

天津中新药业集团股份有限公司

600329

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	5
四、董事、监事和高级管理人员	6
五、管理层讨论与分析	6
六、重要事项	9
七、财务会计报告(未经审计)	13
八、备查文件目录	65

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人詹原竞先生、总经理姚培春先生，主管会计工作负责人梁秀芹女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：天津中新药业集团股份有限公司
公司英文名称：TIANJIN ZHONGXIN PHARMACEUTICAL GROUP CORPORATION LIMITED
公司英文名称缩写：TZXP
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：中新药业
公司 A 股代码：600329
公司其他股票种类：S 股
公司其他股票上市交易所：新加坡交易所
- 3、公司注册地址：天津市南开区白堤路 17 号
公司办公地址：天津市南开区白堤路 17 号
邮政编码：300193
公司国际互联网网址：<http://www.zhongxinph.com>
公司电子信箱：zxxy600329@163.com
- 4、公司法定代表人：詹原竞
- 5、公司董事会秘书：封浩
电话：022-27020892
传真：022-27020599
E-mail：zxxy600329@163.com
联系地址：天津市南开区白堤路 17 号中新大厦 718#
公司证券事务代表：焦艳（A 股） 侯薇（S 股）
电话：022-27020892
传真：022-27020599
E-mail：zxxy600329@163.com
联系地址：天津市南开区白堤路 17 号中新大厦 718#
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：天津市南开区白堤路 17 号公司办公地点

(二) 主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位: 千元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减 (%)
流动资产	1,621,767	1,577,297	2.82
流动负债	2,087,964	1,922,682	8.60
总资产	3,994,727	3,913,234	2.08
股东权益 (不含少数股东权益)	1,593,664	1,604,110	-0.65
每股净资产(元)	4.31	4.34	-0.69

调整后的每股净资产(元)	4.30	4.33	-0.69
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	44,673	56,211	-20.53
扣除非经常性损益后的净利润	30,884	54,699	-43.54
每股收益(元)	0.12	0.15	-20.00
净资产收益率(%)	2.8	3.50	减少0.7个百分点
经营活动产生的现金流量净额	96,427	14,395	569.86

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:千元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	14,683
各种形式的政府补贴	92
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	1,447
所得税影响数	2,433
合计	13,789

3 国内外会计准则差异

单位:千元 币种:人民币

项目	净利润		股东权益	
	本期数	上期数	期初数	期末数
按中国会计制度	44,673	56,211	1,604,110	1,593,664
按新加坡会计准则调整项目:				
按中国会计准则权益法计入的子公司及联营公司税后利润				
按新加坡财务报告准则对子公司及联营公司股利确认为收入				
按中国会计准则摊销股权投资差额及合并价差	1,653		-62,643	-60,989
会计准则差异带来应占联营公司损益之差异			-7,392	-7,392
其他	330	597	-7,846	-7,846
按新加坡会计准则	46,656	56,808	1,526,229	1,517,437

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

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	31.73	31.09	1.37	1.37
营业利润	0.68	0.67	0.03	0.03
净利润	2.80	2.75	0.12	0.12
扣除非经常性损益后的净利润	1.94	1.90	0.08	0.08

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 45,509 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增 减	报告期末持 股数量	比例(%)	股份类别 股份类别 (已流通 或未流 通)	质押或冻结 情况	股东性质 (国有股 东或外 资股 东)
天津市医药集团有限公司	0	194,654,360	52.66	未流通	质押 95,000,000	国有股东
UOB KAY HIAN PTE LTD	1,261,000	3,779,000	1.02	已流通	未知	外资股东
TAN SWEE TECK MICHAEL OR TAN TOH HEAH	0	2,680,000	0.73	已流通	未知	外资股东
PHILLIP SECURITIES PTE LTD	104,000	2,395,000	0.65	已流通	未知	外资股东
KIM ENG SECURITIES PTE. LTD.	172,000	2,347,000	0.63	已流通	未知	外资股东
OCBC SECURITIES PRIVATE LTD	-264,000	1,767,000	0.48	已流通	未知	外资股东
DBS VICKERS SECS (S) PTE LTD		1,380,000	0.37	已流通	未知	外资股东
G K GOH STOCKSROKERS PTE LTD	-57,000	1,347,000	0.36	已流通	未知	外资股东
CHAN WAI MAN	0	1,300,000	0.35	已流通	未知	外资股东
UNITED OVERSEAS BANK NOMINEES	52,000	1,041,000	0.28	已流通	未知	外资股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司未知前十名股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。

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

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
UOB KAY HIAN PTE LTD	3,779,000	其它
TAN SWEE TECK MICHAEL OR TAN TOH HEAH	2,680,000	其它
PHILLIP SECURITIES PTE LTD	2,395,000	其它
KIM ENG SECURITIES PTE. LTD.	2,347,000	其它
OCBC SECURITIES PRIVATE LTD	1,767,000	其它
DBS VICKERS SECS (S) PTE LTD	1,380,000	其它
G K GOH STOCKSROKERS PTE LTD	1,347,000	其它
CHAN WAI MAN	1,300,000	其它
UNITED OVERSEAS BANK NOMINEES	1,041,000	其它
CITIBANK CONSUMER NOMS PTE LTD	1,018,000	其它

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司于 2005 年 5 月 12 日的 2004 年度股东大会通过，选举刘振武先生、吴树民先生、詹原竞先生、李美毓女士连任公司董事。

公司于 2005 年 5 月 12 日的 2004 年度股东大会通过，选举徐其德先生连任公司独立董事。

公司于 2005 年 5 月 12 日的 2004 年度股东大会通过，选举马贵中先生连任公司监事。

公司于 2005 年 5 月 12 日的第四次董事会会议，选举詹原竞先生为公司董事长。

公司于 2005 年 5 月 12 日的第二次监事会会议，选举郭乃勤先生为公司监事会主席。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

在报告期内，公司在坚持贯彻“七二五”发展战略总体规划的基础上，继续按照“腾飞计划”发展战略确定的目标，在全国医药行业竞争日趋激烈的情况下，保证了市场份额稳定的局面，通过加强公司内部管理，加大重点产品的市场开发力度，使公司的经济工作取得了稳定的成绩，经济运行质量进一步提高。报告期内，公司实现销售收入 1,081,532,849 元，比去年同期增加 29,809,361 元。

公司继续大力开展大品种战略，速效救心丸、牛黄降压丸、藿香正气软胶囊、金芪降糖片、紫龙金片、更年安、血府逐瘀胶囊、痹祺胶囊、安福隆干扰素、格列齐特、法洛西、特子社复等公司重点大品种均取得了稳定的销售成绩，去年推出的仿制药拉米呋啶上半年销售也达到了 2000 多万元。

经过努力，报告期内公司取得了舒脑心滴丸的新药证书和生产批文，该品种已于 5 月底投放市场。黄芪多糖粉针剂投产运行，拉米呋啶批量生产都是前景看好的项目。另外，公司上半年还取得了女金片、清肺抑火片等改规格改剂型的 12 项生产批文。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司的主营业务坚持以中成药的生产经营为主，同时也在不断发展化学药和生物工程药品的开发和生产。公司上半年通过了澳大利亚 GMP 现场认证，为公司产品出口澳大利亚提供了条件。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 千元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分产品						
速效救心丸	177,650	55,072	69	-7.79	-7.8	0

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 千元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
内销	911,464	-9.43
中成药	459,820	-28.64
西药	375,685	26.48
保健品及其他	75,959	16.85
出口	170,068	275.24
中成药	44,669	63.95
西药	123,949	316.24
其他	1,450	
其中: 关联交易	16,392	-57.97
合计	1,081,532	1,051,723

(4) 其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 1,327.8 万元。

(5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
天津宏仁堂药业有限公司	中成药生产	养血生发胶囊、血府逐瘀胶囊	26,500,000	55,909,688	6,044,573
天津达仁堂达二药业有限公司	中成药生产	痹祺胶囊、京万红	27,510,000	82,669,645	4,276,620
中央药业有限公司	医药生产	VE 胶囊、环丙沙星片、尼达尔片	82,353,000	368,989,705	11,515,654
华立达生物工程有限公司	医药生产	安福隆 (-2b 干扰素)	151,177,558	193,807,216	849,346
新丰制药有限公司	医药生产	特子社复、法洛西	75,118,561	103,941,790	5,579,166

(6) 投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的参股公司的经营情况及业绩

单位: 千元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
天津中美史克制药有限公司	医药生产	芬必得、新康泰克、泰胃美针剂、肠虫清、百多邦、赛乐特	137,772	32,944	73.7

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2001 年通过增发募集资金 384,100 千元人民币, 已累计使用 384,100 千元人民币, 其中本年度已使用 60,990 千元人民币, 报告期内募集资金已全部投入完毕。

2、承诺项目使用情况

单位:千元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额
芎归滴丸萃取车间项目(含所需流动资金)	45,480	否	45,480
新新制药厂格列齐特车间和制剂车间搬迁改造项目	58,680	是	58,680
现代中药产业园(一) 新建中药研究院项目	42,420	是	42,420
现代中药产业园(二) 中药制药厂“紫龙金片”产业化生产及 GMP 改造项目	40,680	否	40,680
芎归滴丸制剂车间项目(含所需流动资金)	44,850	否	44,850
现代中药产业园(三) 达仁堂制药厂中药产业现代化工程项目	60,710	否	60,710
补充流动资金	91,280	否	91,280
合计	384,100	/	384,100

1)、芎归滴丸萃取车间项目(含所需流动资金)

项目拟投入 45,480 元人民币,实际投入 45,480 元人民币,已完成投入。

2)、新新制药厂格列齐特车间和制剂车间搬迁改造项目

项目拟投入 58,680 元人民币,实际投入 58,680 元人民币,已完成投入。

3)、现代中药产业园(一) 新建中药研究院项目

项目拟投入 42,420 元人民币,实际投入 42,420 元人民币,已完成投入。

4)、现代中药产业园(二) 中药制药厂“紫龙金片”产业化生产及 GMP 改造项目

项目拟投入 40,680 元人民币,实际投入 40,680 元人民币,已完成投入。

5)、芎归滴丸制剂车间项目(含所需流动资金)

项目拟投入 44,850 元人民币,实际投入 44,850 元人民币,已完成投入。

6)、现代中药产业园(三) 达仁堂制药厂中药产业现代化工程项目

项目拟投入 60,710 元人民币,实际投入 60,710 元人民币,已完成投入。

7)、补充流动资金

项目拟投入 91,280 元人民币,实际投入 91,280 元人民币,已完成投入。

截止于 2004 年末,公司未完全投入完毕的募集资金使用项目只有芎归滴丸萃取和制剂车间项目。在 2005 年 1 月 4 日,经国家食品药品监督管理局审查通过,公司最终取得了舒脑欣滴丸(芎归滴丸)的新药证书,该品种可以正式投入市场。报告期内,公司已经全部投入萃取项目的 45,480 千元人民币和制剂项目的 44,850 千元人民币。在 5 月份,该产品经过公司下属销售公司的策划运作,已在天津市内部分医院和定点药店进行推广销售。通过一个多月的经验积累,公司准备继续扩大在市内的销售规模,并逐步向外省市的市场进军。预计在下半年,舒脑欣滴丸的对外销售将有不错的进展。

3、资金变更项目情况

合资建立溴莫普林产业化生产项目

公司变更原计划投资项目,项目变更为新新制药厂格列齐特车间和制剂车间搬迁改造项目和现代中药产业园(一) 新建中药研究院项目,变更后的新项目均已投入完成。

变更项目履行的程序:2001 年 12 月 28 日,公司临时股东大会批准将“合资建立溴莫普林产业化生产项目”变更为“投资新新制药厂格列齐特原料车间搬迁及新建 GMP 制剂车间”项目和投资建立“中新药业中药研究院”项目,有关本次股东大会募集资金运用项目变更已于 2001 年 12 月 29 日发布公告,该公告刊登于同日的《中国证券报》、《上海证券报》,并在上海证券交易所网站和新加坡 Masnet 网予以披露。

4、非募集资金项目情况

报告期内,公司无重大非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

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

公司严格按照上述法规制度规范治理。报告期内，公司进一步修订且完善了《公司章程》、《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》，并付诸实施。

公司董事会已经有三分之一董事为独立董事，符合《上市公司治理准则》的要求。公司注重发挥独立董事的独立性，三名独立董事分别在董事会下设的审计、薪酬与考核、提名等专门委员会中担任主席或委员。上半年，公司审计委员会增加了一位独立董事张洪魁先生担任委员，至此公司三名独立董事均在审计委员会中任职。

在信息披露方面公司一直本着从多不从少，从严不从宽的原则，严格遵守中国、新加坡两地监管部门的要求做好信息披露工作。公司建立和完善了自己的网站，在网站中增加了投资者关系的内容。公司于 2005 年 3 月 25 日第二次董事会通过了修订的《信息披露管理条例》和《投资者关系管理办法》，并已付诸实施。

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

(二) 报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

1、重大诉讼

该诉讼事项已于 2004 年 6 月 4 日和 9 月 22 日进行了两次开庭，只进行了原被告双方证据交换，并未进入法庭辩论阶段，法庭也没有做出判决结果。截止报告披露日，天津市高级人民法院尚未通知公司再次开庭的日期。

2、重大诉讼仲裁事项的说明

公司与金耀氨基酸公司的诉讼事项，诉讼进展情况公司已经持续进行披露。在本报告期内，该诉讼事项未开庭。对于诉讼涉及的事项，我认为在 1997 年为境外上市依照《重组协议》所完成的全部资产置换和重组行为包括本诉讼案涉及的股权转让行为均履行了完备的法律程序，未有任何不当。截止目前，天津市高级人民法院尚未通知公司再次开庭的日期。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:千元 币种:人民币

关联方	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	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
天津太平集团	药品	公平、公正、合理的定价原则		12,593	21.73	现金方式		
天津市宜药印务	包材	公平、公正、合理的定价原则		12,100	20.89	现金方式		
天津市中药饮片厂	饮片	公平、公正、合理的定价原则		10,685	18.45	现金方式		

天津同仁堂	药品	公平、公正、合理的定价原则		4,585	7.92	现金方式		
天津和泰医药	药品	公平、公正、合理的定价原则		1,269	2.19	现金方式		
天津力生制药	药品	公平、公正、合理的定价原则		1,022	1.76	现金方式		

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:千元 币种:人民币

关联方	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	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
天津市中药饮片厂	饮片	公平、公正、合理的定价原则		8,195	0.76	现金方式		
天津太平集团	药品	公平、公正、合理的定价原则		2,879	0.27	现金方式		
天津市药材集团	药品	公平、公正、合理的定价原则		890	0.08	现金方式		
天津市中新药业集团国卫医药	药品	公平、公正、合理的定价原则		108	0.01	现金方式		

3、关联债权债务往来

单位:千元 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	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
天津百特医疗用品	联营公司	0	13,484			
吉林中新药业	控股子公司	0	4,688			
天津塞诺医药保健品	联营公司	-8,163	2,000			
陕西中新药业	控股子公司	0	2,000			
加拿大格斯宝西洋参农场	联营公司	0	795			
北京中新药谷医药	控股子公司	0	400			
天津医药集团	控股股东				0	5,650
合计	/	-8,163	23,367	/	0	5,650

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 6,747 千元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 69,354 千元人民币。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
				~		
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			0			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			4,438			
报告期末对控股子公司担保余额合计			4,438			
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额			4,438			
担保总额占公司净资产的比例			2.78			
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额			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			0			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额			0			
违规担保总额			0			

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

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

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

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

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事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。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2005 年第一次董事会公告	《中国证券报》C02 版、 《上海证券报》A9 版	2005-03-24	http://www.sse.com.cn
关于延期披露 2004 年度报告的公告	《中国证券报》C03 版、 《上海证券报》63 版	2005-03-26	http://www.sse.com.cn
董事会决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知	《中国证券报》C10 版、 《上海证券报》C50 版	2005-03-29	http://www.sse.com.cn
中新药业监事会决议公告	《中国证券报》C10 版、 《上海证券报》C51 版	2005-03-29	http://www.sse.com.cn
中新药业日常关联交易公告	《中国证券报》C10 版、 《上海证券报》C51 版	2005-03-29	http://www.sse.com.cn
中新药业年报摘要(修订版)	《中国证券报》C10 版、 《上海证券报》C50 版	2005-03-29	http://www.sse.com.cn
中新药业年报更正公告	《中国证券报》C06 版、 《上海证券报》C71 版	2005-03-30	http://www.sse.com.cn
中新药业第一季度季报	《中国证券报》、《上海证券报》C79 版	2005-04-30	http://www.sse.com.cn
中新药业第四次董事会决议公告	《中国证券报》C05 版、 《上海证券报》C11 版	2005-05-13	http://www.sse.com.cn
中新药业第二次监事会决议公告	《中国证券报》C05 版、 《上海证券报》C11 版	2005-05-13	http://www.sse.com.cn
中新药业 2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》C05 版、 《上海证券报》C11 版	2005-05-13	http://www.sse.com.cn
中新药业 2004 年度向境内股东分红派息实施公告	《中国证券报》A11 版、 《上海证券报》A9 版	2005-06-22	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 审计报告：未经审计

(二) 财务报表

资产负债表

2005 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：千元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母 公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			355,413	281,748	286,178	218,099
短期投资						
应收票据			43,930	140,183	42,258	137,906
应收股利						
应收利息						
应收账款			436,373	407,265	333,899	298,586
其他应收款			118,923	69,434	103,468	61,448
预付账款			51,239	90,239	50,820	60,610
应收补贴款						
存货			615,889	588,428	508,648	487,428
待摊费用						
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			1,621,767	1,577,297	1,325,271	1,264,077
长期投资：						
长期股权投资			545,853	525,852	701,105	675,114
长期债权投资						
长期投资合计			545,853	525,852	701,105	675,114
其中：合并价差			10,728	11,191	-	-
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价			1,708,574	1,695,958	1,300,568	1,299,706
减：累计折旧			(324,599)	(288,749)	(248,427)	(224,382)
固定资产净值			1,383,975	1,407,209	1,052,141	1,075,324
减：固定资产减值准备			(5,302)	(5,302)	(5,302)	(5,302)
固定资产净额			1,378,673	1,401,907	1,046,839	1,070,022
经营租入固定资产改良			10,839	11,645	8,737	9,584
工程物资						
在建工程			173,395	114,282	123,150	79,665
固定资产清理						
固定资产合计			1,562,907	1,527,834	1,178,726	1,159,271

无形资产及其他资产：						
无形资产			240,198	249,186	219,050	226,871
长期待摊费用			635	1,535	635	1,535
其他长期资产			23,367	31,530	23,367	31,530
无形资产及其他资产合计			264,200	282,251	243,052	259,936
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			3,994,727	3,913,234	3,448,154	3,358,398
流动负债：						
短期借款			1,279,000	1,175,000	1,160,000	1,047,000
应付票据			306,198	207,357	300,000	200,000
应付账款			217,210	258,952	196,780	227,785
预收账款			15,091	28,396	6,199	2,904
应付工资			7,507		6,814	
应付福利费			20,014	14,954	8,102	4,414
应付股利			35,316	9,402	35,316	9,402
应交税金			3,965	3,341	(2,297)	3,831
其他应交款						
其他应付款			177,743	174,360	110,041	104,348
预提费用						
预计负债						
一年内到期的长期负债			25,920	50,920	25,000	50,000
其他流动负债						
流动负债合计			2,087,964	1,922,682	1,845,955	1,649,684
长期负债：						
长期借款			17,730	102,744	6,730	102,744
应付债券						
长期应付款			8,402	8,402	-	-
专项应付款			1,805	1,860	1,805	1,860
其他长期负债						
长期负债合计			27,937	113,006	8,535	104,604
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			2,115,901	2,035,688	1,854,490	1,754,288
少数股东权益			285,162	273,436	-	-
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）			369,654	369,654	369,654	369,654
资本公积			928,695	928,366	928,695	928,366
盈余公积			177,461	176,462	130,368	130,368
其中：法定公益金			66,267	66,267	45,888	45,888

未分配利润			117,854	129,628	164,947	175,722
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			1,593,664	1,604,110	1,593,664	1,604,110
负债和所有者权益（或股东权益）总计			3,994,727	3,913,234	3,448,154	3,358,398

公司法定代表人：詹原竞

主管会计工作负责人：梁秀芹

会计机构负责人：李红梅

利润及利润分配表

2005 年 1—6 月

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入			1,081,533	1,051,723	786,710	732,077
减：主营业务成本			(567,502)	(570,508)	(447,472)	(407,374)
主营业务税金及附加			(8,420)	(8,061)	(6,183)	(5,929)
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			505,611	473,154	333,055	318,774
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			4,307	2,665	2,218	2,493
减：营业费用			(291,024)	(272,281)	(187,411)	(171,331)
管理费用			(171,129)	(150,169)	(124,534)	(108,032)
财务费用			(36,864)	(15,853)	(34,304)	(12,906)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			10,901	37,516	(10,976)	28,998
加：投资收益（损失以“-”号填列）			36,681	29,932	40,950	29,770
补贴收入			92	119		26
营业外收入			17,682	1,892	17,487	1,839
减：营业外支出			(1,552)	(232)	(882)	(188)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			63,804	69,227	46,579	60,445
减：所得税			(7,675)	(9,259)	(1,906)	(4,234)
减：少数股东损益			(11,456)	(3,757)		
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			44,673	56,211	44,673	56,211
加：年初未分配利润			129,628	132,331	175,722	176,743
其他转入						
六、可供分配的利润			174,301	188,542	220,395	232,954
减：提取法定盈余公积			(999)			
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并						

报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			173,302	188,542	220,395	232,954
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			(55,448)	(55,448)	(55,448)	(55,448)
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			117,854	133,094	164,947	177,506
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：詹原竞

主管会计工作负责人：梁秀芹

会计机构负责人：李红梅

现金流量表
2005 年 1—6 月

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			1,437,880	1,094,974
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			6,665	3,633
现金流入小计			1,444,545	1,098,607
购买商品、接受劳务支付的现金			(778,938)	(657,432)
支付给职工以及为职工支付的现金			(112,816)	(79,645)
支付的各项税费			(112,592)	(77,474)
支付的其他与经营活动有关的现金			(343,772)	(229,565)
现金流出小计			(1,348,118)	(1,044,116)
经营活动产生的现金流量净额			96,427	54,491
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			26,731	25,661

处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			17,764	19,318
收到的其他与投资活动有关的现金			9,017	8,163
现金流入小计			53,512	53,142
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			(92,814)	(57,057)
除对子公司以外投资所支付的现金			(10,305)	(10,305)
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			(103,119)	(67,362)
投资活动产生的现金流量净额			(49,607)	(14,220)
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			1,010,930	886,000
收到的其他与筹资活动有关的现金			100,000	100,000
现金流入小计			1,110,930	986,000
偿还债务所支付的现金			(1,016,944)	(894,014)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			(67,085)	(64,171)
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			(1,084,029)	(958,185)
筹资活动产生的现金流量净额			26,901	27,815
四、汇率变动对现金的影响			(56)	(7)
五、现金净减少额（附注（五）1）			73,665	68,079
五、现金及现金等价物净增加额				
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			44,673	44,673
加：少数股东损益（亏损以“-”号填列）			11,456	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			11,969	11,969
固定资产折旧			41,319	25,695
无形资产摊销			2,638	1,262
长期待摊费用摊销			1,706	1,746
待摊费用减少（减：增加）				
预提费用增加（减：减少）			871	377
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			(14,680)	(14,896)
固定资产报废损失				
财务费用			37,606	34,643
投资损失（减：收益）			(36,681)	(40,950)

递延税款贷项(减:借项)				
存货的减少(减:增加)			(32,927)	(26,685)
经营性应收项目的减少(减:增加)			64,729	36,178
经营性应付项目的增加(减:减少)			(36,252)	(19,521)
其他				
经营活动产生的现金流量净额			96,427	54,491
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况:				
现金的期末余额			347,413	286,178
减:现金的期初余额			(273,748)	(218,099)
加:现金等价物的期末余额				
减:现金等价物的期初余额				
现金净减少额			73,665	68,079
现金及现金等价物净增加额				

公司法定代表人: 詹原竞

主管会计工作负责人: 梁秀芹

会计机构负责人: 李红梅

合并资产减值表

2005 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: 千元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
坏账准备合计	100,635	6,504	500	106,639
其中: 应收账款	98,827	6,504	500	104,831
其他应收款	1,808			1,808
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	43,982	5,465	9,494	39,953
其中: 库存商品	40,648	5,465	9,494	36,619
原材料	2,179			2,179
长期投资减值准备合计	5,169			5,169
其中: 长期股权投资	5,169			5,169
长期债权投资				0
固定资产减值准备合计	5,302			5,302
其中: 房屋、建筑物				0
机器设备	5,302			5,302
无形资产减值准备	2,751			2,751
其中: 专利权	2,751			2,751
商标权				0

在建工程减值准备				0
委托贷款减值准备				0
资产减值合计	157,839	11,969	9,994	159,814

公司法定代表人：詹原竟 主管会计工作负责人：梁秀芹 会计机构负责人：李红梅

母公司资产减值表
2005 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：千元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
坏账准备合计	78,437	6,504	500	84,441
其中：应收账款	76,629	6,504	500	82,633
其他应收款	1,808			1,808
短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	42,390	5,465	9,494	38,361
其中：库存商品	40,211	5,465	9,494	36,182
原材料	2,179			2,179
长期投资减值准备合计	2,669			2,669
其中：长期股权投资	2,669			2,669
长期债权投资				0
固定资产减值准备合计	5,302			5,302
其中：房屋、建筑物				0
机器设备	5,302			5,302
无形资产减值准备				0
其中：专利权				0
商标权				0
在建工程减值准备				0
委托贷款减值准备				0
资产减值合计	128,798	11,969	9,994	130,773

公司法定代表人：詹原竟 主管会计工作负责人：梁秀芹 会计机构负责人：李红梅

股东权益增减变动表
2005 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：千元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本（或股本）		
期初余额	369,654	369,654
本期增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		

新增资本（股本）		
本期减少数		
期末余额	369,654	369,654
二、资本公积		
期初余额	928,366	927,860
本期增加数	329	506
其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备	329	506
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	928,695	928,366
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	110,195	102,908
本期增加数	999	7,287
其中：从净利润中提取数		7,287
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金	666	
企业发展基金	333	
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	111,194	110,195
其中：法定盈余公积	107,507	107,507
储备基金	2,458	1,792
企业发展基金	1,229	896
四、法定公益金		
期初余额	66,267	62,267
本期增加数		4,000
其中：从净利润中提取数		4,000
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	66,267	66,267
五、未分配利润		
期初未分配利润	129,628	132,331
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	44,673	64,032

本期利润分配	56,447	66,735
期末未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	117,854	129,628

公司法定代表人：詹原竞 主管会计工作负责人：梁秀芹 会计机构负责人：李红梅

应交增值税明细表

2005 年 1—6 月

编制单位：天津中新药业集团股份有限公司

单位：千元 币种：人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数(以“-”号填列)	-20,613.75
2. 销项税额	304,486.82
出口退税	2,285.62
进项税额转出	1,726.97
转出多交增值税	
3. 进项税额	215,055.35
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	81,051.45
4. 期末未抵扣数(以“-”号填列)	-8,221.14
二、未交增值税	
1. 年初未交数(多交数以“-”号填列)	26,088.75
2. 本期转入数(多交数以“-”号填列)	81,051.45
3. 本期已交数	98,540.92
4. 期末未交数(多交数以“-”号填列)	8,599.28

公司法定代表人：詹原竞 主管会计工作负责人：梁秀芹 会计机构负责人：李红梅

天津中新药业集团股份有限公司
2005 年半年度会计报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(一) 公司简介

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

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

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(1) 会计报表的编制基准

本会计报表按照国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及相关规定编制。

(2) 会计期间

本集团会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(3) 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。本会计报表的编制金额单位为人民币千元。

(4) 记账基础和计价原则

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

(5) 外币业务核算方法

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币入账。于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了固定资产购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(6) 现金及现金等价物

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

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

(7) 短期投资

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

处置委托投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资收益。期末如有迹象表明委托投资成本高于预计可收回金额的，按其差额计提减值准备。

(8) 应收款项及坏帐准备

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

(a) 应收账款

应收账款包括应收关联方款项及应收非关联方款项。

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

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(8) 应收款项及坏帐准备(续)

(a) 应收账款(续)

一般坏账准备的计提比例如下:

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

(b) 其他应收款

本集团对其他应收款的可收回性作出评估后计提专项坏账准备。

(c) 坏账损失确认标准

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

(d) 应收票据贴现

本集团向金融机构贴现应收票据, 视同已向购货方或接受劳务方收取现金, 按交易的款项扣除已转销的应收票据的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(9) 存货

存货包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品及包装物等, 按成本与可变现净值孰低列示。

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

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(9) 存货(续)

存货跌价准备一般按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额计提。

可变现净值按正常经营过程中，以存货的估计售价减去估计至完工将要发生的成本、销售费用有相关税金后的金额确定。

本集团的存货盘点制度为永续盘存制。

(10) 长期股权投资

长期股权投资指本公司对子公司和联营企业的股权投资及其他准备持有超过一年的股权投资。

子公司是指本公司直接或间接拥有其 50%以上的表决权资本、或其他本公司有权决定其财务和经营政策并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位；联营企业是指本公司占该企业表决权资本总额的 20%或以上至 50%以下、或对其财务和经营决策有重大影响的被投资单位。

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

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

采用权益法核算时，投资损益按应享有或应分担的被投资企业当年实现的净利润或发生的净亏损的份额确认，并调整长期股权投资账面价值。被投资单位所分派的现金股利则于股利宣告分派时相应减少长期股权投资的账面价值。采用成本法核算时，投资收益在被投资单位宣告分派股利时确认。

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(11) 固定资产和折旧

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、使用期限在一年以上且单位价值较高的有形资产。

2001 年 1 月 1 日前用于建造自用项目的土地，其使用权的价值反映在无形资产中(附注二(13))。2001 年 1 月 1 日后利用土地建造自用项目时，土地使用权的帐面价值构成房屋、建筑物成本的一部分。

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

固定资产折旧采用直线法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按该扣减减值准备后账面价值及尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用年限、净残值率列示如下：

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入营业外收入或支出。

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

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(12) 在建工程

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

(13) 无形资产和摊销

无形资产包括土地使用权、工业产权及专有技术商标使用权，以成本减去累计摊销后的净额列示。

(a) 土地使用权

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

(b) 工业产权及专有技术商标使用权

按实际支付的价款计价，并以直线法按 10 年摊销。

对自行开发专有技术而发生的研究与开发费用，于发生时确认当期费用。

(14) 长期待摊费用

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

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

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(15) 资产减值

除短期投资跌价准备、应收款项坏账准备及存货跌价准备的计提方法已在相关的会计政策中说明外，其余资产项目如果有迹象或环境变化显示某单项资产账面价值可能超过其可收回金额时，本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

(16) 借款费用

借款以实际收到的金额入账。因借款产生的辅助费用，于发生当期确认为费用。

(17) 预计负债

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

(18) 职工社会保障

本集团的在职职工参加由当地政府机构设立及管理的职工社会保障体系，包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。除此以外，本集团并无其他重大职工福利承诺。

根据有关规定，本集团按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取保险费及公积金，并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

(19) 股利分配

股东大会批准的拟分配的现金股利于批准的当期确认为负债。

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(20) 收入确认

(a) 销售商品或产品：

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

(b) 其他收入按下列基础确认：

利息收入按存款存续期间和实际收益率计算确认。

经营租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

(21) 经营租赁

经营租赁的租赁费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。

(22) 所得税的会计处理方法

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

时间性差异在近期转回且预计有足够的应纳税所得可以抵减时确认产生的递延税款借项。

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(23) 合并会计报表的编制方法

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

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

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

对于主营业务收入少于本公司及所有子公司抵消内部交易后合并主营业务收入的 10% 及资产总额的 10%、且该子公司当期净利润中本公司所拥有的数额少于本公司当期净利润 10% 的子公司, 本公司未予合并。

(三) 税项

1 所得税

本公司是位于天津市高科技园区的高新技术企业, 其所得税按优惠税率 15% (2004 年: 15%) 缴纳。本集团部分子公司及联营公司为外商投资企业, 享受相应的税收优惠政策。

2 增值税

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

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

(四) 控股子公司及联营公司

详情列于附注(六)重大关联方关联及交易。

天津中新药业集团股份有限公司
 2005 年半年度会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(五) 合并会计报表主要项目注释

1 货币资金

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
现金	533	482
银行存款	354,503	281,266
银行汇票存款	100	
信用卡存款	277	
合计	<u>355,413</u>	<u>281,748</u>

列示于现金流量表的现金包括：

	2005 年 6 月 30 日
货币资金	355,413
减：原存期三个月以上的定期存款	<u>(8,000)</u>
2005 年 6 月 30 日现金余额	347,413
减：2004 年 12 月 31 日现金余额	<u>(273,748)</u>
现金净增加额	<u>73,665</u>

2 应收票据

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>43,930</u>	<u>140,183</u>
	<u>43,930</u>	<u>140,183</u>

无用于抵押的应收票据。

天津中新药业集团股份有限公司
 2005 年半年度会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

3 应收账款及其他应收款

(1) 应收账款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应收账款	541,204	506,092
减：坏账准备	<u>(104,831)</u>	<u>(98,827)</u>
	<u>436,373</u>	<u>407,265</u>

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄-	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	383,225	71	-	367,784	73	-
1-2 年	52,601	10	(11,412)	27,472	5	(12,659)
2-3 年	23,917	4	(11,958)	38,724	8	(14,056)
3 年以上	<u>81,461</u>	<u>15</u>	<u>(81,461)</u>	<u>72,112</u>	<u>14</u>	<u>(72,112)</u>
	<u>541,204</u>	<u>100</u>	<u>(104,831)</u>	<u>506,092</u>	<u>100</u>	<u>(98,827)</u>

年末应收账款前五名债务人欠款金额合计为 33,047 千元，占应收账款总额的 6%。

天津中新药业集团股份有限公司
 2005 年半年度会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

4 应收账款及其他应收款(续)

(2) 其它应收款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
其它应收款	120,731	71,242
减：坏账准备	(1,808)	(1,808)
	<u>118,923</u>	<u>69,434</u>

其它应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄-	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	110,464	91		67,438	95	-
1-2 年	5,024	4	(629)	954	1	(629)
2-3 年	1,836	2	(318)	863	1	(318)
3 年以上	3,407	3	(861)	1,987	3	(861)
	<u>120,731</u>	<u>100</u>	<u>(1,808)</u>	<u>71,242</u>	<u>100</u>	<u>(1,808)</u>

截至 2005 年 6 月 30 日止，除附注(六)4(1)所列天津医药集团公司（“天津医药集团”）欠款外，应收款项中无持有本公司股权 5%（含 5%）以上股东的欠款。

年末其他应收款主要明细项目列示如下：

	其他应收款金额	占其他应收总额的 比例(%)
备用金	47,195	39
未抵扣进项税	3,580	3
预付广告费	178	
应收租金	42	
其他	69,736	58
	<u>120,731</u>	<u>100</u>

天津中新药业集团股份有限公司
 2005 年半年度会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

5 预付账款

截至 2005 年 6 月 30 日止，预付账款为 51,239 千元(2004 年 12 月 31 日：90,239 千元)，帐龄均为 1 年以内。无持有本公司股权 5% (含 5%) 以上股东的欠款。

6 存货

	2004 12 月 31 日			2005 6 月 30 日
成本:				
原材料	139,526			138,715
在产品	62,546			59,043
产成品	410,847			404,078
包装物及低值易耗品	19,491			24,046
	<u>632,410</u>			<u>655,842</u>
存货跌价准备:		本年(增加)	本年核销	
原材料	(2,179)			(2,179)
产成品	(40,648)	(5,465)	9,494	(36,619)
包装物及低值易耗品	(1,155)	-		(1,155)
	<u>(43,982)</u>	<u>(5,465)</u>	<u>9,494</u>	<u>(39,953)</u>
净值:	<u>588,428</u>			<u>615,889</u>

2005 年 1-6 月，本集团确认为成本及费用的存货成本为 464,883 千元(2004 年 1-6 月：493,794 千元)。

天津中新药业集团股份有限公司
2005 年半年度会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

7 长期股权投资

	2004 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2005 年 6 月 30 日
未合并子公司(附注(五)7(1))	45,039	11,710		56,749
联营企业(附注(五)7(2))	379,888	9,567		389,455
股权投资差额(附注(五)7(3))	49,343		(548)	48,795
合并价差(附注(五)7(4))	11,191		(463)	10,728
其它(附注(五)7(5))	45,560		(265)	45,295
	<u>531,021</u>	<u>21,277</u>	<u>(1,276)</u>	551,022
长期投资减值准备	<u>(5,169)</u>			(5,169)
	<u>525,852</u>	<u>21,277</u>	<u>(1,276)</u>	545,853

本集团不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制。

天津中新药业集团股份有限公司

2005 年度中期会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

7 长期股权投资(续)

(1) 未合并子公司

	投资起止期限	占被投资公司		投资金额		累计权益变动			账面余额	
		注册资本比例		2004 年	2005 年 6	2004 年	本年	2005 年 6	2004 年	2005 年 6
		2004 年	2005 年	12 月 31	月 30 日	12 月 31	增(减)额	月 30 日	12 月 31 日	月 30 日
			日	日	日					
a. 本公司持有:										
天津中新科炬生物制药	2003.5-2053.5	75%	75%	14,980	14,980	-	(4,500)	(4,500)	14,980	10,480
天津市中新药业集团国卫医药	2002.5-2022.5	54.2%	54.2%	4,626	4,626	383	119	502	5,009	5,128
浙江丽水中新药业	2003.8-2018.8	60%	60%	6,000	6,000	(1,107)	(322)	(1,429)	4,893	4,571
北京中新药谷医药	2003.11-2013.11	75%	75%	4,500	4,500	25	18	43	4,525	4,543
吉林中新药业	2001.3-2016.3	95%	95%	3,605	3,605	129	(368)	(239)	3,734	3,366
都江堰中新药业川穹基地	2003.7-2023.7	51%	51%	1,530	1,530	-		0	1,530	1,530
成都中新药业自贡*	2003.4-2018.4	30%	30%	1,500	1,500	(262)	2	(260)	1,238	1,240
陕西中新药业	2000.11-2015.11	51%	51%	3,876	3,876	(2,911)	(271)	(3,182)	965	694
天津中新药业新加坡	1998.7-无限期	100%	100%	910	910	(548)		(548)	362	362
天津中新药业集团飞鹰医药	2002.6-2022.6	55%	55%	330	330	(107)	(50)	(157)	223	173

天津中新药业集团股份有限公司

2005 年度中期会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

7 长期股权投资(续)

(1) 未合并子公司(续)

	投资起止期限	占被投资公司 注册资本比例		投资金额		累计权益变动			账面余额	
		2004 年 12月 31 日	2005 年 6月 30 日	2004 年 12月 31 日	2005 年 6月 30 日	2004 年 12月 31 日	本年 增(减)额	2005 年 6月 30 日	2004 年 12月 31 日	2005 年 6月 30 日
a. 本公司持有(续):										
天津中新药业集团康康药品	2002.9-2005.9	51%	51%	255	255	90	(26)	64	345	319
自贡中新药业连锁*	2003.6-2018.6	30%	30%	300	300	6	37	43	306	343
天津市津康制药(附(五)7(2))	2003.7-2053.7	30%	30%	-	-	-	-	-	-	-
天津塞诺医药保健品(原华隆医药)	2000.3-2030.3	30%	51%		24,285			(7,250)		17,035
				42,412	66,697	(4,302)	(5,361)	(16,913)	38,110	49,784
b. 本集团持有:										
成都中新药业连锁	2003.3-2016.7	90%	90%	4,500	4,500	-	12	12	4,500	4,512
成都中新药业自贡*	2003.4-2018.4	40%	40%	2,000	2,000	14	(1)	13	2,014	2,013
自贡中新药业连锁*	2003.6-2018.6	40%	40%	400	400	15	25	40	415	440
				6,900	6,900	29	36	65	6,929	6,965
				49,312	73,597	(4,273)	(5,325)	(16,848)	45,039	56,749

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

* 由本公司与本公司之下属子公司成都中新药业有限公司共同控制。

天津中新药业集团股份有限公司

2005 年度中期会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

7 长期股权投资(续)

(2) 联营公司

	投资起止期限	占被投资公司		投资金额		累计权益变动			帐面余额	
		注册资本比例		2004 年	2005 年	2004 年	2005 年	2004 年	2005 年	
		12 月 31 日	6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日	12 月 31 日	增(减)额	6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日
a. 本公司持有:										
中美天津史克制药	1997.1-2024.9	25%	25%	121,332	121,332	388	9,443	9,831	121,720	131,176
天津市津康制药	2003.7-2053.7	30%	30%	29,940	29,940	-		0	29,940	29,940
天津生物芯片技术	2003.9-2033.9	35%	35%	26,400	26,400	-		0	26,400	26,400
天津宜药印务	2003.9-无限期	35%	35%	14,947	14,947	568	424	992	15,515	15,515
天津格斯宝药业	1993.8-2013.8	24%	24%	9,833	9,833	(1,131)		(1,131)	8,702	8,702
天津塞诺医药保健品(原华隆医药)	2000.3-2030.3	30%	30%	13,980		(7,250)			6,730	
天津百特医疗用品	1996.9-2020.9	30%	30%	24,775	24,775	(20,444)	301	(20,143)	4,331	4,331
天津医药集团技术发展	1998.8-2008.5	33%	33%	4,950	4,950			(650)	4,950	4,950
加拿大格斯宝天津西洋参农场	1999.8-2019.8	30%	30%	4,999	4,999	(1,244)		(1,244)	3,755	3,755
				251,156	237,176	(29,763)	10,168	(12,345)	221,393	224,821
b. 本集团持有:										
天津天士力集团	1999.7-无限期	22.45%	22.45%	52,886	52,886	105,009	6,129	111,138	157,895	164,027
成都中新药业健康咨询服务药业	2003.12-2023.12	38%	38%	600	600	-	-	-	600	600
				53,486	53,486	105,009	6,129	111,138	158,495	164,627
				304,642	290,662	75,246	16,297	98,793	379,888	389,448

天津中新药业集团股份有限公司

2005 年半年度会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

7 长期股权投资(续)

(3) 股权投资差额

	初始金额	摊销期限	累计摊销	2004 年 12 月 31 日	本年摊销	2005 年 6 月 30 日
中美天津史克制药	80,968	27 年	(22,491)	59,976	(1,499)	58,477
天津天士力集团	(19,668)	10 年	8,851	(11,800)	983	(10,817)
吉林中新药业	1,296	20 年	(161)	1,167	(32)	1,135
	<u>62,596</u>		<u>(13,801)</u>	<u>49,343</u>	<u>(548)</u>	<u>48,795</u>

(4) 合并价差(纳入合并报表范围的股权投资差额)

	初始金额	摊销期限	累计摊销	2004 年 12 月 31 日	本年摊销	2005 年 6 月 30 日
华立达	7,675	25 年	(1985)	5,844	(154)	5,690
天津宏仁堂药业("宏仁堂药业")	4,931	10 年	(904)	4,274	(247)	4,027
天津达仁堂达二药业("达二药业")	1,238	10 年	(227)	1,073	(62)	1,011
	<u>13,844</u>		<u>(3116)</u>	<u>11,191</u>	<u>(463)</u>	<u>10,728</u>

天津中新药业集团股份有限公司
 2005 年半年度会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

7 长期股权投资(续)

(5) 其他股权投资

	2005 年 6 月 30 日			
	投资金额		占投资公司 注册资本比例(%)	
	集团持有	公司持有	集团	公司
天津国展中心*	20,000	20,000	23	23
石家庄医药药材	3,500	3,500	11	11
宁波药材	3,002	3,002	4	4
天药药业**	2,766	1,388	1	1
环球天津药业	2,500	-	20	-
交通银行	2,000	2,000	***	***
天津房地产发展(集团)**	1,600	1,600	1	-
天津灯塔涂料**	1,100	1,100	***	***
天津北方人才港	1,000	1,000	3	3
天津海泰发展集团**	720	720	***	***
天津港(集团)**	700	700	***	***
其他	6,407	4,447		
	<u>45,295</u>	<u>39,457</u>		

上述投资均无限期。

* 由于本集团对该公司无重大影响，因此采用成本法核算。

** 为本集团持有的非流通法人股。

*** 上述投资占被投资公司注册资本比例小于 1%。

天津中新药业集团股份有限公司
 2005 年度中期会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

8 固定资产及累计折旧

	房屋及建筑物	机器设备	车辆及 其他设备	合计
原值				
2004 年 12 月 31 日	974,186	610,212	111,560	1,695,958
本年增加	9,380	4,219	3,614	17,213
在建工程转入	810	3,486	22	4,318
本年减少	<u>(3,661)</u>	<u>(3,065)</u>	<u>(2,189)</u>	<u>(8,755)</u>
2005 年 6 月 30 日	<u>980,715</u>	<u>614,852</u>	<u>113,007</u>	<u>1,708,574</u>
累计折旧				
2004 年 12 月 31 日	(102,199)	(142,379)	(44,171)	(288,749)
本年计提	(13,438)	(18,294)	(9,588)	(41,320)
本年减少	<u>422</u>	<u>2,782</u>	<u>2,266</u>	<u>5,469</u>
2005 年 6 月 30 日	<u>(115,215)</u>	<u>(157,891)</u>	<u>(51,493)</u>	<u>(324,599)</u>
减值准备				
2004 年 12 月 31 日	-	(5,302)	-	(5,302)
本年减少	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2005 年 6 月 30 日	<u>-</u>	<u>(5,302)</u>	<u>-</u>	<u>(5302)</u>
净值				
2005 年 6 月 30 日	<u>865,500</u>	<u>451,659</u>	<u>61,514</u>	<u>1,378,673</u>
2004 年 12 月 31 日	<u>871,987</u>	<u>462,531</u>	<u>67,389</u>	<u>1,401,907</u>

天津中新药业集团股份有限公司

2005 年半年度会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

9 在建工程

工程名称	预算数*	2004 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	本年其他转出	2005 年 6 月 30 日	资金来源	工程投入 预算的比
滴丸扩产及新产品产业化		26,296	3,768			30,064	募集/自筹	
新建综合制剂车间		21,323	3,609			24,932	募集/自筹	
液剂车间贴建工程*	30,000	18,189	7,213			25,402	自筹	84.67%
中药产业园项目*	520,000	10,732	31,337	(2,141)		39,928	募集/自筹	7.67%
连锁 POS 系统工程*	14,000	5,983	420	(4)		6,399	募集/自筹	45.71%
GMP 改造工程	-	5,809	31			5,840	自筹	
办公楼改造	-	4,542	803			5,345	自筹	
药店工程	-	3,150	933	(172)		3,911	自筹	
华立达异地搬迁工程*	63,250	997	12,004			13,001	自筹	20.55%
格列齐特车间*	23,218	397	443		(3)	837	募集	3.6%
其他		16,864	3,127	(2,002)	(253)	17,736		-
		<u>114,282</u>	<u>63,688</u>	<u>(4,319)</u>	<u>(256)</u>	<u>173,395</u>		

* 以上预算数字来源于管理层现有预计。

天津中新药业集团股份有限公司

2005 年度中期会计报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

10 无形资产

		2004 年			累计	2005 年	剩余摊销	
	原始金额	12 月 31 日	本年 增加	本年减少	本年摊销	摊销额	6 月 30 日	期限
土地使用权	247,645	234,913		(6,830)	(1,391)	(21,222)	226,692	40-50 年
专有技术	30,821	15,835	480		(1,085)	(15,528)	15,230	10-26 年
商标使用权	4,041	1,189			(162)	(3,105)	1,027	2-8 年
	<u>282,507</u>	<u>251,937</u>	480	(6,830)	(2,638)	(39,855)	242,949	
减：无形资产减值准备		<u>(2,751)</u>	-		-	-	(2,751)	
		<u>249,186</u>					240,198	

以上无形资产的取得方式均为购入。

天津中新药业集团股份有限公司
 2005 年度中期会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

11 短期借款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	担保方
银行借款:			
担保借款	205,000	252,000	医药集团公司
担保借款	56,620	38,000	医药集团公司
担保借款	10,000	10,000	天津同仁堂股份有限公司
担保借款	39,380	-	天津中新药业集团公司
信用借款	968,000	875,000	
	<u>1,279,000</u>	<u>1,175,000</u>	

短期借款的年利率为 4.7%-6.14% (2004: 4.7%-5.3%)。

12 应付票据

	票据期限	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票:			
农行成都市成华支行	2005.5-2005.8	289	
上海浦东发展银行成都分行	2004.7-2005.1		2,671
交通银行天津分行	2004.8-2005.3	300,000	200,000
中国光大银行成都天府支行	2004.10-2005.3	5,909	4,686
		<u>306,198</u>	<u>207,357</u>

13 应付账款及其他应付款

- (1) 截至 2005 年 6 月 30 日，除附注(六)4(5)所列应付天津医药集团款项外，应付账款及其他应付款中无应付持有本公司 5%以上股份的股东的款项。
- (2) 其他应付款中包括应付离退休职工医疗及养老保险 53,406 千元(附注(六)5)。

天津中新药业集团股份有限公司
2005 年度中期会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

14 应付股利

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
境内法人股股东	5,995	5,042
境内个人股股东	14,321	4,360
境外股	15,000	
	<u>35,316</u>	<u>9,402</u>

15 应交税金

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应交/(预交)企业所得税	2,356	(840)
应交/尚未抵扣增值税	378	5,475
其他	1,231	(1,294)
	<u>3,965</u>	<u>3,341</u>

16 一年内到期的长期借款

	金额	到期日	年利率	担保方
担保借款	25,000	2005 年 12 月 20 日	免息	天津医药集团
担保借款	920	2005 年 12 月 25 日	5.6%	天津医药集团
	<u>25,920</u>			

天津中新药业集团股份有限公司
2005 年度中期会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

17 长期借款

	金额	到期日	年利率	担保方
担保借款	25,000	2005 年 12 月 20 日	免息	天津医药集团
担保借款	920	2005 年 12 月 25 日	5.6%	天津医药集团
信用借款	6,730	2006 年 10 月 20 日	5.5%	
信用借款	8,000	2005 年 12 月 31 日	5.18%	
信用借款	3,000	2006 年 12 月 31 日	5.18%	
	43,650			
减：一年内到期的长期借款 (附注(五)16)	(25,920)			
	17,730			

18 长期应付款

截至 2005 年 6 月 30 日止，本集团长期应付款 8,402 千元(2004 年：8,402 千元)，其中 4,452 千元为一子公司之待转销汇兑收益，留待该子公司清算时结算，3,950 千元为另一子公司应付天津医药集团的基建款。(附注(六)4(6))

天津中新药业集团股份有限公司
2005 年度中期会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

19 实收资本

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
尚未流通股：		
国家持有股	194,654	194,654
募集法人股	12,050	12,050
	206,704	206,704
已上市流通股：		
境内上市的人民币普通股	62,950	62,950
境外上市的外资股	100,000	100,000
	162,950	162,950
股份总额	369,654	369,654

20 资本公积

	2004 年 12 月 31 日	本年变动	2005 年 6 月 30 日
股本溢价	783,781		783,781
公司成立时产生的资本公积	105,889		105,889
其他	38,696	329	39,025
	928,366	329	928,695

21 盈余公积

	法定盈余公积金	法定公益金	合计
2004 年 12 月 31 日	110,195	66,267	176,462
本年增加	999		999
2005 年 6 月 30 日	111,194	66,267	177,461

天津中新药业集团股份有限公司
2005 年度中期会计报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

22 分配利润

2005 年 1 月 1 日余额	129,628
加：本年实现的净利润	44,673
减：提取法定盈余公积(附注五 21)	(999)
提取法定公益金	
应付普通股股利 - 股东大会已经批准的 2004 年度现金股利	(55,448)
2005 年 6 月 30 日余额	117,854

根据 2005 年 3 月 25 日董事会通过的决议，2004 年度按已发行股份 369,654,000 计算，拟按每 10 股向全体股东派发现金股利 1.5 元，共计 55,448 千元，上述提议已经股东大会批准。

天津中新药业集团股份有限公司
2005 年度中期会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

23 营业收入及主营业务成本

产品类别	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销:				
中成药	459,820	(82,315)	644,362	(245,057)
西药	375,685	(288,112)	297,034	(233,292)
保健品及其他	75,959	(45,041)	65,004	(53,637)
	<u>911,464</u>	<u>(415,468)</u>	<u>1,006,400</u>	<u>(531,986)</u>
出口:				
中成药	44,669	(35,512)	15,545	(10,675)
西药	123,949	(115,973)	29,778	(27,847)
其他	1,451	(549)		
	<u>170,069</u>	<u>(152,034)</u>	<u>45,323</u>	<u>(38,522)</u>
	<u>1,081,533</u>	<u>(567,502)</u>	<u>1,051,723</u>	<u>(570,508)</u>

24 业务税金及附加

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
城市维护建设税	(5,872)	(5,724)
教育费附加及其他	(2,548)	(2,338)
	<u>(8,420)</u>	<u>(8,062)</u>

25 其他业务利润

	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	1,993	(58)	2,074	(98)
其他	5,081	(2,709)	1,188	(498)
	<u>7,074</u>	<u>(2,767)</u>	<u>3,262</u>	<u>(596)</u>

天津中新药业集团股份有限公司
2005 年度中期会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

26 财务费用

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	37,551	30,718
减：财政贴息		(14,400)
减：利息收入	(1,092)	(804)
汇兑损失	55	101
其他	350	238
	<u>36,864</u>	<u>15,853</u>

财政贴息是由于进行国家重点技术改造项目的建设而收到的政府利息补贴。

27 投资收益

	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
按权益法确认的利润		
- 联营公司	41,297	56,330
- 未合并子公司	(5,336)	478
委托投资收益		3,220
股权投资收益	1,731	2,179
股权投资差额摊销	(1,011)	(2,021)
	<u>36,681</u>	<u>60,186</u>

天津中新药业集团股份有限公司
2005 年度中期会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(五) 合并会计报表主要项目注释(续)

28 营业外收支

	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	营业外收入	营业外支出	营业外收入	营业外支出
拆迁补偿	8,514		604	-
处置固定资产 及其他	9,168	(1,552)	1,288	(232)
	17,682	(1,552)	1,892	(232)

根据天津市政府及各区政府城市改造规划，本公司的部分经营用建筑物位于拆迁改造范围。依照本公司与拆迁公司签订的拆迁补偿协议，将收到的拆迁补偿款确认为营业外收入，拆迁过程中的资产损失、人员安置补偿费用和各项税费支出确认为营业外支出。

29 支付的其他与经营活动有关的现金

	2005 年 1-6 月
会务费	154,778
广告费	36,181
差旅费	20,305
劳务费	12,960
运输费	10,610
办公费	9,027
技术开发费	8,216
租金支出	3,445
其他	88,250
	343,772

天津中新药业集团股份有限公司
 2005 年度中期会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(六)重大关联方关系及其交易

1 存在控制关系的关联方

(1) 本公司的母公司

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

本公司之控股公司为国有独资公司，持有本公司 52.7%的股权。

(2) 本公司直接控制的子公司:

	注册地址	主要业务	法定代表人
天津中央药业	天津市	生产及出售西药	姚培春
华立达	天津市	生产及出售基因生化制品及其中间体	詹原竞
天津新丰制药	天津市	生产及出售西药	张宪铎
天津中新药业滨海	天津市	中西药贸易	詹原竞
成都中新药业	成都市	中西药贸易	孙启祥
陕西中新药业	西安市	中西药贸易	李美毓
天津市中新药业集团国卫医药	天津市	中西药贸易	李宗茂
达二药业	天津市	生产出售中成药	王志强
宏仁堂药业	天津市	生产出售中成药	张彦森
自贡中新药业连锁	自贡市	中西药贸易	陈必才
浙江丽水中新药业	丽水市	中西药贸易	田还美
天津中新科炬生物制药	天津市	生物检测试剂开发、咨询、转让等	郝非非
成都中新药业自贡	自贡市	中西药贸易	孙启祥
吉林中新药业	长春市	中西药贸易	李美毓
北京中新药谷医药	北京市	中西药贸易	王桂英
都江堰中新药业川芎基地	都江堰市	地产中药材种植经营	李梦寅
天津中新药业新加坡	新加坡	中西药贸易	詹原竞
天津市中新药业集团飞鹰医药	天津市	中西药贸易	李宗茂
天津中新药业集团康康药品	天津市	中成药、化学药制剂等零售兼批发	刘玉顺

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

天津中新药业集团股份有限公司
2005 年度中期会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(六) 重大关联方关系及其交易

1 存在控制关系的关联方(续)

(3) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

	(千元)		
	2004 年 12 月 31 日	本年增加数	2005 年 6 月 30 日
天津医药集团	人民币 800,000		人民币 800,000
天津中央药业	人民币 82,353	-	人民币 82,353
华立达	美元 19,940	-	美元 19,940
天津新丰制药	美元 9,000	-	美元 9,000
天津中新药业滨海	人民币 19,590	-	人民币 19,590
成都中新药业	人民币 13,880	-	人民币 13,880
陕西中新药业	人民币 7,600	-	人民币 7,600
天津市中新药业集团国卫医药	人民币 5,540	-	人民币 5,540
吉林中新药业	人民币 1,000	-	人民币 1,000
天津中新药业新加坡	新币 160	-	新币 160
天津市中新药业集团飞鹰医药	人民币 600	-	人民币 600
天津中新药业集团康康药品	人民币 500	-	人民币 500
宏仁堂药业	人民币 26,500		人民币 26,500
达二药业	人民币 27,510		人民币 27,510
自贡中新药业连锁	人民币 1,000	-	人民币 1,000
成都中新药业自贡	人民币 5,000	-	人民币 5,000
浙江丽水中新药业	人民币 20,000	-	人民币 20,000
天津中新科炬生物制药	人民币 19,980	-	人民币 19,980
北京中新药谷医药	人民币 6,000	-	人民币 6,000
都江堰中新药业川芎基地	人民币 3,000	-	人民币 3,000
天津塞诺医药保健品	美元 4,500	美元 2,374	美元 6,874

(4) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(详见附注(五)7(1))。

天津中新药业集团股份有限公司
 2005 年度中期会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(六) 重大关联方关系及其交易(续)

2 不存在控制关系的关联方的性质：

(1) 本公司之联营公司列示如下：

		2005 年				
		6 月 30 日				
主营业务	经济性质	投资期限	注册资本	投资成本	本公司	
		年	千元	人民币	所持股权	
				千元	比例(%)	
本公司持有：						
中美天津史克制药	生产及出售西药及生化药品	中外合资经营	27	美元 17,940	121,332	25
天津百特医疗用品	生产及出售西药	中外合资经营	24	美元 9,860	24,775	30
加拿大格斯宝西洋参农场	培植西洋参	中外合资经营	20	加元 3,004	4,999	30
天津宜药印务	药品包装、印刷	有限责任公司	无	人民币 85,562	14,947	35
天津生物芯片技术	生物技术产品的开发经营等	有限责任公司	30	人民币 75,000	26,400	35
天津市津康制药	生产及出售西药	有限责任公司	50	人民币 99,800	29,940	30
天津格斯宝药业	生产及销售西洋参等保健品	有限责任公司	20	人民币 41,179	9,833	24
天津医药集团技术发展	研究开发中西药新产品、新技术	有限责任公司	10	人民币 1,500	4,950	33
				237,176		

天津中新药业集团股份有限公司
2005 年度中期会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

子公司持有：

天津天士力集团	投资控股、生产及出售中药	有限责任公司	无	人民币 186,000	52,886	22.45
成都中新药业健康咨询服务药业公司	医疗咨询、健康咨询、企业管理咨询	有限责任公司	20	人民币 1,600	600	38
					53,486	
					290,662	

(六) 重大关联方关系及其交易(续)

2 不存在控制关系的关联方的性质(续)

(2) 其他不存在控制关系的关联方与本集团的关系：

	与本集团的关系
天津太平集团	控股公司之子公司
天津同仁堂	控股公司之子公司
天津力生制药	控股公司之子公司
天津市中药饮片厂	控股公司之子公司
天津市药材集团	控股公司之子公司
天津医药集团销售公司	控股公司之子公司
天津和泰医药	控股公司之子公司

3 重大关联交易

(1) 定价政策

关联公司交易以天津市物价局所定价格或以市场价作为定价基础。

(2) 采购货物

	2005 年 1-6 月 金额	2004 年 1-6 月 金额
天津太平集团	12,593	12,310
天津市宜药印务	12,100	11,153
天津市中药饮片厂	10,685	6,734
天津同仁堂	4,585	12,827
天津和泰医药	1,269	2,713
天津力生制药	1,022	542
	<u>42,254</u>	<u>48,124</u>

天津中新药业集团股份有限公司
2005 年度中期会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(六) 重大关联方关系及其交易(续)

3 重大关联交易(续)

(3) 出售货物

	2005 年 1-6 月 金额	2004 年 1-6 月 金额
天津市中药饮片厂	8,195	6,734
天津太平集团	2,879	10,000
天津市药材集团	890	2,065
天津市中新药业集团国卫医药	108	6,246
	<u>12,072</u>	<u>25,045</u>

(4) 支付关联方土地租赁费

天津市中药饮片厂	200	325
天津医药集团		373
	<u>200</u>	<u>698</u>

4 重大关联方应收应付款项余额

(1) 应收账款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
天津和泰医药	33,200	29,056
天津市中药饮片厂	16,410	15,416
天津市药材集团	8,731	8,506
天津市中新药业集团国卫医药	8,616	9,455
天津太平集团	5,991	5,362
北京中新药谷医药	4,043	9,374
陕西中新药业有限公司	4,003	4,632
天津医药集团销售公司	3,451	2,657
吉林中新药业有限公司	3,489	2,439
成都中新药业自贡有限公司	2,154	2,420
天津医药集团	1,571	1,610
	<u>91,659</u>	<u>90,927</u>

天津中新药业集团股份有限公司
2005 年度中期会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(六) 重大关联方关系及其交易(续)

4 重大关联方应收应付款项余额(续)

(2) 其他应收款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
天津塞诺医药保健品	<u>5,424</u>	<u>4,495</u>

(3) 其他长期资产

应收天津百特医疗用品	13,484	13,484
应收吉林中新药业	4,688	4,688
应收天津塞诺医药保健品	2,000	10,163
应收陕西中新药业	2,000	2,000
应收加拿大格斯宝西洋参农场	795	795
应收北京中新药谷医药	400	400
	<u>23,367</u>	<u>31,530</u>

上述长期资产为本公司在对上述公司的无息股东借款。

(4) 应付账款

天津市药材集团	1,728	1,715
天津市宜药印务	1,263	1,443
天津太平集团	651	728
	<u>3,642</u>	<u>3,886</u>

天津中新药业集团股份有限公司
2005 年度中期会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(六) 重大关联方关系及其交易(续)

4 重大关联方应收应付款项余额(续)

(5) 其他应付款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
天津医药集团	<u>1,700</u>	<u>1,700-</u>

(6) 长期应付款

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

5 与天津医药集团有关的已退休人员福利安排

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

上述有关负债于 2005 年 6 月 30 日反映在其他应付款科目，余额为 53,406 千元(2004 年：63,600 千元)。

天津中新药业集团股份有限公司
2005 年度中期会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

<u>(七) 扣除非经常性损益后的净利润</u>	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
净利润	<u>44,673</u>	<u>56,211</u>
加(减)：非经常性损益项目		
补贴收入	(92)	(119)
- 营业外收入	(17,682)	(1,892)
- 营业外支出	<u>1,552</u>	<u>232</u>
	<u>(16,222)</u>	<u>(1,779)</u>
	<u>28,451</u>	<u>54,432</u>
非经常性损益的所得税影响数	<u>2,433</u>	<u>267</u>
扣除非经常性损益后的净利润	<u>30,884</u>	<u>54,699</u>

(八) 或有事项

2003年11月，本公司接到某公司有关股权转让纠纷的诉讼，该诉讼涉及本公司1997年重组过程中由天津医药集团转入本公司有关股权，本公司被要求赔付3.15亿元及相关的诉讼费。截至审计报告签发日止，上述诉讼尚未进入实体审理阶段。本公司董事确信该诉讼对本集团不会产生直接影响，如若有任何损失，天津医药集团承诺对本公司予以补偿。

(九) 重分类

比较期间会计报表的部分项目已按本年度会计报表的披露方式进行了重分类。

天津中新药业集团股份有限公司
 2005 年度中期会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(十) 会计分录及对比数字

1、财务报表差异调节表

单位: 千元 币种: 人民币

	国内会计准则	境外(国际)会计准则			
净利润	44,673	46,656			
		2005年1-6月			
		集团		公司	
		净利润	净资产	净利润	净资产
按中国准则编制	44,673	1,593,664		44,673	1,593,664
按中国会计准则权益法计入的子公司及联营公司税后利润	-	-		(42,283)	(620,558)
按新加坡财务报告准则对子公司及联营公司股利确认为收入		-		25,000	615,994
按中国会计准则摊销股权投资差额及合并价差	1,653	(60,989)		1,994	(49,660)
会计准则差异带来应占联营公司损益之差异		(7,392)		-	-
其他	330	(7,846)			(2,261)
按新加坡财务报告准则编制	46,656	1,517,437		29,384	1,537,179

2、全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	31.73	31.09	1.37	1.37
营业利润	0.68	0.67	0.03	0.03
净利润	2.80	2.75	0.12	0.12
扣除非经常性损益后的净利润	1.94	1.90	0.08	0.08

天津中新药业集团股份有限公司
 2005 年度中期会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

3、2005 年 6 月 30 日资产减值准备明细表

合并资产减值表
 2005 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: 千元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
坏账准备合计	100,635	6,504	500	106,639
其中: 应收账款	98,827	6,504	500	104,831
其他应收款	1,808			1,808
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	43,982	5,465	9,494	39,953
其中: 库存商品	40,648	5,465	9,494	36,619
原材料	2,179			2,179
长期投资减值准备合计	5,169			5,169
其中: 长期股权投资	5,169			5,169
长期债权投资				0
固定资产减值准备合计	5,302			5,302
其中: 房屋、建筑物				0
机器设备	5,302			5,302
无形资产减值准备	2,751			2,751
其中: 专利权	2,751			2,751
商标权				0
在建工程减值准备				0
委托贷款减值准备				0
资产减值合计	157,839	11,969	9,994	159,814

天津中新药业集团股份有限公司
 2005 年度中期会计报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

母公司资产减值表
 2005 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: 千元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
坏账准备合计	78,437	6,504	500	84,441
其中: 应收账款	76,629	6,504	500	82,633
其他应收款	1,808			1,808
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	42,390	5,465	9,494	38,361
其中: 库存商品	40,211	5,465	9,494	36,182
原材料	2,179			2,179
长期投资减值准备合计	2,669			2,669
其中: 长期股权投资	2,669			2,669
长期债权投资				0
固定资产减值准备合计	5,302			5,302
其中: 房屋、建筑物				0
机器设备	5,302			5,302
无形资产减值准备				0
其中: 专利权				0
商标权				0
在建工程减值准备				0
委托贷款减值准备				0
资产减值合计	128,798	11,969	9,994	130,773

八、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：詹原竞
天津中新药业集团股份有限公司
2005 年 8 月 11 日