          | 账面余额          |        | 坏账准备          |
|         | 金额            | 比例（%）  |               | 金额            | 比例（%）  |               |
| 1 年以内   | 39,652,318.51 | 62.72  |               | 26,463,142.72 | 59.17  |               |
| 1 至 2 年 | 296,542.79    | 0.47   | 59,308.56     | 4,103,674.93  | 9.18   | 820,734.98    |
| 2 至 3 年 | 3,739,454.80  | 5.91   | 1,869,727.40  | 841,400.00    | 1.88   | 420,700.00    |
| 3 年以上   | 19,532,173.45 | 30.90  | 19,532,173.45 | 13,316,913.26 | 29.77  | 13,316,913.26 |
| 合 计     | 63,220,489.55 | 100.00 | 21,461,209.41 | 44,725,130.91 | 100.00 | 14,558,348.24 |

## B、组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称               | 账面余额         | 计提比例(%) | 坏账准备 |
|--------------------|--------------|---------|------|
| 按无风险组合计提坏账准备的其他应收款 | 7,227,630.77 |         |      |
| 合 计                | 7,227,630.77 |         |      |

## 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额         | 计提比例(%) | 坏账准备         | 计提理由                      |
|---------|--------------|---------|--------------|---------------------------|
| 个人借款    | 5,504,195.64 | 100.00  | 5,504,195.64 | 无法预计是否能全额收回，按照谨慎性原则计提坏账准备 |
| 合 计     | 5,504,195.64 | 100.00  | 5,504,195.64 |                           |

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称           | 与本集团关系  | 金额            | 年限   | 占其他应收款总额的比例（%） |
|----------------|---------|---------------|------|----------------|
| 天津赛诺制药有限公司     | 集团外关联方  | 11,002,500.00 | 一年以内 | 14.49          |
| 唐山隆康药业有限公司     | 集团外非关联方 | 8,584,736.78  | 一年以内 | 11.30          |
| 红桥拆迁指挥部        | 集团外非关联方 | 3,900,000.00  | 三年以上 | 5.13           |
| 成都市弘祥药业有限公司    | 集团外非关联方 | 2,742,141.77  | 三年以上 | 3.61           |
| 北京京丰吉祥投资顾问有限公司 | 集团外非关联方 | 1,800,000.00  | 三年以上 | 2.37           |
| 合 计            |         | 28,029,378.55 |      | 36.90          |

## (5) 应收关联方账款情况

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 年末数            |        | 年初数            |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 139,492,971.82 | 95.35  | 133,962,817.98 | 98.68  |
| 1 至 2 年 | 5,111,292.21   | 3.49   | 397,934.44     | 0.29   |
| 2 至 3 年 | 307,129.93     | 0.21   | 384,900.00     | 0.28   |
| 3 年以上   | 1,383,222.39   | 0.95   | 1,021,562.37   | 0.75   |
| 合 计     | 146,294,616.35 | 100.00 | 135,767,214.79 | 100.00 |

注：本集团预付河北省安国市金木药业有限公司材料采购款 4,555,673.02 元，账龄超过 1 年，由于所购货物市场稀缺，正在陆续办理入库手续，预付的采购款作为预付款项列报。

### (2) 预付款项金额的前五名单位情况

| 单位名称               | 与本集团关系  | 金额            | 预付时间 | 未结算原因 |
|--------------------|---------|---------------|------|-------|
| 华润新龙医药有限公司         | 集团外非关联方 | 20,001,719.99 | 一年以内 | 结算期内  |
| 天津同仁堂股份有限公司        | 集团外关联方  | 19,063,730.00 | 一年以内 | 结算期内  |
| 昆明圣火药业（集团）有限公司     | 集团外非关联方 | 8,032,862.88  | 一年以内 | 结算期内  |
| 天津医药集团太平医药有限公司及分公司 | 集团外关联方  | 6,079,191.81  | 一年以内 | 结算期内  |
| 云南白药集团股份有限公司       | 集团外非关联方 | 5,428,430.89  | 一年以内 | 结算期内  |
| 合 计                |         | 58,605,935.57 |      |       |

## 7、存货

### (1) 存货分类

| 项 目       | 年末数            |               |                |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
|           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料       | 283,638,532.39 | 20,405,964.48 | 263,232,567.91 |
| 在产品及自制半成品 | 111,243,480.81 | 64,104.29     | 111,179,376.52 |
| 库存商品      | 383,275,564.24 | 1,737,253.43  | 381,538,310.81 |
| 周转材料      | 13,595,315.70  |               | 13,595,315.70  |
| 其他        | 2,364,554.12   |               | 2,364,554.12   |
| 合 计       | 794,117,447.26 | 22,207,322.20 | 771,910,125.06 |

(续)

| 项 目       | 年初数            |               |                |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
|           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料       | 280,245,739.89 | 23,516,924.70 | 256,728,815.19 |
| 在产品及自制半成品 | 110,002,456.40 |               | 110,002,456.40 |
| 库存商品      | 351,687,384.53 | 2,637,827.13  | 349,049,557.40 |
| 周转材料      | 10,684,816.15  |               | 10,684,816.15  |
| 其他        | 3,148,392.26   |               | 3,148,392.26   |
| 合 计       | 755,768,789.23 | 26,154,751.83 | 729,614,037.40 |

## (2) 存货跌价准备变动情况

| 项 目       | 年初数           | 本年计提数        | 本年减少数      |              | 年末数           |
|-----------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
|           |               |              | 转回数        | 转销数          |               |
| 原材料       | 23,516,924.70 | 1,741,765.55 |            | 4,852,725.77 | 20,405,964.48 |
| 在产品及自制半成品 |               | 64,104.29    |            |              | 64,104.29     |
| 库存商品      | 2,637,827.13  | 578,292.33   | 943,405.47 | 535,460.56   | 1,737,253.43  |
| 周转材料      |               |              |            |              |               |
| 其他        |               |              |            |              |               |
| 合 计       | 26,154,751.83 | 2,384,162.17 | 943,405.47 | 5,388,186.33 | 22,207,322.20 |

本集团药材品种较多，本年价格变动较大而且频繁，截至 2012 年 12 月 31 日，对减值以及库龄超过有效期的药品计提存货跌价准备。

(3) 本集团年末无用于债务担保的存货。

## 8、可供出售金融资产

| 项 目              | 年末公允价值        | 年初公允价值        |
|------------------|---------------|---------------|
| 可供出售债券           |               |               |
| 可供出售权益工具         | 33,829,206.30 | 30,997,250.80 |
| 减：减值准备           |               |               |
| 减：一年内到期的可供出售金融资产 |               |               |
| 合 计              | 33,829,206.30 | 30,997,250.80 |

注：上述可供出售金融资产中滨海能源、SST 天海、交通银行三只股票期末市值为 1,969 万元，为以前年度重组取得，未办理户名变更手续，现户名为天津市药材集团公司，实际权属应为本公司，截止报告日，相关权属变更尚未完成。

**9、持有至到期投资**

| 项 目          | 年末数 | 年初数           |
|--------------|-----|---------------|
| 北方国际信托股份有限公司 |     | 20,000,000.00 |
| 合 计          |     | 20,000,000.00 |

注：本集团与北方国际信托股份有限公司对天津市津南区北闸口镇示范小城镇建设项目的股权投资集合资金项目签订了信托合同，投资 2,000 万元，期限为两年，本年收回。

**10、长期股权投资****(1) 长期股权投资分类**

| 项 目          | 年初数            | 本年增加           | 本年减少           | 年末数            |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 对合营企业投资      |                |                |                |                |
| 对联营企业投资      | 311,505,303.21 | 408,393,825.27 | 62,466,845.66  | 657,432,282.82 |
| 其他股权投资       | 208,392,402.82 |                | 179,692,465.05 | 28,699,937.77  |
| 减：长期股权投资减值准备 | 12,722,006.59  |                | 600,000.00     | 12,122,006.59  |
| 合 计          | 507,175,699.44 | 408,393,825.27 | 241,559,310.71 | 674,010,214.00 |

**(2) 长期股权投资明细情况**

| 被投资单位            | 核算方法 | 投资成本           | 年初数            | 增减变动           | 年末数            |
|------------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 中美天津史克制药有限公司     | 权益法  | 121,331,953.50 | 137,660,197.98 | 128,282,023.65 | 265,942,221.63 |
| 天津华立达生物工程有限公司    | 权益法  | 87,802,382.06  | 78,247,022.36  | -6,683,500.11  | 71,563,522.25  |
| 天津中新科炬生物制药有限公司   | 权益法  | 6,990,666.67   | 5,143,249.66   | -1,258,674.63  | 3,884,575.03   |
| 天津百特医疗用品有限公司     | 权益法  | 38,251,098.20  | 30,843,388.82  | -16,874,919.58 | 13,968,469.24  |
| 天津宜药印务有限公司       | 权益法  | 14,947,238.93  | 29,860,123.76  | 2,287,720.29   | 32,147,844.05  |
| 天津生物芯片技术有限责任公司   | 权益法  | 26,400,000.00  | 26,329,251.81  | 3,007,072.46   | 29,336,324.27  |
| 天津市医药集团技术发展公司    | 权益法  | 4,950,000.00   | 2,822,068.82   |                | 2,822,068.82   |
| 成都中新健康咨询服务有限责任公司 | 权益法  | 600,000.00     | 600,000.00     |                | 600,000.00     |
| 天津赛诺制药有限公司       | 权益法  | 34,478,075.61  |                | 17,724,393.97  | 17,724,393.97  |
| 天津宏仁堂药业有限公司      | 权益法  | 211,680,000.00 |                | 219,442,863.56 | 219,442,863.56 |
| 天津市国展中心股份有限公司    | 成本法  | 20,000,000.00  | 20,000,000.00  |                | 20,000,000.00  |
| 天津医药集团津康制药有限公司   | 成本法  | 18,962,000.00  | 18,962,000.00  | -18,962,000.00 |                |
| 宁波药材股份有限公司       | 成本法  | 3,002,000.00   | 3,002,000.00   |                | 3,002,000.00   |
| 浙江丽水中新药业有限公司     | 成本法  | 1,142,608.07   | 1,142,608.07   |                | 1,142,608.07   |

| 被投资单位         | 核算方法 | 投资成本           | 年初数            | 增减变动            | 年末数            |
|---------------|------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 天津北方人才港股份有限公司 | 成本法  | 1,000,000.00   | 1,000,000.00   |                 | 1,000,000.00   |
| 天津万华股份有限公司    | 成本法  | 900,000.00     | 900,000.00     |                 | 900,000.00     |
| 阜新瑰宝实业有限公司    | 成本法  | 725,230.84     | 725,230.84     |                 | 725,230.84     |
| 华丰信用社         | 成本法  | 458,000.00     | 458,000.00     |                 | 458,000.00     |
| 德州医药公司        | 成本法  | 408,000.00     | 408,000.00     |                 | 408,000.00     |
| 华联商厦股份        | 成本法  | 360,000.00     | 360,000.00     |                 | 360,000.00     |
| 滨海新技术产业       | 成本法  | 320,000.00     | 320,000.00     |                 | 320,000.00     |
| 陕西中新药业有限公司    | 成本法  | 204,098.86     | 204,098.86     |                 | 204,098.86     |
| 山东灵芝药业        | 成本法  | 180,000.00     | 180,000.00     |                 | 180,000.00     |
| 天士力集团有限公司     | 成本法  | 160,130,465.05 | 160,130,465.05 | -160,130,465.05 |                |
| 北辰中医院         | 成本法  | 600,000.00     | 600,000.00     | -600,000.00     |                |
| 合计            |      | 755,823,817.79 | 519,897,706.03 | 166,234,514.56  | 686,132,220.59 |

注：根据本公司 2012 年第三次董事会决议，本公司向天津力生制药股份有限公司转让所持天津市中央药业有限公司（天津市中央药业持有天士力集团有限公司和北辰中医院的股权）51%股权、转让天津医药集团津康制药有限公司 10.01%股权，向天津市医药集团有限公司收购其所持天津宏仁堂药业有限公司 40%股权。上述股权于本报告期内转让完毕，本集团相应减少对天津医药集团津康制药有限公司、天士力集团有限公司和北辰中医院的投资金额分别为 1,896.20 万元、16,013.05 万元和 60.00 万元，增加对天津宏仁堂药业有限公司的投资成本金额 21,168.00 万元。

（续）

| 被投资单位            | 在被投资单位持股比例（%） | 在被投资单位享有表决权比例（%） | 说明  | 减值准备         | 本年计提减值准备 | 本年现金红利        |
|------------------|---------------|------------------|-----|--------------|----------|---------------|
| 中美天津史克制药有限公司     | 25.00         | 25.00            |     |              |          | 41,585,939.00 |
| 天津华立达生物工程有限公司    | 40.00         | 40.00            |     |              |          |               |
| 天津中新科炬生物制药有限公司   | 35.00         | 35.00            |     |              |          |               |
| 天津百特医疗用品有限公司     | 30.00         | 30.00            |     |              |          |               |
| 天津宜药印务有限公司       | 35.00         | 35.00            |     |              |          | 431,197.24    |
| 天津生物芯片技术有限责任公司   | 26.40         | 26.40            |     |              |          |               |
| 天津市医药集团技术发展公司    | 33.00         | 33.00            | 注 1 | 2,822,068.82 |          |               |
| 成都中新健康咨询服务有限责任公司 | 38.00         | 38.00            | 注 2 | 600,000.00   |          |               |
| 天津赛诺制药有限公司       | 40.75         | 40.75            |     |              |          |               |

| 被投资单位          | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位享有表决权比例 (%) | 说明 | 减值准备         | 本年计提减值准备 | 本年现金红利     |
|----------------|----------------|-------------------|----|--------------|----------|------------|
| 天津宏仁堂药业有限公司    | 40.00          | 40.00             |    |              |          |            |
| 天津市国展中心股份有限公司  | 19.00          | 19.00             |    |              |          |            |
| 天津医药集团津康制药有限公司 | 10.00          | 10.00             |    |              |          |            |
| 宁波药材股份有限公司     | 4.00           | 4.00              |    | 3,002,000.00 |          |            |
| 浙江丽水中新药业有限公司   | 15.00          | 15.00             |    | 1,142,608.07 |          |            |
| 天津北方人才港股份有限公司  | 3.00           | 3.00              |    | 1,000,000.00 |          | 250,000.00 |
| 天津万华股份有限公司     | 0.00           | 0.00              |    | 900,000.00   |          |            |
| 阜新瑰宝实业有限公司     | 7.00           | 7.00              |    | 725,230.84   |          |            |
| 华丰信用社          | 8.00           | 8.00              |    | 458,000.00   |          |            |
| 德州医药公司         | 1.00           | 1.00              |    | 408,000.00   |          |            |
| 华联商厦股份         | 0.00           | 0.00              |    | 360,000.00   |          |            |
| 滨海新技术产业        | 2.00           | 2.00              |    | 320,000.00   |          |            |
| 陕西中新药业有限公司     | 15.00          | 15.00             |    | 204,098.86   |          |            |
| 山东灵芝药业         | 1.00           | 1.00              |    | 180,000.00   |          |            |
| 天士力集团有限公司      | 17.56          | 17.56             |    |              |          |            |
| 北辰中医院          | 20.00          | 20.00             |    |              |          |            |

注 1：天津医药集团技术发展公司以前年度累计亏损，已全额计提减值准备。

注 2：成都中新健康咨询服务有限责任公司于 2009 年底进入清算程序，无法获得财务报表，全额计提了减值准备。

(3) 向投资企业转移资金的能力未受到限制

(4) 无未确认的投资损失

(5) 对联营企业投资和联营企业投资

#### 联营企业情况

| 被投资单位名称        | 企业类型 | 注册地 | 法人代表                    | 业务性质            | 注册资本 (万元) | 本企业持股比例 (%) | 本企业在被投资单位表决权比例 (%) |
|----------------|------|-----|-------------------------|-----------------|-----------|-------------|--------------------|
| 中美天津史克制药有限公司   | 有限公司 | 天津  | 张建津                     | 生产及出售西药及生化药品等   | 美元 1,794  | 25          | 25                 |
| 天津华立达生物工程有限公司  | 有限公司 | 天津  | Suzana Nahum-Zilberberg | 研发及销售基因工程生物制品等  | 美元 2,851  | 40          | 40                 |
| 天津中新科炬生物制药有限公司 | 有限公司 | 天津  | 郝非非                     | 生物检测实际开发、咨询、转让等 | 1,998     | 35          | 35                 |
| 天津百特医疗用品有限公司   | 有限公司 | 天津  | 王志强                     | 生产及出售西药等        | 美元 1,644  | 30          | 30                 |
| 天津宜药印务有限公司     | 有限公司 | 天津  | 张洪年                     | 包装、印刷等          | 3,945     | 35          | 35                 |

| 被投资单位名称          | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质                                 | 注册资本<br>(万元) | 本企业<br>持股比例<br>(%) | 本企业在被<br>投资单位表<br>决权比例(%) |
|------------------|------|-----|------|--------------------------------------|--------------|--------------------|---------------------------|
| 天津生物芯片技术有限责任公司   | 有限公司 | 天津  | 赵海山  | 生物技术产品的开发经营等                         | 10,000       | 26.4               | 26.4                      |
| 天津市医药集团技术发展公司    | 有限公司 | 天津  | 赵录生  | 研究开发中西药新产品、新技术等                      | 1,500        | 33                 | 33                        |
| 成都中新健康咨询服务有限责任公司 | 有限公司 | 成都  |      | 医疗咨询、健康咨询、医疗器械等                      | 500          | 38                 | 38                        |
| 天津赛诺制药有限公司       | 有限公司 | 天津  | 王志强  | 采用生物工程技术进行相关粉针剂的研制、生产、销售及其他新技术提取有效成分 | 9,121        | 40.75              | 40.75                     |
| 天津宏仁堂药业有限公司      | 有限公司 | 天津  | 张彦森  | 硬胶囊剂、散剂、颗粒制造：汽车货运                    | 2,650        | 40                 | 40                        |

(续)

单位：万元

| 被投资单位名称        | 年末资产<br>总额 | 年末负债<br>总额 | 年末净资产<br>总额 | 本年营业收<br>入总额 | 本年净<br>利润 | 关联关系 | 组织机构<br>代码 |
|----------------|------------|------------|-------------|--------------|-----------|------|------------|
| 中美天津史克制药有限公司   | 173,112.00 | 66,735.11  | 106,376.89  | 259,427.55   | 67,829.19 | 投资   | 60055017X  |
| 天津华立达生物工程有限公司  | 19,361.65  | 1,507.03   | 17,854.62   | 5,630.93     | -1,707.14 | 投资   | 60060059-5 |
| 天津中新科炬生物制药有限公司 | 3,249.14   | 2,139.26   | 1,109.88    | 2,580.73     | -35.38    | 投资   | 730376827  |
| 天津百特医疗用品有限公司   | 26,078.70  | 20,563.63  | 5,515.07    | 7,767.15     | -4,766.06 | 投资   | 60089114-2 |
| 天津宜药印务有限公司     | 13,062.62  | 3,877.52   | 9,185.10    | 9,693.77     | 807.06    | 投资   | 103444632  |
| 天津生物芯片技术有限责任公司 | 12,277.02  | 1,450.03   | 10,826.99   | 1,518.52     | 0.39      | 投资   | 752249095  |
| 天津赛诺制药有限公司     | 10,138.18  | 6,354.91   | 3,783.27    | 3,064.02     | -454.90   | 投资   | 718283257  |
| 天津宏仁堂药业有限公司    | 25,184.08  | 4,087.48   | 21,096.60   | 25,251.72    | 4,664.43  | 投资   | 10315706X  |

## (6) 长期股权投资减值准备明细情况

| 项 目           | 年初数          | 本年增加 | 本年减少 | 年末数          |
|---------------|--------------|------|------|--------------|
| 天津市医药集团技术发展公司 | 2,822,068.82 |      |      | 2,822,068.82 |
| 宁波药材股份        | 3,002,000.00 |      |      | 3,002,000.00 |
| 浙江丽水中新药业有限公司  | 1,142,608.07 |      |      | 1,142,608.07 |
| 天津北方人才港股份有限公司 | 1,000,000.00 |      |      | 1,000,000.00 |
| 天津万华股份        | 900,000.00   |      |      | 900,000.00   |
| 阜新瑰宝实业        | 725,230.84   |      |      | 725,230.84   |
| 华丰信用社         | 458,000.00   |      |      | 458,000.00   |
| 德州医药公司        | 408,000.00   |      |      | 408,000.00   |
| 华联商厦股份        | 360,000.00   |      |      | 360,000.00   |

| 项 目              | 年初数           | 本年增加 | 本年减少       | 年末数           |
|------------------|---------------|------|------------|---------------|
| 滨海新技术产业          | 320,000.00    |      |            | 320,000.00    |
| 陕西中新药业有限公司       | 204,098.86    |      |            | 204,098.86    |
| 山东灵芝药业           | 180,000.00    |      |            | 180,000.00    |
| 成都中新健康咨询服务有限责任公司 | 600,000.00    |      |            | 600,000.00    |
| 北辰中医院            | 600,000.00    |      | 600,000.00 |               |
| 合 计              | 12,722,006.59 |      | 600,000.00 | 12,122,006.59 |

## 11、投资性房地产

### (1) 投资性房地产明细情况

| 项 目                   | 年初数           | 本年增加 | 本年减少       | 年末数           |
|-----------------------|---------------|------|------------|---------------|
| 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产   | 29,626,946.21 |      | 996,973.69 | 28,629,972.52 |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产 |               |      |            |               |
| 减：投资性房地产减值准备          |               |      |            |               |
| 合 计                   | 29,626,946.21 |      | 996,973.69 | 28,629,972.52 |

### (2) 按成本计量的投资性房地产

| 项 目         | 年初数           | 本年增加       | 本年减少 | 年末数           |
|-------------|---------------|------------|------|---------------|
| 一、原值合计      | 36,798,780.83 |            |      | 36,798,780.83 |
| 房屋、建筑物      | 36,798,780.83 |            |      | 36,798,780.83 |
| 土地使用权       |               |            |      |               |
| 二、累计折旧和摊销合计 | 7,171,834.62  | 996,973.69 |      | 8,168,808.31  |
| 房屋、建筑物      | 7,171,834.62  | 996,973.69 |      | 8,168,808.31  |
| 土地使用权       |               |            |      |               |
| 三、减值准备合计    |               |            |      |               |
| 房屋、建筑物      |               |            |      |               |
| 土地使用权       |               |            |      |               |
| 四、账面价值合计    | 29,626,946.21 |            |      | 28,629,972.52 |
| 房屋、建筑物      | 29,626,946.21 |            |      | 28,629,972.52 |
| 土地使用权       |               |            |      |               |

注： 本年折旧和摊销额 996,973.69 元。

## (3) 未办妥产权的投资性房地产

| 项 目        | 未办妥产权证书的原因 | 预计办结产权证书的时间 | 账面价值         |
|------------|------------|-------------|--------------|
| 河西分公司房屋建筑物 | 历史遗留问题     | 不能确定        | 7,261,131.58 |
| 河东分公司房屋建筑物 | 历史遗留问题     | 不能确定        | 1,667,809.76 |
| 南开分公司房屋建筑物 | 历史遗留问题     | 不能确定        | 99,539.68    |
| 合 计        |            |             | 9,028,481.02 |

## 12、固定资产

## (1) 固定资产情况

| 项 目       | 年初数              | 本年增加          |               | 本年减少           | 年末数              |
|-----------|------------------|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值合计  | 1,894,686,173.69 | 44,688,029.58 |               | 264,914,689.20 | 1,674,459,514.07 |
| 其中：房屋及建筑物 | 1,127,598,536.27 | 14,261,652.70 |               | 140,072,829.77 | 1,001,787,359.20 |
| 机器设备      | 620,687,986.41   | 16,860,742.68 |               | 95,893,564.27  | 541,655,164.82   |
| 运输工具      | 54,441,825.45    | 4,966,661.37  |               | 11,459,767.12  | 47,948,719.70    |
| 办公设备及其他   | 91,957,825.56    | 8,598,972.83  |               | 17,488,528.04  | 83,068,270.35    |
| 二、累计折旧    |                  | 本年新增          | 本年计提          |                |                  |
| 累计折旧合计    | 750,391,277.11   | 88,314.30     | 85,234,453.66 | 104,571,147.08 | 731,142,897.99   |
| 其中：房屋及建筑物 | 286,982,824.14   |               | 32,063,044.98 | 28,391,651.67  | 290,654,217.45   |
| 机器设备      | 369,659,003.26   |               | 40,904,612.79 | 50,703,267.58  | 359,860,348.47   |
| 运输工具      | 27,833,125.94    |               | 5,023,525.75  | 9,108,780.76   | 23,747,870.93    |
| 办公设备及其他   | 65,916,323.77    | 88,314.30     | 7,243,270.14  | 16,367,447.07  | 56,880,461.14    |
| 三、账面净值合计  | 1,144,294,896.58 | —             | —             | —              | 943,316,616.08   |
| 其中：房屋及建筑物 | 840,615,712.13   | —             |               | —              | 711,133,141.75   |
| 机器设备      | 251,028,983.15   | —             |               | —              | 181,794,816.35   |
| 运输工具      | 26,608,699.51    | —             |               | —              | 24,200,848.77    |
| 办公设备及其他   | 26,041,501.79    | —             |               | —              | 26,187,809.21    |
| 四、减值准备合计  | 71,850,983.83    |               |               | 4,764,684.05   | 67,086,299.78    |
| 其中：房屋及建筑物 | 32,914,912.67    |               |               |                | 32,914,912.67    |
| 机器设备      | 37,847,834.83    |               |               | 4,764,684.05   | 33,083,150.78    |
| 运输工具      | 229,603.23       |               |               |                | 229,603.23       |
| 办公设备及其他   | 858,633.10       |               |               |                | 858,633.10       |
| 五、账面价值合计  | 1,072,443,912.75 | —             |               | —              | 876,230,316.30   |
| 其中：房屋及建筑物 | 807,700,799.46   | —             |               | —              | 678,218,229.08   |
| 机器设备      | 213,181,148.32   | —             |               | —              | 148,711,665.57   |

| 项 目     | 年初数           | 本年增加 | 本年减少 | 年末数           |
|---------|---------------|------|------|---------------|
| 运输工具    | 26,379,096.28 | —    | —    | 23,971,245.54 |
| 办公设备及其他 | 25,182,868.69 | —    | —    | 25,329,176.11 |

注：本年折旧额为 85,234,453.66 元。本年由在建工程转入固定资产原值为 18,752,846.86 元。

#### (2) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值为 13,655,641.96 元（原值 19,651,700.84 元）的房屋、建筑物（2011 年 12 月 31 日：账面价值 14,278,579.35 元、原值 19,651,700.84 元）作为 1,500.00 万元短期借款（2011 年 12 月 31 日：1,500.00 万元）的抵押物。

#### (3) 暂时闲置的固定资产

| 项 目     | 账面原值          | 累计折旧          | 减值准备 | 账面价值          | 备注 |
|---------|---------------|---------------|------|---------------|----|
| 房屋及建筑物  | 39,063,421.78 | 24,173,586.83 |      | 14,889,834.95 |    |
| 机器设备    | 51,690,833.24 | 41,182,191.30 |      | 10,508,641.94 |    |
| 运输工具    | 336,530.28    | 228,247.15    |      | 108,283.13    |    |
| 办公设备及其他 | 1,626,009.58  | 1,470,022.40  |      | 155,987.18    |    |
| 合 计     | 92,716,794.88 | 67,054,047.68 |      | 25,662,747.20 |    |

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

#### (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目               | 未办妥产权证书的原因 | 预计办结产权证书的时间 | 账面价值          |
|-------------------|------------|-------------|---------------|
| 第六中药厂房屋建筑物        | 历史遗留问题     | 不能确定        | 49,778,521.38 |
| 达仁堂京万红药业有限公司房屋建筑物 | 历史遗留问题     | 不能确定        | 5,432,451.64  |
| 河东分公司房屋建筑物        | 历史遗留问题     | 不能确定        | 3,311,711.47  |
| 成都中新药业房屋建筑物       | 历史遗留问题     | 不能确定        | 216,556.50    |
| 南开分公司房屋建筑物        | 历史遗留问题     | 不能确定        | 182,326.12    |
| 集团总部房屋建筑物         | 历史遗留问题     | 不能确定        | 88,557.85     |
| 储运分公司房屋建筑物        | 历史遗留问题     | 不能确定        | 94,426.73     |
| 汉沽分公司房屋建筑物        | 历史遗留问题     | 不能确定        | 9,282.91      |
| 合 计               |            |             | 59,113,834.60 |

### 13、在建工程

#### (1) 在建工程基本情况

| 项 目            | 年末数           |      |               | 年初数           |      |               |
|----------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| GMP 改造         | 11,461,363.00 |      | 11,461,363.00 |               |      |               |
| 301 项目         | 4,160,929.80  |      | 4,160,929.80  | 4,160,929.80  |      | 4,160,929.80  |
| 格列扩产项目         | 3,622,999.80  |      | 3,622,999.80  | 3,622,999.80  |      | 3,622,999.80  |
| 酰亚胺项目          | 3,287,308.25  |      | 3,287,308.25  | 3,287,308.25  |      | 3,287,308.25  |
| 六厂包装生产线        | 2,237,340.08  |      | 2,237,340.08  |               |      |               |
| 六厂滴丸灌装机        | 1,767,521.38  |      | 1,767,521.38  | 854,700.87    |      | 854,700.87    |
| 达二车间改造         | 1,471,348.00  |      | 1,471,348.00  |               |      |               |
| 污水处理项目         | 1,359,683.78  |      | 1,359,683.78  | 1,359,683.78  |      | 1,359,683.78  |
| 六厂监管码项目        | 1,136,572.66  |      | 1,136,572.66  | 1,136,572.66  |      | 1,136,572.66  |
| 六厂公用供配电系统      | 962,183.65    |      | 962,183.65    | 962,183.69    |      | 962,183.69    |
| 六厂营销资源管理系统     | 146,581.20    |      | 146,581.20    | 146,581.20    |      | 146,581.20    |
| 速效救心丸车间等外檐改造项目 |               |      |               | 2,579,971.00  |      | 2,579,971.00  |
| 包衣机项目          |               |      |               | 1,071,980.31  |      | 1,071,980.31  |
| 六厂中试车间         |               |      |               | 2,188,555.53  |      | 2,188,555.53  |
| 洁净区改造及设备配套完善项目 |               |      |               | 3,897,396.82  |      | 3,897,396.82  |
| 武清厂区           |               |      |               | 4,819,035.85  |      | 4,819,035.85  |
| 其他             | 1,532,174.28  |      | 1,532,174.28  | 2,674,513.67  |      | 2,674,513.67  |
| 合 计            | 33,146,005.88 |      | 33,146,005.88 | 32,762,413.23 |      | 32,762,413.23 |

注：格列扩产项目、酰亚胺项目、污水处理项目、301 项目：新新制药厂由于政策性原因，已于 2007 年 10 月被迫停产，人员大部分遣散。该厂只保留制剂车间维持生产经营。截至 2012 年 12 月 31 日，该厂的未来处置方案尚未确定，工程项目处于长期搁置状态，没有进行进一步处理。新新制药厂的预计处置收益超过新新制药厂账面资产总值，因此本集团未对该在建工程计提减值准备。

#### (2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称       | 预算数           | 年初数 | 本年增加数         | 本年转入固定资产数 | 其他减少数 | 年末数           |
|------------|---------------|-----|---------------|-----------|-------|---------------|
| 乐仁堂 GMP 改造 | 13,980,000.00 |     | 11,494,759.00 | 33,396.00 |       | 11,461,363.00 |
| 合 计        | 13,980,000.00 |     | 11,494,759.00 | 33,396.00 |       | 11,461,363.00 |

(续)

| 工程名称       | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本年利息<br>资本化金额 | 本年利息资<br>本化率(%) | 工程投入占预<br>算的比例(%) | 工程进度  | 资金来源 |
|------------|---------------|------------------|-----------------|-------------------|-------|------|
| 乐仁堂 GMP 改造 |               |                  |                 | 82.22             | 82.22 | 自筹   |
| 合 计        |               |                  |                 |                   |       |      |

## (3) 重大在建工程的工程进度情况

| 项 目        | 工程进度                                                                                           | 备注 |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 乐仁堂 GMP 改造 | 1-3 层制剂车间主体改造已经完成，提取车间带式干燥区域改造已完成彩板和风管连接，只差高效、门等安装，预计 2013 年 5 月底全部完工，2013 年 9 月末前通过 GMP 正式验收。 |    |

## 14、固定资产清理

| 项 目    | 年末数       | 年初数 | 转入清理的原因 |
|--------|-----------|-----|---------|
| 房屋、建筑物 |           |     |         |
| 机器设备   |           |     |         |
| 运输工具   | 30,607.80 |     | 申请报废    |
| 电子设备   |           |     |         |
| 其他     |           |     |         |
| 合 计    | 30,607.80 |     |         |

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

| 项 目       | 年初数            | 本年增加         | 本年减少          | 年末数            |
|-----------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值合计  | 272,128,068.46 | 530,232.47   | 29,074,543.86 | 243,583,757.07 |
| 其中：土地使用权  | 234,812,880.74 |              | 11,494,050.00 | 223,318,830.74 |
| 专利权       | 1,278,333.34   |              |               | 1,278,333.34   |
| 工业产权及专有技术 | 23,749,777.01  |              | 14,612,570.31 | 9,137,206.70   |
| 软件        | 8,566,181.37   | 530,232.47   | 1,007,027.55  | 8,089,386.29   |
| 商标权       | 3,720,896.00   |              | 1,960,896.00  | 1,760,000.00   |
| 二、累计摊销合计  | 73,710,315.45  | 7,284,450.24 | 15,359,334.72 | 65,635,430.97  |
| 其中：土地使用权  | 50,759,724.28  | 5,121,313.50 | 689,643.00    | 55,191,394.78  |
| 专利权       | 49,166.47      | 129,999.96   |               | 179,166.43     |
| 工业产权及专有技术 | 15,187,356.44  | 1,158,353.28 | 12,211,422.95 | 4,134,286.77   |
| 软件        | 3,993,172.26   | 874,783.50   | 497,372.77    | 4,370,582.99   |
| 商标权       | 3,720,896.00   |              | 1,960,896.00  | 1,760,000.00   |

| 项 目          | 年初数            | 本年增加 | 本年减少 | 年末数            |
|--------------|----------------|------|------|----------------|
| 三、减值准备累计金额合计 |                |      |      |                |
| 其中：土地使用权     |                |      |      |                |
| 专利权          |                |      |      |                |
| 工业产权及专有技术    |                |      |      |                |
| 软件           |                |      |      |                |
| 商标权          |                |      |      |                |
| 四、账面价值合计     | 198,417,753.01 |      |      | 177,948,326.10 |
| 其中：土地使用权     | 184,053,156.46 |      |      | 168,127,435.96 |
| 专利权          | 1,229,166.87   |      |      | 1,099,166.91   |
| 工业产权及专有技术    | 8,562,420.57   |      |      | 5,002,919.93   |
| 软件           | 4,573,009.11   |      |      | 3,718,803.30   |
| 商标权          |                |      |      |                |

注： 本年摊销金额为 7,284,450.24 元。

无形资产不存在所有权受到限制的情况。

## (2) 开发项目支出

| 项 目          | 年初数          | 本年增加       | 本年减少       |         |              | 年末数        |
|--------------|--------------|------------|------------|---------|--------------|------------|
|              |              |            | 计入当期损益     | 确认为无形资产 | 其他减少         |            |
| 马来酸依那普利滴丸    | 600,000.00   |            | 600,000.00 |         |              |            |
| 百项专利         | 364,640.00   | 21,230.00  |            |         |              | 385,870.00 |
| 丹参酚酸项目       | 4,295,383.82 |            |            |         | 4,295,383.82 |            |
| 螺旋藻片批号       |              | 110,800.00 | 800.00     |         |              | 110,000.00 |
| 深海鱼油软胶囊批号    |              | 110,650.00 | 650.00     |         |              | 110,000.00 |
| 卵磷脂软胶囊批号     |              | 136,237.44 | 6,237.44   |         |              | 130,000.00 |
| 维生素 E 软胶囊批号  |              | 111,745.00 | 1,745.00   |         |              | 110,000.00 |
| 液体钙 D3 软胶囊批号 |              | 112,535.17 | 2,535.17   |         |              | 110,000.00 |
| 合 计          | 5,260,023.82 | 603,197.61 | 611,967.61 |         | 4,295,383.82 | 955,870.00 |

注：丹参酚酸项目本期减少为天津赛诺制药有限公司本期不纳入合并范围。

## (3) 未办妥产权的无形资产

| 项 目         | 未办妥产权证书的原因 | 预计办结产权证书的时间 | 账面价值          |
|-------------|------------|-------------|---------------|
| 第六中药厂土地使用权  | 历史遗留问题     | 不能确定        | 24,241,003.74 |
| 和平分公司土地使用权  | 历史遗留问题     | 不能确定        | 10,363.02     |
| 河西分公司土地使用权  | 历史遗留问题     | 不能确定        | 237,317.36    |
| 滨海有限公司土地使用权 | 历史遗留问题     | 不能确定        | 1,426,754.88  |
| 合 计         |            |             | 25,915,439.00 |

## 16、商誉

## (1) 商誉明细情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初数          | 本年增加 | 本年减少 | 年末数          | 年末减值准备       |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|--------------|
| 天津隆顺榕发展有限公司     | 1,216,628.28 |      |      | 1,216,628.28 | 1,216,628.28 |
| 合 计             | 1,216,628.28 |      |      | 1,216,628.28 | 1,216,628.28 |

## (2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

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

## 17、长期待摊费用

| 项 目    | 年初数           | 本年增加         | 本年摊销         | 其他减少 | 年末数           | 其他减少的原因 |
|--------|---------------|--------------|--------------|------|---------------|---------|
| GMP 改造 | 1,344,377.08  |              | 537,750.84   |      | 806,626.24    |         |
| 装修费    | 13,170,980.79 | 1,226,499.00 | 5,196,946.48 |      | 9,200,533.31  |         |
| 合 计    | 14,515,357.87 | 1,226,499.00 | 5,734,697.32 |      | 10,007,159.55 |         |

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

## 已确认的递延所得税资产

| 项目     | 年末数           |                | 年初数           |                |
|--------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|        | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 |
| 应收账款   | 25,772,395.05 | 171,688,123.67 | 19,804,412.70 | 131,899,639.36 |
| 其他应收款  | 2,234,951.58  | 14,899,677.20  | 1,577,464.70  | 10,516,431.35  |
| 存货     | 6,100,423.29  | 40,306,094.95  | 4,768,465.42  | 28,774,587.16  |
| 长期股权投资 | 1,728,300.99  | 11,522,006.59  | 1,818,300.99  | 12,122,006.59  |
| 固定资产   | 10,062,944.97 | 67,086,299.78  | 8,612,526.82  | 57,416,845.48  |
| 应付职工薪酬 | 12,903,118.17 | 85,277,771.89  | 13,881,630.45 | 92,398,485.04  |

| 项目    | 年末数           |                | 年初数           |                |
|-------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 |
| 其他应付款 | 22,546,281.66 | 150,308,544.35 | 18,332,603.19 | 122,217,354.57 |
| 递延收益  | 4,091,246.10  | 27,274,974.02  | 4,454,746.89  | 29,698,312.60  |
| 可弥补亏损 | 765,955.69    | 3,063,822.76   | 838,167.22    | 3,352,668.84   |
| 合 计   | 86,205,617.50 | 571,427,315.21 | 74,088,318.38 | 488,396,330.99 |

## 已确认递延所得税负债

| 项目       | 年末数          |               | 年初数          |               |
|----------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|          | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      |
| 可供出售金融资产 | 4,118,825.26 | 27,458,831.70 | 3,694,031.93 | 24,626,879.53 |
| 合 计      | 4,118,825.26 | 27,458,831.70 | 3,694,031.93 | 24,626,879.53 |

## (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

| 项 目    | 年末数           | 年初数            |
|--------|---------------|----------------|
| 应收账款   | 3,141,543.11  | 46,050,340.80  |
| 其他应收款  | 12,065,727.85 | 4,041,916.89   |
| 存货     | 1,113,400.35  | 2,056,805.82   |
| 长期股权投资 | 600,000.00    | 600,000.00     |
| 应付职工薪酬 | 6,978,960.74  | 1,043,645.36   |
| 其他应付款  |               | 4,922,497.37   |
| 递延收益   | 2,819,806.06  | 12,126,168.55  |
| 可弥补亏损  | 3,692,249.92  | 44,011,157.13  |
| 合 计    | 30,411,688.03 | 114,852,531.92 |

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份      | 年末数          | 备注 |
|----------|--------------|----|
| 2013 年到期 | 155,425.80   |    |
| 2014 年到期 | 2,194,624.61 |    |
| 2015 年到期 | 88,739.21    |    |
| 2016 年到期 | 903,042.94   |    |
| 2017 年到期 | 350,417.36   |    |
| 合 计      | 3,692,249.92 |    |

**19、资产减值准备明细**

| 项 目            | 年初数            | 本年计提          | 本年减少       |               |              | 年末数            |
|----------------|----------------|---------------|------------|---------------|--------------|----------------|
|                |                |               | 转回数        | 转销数           | 其他减少         |                |
| 一、坏账准备         | 192,508,328.40 | 12,286,879.61 |            | 78,650.44     | 2,921,485.74 | 201,795,071.83 |
| 二、存货跌价准备       | 26,154,751.83  | 2,384,162.17  | 943,405.47 | 5,388,186.33  |              | 22,207,322.20  |
| 三、可供出售金融资产减值准备 |                |               |            |               |              |                |
| 四、持有至到期投资减值准备  |                |               |            |               |              |                |
| 五、长期股权投资减值准备   | 12,722,006.59  |               |            |               | 600,000.00   | 12,122,006.59  |
| 六、投资性房地产减值准备   |                |               |            |               |              |                |
| 七、固定资产减值准备     | 71,850,983.83  |               |            | 4,764,684.05  |              | 67,086,299.78  |
| 八、工程物资减值准备     |                |               |            |               |              |                |
| 九、在建工程减值准备     |                |               |            |               |              |                |
| 十、生产性生物资产减值准备  |                |               |            |               |              |                |
| 十一、油气资产减值准备    |                |               |            |               |              |                |
| 十二、无形资产减值准备    |                |               |            |               |              |                |
| 十三、商誉减值准备      | 1,216,628.28   |               |            |               |              | 1,216,628.28   |
| 十四、其他          |                |               |            |               |              |                |
| 合 计            | 304,452,698.93 | 14,671,041.78 | 943,405.47 | 10,231,520.82 | 3,521,485.74 | 304,427,328.68 |

**20、所有权或使用权受限制的资产**

| 项 目        | 年末数           | 受限制的原因   |
|------------|---------------|----------|
| 用于担保的资产小计： |               |          |
| 房屋建筑物      | 13,655,641.96 | 抵押借款     |
| 应收票据       | 7,520,000.00  | 开具承兑汇票质押 |
| 其他货币资金     | 75,286,731.12 | 开具承兑汇票   |
| 合 计        | 96,462,373.08 |          |

注：上述用于担保的房屋建筑物详见附注七、21 注 2。

**21、短期借款****(1) 短期借款分类**

| 项 目  | 年末数            | 年初数           |
|------|----------------|---------------|
| 质押借款 | 6,000,000.00   |               |
| 抵押借款 | 38,000,000.00  | 38,000,000.00 |
| 保证借款 | 120,000,000.00 | 46,000,000.00 |

|      |                |                |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 710,000,000.00 | 608,000,000.00 |
| 合 计  | 874,000,000.00 | 692,000,000.00 |

注 1：子公司成都中新药业有限公司从东亚银行成都分行借入流动资金 600 万元，以赵英和李恩合 600 万存单质押及成都中新药业有限公司小股东孙启祥承担连带责任。

注 2：子公司成都中新药业有限公司以净值为 13,655,641.96 元的房屋建筑物做为抵押，从中信银行成都分行借入流动资金借款 1,500 万元。

注 3：子公司中新药业唐山新华有限公司从中国农业银行借入流动资金 2,300 万元，由唐山新华有限公司小股东周瑞强及刘凤娟个人的房产作为抵押并由周瑞强提供连带责任的保证。

注 4：子公司成都中新药业有限公司从中信银行成都分行借入流动资金 1,300 万元，由本公司及成都中新药业有限公司小股东孙启祥提供连带责任的保证。

注 5：子公司中新药业唐山新华有限公司从中国农业银行借入流动资金 1,000 万元，由唐山新华有限公司小股东周瑞强提供连带责任的保证。

注 6：子公司成都中新药业自贡有限公司从交通银行自贡支行借入流动资金 400 万元，由成都中小企业信用担保有限责任公司担保。

注 7：子公司天津达仁堂京万红药业有限公司借入流动资金贷款 500 万元，由天津市医药集团有限公司提供连带责任的担保。

注 8：子公司天津隆顺榕发展制药有限公司从天津银行借入流动资金贷款 1,000 万元，由本公司提供连带责任的担保。

注 9：本公司从天津银行借入流动资金 3,000 万，由子公司天津隆顺榕发展制药公司提供连带责任的担保。

注 10：本公司从天津农村商业银行借入流动资金 4,800 万，由子公司天津隆顺榕发展制药公司提供连带责任的担保。

(2) 截至 2012 年 12 月 31 日不存在已到期未偿还的短期借款情况。

## 22、应付票据

| 种 类    | 年末数           | 年初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 98,029,335.54 | 84,131,949.03 |
| 商业承兑汇票 |               |               |
| 合 计    | 98,029,335.54 | 84,131,949.03 |

注：下一会计期间将到期的金额为 98,029,335.54 元。

**23、应付账款****(1) 应付账款明细情况**

| 项 目   | 年末数            | 年初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 中药采购款 | 260,676,529.08 | 188,465,379.39 |
| 西药采购款 | 208,288,060.52 | 208,694,383.15 |
| 工程款   | 3,893,925.83   | 20,840,515.13  |
| 加工费   | 7,949,483.85   | 3,705,236.52   |
| 其他    | 39,066,449.37  | 52,718,280.57  |
| 合 计   | 519,874,448.65 | 474,423,794.76 |

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

**(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明**

| 债权人名称              | 金额           | 未偿还的原因 | 报表日后是否归还 |
|--------------------|--------------|--------|----------|
| 天津医药集团太平医药有限公司及分公司 | 2,884,360.14 | 结算期内   | 否        |
| 四川省天奇药业有限公司        | 1,471,513.35 | 结算期内   | 否        |
| 天津市宏发化工有限公司        | 871,712.27   | 结算期内   | 否        |
| 天津市兴达药业有限公司        | 465,073.02   | 结算期内   | 否        |
| 山东临沂医药站            | 459,968.19   | 结算期内   | 否        |
| 兴达中药加工厂            | 407,235.05   | 结算期内   | 否        |
| 天津开发区津仁生物工程有限公司    | 355,726.48   | 结算期内   | 否        |
| 吉林集安市康龙保健品厂        | 352,046.31   | 结算期内   | 否        |
| 高贵文                | 315,000.00   | 结算期内   | 否        |
| 天津鑫瑞医疗器械有限公司       | 309,458.76   | 结算期内   | 否        |
| 陕西鑫泰药业有限公司         | 304,412.19   | 结算期内   | 否        |
| 成都博思达医疗设备有限公司      | 300,000.00   | 结算期内   | 否        |
| 北京市中国化工供销公司        | 294,237.88   | 结算期内   | 否        |
| 霸州华康医药有限责任公司 (孙卫超) | 292,825.76   | 结算期内   | 否        |
| 津市南方医药有限公司         | 286,152.03   | 结算期内   | 否        |
| 天津市直沽酒厂            | 250,000.00   | 结算期内   | 否        |
| 天津市博爱医药技术有限公司      | 249,237.07   | 结算期内   | 否        |
| 天津市思达商贸有限公司        | 244,843.00   | 结算期内   | 否        |
| 天津鑫宝纸制品有限公司        | 242,070.93   | 结算期内   | 否        |
| 天津力生制药股份有限公司       | 239,133.40   | 结算期内   | 否        |
| 石家庄以岭药业股份有限公司      | 237,883.15   | 结算期内   | 否        |

| 债权人名称            | 金额            | 未偿还的原因 | 报表日后是否归还 |
|------------------|---------------|--------|----------|
| 福建省福鼎医药公司        | 221,179.56    | 结算期内   | 否        |
| 辽宁省本溪市龙宝集团参茸有限公司 | 206,227.49    | 结算期内   | 否        |
| 山东省平邑郑成供销社       | 205,412.38    | 结算期内   | 否        |
| 沈阳津昌制药有限公司       | 205,293.99    | 结算期内   | 否        |
| 天津市跃强医药批发有限公司    | 201,561.20    | 结算期内   | 否        |
| 其他 20 万以下        | 35,289,444.84 | 结算期内   | 否        |
| 合 计              | 47,162,008.44 |        |          |

## (4) 应付账款中包括外币余额如下：

| 项 目        | 年末数          |        |              | 年初数        |        |              |
|------------|--------------|--------|--------------|------------|--------|--------------|
|            | 外币金额         | 汇率     | 折合人民币        | 外币金额       | 汇率     | 折合人民币        |
| 韩国新丰制药株式会社 | 1,221,000.00 | 6.2855 | 7,674,595.50 | 594,000.00 | 6.3009 | 3,747,486.60 |
| 合 计        | 1,221,000.00 | 6.2855 | 7,674,595.50 | 594,000.00 | 6.3009 | 3,747,486.60 |

## 24、预收款项

## (1) 预收款项明细情况

| 项 目 | 年末数           | 年初数           |
|-----|---------------|---------------|
| 中药款 | 66,318,129.48 | 39,376,172.13 |
| 西药款 | 9,473,726.24  | 15,727,973.54 |
| 保健品 | 49,251.79     | 449.65        |
| 其他  | 502,578.59    | 3,466,362.00  |
| 合 计 | 76,343,686.10 | 58,570,957.32 |

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

(3) 无账龄超过 1 年的大额预收款项

## 25、应付职工薪酬

| 项目            | 年初数           | 本年增加           | 本年减少           | 年末数           |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 19,939,770.35 | 307,200,393.41 | 300,470,391.42 | 26,669,772.34 |
| 二、职工福利费       | 3,639,266.77  | 23,419,868.89  | 22,861,429.26  | 4,197,706.40  |
| 三、社会保险费       | 132,502.27    | 86,307,339.04  | 86,439,841.31  |               |
| 其中: 1.医疗保险费   | -3,683.40     | 25,659,147.81  | 25,655,464.41  |               |
| 2.基本养老保险费     | 122,273.76    | 51,354,543.57  | 51,476,817.33  |               |
| 3.年金缴费        | -103.20       | 2,372,395.46   | 2,372,292.26   |               |
| 4.失业保险费       | 14,180.23     | 4,809,760.36   | 4,823,940.59   |               |

| 项目            | 年初数            | 本年增加           | 本年减少           | 年末数            |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 5.生育保险        | -165.12        | 2,005,837.83   | 2,005,672.71   |                |
| 四、住房公积金       | 84,705.21      | 30,242,485.60  | 30,257,833.30  | 69,357.51      |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 3,618,565.52   | 12,431,153.22  | 12,939,370.53  | 3,110,348.21   |
| 六、非货币性福利      |                |                |                |                |
| 七、辞退福利        | 89,025,365.54  | 12,120,370.46  | 18,601,591.15  | 82,544,144.85  |
| 八、以现金结算的股份支付  |                |                |                |                |
| 九、其他          | 171,280.65     | 1,722,472.39   | 1,002,717.65   | 891,035.39     |
| 合 计           | 116,611,456.31 | 473,444,083.01 | 472,573,174.62 | 117,482,364.70 |

**26、应交税费**

| 项 目     | 年末数           | 年初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 1,038,884.27  | -2,785,563.06 |
| 消费税     | 1,351.02      | 604.92        |
| 营业税     | 18,670.22     | 119,966.13    |
| 企业所得税   | 35,498,825.68 | 4,844,357.05  |
| 个人所得税   | 491,247.39    | 282,014.91    |
| 城市维护建设税 | 1,154,890.29  | 1,262,948.91  |
| 土地增值税   | 5,799,900.00  | 5,799,900.00  |
| 土地使用税   |               | 186,594.71    |
| 房产税     |               | 569,556.86    |
| 教费附加    | 823,048.95    | 869,569.74    |
| 防洪费     | 166,043.48    | 180,138.48    |
| 其他      | -501,945.36   | -349,871.78   |
| 合 计     | 44,490,915.94 | 10,980,216.87 |

**27、应付利息**

| 项 目  | 年末数 | 年初数          |
|------|-----|--------------|
| 汇丰银行 |     | 1,485,111.11 |
| 合 计  |     | 1,485,111.11 |

**28、应付股利**

| 单位名称 | 年末数           | 年初数          | 超过 1 年未支付的原因 |
|------|---------------|--------------|--------------|
| 境内股东 | 74,399,372.59 | 8,561,110.60 | 股东尚未认领       |
| 境外股东 | 492,202.82    |              | 股东尚未认领       |
| 合 计  | 74,891,575.41 | 8,561,110.60 |              |

**29、其他应付款****(1) 其他应付款明细情况**

| 项 目         | 年末数            | 年初数            |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付销售费用      | 164,151,995.62 | 133,120,294.61 |
| 预提管理费用      | 4,200,614.14   | 6,098,606.94   |
| 应付退休人员药费及补贴 | 481,027.69     | 11,609,692.58  |
| 应付工程款       | 5,950,317.54   | 4,981,096.30   |
| 应付广告费       | 13,892,283.20  | 8,116,894.05   |
| 应付往来款       | 54,182,923.70  | 40,686,430.40  |
| 其他          | 36,958,149.31  | 75,377,368.27  |
| 合 计         | 279,817,311.20 | 279,990,383.15 |

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

**(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明**

| 债权人名称       | 金额            | 未偿还的原因   | 报表日后是否归还 |
|-------------|---------------|----------|----------|
| 毛小军         | 9,700,000.00  | 业务保证金    | 否        |
| 广州市鼎康医药有限公司 | 1,000,000.00  | 保证金, 未结算 | 否        |
| 合 计         | 10,700,000.00 |          |          |

**(4) 对于金额较大的其他应付款的说明**

| 债权人名称           | 年末数           | 性质或内容 |
|-----------------|---------------|-------|
| 毛小军             | 10,600,000.00 | 业务保证金 |
| 天津电视广告公司        | 4,000,000.00  | 广告费   |
| 天津市津南区北闸口建筑工程公司 | 1,284,817.00  | 工程款   |
| 合 计             | 15,884,817.00 |       |

**30、一年内到期的非流动负债****(1) 一年内到期的长期负债明细情况**

| 项 目          | 年末数 | 年初数            |
|--------------|-----|----------------|
| 1 年内到期的长期借款  |     | 142,835,051.10 |
| 1 年内到期的应付债券  |     |                |
| 1 年内到期的长期应付款 |     |                |
| 合 计          |     | 142,835,051.10 |

**(2) 一年内到期的长期借款**

一年内到期的长期借款前五名情况

| 贷款单位       | 借款起始日     | 借款终止日      | 利率(%) | 币种  | 年末数本<br>币金额 | 年初数本币<br>金额    |
|------------|-----------|------------|-------|-----|-------------|----------------|
| 中国银行天津南开支行 | 2009-3-2  | 2012-3-1   | 5.49  | 人民币 |             | 30,000,000.00  |
| 中国银行天津南开支行 | 2009-2-24 | 2012-2-23  | 5.49  | 人民币 |             | 40,000,000.00  |
| 中国银行天津南开支行 | 2009-3-16 | 2012-3-15  | 5.49  | 人民币 |             | 30,000,000.00  |
| 招行解放路支行    | 2010-5-17 | 2012-5-16  | 5.99  | 人民币 |             | 30,000,000.00  |
| 交通银行天津分行   | 2010-5-14 | 2012-12-20 | 6.00  | 人民币 |             | 4,956,751.20   |
| 合 计        |           |            |       |     |             | 134,956,751.20 |

### 31、长期借款

#### (1) 长期借款分类

| 项 目                  | 年末数 | 年初数            |
|----------------------|-----|----------------|
| 质押借款                 |     |                |
| 抵押借款                 |     |                |
| 保证借款                 |     | 14,000,000.00  |
| 信用借款                 |     | 130,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注七、30） |     | 142,835,051.10 |
| 合 计                  |     | 1,164,948.90   |

#### (2) 金额前五名的长期借款

| 贷款单位       | 借款<br>起始日 | 借款<br>终止日 | 利率(%) | 币种  | 年末数本币<br>金额 | 年初数本币<br>金额  |
|------------|-----------|-----------|-------|-----|-------------|--------------|
| 交通银行天津金厦支行 | 2010-6-4  | 2013-5-1  | 6.21  | 人民币 |             | 1,164,948.90 |
| 合 计        |           |           |       |     |             | 1,164,948.90 |

注：一年内到期的长期借款详见附注七、30。

### 32、长期应付款

#### 长期应付款分类列示

| 项 目         | 年末数          | 年初数          |
|-------------|--------------|--------------|
| 天津市药材集团有限公司 | 3,949,469.68 | 3,949,469.68 |
| 合 计         | 3,949,469.68 | 3,949,469.68 |

注：长期应付款为子公司天津达仁堂京万红药业有限公司 1992 年建京万红大楼时由天津市药材集团所拨付款项。

### 33、专项应付款

| 项 目             | 年初数           | 本年增加       | 本年减少 | 年末数           | 备注 |
|-----------------|---------------|------------|------|---------------|----|
| 天津市医药集团有限公司专项拨款 | 3,500,000.00  |            |      | 3,500,000.00  |    |
| 中国药材集团公司        | 14,832,473.38 |            |      | 14,832,473.38 |    |
| 天津市财政局          |               | 300,000.00 |      | 300,000.00    |    |
| 合 计             | 18,332,473.38 | 300,000.00 |      | 18,632,473.38 |    |

注 1：专项应付款中的中国药材集团公司医药储备款 14,832,473.38 元为国家拨付的专项医药储备，属于专款专用性质。

注 2：按照《财政部地方特色产业中小企业发展资金管理暂行办法》（财企[2010]103 号）和《天津市特色产业中小企业发展资金操作办法》（津财企 1[2010]18 号）天津市财政局拨付子公司天津隆顺榕发展制药有限公司 300,000.00 元地方特色中小企业发展基金。

### 34、其他非流动负债

| 项 目  | 内容   | 年末数           | 年初数           |
|------|------|---------------|---------------|
| 递延收益 | 政府补助 | 30,094,780.08 | 41,824,481.15 |
| 合 计  |      | 30,094,780.08 | 41,824,481.15 |

其中，递延收益明细如下：

| 项 目               | 年末数          | 年初数           |
|-------------------|--------------|---------------|
| <b>与资产相关的政府补助</b> |              |               |
| 泰达科技发展金           | 683,799.15   | 1,485,038.24  |
| 植物药研究项目           | 2,080,652.85 | 2,255,830.62  |
| 塘沽分公司拆迁补偿款        | 2,912,112.13 | 4,658,919.53  |
| 武清区政府对厂房土地的补助款    |              | 8,505,781.38  |
| 其他                | 1,436,880.52 | 613,711.65    |
| 小计                | 7,113,444.65 | 17,519,281.42 |
| <b>与收益相关的政府补助</b> |              |               |
| 速效大品种项目款          | 1,475,000.00 | 1,475,000.00  |
| 创新能力建设项目          | 1,903,272.33 | 2,316,010.05  |
| 金芪降糖片大品种系统开发      | 1,678,653.48 | 1,158,653.48  |
| 降压避风片大品种系统开发      | 2,535,000.00 | 2,535,000.00  |
| 紫龙金片大品种系统开发       | 2,448,600.00 | 2,348,600.00  |
| 天津市科技支撑项目         | 697,325.64   | 622,325.64    |
| 牛降、藿香大品种项目款       | 3,586,246.78 | 3,391,759.06  |
| 胃肠安丸新适应症研究        | 1,400,000.00 | 1,400,000.00  |
| 通脉养心丸大品种系统开发      | 700,000.00   | 700,000.00    |
| 胃肠安丸大品种系统开发       | 776,974.00   | 776,974.00    |
| 舒脑欣大品种            | 775,052.45   | 1,375,052.45  |
| 京万红大品种群开发项目       | 494,560.00   | 509,560.00    |
| 科技创新重点项目          | 421,442.07   | 1,376,729.22  |

| 项 目              | 年末数           | 年初数           |
|------------------|---------------|---------------|
| 血脂胶囊三期临床研究       | 500,000.00    | 400,000.00    |
| 科技型中小企业产学研合作项目资金 | 500,000.00    |               |
| 紫龙金基因芯片国家科技部支撑项目 | 450,000.00    | 450,000.00    |
| 其他               | 2,639,208.68  | 3,469,535.83  |
| 小计               | 22,981,335.43 | 24,305,199.73 |
| 合计               | 30,094,780.08 | 41,824,481.15 |

**35、股本**

| 项目               | 年初数            |              | 本年增减变动 (+ -) |    |           |    |    | 年末数            |              |
|------------------|----------------|--------------|--------------|----|-----------|----|----|----------------|--------------|
|                  | 金额             | 比例<br>(100%) | 发行<br>新股     | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 | 金额             | 比例<br>(100%) |
| <b>一、有限售条件股份</b> |                |              |              |    |           |    |    |                |              |
| 1.国家持股           |                |              |              |    |           |    |    |                |              |
| 2.国有法人持股         |                |              |              |    |           |    |    |                |              |
| 3.其他内资持股         | 5,875,000.00   | 0.79         |              |    |           |    |    | 5,875,000.00   | 0.79         |
| 其中：境内法人持股        | 5,875,000.00   | 0.79         |              |    |           |    |    | 5,875,000.00   | 0.79         |
| 境内自然人持股          |                |              |              |    |           |    |    |                |              |
| 4.外资持股           |                |              |              |    |           |    |    |                |              |
| 其中：境外法人持股        |                |              |              |    |           |    |    |                |              |
| 境外自然人持股          |                |              |              |    |           |    |    |                |              |
| 有限售条件股份合计        | 5,875,000.00   | 0.79         |              |    |           |    |    | 5,875,000.00   | 0.79         |
| <b>二、无限售条件股份</b> |                |              |              |    |           |    |    |                |              |
| 1.人民币普通股         | 533,433,720.00 | 72.16        |              |    |           |    |    | 533,433,720.00 | 72.16        |
| 2.境内上市的外资股       |                |              |              |    |           |    |    |                |              |
| 3.境外上市的外资股       | 200,000,000.00 | 27.05        |              |    |           |    |    | 200,000,000.00 | 27.05        |
| 4.其他             |                |              |              |    |           |    |    |                |              |
| 无限售条件股份合计        | 733,433,720.00 | 99.21        |              |    |           |    |    | 733,433,720.00 | 99.21        |
| <b>三、股份总数</b>    | 739,308,720.00 | 100.00       |              |    |           |    |    | 739,308,720.00 | 100.00       |

**36、资本公积**

| 项 目    | 年初数            | 本年增加         | 本年减少          | 年末数            |
|--------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 资本溢价   | 414,126,290.73 |              |               | 414,126,290.73 |
| 其他资本公积 | 180,410,984.56 | 2,407,162.18 | 41,207,860.77 | 141,610,285.97 |
| 合 计    | 594,537,275.29 | 2,407,162.18 | 41,207,860.77 | 555,736,576.70 |

注：本集团本期资本公积增加 2,407,162.18 元，减少 41,207,860.77 元，主要变

动原因如下:

(1) 因可供出售金融资产本期公允价值变动 2,831,955.50 元, 扣除相应所得税影响后增加资本公积 2,407,162.18 元。

(2) 因出售子公司天津中央药业有限公司股权, 前期确认的资本公积转入当期损益 41,038,603.94 元。

### 37、盈余公积

| 项 目    | 年初数            | 本年增加          | 本年减少 | 年末数            |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 137,987,309.80 | 53,804,236.63 |      | 191,791,546.43 |
| 任意盈余公积 | 49,927,462.00  |               |      | 49,927,462.00  |
| 储备基金   |                |               |      |                |
| 企业发展基金 |                |               |      |                |
| 合 计    | 187,914,771.80 | 53,804,236.63 |      | 241,719,008.43 |

注: 根据公司法、章程的规定, 本集团按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的, 可不再提取。

### 38、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

| 项 目                    | 本年数            | 上年数            | 提取或分配比例     |
|------------------------|----------------|----------------|-------------|
| 调整前上年未分配利润             | 360,855,016.31 | 284,013,206.56 |             |
| 年初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-) |                |                |             |
| 调整后年初未分配利润             | 360,855,016.31 | 284,013,206.56 |             |
| 加: 本年归属于母公司所有者的净利润     | 441,299,096.20 | 247,649,856.39 |             |
| 盈余公积弥补亏损               |                |                |             |
| 其他转入                   |                |                |             |
| 减: 提取法定盈余公积            | 53,804,236.63  | 22,946,302.64  | 按补亏后利润的 10% |
| 提取任意盈余公积               |                |                |             |
| 应付普通股股利                | 147,861,744.00 | 147,861,744.00 |             |
| 其他                     | 356,257.18     |                |             |
| 转作股本的普通股股利             |                |                |             |
| 年末未分配利润                | 600,131,874.70 | 360,855,016.31 |             |

(2) 利润分配情况的说明

2012 年 10 月 26 日召开了公司 2012 年度第二次临时股东大会, 会议审议通过了有关“公司 2012 年半年度利润分配方案”的议案, 向全体股东每 10 股派发现金红利 2.0 元(含税), 派发现金红利总额 147,861,744 元。

## (3) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

2012 年度,天津新丰制药有限公司提取储备基金 1,295,480.66 元,职工福利基金 647,740.33 元,企业发展基金 647,740.33 元,其中归属于母公司的金额为 1,068,771.54 元;天津新龙药业有限公司于 2012 年度提取盈余公积 174,058.09 元,其中归属于母公司的金额为 88,769.63 元。

## 39、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

| 项 目    | 本年发生数            | 上年发生数            |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 5,115,972,872.19 | 4,373,890,748.66 |
| 其他业务收入 | 13,953,115.17    | 17,998,399.21    |
| 营业收入合计 | 5,129,925,987.36 | 4,391,889,147.87 |
| 主营业务成本 | 3,336,106,774.39 | 2,822,920,104.65 |
| 其他业务成本 | 3,002,247.23     | 2,751,709.89     |
| 营业成本合计 | 3,339,109,021.62 | 2,825,671,814.54 |

## (2) 主营业务(分产品)

| 产品名称    | 本年发生数            |                  | 上年发生数            |                  |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|         | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 中成药     | 3,765,822,570.44 | 2,245,997,166.57 | 3,116,053,083.43 | 1,822,527,795.62 |
| 西药      | 1,789,964,415.78 | 1,559,124,095.93 | 1,470,606,629.94 | 1,265,535,827.28 |
| 其他      | 223,230,681.37   | 178,719,506.50   | 205,618,839.55   | 151,013,816.38   |
| 小 计     | 5,779,017,667.59 | 3,983,840,769.00 | 4,792,278,552.92 | 3,239,077,439.28 |
| 减:内部抵销数 | 663,044,795.40   | 647,733,994.61   | 418,387,804.26   | 416,157,334.63   |
| 合 计     | 5,115,972,872.19 | 3,336,106,774.39 | 4,373,890,748.66 | 2,822,920,104.65 |

## (3) 主营业务(分地区)

| 地区名称    | 本年发生数            |                  | 上年发生数            |                  |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|         | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 境内      | 5,731,840,871.15 | 3,943,733,623.06 | 4,750,573,176.05 | 3,203,412,081.77 |
| 境外      | 47,176,796.44    | 40,107,145.94    | 41,705,376.87    | 35,665,357.51    |
| 小 计     | 5,779,017,667.59 | 3,983,840,769.00 | 4,792,278,552.92 | 3,239,077,439.28 |
| 减:内部抵销数 | 663,044,795.40   | 647,733,994.61   | 418,387,804.26   | 416,157,334.63   |
| 合 计     | 5,115,972,872.19 | 3,336,106,774.39 | 4,373,890,748.66 | 2,822,920,104.65 |

## (4) 前五名客户的营业收入情况

| 期间     | 前五名客户营业收入合计    | 占同期营业收入的比例 (%) |
|--------|----------------|----------------|
| 2012 年 | 517,675,886.51 | 10.09          |
| 2011 年 | 351,763,345.83 | 8.01           |

## 40、营业税金及附加

| 项 目     | 本年发生数         | 上年发生数         |
|---------|---------------|---------------|
| 消费税     | 239,164.25    | 145,209.18    |
| 营业税     | 785,601.11    | 884,076.15    |
| 城市维护建设税 | 23,012,368.28 | 20,241,319.74 |
| 教育费附加   | 16,167,159.57 | 13,681,018.41 |
| 其他      | 373,982.92    | 688,248.92    |
| 合 计     | 40,578,276.13 | 35,639,872.40 |

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 41、销售费用

| 项 目  | 本年发生数            | 上年发生数          |
|------|------------------|----------------|
| 会议费  | 470,409,135.21   | 315,852,746.33 |
| 广告费  | 167,106,746.38   | 159,537,920.07 |
| 职工薪酬 | 178,797,897.48   | 169,186,861.26 |
| 差旅费  | 83,925,093.59    | 85,325,106.08  |
| 劳务费  | 55,064,027.21    | 41,829,261.55  |
| 运输费  | 27,626,097.98    | 23,391,549.27  |
| 咨询费  | 25,198,917.35    | 20,611,199.72  |
| 办公费  | 16,542,943.56    | 17,227,885.08  |
| 宣传费  | 16,626,831.36    | 12,770,118.06  |
| 样品费  | 4,197,185.23     | 7,340,104.12   |
| 租赁费  | 6,992,005.46     | 5,426,466.42   |
| 折旧费  | 1,366,186.37     | 1,814,390.92   |
| 其他   | 52,286,562.22    | 40,350,331.17  |
| 合 计  | 1,106,139,629.40 | 900,663,940.05 |

**42、管理费用**

| 项目      | 本年发生数          | 上年发生数          |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬    | 136,905,876.40 | 126,004,305.05 |
| 研究费用    | 57,823,488.46  | 57,941,132.85  |
| 折旧费     | 29,590,924.80  | 31,166,174.92  |
| 业务招待费   | 20,368,107.46  | 19,420,983.40  |
| 办公费     | 12,455,661.22  | 11,861,051.39  |
| 房产税     | 8,786,271.33   | 8,885,833.73   |
| 水电费     | 7,155,773.44   | 8,182,916.46   |
| 无形资产摊销  | 6,720,646.20   | 6,484,988.93   |
| 土地使用税   | 4,171,349.68   | 4,339,814.24   |
| 聘请中介机构费 | 4,568,500.00   | 3,751,300.00   |
| 劳务费     | 10,785,968.38  | 8,937,187.29   |
| 修理费     | 9,900,527.33   | 9,368,091.12   |
| 其他      | 43,711,165.77  | 38,558,154.63  |
| 合 计     | 352,944,260.47 | 334,901,934.01 |

**43、财务费用**

| 项 目         | 本年发生数         | 上年发生数         |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息支出        | 50,146,304.23 | 49,556,495.85 |
| 减：利息收入      | 5,138,197.05  | 4,440,958.58  |
| 减：利息资本化金额   |               |               |
| 汇兑损益        | -42,306.70    | -634,776.77   |
| 减：汇兑损益资本化金额 |               |               |
| 其他          | 9,463,744.66  | 7,176,564.96  |
| 合 计         | 54,429,545.14 | 51,657,325.46 |

**44、投资收益****(1) 投资收益项目明细**

| 项 目                | 本年发生数          | 上年发生数         |
|--------------------|----------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益     | 5,516,943.10   | 5,717,743.10  |
| 权益法核算的长期股权投资收益     | 156,238,522.06 | 36,273,041.31 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | 113,789,875.51 |               |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 |                |               |
| 持有至到期投资持有期间取得的投资收益 |                |               |

| 项 目                  | 本年发生数          | 上年发生数         |
|----------------------|----------------|---------------|
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | 610,400.00     |               |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     |                |               |
| 持有至到期投资取得的投资收益       | 751,800.00     | 2,100,000.00  |
| 处置可供出售金融资产等取得的投资收益   |                |               |
| 其他                   |                |               |
| 合 计                  | 276,907,540.67 | 44,090,784.41 |

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位名称       | 本年发生数        | 上年发生数        |
|---------------|--------------|--------------|
| 天津国展中心股份有限公司  |              | 450,800.00   |
| 天士力集团有限公司     | 5,266,943.10 | 5,266,943.10 |
| 天津北方人才港股份有限公司 | 250,000.00   |              |
| 合 计           | 5,516,943.10 | 5,717,743.10 |

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位名称        | 本年发生数          | 上年发生数         | 增减变动原因 |
|----------------|----------------|---------------|--------|
| 天津中美史克制药有限公司   | 169,867,962.65 | 41,262,023.81 | 权益法核算  |
| 天津华立达生物工程有限公司  | -6,683,500.11  | -7,912,533.30 | 权益法核算  |
| 天津百特医疗用品有限公司   | -16,874,919.58 | -44,047.80    | 权益法核算  |
| 天津宜药印务有限公司     | 2,824,786.33   | 2,313,839.87  | 权益法核算  |
| 天津中新科炬生物制药有限公司 | -1,258,674.63  | 700,805.02    | 权益法核算  |
| 天津生物芯片技术有限责任公司 | 2,988,960.48   | -11,281.87    | 权益法核算  |
| 天津宏仁堂药业有限公司    | 7,762,863.56   |               | 权益法核算  |
| 天津赛诺制药有限公司     | -2,388,956.64  |               | 权益法核算  |
| 其他             |                | -35,764.42    | 权益法核算  |
| 合 计            | 156,238,522.06 | 36,273,041.31 |        |

## (4) 处置长期股权投资产生的投资收益

| 被投资单位名称        | 本年发生数          | 上年发生数 | 增减变动原因 |
|----------------|----------------|-------|--------|
| 天津市中央药业有限公司    | 107,302,436.53 |       |        |
| 天津赛诺制药有限公司     | 6,538,446.12   |       |        |
| 天津医药集团津康制药有限公司 | 30,692.00      |       |        |
| 其他             | -81,699.14     |       |        |
| 合 计            | 113,789,875.51 |       |        |

注：如附注六、2 所述，天津赛诺制药有限公司由于其他股东增资使本集团持股比

例由 51%稀释为 40.75%，丧失控制权，本集团将剩余股权的公允价值与原持股比例计算的该子公司净资产份额之间的差额 653.84 万确认为本期投资收益。

(5) 其他投资收益

| 被投资单位名称            | 本年发生数        | 上年发生数        | 增减变动原因 |
|--------------------|--------------|--------------|--------|
| 北方国际信托股份有限公司       | 751,800.00   | 2,100,000.00 | 投资到期   |
| 天津市房地产发展（集团）股份有限公司 | 152,000.00   |              | 分红     |
| 天津港股份有限公司          | 458,400.00   |              | 分红     |
| 合 计                | 1,362,200.00 | 2,100,000.00 |        |

45、资产减值损失

| 项 目    | 本年发生数         | 上年发生数         |
|--------|---------------|---------------|
| 坏账损失   | 12,286,879.61 | -899,474.66   |
| 存货跌价损失 | 1,440,756.70  | 16,810,494.38 |
| 合 计    | 13,727,636.31 | 15,911,019.72 |

46、营业外收入

| 项 目                | 本年发生数         | 上年发生数         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计        | 2,896,561.38  | 1,982,002.34  | 2,896,561.38  |
| 其中：固定资产处置利得        | 156,578.04    | 1,982,002.34  | 156,578.04    |
| 无形资产处置利得           | 2,739,983.34  |               | 2,739,983.34  |
| 政府补助（详见下表：政府补助明细表） | 12,813,897.98 | 12,017,617.98 | 12,813,897.98 |
| 其他                 | 5,242,523.99  | 4,721,943.34  | 5,242,523.99  |
| 合 计                | 20,952,983.35 | 18,721,563.66 | 20,952,983.35 |

其中，政府补助明细：

| 项 目        | 本年发生数        | 上年发生数        | 说明 |
|------------|--------------|--------------|----|
| 天津科技创新项目   | 412,737.72   | 412,737.72   |    |
| 大品种开发项目    | 3,293,800.00 | 2,436,520.36 |    |
| 塘沽分公司拆迁补助款 | 1,746,807.40 | 1,553,333.40 |    |
| 泰达发展基金（补贴） | 801,239.09   | 903,155.76   |    |
| 企业扶持基金     | 556,000.00   | 1,019,105.59 |    |
| 科委拨款项目     | 1,537,409.76 | 1,525,419.00 |    |
| 专项款购置设备折旧费 | 225,756.21   | 666,047.54   |    |
| 拨入科技专项资金   |              | 90,000.00    |    |
| 土地款优惠政策款   | 89,534.52    | 179,069.04   |    |

| 项 目    | 本年发生数         | 上年发生数         | 说明 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 大平台项目  |               | 990,000.00    |    |
| 商标品牌奖励 | 1,720,000.00  |               |    |
| 其他项目   | 2,430,613.28  | 2,242,229.57  |    |
| 合 计    | 12,813,897.98 | 12,017,617.98 |    |

**47、营业外支出**

| 项 目         | 本年发生数        | 上年发生数        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 1,220,777.74 | 3,414,469.73 | 1,220,777.74  |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,220,777.74 | 3,414,469.73 | 1,220,777.74  |
| 无形资产处置损失    |              |              |               |
| 债务重组损失      |              |              |               |
| 非货币性资产交换损失  |              |              |               |
| 对外捐赠支出      | 50,150.00    | 2,508,000.00 | 50,150.00     |
| 盘亏损失        |              |              |               |
| 其他          | 2,147,433.39 | 2,699,861.91 | 2,147,433.39  |
| 合 计         | 3,418,361.13 | 8,622,331.64 | 3,418,361.13  |

**48、所得税费用**

| 项 目              | 本年发生数          | 上年发生数          |
|------------------|----------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 72,217,926.98  | 35,439,537.71  |
| 递延所得税调整          | -13,071,461.41 | -20,394,362.67 |
| 合 计              | 59,146,465.57  | 15,045,175.04  |

**49、基本每股收益和稀释每股收益**

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

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

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

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数

时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

| 报告期利润                   | 本年发生数  |        | 上年发生数  |        |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|
|                         | 基本每股收益 | 稀释每股收益 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.60   | 0.60   | 0.33   | 0.33   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.47   | 0.47   | 0.32   | 0.32   |

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

| 项 目                     | 本年发生数          | 上年发生数          |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 归属于普通股股东的当期净利润          | 441,299,096.20 | 247,649,856.39 |
| 其中：归属于持续经营的净利润          | 441,299,096.20 | 247,649,856.39 |
| 归属于终止经营的净利润             |                |                |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 347,580,601.77 | 237,714,419.22 |
| 其中：归属于持续经营的净利润          | 347,580,601.77 | 237,714,419.22 |
| 归属于终止经营的净利润             |                |                |

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

| 项 目           | 本年发生数          | 上年发生数          |
|---------------|----------------|----------------|
| 年初发行在外的普通股股数  | 739,308,720.00 | 739,308,720.00 |
| 加：本年发行的普通股加权数 |                |                |
| 减：本年回购的普通股加权数 |                |                |
| 年末发行在外的普通股加权数 | 739,308,720.00 | 739,308,720.00 |

50、其他综合收益

| 项 目                         | 本年发生数        | 上年发生数          |
|-----------------------------|--------------|----------------|
| 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额         | 2,831,955.50 | -16,944,021.40 |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响          | 424,793.32   | -2,541,603.23  |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额         |              |                |
| 小 计                         | 2,407,162.18 | -14,402,418.17 |
| 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 | -87,756.83   | -2,497,465.22  |

| 项 目                                    | 本年发生数          | 上年发生数          |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| 减 :按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 |                |                |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                    |                |                |
| 小 计                                    | -87,756.83     | -2,497,465.22  |
| 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额                   |                |                |
| 减：现金流量套期工具产生的所得税影响                     |                |                |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                    |                |                |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整额                      |                |                |
| 小 计                                    |                |                |
| 外币财务报表折算差额                             |                |                |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额                      |                |                |
| 小 计                                    |                |                |
| 其他                                     |                |                |
| 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响                  |                |                |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额                  | 41,120,103.94  |                |
| 小 计                                    | -41,120,103.94 |                |
| 合 计                                    | -38,800,698.59 | -16,899,883.39 |

注：上述其他综合收益详见附注七、36 资本公积。

### 51、现金流量表项目注释

#### （1）收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目            | 本年发生数         | 上年发生数         |
|----------------|---------------|---------------|
| 科研拨款及补助        | 9,723,905.96  | 9,416,364.09  |
| 出租房屋租赁费        | 7,840,309.66  | 7,614,511.20  |
| 天津康晨瑞信医药集团有限公司 |               | 1,500,000.00  |
| 天津医药集团补偿费      | 3,640,000.00  |               |
| 其他             | 6,017,999.50  | 6,936,545.34  |
| 合 计            | 27,222,215.12 | 25,467,420.63 |

#### （2）支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目   | 本年发生数          | 上年发生数          |
|-------|----------------|----------------|
| 会议费   | 427,097,676.74 | 273,176,391.73 |
| 广告费   | 82,235,262.41  | 108,871,977.93 |
| 差旅费   | 81,827,474.46  | 84,269,864.49  |
| 研究开发费 | 35,535,750.63  | 41,112,348.66  |

| 项 目        | 本年发生数          | 上年发生数          |
|------------|----------------|----------------|
| 办公费        | 24,198,787.39  | 28,065,980.77  |
| 运输费        | 28,442,982.93  | 23,201,913.11  |
| 维修费        | 11,847,516.79  | 8,002,168.47   |
| 咨询费        | 26,896,802.65  | 16,483,531.71  |
| 业务招待费      | 20,368,107.46  | 19,237,611.65  |
| 劳务费        | 65,849,995.59  | 39,169,088.76  |
| 租赁费        | 8,748,126.30   | 7,414,328.23   |
| 水电费        | 7,155,773.44   | 8,019,258.13   |
| 宣传费        | 11,626,831.36  | 12,514,715.70  |
| 集团离退休人员费用  | 1,724,363.41   | 2,129,100.52   |
| 天津赛诺制药有限公司 | 11,002,500.00  |                |
| 大额往来款      | 5,450,000.00   |                |
| 其他         | 61,444,157.92  | 90,811,954.28  |
| 合 计        | 911,452,109.48 | 762,480,234.14 |

## 52、现金流量表补充资料

### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 项 目                              | 本年金额            | 上年金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>将净利润调节为经营活动现金流量：</b>          |                 |                 |
| <b>净利润</b>                       | 458,293,315.61  | 266,588,083.08  |
| 加：资产减值准备                         | 13,727,636.31   | 15,911,019.72   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 86,231,427.35   | 88,743,486.37   |
| 无形资产摊销                           | 7,284,450.24    | 7,986,545.44    |
| 长期待摊费用摊销                         | 5,734,697.32    | 5,351,258.39    |
| 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） | -2,423,532.61   | -617,250.83     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 747,748.97      | 2,049,718.22    |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                 |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 53,634,178.11   | 50,271,717.74   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -276,907,540.67 | -44,090,784.41  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -13,071,461.41  | -20,394,362.67  |
| 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）                 | -98,560,625.65  | -115,280,450.16 |

| 项 目                       | 本年金额                 | 上年金额                  |
|---------------------------|----------------------|-----------------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）     | -414,693,400.13      | -160,801,966.97       |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）     | 200,811,995.34       | 78,163,263.17         |
| 其他                        |                      |                       |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>20,808,888.78</b> | <b>173,880,277.09</b> |
| <b>不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                      |                       |
| 债务转为资本                    |                      |                       |
| 一年内到期的可转换公司债券             |                      |                       |
| 融资租入固定资产                  |                      |                       |
| <b>现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                      |                       |
| 现金的年末余额                   | 344,654,527.14       | 376,701,193.45        |
| 减：现金的年初余额                 | 376,701,193.45       | 366,890,578.92        |
| 加：现金等价物的年末余额              |                      |                       |
| 减：现金等价物的年初余额              |                      |                       |
| 现金及现金等价物净增加额              | -32,046,666.31       | 9,810,614.53          |

## (2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

| 项 目                       | 本年金额           | 上年金额           |
|---------------------------|----------------|----------------|
| <b>取得子公司及其他营业单位有关信息：</b>  |                |                |
| A．取得子公司及其他营业单位的价格         | 2,550,000.00   | 15,300,000.00  |
| B．取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | 2,550,000.00   | 15,300,000.00  |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物   | 3,637,109.90   | 11,661,475.38  |
| C．取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     | -1,087,109.90  | 3,638,524.62   |
| D．取得子公司的净资产               | 4,839,805.60   | 42,548,693.01  |
| 其中：流动资产                   | 3,677,109.90   | 153,072,050.51 |
| 非流动资产                     | 1,149,986.30   | 3,903,677.40   |
| 流动负债                      | -12,709.40     | 114,427,034.90 |
| 非流动负债                     |                |                |
| <b>处置子公司及其他营业单位有关信息：</b>  |                |                |
| A．处置子公司及其他营业单位的价格         |                |                |
| B．处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | 255,544,710.00 |                |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物   | 62,160,732.24  |                |
| C．处置子公司及其他营业单位收到的现金净额     | 193,383,977.76 |                |
| D．处置子公司的净资产               | 397,916,239.01 |                |

| 项 目     | 本年金额           | 上年金额 |
|---------|----------------|------|
| 其中：流动资产 | 179,582,053.85 |      |
| 非流动资产   | 348,519,990.58 |      |
| 流动负债    | 121,715,896.37 |      |
| 非流动负债   | 8,469,909.05   |      |

## (3) 现金及现金等价物的构成

| 项 目                 | 年末数            | 年初数            |
|---------------------|----------------|----------------|
| <b>现金</b>           | 344,654,527.14 | 376,701,193.45 |
| 其中：库存现金             | 1,150,356.08   | 664,198.64     |
| 可随时用于支付的银行存款        | 343,504,171.06 | 376,036,994.81 |
| 可随时用于支付的其他货币资金      |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项      |                |                |
| 存放同业款项              |                |                |
| 拆放同业款项              |                |                |
| <b>现金等价物</b>        |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资      |                |                |
| <b>年末现金及现金等价物余额</b> | 344,654,527.14 | 376,701,193.45 |

注：集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物，是指其他货币资金中的票据保证金。

## 八、资产证券化业务的会计处理

无。

## 九、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称      | 关联关系 | 企业类型    | 注册地 | 法人代表 | 业务性质                      |
|------------|------|---------|-----|------|---------------------------|
| 天津金浩医药有限公司 | 母公司  | 国有及国有控股 | 天津  | 张建津  | 化学原料销售；医药研发、医药企业资产管理及相关咨询 |

(续)

| 母公司名称      | 注册资本         | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) | 本企业最终控制方           | 组织机构代码    |
|------------|--------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------|
| 天津金浩医药有限公司 | 1,000,000.00 | 44.043          | 44.043           | 天津市人民政府国有资产监督管理委员会 | 581320052 |

注：天津市医药集团将持有本公司的股份无偿划转给天津金浩医药有限公司，相关

股权过户登记手续于 2012 年 12 月 21 日完成。上述股权划转完成之后，金浩公司持有本公司 325,610,792 股股份，占公司总股本 44.04%。

## 2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

## 3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、10、长期股权投资（5）。

## 4、本集团的其他关联方情况

| 其他关联方名称                  | 与本公司关系   | 组织机构代码     |
|--------------------------|----------|------------|
| 天津中美史克制药有限公司             | 受同一大股东控制 | 60055017X  |
| 天津华立达生物工程有限公司            | 受同一大股东控制 | 60060059-5 |
| 天津中新科炬生物制药有限公司           | 受同一大股东控制 | 74912841-X |
| 天津百特医疗用品有限公司             | 受同一大股东控制 | 60089114-2 |
| 天津宜药印务有限公司               | 受同一大股东控制 | 103444632  |
| 天津赛诺制药有限公司               | 受同一大股东控制 | 718283257  |
| 天津宏仁堂药业有限公司              | 受同一大股东控制 | 10315706X  |
| 天津市医药集团有限公司（含天津医药集团营销公司） | 受同一大股东控制 | 103069684  |
| 天津医药集团太平医药有限公司及分公司       | 受同一大股东控制 | 600585241  |
| 天津太平振华大药房有限公司            | 受同一大股东控制 | 56930616X  |
| 天津市太平祥云医药有限公司            | 受同一大股东控制 | 69741366-4 |
| 天津市中药饮片厂有限公司             | 受同一大股东控制 | 10354270X  |
| 天津美饮保健食品有限公司             | 受同一大股东控制 | 69069933X  |
| 天津同仁堂集团股份有限公司            | 受同一大股东控制 | 103542718  |
| 天津市同仁堂医药销售有限公司           | 受同一大股东控制 | 738478174  |
| 天津宏仁堂销售有限公司              | 受同一大股东控制 | 794981022  |
| 天津医药集团众健康达医疗器械有限公司       | 受同一大股东控制 | 103404673  |
| 天津市中药机械厂                 | 受同一大股东控制 | 103834083  |
| 天津市医药空气洁净检测中心            | 受同一大股东控制 | 103464983  |
| 天津市浩达医疗器械有限公司            | 受同一大股东控制 | 73036982X  |
| 天津力生制药股份有限公司             | 受同一大股东控制 | 103069502  |
| 天津生物化学制药有限公司             | 受同一大股东控制 | 103294558  |
| 天津市中央药业有限公司              | 受同一大股东控制 | 103070706  |
| 天津医药集团泓泽医药有限公司           | 受同一大股东控制 | 752235312  |
| 天津医药集团敬一堂连锁股份有限公司        | 受同一大股东控制 | 56930446-3 |
| 天津市医药公司                  | 受同一大股东控制 | 103128082  |

| 其他关联方名称             | 与本公司关系   | 组织机构代码    |
|---------------------|----------|-----------|
| 天津市新华医疗器械销售中心       | 受同一大股东控制 | 103138002 |
| 天津太河制药有限公司          | 受同一大股东控制 | 60058525X |
| 天津医药集团津康制药有限公司      | 受同一大股东控制 | 75220273X |
| 天津药物研究院             | 受同一大股东控制 | 401353106 |
| 天津医药集团（河北）德泽龙医药有限公司 | 受同一大股东控制 | 77618859X |
| 天津市医疗器械厂            | 受同一大股东控制 | 103416631 |
| 天津医药集团大明眼镜有限公司      | 受同一大股东控制 | 803160235 |
| 天津市金谊房地产开发建设公司      | 受同一大股东控制 | 103161181 |
| 天津金益投资担保有限责任公司      | 受同一大股东控制 | 754810050 |

## 5、关联方交易情况

## (1) 采购商品/接受劳务的关联交易

| 关联方                | 关联交易内容 | 关联交易定价原则及决策程序 | 本年发生额          |               | 上年发生额          |               |
|--------------------|--------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                    |        |               | 金额             | 占同类交易金额的比例(%) | 金额             | 占同类交易金额的比例(%) |
| 天津中美史克制药有限公司       | 经营性    | 市价            | 13,348.00      |               |                |               |
| 天津中新科炬生物制药有限公司     | 经营性    | 市价            | 170,853.62     | 0.01          |                |               |
| 天津宜药印务有限公司         | 经营性    | 市价            | 34,046,885.12  | 1.05          | 11,882,574.63  | 0.39          |
| 天津赛诺制药有限公司         | 经营性    | 市价            | 82,629.35      |               |                |               |
| 天津宏仁堂药业有限公司        | 经营性    | 市价            | 7,744,286.48   | 0.24          | 89,743.59      |               |
| 天津医药集团太平医药有限公司及分公司 | 经营性    | 市价            | 207,260,732.20 | 6.39          | 134,987,593.52 | 4.38          |
| 天津市太平祥云医药有限公司      | 经营性    | 市价            | 6,576.92       |               |                |               |
| 天津市中药饮片厂有限公司       | 经营性    | 市价            | 4,447,858.01   | 0.14          | 3,385,934.13   | 0.11          |
| 天津美饮保健食品有限公司       | 经营性    | 市价            | 4,957.27       |               |                |               |
| 天津市同仁堂医药销售有限公司     | 经营性    | 市价            | 49,485,915.01  | 1.53          | 51,217,422.25  | 1.66          |
| 天津宏仁堂销售有限公司        | 经营性    | 市价            | 37,146,036.29  | 1.15          | 41,727,949.55  | 1.35          |
| 天津医药集团众健康达医疗器械有限公司 | 经营性    | 市价            | 92,020.10      |               | 41,690.25      |               |
| 天津市浩达医疗器械有限公司      | 经营性    | 市价            | 247,777.40     | 0.01          | 133,104.97     |               |
| 天津力生制药股份有限公司       | 经营性    | 市价            | 8,997,680.35   | 0.28          | 13,085,574.70  | 0.42          |

| 关联方                 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则及决策程序 | 本年发生额         |               | 上年发生额         |               |
|---------------------|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                     |        |               | 金额            | 占同类交易金额的比例(%) | 金额            | 占同类交易金额的比例(%) |
| 天津市中央药业有限公司         | 经营性    | 市价            | 6,494,169.17  | 0.2           |               |               |
| 天津医药集团泓泽医药有限公司      | 经营性    | 市价            | 19,190,804.52 | 0.59          | 329,576.00    | 0.01          |
| 天津医药集团敬一堂连锁股份有限公司   | 经营性    | 市价            | 1,802,897.65  | 0.06          |               |               |
| 天津市医药公司             | 经营性    | 市价            | 885,659.33    | 0.03          | 233,929.59    | 0.01          |
| 天津医药集团津康制药有限公司      | 经营性    | 市价            | 10,683,711.12 | 0.33          | 13,392,556.41 | 0.43          |
| 天津医药集团(河北)德泽龙医药有限公司 | 经营性    | 市价            | 1,780,512.82  | 0.05          |               |               |
| 天津同仁堂集团股份有限公司       | 经营性    | 市价            |               |               | 395,299.15    | 0.01          |
| 天津市新华医疗器械销售中心       | 经营性    | 市价            |               |               | 275.21        |               |

## (2) 出售商品/提供劳务的关联交易

| 关联方                      | 关联交易内容 | 关联交易定价原则及决策程序 | 本年发生额          |               | 上年发生额         |               |
|--------------------------|--------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                          |        |               | 金额             | 占同类交易金额的比例(%) | 金额            | 占同类交易金额的比例(%) |
| 天津中美史克制药有限公司             | 经营性    | 市价            | 28,048.40      |               | 4,418.80      |               |
| 天津华立达生物工程有限公司            | 经营性    | 市价            | 97,243.25      |               | 11,533.94     |               |
| 天津百特医疗用品有限公司             | 经营性    | 市价            | 16,809.40      |               | 5,547.01      |               |
| 天津宜药印务有限公司               | 经营性    | 市价            | 42,700.77      |               | 29,040.56     |               |
| 天津宏仁堂药业有限公司              | 经营性    | 市价            | 291,614.01     | 0.01          | 1,103,417.63  | 0.03          |
| 天津市医药集团有限公司(含天津医药集团营销公司) | 经营性    | 市价            | 393,670.52     | 0.01          |               |               |
| 天津医药集团太平医药有限公司及分公司       | 经营性    | 市价            | 171,553,326.33 | 3.22          | 92,164,364.53 | 2.11          |
| 天津太平振华大药房有限公司            | 经营性    | 市价            | 267,785.45     | 0.01          |               |               |
| 天津市太平祥云医药有限公司            | 经营性    | 市价            | 6,400.00       |               |               |               |
| 天津市中药饮片厂有限公司             | 经营性    | 市价            | 1,490,761.74   | 0.03          | 19,035,602.18 | 0.44          |

| 关联方                 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则及决策程序 | 本年发生额         |               | 上年发生额         |               |
|---------------------|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                     |        |               | 金额            | 占同类交易金额的比例(%) | 金额            | 占同类交易金额的比例(%) |
| 天津同仁堂集团股份有限公司       | 经营性    | 市价            | 114,221.43    |               | 85,330.97     |               |
| 天津市同仁堂医药销售有限公司      | 经营性    | 市价            | 1,682,230.78  | 0.03          | 9,370.94      |               |
| 天津医药集团众健康达医疗器械有限公司  | 经营性    | 市价            | 9,749.57      |               | 5,316.27      |               |
| 天津市中药机械厂            | 经营性    | 市价            | 427.69        |               | 7,805.13      |               |
| 天津市医药空气洁净检测中心       | 经营性    | 市价            | 2,948.72      |               | 1,355.21      |               |
| 天津市浩达医疗器械有限公司       | 经营性    | 市价            | 1,360.57      |               |               |               |
| 天津生物化学制药有限公司        | 经营性    | 市价            | 4,460.18      |               |               |               |
| 天津市中央药业有限公司         | 经营性    | 市价            | 250,181.21    |               |               |               |
| 天津医药集团泓泽医药有限公司      | 经营性    | 市价            | 47,498,275.72 | 0.93          | 76,248,635.92 | 1.75          |
| 天津医药集团敬一堂连锁股份有限公司   | 经营性    | 市价            | 14,534,017.62 | 0.28          | 1,975,724.22  | 0.05          |
| 天津市医药公司             | 经营性    | 市价            | 477,111.93    | 0.01          | 666,741.82    | 0.02          |
| 天津太河制药有限公司          | 经营性    | 市价            | 12,873.74     |               | 45,794.42     |               |
| 天津医药集团津康制药有限公司      | 经营性    | 市价            | 107,069.84    |               | 87,391.01     |               |
| 天津药物研究院             | 经营性    | 市价            | 5,111.50      |               | 6,334.87      |               |
| 天津医药集团(河北)德泽龙医药有限公司 | 经营性    | 市价            | 1,597,835.54  | 0.03          |               |               |
| 天津市金谊房地产开发建设公司      | 经营性    | 市价            | 10,182.27     |               | 13,176.99     |               |
| 天津金益投资担保有限责任公司      | 经营性    | 市价            | 26,734.20     |               | 4,644.45      |               |
| 天津力生制药股份有限公司        | 经营性    | 市价            |               |               | 876,923.08    | 0.02          |
| 天津医药集团大明眼镜有限公司      | 经营性    | 市价            |               |               | 940.17        |               |

## (3) 关联担保情况

| 担保方            | 被担保方           | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 天津中新药业集团股份有限公司 | 天津赛诺制药有限公司     | 1,000,000.00  | 2010-6-4   | 2013-5-1   | 否          |
|                | 天津赛诺制药有限公司     | 2,000,000.00  | 2012-3-14  | 2013-3-13  | 否          |
|                | 天津赛诺制药有限公司     | 2,000,000.00  | 2012-2-22  | 2013-2-23  | 否          |
|                | 天津赛诺制药有限公司     | 2,000,000.00  | 2012-6-4   | 2013-6-5   | 否          |
|                | 天津百特医疗用品有限公司   | 6,000,000.00  | 2012-2-28  | 2013-2-27  | 否          |
|                | 天津百特医疗用品有限公司   | 5,000,000.00  | 2012-5-28  | 2013-5-27  | 否          |
|                | 成都中新药业有限公司     | 13,000,000.00 | 2012-3-20  | 2013-3-19  | 否          |
|                | 天津隆顺榕发展制药有限公司  | 10,000,000.00 | 2012-4-18  | 2013-4-17  | 否          |
| 天津隆顺榕发展制药有限公司  | 天津中新药业集团股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2012-8-27  | 2013-2-26  | 否          |
|                | 天津中新药业集团股份有限公司 | 48,000,000.00 | 2012-12-11 | 2013-12-10 | 否          |
| 天津市医药集团有限公司    | 天津达仁堂京万红药业有限公司 | 5,000,000.00  | 2012-6-29  | 2013-6-28  | 否          |

## (4) 关键管理人员报酬

人民币：万元

| 年度报酬区间       | 本年数    | 上年数    |
|--------------|--------|--------|
| 总额           | 779.17 | 905.71 |
| 其中：(各金额区间人数) |        |        |
| 20 万元以上      | 11     | 11     |
| 15 ~ 20 万元   |        |        |
| 10 ~ 15 万元   |        |        |
| 10 万元以下      | 2      | 1      |

注：新加坡币报酬按 12 月 31 日中国人民银行外汇牌价折算。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 关联方应收、预付款项

| 项目名称               | 年末数           |               | 年初数           |               |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                    | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          |
| 应收账款：              |               |               |               |               |
| 天津医药集团太平医药有限公司及分公司 | 20,633,395.32 | 8,398,079.28  | 23,293,108.54 | 9,595,225.33  |
| 天津市中药饮片厂           | 16,840,005.39 | 16,840,005.39 | 17,274,806.72 | 16,840,005.39 |

| 项目名称                | 年末数           |               | 年初数           |               |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                     | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          |
| 天津医药集团敬一堂连锁股份有限公司   | 1,710,684.23  | 308,584.35    | 342,336.34    |               |
| 天津市医药公司             | 134,548.20    |               |               |               |
| 天津医药集团(河北)德泽龙医药有限公司 | 126,153.29    |               | 205.61        |               |
| 天津宏仁堂药业有限公司         | 87,170.40     |               | 3,948.40      |               |
| 天津医药集团泓泽医药有限公司      | 47,786.74     | 47,786.74     | 52,182.99     | 14,900.99     |
| 天津太平振华大药房有限公司       | 24,582.96     |               |               |               |
| 天津医药集团津康制药有限公司      | 13,932.00     |               |               |               |
| 天津力生制药股份有限公司        | 13,869.00     | 13,869.00     | 13,869.00     | 13,869.00     |
| 天津市中央药业有限公司         | 11,621.07     | 11,621.07     |               |               |
| 天津同仁堂股份有限公司         | 9,804.24      | 9,630.73      | 18,243.74     | 9,630.73      |
| 天津太平祥云医药有限公司        | 6,348.00      |               |               |               |
| 天津华立达生物工程有限公司       | 2,745.60      |               |               |               |
| 天津太河制药有限公司          | 222.19        | 222.19        | 222.19        | 222.19        |
| 天津宜药印务有限公司          |               |               | 3,172.30      |               |
| 天津医药集团众健康达医疗器械有限公司  |               |               | 2,797.70      |               |
| 天津市医药物资供应公司         |               |               | 319,650.23    | 319,650.23    |
| 天津药物研究院             |               |               | 1,000.00      |               |
| 合 计                 | 39,662,868.63 | 25,629,798.75 | 41,325,543.76 | 26,793,503.86 |
| 预付款项：               |               |               |               |               |
| 天津同仁堂股份有限公司         | 19,063,730.00 |               | 14,203,540.50 |               |
| 天津医药集团太平医药有限公司及分公司  | 6,079,191.81  |               | 3,204,301.96  |               |
| 天津市中央药业有限公司         | 5,364,663.17  |               |               |               |
| 天津市同仁堂医药销售有限公司      | 727,567.66    |               | 547,107.90    |               |
| 天津市津康制药有限公司         | 166,148.50    |               | 19,648.50     |               |
| 天津力生制药股份有限公司        | 36,000.00     |               |               |               |
| 天津宏仁堂药业有限公司         | 2,000.00      |               | 50,000.00     |               |
| 天津市医药公司             |               |               | 2,976.00      |               |
| 天津医药集团敬一堂连锁股份有限公司   |               |               | 960.65        |               |
| 天津中新科炬生物制药有限公司      |               |               | 502,700.00    |               |
| 合 计                 | 31,439,301.14 |               | 18,531,235.51 |               |
| 其他应收款：              |               |               |               |               |

| 项目名称           | 年末数           |            | 年初数          |            |
|----------------|---------------|------------|--------------|------------|
|                | 账面余额          | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备       |
| 天津赛诺制药有限公司     | 11,002,500.00 |            |              |            |
| 天津同仁堂股份有限公司    | 85,109.61     | 85,109.61  | 85,109.61    | 85,109.61  |
| 天津市中药饮片厂       | 40,994.80     | 40,994.80  | 40,994.80    | 40,994.80  |
| 天津中美史克制药有限公司   | 1,598.00      |            | 4,198.00     |            |
| 天津中新科炬生物制药有限公司 |               |            | 3,056,000.00 |            |
| 合 计            | 11,130,202.41 | 126,104.41 | 3,186,302.41 | 126,104.41 |

## (2) 关联方应付、预收款项

| 项目名称                | 年末数           | 年初数           |
|---------------------|---------------|---------------|
| 应付账款：               |               |               |
| 天津医药集团太平医药有限公司及分公司  | 18,123,746.32 | 6,053,267.14  |
| 天津宜药印务有限公司          | 5,042,885.80  | 2,271,582.87  |
| 天津宏仁堂销售有限公司         | 4,938,902.02  | 6,213,375.74  |
| 天津宏仁堂药业有限公司         | 4,779,934.53  | 1,125,727.80  |
| 天津市中药饮片厂            | 2,480,926.75  | 1,642,887.21  |
| 天津力生制药股份有限公司        | 1,308,707.48  | 291,138.80    |
| 天津医药集团敬一堂连锁股份有限公司   | 1,089,826.24  | 3,164.64      |
| 天津市太平祥云医药有限公司       | 1,064,973.20  |               |
| 天津市医药公司             | 358,838.15    | 375,257.16    |
| 天津市浩达医疗器械有限公司       | 198,622.98    | 96,494.14     |
| 天津医药集团众健康达医疗器械有限公司  | 115,121.62    | 191,734.55    |
| 天津市同仁堂医药销售有限公司      | 100,602.31    |               |
| 天津医药集团泓泽医药有限公司      | 92,383.15     | 12,724.64     |
| 天津赛诺制药有限公司          | 18,105.36     |               |
| 天津医药集团泓泽医药有限公司销售分公司 | 14,306.63     | 6,112.89      |
| 天津市医疗器械厂            | 9,360.00      |               |
| 天津中新科炬生物制药有限公司      | 6,531.99      | 612.00        |
| 天津市新华医疗器械销售中心       | 1,013.86      | 1,013.86      |
| 天津医药集团（河北）德泽龙医药有限公司 | 403.13        | 2,207,603.13  |
| 合 计                 | 39,745,191.52 | 20,492,696.57 |
| 预收款项：               |               |               |
| 天津医药集团太平医药有限公司及分公司  | 373,039.86    | 140,157.80    |

|                     |            |            |
|---------------------|------------|------------|
| 天津医药集团敬一堂连锁股份有限公司   | 209,444.36 | 232,210.71 |
| 天津医药集团（河北）德泽龙医药有限公司 | 89,797.30  | 358,273.32 |
| 天津宏仁堂药业有限公司         | 0.10       |            |
| 合 计                 | 672,281.62 | 730,641.83 |
| 其他应付款：              |            |            |
| 天津医药集团敬一堂连锁股份有限公司   | 2,000.00   |            |
| 天津医药集团太平医药有限公司      | 2,000.00   | 2,000.00   |
| 天津中美史克制药有限公司        | 7,744.02   |            |
| 合 计                 | 11,744.02  | 2,000.00   |

## 十、或有事项

### 1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

关于南开分公司第二药品批发部拆迁诉讼案 本公司下属南开分公司与天津中腾房地产开发有限公司（下简称“中腾房地产”）于 2002 年 6 月 26 日签订房屋拆迁协议书，约定中腾房地产以 900 平方米沿街商业用房作为补偿，对位于天津市南开区黄河道 441 号的第二药品批发部进行拆迁。由于中腾房地产未能按照双方约定在 2005 年 6 月 30 日交付协议约定房产，南开分公司于 2008 年 11 月 6 日向天津市第一中级人民法院提起诉讼，并于 2008 年 11 月 17 日委托天津星卓律师事务所向天津市第一中级人民法院提出财产保全申请。天津市第一中级人民法院于 2008 年 11 月 18 日作出（2008）一中民四初字第 50 号民事裁定书，裁定冻结中腾房地产银行存款 35,149 千元或查封、扣押其同等价值的财产；同时，本公司将位于北辰区青光京福公路西的使用面积为 94,413.6 平方米的新兴养殖厂地块作为财产保全申请的抵押物。2010 年 3 月 29 日，法院做出判决，并出具（2008）一中民四初字第 50 号民事判决书。由于本公司和中腾公司均不服判决，向天津市高级人民法院提起上诉。本案已由天津市高级人民法院于 2011 年 1 月 28 日做出终审判决，出具了（2010）津高民一终字第 0032 号判决书：南开分公司获得建筑面积 900 平方米的商业用房、3,474,900 元违约金及自 2010 年 1 月 1 日起至判决生效之日止的租金。截至财务报表批准报出日，中腾房地产有限公司的房产正准备被法院拍卖。

## 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

| 借款单位          | 贷款银行              | 担保金额          | 借款日       | 到期日       | 备注                           |
|---------------|-------------------|---------------|-----------|-----------|------------------------------|
| 天津赛诺制药有限公司    | 交通银行股份有限公司天津市金厦支行 | 1,000,000.00  | 2010-6-4  | 2013-5-1  | 天津康晨瑞信医药集团有限公司、卢森堡兰花公司以股权反担保 |
| 天津赛诺制药有限公司    | 浦发银行天津分行浦顺支行      | 2,000,000.00  | 2012-3-14 | 2013-3-13 |                              |
| 天津赛诺制药有限公司    | 浦发银行天津分行浦顺支行      | 2,000,000.00  | 2012-2-22 | 2013-2-23 |                              |
| 天津赛诺制药有限公司    | 浦发银行天津分行浦顺支行      | 2,000,000.00  | 2012-6-4  | 2013-6-5  |                              |
| 天津百特医疗用品有限公司  | 交通银行股份有限公司天津市西青支行 | 6,000,000.00  | 2012-2-28 | 2013-2-27 |                              |
| 天津百特医疗用品有限公司  | 交通银行股份有限公司天津市西青支行 | 5,000,000.00  | 2012-5-28 | 2013-5-27 |                              |
| 天津隆顺榕发展制药有限公司 | 天津银行实业支行          | 10,000,000.00 | 2012-4-18 | 2013-4-17 |                              |
| 成都中新药业有限公司    | 中信银行成都分行          | 13,000,000.00 | 2012-3-20 | 2013-3-20 | 成都市弘祥药业有限公司以股权反担保            |

## 3、无其他或有负债及其财务影响

## 十一、承诺事项

## 1、重大承诺事项

## (1) 资本承诺

截至 2012 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的资本承诺事项。

## (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币元

| 项 目               | 年末数          | 年初数           |
|-------------------|--------------|---------------|
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额： |              |               |
| 资产负债表日后第 1 年      | 2,771,670.45 | 2,900,387.43  |
| 资产负债表日后第 2 年      | 1,322,793.00 | 2,093,065.82  |
| 资产负债表日后第 3 年      | 873,000.00   | 1,317,993.07  |
| 以后年度              | 1,964,250.00 | 3,710,250.00  |
| 合 计               | 6,931,713.45 | 10,021,696.32 |

## (3) 其他承诺事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他承诺事项。

## 2、前期承诺履行情况

截至 2012 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

| 项 目   | 内 容                                                                                                                                                        | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|
| 母公司变更 | 2012 年 12 月 25 日,天津市人民政府国有资产监督管理委员会批准将医药集团持有天津金浩医药有限公司 100%的股权无偿划转至瑞益控股有限公司,本次划转尚未获得中华人民共和国商务部的批准以及中国证监会核准豁免瑞益控股要约收购义务,本次划转后,本公司的实际控制人为天津市国资委,直接控股股东为金浩公司。 | 无              |            |

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

无。

## 十三、其他重要事项说明

### 1、企业合并

报告期内发生企业合并的情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表。

### 2、租赁

#### (1) 以后年度将收到的最低租赁收款额

| 剩余租赁期               | 最低租赁收款额       |
|---------------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年)       | 6,167,198.67  |
| 1 年以上 2 年以内 (含 2 年) | 4,930,698.00  |
| 2 年以上 3 年以内 (含 3 年) | 15,286,864.67 |
| 3 年以上               | 25,491,666.67 |
| 合 计                 | 51,876,428.01 |

#### (2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

| 剩余租赁期               | 最低租赁付款额      |
|---------------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年)       | 2,771,670.45 |
| 1 年以上 2 年以内 (含 2 年) | 1,322,793.00 |
| 2 年以上 3 年以内 (含 3 年) | 873,000.00   |
| 3 年以上               | 1,964,250.00 |
| 合 计                 | 6,931,713.45 |

## 3、以公允价值计量的资产和负债

| 项 目                | 年初金额          | 本年公允价值变动损益   | 计入权益的累计公允价值变动 | 本年计提的减值 | 年末金额          |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|---------|---------------|
| 可供出售金融资产:          |               |              |               |         |               |
| 天津市房地产发展(集团)股份有限公司 | 3,049,500.00  | 627,000.00   | 2,156,500.00  |         | 3,676,500.00  |
| 天津滨海能源发展股份有限公司     | 5,432,700.00  | 791,700.00   | 5,124,400.00  |         | 6,224,400.00  |
| 天津港股份有限公司          | 9,244,400.00  | -15,280.00   | 8,925,945.40  |         | 9,229,120.00  |
| 华东医药股份有限公司         | 965,241.20    | 267,598.80   | 1,213,415.00  |         | 1,232,840.00  |
| 天津市海运股份有限公司        | 1,577,400.00  | 59,400.00    | 1,486,800.00  |         | 1,636,800.00  |
| 交通银行股份有限公司         | 10,728,009.60 | 1,101,536.70 | 8,551,771.30  |         | 11,829,546.30 |
| 合 计                | 30,997,250.80 | 2,831,955.50 | 27,458,831.70 |         | 33,829,206.30 |

## 十四、公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款按种类列示

| 种 类                    | 年末数            |        |                |       |
|------------------------|----------------|--------|----------------|-------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备           |       |
|                        | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 68,014,035.44  | 7.55   | 17,072,478.03  | 25.10 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |                |       |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款       | 809,340,182.87 | 89.85  | 152,399,559.97 | 18.83 |
| 按无风险组合计提坏账准备的应收账款      | 13,537,441.06  | 1.50   |                |       |
| 组合小计                   | 822,877,623.93 | 91.35  | 152,399,559.97 | 18.52 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 9,912,518.55   | 1.10   | 2,024,320.63   | 20.42 |
| 合 计                    | 900,804,177.92 | 100.00 | 171,496,358.63 | 19.04 |

(续)

| 种 类                    | 年初数            |        |                |        |
|------------------------|----------------|--------|----------------|--------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备           |        |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 16,840,005.39  | 2.41   | 16,840,005.39  | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |                |        |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款       | 657,890,958.76 | 94.16  | 151,140,214.96 | 22.97  |
| 按无风险组合计提坏账准备的应收账款      | 11,681,029.24  | 1.68   |                |        |
| 组合小计                   | 669,571,988.00 | 95.84  | 151,140,214.96 | 22.57  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 12,250,862.16  | 1.75   | 5,266,096.89   | 42.99  |
| 合 计                    | 698,662,855.55 | 100.00 | 173,246,317.24 | 24.80  |

## (2) 应收账款按账龄列示

| 项 目     | 年末数            |        | 年初数            |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 720,634,450.41 | 80.00  | 515,645,614.21 | 73.80  |
| 1 至 2 年 | 6,102,028.60   | 0.68   | 5,784,165.84   | 0.83   |
| 2 至 3 年 | 2,542,469.80   | 0.28   | 3,031,036.04   | 0.43   |
| 3 年以上   | 171,525,229.11 | 19.04  | 174,202,039.46 | 24.94  |
| 合 计     | 900,804,177.92 | 100.00 | 698,662,855.55 | 100.00 |

## (3) 坏账准备的计提情况

## 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

| 应收账款内容        | 账面金额          | 坏账准备          | 计提比例   | 理由          |
|---------------|---------------|---------------|--------|-------------|
| 天津市中药饮片厂      | 16,840,005.39 | 16,840,005.39 | 100.00 | 注 1         |
| 天津中医药大学第一附属医院 | 22,656,190.33 | 232,472.64    | 1.03   | 注 2         |
| 天津市人民医院       | 13,822,558.42 |               |        | 一年以内, 不计提坏账 |
| 天津市大港油田职工总医院  | 14,695,281.30 |               |        | 一年以内, 不计提坏账 |
| 合 计           | 68,014,035.44 | 17,072,478.03 |        |             |

注 1: 本集团应收天津市中药饮片厂 16,840,005.39 元, 认定为单项金额重大且账龄为三年以上, 全额计提坏账准备。

注 2: 本集团应收天津中医药大学第一附属医院 22,656,190.33 元, 认定为单项金额重大, 其中账龄三年以上的为 232,472.64 元, 全额计提坏账准备。

## 按组合计提坏账准备的应收账款

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄     | 年末数            |        |                | 年初数            |        |                |
|---------|----------------|--------|----------------|----------------|--------|----------------|
|         | 账面余额           |        | 坏账准备           | 账面余额           |        | 坏账准备           |
|         | 金额             | 比例(%)  |                | 金额             | 比例(%)  |                |
| 1 年以内   | 656,036,284.27 | 81.06  |                | 505,590,386.51 | 76.85  |                |
| 1 至 2 年 | 1,008,408.67   | 0.12   | 201,681.74     | 596,181.29     | 0.09   | 119,236.26     |
| 2 至 3 年 | 195,223.42     | 0.02   | 97,611.72      | 1,366,824.52   | 0.21   | 683,412.26     |
| 3 年以上   | 152,100,266.51 | 18.80  | 152,100,266.51 | 150,337,566.44 | 22.85  | 150,337,566.44 |
| 合 计     | 809,340,182.87 | 100.00 | 152,399,559.97 | 657,890,958.76 | 100.00 | 151,140,214.96 |

## B、组合中，按无风险组合计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称              | 账面余额          | 坏账准备 |
|-------------------|---------------|------|
| 按无风险组合计提坏账准备的应收账款 | 13,537,441.06 |      |
| 合 计               | 13,537,441.06 |      |

## 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款内容     | 账面余额         | 计提比例(%) | 坏账准备         | 计提理由       |
|------------|--------------|---------|--------------|------------|
| 天津市河西医院    | 1,832,304.32 | 100     | 1,832,304.32 | 无业务往来，风险较大 |
| 天津市第二医院    | 3,374,624.89 | 2.84    | 95,917.36    | 部分存在收回风险   |
| 天津市南开区理疗医院 | 1,902,498.14 | 3.19    | 60,734.66    | 部分存在收回风险   |
| 天津医科大学第二医院 | 2,803,091.20 | 1.26    | 35,364.29    | 部分存在收回风险   |
| 合 计        | 9,912,518.55 |         | 2,024,320.63 |            |

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东。

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称               | 与本公司关系  | 金额            | 年限   | 占应收账款总额的比例(%) |
|--------------------|---------|---------------|------|---------------|
| 天津中医药大学第一附属医院      | 集团外非关联方 | 22,656,190.33 | 一至三年 | 2.52          |
| 天津医药集团太平医药有限公司及分公司 | 集团外关联方  | 18,663,944.25 | 一至三年 | 2.07          |
| 天津市中药饮片厂           | 集团外关联方  | 16,840,005.39 | 三年以上 | 1.87          |
| 天津市大港油田职工总医院       | 集团外非关联方 | 14,695,281.30 | 一年以内 | 1.63          |
| 天津市人民医院            | 集团外非关联方 | 13,822,558.42 | 一年以内 | 1.53          |
| 合 计                |         | 86,677,979.69 |      | 9.62          |

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

| 种 类                     | 年末数           |        |               |        |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备          |        |
|                         | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |               |        |               |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |               |        |               |        |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款       | 38,844,533.29 | 57.55  | 14,899,677.20 | 38.36  |
| 按无风险组合计提坏账准备的其他应收款      | 28,657,042.83 | 42.45  |               |        |
| 组合小计                    | 67,501,576.12 | 100.00 | 14,899,677.20 | 22.07  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |               |        |               | -      |
| 合 计                     | 67,501,576.12 | 100.00 | 14,899,677.20 | 22.07  |

(续)

| 种 类                     | 年初数           |        |              |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |
|                         | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |               |        |              |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |               |        |              |        |
| 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款       | 25,154,710.61 | 43.05  | 9,211,431.35 | 36.62  |
| 按无风险组合计提坏账准备的其他应收款      | 33,277,776.80 | 56.95  |              |        |
| 组合小计                    | 58,432,487.41 | 100.00 | 9,211,431.35 | 15.76  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |               |        |              |        |
| 合 计                     | 58,432,487.41 | 100.00 | 9,211,431.35 | 15.76  |

## (2) 其他应收款按账龄列示

| 项 目     | 年末数           |        | 年初数           |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 28,471,250.97 | 42.18  | 14,543,583.62 | 24.89  |
| 1 至 2 年 | 532,900.09    | 0.79   | 6,867,547.94  | 11.75  |
| 2 至 3 年 | 5,150,260.80  | 7.63   | 1,635,217.85  | 2.80   |
| 3 年以上   | 33,347,164.26 | 49.40  | 35,386,138.00 | 60.56  |
| 合 计     | 67,501,576.12 | 100.00 | 58,432,487.41 | 100.00 |

## (3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄     | 年末数           |        |               | 年初数           |        |              |
|---------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|--------------|
|         | 账面余额          |        | 坏账准备          | 账面余额          |        | 坏账准备         |
|         | 金额            | 比例(%)  |               | 金额            | 比例(%)  |              |
| 1 年以内   | 22,076,253.69 | 56.83  |               | 12,256,903.52 | 48.73  |              |
| 1 至 2 年 |               |        |               | 4,090,219.67  | 16.26  | 818,043.93   |
| 2 至 3 年 | 3,737,204.80  | 9.62   | 1,868,602.40  | 828,400.00    | 3.29   | 414,200.00   |
| 3 年以上   | 13,031,074.80 | 33.55  | 13,031,074.80 | 7,979,187.42  | 31.72  | 7,979,187.42 |
| 合 计     | 38,844,533.29 | 100.00 | 14,899,677.20 | 25,154,710.61 | 100.00 | 9,211,431.35 |

B、组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称               | 账面余额          | 计提比例(%) | 坏账准备 |
|--------------------|---------------|---------|------|
| 按无风险组合计提坏账准备的其他应收款 | 28,657,042.83 |         |      |
| 合 计                | 28,657,042.83 |         |      |

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称         | 与本公司关系  | 金额            | 年限            | 占其他应收款总额的<br>比例(%) |
|--------------|---------|---------------|---------------|--------------------|
| 成都中新药业有限公司   | 子公司     | 13,918,000.00 | 三年以上          | 20.62              |
| 天津赛诺制药有限公司   | 集团外关联方  | 11,002,500.00 | 一年以内          | 16.30              |
| 北京中新药谷医药有限公司 | 子公司     | 10,159,781.70 | 一年以内、三<br>年以上 | 15.05              |
| 红桥拆迁指挥部      | 集团外非关联方 | 3,900,000.00  | 三年以内          | 5.78               |
| 合 计          |         | 38,980,281.70 |               | 57.75              |

## 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目          | 年初数            | 本年增加           | 本年减少           | 年末数            |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 对子公司投资       | 258,384,441.36 | 9,549,443.97   | 77,977,519.58  | 189,956,365.75 |
| 对合营企业投资      |                |                |                |                |
| 对联营企业投资      | 310,905,303.21 | 401,936,879.15 | 62,466,845.66  | 650,375,336.70 |
| 其他股权投资       | 47,661,937.77  |                | 18,962,000.00  | 28,699,937.77  |
| 减：长期股权投资减值准备 | 11,522,006.59  |                |                | 11,522,006.59  |
| 合 计          | 605,429,675.75 | 411,486,323.12 | 159,406,365.24 | 857,509,633.63 |

## (2) 长期股权投资明细情况

| 被投资单位              | 核算方法 | 投资成本           | 年初数            | 增减变动           | 年末数            |
|--------------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 天津达仁堂京万红药业有限公司     | 成本法  | 13,071,879.77  | 13,071,879.77  |                | 13,071,879.77  |
| 天津市中央药业有限公司        | 成本法  |                | 42,000,000.00  | -42,000,000.00 |                |
| 天津新丰制药有限公司         | 成本法  | 41,315,208.57  | 41,315,208.57  |                | 41,315,208.57  |
| 成都中新药业有限公司         | 成本法  | 14,220,000.00  | 14,220,000.00  |                | 14,220,000.00  |
| 成都中新药业自贡有限公司       | 成本法  | 3,000,000.00   | 3,000,000.00   |                | 3,000,000.00   |
| 中新药业唐山新华有限公司       | 成本法  | 15,300,000.00  | 15,300,000.00  |                | 15,300,000.00  |
| 自贡中新药业连锁有限公司       | 成本法  | 300,000.00     | 300,000.00     |                | 300,000.00     |
| 天津隆顺榕发展制药有限公司      | 成本法  | 45,000,000.00  | 40,000,000.00  | 5,000,000.00   | 45,000,000.00  |
| 天津中新药业滨海有限公司       | 成本法  | 10,500,000.00  | 10,500,000.00  |                | 10,500,000.00  |
| 北京中新药谷医药有限公司       | 成本法  | 11,000,000.00  | 11,000,000.00  |                | 11,000,000.00  |
| 天津中新药业集团环渤海药业有限公司  | 成本法  | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |                | 5,000,000.00   |
| 天津新鑫盛钜商贸有限公司       | 成本法  |                | 1,499,443.97   | -1,499,443.97  |                |
| 天津新龙药业有限公司         | 成本法  | 15,300,000.00  | 15,300,000.00  |                | 15,300,000.00  |
| 天津中新楚运贸易有限公司       | 成本法  | 6,999,443.97   | 5,000,000.00   | 1,999,443.97   | 6,999,443.97   |
| 天津中新药业集团国卫医药有限公司   | 成本法  | 6,399,833.44   | 6,399,833.44   |                | 6,399,833.44   |
| 天津中新药业集团旭志医药科技有限公司 | 成本法  | 2,550,000.00   |                | 2,550,000.00   | 2,550,000.00   |
| 中美天津史克制药有限公司       | 权益法  | 121,331,953.50 | 137,660,197.98 | 128,282,023.65 | 265,942,221.63 |
| 天津华立达生物工程有限公司      | 权益法  | 87,802,382.06  | 78,247,022.36  | -6,683,500.11  | 71,563,522.25  |
| 天津中新科炬生物制药有限公司     | 权益法  | 6,990,666.67   | 5,143,249.66   | -1,258,674.63  | 3,884,575.03   |
| 天津百特医疗用品有限公司       | 权益法  | 38,251,098.20  | 30,843,388.82  | -16,874,919.58 | 13,968,469.24  |
| 天津宜药印务有限公司         | 权益法  | 14,947,238.93  | 29,860,123.76  | 2,287,720.29   | 32,147,844.05  |
| 天津生物芯片技术有限责任公司     | 权益法  | 26,400,000.00  | 26,329,251.81  | 3,007,072.46   | 29,336,324.27  |
| 天津赛诺制药有限公司         | 权益法  | 34,478,075.61  | 34,478,075.61  | -23,210,627.76 | 11,267,447.85  |
| 天津宏仁堂药业有限公司        | 权益法  | 211,680,000.00 |                | 219,442,863.56 | 219,442,863.56 |
| 天津市医药集团技术发展公司      | 权益法  | 4,950,000.00   | 2,822,068.82   |                | 2,822,068.82   |
| 天津市国展中心股份有限公司      | 成本法  | 20,000,000.00  | 20,000,000.00  |                | 20,000,000.00  |
| 天津医药集团津康制药有限公司     | 成本法  |                | 18,962,000.00  | -18,962,000.00 |                |
| 宁波药材股份公司           | 成本法  | 3,002,000.00   | 3,002,000.00   |                | 3,002,000.00   |
| 浙江丽水中新药业有限公司       | 成本法  | 1,142,608.07   | 1,142,608.07   |                | 1,142,608.07   |

| 被投资单位         | 核算方法 | 投资成本           | 年初数            | 增减变动           | 年末数            |
|---------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 天津北方人才港股份有限公司 | 成本法  | 1,000,000.00   | 1,000,000.00   |                | 1,000,000.00   |
| 天津万华股份公司      | 成本法  | 900,000.00     | 900,000.00     |                | 900,000.00     |
| 阜新瑰宝实业公司      | 成本法  | 725,230.84     | 725,230.84     |                | 725,230.84     |
| 华丰信用社         | 成本法  | 458,000.00     | 458,000.00     |                | 458,000.00     |
| 德州医药公司        | 成本法  | 408,000.00     | 408,000.00     |                | 408,000.00     |
| 华联商厦股份        | 成本法  | 360,000.00     | 360,000.00     |                | 360,000.00     |
| 滨海新技术产业       | 成本法  | 320,000.00     | 320,000.00     |                | 320,000.00     |
| 陕西中新药业有限公司    | 成本法  | 204,098.86     | 204,098.86     |                | 204,098.86     |
| 山东灵芝药业        | 成本法  | 180,000.00     | 180,000.00     |                | 180,000.00     |
| 合 计           |      | 765,487,718.49 | 616,951,682.34 | 252,079,957.88 | 869,031,640.22 |

(续)

| 被投资单位              | 持股比例 (%) | 比例 (%) (注) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本年计提减值准备 | 本年现金红利        |
|--------------------|----------|------------|------------------------|------|----------|---------------|
| 天津达仁堂京万红药业有限公司     | 52.00    | 52.00      |                        |      |          |               |
| 天津市中央药业有限公司        |          |            |                        |      |          |               |
| 天津新丰制药有限公司         | 55.00    | 55.00      |                        |      |          | 5,700,114.92  |
| 成都中新药业有限公司         | 51.00    | 51.00      |                        |      |          |               |
| 成都中新药业自贡有限公司       | 50.40    | 70.00      | 间接控股                   |      |          |               |
| 中新药业唐山新华有限公司       | 51.00    | 51.00      |                        |      |          |               |
| 自贡中新药业连锁有限公司       | 50.40    | 70.00      | 间接控股                   |      |          |               |
| 天津隆顺榕发展制药有限公司      | 100.00   | 100.00     |                        |      |          |               |
| 天津中新药业滨海有限公司       | 53.60    | 53.60      |                        |      |          |               |
| 北京中新药谷医药有限公司       | 100.00   | 100.00     |                        |      |          |               |
| 天津中新药业集团环渤海药业有限公司  | 100.00   | 100.00     |                        |      |          |               |
| 天津新鑫盛钜商贸有限公司       |          |            |                        |      |          |               |
| 天津新龙药业有限公司         | 51.00    | 51.00      |                        |      |          |               |
| 天津中新楚运贸易有限公司       | 100.00   | 100.00     |                        |      |          |               |
| 天津中新药业集团国卫医药有限公司   | 51.00    | 51.00      |                        |      |          |               |
| 天津中新药业集团旭志医药科技有限公司 | 51.00    | 51.00      |                        |      |          |               |
| 中美天津史克制药有限公司       | 25.00    | 25.00      |                        |      |          | 41,585,939.00 |
| 天津华立达生物工程有限公司      | 40.00    | 40.00      |                        |      |          |               |

| 被投资单位          | 持股比例 (%) | 比例 (%) (注) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备          | 本年计提减值准备 | 本年现金红利        |
|----------------|----------|------------|------------------------|---------------|----------|---------------|
| 天津中新科炬生物制药有限公司 | 35.00    | 35.00      |                        |               |          |               |
| 天津百特医疗用品有限公司   | 30.00    | 30.00      |                        |               |          |               |
| 天津宜药印务有限公司     | 35.00    | 35.00      |                        |               |          | 431,197.24    |
| 天津生物芯片技术有限责任公司 | 26.40    | 26.40      |                        |               |          |               |
| 天津赛诺制药有限公司     | 40.75    | 40.75      |                        |               |          |               |
| 天津宏仁堂药业有限公司    | 40.00    | 40.00      |                        |               |          |               |
| 天津市医药集团技术发展公司  | 33.00    | 33.00      |                        | 2,822,068.82  |          |               |
| 天津市国展中心股份有限公司  | 19.00    | 19.00      |                        |               |          |               |
| 天津医药集团津康制药有限公司 | 10.00    | 10.00      |                        |               |          |               |
| 宁波药材股份公司       | 4.00     | 4.00       |                        | 3,002,000.00  |          |               |
| 浙江丽水中新药业有限公司   | 15.00    | 15.00      |                        | 1,142,608.07  |          |               |
| 天津北方人才港股份有限公司  | 3.00     | 3.00       |                        | 1,000,000.00  |          | 250,000.00    |
| 天津万华股份公司       | 0.00     | 0.00       |                        | 900,000.00    |          |               |
| 阜新瑰宝实业公司       | 7.00     | 7.00       |                        | 725,230.84    |          |               |
| 华丰信用社          | 8.00     | 8.00       |                        | 458,000.00    |          |               |
| 德州医药公司         | 1.00     | 1.00       |                        | 408,000.00    |          |               |
| 华联商厦股份         |          |            |                        | 360,000.00    |          |               |
| 滨海新技术产业        | 2.00     | 2.00       |                        | 320,000.00    |          |               |
| 陕西中新药业有限公司     | 15.00    | 15.00      |                        | 204,098.86    |          |               |
| 山东灵芝药业         | 1.00     | 1.00       |                        | 180,000.00    |          |               |
| 合 计            |          |            |                        | 11,522,006.59 |          | 47,967,251.16 |

注 1：比例是指在被投资单位享有表决权比例。

(3) 向投资企业转移资金的能力未受到限制。

(4) 无未确认的投资损失

(5) 长期股权投资减值准备明细情况

| 项 目           | 年初数          | 本年增加 | 本年减少 | 年末数          |
|---------------|--------------|------|------|--------------|
| 天津市医药集团技术发展公司 | 2,822,068.82 |      |      | 2,822,068.82 |
| 宁波药材股份公司      | 3,002,000.00 |      |      | 3,002,000.00 |
| 浙江丽水中新药业有限公司  | 1,142,608.07 |      |      | 1,142,608.07 |
| 天津北方人才港股份有限公司 | 1,000,000.00 |      |      | 1,000,000.00 |
| 天津万华股份公司      | 900,000.00   |      |      | 900,000.00   |
| 阜新瑰宝实业公司      | 725,230.84   |      |      | 725,230.84   |
| 华丰信用社         | 458,000.00   |      |      | 458,000.00   |
| 德州医药公司        | 408,000.00   |      |      | 408,000.00   |

| 项 目        | 年初数           | 本年增加 | 本年减少 | 年末数           |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 华联商厦股份     | 360,000.00    |      |      | 360,000.00    |
| 滨海新技术产业    | 320,000.00    |      |      | 320,000.00    |
| 陕西中新药业有限公司 | 204,098.86    |      |      | 204,098.86    |
| 山东灵芝药业     | 180,000.00    |      |      | 180,000.00    |
| 合 计        | 11,522,006.59 |      |      | 11,522,006.59 |

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

| 项 目    | 本年发生数            | 上年发生数            |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 3,835,408,616.57 | 3,085,904,267.19 |
| 其他业务收入 | 9,336,102.11     | 10,237,185.13    |
| 营业收入合计 | 3,844,744,718.68 | 3,096,141,452.32 |
| 主营业务成本 | 2,459,167,658.80 | 1,902,735,018.00 |
| 其他业务成本 | 2,574,320.91     | 1,699,957.17     |
| 营业成本合计 | 2,461,741,979.71 | 1,904,434,975.17 |

##### (2) 主营业务(分产品)

| 产品名称    | 本年发生数            |                  | 上年发生数            |                  |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|         | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 中成药     | 5,153,777,379.03 | 3,839,250,201.09 | 4,196,918,758.80 | 3,070,516,180.34 |
| 西药      | 1,000,634,790.73 | 956,141,582.52   | 691,242,140.81   | 654,646,343.69   |
| 其他      | 109,639,078.03   | 85,727,191.16    | 113,397,620.46   | 90,496,072.14    |
| 小计      | 6,264,051,247.79 | 4,881,118,974.77 | 5,001,558,520.07 | 3,815,658,596.17 |
| 减：内部抵销数 | 2,428,642,631.22 | 2,421,951,315.97 | 1,915,654,252.88 | 1,912,923,578.17 |
| 合 计     | 3,835,408,616.57 | 2,459,167,658.80 | 3,085,904,267.19 | 1,902,735,018.00 |

##### (3) 主营业务(分地区)

| 地区名称    | 本年发生数            |                  | 上年发生数            |                  |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|         | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             |
| 境内      | 6,220,174,982.56 | 4,844,799,988.98 | 4,966,689,322.50 | 3,787,696,339.73 |
| 境外      | 43,876,265.23    | 36,318,985.79    | 34,869,197.57    | 27,962,256.44    |
| 小计      | 6,264,051,247.79 | 4,881,118,974.77 | 5,001,558,520.07 | 3,815,658,596.17 |
| 减：内部抵销数 | 2,428,642,631.22 | 2,421,951,315.97 | 1,915,654,252.88 | 1,912,923,578.17 |
| 合 计     | 3,835,408,616.57 | 2,459,167,658.80 | 3,085,904,267.19 | 1,902,735,018.00 |

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

| 期间     | 前五名客户营业收入合计    | 占同期营业收入的比例(%) |
|--------|----------------|---------------|
| 2012 年 | 499,492,138.65 | 12.99         |
| 2011 年 | 274,134,602.49 | 8.88          |

## 5、投资收益

## (1) 投资收益项目明细

| 被投资单位名称              | 本年发生额          | 上年发生额         |
|----------------------|----------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       | 5,950,114.92   | 7,671,202.16  |
| 权益法核算的长期股权投资收益       | 156,105,731.89 | 36,273,041.31 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | 213,575,402.00 |               |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益   |                |               |
| 持有至到期投资持有期间取得的投资收益   |                |               |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | 610,400.00     |               |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     |                |               |
| 持有至到期投资取得的投资收益       | 751,800.00     | 1,050,000.00  |
| 处置可供出售金融资产等取得的投资收益   |                |               |
| 其他                   |                |               |
| 合 计                  | 376,993,448.81 | 44,994,243.47 |

注：处置长期股权投资收益包括为本期出售天津市中央药业有限公司股权实现收益 213,544,710.00 元，出售天津医药集团津康制药有限公司实现收益 30,692.00 元。

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位名称       | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------------|--------------|--------------|
| 成都中新药业自贡有限公司  |              | 756,000.00   |
| 天津新丰制药有限公司    | 5,700,114.92 | 6,464,402.16 |
| 天津市国展中心股份有限公司 |              | 450,800.00   |
| 天津北方人才港股份有限公司 | 250,000.00   |              |
| 合 计           | 5,950,114.92 | 7,671,202.16 |

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位名称       | 本年发生额          | 上年发生额         | 增减变动原因 |
|---------------|----------------|---------------|--------|
| 天津中美史克制药有限公司  | 169,867,962.65 | 41,262,023.81 | 权益法核算  |
| 天津华立达生物工程有限公司 | -6,683,500.11  | -7,912,533.30 | 权益法核算  |
| 天津百特医疗用品有限公司  | -16,874,919.58 | 700,805.02    | 权益法核算  |
| 天津宜药印务有限公司    | 2,824,786.33   | -44,047.80    | 权益法核算  |

| 被投资单位名称        | 本年发生额          | 上年发生额         | 增减变动原因 |
|----------------|----------------|---------------|--------|
| 天津中新科炬生物制药有限公司 | -1,258,674.63  | 2,313,839.87  | 权益法核算  |
| 天津生物芯片技术有限责任公司 | 2,988,960.48   | -11,281.87    | 权益法核算  |
| 天津宏仁堂药业有限公司    | 7,762,863.56   |               | 权益法核算  |
| 天津赛诺制药有限公司     | -2,521,746.81  |               | 权益法核算  |
| 天津国卫医药公司等其他    |                | -35,764.42    | 权益法核算  |
| 合 计            | 156,105,731.89 | 36,273,041.31 |        |

## 6、现金流量表补充资料

| 项 目                              | 本年数                   | 上年数                   |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>      |                       |                       |
| <b>净利润</b>                       | 538,042,366.30        | 229,463,026.42        |
| 加：资产减值准备                         | 6,257,885.90          | 15,833,274.65         |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 68,187,036.49         | 65,564,010.57         |
| 无形资产摊销                           | 5,987,067.66          | 5,744,930.63          |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,771,084.24          | 3,761,237.56          |
| 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） | -2,557,274.43         | -1,064,056.94         |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 734,419.29            | 13,302.22             |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                       |                       |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 49,534,725.50         | 46,646,854.88         |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -376,993,448.81       | -44,994,243.47        |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -11,222,141.40        | -20,839,601.25        |
| 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）                 | -72,948,315.40        | -88,552,886.39        |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -312,952,396.52       | -128,088,792.24       |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 79,390,180.30         | 65,444,790.04         |
| 其他                               |                       |                       |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>             | <b>-24,768,810.88</b> | <b>148,931,846.68</b> |
| <b>(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>    |                       |                       |
| 债务转为资本                           |                       |                       |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                       |                       |
| 融资租入固定资产                         |                       |                       |
| <b>(3) 现金及现金等价物净变动情况：</b>        |                       |                       |

| 项 目          | 本年数            | 上年数            |
|--------------|----------------|----------------|
| 现金的年末余额      | 224,359,607.13 | 237,415,316.27 |
| 减：现金的年初余额    | 237,415,316.27 | 244,952,981.45 |
| 加：现金等价物的年末余额 |                |                |
| 减：现金等价物的年初余额 |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额 | -13,055,709.14 | -7,537,665.18  |

## 十五、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

| 项 目                                                                                     | 本年数            | 上年数           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益                                                                              | 115,465,659.15 | -1,432,467.39 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                                               |                |               |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 12,813,897.98  | 12,017,617.98 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |                |               |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |                |               |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |                |               |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |                |               |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |                |               |
| 债务重组损益                                                                                  |                |               |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |                |               |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |                |               |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                                             |                |               |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |                |               |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |                |               |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |                |               |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |                |               |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |                |               |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |                |               |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |                |               |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 3,044,940.60   | -485,918.57   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |                | 2,100,000.00  |
| 小 计                                                                                     | 131,324,497.73 | 12,199,232.02 |
| 所得税影响额                                                                                  | -34,849,019.60 | -1,607,457.52 |

| 项 目           | 本年数           | 上年数          |
|---------------|---------------|--------------|
| 少数股东权益影响额（税后） | -2,756,983.70 | -656,337.33  |
| 合 计           | 93,718,494.43 | 9,935,437.17 |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

| 项 目                       | 净利润            |                | 净资产              |                  |
|---------------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|                           | 本年数            | 上年数            | 年末数              | 年初数              |
| 根据中国会计准则                  | 458,293,315.61 | 266,588,083.08 | 2,278,771,767.79 | 2,205,059,817.86 |
| 出售天津市中央药业有限公司以前年度其他综合收益调整 | -41,038,603.94 |                |                  |                  |
| 子企业外商投资企业计提职工奖励及福利基金之差异   | -356,257.18    |                |                  |                  |
| 按国际财务报告准则                 | 416,898,454.49 | 266,588,083.08 | 2,278,771,767.79 | 2,205,059,817.86 |

## 3、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产收益率 | 每股收益（元/股） |        |
|----------------------|------------|-----------|--------|
|                      |            | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 21.96%     | 0.60      | 0.60   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 17.29%     | 0.47      | 0.47   |

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

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、49。

## 4、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）应收票据 2012 年 12 月 31 日年末数为 287,952,228.14 元，比年初数增加 49.01%，其主要原因是：由于主营业务收入增加及市场资金紧张的影响使收到的银行承兑汇票增加。

（2）应收账款 2012 年 12 月 31 日年末数为 824,418,519.06 元，比年初数增加

29.82%，其主要原因是：本期营业收入同比增加，尤其是下属商业企业的收入增加较多，而期末未到回款期，以及本期增加子企业天津中新药业集团旭志医药科技有限公司的影响。

(3)应收利息 2012 年 12 月 31 日年末数为 0 元，比年初数减少 100%，其主要原因是：本期持有至到期投资到期收回。

(4)持有至到期投资 2012 年 12 月 31 日年末数为 0 元，比年初数减少 100%，其主要原因是：本期持有至到期投资到期收回。

(5)长期股权投资 2012 年 12 月 31 日年末数为 674,010,214.00 元，比年初数增加 32.89%，其主要原因是：新增对联营公司宏仁堂投资 211,680,000.00 元，减少合并子企业天津市中央药业有限公司，至使其原持有对天士力集团有限公司 160,130,465.05 元股权投资于本期减少，以及本期联营公司投资收益增加的影响。

(6)开发支出 2012 年 12 月 31 日年末数为 955,870.00 元，比年初数减少 81.83%，其主要原因减少合并单位天津赛诺制药有限公司所致。

(7)长期待摊费用 2012 年 12 月 31 日年末数为 10,007,159.55 元，比年初数减少 31.06%，其主要原因是：各公司装修费摊销减少较多，且本期无重大新增。

(8)预收账款 2012 年 12 月 31 日年末数为 76,343,686.10 元，比年初数增加 30.34%，其主要原因是：主要是本期部分公司期末采用预收货款销售的情况增加。

(9)应交税费 2012 年 12 月 31 日年末数为 44,490,915.94 元，比年初数增加 305.19%，其主要原因是：本期出售子企业增加投资收益，使应交所得税增加。

(10)应付股利 2012 年 12 月 31 日年末数为 74,891,575.41 元，比年初数增加 774.79%，其主要原因是：本集团于 2012 年第四季度公告发放股利，使未支付股利金额较上年末有所增加。

(11)一年内到期的非流动负债 2012 年 12 月 31 日年末数为 0 元，比年初数减少 100%，其主要原因是：本期长期借款已全部到期偿还。

(12)盈余公积 2012 年 12 月 31 日年末数为 241,719,008.43 元，比年初数增加 28.63%，其主要原因是：本期实现的归属于母公司净利润较上期增长 76.47%，按照当期净利润 10%提取的法定盈余公积增加较多。

(13)未分配利润 2012 年 12 月 31 日年末数为 600,131,874.70 元，比年初数增加 66.31%，其主要为当期利润增长导致。

(14)投资收益 2012 年度发生数为 276,907,540.67 元，比上年数增加 528.04%，其主要原因是本期出售子公司天津市中央药业有限公司实现投资收益以及本期联营企业中美天津史克制药有限公司当期实现利润增加。

(15)营业外支出 2012 年度发生数为 3,418,361.13 元，比上年数减少 60.35%，其主要原因是：本期处置非流动资产损益同比减少。

(16)所得税费用 2012 年度发生数为 59,146,465.57 元，比上年数增加 293.13%，其主要原因是：本期实现利润同比增加。