

# 天津中新药业集团股份有限公司

600329

## 2014 年半年度报告

## 重要提示

- 一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、 公司全体董事出席董事会会议。
- 三、 公司半年度财务报告未经审计。
- 四、 公司负责人**董事长王志强先生、主管会计工作负责人总会计师孙军先生及会计机构负责人（会计主管人员）阎敏女士**声明：**保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。**
- 五、 公司本报告期不进行利润分配，也不利用资本公积转增股本。
- 六、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？  
否
- 八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	18
第六节	股份变动及股东情况.....	36
第七节	优先股相关情况.....	40
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	41
第九节	财务报告.....	42
第十节	备查文件目录.....	141

# 第一节 释义

## 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中新药业、公司、本公司	指	天津中新药业集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
新交所	指	新加坡交易所
医药集团	指	天津市医药集团有限公司
金浩公司	指	天津金浩医药有限公司
天津津联	指	天津津联投资控股有限公司
渤海国资公司	指	天津渤海国有资产经营管理有限公司
A 股	指	公司在上海证券交易所发行的股票
S 股	指	公司在新加坡交易所发行的股票
元	指	人民币元
GMP	指	Good Manufacturing Practice ,药品生产质量管理规范
CNAS	指	China National Accreditation Service for Conformity Assessment ,中国合格评定国家认可委员会

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	天津中新药业集团股份有限公司
公司的中文名称简称	中新药业
公司的外文名称	TIANJIN ZHONGXIN PHARMACEUTICAL GROUP CORPORATION LIMITED
公司的外文名称缩写	TZXP
公司的法定代表人	王志强

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	焦艳
联系地址	天津市南开区白堤路 17 号中新大厦
电话	022-27020892
传真	022-27020926
电子信箱	zxxy600329@163.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	天津市南开区白堤路 17 号
公司注册地址的邮政编码	300193
公司办公地址	天津市南开区白堤路 17 号
公司办公地址的邮政编码	300193
公司网址	http://www.zhongxinyao.com
电子信箱	zxxy600329@163.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	天津市南开区白堤路 17 号公司办公地点

### 五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	中新药业	600329
S 股	新加坡交易所		

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	3,334,959,752.93	3,078,453,491.32	8.33
归属于上市公司股东的净利润	198,328,122.57	189,194,883.12	4.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	195,682,995.33	185,380,958.89	5.56
经营活动产生的现金流量净额	173,936,728.76	126,728,172.79	37.25
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,579,229,792.56	2,417,381,110.56	6.70
总资产	5,255,939,564.54	5,262,331,548.81	-0.12

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.27	0.26	3.85
稀释每股收益(元/股)	0.27	0.26	3.85
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.26	0.25	4.00
加权平均净资产收益率(%)	7.90	8.49	减少 0.59 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.80	8.32	减少 0.52 个百分点

### 二、 境内外会计准则下会计数据差异

#### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

单位：元 币种：人民币

	净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	198,328,122.57	189,194,883.12	2,579,229,792.56	2,417,381,110.56
按国际会计准则	198,328,122.57	189,194,883.12	2,579,229,792.56	2,417,381,110.56

## 三、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-379,268.65
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,303,801.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-370,496.02
少数股东权益影响额	-312,291.32
所得税影响额	-596,618.42
合计	2,645,127.24

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年是中新药业实施"5522"战略目标的关键之年,也是公司着力打造"品质中新"的起始之年,公司按照医药集团"改革创新、科学发展"的总体要求,坚持"创新立业、实干兴企"的工作基调,加强顶层设计和集团管控,全面提升科技创新、科学营销、资本运营及科学管理的质量和水平。2014 年上半年,经过公司上下的共同努力,公司的各项重点工作均取得了阶段性进展,具体体现在以下方面:

(1) 公司着力提升大品种市场把控能力,销售规模稳步提升。2014 年上半年,公司完成了《2013 年中新药业重点大品种盈利能力分析》报告,建立并完善数据上报的相关规则及体系,完成了对 2013 年公司部分重点大品种售价、成本、费用、利润等要素进行全面而精确的分析,促进公司重点大品种盈利能力分析工作的周期化,常态化。2014 年上半年,25 个大品种累计实现销售收入 109,044 万元,其中,胃肠安、京万红、清肺消炎丸、金芪降糖片等大品种的销售规模较上年同期增幅达 20%以上。

(2) 公司工业企业着力设计科学营销模式,运行质量稳中有升。2014 年上半年,公司所属销售公司继续进行速效救心丸营销模式从商业向终端的过渡,同时针对小品种制定经营方向,实现多品种联动,借助既有的销售网络,推进全国销售,提高公司产品在市场中的份额,进而为公司创利。第六中药厂建立大客户营销模式拉动纯销,同时从终端数量和质量两方面入手拉动销售增长。乐仁堂继续精耕细作天津市场,深挖外埠市场潜力,保持了大品种良好的市场发展势头。

(3) 公司商业企业坚定创新经营,竞争优势逐步形成。2014 年上半年,公司商业企业坚定"统一管理、集中采购、渠道分销、区域经营"的经营方针,实现健康持续发展。医药公司继续采用院店合作模式,实现商业独家配送,减少资金积压;继续拓展大品种规模销售战略,将大品种由 29 个调整至 30 个,大品种集群的确立,带动了"中新药业"的品牌营销,通过集中采购,规模销售,增加了品种的影响力,进一步发挥了品牌营销的优势。

(4) 公司结合机制建设和信息化管理,内控水平进一步提升。2014 年上半年,公司强化过程管理,开展企业经营者年薪季度考核工作,对企业经营者实行季度跟踪,半年小结,全年考核;开展企业风险管理以隆顺榕等四家企业为试点,以点带面逐步推进企业风险管理;加强信息系统建设,普及和推广信息系统应用,如深化财务、全面预算管理系统的应用开发,建设公司人力资源管理系统等;强化集团管控和顶层设计,发挥资源集约的优势,公司建立财务管理中心体系,实施"大财务"发展战略。

(5) 公司着眼打造产品核心竞争力,科技创新扎实推进。2014 年上半年,公司不断加强新产品研发及二次开发,共开展了 29 项新品研发项目,12 项大品种二次开发项目。公司围绕通脉养心丸、胃肠安丸等产品,与全国知名医院和科研机构开展合作,进行各种临床、药理学等研究。同时,公司继续加强专利保护,2014 年上半年,共申请专利 5 项,其中申请发明专利 3 项,实用新型专利 1 项,外观设计专利 1 项。已授权专利共 9 项,其中发明专利 5 项,实用新型专利 2 项,外观专利 2 项。西黄丸、通脉养心丸、紫龙金片等产品申报天津市名牌产品申报工作正在进行中。

截至 2014 年 6 月 30 日,公司总资产 52.56 亿元人民币,净资产 25.79 亿元人民币,比年初增长

6.70%；2014 年上半年，公司累计实现营业收入 33.35 亿元人民币，同比增长 8.33%；公司累计实现归属于母公司净利润 1.98 亿元人民币，同比增长 4.83%；公司实现自营利润 2.15 亿元人民币，公司自营利润同比增长 10%，保持了稳定的业绩水平。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	3,334,959,752.93	3,078,453,491.32	8.33
营业成本	2,236,356,694.46	2,042,143,858.15	9.51
销售费用	676,794,485.98	627,757,065.18	7.81
管理费用	155,158,671.05	160,561,854.58	-3.37
财务费用	24,769,634.07	27,800,934.05	-10.90
经营活动产生的现金流量净额	173,936,728.76	126,728,172.79	37.25
投资活动产生的现金流量净额	64,411,226.51	-16,932,938.01	480.39
筹资活动产生的现金流量净额	-339,748,090.55	-90,347,105.17	-276.05
研发支出	43,152,200.00	41,087,300.00	5.03
销售商品、提供劳务收到的现金	2,679,340,267.35	2,341,413,543.06	14.43
收到的税费返还	1,270,718.10	2,222,897.56	-42.84
收到其他与经营活动有关的现金	27,885,313.13	17,813,506.35	56.54
经营活动现金流入小计	2,708,496,298.58	2,361,449,946.97	14.70
购买商品、接受劳务支付的现金	1,481,215,364.60	1,229,832,174.98	20.44
支付给职工以及为职工支付的现金	261,657,420.14	237,752,104.65	10.05
支付的各项税费	251,401,167.59	276,155,239.75	-8.96
支付其他与经营活动有关的现金	540,285,617.49	490,982,254.80	10.04
经营活动现金流出小计	2,534,559,569.82	2,234,721,774.18	13.42
经营活动产生的现金流量净额	173,936,728.76	126,728,172.79	37.25
收回投资收到的现金	9,133,142,037.64	-	100.00
取得投资收益收到的现金	4,839,469.70	2,587,040.00	87.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	107,966.28	276,126.60	-60.90
投资活动现金流入小计	9,138,089,473.62	2,863,166.60	319,060.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,107,123.61	19,796,104.61	6.62
投资支付的现金	9,052,571,123.50	-	100.00
投资活动现金流出小计	9,073,678,247.11	19,796,104.61	45,735.68
投资活动产生的现金流量净额	64,411,226.51	-16,932,938.01	480.39
吸收投资收到的现金	2,940,000.00	-	100.00
取得借款收到的现金	585,000,000.00	833,000,000.00	-29.77
收到其他与筹资活动有关的现金	20,280,410,796.90	-	100.00
筹资活动现金流入小计	20,868,350,796.90	833,000,000.00	2,405.20
偿还债务支付的现金	783,000,000.00	832,000,000.00	-5.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,965,444.80	91,347,105.17	-33.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、	4,036,762.00	-	100.00

利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	20,364,133,442.65	-	100.00
筹资活动现金流出小计	21,208,098,887.45	923,347,105.17	2,196.87
筹资活动产生的现金流量净额	-339,748,090.55	-90,347,105.17	-276.05
科目	期末数	期初数	变动比例(%)
货币资金	472,484,117.97	544,729,847.89	-13.26
交易性金融资产	-	51,250,000.00	-100.00
应收票据	334,848,051.41	389,664,113.27	-14.07
应收账款	897,871,340.38	1,004,654,671.70	-10.63
预付款项	314,713,358.34	87,210,441.65	260.87
应收利息	-	250,479.45	-100.00
其他应收款	38,292,303.14	54,415,509.19	-29.63
存货	942,818,837.77	816,887,794.78	15.42
其他流动资产	208,356,723.52	238,541,524.80	-12.65
可供出售金融资产	35,664,202.60	35,243,496.80	1.19
持有至到期投资	256,116,303.83	279,585,547.30	-8.39
长期股权投资	571,645,091.76	544,766,136.99	4.93
投资性房地产	27,373,129.02	27,657,550.82	-1.03
固定资产	805,394,972.39	842,186,679.44	-4.37
在建工程	53,288,938.05	44,028,981.17	21.03
无形资产	193,976,904.50	197,062,212.07	-1.57
开发支出	1,879,500.00	1,524,500.00	23.29
长期待摊费用	16,397,067.76	17,853,339.39	-8.16
递延所得税资产	84,818,722.10	84,818,722.10	-
短期借款	861,000,000.00	1,059,000,000.00	-18.70
应付票据	105,944,216.55	118,819,549.82	-10.84
应付账款	587,724,641.45	553,613,894.30	6.16
预收款项	69,451,786.05	78,767,540.81	-11.83
应付职工薪酬	117,868,610.94	111,098,980.48	6.09
应交税费	59,660,692.56	46,852,794.09	27.34
应付利息	1,314,700.00	2,624,773.35	-49.91
应付股利	46,850,872.00	42,446,515.20	10.38
其他应付款	429,190,515.83	364,324,859.80	17.80
其他流动负债	150,000,000.00	230,200,000.00	-34.84
长期应付款	3,949,469.68	3,949,469.68	-
专项应付款	18,332,473.38	18,332,473.38	-
递延所得税负债	4,394,074.70	4,330,968.84	1.46
其他非流动负债	51,002,885.69	53,005,174.61	-3.78
实收资本(或股本)	739,308,720.00	739,308,720.00	-
资本公积	558,973,635.04	558,487,639.61	0.09
盈余公积	275,783,079.70	275,783,079.70	-
未分配利润	1,005,164,357.82	843,801,671.25	19.12
归属于母公司所有者权益合计	2,579,229,792.56	2,417,381,110.56	6.70
少数股东权益	170,024,833.15	157,583,443.89	7.90

- (1) 销售费用变动原因说明：主要是广告、劳务、差旅等销售费用同比增加。
- (2) 管理费用变动原因说明：主要是差旅、会议、招待等办公费用同比减少。
- (3) 财务费用变动原因说明：主要是利息支出同比减少。
- (4) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是销售商品收到现金与购买商品支付现金净流入同比增加。
- (5) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是投资活动收回的现金和支付的现金差额同比增加。
- (6) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是取得借款收到的现金与偿还债务支付的现金净支出同比增加。
- (7) 收到的税费返还：收到的税费返还较上年同期减少 42.84%，主要是收到出口退税减少。
- (8) 收到其他与经营活动有关的现金：收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 56.54%，主要是收到百特保证金 1000 万元。
- (9) 收回投资收到的现金：收回投资收到的现金比上年同期增加 913,314.20 万元，主要是公司债券逆回购业务产生的现金流入
- (10) 取得投资收益收到的现金：取得投资收益收到的现金比上年同期增加 87.07%，主要是子公司中新创睿债券持有期间收到的利息。
- (11) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额：处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上年同期减少 60.90%，主要是处置固定资产收回的现金减少。
- (12) 投资支付的现金：投资支付的现金比上年同期增加 905,257.11 万元，主要是公司债券逆回购业务产生的现金流出。
- (13) 吸收投资收到的现金：吸收投资收到的现金比上年同期增加 294 万元，主要是子公司吸收少数股东投资收到的现金。
- (14) 收到其他与筹资活动有关的现金：本期收到其他与筹资活动有关现金流入及支付其他与筹资活动有关现金支出均为子公司中新创睿投资公司进行债券正回购业务产生的现金流量。
- (15) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金：分配股利、利润或偿付利息支付的现金比上年同期减少 33.26%，主要是分配股利支付的现金减少。
- (16) 交易性金融资产：交易性金融资产余额较期初减少 100%，主要是由于中新创睿公司持有的债券已出售。
- (17) 预付款项：预付账款余额较期初增加 260.87%，主要是预付账款采购的方式增加。
- (18) 应收利息：应收利息余额较期初减少 100%，主要是利息已收回。
- (19) 其他应收款：其他应收账款余额较期初减少 29.63%，主要是子公司其他应收款减少。
- (20) 应付利息：应付利息余额较期初减少 49.91%，主要是贷款余额减少使应付利息减少。
- (21) 其他流动负债：其他流动负债余额较期初减少 34.84%，主要是子公司中新创睿的融资回购余额减少。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

## 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比 上年增减 (%)
中药	1,937,996,253.93	969,586,471.79	49.97	4.37	0.64	增加 1.85 个百分点
西药	1,183,714,894.11	1,109,643,954.49	6.26	7.56	10.00	减少 2.08 个百分点
其他	202,991,248.56	153,847,411.07	24.21	78.69	124.46	减少 15.45 个百分点
合计	3,324,702,396.60	2,233,077,837.35	32.83	8.26	9.43	减少 0.72 个百分点

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
境内	3,293,557,835.25	8.26
境外	31,144,561.35	9.03

## (三) 核心竞争力分析

## 1、 具有完善的法人治理结构，境内外两地上市的融资平台

中新药业在新加坡和上海两地分别上市，依照境内外法律法规的从严要求，规范完善了法人治理结构，对外透明度高。两地上市的平台为公司提供了充分的资本运作和融资空间。

## 2、 具有全国领先的中药制药生产基地

中新药业现代中药产业园中，隆顺榕、达仁堂、中新制药厂采用了新的装备，采取了新的工艺，具备了强大的生产能力。通过生产程控化、输送管道化、包装机电化、检测自动化，实现了全程质量控制。另外，公司还拥有比较完善的先进滴丸制剂产业基地和中药口服固体制剂产业基地。

## 3、 具有研发生产物流一体的医药产业架构

中新药业公司技术创新基础尚好，拥有 1 个国家级企业技术中心、5 个市级企业技术中心，市级现代化技术工程中心及国家人事部批准的博士后科研工作站，围绕中药、化学药、生物工程药三个领域已经形成了研发平台。公司所有制药企业都通过 SFDA 的 GMP 认证，部分生产车间还通过了澳大利亚、日本的 cGMP 认证。按照国家食品药品监督管理局的规定，部分商业企业已通过了新版 GSP 认证。公司具有从研发、生产、物流较为完善的产业链。

## 4、 具有较高的品牌优势

中新药业拥有一批国内外知名中成药，速效救心丸为其翘楚。至 2014 年 6 月 30 日，公司拥有注册商标百余项，其中，驰名商标 4 件，分别为达仁堂、松柏、乐仁堂、隆顺榕；著名商标 7 件，分别为中新药业图形商标 、隆顺榕、达仁堂、乐仁堂、长城、松柏、特子社复。中华老字号 3 个，分

别为达仁堂、乐仁堂、隆顺榕。

#### 5、规模庞大的产品群

中新药业经过几十年不断地挖掘开发创新，具有丰富的门类齐全的品种资源，截止 2014 年 6 月 30 日，公司拥有 17 个剂型的 505 个药品批准文号，其中，国宝级中药 4 个，国家机密品种 1 个，国家秘密品种 3 个，拥有中药保护品种 8 个，独家生产品种 101 个，列入国家基本药物目录品种 85 个，国家医保品种 267 个。公司拥有一大批疗效确切、质量可靠的产品；已形成以速效救心丸、通脉养心丸为代表的心脑血管用药、以清咽滴丸、清肺消炎丸为代表的呼吸系统用药、以胃肠安、藿香正气软胶囊为代表的胃肠用药、以紫龙金、生血丸为代表的抗肿瘤用药等系列产品群。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

报告期末公司长期股权投资为 57,164.51 万元，较年初增加 2,687.90 万元，明细见《财务报表附注》七、12（2）长期股权投资明细情况。

##### (1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末 证券总 投资比 例(%)	报告期损益 (元)
1	债券	122549	12 邳润城	42,680,890.72	409,170	44,368,792.31	17	1,328,417.41
2	债券	124080	12 苏海投	37,094,726.21	363,320	38,587,458.34	15	1,197,166.79
3	债券	124148	13 金灌债	31,216,849.32	300,000	30,504,952.15	12	1,007,845.94
4	债券	122563	12 亳州债	29,155,081.88	278,350	30,282,034.38	12	927,502.24
5	债券	124079	12 保国资	21,079,432.20	193,110	20,465,595.74	8	635,624.30
6	债券	122568	12 随州债	18,823,531.37	182,510	19,573,614.61	8	649,732.64
7	债券	122509	12 白中兴	19,292,054.79	180,000	18,762,842.71	7	609,621.26
8	债券	124122	13 抚城投	15,856,898.63	150,000	15,447,499.72	6	506,789.53
9	债券	122566	12 库城建	11,242,962.11	108,290	11,673,254.70	5	359,957.88
10	债券	124705	13 库车02	10,356,054.80	100,000	10,387,926.62	4	133,926.62
期末持有的其他证券投资				16,558,551.94	/	16,062,332.55	6	498,092.41
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	49,867.19
合计				253,357,033.97	/	256,116,303.83	100	7,904,544.21

## (2) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600322	天房发展	1,520,000.00	0.086	0.086	3,249,000.00		80,750.00	可供出售金融资产、资本公积、递延所得税负债、投资收益	原始股
000695	滨海能源	1,100,000.00	0.410	0.410	7,634,900.00		711,620.00	可供出售金融资产、资本公积、递延所得税负债、投资收益	原始股
600717	天津港	303,174.60	0.091	0.091	12,193,440.00	293,376.00	-740,316.00	可供出售金融资产、资本公积、递延所得税负债、	原始股

								投资收益	
000963	华东医药	19,425.00	0.008	0.008	1,958,040.00	25,382.00	246,568.00	可供出售金融资产、 资本公积、递延所得税负债、 投资收益	原始股
601328	交通银行	3,277,775.00	0.003	0.003	9,291,222.60		81,417.93	可供出售金融资产、 资本公积、递延所得税负债、 投资收益	原始股
600751	SST 天海	150,000.00	0.025	0.025	1,337,600.00		-22,440.00	可供出售金融资产、 资本公积、递延所得税负债、 投资收益	原始股
合计		6,370,374.60	/	/	35,664,202.60	318,758.00	357,599.93	/	/

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## (3) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司经营情况分析：

单位：万元

被投资单位	行业	持股例	经营范围	注册资 本(万 元)	总资产	净资产	净利润
天津新龙药业 有限公司	商业	51.00%	销售中药材、中药饮片、生物 制品、中成药、化学原料药、 化学药制剂、抗生素等	3000	4,522.05	3,273.86	48.03
成都中新药业 有限公司	商业	51.00%	批发、配送、零售生化药品、 中药材、中药饮片、生物制品 等	2788	10,237.82	1,258.69	-150.95
天津中新药业 滨海有限公司	商业	53.60%	批发零售中成药、中药饮片、 生物制品批发、日用百货等	1959	4,519.61	1,470.81	1.38
成都中新药业 自贡有限公司	商业	50.40%	批发、配送中药材、饮片、中 成药、医疗器械等	1000	2,943.68	1,010.77	-65.77
北京中新药谷 医药有限公司	商业	100.00%	销售中成药、化学原料药、化 学药制剂等	1100	5,877.79	655.53	10.90
天津隆顺榕发 展制药有限公司	工业	100.00%	中药材收购、中成药加工蜜饯 (分装)、水产加工品(干制 分装),茶类、预包装食品等	4500	6,473.23	3,887.68	-149.51
天津达仁堂京 万红药业有限 公司	工业	52.00%	制造丸剂、软膏剂、硬胶囊剂、 膏药等货物进出口	2751	17,707.87	12,461.49	1,423.21
天津新丰制药 有限公司	工业	55.00%	生产、加工、销售片剂、胶囊、 针剂	美元 900 万	11,666.30	9,806.14	212.66
中新药业唐山 新华有限公司	商业	51.00%	批发、配送、零售生化药品、 中药材、中药饮片、生物制品 等	3000	15,645.34	3,353.56	15.36
天津中新药业 集团国卫医药 有限公司	商业	51.00%	批发、配送、零售生化药品、 中药材、中药饮片、生物制品 等	1720	12,615.28	1,741.56	-32.95
天津中新药 业集团旭志 医药科技有 限公司	商业	51.00%	批发、配送、零售生化药品、 中药材、中药饮片、生物制品 等	1100	4,562.40	1,102.55	0.16
浙江中新创睿 投资有限公司	商业	100.00%	实业投资；投资管理、咨询； 医药技术的研发、转让、咨询 服务；市场信息咨询；企业管	10000	25,641.00	10,536.00	548.84

			理服务；项目投资				
天津达仁堂 (亳州)中药 饮片有限公司	工业	51.00%	筹建	1850	3,484.90	1,843.50	-

参股公司的经营情况及业绩见《财务报表附注》七、12(5)对合营企业投资和联营企业投资。

利润贡献 10% 以上的子公司及联营企业情况

单位：万元

项目	中美天津史克制药有限公司
营业收入	73,680.92
营业成本	25,093.86
销售费用	31,195.08
管理费用	1,565.56
财务费用	710.23
营业利润	14,050.92
净利润	10,509.17

#### 4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

#### 二、利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司已于 2014 年 5 月 15 日召开了公司 2013 年度股东大会，会议审议通过了有关“公司 2013 年度利润分配案”的议案，方案的具体内容为“以 2013 年 12 月 31 日总股本 739,308,720 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），派发现金红利总额 36,965,436 元”。截至本报告披露之日，该方案已执行完毕。

#### 三、其他披露事项

##### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
2014年3月21日,公司召开2014年第三次董事会,会议审议通过了转让控股子公司天津达仁堂(亳州)中药饮片有限公司9%股权的议案。	2014年3月22日,临时公告2014-005号 2014年4月4日,临时公告2014-010号

### 四、 公司股权激励情况及其影响

不适用

### 五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联交易金额	占同 类交 易金 额的 比例 (%)	关联 交易 结算 方式	市场 价格	交易 价格 与市 场参 考价 格差 异较 大的 原因
天津医药集团太平医药有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	经营性	市价		352,112,793.42	15.27	现金		
天津宏仁堂销售有限公司	联营公司	购买商品	经营性	市价		50,402,653.09	2.19	现金		

司										
天津力生制药股份有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	经营性	市价		2,470,625.29	0.11	现金		
天津市津药医药发展有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品	经营性	市价		6,240,440.97	0.27	现金		
天津市医药公司	母公司的全资子公司	购买商品	经营性	市价		4,444,706.66	0.19	现金		
天津宜药印务有限公司	联营公司	购买商品	经营性	市价		28,175,973.53	1.22	现金		
天津太平龙隆医药有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	经营性	市价		22,021,893.41	0.95	现金		
天津市药材集团宁河公司	母公司的全资子公司	购买商品	经营性	市价		4,621,411.62	0.20	现金		
天津太平祥云医药有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	经营性	市价		663,819.66	0.03	现金		
天津医药集团敬一	母公司的控股子公司	购买商品	经营性	市价		36,079,182.91	1.56	现金		

堂连锁股份有限公司	司									
天津市浩达医疗器械有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	经营性	市价		244,196.44	0.01	现金		
天津市药材集团蓟县公司	母公司的全资子公司	购买商品	经营性	市价		153,933.72	0.01	现金		
天津医药集团泓泽医药有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	经营性	市价		25,679,053.77	1.11	现金		
天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	经营性	市价		174,209.57	0.01	现金		
天津市中央药业有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	经营性	市价		9,646,631.59	0.42	现金		
天津医药集团太平医药有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	经营性	市价		293,164,091.79	8.82	现金		

天津市药材集团宁河公司	母公司的全资子公司	销售商品	经营性	市价		11,026,452.30	0.33	现金		
天津市药材集团蓟县公司	母公司的全资子公司	销售商品	经营性	市价		1,637,062.85	0.05	现金		
天津医药集团敬一堂连锁股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	经营性	市价		19,859,685.21	0.60	现金		
天津太平龙隆医药有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	经营性	市价		11,157,555.30	0.34	现金		
天津宏仁堂药业有限公司	联营公司	销售商品	经营性	市价		597,871.83	0.02	现金		
天津太平祥云医药有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	经营性	市价		1,304,976.60	0.04	现金		
天津太平振华大药房有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	经营性	市价		68,028.43	0.00	现金		
天津	母公	销售	经营	市价		57,435.90	0.00	现金		

医药集团津康制药有限公司	公司的控股子公司	商品	性							
天津医药集团泓泽医药有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	经营性	市价		21,373,247.86	0.64	现金		
天津市医药公司	母公司的全资子公司	销售商品	经营性	市价		700,517.95	0.02	现金		
天津太平百时康医疗器械有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	经营性	市价		856,248.46	0.03	现金		
合计				/	/	904,934,700.13	34.44	/	/	/

(二) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
天津医药集团太平医药有限	母公司的控股子公司	11,094,806.53	-5,287,720.97	5,807,085.56			

公司及分公司							
天津市药材集团宁河公司	母公司的全资子公司	5,443,588.00	-4,003,701.34	1,439,886.66			
天津市药材集团蓟县公司	母公司的全资子公司	1,955,110.63	-4,330.00	1,950,780.63			
天津医药集团敬一堂连锁股份有限公司	母公司的控股子公司	1,870,904.71	1,457,989.33	3,328,894.04			
天津	母公	1,328,206.20	-313,724.85	1,014,481.35			

太平龙隆医药有限公司	司的控股子公司						
天津宏仁堂药业有限公司	联营公司	540,243.00	93,583.00	633,826.00			
天津太平祥云医药有限公司	母公司的控股子公司	501,395.70	-487,208.14	14,187.56			
天津市津药医药发展有限责任公司	母公司的控股子公司	109,932.01	90,813.21	200,745.22			

司							
天津市同仁堂医药销售有限公司	母公司的控股子公司	1,913,139.54	-1,913,139.54	0.00			
天津市中央药业有限公司	母公司的控股子公司	1,441,000.91	2,248,277.66	3,689,278.57			
天津宏仁堂销售有限公司	联营公司	1,050,376.00	-1,050,376.00	0.00			
天津医药集团太平医药	母公司的控股子公司	775,629.29	4,356,273.91	5,131,903.20			

有限公司							
天津力生制药股份有限公司	母公司的控股子公司	21,297.74	86,458.26	107,756.00			
天津市药材集团宁河公司	母公司的全资子公司	0.00	154,752.99	154,752.99			
天津医药集团敬一堂连锁股份有限公司	母公司的控股子公司	0.00	37,090,800.00	37,090,800.00			
天津中	联营公	2,880,000.00	-1,544,000.00	1,336,000.00			

新科炬生物制药有限公司	司						
天津华立达生物工程有 限公司	联营公司	1,022,000.00	-1,022,000.00	0.00			
天津众健爱和医疗科技有 限公司	母公司的控股子公司				1,534,560.00	-200,000.00	1,334,560.00
天津百特医疗用品有 限公司	联营公司				0.00	10,000,000.00	10,000,000.00

限 公 司							
合计	31,947,630.26	29,952,747.52	61,900,377.78	1,534,560.00	9,800,000.00	11,334,560.00	
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)						33,475,540.52	
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)						59,930,551.78	

## 六、 重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

不适用

## (二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

<b>公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)</b>	
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)	0
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)	0
<b>公司对子公司的担保情况</b>	
报告期内对子公司担保发生额合计	13,000,000
报告期末对子公司担保余额合计(B)	13,000,000
<b>公司担保总额情况(包括对子公司的担保)</b>	
担保总额(A+B)	13,000,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	0.50
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)	0
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)	0
上述三项担保金额合计(C+D+E)	0

## (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	天津市医药集团有限公司	公司控股股东天津市医药集团有限公司（以下简称“医药集团”）承诺其与本公司的关联交易将继续严格按照关联交易合同执行，其中涉及尚需具体协商条款将根据双方提供产品、服务的质量及市场情况按公平的市场原则协商确定，医药集团	长期有效	否	是		

			不得以控股股东的身份进行干预。				
	解决同业竞争	天津市医药集团有限公司	医药集团将不会并且将要求或督促其子公司不会在中国境内外任何地方和以任何形式（包括但不限于独资经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益）从事与本公司及其全资企业、控股公司以及参股 20% 以上、50% 以下股权的公司的业务有竞争或能构成竞争的业务或活	长期有效	否	是	

			动。				
其他承诺	解决关联交易	天津渤海国有资产经营管理有限公司	公司间接控股股东天津渤海国有资产经营管理有限公司(以下简称“渤海国资公司”)承诺其在通过国有资产无偿划转方式受让医药集团的股权后,将尽力避免与上市公司中新药业之间发生关联交易。对于无法避免或合理原因而发生的关联交易,本公司将遵循公开、公平、公正的原则,与交易对方协商,以	长期有效	否	是	

			保证关联交易价格公允、合理。				
	解决同业竞争	天津渤海国有资产经营管理有限公司	渤海国资公司承诺减少和避免同业竞争，具体内容：A、不直接或间接从事与中新药业及其下属企业主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动；B、不支持中新药业及其下属企业以外的他人从事与中新药业及其下属企业目前或今后的主营业务构成竞争或者可能构成竞	长期有效	否	是	

			<p>争的业务或活动；C、凡本公司以及本公司的控制的企业有任何商业机会可从事、参与或入股可能会与中药业及其下属企业的主营业务构成竞争关系的业务或活动，本公司以及本公司的控制的企业会将该商业机会让予中药业或其下属企业；D、凡本公司以及本公司的控制的企业在承担科研项目过程中形成与中</p>				
--	--	--	---	--	--	--	--

			新药业及其下属企业的主营业务相关的专利、技术并适用于商业化的，应优先转让予中新药业或其下属企业；E、促使本公司及本公司的控制的下属企业遵守上述承诺。				
	解决同业竞争	天津市医药集团有限公司	医药集团将在3年内将目前与中新药业存在潜在竞争的中药材制造企业通过股权转让或资产重组等符合法律法规的方式纳入中新药业上市平台或出	2012年11月26日—2015年11月26日	是	是	

			售予独立第三方。				
	其他	天津市医药集团有限公司	医药集团承诺如果公司因金耀氨基酸诉讼事项遭受损失，医药集团承诺给予补偿。	长期有效	否	是	

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

公司于 2014 年 5 月 15 日召开了公司 2013 年度股东大会,会议审议通过了续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2014 年度境内审计师,续聘 RSM 石林特许会计师事务所为公司 2014 年度境外审计师。

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### 十、公司治理情况

公司作为上海证券交易所与新加坡交易所两地上市公司,同时接受中国、新加坡两国法律、法规与上海、新加坡两地交易所的规范治理。报告期内,公司严格按照《中国公司法》、《中国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《新加坡上市手册》及中国证监会、两地交易所的相关规定,不断完善公司法人治理结构,规范公司运作。报告期内,公司治理的情况与《中国公司法》和中国证监会的相关要求不存在差异。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 股东情况

#### (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数		34,104				
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数		0				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
天津市医药集团有限公司	国有法人	44.043	325,610,792	0	0	无
CITIBANK NOMS S'PORE PTE LTD	境外法人	5.112	37,794,500	-1,617,155	0	未知
RAFFLES NOMINEES (PTE) LTD	境外法人	3.870	28,613,000	8,291,000	0	未知
HSBC (SINGAPORE) NOMS PTE LTD	境外法人	2.814	20,804,000	-7,178,000	0	未知
PHILLIP SECURITIES PTE LTD	境外法人	1.619	11,966,092	2,804,000	0	未知

DB NOMINEES (S) PTE LTD	境外法人	1.605	11,864,500	-5,963,500	0	未知
OCBC SECURITIES PRIVATE LTD	境外法人	1.306	9,658,000		0	未知
财通基金 - 光大银行 - 财通基金 - 富春 58 号资产管理计划	其他	1.052	7,773,909		0	未知
DBS NOMINEES PTE LTD	境外法人	1.047	7,738,000	495,000	0	未知
MORGAN STANLEY ASIA (S) SEC PL	境外法人	1.012	7,480,000	-2,000,000	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
天津市医药集团有限公司	325,610,792	人民币普通股
CITIBANK NOMS S'PORE PTE LTD	37,794,500	境外上市外资股
RAFFLES NOMINEES (PTE) LTD	28,613,000	境外上市外资股
HSBC (SINGAPORE) NOMS PTE LTD	20,804,000	境外上市外资股
PHILLIP SECURITIES PTE LTD	11,966,092	境外上市外资股
DB NOMINEES (S) PTE LTD	11,864,500	境外上市外资股
OCBC SECURITIES PRIVATE LTD	9,658,000	境外上市外资股
财通基金 - 光大银行 - 财通基金 - 富春 58 号资产管理计划	7,773,909	人民币普通股
DBS NOMINEES PTE LTD	7,738,000	境外上市外资股
MORGAN STANLEY ASIA (S) SEC PL	7,480,000	境外上市外资股

上述股东关联关系或一致行动的说明

持股 5% 以上的股东分别为天津市医药集团有限公司，持股比例达到 44.043%，为本公司第一大股东；CITYBANK NOMS S'PORE PTE LTD，持股比例达到 5.112%，为本公司新加坡 S 股股东。

公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。

公司未知前十名无限售条件流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。

单位:股

A 股前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
天津市医药集团有限公司	325,610,792	人民币普通股
财通基金 - 光大银行 - 财通基金 - 富春 58 号资产管理计划	7,773,909	人民币普通股
厦门国际信托有限公司 - 聚宝一号集合资金信托	4,941,559	人民币普通股
中融国际信托有限公司 - 海通伞形宝 1 号证券投资集合资金信托	4,020,231	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司 - 诺安主题精选股票型证券投资基金	2,808,180	人民币普通股
中国国际金融有限公司客户信用交易担保证券账户	2,587,599	人民币普通股
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,557,464	人民币普通股
招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,332,339	人民币普通股
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,305,486	人民币普通股
新华人寿保险股份有限公司 - 分红 - 个人分红 - 018L - FH002 沪	1,958,041	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>持股 5% 以上的股东分别为天津市医药集团有限公司，持股比例达到 44.043%，为本公司第一大股东。</p> <p>公司未知 A 股前十名股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。</p> <p>公司未知 A 股前十名无限售条件流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。</p>	

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	华夏证券有限公司	1,200,000	2007年7月19日	0	偿还医药集团为其代垫的对价股份后,经公司提出上市申请,由上海证券交易所批准后方可上市流通。
2	上海索飞工贸有限公司	500,000	2007年7月19日	0	同上
3	鞍山证券公司双山营业部	500,000	2007年7月19日	0	同上
4	沈阳铁路局	300,000	2007年7月19日	0	同上
5	汇达资产托管有限责任公司	200,000	2007年7月19日	0	同上
6	克瑞思房	200,000	2007年7月19日	0	同上
7	上海众玺微电子元件有限公司	100,000	2007年7月19日	0	同上
8	南京药业股份有限公司	100,000	2007年7月19日	0	同上
9	常熟市冶塘汽车运输队	100,000	2007年7月19日	0	同上
10	天津福明市政公路工程咨询有限公司	60,000	2007年7月19日	0	同上
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司未知前十名有限售条件流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		

## 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈德仁	独立董事	聘任	公司于 2014 年 5 月 15 日召开 2013 年度股东大会，审议通过了“选举陈德仁先生为公司独立董事”的议案。
王刚	独立董事	离任	任期已满且已连任两届。

## 第九节 财务报告

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:天津中新药业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	472,484,117.97	544,729,847.89
交易性金融资产	七、2	-	51,250,000.00
应收票据	七、3	334,848,051.41	389,664,113.27
应收账款	七、5	897,871,340.38	1,004,654,671.70
预付款项	七、7	314,713,358.34	87,210,441.65
应收利息		-	250,479.45
其他应收款	七、6	38,292,303.14	54,415,509.19
存货	七、8	942,818,837.77	816,887,794.78
其他流动资产	七、9	208,356,723.52	238,541,524.80
流动资产合计		3,209,384,732.53	3,187,604,382.73
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	七、10	35,664,202.60	35,243,496.80
持有至到期投资	七、11	256,116,303.83	279,585,547.30
长期股权投资	七、12	571,645,091.76	544,766,136.99
投资性房地产	七、13	27,373,129.02	27,657,550.82
固定资产	七、14	805,394,972.39	842,186,679.44
在建工程	七、15	53,288,938.05	44,028,981.17
无形资产	七、16	193,976,904.50	197,062,212.07
开发支出	七、16	1,879,500.00	1,524,500.00
商誉	七、17	-	-
长期待摊费用	七、18	16,397,067.76	17,853,339.39
递延所得税资产	七、19	84,818,722.10	84,818,722.10
非流动资产合计		2,046,554,832.01	2,074,727,166.08
资产总计		5,255,939,564.54	5,262,331,548.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、22	861,000,000.00	1,059,000,000.00
应付票据	七、23	105,944,216.55	118,819,549.82
应付账款	七、24	587,724,641.45	553,613,894.30
预收款项	七、25	69,451,786.05	78,767,540.81
应付职工薪酬	七、26	117,868,610.94	111,098,980.48
应交税费	七、27	59,660,692.56	46,852,794.09
应付利息	七、28	1,314,700.00	2,624,773.35

应付股利	七、29	46,850,872.00	42,446,515.20
其他应付款	七、30	429,190,515.83	364,324,859.80
其他流动负债	七、31	150,000,000.00	230,200,000.00
流动负债合计		2,429,006,035.38	2,607,748,907.85
<b>非流动负债：</b>			
长期应付款	七、32	3,949,469.68	3,949,469.68
专项应付款	七、33	18,332,473.38	18,332,473.38
递延所得税负债	七、19	4,394,074.70	4,330,968.84
其他非流动负债	七、34	51,002,885.69	53,005,174.61
非流动负债合计		77,678,903.45	79,618,086.51
负债合计		2,506,684,938.83	2,687,366,994.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、35	739,308,720.00	739,308,720.00
资本公积	七、36	558,973,635.04	558,487,639.61
盈余公积	七、37	275,783,079.70	275,783,079.70
未分配利润	七、38	1,005,164,357.82	843,801,671.25
归属于母公司所有者权益合计		2,579,229,792.56	2,417,381,110.56
少数股东权益		170,024,833.15	157,583,443.89
所有者权益合计		2,749,254,625.71	2,574,964,554.45
负债和所有者权益总计		5,255,939,564.54	5,262,331,548.81

法定代表人：王志强

主管会计工作负责人：孙军

会计机构负责人：阎敏

**母公司资产负债表**

2014 年 6 月 30 日

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		269,393,204.54	296,613,615.39
应收票据		284,643,217.37	369,748,023.11
应收账款	十四、1	801,876,190.01	884,808,857.32
预付款项		218,227,268.02	48,408,259.10
其他应收款	十四、2	68,000,748.55	52,352,137.01
存货		724,488,571.21	635,787,392.77
其他流动资产		192,947,755.92	237,105,915.00
流动资产合计		2,559,576,955.62	2,524,824,199.70
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		35,664,202.60	35,243,496.80
长期股权投资	十四、3	880,146,457.50	850,372,502.74
投资性房地产		25,501,521.53	25,746,922.03

固定资产		718,488,416.06	752,409,772.85
在建工程		23,999,394.15	23,186,126.17
无形资产		160,405,584.31	163,127,304.23
开发支出		492,500.00	492,500.00
商誉		-	-
长期待摊费用		11,800,975.00	13,045,975.00
递延所得税资产		78,293,254.84	78,293,254.84
非流动资产合计		1,934,792,305.99	1,941,917,854.66
资产总计		4,494,369,261.61	4,466,742,054.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款		788,000,000.00	978,000,000.00
应付票据		-	2,632,069.13
应付账款		408,499,624.65	417,243,248.65
预收款项		56,090,040.31	58,907,121.84
应付职工薪酬		110,077,901.93	103,694,155.59
应交税费		49,611,051.92	34,400,043.45
应付利息		1,314,700.00	2,399,449.98
应付股利		46,850,872.00	42,446,515.20
其他应付款		427,950,900.86	390,037,624.85
流动负债合计		1,888,395,091.67	2,029,760,228.69
<b>非流动负债：</b>			
专项应付款		18,332,473.38	18,332,473.38
递延所得税负债		4,394,074.70	4,330,968.84
其他非流动负债		30,062,475.37	32,107,060.24
非流动负债合计		52,789,023.45	54,770,502.46
负债合计		1,941,184,115.12	2,084,530,731.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		739,308,720.00	739,308,720.00
资本公积		558,356,797.10	557,870,801.67
盈余公积		275,783,079.70	275,783,079.70
未分配利润		979,736,549.69	809,248,721.84
所有者权益（或股东权益）合计		2,553,185,146.49	2,382,211,323.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,494,369,261.61	4,466,742,054.36

法定代表人：王志强

主管会计工作负责人：孙军

会计机构负责人：阎敏

**合并利润表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,334,959,752.93	3,078,453,491.32
其中：营业收入	七、39	3,334,959,752.93	3,078,453,491.32
二、营业总成本		3,119,559,505.67	2,882,524,062.68
其中：营业成本	七、39	2,236,356,694.46	2,042,143,858.15
营业税金及附加	七、40	26,503,104.58	24,416,700.41
销售费用	七、41	676,794,485.98	627,757,065.18
管理费用	七、42	155,158,671.05	160,561,854.58
财务费用	七、43	24,769,634.07	27,800,934.05
资产减值损失	七、45	-23,084.47	-156,349.69
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	31,778,251.08	28,626,347.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、44	25,850,559.28	28,351,307.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		247,178,498.34	224,555,775.83
加：营业外收入	七、46	4,951,958.62	5,111,478.79
减：营业外支出	七、47	1,397,921.64	467,011.99
其中：非流动资产处置损失	七、47	405,913.17	143,097.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		250,732,535.32	229,200,242.63
减：所得税费用	七、48	40,531,261.50	35,583,778.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		210,201,273.82	193,616,464.33
归属于母公司所有者的净利润		198,328,122.57	189,194,883.12
少数股东损益		11,873,151.25	4,421,581.21
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、49	0.27	0.26
（二）稀释每股收益	七、49	0.27	0.26
七、其他综合收益	七、50	485,995.43	-5,498,819.51
八、综合收益总额		210,687,269.25	188,117,644.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		198,814,118.00	183,696,063.61
归属于少数股东的综合收益总额		11,873,151.25	4,421,581.21

法定代表人：王志强

主管会计工作负责人：孙军

会计机构负责人：阎敏

**母公司利润表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	2,758,363,849.89	2,490,804,715.19
减：营业成本	十四、4	1,852,844,426.44	1,633,836,636.12
营业税金及附加		21,883,433.49	19,906,137.26
销售费用		532,860,748.36	485,495,112.69
管理费用		116,399,089.43	128,158,395.94
财务费用		23,281,236.05	27,658,646.89
资产减值损失		-22,986.33	-155,154.66
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	31,037,900.98	28,932,347.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、5	25,850,559.28	28,351,307.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		242,155,803.43	224,837,288.14
加：营业外收入		3,430,871.74	4,684,973.63
减：营业外支出		1,098,828.03	408,952.33
其中：非流动资产处置损失		307,754.31	116,511.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		244,487,847.14	229,113,309.44
减：所得税费用		37,034,583.29	32,236,169.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		207,453,263.85	196,877,140.27
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.28	0.27
（二）稀释每股收益		0.28	0.27
六、其他综合收益		485,995.43	-6,098,819.52
七、综合收益总额		207,939,259.28	190,778,320.75

法定代表人：王志强

主管会计工作负责人：孙军

会计机构负责人：阎敏

**合并现金流量表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		2,679,340,267.35	2,341,413,543.06
收到的税费返还		1,270,718.10	2,222,897.56
收到其他与经营活动有关的现金	七、51 (1)	27,885,313.13	17,813,506.35
经营活动现金流入小计		2,708,496,298.58	2,361,449,946.97
购买商品、接受劳务支付的现金		1,481,215,364.60	1,229,832,174.98
支付给职工以及为职工支付的现金		261,657,420.14	237,752,104.65
支付的各项税费		251,401,167.59	276,155,239.75
支付其他与经营活动有关的现金	七、51 (2)	540,285,617.49	490,982,254.80
经营活动现金流出小计		2,534,559,569.82	2,234,721,774.18
经营活动产生的现金流量净额		173,936,728.76	126,728,172.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,133,142,037.64	-
取得投资收益收到的现金		4,839,469.70	2,587,040.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		107,966.28	276,126.60
投资活动现金流入小计		9,138,089,473.62	2,863,166.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,107,123.61	19,796,104.61
投资支付的现金		9,052,571,123.50	-
投资活动现金流出小计		9,073,678,247.11	19,796,104.61
投资活动产生的现金流量净额		64,411,226.51	-16,932,938.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,940,000.00	-
其中：子公司吸收少		2,940,000.00	-

数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		585,000,000.00	833,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、51 (3)	20,280,410,796.90	-
筹资活动现金流入小计		20,868,350,796.90	833,000,000.00
偿还债务支付的现金		783,000,000.00	832,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,965,444.80	91,347,105.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,036,762.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	七、51 (4)	20,364,133,442.65	-
筹资活动现金流出小计		21,208,098,887.45	923,347,105.17
筹资活动产生的现金流量净额		-339,748,090.55	-90,347,105.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		36,388.33	188,874.97
五、现金及现金等价物净增加额		-101,363,746.95	19,637,004.58
加：期初现金及现金等价物余额	七、52 (1)	659,219,285.30	344,654,527.14
六、期末现金及现金等价物余额		557,855,538.35	364,291,531.72

法定代表人：王志强

主管会计工作负责人：孙军

会计机构负责人：阎敏

## 母公司现金流量表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		2,110,093,292.35	1,766,141,207.64
收到的税费返还		1,103,118.10	2,222,897.56
收到其他与经营活动有关的现金		19,938,252.17	13,776,204.27
经营活动现金流入小计		2,131,134,662.62	1,782,140,309.47
购买商品、接受劳务支付的现金		1,111,803,710.05	903,549,897.29
支付给职工以及为职工支付的现金		214,460,242.62	194,430,630.82
支付的各项税费		209,299,714.64	235,590,279.62

支付其他与经营活动有关的现金		425,165,165.65	338,534,350.42
经营活动现金流出小计		1,960,728,832.96	1,672,105,158.15
经营活动产生的现金流量净额		170,405,829.66	110,035,151.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,804,671,005.00	
取得投资收益收到的现金		5,187,341.70	3,187,040.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		69,820.00	157,476.87
投资活动现金流入小计		8,809,928,166.70	3,344,516.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,197,067.44	10,045,257.87
投资支付的现金		8,808,466,005.00	-
投资活动现金流出小计		8,813,663,072.44	10,045,257.87
投资活动产生的现金流量净额		-3,734,905.74	-6,700,741.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		570,000,000.00	810,000,000.00
筹资活动现金流入小计		570,000,000.00	810,000,000.00
偿还债务支付的现金		760,000,000.00	800,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,891,334.77	89,657,278.28
筹资活动现金流出小计		813,891,334.77	889,657,278.28
筹资活动产生的现金流量净额		-243,891,334.77	-79,657,278.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-77,220,410.85	23,677,132.04
加：期初现金及现金等价物余额	十四、6	496,613,615.39	224,359,607.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		419,393,204.54	248,036,739.17

法定代表人：王志强

主管会计工作负责人：孙军

会计机构负责人：阎敏

**合并所有者权益变动表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	739,308,720.00	558,487,639.61			275,783,079.70		843,801,671.25		157,583,443.89	2,574,964,554.45
二、本年初余额	739,308,720.00	558,487,639.61			275,783,079.70		843,801,671.25		157,583,443.89	2,574,964,554.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		485,995.43					161,362,686.57		12,441,389.26	174,290,071.26
(一)净利润							198,328,122.57		11,873,151.25	210,201,273.82
(二)其他综合收益		485,995.43								485,995.43
上述(一)和(二)小计		485,995.43					198,328,122.57		11,873,151.25	210,687,269.25
(三)所有者投入和减少资本									4,605,000.00	4,605,000.00
1.所有者投入资本									4,605,000.00	4,605,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他										
(四) 利润分配							-36,965,436.00		-4,036,761.99	-41,002,197.99
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-36,965,436.00		-4,036,761.99	-41,002,197.99
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
(六) 专项储备										
(七) 其他										
四、本期期末余额	739,308,720.00	558,973,635.04			275,783,079.70		1,005,164,357.82		170,024,833.15	2,749,254,625.71

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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
二、本年初余额	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

额									
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-5,498,819.51				189,194,883.12		4,127,581.21	187,823,644.82
（一）净利润						189,194,883.12		4,421,581.21	193,616,464.33
（二）其他综合收益		-5,498,819.51						-294,000.00	-5,792,819.51
上述（一）和（二）小计		-5,498,819.51				189,194,883.12		4,127,581.21	187,823,644.82
（三）所有者投入和减少资本									
（四）利润分配									
（五）所有者权益内部结转									
（六）专项储备									
（七）其他									
四、本期期末余额	739,308,720.00	550,237,757.19			241,719,008.43	789,326,757.82		146,003,169.17	2,466,595,412.61

法定代表人：王志强

主管会计工作负责人：孙军

会计机构负责人：阎敏

## 母公司所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	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	557,870,801.67			275,783,079.70		809,248,721.84	2,382,211,323.21
二、本年期初余额	739,308,720.00	557,870,801.67			275,783,079.70		809,248,721.84	2,382,211,323.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		485,995.43					170,487,827.85	170,973,823.28
(一)净利润							207,453,263.85	207,453,263.85
(二)其他综合收益		485,995.43						485,995.43
上述(一)和(二)小计		485,995.43					207,453,263.85	207,939,259.28
(三)所有者投入和减少资本								
(四)利润分配							-36,965,436.00	-36,965,436.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-36,965,436.00	-36,965,436.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
(六)专项储备								
(七)其他								
四、本期期末余额	739,308,720.00	558,356,797.10			275,783,079.70		979,736,549.69	2,553,185,146.49

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	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	555,801,238.76			241,719,008.43		576,602,952.45	2,113,431,919.64
二、本年初余额	739,308,720.00	555,801,238.76			241,719,008.43		576,602,952.45	2,113,431,919.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-6,098,819.52					196,877,140.27	190,778,320.75
(一)净利润							196,877,140.27	196,877,140.27
(二)其他综合收益		-6,098,819.52						-6,098,819.52
上述(一)和(二)小计		-6,098,819.52					196,877,140.27	190,778,320.75
(三)所有者投入和减少资本								
(四)利润分配								
(五)所有者权益内部结转								
(六)专项储备								
(七)其他								
四、本期期末余额	739,308,720.00	549,702,419.24			241,719,008.43		773,480,092.72	2,304,210,240.39

法定代表人:王志强

主管会计工作负责人:孙军

会计机构负责人:阎敏

**天津中新药业集团股份有限公司**  
**2014年半年度财务报表附注**  
(除特别说明外,金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

天津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,大股东天津市医药集团有限公司的企业法人股于2009年07月19日已获得上市流通权,有限售条件的股东持股数量降至5,875,000股。

2012年12月21日,天津市医药集团将天津中新药业股权无偿划转给金浩公司。2013年12月5日金浩公司又将本公司的股权无偿划转给天津市医药集团,股权划转完成之后,天津市医药集团持有本公司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。

2014年5月15日本公司召开了2013年度股东大会,会议审议通过了有关“公司2013年度利润分配方案”议案,向全体股东每10股派发现金红利0.5元(含税),派发现金红利总额36,965,436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、经济信息咨询服务、房屋租赁等。

本集团所属有26家分公司和18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、天津隆顺榕发展制药有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2014年8月13日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，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，本公司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

本公司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2014年6月30日的财务状况及2014年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面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

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

### 2、记账本位币

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。本公司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。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，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当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

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

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

公司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股东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”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、10、（2））和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

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

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司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，本公司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，本公司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公司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.本公司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,且本公司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,本公司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。本公司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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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，本公司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。

本公司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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## 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

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：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  
本公司将金额为人民币 1300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司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

本公司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	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。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

#### b. 组合中，采用无风险组合计提坏账准备的计提方法

采用无风险组合的应收款项不计提坏账准备。

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、产成品、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股东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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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，并按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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，如本公司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，本公司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。

对于本公司 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股东权益；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，在处置时将原计入股东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方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

本公司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。

本公司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。

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
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，本公司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。

本公司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

无形资产是指本公司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公司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

本公司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，本公司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) 该义务是本公司承担的现时义务；(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。

本公司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

政府补助是指本公司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，如果本公司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，本公司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，本公司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股东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股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司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，本公司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) 本公司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) 本公司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) 本公司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) 本公司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

若本公司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条件，本公司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

本公司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。

本公司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，如果本公司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，同时本公司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。本公司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

本年度会计政策、会计估计未变更。

## 26、前期会计差错更正

本年度无前期会计差错更正。

## 27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的

变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司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

本公司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

本公司根据存货会计政策，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，本公司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。估值时本公司需对未来现金流量、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

本公司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，本公司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

本公司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。本公司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。

本公司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，本公司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

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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，本公司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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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

本公司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

本公司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公司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6%、13%、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。
消费税	对销售的国公酒按10%计缴消费税。
营业税	按应税营业额的5%、3%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25%或15%计缴。

本公司从事技术服务业务的收入，原先按 5% 税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号）等相关规定，本公司从事技术服务业务的收入，自 2012 年 11 月 1 日起改为征收增值税，税率为 6%。

本公司子公司天津中新楚运贸易有限公司从事运输、咨询服务业务的收入，原先按 3%、5% 税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号）等相关规定，子公司天津中新楚运贸易有限公司从事运输、咨询服务业务的收入，自 2012 年 11 月 1 日起改为征收增值税，税率为 11%、6%。

### 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%。

子公司天津达仁堂京万红药业有限公司、天津新丰制药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

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	其他项目余额(注)
天津新龙药业有限公司	控股子公司	天津市	中西药贸易	3,000	销售中药材、中药饮片、生物制品、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素等	有限责任	王志强	684738566	1,530	
成都中新药业有限公司	控股子公司	成都市	中西药贸易	2,788	批发、配送、零售生化药品、中药材、中药饮片、生物制品等	其他有限责任	孙启祥	730201074	1,422	
天津中新药业滨海有限公司	控股子公司	天津市	中西药贸易	1,959	批发零售中成药、中药饮片、生物制品批发、日用百货等	有限责任	王志强	735464455	1,050	
自贡中新药业连锁有限公司	控股子公司	自贡市	中西药贸易	100	零售、连锁中药材、饮片、中成药、医疗器械等	有限责任	陈必才	749635630	70	
成都中新药业自贡有限公司	控股子公司	自贡市	中西药贸易	1,000	批发、配送中药材、饮片、中成药、医疗器械等	有限责任	孙启祥	74960042X	700	
北京中新药谷医药有限公司	全资子公司	北京市	中西药贸易	1,100	销售中成药、化学原料药、化学药制剂等	有限责任(法人独资)	张健	756736659	1,100	
天津隆顺榕发展制药有限公司	全资子公司	天津市	中药材收购,加工	4,500	中药材收购、中成药加工蜜饯(分装)、水产加工品(干制分装),茶类、预包装食品等	有限责任	王志强	783308131	4,500	
天津中新药业集团环渤海药业有限公司	全资子公司	天津市	中成药、化学药制剂等零售兼批发	500	批发零售中成药、化学药制剂、生化药品、生物制品、日用百货等	有限责任(法人独资)	田刚	741382683	500	
成都中新药业连锁有限公司	控股子公司	成都市	中西药贸易	500	销售中药材、中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素;生化药品、生物制品	其他有限责任	孙启祥	74642140X	450	

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	其他项目余额(注)
天津中新楚运贸易有限公司	全资子公司	天津市	货运、批发零售、中药材加工	700	普通货运、日用百货、工艺品、茶叶批发兼零售、中药材简单加工、园林绿化等	有限责任(法人独资)	魏建军	55654699X	700	
浙江中新创睿投资有限公司	全资子公司	宁波市	投资管理、咨询	10,000	实业投资；投资管理、咨询；医药技术的研发、转让、咨询服务；市场信息咨询；企业管理服务；项目投资	有限责任(法人独资)	王志强	079216727	10,000	
天津达仁堂(亳州)中药饮片有限公司	控股子公司	亳州市	筹建	3,000	筹建	其他有限责任	王志强	077222306	944	
天津河北达仁医院	全资子公司	天津市	医院	350	中医科、内科、外科、妇科、医学检验科、医学影像科	民办非企业(法人)	徐道情	086564164	350	

注：其他项余额指实质上构成对子公司净投资的其他项目余额。

(续)

金额单位：人民币元

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	余额(注1)	注释
天津新龙药业有限公司	51	51	是	16,041,908.65			
成都中新药业集团有限公司	51	51	是	6,167,600.86			
天津中新药业滨海有限公司	53.6	53.6	是	6,824,572.46			
自贡中新药业连锁有限公司	50.4/注2	70	是	-70,574.53			
成都中新药业自贡有限公司	50.4/注3	70	是	3,053,412.90			
北京中新药谷医药有限公司	100	100	是				
天津隆顺德发展制药有限公司	100	100	是				
天津中新药业集团环渤海药业有限公司	100	100	是				
成都中新药业	45.9/注4	90	是	-366,184.06			

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	余额 (注 1)	注释
连锁有限公司							
天津中新楚运贸易有限公司	100	100	是				
浙江中新创睿投资有限公司	100	100	是				
天津达仁堂(亳州)中药饮片有限公司	51	51	是	9,039,014.39			
天津河北达仁医院	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

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
天津达仁堂京万红药业有限公司	控股子公司	天津市	生产销售中成药	2,751	制造丸剂、软膏剂、硬胶囊剂、膏药等货物进出口	有限责任	刘文伟	103787467	1,307	

(续)

金额单位: 人民币元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	余额 (注)	注释
天津达仁堂京万红药业有限公司	52	52	是	59,815,171.32			

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。

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	其他项目余额
天津新丰制药有限公司	控股子公司	天津市	生产及出售西药	美元 900 万	生产、加工、销售片剂、胶囊、针剂	有限责任公司(中外合资)	张龙驿	600587415	4,132	
中新药业唐山新华有限公司	控股子公司	唐山市	中西药贸易	3,000	批发、配送、零售生化药品、中药材、中药饮片、生物制品等	有限责任公司	张健	718374984	1,530	
天津中新药业集团国卫医药有限公司	控股子公司	天津市	中西药贸易	1,720	批发、配送、零售生化药品、中药材、中药饮片、生物制品等	有限责任公司	田刚	103099592	894.98	
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	中西药贸易	1100	批发、配送、零售生化药品、中药材、中药饮片、生物制品等	有限责任公司	田刚	578320465	561	

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)

金额单位：人民币元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	余额	注释
天津新丰制药有限公司	55	55	是	44,127,648.01			
中新药业唐山新华有限公司	51	51	是	16,432,450.16			
天津中新药业集团国卫医药有限公司	51	51	是	8,533,629.32			
天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	51	51	是	5,402,495.52			

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所有者权益中所享有份额后的余额。

## 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 2014 年 1 月 1 日，年末指 2014 年 06 月 30 日。“上年”指 2013 上半年度，“本年”指 2014 年

上半年度。

### 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			374,436.74			474,941.10
-美元						
银行存款：						
-人民币			405,678,456.36			457,676,533.35
-美元	33,850.55	6.1528	208,275.66	40,621.72	6.0811	247,026.34
-港币	57.17	0.7938	45.38	938,300.50	0.7863	737,761.62
其他货币资金：						
-人民币			66,222,903.83			85,593,585.48
合 计			472,484,117.97			544,729,847.89

注：其他货币资金中63,628,579.62元为汇票保证金，1,000,000元为应收保理业务保证金。

### 2、交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产的分类

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资		51,250,000.00
交易性权益工具投资		
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		
衍生金融资产		
套期工具		
合 计		51,250,000.00

### 3、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	311,369,251.41	370,708,313.27
商业承兑汇票	23,478,800.00	18,955,800.00
合 计	334,848,051.41	389,664,113.27

(2) 截至 2014 年 06 月 30 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。

(3) 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
九州通医药集团股份有限公司	2014-1-20	2014-7-20	11,200,000.00	是	
四川再创辉煌医药有限公司	2014-1-3	2014-7-3	6,400,000.00	是	
四川再创辉煌医药有限公司	2014-5-28	2014-11-28	5,008,000.00	是	
安徽省天健国药堂健康服务有限公司	2014-5-14	2014-11-14	5,000,000.00	是	
江西省亚润实业有限公司	2014-1-16	2014-7-16	4,000,000.00	是	
合计			31,608,000.00		

4、应收利息

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
交易性金融资产利息	250,479.45		250,479.45	
合计	250,479.45		250,479.45	

5、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				
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	1,056,587,910.29	99.97	159,057,128.31	15.05
按无风险组合计提坏账准备的应收账款	340,558.40	0.03		
组合小计	1,056,928,468.69	100.00	159,057,128.31	15.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,056,928,468.69	100.00	159,057,128.31	15.05

(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				
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	1,158,005,839.07	99.51	158,394,170.46	13.68
按无风险组合计提坏账准备的应收账款	3,854,917.68	0.33		
组合小计	1,161,860,756.75	99.84	158,394,170.46	13.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,874,127.73	0.16	686,042.32	36.61
合计	1,163,734,884.48	100.00	159,080,212.78	13.67

注：本集团子公司天津中新药业集团旭志医药科技有限公司开展银行承兑业务，以东丽医院的应收账款作为质押，东丽医院回款时直接打入平安银行的保理户，开具承兑汇票时，银行将该开具承兑汇票金额的 80%划入保证金户，作为开具承兑汇票的保证金，期末受质押的应收账款金额为 6,735,754.58 元。

### (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	889,349,725.07	84.14	994,505,431.82	85.46
1 至 2 年	9,059,709.74	0.86	11,522,065.68	0.99
2 至 3 年	2,428,232.40	0.23	2,095,638.44	0.18
3 年以上	156,090,801.48	14.77	155,611,748.54	13.37
合 计	1,056,928,468.69	100.00	1,163,734,884.48	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	889,349,725.07	84.17		990,326,019.79	85.52	
1 至 2 年	8,739,551.34	0.83	1,762,410.63	10,315,434.06	0.89	2,063,063.95
2 至 3 年	2,407,832.40	0.23	1,203,916.20	2,066,557.44	0.18	1,033,278.73
3 年以上	156,090,801.48	14.77	156,090,801.48	155,297,827.78	13.41	155,297,827.78
合 计	1,056,587,910.29	100.00	159,057,128.31	1,158,005,839.07	100.00	158,394,170.46

## 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	计提比例(%)	坏账准备
按无风险组合计提坏账准备的应收账款	340,558.40		
合计	340,558.40		

(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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
天津市大港油田职工总医院	集团外非关联方	37,049,706.63	1 年以内	3.60
天津医科大学第二医院	集团外非关联方	32,530,277.39	1年以内、1-2年、3年以上	3.16
天津市第一中心医院	集团外非关联方	32,061,609.34	1 年以内、3 年以上	3.12
天津市天津医院	集团外非关联方	24,149,422.72	1 年以内	2.35
天津中医药大学第一附属医院	集团外非关联方	23,470,435.62	1 年以内、3 年以上	2.28
合计		149,261,451.70		14.51

## (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。

## 6、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	57,159,180.56	84.90	23,533,280.76	41.17
按无风险组合计提坏账准备的其他应收款	4,666,403.34	6.93		
组合小计	61,825,583.90	91.83	23,533,280.76	38.06
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	8.17	5,504,195.64	100.00
合计	67,329,779.54	100.00	29,037,476.40	43.13

(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	66,897,684.05	80.00	23,533,280.76	35.18
按无风险组合计提坏账准备的其他应收款	11,051,105.90	13.00		
组合小计	77,948,789.95	93.00	23,533,280.76	30.19
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	7.00	5,504,195.64	100.00
合 计	83,452,985.59	100.00	29,037,476.40	34.80

## (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	33,907,271.01	50.36	48,077,988.59	57.61
1 至 2 年	8,545,693.53	12.69	9,239,659.99	11.07
2 至 3 年	934,331.09	1.39	1,905,798.15	2.28
3 年以上	23,942,483.91	35.56	24,229,538.86	29.04
合 计	67,329,779.54	100.00	83,452,985.59	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其他应收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	32,049,478.12	56.07		41,766,371.47	62.43	
1 至 2 年	1,574,560.17	2.75	315,127.64	1,596,170.32	2.39	315,127.64
2 至 3 年	633,978.29	1.11	316,989.14	633,978.28	0.95	316,989.14
3 年以上	22,901,163.98	40.07	22,901,163.98	22,901,163.98	34.23	22,901,163.98
合 计	57,159,180.56	100.00	23,533,280.76	66,897,684.05	100.00	23,533,280.76

## 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	4,666,403.34		
合计	4,666,403.34		

## 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	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
成都市弘祥药业	集团外非关联方	4,796,159.16	1年以内、2-3年、3年以上	7.12
红桥拆迁指挥部	集团外非关联方	3,900,000.00	3年以上	5.79
南开分公司第二药品批发部拆迁款	集团外非关联方	3,767,204.80	1-2年、3年以上	5.60
天津三建建筑工程有限公司	集团外非关联方	1,915,500.00	1年以内	2.84
中新科炬房屋租金	集团外非关联方	1,336,000.00	1年以内	1.98
合计		15,714,863.96		23.33

## (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。

## 7、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	310,797,254.91	98.75	85,245,443.28	97.75
1至2年	2,230,298.88	0.71	263,746.86	0.30
2至3年	19,200.00	0.01	141,078.22	0.16
3年以上	1,666,604.55	0.53	1,560,173.29	1.79
合计	314,713,358.34	100.00	87,210,441.65	100.00

## (2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
扬子江药业集团江苏扬子江医药经营有限公司	集团外非关联方	23,695,743.80	1 年以内	结算期内
石家庄以岭药业股份有限公司	集团外非关联方	19,928,804.38	1 年以内	结算期内
天津市同仁堂医药销售有限公司	集团外非关联方	19,202,469.00	1 年以内	结算期内
北京以岭药业有限公司	集团外非关联方	18,012,420.13	1 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	15,063,649.38	1 年以内	结算期内
合 计		95,903,086.69		

## 8、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	270,958,495.06	13,881,208.53	257,077,286.53
在产品及自制半成品	101,068,315.50		101,068,315.50
库存商品	570,719,840.91	1,758,345.09	568,961,495.82
周转材料	13,049,416.71		13,049,416.71
其他	2,662,323.21		2,662,323.21
合 计	958,458,391.39	15,639,553.62	942,818,837.77

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	291,480,125.44	17,766,770.76	273,713,354.68
在产品及自制半成品	99,291,086.67		99,291,086.67
库存商品	428,113,484.98	1,758,345.09	426,355,139.89
周转材料	14,256,543.43		14,256,543.43
其他	3,271,670.11		3,271,670.11
合 计	836,412,910.63	19,525,115.85	816,887,794.78

## (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	17,766,770.76			3,885,562.23	13,881,208.53

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
在产品 & 自制半成品					
库存商品	1,758,345.09				1,758,345.09
周转材料					
其他					
合 计	19,525,115.85			3,885,562.23	15,639,553.62

(3) 本公司年末无用于债务担保的存货。

### 9、其他流动资产

项 目	年末数	年初数
债券逆回购	150,000,000.00	200,000,000.00
待摊费用	768,280.26	3,641,027.58
待抵扣增值税	57,588,443.26	34,900,497.22
合 计	208,356,723.52	238,541,524.80

注：债券逆回购余额 150,000,000.00 元是本公司从证券市场购入的标准券，期限 1-7 天不等。

### 10、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	35,664,202.60	35,243,496.80
减：减值准备		
减：一年内到期的可供出售金融资产		
合 计	35,664,202.60	35,243,496.80

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 1,826 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，实际权属应为公司，截至报告日，相关权属变更尚未完成。

### 11、持有至到期投资

项 目	年末数	年初数
2012 年亳州建设投资集团有限公司公司债券	30,282,034.38	29,354,532.14
2011 年永州市城市建设投资开发公司市政项目建设债券	7,831,739.08	7,588,529.39
2012 年邳州市润城资产经营集团有限公司公司债券	44,368,792.31	43,040,374.89
2012 年巴州库尔勒城市建设(集团)有限责任公司公司债券	11,673,254.70	11,313,296.82
2011 年辽阳城市资本经营有限公司公司债券	8,230,593.47	8,532,990.74
2012 年池州城市经营投资有限公司公司债券		3,222,465.50
2012 年保山市国有资产经营有限责任公司公司债券	20,465,595.74	19,829,971.45
2012 年巢湖市城镇建设投资有限公司公司债券		16,331,368.24

项 目	年末数	年初数
2013年江苏金灌投资发展集团有限公司公司债券	30,504,952.15	31,417,106.21
2012年江苏苏海投资集团有限公司公司债券	38,587,458.34	37,390,291.54
2013年绥芬河海融城市建设投资发展有限公司公司债券		14,724,792.82
2012年白城市中兴城市基础设施建设有限公司债券	18,762,842.71	18,153,221.45
2013年抚州市投资发展(集团)有限公司公司债券	15,447,499.72	15,957,710.19
2012年随州市城市投资集团有限公司市政项目建设债券	19,573,614.61	18,923,881.97
2012年白山市城市建设投资开发有限公司公司债券		3,805,013.95
2013年第二期库车城市建设投资(集团)有限公司公司债券	10,387,926.62	
减：减值准备		
减：一年内到期的持有至到期投资		
合 计	256,116,303.83	279,585,547.30

## 12、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	528,188,205.81	31,760,288.91	4,881,334.14	555,067,160.58
其他股权投资	28,699,937.77			28,699,937.77
减：长期股权投资减值准备	12,122,006.59			12,122,006.59
合 计	544,766,136.99	31,760,288.91	4,881,334.14	571,645,091.76

### (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	148,184,624.57	26,272,933.24	174,457,557.81
天津华立达生物工程有限公司	权益法	87,802,382.06	63,182,750.44	-4,516,612.12	58,666,138.32
天津中新科炬生物制药有限公司	权益法	6,990,666.67	4,328,224.57	252,948.72	4,581,173.29
天津百特医疗用品有限公司	权益法	38,251,098.20	13,670,686.65	-309,997.79	13,360,688.86
天津宜药印务有限公司	权益法	14,947,238.93	35,971,058.93	2,017,580.35	37,988,639.28
天津生物芯片技术有限责任公司	权益法	26,400,000.00	30,443,246.45	-54,724.23	30,388,522.22
都江堰市中新中药材种植公司	权益法	900,000.00		822,179.76	822,179.76
天津宏仁堂药业有限公司	权益法	211,680,000.00	228,985,545.38	2,394,646.84	231,380,192.22
天津市医药集团技术发展有限公司	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
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

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
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
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
华联商厦股份有限公司	成本法	360,000.00	360,000.00		360,000.00
滨海新技术产业公司	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		542,553,277.13	556,888,143.58	26,878,954.77	583,767,098.35

(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	25				
天津华立达生物工程有限公司	40	40				
天津中新科炬生物制药有限公司	35	35				
天津百特医疗用品有限公司	30	30				
天津宜药印务有限公司	35	35				
天津生物芯片技术有限责任公司	26.4	26.4				
都江堰市中新中药材种植公司	30	30				
天津宏仁堂药业有限公司	40	40				
天津市医药集团技术发展有限公司	33	33		2,822,068.82		
成都中新健康咨询服务有限责任公司	38	38		600,000.00		
天津国展中心股份有限公司	19	19				
宁波药材股份有限公司	4	4		3,002,000.00		
浙江丽水中新药业有限公司	15	15		1,142,608.07		
天津北方人才港股份有限公司	3	3		1,000,000.00		
天津万华股份有限公司	0	0		900,000.00		
阜新瑰宝实业有限公司	7	7		725,230.84		
华丰信用社	8	8		458,000.00		100,583.70
德州医药公司	1	1		408,000.00		
华联商厦股份有限公司	0	0		360,000.00		
滨海新技术产业公司	2	2		320,000.00		

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
陕西中新药业有限公司	15	15		204,098.86		
山东灵芝药业	1	1		180,000.00		
合 计				12,122,006.59		100,583.70

(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) 对合营企业投资和联营企业投资

#### 联营企业情况

单位：万元

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	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技术有限公司	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
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
都江堰市中新中药材种植公司	有限公司	都江堰	骆春明	中药材种植	300	30	30
天津市医药集团技术发展有限公司	有限公司	天津	张平	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	孙启祥	医疗咨询、健康咨询、医疗器械等	500	38	38
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	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
中美天津史克制药有限公司	127,681.83	57,898.80	69,783.02	79,717.79	10,509.17	投资	60055017X
天津华立达生物工程技术有限公司	16,125.27	1,458.73	14,666.53	2,594.47	-1,092.89	投资	60060059-5

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
天津中新科炬生物制药有限公司	4,052.97	2,267.68	1,785.28	1,042.38	72.27	投资	730376827
天津百特医疗用品有限公司	27,571.37	23,117.81	4,453.56	9,566.44	-964.82	投资	60089114-2
天津宜药印务有限公司	15,892.16	5,073.91	10,818.25	4,672.38	540.80	投资	103444632
天津生物芯片技术有限责任公司	12,344.54	1,281.01	11,063.52	406.43	-22.10	投资	752249095
都江堰市中新中药材种植公司	274.20	0.14	274.06		-25.94	投资	09465368-5
天津市医药集团技术发展有限公司	610.10	206.00	404.10	116.33	-183.79	投资	700490485
天津宏仁堂药业有限公司	34,303.12	8,111.28	26,191.84	15,642.28	1,287.80	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有限公司	2,822,068.82			2,822,068.82
宁波药材股份有限公司	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
天津万华股份有限公司	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
华联商厦股份有限公司	360,000.00			360,000.00
滨海新技术产业公司	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
合 计	12,122,006.59			12,122,006.59

## 13、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	27,657,550.82		284,421.80	27,373,129.02

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	27,657,550.82		284,421.80	27,373,129.02

## (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	36,703,914.83	456,728.78		37,160,643.61
其中：房屋、建筑物	36,703,914.83	456,728.78		37,160,643.61
土地使用权				
二、累计折旧和摊销合计	9,046,364.01	741,150.58		9,787,514.59
其中：房屋、建筑物	9,046,364.01	741,150.58		9,787,514.59
土地使用权				
三、减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
四、账面价值合计	27,657,550.82			27,373,129.02
其中：房屋、建筑物	27,657,550.82			27,373,129.02
土地使用权				

注：本年折旧和摊销额 494,840.76 元。

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产

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	6,904,351.52
河东分公司房屋建筑物	历史遗留问题	不能确定	1,599,468.62
南开分公司房屋建筑物	历史遗留问题	不能确定	93,159.58
合计			8,596,979.72

## 14、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	1,703,070,138.41	8,182,038.89	5,433,380.04	1,705,818,797.26
其中：房屋及建筑物	1,007,052,488.99	218,390.85	458,508.78	1,006,812,371.06
机器设备	556,370,865.35	1,682,739.02	1,244,069.33	556,809,535.04
运输工具	49,270,611.16	1,341,585.86	1,153,464.00	49,458,733.02
办公设备及其他	90,376,172.91	4,939,323.16	2,577,337.93	92,738,158.14
二、累计折旧		本年新增	本年计提	

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
累计折旧合计	793,797,159.19	44,276,092.05	4,725,888.05	833,347,363.19
其中：房屋及建筑物	320,846,276.14	16,225,281.15	248,089.82	336,823,467.47
机器设备	385,255,421.11	21,789,299.86	1,114,702.74	405,930,018.23
运输工具	25,802,809.54	2,363,973.25	833,518.42	27,333,264.37
办公设备及其他	61,892,652.40	3,897,537.79	2,529,577.07	63,260,613.12
三、账面净值合计	909,272,979.22			872,471,434.07
其中：房屋及建筑物	686,206,212.85			669,988,903.59
机器设备	171,115,444.24			150,879,516.81
运输工具	23,467,801.62			22,125,468.65
办公设备及其他	28,483,520.51			29,477,545.02
四、减值准备合计	67,086,299.78		9,838.10	67,076,461.68
其中：房屋及建筑物	32,914,912.67			32,914,912.67
机器设备	33,083,150.78		9,838.10	33,073,312.68
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	842,186,679.44			805,394,972.39
其中：房屋及建筑物	653,291,300.18			637,073,990.92
机器设备	138,032,293.46			117,806,204.13
运输工具	23,238,198.39			21,895,865.42
办公设备及其他	27,624,887.41			28,618,911.92

注：本年折旧额为 44,276,092.05 元。

### (2) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2014 年 06 月 30 日，账面价值约为 12,721,235.92（原值 19,651,700.84 元）的房屋、建筑物（2013 年 12 月 31 日：账面价值 13,032,704.56 元、原值 19,651,700.84 元）作为 2,200 万元的短期借款（2013 年 12 月 31 日：1,500 万元）（附注七、22）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	28,463,931.01	18,573,621.21		9,890,309.80	
机器设备	46,398,061.14	40,439,310.77		5,958,750.37	
运输工具	581,048.28	492,509.96		88,538.32	
办公设备及其他	1,730,333.23	1,631,799.07		98,534.16	

合 计	77,173,373.66	61,137,241.01		16,036,132.65	
-----	---------------	---------------	--	---------------	--

## (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
集团总部房屋建筑物	历史遗留问题	不能确定	75,990.25
第六中药厂房屋建筑物	历史遗留问题	不能确定	53,181,101.74
河西分公司房屋建筑物	历史遗留问题	不能确定	106,596.20
河东分公司房屋建筑物	历史遗留问题	不能确定	3,130,917.13
南开分公司房屋建筑物	历史遗留问题	不能确定	171,628.90
汉沽分公司房屋建筑物	历史遗留问题	不能确定	9,282.91
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	5,082,430.12
成都中新药业房屋建筑物	历史遗留问题	不能确定	3,066.21
合 计			61,761,013.46

## 15、在建工程

## (1) 在建工程基本情况

项 目	年未数			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
达仁堂京万红 GMP 改造	21,092,893.08		21,092,893.08	19,863,367.00		19,863,367.00
新丰粉针车间	7,369,821.68		7,369,821.68	979,488.00		979,488.00
新新制药厂 301 项目	4,160,929.80		4,160,929.80	4,160,929.80		4,160,929.80
新新制药厂酰亚胺项目	3,287,308.25		3,287,308.25	3,287,308.25		3,287,308.25
六厂滴丸灌装机	2,690,598.30		2,690,598.30	2,690,598.30		2,690,598.30
新新制药厂格列扩产	2,289,516.64		2,289,516.64	2,289,516.64		2,289,516.64
六厂三期码视觉检测系统	2,240,000.00		2,240,000.00	2,240,000.00		2,240,000.00
六厂 GMP 改造项目	1,882,222.12		1,882,222.12	1,693,287.69		1,693,287.69
六厂监管码项目	1,518,529.01		1,518,529.01	1,518,529.01		1,518,529.01
新新制药厂污水处理项目	1,359,683.78		1,359,683.78	1,359,683.78		1,359,683.78
新新制药厂格列齐特项目	1,333,483.16		1,333,483.16	1,333,483.16		1,333,483.16
六厂全厂公用供配电系统	962,183.65		962,183.65	962,183.65		962,183.65
六厂锅炉房改燃项目	936,820.06		936,820.06	1,038,214.06		1,038,214.06
亳州中药饮片项目	806,904.35		806,904.35	0.00		0.00
隆顺榕危化品库	700,000.00		700,000.00	0.00		0.00
六厂内包灌装机空压系	236,750.41		236,750.41	236,750.41		236,750.41

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
统						
六厂水管网改造	193,473.00		193,473.00	0.00		0.00
新新制药厂锅炉大修	72,896.00		72,896.00	72,896.00		72,896.00
新新制药厂氢酸钠项目	61,064.22		61,064.22	61,064.22		61,064.22
中新制药厂隆顺榕产品 配套完善项目	42,930.66		42,930.66	0.00		0.00
六厂 TOC 检测仪	31,005.09		31,005.09	26,500.00		26,500.00
成都制冷机组冷库保温 板项目	19,924.79		19,924.79	0.00		0.00
六厂营销资源管理系统	0.00		0.00	215,181.20		215,181.20
合 计	53,288,938.05		53,288,938.05	44,028,981.17		44,028,981.17

## (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
达仁堂京万红 GMP 改造	31,207,175.18	19,863,367.00	1,229,526.08			21,092,893.08
合 计	31,207,175.18	19,863,367.00	1,229,526.08			21,092,893.08

## (续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	工程投入占预 算的比例 (%)	工程进度	资金来源
达仁堂京万红 GMP 改造				67.59	67.59%	自筹
合 计				67.59	67.59%	

## (3) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
达仁堂京万红 GMP 改造	项目自 2012 年底动工，整体工程历时一年时间，共改扩建车间六个，包括蜜丸车间、风油精车间、胶囊车间、两个软膏车间及液体车间。改造面积共计 3,472 平方米，其中净化面积 1,206 平方米，预计总投入 3,121 万元。截止目前总投入 2,109.29 万元,占项目总预算的 67.59%。目前所有六个车间扩建改造已经完成，大部分设备已经购进，尚需要调试。预计 2014 年 11 月份完工。	

## 16、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
-----	-----	------	------	-----

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	269,359,469.04	268,349.12		269,627,818.16
其中：土地使用权	248,798,830.74			248,798,830.74
专利权	1,278,333.34			1,278,333.34
工业产权及专有技术	9,137,206.70			9,137,206.70
软件	8,385,098.26	268,349.12		8,653,447.38
商标权	1,760,000.00			1,760,000.00
二、累计摊销合计	72,297,256.97	3,353,656.69		75,650,913.66
其中：土地使用权	60,196,403.86	2,502,885.24		62,699,289.10
专利权	309,166.39	64,999.98		374,166.37
工业产权及专有技术	4,823,955.93	344,834.58		5,168,790.51
软件	5,207,730.79	440,936.89		5,648,667.68
商标权	1,760,000.00			1,760,000.00
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	197,062,212.07			193,976,904.50
其中：土地使用权	188,602,426.88			186,099,541.64
专利权	969,166.95			904,166.97
工业产权及专有技术	4,313,250.77			3,968,416.19
软件	3,177,367.47			3,004,779.70
商标权				

注： 本年摊销额为 3,353,656.69 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	
百利技术	492,500.00				492,500.00
螺旋藻片	216,000.00				216,000.00
深海鱼油软胶囊	216,000.00				216,000.00
卵磷脂软胶囊	350,000.00				350,000.00
维生素 E 软胶囊	140,000.00				140,000.00
液体钙 D3 软胶囊	110,000.00	30,000.00			140,000.00

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	
益生菌		325,000.00			325,000.00
合 计	1,524,500.00	355,000.00			1,879,500.00

## (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	23,171,547.78
和平分公司土地使用权	历史遗留问题	不能确定	9,797.64
河西分公司土地使用权	历史遗留问题	不能确定	231,543.92
滨海有限公司土地使用权	历史遗留问题	不能确定	1,337,582.70
合 计			24,750,472.04

## 17、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
天津隆顺榕发展制药有限公司	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制药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。

## 18、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
装修费	4,807,364.39	665,678.00	968,616.29		4,504,426.10	
GMP 改造	13,045,975.00		1,245,000.00		11,800,975.00	
GSP 改造		100,000.00	8,333.34		91,666.66	
合 计	17,853,339.39	765,678.00	2,221,949.63		16,397,067.76	

## 19、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	23,345,857.36	155,234,878.07	23,363,554.03	155,352,855.83
其他应收款	2,518,320.38	16,788,802.50	2,518,320.38	16,788,802.50
存货	7,274,265.80	48,378,014.49	8,751,005.11	58,222,943.22
长期股权投资	1,728,300.99	11,522,006.59	1,728,300.99	11,522,006.59
固定资产	5,499,629.77	36,664,198.48	5,499,629.77	36,664,198.48
应付职工薪酬	9,867,006.68	65,780,044.52	11,379,876.65	75,865,844.33
其他应付款	29,862,935.61	199,086,237.39	26,548,941.93	176,992,946.22
递延收益	4,509,371.31	30,062,475.37	4,816,059.04	32,107,060.24
可弥补亏损	213,034.20	852,136.79	213,034.20	852,136.79
合 计	84,818,722.10	564,368,794.20	84,818,722.10	564,368,794.20

## 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	4,394,074.70	29,293,828.00	4,330,968.84	28,873,122.20
合 计	4,394,074.70	29,293,828.00	4,330,968.84	28,873,122.20

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末数	年初数
应收账款	3,727,258.81	3,727,356.95
其他应收款	12,248,673.90	12,248,673.90
存货	1,113,400.35	1,113,400.35
长期股权投资	600,000.00	600,000.00
应付职工薪酬	6,819,962.72	6,436,320.18
其他应付款	30,457,346.71	657,958.20
递延收益	20,940,410.32	20,898,114.37
可抵扣亏损	6,315,687.35	6,315,687.35
合 计	82,222,740.16	51,997,511.30

## (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	年初数	备注
2014 年到期	945,295.30	945,295.30	
2015 年到期	88,739.21	88,739.21	
2016 年到期	826,473.85	826,473.85	
2017 年到期	2,536,789.29	2,536,789.29	

2018 年到期	1,918,389.70	1,918,389.70	
合 计	6,315,687.35	6,315,687.35	

**20、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	
一、坏账准备	188,117,689.18	-23,084.47			188,094,604.71
二、存货跌价准备	19,525,115.85			3,885,562.23	15,639,553.62
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	12,122,006.59				12,122,006.59
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	67,086,299.78			9,838.10	67,076,461.68
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产 减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备	1,216,628.28				1,216,628.28
十四、其他					
合 计	288,067,739.68	-23,084.47		3,895,400.33	284,149,254.88

**21、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：		
其他货币资金	64,628,579.62	开具承兑汇票
应收账款	6,735,754.58	见七、5（1）应收账款
持有至到期投资	256,116,303.83	融资回购质押
房屋建筑物	12,721,235.92	抵押借款
合 计	340,201,873.95	

**22、短期借款****（1）短期借款分类**

项 目	年末数	年初数
-----	-----	-----

质押借款		
抵押借款	22,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	119,000,000.00	344,000,000.00
信用借款	720,000,000.00	700,000,000.00
合 计	861,000,000.00	1,059,000,000.00

注 1 : 本公司从天津农村商业银行南开支行借入流动资金 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。

注 2 : 本公司从北京银行天津和平支行借入流动资金 2,000 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 3 : 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 4 : 子公司成都中新药业有限公司以净值为 1272.12 万元, 评估价值为 3794.36 万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 2,200 万元。

注 5 : 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, 由本公司提供连带责任的保证。

注 6 : 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 1,300 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 7 : 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, 由唐山隆康药业有限公司和唐山新华有限公司小股东周瑞强提供连带责任的保证。

注 8 : 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。

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日不存在已到期未偿还的短期借款情况。

### 23、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	105,944,216.55	118,819,549.82
商业承兑汇票		
合 计	105,944,216.55	118,819,549.82

注 : 下一会计期间将到期的金额为 105,944,216.55 元。

### 24、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	298,656,352.27	275,512,677.21
西药采购款	242,778,119.95	224,290,018.37
工程款	5,045,431.44	6,882,642.83
加工费	1,468,947.14	7,663,738.42

项 目	年末数	年初数
其他	39,775,790.65	39,264,817.47
合 计	587,724,641.45	553,613,894.30

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

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
天津市药材集团公司	2,305,204.63	结算期内	否
四川省天奇药业有限公司	1,582,335.17	结算期内	否
保定市保北医药药材有限责任公司	861,987.80	结算期内	否
天津北辰区兴华药材包装有限公司	632,076.87	结算期内	否
江西杏林白马药业有限公司	479,794.83	结算期内	否
天津市宏发化工有限公司	871,712.27	结算期内	否
天津鑫瑞医疗器械有限公司	309,364.12	结算期内	否
合 计	7,042,475.69		

(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
美元	1,296,416.31	6.1528	7,976,590.25	1,217,000.00	6.0969	7,419,927.30
合 计	1,296,416.31	6.1528	7,976,590.25	1,217,000.00	6.0969	7,419,927.30

## 25、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	年末数	年初数
中药款	57,797,265.75	66,595,470.44
西药款	10,225,872.15	10,277,711.92
保健品	28,882.39	50,782.39
其他	1,399,765.76	1,843,576.06
合 计	69,451,786.05	78,767,540.81

(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。

## 26、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
----	-----	------	------	-----

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	30,189,804.35	184,472,548.76	172,522,745.77	42,139,607.34
二、职工福利费	4,433,405.84	6,427,629.49	6,428,329.49	4,432,705.84
三、社会保险费		48,294,729.27	48,009,216.33	285,512.94
其中:1.医疗保险费		14,317,111.67	14,232,425.43	84,686.24
2.基本养老保险费		28,716,761.32	28,542,489.80	174,271.52
3.失业保险费		3,037,274.97	3,021,658.91	15,616.06
4.工伤保险		942,032.02	937,328.99	4,703.03
5.生育保险		1,131,069.72	1,124,833.63	6,236.09
四、住房公积金	29,584.00	17,947,441.49	17,871,765.32	105,260.17
五、工会经费和职工教育经费	2,776,891.57	6,714,998.72	4,309,538.84	5,182,351.45
六、非货币性福利				
七、辞退(内退)福利	73,505,149.72	436,323.30	8,382,444.82	65,559,028.20
八、以现金结算的股份支付				
九、其他	164,145.00	49,488.60	49,488.60	164,145.00
合 计	111,098,980.48	264,343,159.63	257,573,529.17	117,868,610.94

**27、应交税费**

项 目	年末数	年初数
增值税	21,809,806.20	25,043,613.21
消费税	26,555.95	20,031.75
营业税	240,371.70	142,434.03
企业所得税	26,397,338.81	11,508,548.16
个人所得税	841,296.21	1,415,612.50
城市维护建设税	2,703,569.89	1,458,098.79
土地增值税	5,799,900.00	5,799,900.00
土地使用税		
房产税		
教费附加	1,931,626.60	1,041,999.25
防洪费	385,396.08	207,508.64
其他	-475,168.88	215,047.76
合 计	59,660,692.56	46,852,794.09

**28、应付利息**

项 目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		

短期借款应付利息	1,314,700.00	2,399,449.98
融资回购持仓利息		225,323.37
合 计	1,314,700.00	2,624,773.35

### 29、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	36,282,564.48	41,878,207.68	股东尚未认领
境外股东	10,568,307.52	568,307.52	股东尚未认领
合 计	46,850,872.00	42,446,515.20	

### 30、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	229,748,399.34	183,517,223.79
预提管理费用	6,864,859.45	5,399,139.63
应付退休人员药费及补贴	2,004,789.31	1,725,152.21
和平广场建设开发有限公司(大沽南路拆迁补偿款)	21,728,840.00	21,728,840.00
应付工程款	5,003,533.28	7,786,526.80
应付广告费	45,092,523.61	33,851,354.69
应付往来款	83,454,240.37	79,212,654.79
其他	35,293,330.47	31,103,967.89
合 计	429,190,515.83	364,324,859.80

(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	5,400,000.00	业务保证金	否
北京滕安美夏科技发展有限公司	1,800,000.00	业务往来款	否
天津圣仁广告有限公司	1,658,000.00	广告费	否
合 计	7,200,000.00		

#### (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
和平广场建设开发有限公司(大沽南路拆迁补偿款)	21,728,840.00	拆迁补偿款
广州市力鑫药业有限公司	17,659,061.28	往来款、保证金
天津百特医疗用品公司	10,000,000.00	往来款
毛小军	5,400,000.00	业务保证金

陕西鸿憬广告有限公司	5,000,000.00	广告费
合 计	59,787,901.28	

**31、其他流动负债**

项 目	内 容	年 末 数	年 初 数
融资回购		150,000,000.00	230,200,000.00
合 计		150,000,000.00	230,200,000.00

注：本集团本期从证券交易市场进行融资回购业务，将本集团持有的长期债券进行质押，以回购标准券形式融入资金，截止 2014 年 6 月 30 日，融资余额为 150,000,000.00 元，分别为标准券 GC004 的金额是 100,000,000.00 元，标准券 GC001 的金额是 50,000,000.00 元。

**32、长期应付款**

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	
合 计	18,332,473.38			18,332,473.38	

注：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，专款专用性质。

**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	51,002,885.69	53,005,174.61
合 计		51,002,885.69	53,005,174.61

其中，递延收益明细如下：

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
泰达科技发展金	478,891.18		54,029.62		424,861.56	与资产相关
植物药研究项目	1,945,726.63		61,540.44		1,884,186.19	与资产相关
塘沽分公司拆迁补偿						与资产相关

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
款	5,727,053.46		138,899.76		5,588,153.70	
GMP 及通脉养心工艺改进	2,260,000.00		29,130.00		2,230,870.00	与资产相关
天津医药集团中新药业亳州产业园区扶持资金	16,121,000.00				16,121,000.00	与资产相关
其他与资产相关	600,691.18		89,828.08		510,863.10	与资产相关
速效大品种项目款	1,475,000.00				1,475,000.00	与收益相关
创新能力建设项目	1,490,534.61		206,368.86		1,284,165.75	与收益相关
金芪降糖片大品种系统开发	1,954,625.64				1,954,625.64	与收益相关
紫龙金片大品种系统开发	3,110,000.00				3,110,000.00	与收益相关
天津市科技支撑项目	739,953.48				739,953.48	与收益相关
牛降、藿香大品种项目款	3,586,246.78		376,802.00		3,209,444.78	与收益相关
商标资助费	3,787,606.80	1,100,000.00	1,231,818.18		3,655,788.62	与收益相关
舒脑欣大品种	25,052.45				25,052.45	与收益相关
京万红大品种群开发项目	289,560.00		141,500.00		148,060.00	与收益相关
血脂胶囊三期临床研究	500,000.00				500,000.00	与收益相关
科技型中小企业产学研合作项目资金	500,000.00		190,000.00		310,000.00	与收益相关
2013 年杀手铜产品培育项目资助款	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
中药新药中试技术转化平台(重大新药创制)	700,000.00				700,000.00	与收益相关
中药外用药技术服务平台项目	450,000.00				450,000.00	与收益相关
2013 市级工程中心资助金	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
其他与收益相关	5,263,232.40	255,215.00	812,586.98	25,000.00	4,680,860.42	与收益相关
合计	53,005,174.61	1,355,215.00	3,332,503.92	25,000.00	51,002,885.69	

### 35、股本

项目	年初数		本年增减变动(+ -)					年末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
<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>	<b>739,308,720.00</b>	<b>100.00</b>						<b>739,308,720.00</b>	<b>100.00</b>

### 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	144,361,348.88	485,995.43		144,847,344.31
合计	558,487,639.61	485,995.43		558,973,635.04

注：本集团本期资本公积增加 485,995.43 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 420,705.80 元，扣除相应所得税影响后增加资本公积 357,599.93 元。

(2) 联营公司天津宜药印务有限公司持有可供出售金融资产的市价变化，本集团调增了资本公积 124,773.96 元。

(3) 联营公司天津生物芯片技术有限责任公司用政府补助购买固定资产，调增权益法核算的资本公积 3,621.54 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	225,855,617.70			225,855,617.70
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	275,783,079.70			275,783,079.70

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 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。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 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	843,801,671.25	600,131,874.70	
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	843,801,671.25	600,131,874.70	
加：本年归属于母公司股东的净利润	198,328,122.57	351,794,374.51	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积		34,064,071.27	按补亏后利润的 10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	36,965,436.00	73,930,872.00	
转作股本的普通股股利			
其他		129,634.69	
年末未分配利润	1,005,164,357.82	843,801,671.25	

#### (2) 利润分配情况的说明

根据 2014 年 5 月 15 日召开的公司 2013 年度股东大会批准的《公司 2013 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.05 元，按照已发行股份数 739,308,720 股计算，共计 36,965,436 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
-----	-------	-------

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	3,324,702,396.60	3,070,958,985.69
其他业务收入	10,257,356.33	7,494,505.63
营业收入合计	3,334,959,752.93	3,078,453,491.32
主营业务成本	2,233,077,837.35	2,040,671,679.03
其他业务成本	3,278,857.11	1,472,179.12
营业成本合计	2,236,356,694.46	2,042,143,858.15

## (2) 主营业务(分产品)

行业名称	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	1,937,996,253.93	969,586,471.79	1,856,882,542.14	963,406,860.73
西药	1,183,714,894.11	1,109,643,954.49	1,100,477,278.57	1,008,724,642.22
其他	202,991,248.56	153,847,411.07	113,599,164.98	68,540,176.08
合 计	3,324,702,396.60	2,233,077,837.35	3,070,958,985.69	2,040,671,679.03

## (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	3,293,557,835.25	2,207,325,601.59	3,042,394,008.05	2,016,878,691.72
境外	31,144,561.35	25,752,235.76	28,564,977.64	23,792,987.31
合 计	3,324,702,396.60	2,233,077,837.35	3,070,958,985.69	2,040,671,679.03

## (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(%)
2014年	605,238,925.27	18.15
2013年	375,649,455.53	12.23

## 40、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
消费税	133,549.97	107,211.50
营业税	583,344.96	264,881.55
城市维护建设税	14,942,484.99	13,966,974.20
教育费附加	10,666,623.76	9,976,562.74
其他	177,100.90	101,070.42
合 计	26,503,104.58	24,416,700.41

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
宣传、推广费	137,087,121.57	192,956,109.72
广告费	130,174,788.65	86,260,760.37
职工薪酬	97,912,369.49	94,345,641.86
劳务、差旅费	160,183,051.79	73,094,540.80
咨询服务费	37,863,041.08	11,901,510.94
运输、租赁费	18,369,038.10	15,861,552.71
办公、样品费	4,862,250.45	8,390,847.15
折旧等其他费用	90,342,824.85	144,946,101.63
合 计	676,794,485.98	627,757,065.18

**42、管理费用**

项 目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	56,381,340.63	61,704,414.61
研究费用	29,675,900.33	27,002,782.03
折旧费	14,137,680.98	14,128,572.53
业务招待费	4,268,189.40	10,223,300.72
修理费	3,545,226.01	3,276,798.30
办公费	5,377,664.70	4,721,082.97
劳务费	3,827,038.60	4,073,290.62
房产税	4,664,236.57	4,758,727.64
无形资产摊销	3,283,852.81	3,255,121.47
水电费	2,819,272.85	2,730,724.50
聘请中介机构费	2,275,977.35	2,118,752.93
咨询费	3,660,876.08	761,688.09
土地使用税	1,963,690.01	2,421,705.24
其他	19,277,724.73	19,384,892.93
合 计	155,158,671.05	160,561,854.58

**43、财务费用**

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	23,261,751.53	26,511,051.47
减：利息收入	2,425,060.26	3,008,021.23
减：利息资本化金额		

项 目	本年发生数	上年发生数
汇兑损益	-36,388.33	-188,874.97
减：汇兑损益资本化金额		
其他	3,969,331.13	4,486,778.78
合 计	24,769,634.07	27,800,934.05

#### 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	100,583.70	
权益法核算的长期股权投资收益	25,850,559.28	28,351,307.19
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	8,885,574.99	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	318,758.00	275,040.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	401,428.14	
处置持有至到期投资取得的投资收益	-351,560.95	
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	-3,427,092.08	
合 计	31,778,251.08	28,626,347.19

##### (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
华丰信用社	100,583.70	
合 计	100,583.70	

##### (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	26,272,933.24	28,170,114.94	权益法核算
天津华立达生物工程有限公司	-4,516,612.12	-4,100,870.01	权益法核算
天津百特医疗用品有限公司	-309,997.79	-1,475,781.69	权益法核算
天津宜药印务有限公司	1,892,806.40	1,955,574.92	权益法核算
天津中新科炬生物制药有限公司	252,948.72	-144,736.87	权益法核算
天津生物芯片技术有限责任公司	-58,345.77	89,344.93	权益法核算
天津宏仁堂药业有限公司	2,394,646.84	5,743,806.73	权益法核算
天津赛诺制药有限公司		-1,886,145.76	权益法核算
都江堰市中新中药材种植公司	-77,820.24		权益法核算
合 计	25,850,559.28	28,351,307.19	权益法核算

**45、资产减值损失**

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	-23,084.47	-156,349.69
存货跌价损失		
合 计	-23,084.47	-156,349.69

**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	26,644.52	88,288.40	26,644.52
其中：固定资产处置利得	26,644.52	88,288.40	26,644.52
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	4,303,801.65	3,946,682.26	4,303,801.65
其他	621,512.45	1,076,508.13	621,512.45
合 计	4,951,958.62	5,111,478.79	4,951,958.62

**其中，政府补助明细：**

项 目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
泰达科技发展金	54,029.62	108,859.45	与资产相关
植物药研究项目	61,540.44	88,865.11	与资产相关
塘沽分公司拆迁补偿款	138,899.76	922,666.70	与资产相关
其他与资产相关	89,828.08	67,337.00	与资产相关
创新能力建设项目	206,368.86	206,368.86	与收益相关
速效救心丸大品种技术改造		350,000.00	与收益相关
藿香大品种项目	376,802.00		与收益相关
胃肠安丸新适应症研究		600,000.00	与收益相关
通脉养心丸大品种系统开发		720,000.00	与收益相关
舒脑欣大品种		145,150.00	与收益相关
京万红大品种群开发项目	141,500.00		与收益相关
科技创新重点项目	22,557.36		与收益相关
其他与收益相关	641,794.92	74,682.64	与收益相关
其他项目	2,570,480.61	662,752.50	与收益相关
合 计	4,303,801.65	3,946,682.26	

**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	405,913.17	143,097.71	405,913.17
其中：固定资产处置损失	405,913.17	143,097.71	405,913.17
无形资产处置损失			
债务重组损失	140,095.85		140,095.85
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	572,100.00	22,581.00	572,100.00
盘亏损失			
其他	279,812.62	301,333.28	279,812.62
合 计	1,397,921.64	467,011.99	1,397,921.64

**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	40,531,261.50	35,583,778.30
递延所得税调整		
合 计	40,531,261.50	35,583,778.30

**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	0.27	0.27	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.26	0.25	0.25

### (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	198,328,122.57	189,194,883.12
其中：归属于持续经营的净利润	198,328,122.57	189,194,883.12
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	195,682,995.33	185,380,958.89
其中：归属于持续经营的净利润	195,682,995.33	185,380,958.89
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	420,705.80	-6,126,180.15
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	63,105.87	-918,927.02
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	357,599.93	-5,207,253.13
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	128,395.50	-891,566.38
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		

项 目	本年发生数	上年发生数
小 计	128,395.50	-891,566.38
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		600,000.00
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		
小 计		600,000.00
合 计	485,995.43	-5,498,819.51

## 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	2,133,912.73	5,189,210.00
出租房屋租赁费	8,559,119.35	5,143,444.66
风险抵押金	14,667,813.76	3,382,389.60
其他	2,524,467.29	4,098,462.09
合 计	27,885,313.13	17,813,506.35

### （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
宣传、推广费	111,671,286.31	181,414,689.14
广告费	91,096,928.12	63,175,570.58
劳务、差旅费	164,922,003.21	76,620,390.46
咨询服务费	39,841,897.93	11,901,510.94
运输、租赁费	19,291,006.83	15,530,852.37
办公、水电、维修费	15,164,947.97	16,352,274.79
研究开发费	18,818,075.22	17,177,112.60
业务招待费	4,268,189.40	10,223,300.72
其他	75,211,282.50	98,586,553.20
合 计	540,285,617.49	490,982,254.80

### （3）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
债券正回购收到金额	20,280,410,796.90	
合 计	20,280,410,796.90	

**(4) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本年发生数	上年发生数
债券正回购支付金额	20,364,133,442.65	
合 计	20,364,133,442.65	

**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>	210,201,273.82	193,616,464.33
加：资产减值准备	-23,084.47	-156,349.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,770,932.81	41,449,329.20
无形资产摊销	3,353,656.69	3,329,985.33
长期待摊费用摊销	2,221,949.63	3,007,300.46
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）	349,250.87	-450,544.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	30,017.78	122,095.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	23,225,363.20	26,334,216.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,778,251.08	-28,626,347.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-125,931,042.99	-65,587,173.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,272,623.32	-201,713,069.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	97,789,285.82	155,402,266.04
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>173,936,728.76</b>	<b>126,728,172.79</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		

项 目	本年金额	上年金额
<b>现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	407,855,538.35	364,291,531.72
减：现金的年初余额	459,219,285.30	344,654,527.14
加：现金等价物的年末余额	150,000,000.00	
减：现金等价物的年初余额	200,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-101,363,746.95	19,637,004.58

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
<b>现金</b>	407,855,538.35	459,219,285.30
其中：库存现金	374,436.74	474,941.10
可随时用于支付的银行存款	405,886,777.40	458,661,321.31
可随时用于支付的其他货币资金	1,594,324.21	83,022.89
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>	150,000,000.00	200,000,000.00
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>	557,855,538.35	659,219,285.30

注：本集团期末从证券交易市场购入的标准券 1.5 亿元，因流动性较强，风险较低，本集团作为现金等价物管理并列示。

## 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
天津市医药集团有限公司	母公司	国有及国有控股	天津	张建津	经营管理国有资产、投资、控股、参股；各类商品、物资的批发、零售；房地产开发；与上述业务相关的咨询服务业务

(续)

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本企业 的持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
-------	--------------	---------------------	----------------------	----------	--------

天津市医药集团有限公司	137,400	44.043	44.043	天津市人民政府国有资产监督管理委员会	103069684
-------------	---------	--------	--------	--------------------	-----------

## 2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、12、长期股权投资（5）。

## 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
天津市医药集团有限公司(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
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
天津太平龙隆医药有限公司	受同一大股东控制	598707042
天津市津药医药发展有限责任公司	受同一大股东控制	103092999

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
天津众健爱和医疗科技有限公司	受同一大股东控制	566105362
天津市药材集团宁河公司	受同一大股东控制	104004153
天津市药学杂志社	受同一大股东控制	401203044
天津市药材集团蓟县公司	受同一大股东控制	104268829
天津市药材集团公司	受同一大股东控制	103066379
天津市普光医用材料制造有限公司	受同一大股东控制	725722262
天津太平百时康医疗器械有限公司	受同一大股东控制	592901266

## 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(%)
天津医药集团太平医药有限公司	经营性	市价	352,112,793.42	15.27	261,180,597.32	11.34
天津宏仁堂销售有限公司	经营性	市价	50,402,653.09	2.19	24,413,310.40	1.06
天津力生制药股份有限公司	经营性	市价	2,470,625.29	0.11	1,699,099.08	0.07
天津市津药医药发展有限责任公司	经营性	市价	6,240,440.97	0.27		
天津市医药公司	经营性	市价	4,444,706.66	0.19	4,844,319.34	0.21
天津宜药印务有限公司	经营性	市价	28,175,973.53	1.22	20,893,726.76	0.91
天津太平龙隆医药有限公司	经营性	市价	22,021,893.41	0.95		
天津市药材集团宁河公司	经营性	市价	4,621,411.62	0.20		
天津太平祥云医药有限公司	经营性	市价	663,819.66	0.03	276,180.87	0.01
天津医药集团敬一堂连锁股份有限公司	经营性	市价	36,079,182.91	1.56	1,269,508.65	0.06
天津市浩达医疗器械有限公司	经营性	市价	244,196.44	0.01	185,007.78	0.01
天津市药材集团蓟县公司	经营性	市价	153,933.72	0.01		
天津医药集团泓泽医药有限公司	经营性	市价	25,679,053.77	1.11	115,107.44	0
天津医药集团众健康达医疗器械有限公司	经营性	市价	174,209.57	0.01		

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	9,646,631.59	0.42		
天津市同仁堂医药销售有限公司	经营性	市价			24,532,497.38	1.06
天津市中药饮片厂有限公司	经营性	市价			5,071,774.75	0.22

## (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(%)
天津医药集团太平医药有限公司	经营性	市价	293,164,091.79	8.82	191,237,354.79	6.23
天津市药材集团宁河公司	经营性	市价	11,026,452.30	0.33		
天津市药材集团蓟县公司	经营性	市价	1,637,062.85	0.05		
天津医药集团敬一堂连锁股份有限公司	经营性	市价	19,859,685.21	0.60	361,228.18	0.01
天津太平龙隆医药有限公司	经营性	市价	11,157,555.30	0.34		
天津宏仁堂药业有限公司	经营性	市价	597,871.83	0.02		
天津太平祥云医药有限公司	经营性	市价	1,304,976.60	0.04	283,232.74	0.01
天津太平振华大药房有限公司	经营性	市价	68,028.43		135,076.71	0
天津医药集团津康制药有限公司	经营性	市价	57,435.90		118,756.92	0
天津医药集团泓泽医药有限公司	经营性	市价	21,373,247.86	0.64		
天津市医药公司	经营性	市价	700,517.95	0.02	423,476.24	0.01
天津太平百时康医疗器械有限公司	经营性	市价	856,248.46	0.03		
天津宏仁堂药业有限公司	经营性	市价			825,335.56	0.03
天津同仁堂集团股份有限公司	经营性	市价			710,902.97	0.02

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(%)
天津市中药饮片厂有限公司	经营性	市价			514,430.43	0.02

## (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	担保是否已履行完毕
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	48,000,000.00	2013-12-31	2014-12-30	否
	天津中新药业集团股份有限公司	20,000,000.00	2014-5-14	2014-11-13	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	2013-7-5	2014-7-4	否
天津中新药业集团股份有限公司	成都中新药业有限公司	13,000,000.00	2014-2-21	2015-2-19	否

## 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	5,807,085.56	4,707,067.05	11,094,806.53	4,707,067.05
天津市药材集团宁河公司	1,439,886.66	1,176,163.20	5,443,588.00	1,176,163.20
天津市药材集团蓟县公司	1,950,780.63	1,950,780.63	1,955,110.63	1,950,780.63
天津医药集团敬一堂连锁股份有限公司	3,328,894.04	308,584.35	1,870,904.71	308,584.35
天津太平龙隆医药有限公司	1,014,481.35		1,328,206.20	
天津宏仁堂药业有限公司	633,826.00		540,243.00	
天津太平祥云医药有限公司	14,187.56		501,395.70	
天津市津药医药发展有限责任公司	200,745.22	109,482.11	109,932.01	109,482.11
合计	14,389,887.02	14,389,887.02	14,389,887.02	14,389,887.02
预付款项：				
天津市同仁堂医药销售有限公司			1,913,139.54	
天津市中央药业有限公司	3,689,278.57		1,441,000.91	
天津宏仁堂销售有限公司			1,050,376.00	
天津医药集团太平医药有限公司	5,131,903.20		775,629.29	
天津力生制药股份有限公司	107,756.00		21,297.74	
天津市药材集团宁河公司	154,752.99			
天津医药集团敬一堂连锁股份有限公司	37,090,800.00			
合计	46,174,490.76		5,201,443.48	

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
其他应收款：				
天津中新科炬生物制药有限公司	1,336,000.00		2,880,000.00	
天津华立达生物工程有限公司			1,022,000.00	
合计	1,336,000.00		3,902,000.00	

## (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	17,962,054.70	13,387,681.30
天津宏仁堂销售有限公司	4,730,341.61	9,186,469.92
天津力生制药股份有限公司	783,514.16	8,252,853.40
天津市津药医药发展有限责任公司	4,461,575.09	5,899,147.20
天津市中药饮片厂有限公司		3,906,998.20
天津市医药公司	1,933,835.43	2,987,452.86
天津宜药印务有限公司	5,428,541.70	2,876,934.00
天津太平龙隆医药有限公司	1,637,751.85	2,670,948.95
天津市药材集团公司	2,305,204.63	2,305,204.63
天津市药材集团宁河公司	820,887.96	1,149,726.81
天津太平祥云医药有限公司	746,755.00	920,781.84
天津医药集团敬一堂连锁股份有限公司	33,493,256.73	882,890.63
天津市同仁堂医药销售有限公司		305,365.30
天津市浩达医疗器械有限公司	150,993.83	186,982.43
天津市新华医疗器械销售中心	70,690.88	161,448.55
天津市药材集团蓟县公司	150,040.57	126,044.77
天津市中央药业有限公司	3,878,530.56	
合计	78,553,974.70	55,206,930.79
预收款项：		
天津医药集团太平医药有限公司	446,661.04	2,423.81
合计	446,661.04	2,423.81
其他应付款：		
天津众健爱和医疗科技有限公司	1,334,560.00	1,534,560.00
天津百特医疗用品有限公司	10,000,000.00	
合计	11,334,560.00	1,534,560.00

## 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（以下简称“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 平方米的新兴养殖场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
成都中新药业有限公司	中信银行成都分行	13,000,000.00	2014-2-21	2015-2-19	成都市弘祥药业有限公司以股权反担保

## 3、其他或有负债及其财务影响

无。

### 十一、承诺事项

#### 1、重大承诺事项

##### (1) 资本承诺

截至 2014 年 6 月 30 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,本公司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	3,974,093.30	5,161,207.22
资产负债表日后第 2 年	4,157,179.30	4,295,507.80
资产负债表日后第 3 年	3,498,583.93	4,034,141.30
以后年度		11,986,394.20

	7,238,900.00	
合 计	18,868,756.53	25,477,250.52

**(3) 其他承诺事项**

截至 2014 年 6 月 30 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 2014 年 6 月 30 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。**

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、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)	8,969,241.47
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	9,974,402.65
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	8,315,175.12
3 年以上	27,941,141.11
合 计	55,199,960.35

**(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)	3,974,093.30
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	4,157,179.30
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	3,498,583.93
3 年以上	7,238,900.00
合 计	18,868,756.53

**2、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
交易性金融资产					
库车城市建设投资(集团)有限公司发行的企业债	51,250,000.00				
可供出售金融资产					

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
天津市房地产发展(集团)股份有限公司	3,154,000.00	95,000.00	1,729,000.00		3,249,000.00
天津滨海能源发展股份有限公司	6,797,700.00	837,200.00	6,534,900.00		7,634,900.00
天津港股份有限公司	13,064,400.00	-870,960.00	11,890,265.40		12,193,440.00
华东医药股份有限公司	1,667,960.00	290,080.00	1,938,615.00		1,958,040.00
天津市海运股份有限公司	1,364,000.00	-26,400.00	1,187,600.00		1,337,600.00
交通银行股份有限公司	9,195,436.80	95,785.80	6,013,447.60		9,291,222.60
合 计	86,493,496.80	420,705.80	29,293,828.00		35,664,202.60

#### 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				
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	855,141,720.05	89.39	154,723,613.04	18.09
按无风险组合计提坏账准备的应收账款	101,458,083.00	10.61		
组合小计	956,599,803.05	100.00	154,723,613.04	16.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	956,599,803.05	100.00	154,723,613.04	16.17

(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				
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	940,205,373.12	90.44	154,746,599.37	16.46
按无风险组合计提坏账准备的应收账款	99,350,083.57	9.56		
组合小计	1,039,555,456.69	100.00	154,746,599.37	14.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,039,555,456.69	100.00	154,746,599.37	14.89

## (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	791,000,731.50	82.69	874,556,755.41	84.13
1 至 2 年	8,398,279.86	0.88	7,565,593.50	0.73
2 至 3 年	107,993.24	0.01	828,569.94	0.08
3 年以上	157,092,798.45	16.42	156,604,537.84	15.06
合 计	956,599,803.05	100.00	1,039,555,456.69	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	695,521,008.63	81.34		779,509,282.21	82.90	
1 至 2 年	6,074,427.29	0.71	1,230,763.53	6,925,896.08	0.74	1,385,179.21
2 至 3 年	106,869.24	0.01	53,434.62	817,549.34	0.09	408,774.67
3 年以上	153,439,414.89	17.94	153,439,414.89	152,952,645.49	16.27	152,952,645.49
合 计	855,141,720.05	100.00	154,723,613.04	940,205,373.12	100.00	154,746,599.37

(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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京中新药谷医药有限公司	子公司	45,743,319.66	1 年以内、1-2 年	4.78

天津中新药业集团环渤海药业有限公司	子公司	38,731,736.32	1 年以内、3 年以上	4.05
天津市大港油田职工总医院	集团外非关联方	37,049,700.30	1 年以内	3.87
天津市天津医院	集团外非关联方	24,149,422.72	1 年以内	2.52
天津中医药大学第一附属医院	集团外非关联方	23,470,435.62	1 年以内、3 年以上	2.45
合 计		169,144,614.62		17.67

## 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	35,194,724.82	41.51	16,788,802.50	47.70
按无风险组合计提坏账准备的其他应收款	49,594,826.23	58.49		
组合小计	84,789,551.05	100.00	16,788,802.50	19.80
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	84,789,551.05	100.00	16,788,802.50	19.80

(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	30,741,943.89	44.00	16,788,802.50	54.61
按无风险组合计提坏账准备的其他应收款	38,398,995.62	56.00		
组合小计	69,140,939.51	100.00	16,788,802.50	24.28
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	69,140,939.51	100.00	16,788,802.50	24.28

## (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	45,998,382.06	54.26	25,004,402.25	36.16
1 至 2 年	1,072,553.98	1.26	6,145,224.42	8.89
2 至 3 年	233,162.50	0.27	384,286.25	0.56
3 年以上	37,485,452.51	44.21	37,607,026.59	54.39
合 计	84,789,551.05	100.00	69,140,939.51	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其他应收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	18,299,855.00	52.00		13,847,049.81	45.04	
1 至 2 年	132,590.22	0.38	26,522.90	132,614.48	0.43	26,522.90
2 至 3 年						
3 年以上	16,762,279.60	47.62	16,762,279.60	16,762,279.60	54.53	16,762,279.60
合 计	35,194,724.82	100.00	16,788,802.50	30,741,943.89	100.00	16,788,802.50

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	49,594,826.23		
合 计	49,594,826.23		

(4) 本集团无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
成都中新药业有限公司	子公司	13,918,000.00	3 年以上	16.41
天津隆顺榕发展制药有限公司	子公司	13,213,206.25	1 年以内、 2-3 年	15.58
北京中新药谷医药有限公司	子公司	10,191,484.32	1 年以内、 3 年以上	12.02
天津中新药业集团环渤海药业有限公司	子公司	4,134,075.11	1 年以内	4.88

红桥拆迁指挥部	集团外非关联方	3,900,000.00	3 年以上	4.60
合 计		45,356,765.68		53.49

### 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	305,606,365.75	4,560,000.00	1,665,000.00	308,501,365.75
对合营企业投资				
对联营企业投资	527,588,205.81	31,760,288.91	4,881,334.14	554,467,160.58
其他股权投资	28,699,937.77			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	850,372,502.74	36,320,288.91	6,546,334.14	880,146,457.51

#### (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
浙江中新创睿投资有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
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
天津达仁堂（亳州）中药饮片有限公司	成本法	11,100,000.00	11,100,000.00	-1,665,000.00	9,435,000.00
成都中新药业集团有限公司	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	45,000,000.00		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	6,999,443.97		6,999,443.97
天津中新药业集团国卫医药有限公司	成本法	8,949,833.44	8,949,833.44		8,949,833.44
天津中新药业集团旭志医药科	成本法	2,550,000.00	2,550,000.00	3,060,000.00	5,610,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
技有限公司					
天津河北达仁医院	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	1,500,000.00	3,500,000.00
中美天津史克制药有限公司	权益法	121,331,953.50	148,184,624.57	26,272,933.24	174,457,557.81
天津华立达生物工程有限公司	权益法	87,802,382.06	63,182,750.44	-4,516,612.12	58,666,138.32
天津中新科炬生物制药有限公司	权益法	6,990,666.67	4,328,224.57	252,948.72	4,581,173.29
天津百特医疗用品有限公司	权益法	38,251,098.20	13,670,686.65	-309,997.79	13,360,688.86
天津宜药印务有限公司	权益法	14,947,238.93	35,971,058.93	2,017,580.35	37,988,639.28
天津生物芯片技术有限责任公司	权益法	26,400,000.00	30,443,246.45	-54,724.23	30,388,522.22
都江堰市中新中药材种植公司	权益法	900,000.00		822,179.76	822,179.76
天津宏仁堂药业有限公司	权益法	211,680,000.00	228,985,545.38	2,394,646.84	231,380,192.22
天津市医药集团技术发展有限公司	权益法	4,950,000.00	2,822,068.82		2,822,068.82
天津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
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
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
华联商厦股份有限公司	成本法	360,000.00	360,000.00		360,000.00
滨海新技术产业公司	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		847,559,642.88	861,894,509.33	29,773,954.77	891,668,464.10

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
天津达仁堂京万红药业有限	52.00	52.00				4,160,000.00

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
公司						
浙江中新创睿投资有限公司	51.00	51.00				
天津新丰制药有限公司	55.00	55.00				
天津达仁堂(亳州)中药饮片有限公司	51.00	51.00				
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				404,000.00
天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	51.00	51.00				204,000.00
天津河北达仁医院	100.00	100.00				
中美天津史克制药有限公司	25.00	25.00				
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				
天津生物芯片技术有限责任公司	26.40	26.40				

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
公司						
都江堰市中新中药材种植公司	30.00	30.00				
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有限公司	33.00	33.00		2,822,068.82		
天津国展中心股份有限公司	19.00	19.00				
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		
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		100,583.70
德州医药公司	1.00	1.00		408,000.00		
华联商厦股份有限公司	0.00	0.00		360,000.00		
滨海新技术产业公司	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		4,868,583.70

(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有限公司	2,822,068.82			2,822,068.82
宁波药材股份有限公司	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
天津万华股份有限公司	900,000.00			900,000.00

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
阜新瑰宝实业有限公司	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
华联商厦股份有限公司	360,000.00			360,000.00
滨海新技术产业公司	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	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	2,751,874,215.37	2,485,986,575.71
其他业务收入	6,489,634.52	4,818,139.48
营业收入合计	2,758,363,849.89	2,490,804,715.19
主营业务成本	1,849,676,351.40	1,632,731,202.03
其他业务成本	3,168,075.04	1,105,434.09
营业成本合计	1,852,844,426.44	1,633,836,636.12

##### (2) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中成药	1,732,507,040.77	892,809,441.99	1,674,298,609.51	878,682,945.80
西药	869,634,073.95	841,419,726.40	744,972,524.55	719,427,706.65
其他	149,733,100.65	115,447,183.01	66,715,441.65	34,620,549.58
合 计	2,751,874,215.37	1,849,676,351.40	2,485,986,575.71	1,632,731,202.03

##### (3) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	2,720,729,654.02	1,823,924,115.64	2,457,421,598.07	1,608,938,214.72
境外	31,144,561.35	25,752,235.76	28,564,977.64	23,792,987.31
合 计	2,751,874,215.37	1,849,676,351.40	2,485,986,575.71	1,632,731,202.03

##### (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(%)

2014年	594,952,785.54	21.57
2013年	375,649,455.53	15.11

## 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	4,868,583.70	306,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	25,850,559.28	28,351,307.19
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资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	318,758.00	275,040.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	31,037,900.98	28,932,347.19

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

### (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
天津达仁堂京万红药业有限公司	4,160,000.00	
天津中新药业集团国卫医药有限公司	404,000.00	306,000.00
天津中新药业集团旭志医药科技有限公司	204,000.00	
华丰信用社	100,583.70	
合计	4,868,583.70	306,000.00

### (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	26,272,933.24	28,170,114.94	权益法核算
天津华立达生物工程有限公司	-4,516,612.12	-4,100,870.01	权益法核算
天津百特医疗用品有限公司	-309,997.79	-1,475,781.69	权益法核算
天津宜药印务有限公司	1,892,806.40	1,955,574.92	权益法核算
天津中新科矩生物制药有限公司	252,948.72	-144,736.87	权益法核算
天津生物芯片技术有限责任公司	-58,345.77	89,344.93	权益法核算
天津宏仁堂药业有限公司	2,394,646.84	5,743,806.73	权益法核算
天津赛诺制药有限公司		-1,886,145.76	权益法核算
都江堰市中新中药材种植公司	-77,820.24		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
合计	25,850,559.28	28,351,307.19	

### 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>		
净利润	207,453,263.85	196,877,140.27
加：资产减值准备	-32,824.44	-155,154.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,333,047.13	35,418,862.52
无形资产摊销	2,990,069.04	2,964,141.51
长期待摊费用摊销	1,245,000.00	1,885,542.12
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)	232,618.29	121,317.19
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	65,382.34	65,382.34
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	20,753,846.96	24,839,524.58
投资损失(收益以“-”号填列)	-31,037,900.98	-28,932,347.19
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-84,815,616.21	-66,053,615.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-30,788,631.72	-209,802,799.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	46,007,575.40	152,807,157.60
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>170,405,829.66</b>	<b>110,035,151.32</b>
<b>(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	269,393,204.54	248,036,739.17
减：现金的年初余额	296,613,615.39	224,359,607.13
加：现金等价物的年末余额	150,000,000.00	
减：现金等价物的年初余额	200,000,000.00	
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-77,220,410.85</b>	<b>23,677,132.04</b>

## 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	-379,268.65	-54,809.31
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	4,303,801.65	3,946,682.26
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	-370,496.02	752,593.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,554,036.98	4,644,466.80
所得税影响额	-596,618.42	-688,369.68
少数股东权益影响额（税后）	-312,291.32	-142,172.89

项 目	本年数	上年数
合 计	2,645,127.24	3,813,924.23

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。

本公司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

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	210,201,273.82	193,616,464.33	2,749,254,625.70	2,574,964,554.45
按国际财务报告准则	210,201,273.82	193,616,464.33	2,749,254,625.70	2,574,964,554.45

## 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	7.90%	0.27	0.27
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.80%	0.26	0.26

注：（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加变动）。

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、50。

## 4、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

交易性金融资产 2014年6月30日期末数为0.00元，比年初数减少100%，其主要原因是：子公司浙江中新创睿投资有限公司持有的债券已出售。

预付账款 2014年6月30日期末数为307,513,358.34元，比年初数增加261%，其主要原因是：预付账款采购方式的增加。

应收利息 2014年6月30日期末数为0.00元，比年初数减少100%，其主要原因是：子公司浙江中新创睿投资有限公司持有的债券出售使应收利息减少。

其他应收款 2014 年 6 月 30 日期末数为 73,567,557.18 元,比年初数减少 30%,其主要原因是:子公司其他应收款减少。

在建工程 2014 年 6 月 30 日期末数为 53,288,938.05 元,比年初数增加 21%,其主要原因是:子公司车间改造增加。

开发支出 2014 年 6 月 30 日期末数为 1,879,500.00 元,比年初数增加 23%,其主要原因是:益生菌开发项目增加。

应交税费 2014 年 6 月 30 日期末数为 59,660,692.56 元,比年初数增加 27%,其主要原因是:期末应交所得税余额比年初增加。

应付利息 2014 年 6 月 30 日期末数为 1,314,700.00 元,比年初数减少 50%,其主要原因是:贷款余额减少使应付利息减少。

其他流动负债 2014 年 6 月 30 日期末数为 150,000,000.00 元,比年初数减少 35%,其主要原因是:子公司浙江中新创睿投资有限公司的融资回购余额减少。

营业外支出 2014 年上半年发生数为 1,397,921.64 元,比上年数增加 199%,其主要原因是:捐赠支出同比增加。

少数股东损益 2014 年上半年发生数为 11,873,151.25 元,比上年数增加 169%,其主要原因是:子公司利润增加使少数股东损益增加。

其他综合收益 2014 年上半年发生数为 485,995.43 元,比上年数增加 109%,其主要原因是:股票公允价值变动使其他综合收益增加。

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 在新加坡交易所公布的半年度报告。
- (四) 文件存放地：以上文件均完整备置于公司办公地点



董事长：王志强  
2014年8月15日