

华北制药股份有限公司

2009 年半年度报告



NCPC

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	4
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	6
七、财务报告（未经审计）.....	11
八、备查文件目录.....	68

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 独立董事杨胜利先生因工作原因未能参加会议，委托独立董事于明德先生代为出席会议并行使表决权。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司董事长张千兵先生、总经理陈杰先生、总会计师兼财务处处长刘惠萍女士声明：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：华北制药股份有限公司
 公司法定中文名称缩写：华北制药
 公司英文名称：NORTH CHINA PHARMACEUTICAL COMPANY.LTD
 公司英文名称缩写：NCPC
- 2、 公司总机：0311-85993999
- 3、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
 公司 A 股简称：华北制药
 公司 A 股代码：600812
- 4、 公司董事会秘书：曹正平
 电话：0311-85992039
 传真：0311-86060942
 E-mail：Caozhengping@ncpc.com
 联系地址：河北省石家庄市和平东路 388 号
 公司证券事务代表：许建文
 电话：0311-86696493
 传真：0311-86060942
 E-mail：Xujianwen@ncpc.com
 联系地址：河北省石家庄市和平东路 388 号
- 5、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
 登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
 公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比 上年度期末增减 (%)
		调整后	调整前	
总资产	7,660,869,830.33	7,198,535,863.73	7,037,588,058.79	6.42
所有者权益 (或股东权益)	1,393,071,325.82	1,508,992,462.85	1,462,317,143.09	-7.68
每股净资产(元)	1.3544	1.4671	1.4217	-7.68
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年

		调整后	调整前	同期增减(%)
营业利润	115,723,810.81	172,121,386.24	170,808,423.54	-32.77
利润总额	115,159,849.72	173,509,561.21	172,175,649.46	-33.63
净利润	73,407,015.04	94,109,167.21	93,920,912.54	-22.00
扣除非经常性损益后的净利润	73,970,976.13	92,687,882.12	92,457,824.97	-20.19
基本每股收益(元)	0.071	0.091	0.091	-21.98
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.072	0.090	0.090	-20.00
稀释每股收益(元)	0.071	0.091	0.091	-21.98
净资产收益率(%)	5.27	6.88	7.00	减少 1.61 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	753,065,009.83	476,462,661.36	476,391,848.48	58.05
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.7321	0.4632	0.4632	58.05

2、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	-428,501.59
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	621,999.20
非货币性资产交换损益	60,025.18
债务重组损益	2,202.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-819,686.38
合计	-563,961.09

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		175,922 户				
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
华北制药集团有限责任公司	国有法人	27.88	286,770,678	0	183,912,922	质押(注) 143,385,339
融通新蓝筹证券投资基金	其他	2.33	24,000,000	-1,339,851	0	未知
中国农业银行-鹏华动力增长混合型证券投资基金(LOF)	其他	2.06	21,157,507	-10,332,766	0	未知
中国建设银行-华宝兴业行业精选股票型证券投资基金	其他	1.23	12,669,200	-8,400,501	0	未知
中国工商银行-南方成份精选股票型证券投资基金	其他	0.69	7,165,225	-5,000,000	0	未知

中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	其他	0.55	5,673,570	5,673,570	0	未知
交通银行—普天收益证券投资基金	其他	0.49	5,000,000	0	0	未知
泰康人寿保险股份有限公司—投连—一个险投连	其他	0.49	5,000,000	5,000,000	0	未知
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	其他	0.48	4,982,977	-312,900	0	未知
中国银行—金鹰成份股优选证券投资基金	其他	0.45	4,597,310	-182,600	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	
华北制药集团有限责任公司			102,857,756		人民币普通股	
融通新蓝筹证券投资基金			24,000,000		人民币普通股	
中国农业银行—鹏华动力增长混合型证券投资基金(LOF)			21,157,507		人民币普通股	
中国建设银行—华宝兴业行业精选股票型证券投资基金			12,669,200		人民币普通股	
中国工商银行—南方成份精选股票型证券投资基金			7,165,225		人民币普通股	
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪			5,673,570		人民币普通股	
交通银行—普天收益证券投资基金			5,000,000		人民币普通股	
泰康人寿保险股份有限公司—投连—一个险投连			5,000,000		人民币普通股	
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金			4,982,977		人民币普通股	
中国银行—金鹰成份股优选证券投资基金			4,597,310		人民币普通股	

注：2009 年 8 月 5 日本公司接到大股东华北制药集团有限责任公司（以下简称“华药集团公司”）的书面通知，华药集团公司 2009 年 8 月 3 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成其质押给河北省国有资产控股运营有限公司的本公司 50,000,000 股限售流通股股份的解除质押登记手续。公司并于 2009 年 8 月 6 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站进行了公告。

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.	华北制药集团有限责任公司	183,912,922	2009 年 8 月 17 日	183,912,922	遵守股权分置改革涉及的法律、法规中有关持股锁定期、限售条件和信息披露的相关规定

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因	持有本公司的股票期权	被授予的限制性股票数量
高任龙	副总经理	7,537	0	1,884	5,653	二级市场买卖	0	0

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

根据公司生产经营需要, 经公司第六届七次董事会审议通过同意聘任王世聪女士为公司副总经理。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内, 公司克服宏观经济形势、行业竞争和内部产品结构等多方面因素影响, 努力挖潜降耗、提高效益, 强化营销、加强基础管理, 采取了多种积极措施, 并取得了一定成效, 但由于受内外部条件制约, 公司效益略有下滑。上半年, 公司实现主营业务收入 209,721 万元, 归属于母公司的净利润 7,341 万元, 同比分别降低了 7%和 22%。

上半年主要工作包括以下三方面:

1、提高生产技术水平, 挖潜降耗增效益。

公司通过开展技术攻关, 优化生产工艺, 强化原材料采购、消耗和能源动力管理等措施, 使产品成本得到了有效控制, 部分产品成本降幅明显。

(1) 依靠技术进步, 提高生产技术水平

加大技术创新力度, 开展技术合作, 组织推进先进菌种和先进技术的使用, 强化工艺管理和控制, 相关产品的生产技术水平实现了持续稳定提升。同时, 围绕降低成本, 提高产品质量, 积极开展工艺优化实验, 并取得了阶段性成效。另外, 在增加技术储备和加快新品研发方面也取得了积极进展。上半年, 新增文号 4 个, 其中仿制药文号 3 个, 化药 5 类新药 1 个。

(2) 加强设备管理, 实施节能项目, 降低能源消耗

按照可靠性维修和定期检修相结合的原则, 对生产设备进行维护保养和更新, 保证了生产的正常进行。同时, 合理安排资金, 实施投资少、见效快的节能项目, 努力降低各种转换能源的单耗。

(3) 加强采购和生产过程管理, 降低采购成本和物料消耗

通过强化信息采集和分析, 准确预测市场价格, 加大与供应商的沟通力度, 合理把握进货时机, 实施集中招标和比价采购等措施, 采购成本比计划价大幅降低。同时, 加大生产过程的精细化管理, 严格控制消耗指标, 相关产品的主耗和单耗有了不同程度的下降。

2、积极推进强化营销的相关措施, 努力实现效益最大化

面对竞争激烈的严峻市场形势, 针对市场的不同需求, 积极开展服务营销和差异化策略, 及时协调产销。同时, 认真研究市场形势, 积极采取措施, 努力增强对市场的应变能力, 扩大产品销量。

3、加强基础管理工作, 精细化程度和管理力度有所提升

在财务管理方面, 严格控制预算支出; 围绕降成本目标, 进一步加强成本控制与分析; 按照“拓宽融资渠道, 降低融资成本”的思路, 结合当前形势开展低成本融资方式, 替换原有高成本的贷款和票据。

在质量管理方面, 根据新版 ISO9001 标准的要求, 积极组织培训, 对相关程序文件进行了评审和修改。对相关产品 GMP 复认证工作进行了自查和模拟检查, 上半年青霉素钠、青霉素钾、青霉素 V 钾等产品顺利通过了 GMP 认证或复认证。

在推进清洁生产, 加强环保管理方面, 积极推进 ISO14001 环境管理体系的有效运行, 上半年, 12 家单位顺利通过了环境管理体系的年度复评审核。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
医药化工	2,097,213,518.14	1,448,428,570.60	30.94	-7.23	-3.24	减少 2.85 个百分点
分产品						
青霉素类	325,878,719.56	261,328,629.11	19.81	-7.99	5.74	减少 10.42 个百分点
半合青类	490,175,768.50	394,930,886.30	19.43	-11.26	-1.79	减少 7.77 个百分点

头孢类	248,789,545.14	225,806,816.90	9.24	-14.64	0.39	减少 13.58 个百分点
维生素类	610,009,877.95	260,813,430.74	57.24	4.97	-9.67	增加 6.93 个百分点
其他类	422,359,606.99	305,548,807.55	27.66	-12.31	-8.50	减少 3.01 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 2,070.29 万元。

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（%）
国内	1,231,402,353.85	-18.65
国外	865,811,164.29	21.92

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

（1）玻璃分公司搬迁改造项目中拉管车间、综合库、新品车间、动力车间完成主体土建，进入钢结构施工，设备购置基本完成。

（2）新建白蛋白项目积极推进中。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

公司认真按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会的有关上市公司的法律法规要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会和经理层能够恪尽职守、勤勉尽责地履行相关的职权和义务，形成了相互协调、互相制衡的法人治理结构。

报告期内，公司根据监管部门的要求及结合自身实际，并经 2009 年第一次临时股东大会审议通过对《公司章程》相应条款进行了修改。在《公司章程》中载明制止股东或者实际控制人侵占上市公司资产的具体措施，同时明确了现金分红政策。另外，还制定了公司《董事会审计委员会年报工作规程》。

公司根据《公司信息披露事务管理制度》，加强《重大信息内部报告制度》的执行力，报告期内共披露临时公告 17 篇，切实保护了投资者的知情权。

公司控股股东依法行使其权利，承担其义务，未发生超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动；公司与控股股东在资产、业务、机构、财务和人员等方面分开，相互独立；公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

（二）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（三）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	初始投资金额（元）	占该公司股权比例（%）	期末账面值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目
华北制药集团财务有限责任公司	148,015,165.45	49.89	170,900,778.49	3,775,825.67	长期股权投资
合计	148,015,165.45	/	170,900,778.49	3,775,825.67	/

（四）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	关联关系
华北制药集团有限责任公司	华北制药集团新药研究开发有限责任公司 77.84%股权	2009年6月30日	1.6602	0	是	评估价定价	是	是	母公司

公司本期收购华北制药集团有限责任公司持有华北制药集团新药研究开发有限责任公司的 77.84%股权,收购后母公司持有华北制药集团新药研究开发有限责任公司股权比例为 97.93%,自评估日起至股权交割日期间(即 2008 年 10 月 1 日至 2009 年 6 月 30 日)的华北制药集团新药研究开发有限责任公司实现的损益归属原股东所有。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

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	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)
华北制药华盈有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买原材料	市场价	39,972,900.05	5.83

公司与关联方之间的商品购销是公司正常经营所必要的,可以提高公司业务运转效率。

2、资产、股权转让的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	关联交易结算方式
华北制药集团有限责任公司	母公司	收购股权	收购华北制药集团新药研究开发有限责任公司股权	市价定价	4,683.54	16,602	16,602	现金结算

(六) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(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

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	是否关联交易
招银金融租赁有限公司	华北制药股份有限公司	生产设备	145,217,857.24	2009年6月16日	2013年6月15日	否

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
华北制药股份有限公司	公司本部	石家庄焦化集团有限责任公司	2,000	2008年8月28日	2008年8月28日	2009年8月27日	连带责任担保	否	否		否	否	
华北制药股份有限公司	公司本部	石家庄焦化集团有限责任公司	2,000	2008年8月27日	2008年8月27日	2009年8月26日	连带责任担保	否	否		否	否	
华北制药股份有限公司	公司本部	石家庄焦化集团有限责任公司	1,800	2008年10月30日	2008年10月30日	2009年10月27日	连带责任担保	否	否		否	否	
华北制药股份有限公司	公司本部	石家庄焦化集团有限责任公司	1,800	2008年10月30日	2008年10月30日	2009年10月28日	连带责任担保	否	否		否	否	
华北制药股份有限公司	公司本部	石家庄焦化集团有限责任公司	1,400	2008年10月30日	2008年10月30日	2009年10月29日	连带责任担保	否	否		否	否	
华北制药股份有限公司	公司本部	石家庄化肥集团有限责任公司	390	2003年1月9日	2003年1月9日	2004年1月8日	连带责任担保	否	是	390	否	否	
华北制药股份有限公司	公司本部	石家庄化肥集团有限责任公司	980	2003年1月16日	2003年1月16日	2004年1月15日	连带责任担保	否	是	980	否	否	
华北制药股份有限公司	公司本部	石家庄化肥集团有限责任公司	980	2003年2月20日	2003年2月20日	2004年2月19日	连带责任担保	否	是	980	否	否	
华北制药股份有限公司	公司本部	石家庄化肥集团有限责任公司	560	2003年3月31日	2003年3月31日	2004年1月15日	连带责任担保	否	是	560	否	否	
华北制药股份有限公司	公司本部	四川科伦医药贸易有限公司	500	2008年10月28日	2008年10月28日	2009年10月27日	连带责任担保	否	否		是	否	
华北制药股份有限公司	公司本部	华北制药集团有限责任公司	5,000	2008年12月31日	2008年12月31日	2009年12月30日	连带责任担保	否	否		否	是	母公司
华北制药股份有限公司	公司本部	华北制药集团有限责任公司	3,850	2008年12月31日	2008年12月31日	2009年12月30日	连带责任担保	否	否		否	是	母公司
华北制药股份有限公司	公司本部	华北制药奥奇德药业有限公司	1,000	2008年12月4日	2008年12月4日	2009年12月4日	连带责任担保	否	否		是	是	合营公司
华北制药股份有限公司	公司本部	华北制药奥奇德药业有限公司	833	2008年11月24日	2008年11月24日	2009年7月31日	连带责任担保	否	否		是	是	合营公司
华北制药股份有限公司	公司本部	华北制药奥奇德药业有限公司	1,000	2004年1月8日	2004年1月8日	2010年1月8日	连带责任担保	否	否		是	是	合营公司
华北制药股份有限公司	公司本部	华北制药奥奇德药业有限公司	300	2008年1月10日	2008年1月10日	2009年1月10日	连带责任担保	否	否		是	是	合营公司
华北制药集团信达有限公司	控股子公司	华北制药奥奇德药业有限公司	980	2007年12月21日	2007年12月21日	2008年12月20日	连带责任担保	否	否		是	是	合营公司
华北制药集团新药研究开发有限责任公司	控股子公司	华北制药集团有限责任公司	4,214.91	2009年4月9日	2009年4月9日	2009年10月9日	连带责任担保	否	否		否	是	母公司
华北制药集团新药研究开发有限责任公司	控股子公司	华北制药集团有限责任公司	1,077.23	2009年4月8日	2009年4月8日	2009年9月29日	连带责任担保	否	否		否	是	母公司
华北制药集团新药研究开发有限责任公司	控股子公司	华北制药集团有限责任公司	2,350.32	2009年6月11日	2009年6月11日	2009年12月11日	连带责任担保	否	否		否	是	母公司
华北制药集团新药研究开发有限责任公司	控股子公司	华北制药集团有限责任公司	4,504.78	2009年4月29日	2009年4月29日	2009年10月29日	连带责任担保	否	否		否	是	母公司
华北制药集团新药研究开发有限责任公司	控股子公司	华北制药集团有限责任公司	391.72	2008年11月5日	2008年11月5日	2009年11月5日	连带责任担保	否	否		否	是	母公司
华北制药集团新药研究开发有限责任公司	控股子公司	华北制药集团有限责任公司	195.86	2008年11月5日	2008年11月5日	2009年11月5日	连带责任担保	否	否		否	是	母公司
华北制药集团新药研究开发有限责任公司	控股子公司	华北制药金坦生物技术股份有限公司	313.38	2008年9月28日	2008年9月28日	2009年9月28日	连带责任担保	否	否		否	是	母公司的控股子公司
华北制药集团新药研究开发有限责任公司	控股子公司	华北制药金坦生物技术股份有限公司	489.65	2008年1月1日	2008年1月1日	2009年7月1日	连带责任担保	否	否		否	是	母公司的控股子公司
华北制药集团新药研究开发有限责任公司	控股子公司	华北制药集团动物保健品有限责任公司	97.93	2008年12月17日	2008年12月17日	2009年12月17日	连带责任担保	否	否		否	是	母公司的控股子公司
华北制药集团新药研究开发有限责任公司	控股子公司	华北制药集团健康驿站有限责任公司	48.97	2008年12月18日	2008年12月18日	2009年12月18日	连带责任担保	否	否		否	是	母公司的全资子公司
报告期内担保发生额合计 (不包括对子公司的担保)												16,655.20	
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)												39,057.75	
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计												262	
报告期末对子公司担保余额合计 (B)												8,552	
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)													
担保总额 (A+B)												47,609.75	
担保总额占公司净资产的比例 (%)												33	
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)												22,534.75	
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)												7,108.9	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)													
上述三项担保金额合计 (C+D+E)												29,496.75	

(1) 6月底公司根据董事会决议对华北制药集团新药研究开发有限责任公司实施了股权收购方案,持股比例增至97.93%,其原有对华北制药集团有限责任公司及其子公司提供的担保13,684.75万元,其中:华北制药集团有限责任公司12,734.82万元、华北制药金坦生物技术股份有限公司803.03

万元、华北制药集团动物保健品有限责任公司 97.93 万元、华北制药集团健康驿站有限责任公司 48.97 万元，截止公告日华北制药集团新药研究开发有限责任公司已解除上述担保；

(2) 本公司除 (1) 项的担保外的对外担保均按照相关法规程序的要求由公司董事会或股东大会批准；

(3) 除 (1) 项的担保外，截止本报告期末对资产负债率超过 70% 的石家庄化肥集团有限责任公司提供 2,910 万元的担保、河北华日药业有限公司提供 290 万元的担保、华北制药集团先泰药业有限公司提供 3,262 万元的担保、四川科伦医药贸易有限公司提供 500 万元担保，上述担保均已通过股东大会批准；

(4) 截止报告日公司对石家庄焦化集团有限责任公司 9,000 万元由互保转换为单方担保，正在办理追加资产抵押事宜以降低担保风险。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

本报告期或持续到报告期内，公司、持股 5% 以上股东及其实际控制人没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中天运会计师事务所有限公司

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

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

(十) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司与荷兰帝斯曼公司战略合作暨资产重组事宜：公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过了该事项。合作双方内部审批程序全部完成，合资项目重点转向报批和落实合资的各项配套条件。

2、关于下属子公司河北维尔康药业有限公司及公司在美国涉及反垄断集团诉讼一事，目前该案件仍在审理程序过程中。

3、报告期内，搬迁和新园区建设有序进行。

(1) 玻璃分公司搬迁改造项目中拉管车间、综合库、新品车间、动力车间完成主体土建，进入钢结构施工，设备购置基本完成。

(2) 新建白蛋白项目积极推进中。

(3) 报告期内收到土地收储金 45,518 万元，7 月又收到 17,758 万元，截至 7 月底共计已收到土地收储金 80,116 万元。

4、收购新药公司股权事宜：公司于 6 月底办理完毕付款交割手续，新药公司于 7 月 10 日完成工商变更手续。

5、(1) 2009 年 6 月 30 日，公司接到大股东华北制药集团有限责任公司（以下简称华药集团公司）通知，经河北省人民政府批准，将河北省国资委持有的华药集团公司国有股权全部划转由冀中能源集团有限责任公司持有。冀中能源集团有限责任公司为河北省国资委全资下属企业。公司于 7 月 1 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站进行了公告。

(2) 2008 年 8 月 3 日，公司接到大股东华药集团公司通知：华药集团公司股东会决议进行股权结构调整，河北省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称省国资委）的出资比例调整为 100%，中国华融资产管理公司的出资比例调整为 0，华药集团公司变更为国有独资公司，省国资委将其所持华药集团公司的 100% 产权整体划转冀中能源集团有限责任公司。相关工商变更登记手续已办理完成。公司于 8 月 4 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站进行了公告。

本次华药集团公司股权划转不涉及本公司股权变动，本公司实际控制人和大股东不变，仍分别为河北省国资委和华药集团公司。

(十一) 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
华北制药股份有限公司第六届董事会第五次会议决议公告	《中国证券报》B05 版、 《上海证券报》C15 版	2009 年 1 月 9 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
华北制药股份有限公司 2008 年年度业绩预增公告	《中国证券报》B02 版、 《上海证券报》C55 版	2009 年 1 月 22 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
华北制药股份有限公司关于非公开发行股票申请未获得通过的公告	《中国证券报》A10 版、 《上海证券报》13	2009 年 2 月 7 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
华北制药股份有限公司关于公司及下属子公司取得国家级高新技术企业证书的公告	《中国证券报》D003 版、 《上海证券报》C40 版	2009 年 3 月 10 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
华北制药股份有限公司第六届董事会第六次会议决议公告暨召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》D006 版、 《上海证券报》C7	2009 年 3 月 20 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
华北制药股份有限公司关于与荷兰帝斯曼公司战略合作暨资产重组的公告	《中国证券报》D006 版、 《上海证券报》C7	2009 年 3 月 20 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
华北制药股份有限公司关于与荷兰帝斯曼公司签署战略合作暨资产重组相关系列协议的公告	《中国证券报》D006 版、 《上海证券报》C7	2009 年 3 月 20 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
华北制药股份有限公司 2009 年第一次临时股东大会	《中国证券报》B02 版、 《上海证券报》C52 版	2009 年 4 月 9 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
华北制药股份有限公司第六届董事会第七次会议决议公告	《中国证券报》C033 版、 《上海证券报》39 版	2009 年 4 月 11 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
华北制药股份有限公司关于 2008 年度实际发生及 2009 年度预计发生日常关联交易的公告	《中国证券报》C033 版、 《上海证券报》39 版	2009 年 4 月 11 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
华北制药股份有限公司监事会决议公告	《中国证券报》C033 版、 《上海证券报》39 版	2009 年 4 月 11 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
华北制药股份有限公司对外担保公告	《中国证券报》C033 版、 《上海证券报》39 版	2009 年 4 月 11 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
华北制药股份有限公司第六届董事会第八	《中国证券报》D027 版、 《上海证券报》C79 版	2009 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

次会议决议公告暨召开 2008 年年度股东大会的通知			
华北制药股份有限公司第六届董事会第九次会议决议公告	《中国证券报》D012 版、 《上海证券报》C4 版	2009 年 5 月 14 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
华北制药股份有限公司澄清公告	《中国证券报》A05 版、 《上海证券报》C27 版	2009 年 5 月 20 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
华北制药股份有限公司 2008 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》D002 版、 《上海证券报》C3 版	2009 年 5 月 27 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
华北制药股份有限公司关于召开 2008 年度业绩网上集体说明会的提示性公告	《中国证券报》C15 版、 《上海证券报》C11 版	2009 年 6 月 4 日	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

七、财务报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表
2009 年 6 月 30 日

编制单位:华北制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(六)、1	1,548,853,017.60	1,238,153,221.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(六)、2	147,202,583.56	199,911,909.50
应收账款	(六)、5	1,186,397,885.55	1,040,091,060.02
预付款项	(六)、7	221,977,070.26	210,101,684.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(六)、4		132,414.24
应收股利	(六)、3	2,000,000.00	4,000,000.00
其他应收款	(六)、6	84,401,154.44	95,288,816.35
买入返售金融资产			
存货	(六)、8	897,940,491.40	825,815,671.09
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,088,772,202.81	3,613,494,777.35
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六)、9	329,479,410.48	338,869,320.15
投资性房地产			
固定资产	(六)、10	2,614,625,811.94	2,716,715,673.32
在建工程	(六)、11	271,812,190.07	176,574,004.78
工程物资	(六)、12	415,562.70	415,562.70
固定资产清理	(六)、13	161,073.58	3,660.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六)、14	257,342,936.34	255,621,963.22
开发支出	(六)、15	33,002,586.81	25,883,801.88
商誉			
长期待摊费用	(六)、16	7,755,570.59	13,454,615.32
递延所得税资产	(六)、17	57,502,485.01	57,502,485.01

其他非流动资产			
非流动资产合计		3,572,097,627.52	3,585,041,086.38
资产总计		7,660,869,830.33	7,198,535,863.73
流动负债：			
短期借款	(六)、19	3,403,444,969.79	3,745,752,369.03
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	(六)、20	453,450,419.28	342,680,140.71
应付账款	(六)、21	635,467,011.98	592,425,413.89
预收款项	(六)、22	115,986,901.74	144,513,407.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六)、23	158,855,948.17	140,680,098.44
应交税费	(六)、24	24,988,165.37	49,070,073.41
应付利息	(六)、25	8,167.50	391,460.86
应付股利	(六)、26	3,155,412.01	4,267,183.24
其他应付款	(六)、27	939,745,088.37	394,605,187.80
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(六)、28	33,601,666.67	29,449,166.67
流动负债合计		5,768,703,750.88	5,443,834,501.21
非流动负债：			
长期借款	(六)、29	124,000,000.00	14,000,000.00
应付债券			
长期应付款	(六)、30	150,575,360.33	4,416,491.37
专项应付款	(六)、31	21,441,535.07	20,141,535.07
预计负债			
递延所得税负债	(六)、32	192,106.91	192,106.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		296,209,002.31	38,750,133.35
负债合计		6,064,912,753.19	5,482,584,634.56
股东权益：			
股本	(六)、33	1,028,577,558.00	1,028,577,558.00
资本公积	(六)、34	134,616,861.76	301,196,861.76
减：库存股			
盈余公积	(六)、35	222,734,952.85	222,734,952.85
一般风险准备			

未分配利润	(六)、36	7,091,708.90	-43,567,787.07
外币报表折算差额		50,244.31	50,877.31
归属于母公司所有者权益合计		1,393,071,325.82	1,508,992,462.85
少数股东权益		202,885,751.32	206,958,766.32
股东权益合计		1,595,957,077.14	1,715,951,229.17
负债和股东权益合计		7,660,869,830.33	7,198,535,863.73

公司法定代表人：张千兵

总经理：陈杰

总会计师：刘惠萍

母公司资产负债表
2009 年 6 月 30 日

编制单位:华北制药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		590,549,841.75	271,401,563.90
交易性金融资产			
应收票据		53,725,407.92	57,118,027.61
应收账款	(七)、1	1,161,570,627.92	1,073,551,086.29
预付款项		129,799,212.83	115,601,861.75
应收利息			
应收股利		440,873,423.87	468,942,389.28
其他应收款	(七)、2	78,486,212.79	60,896,790.66
存货		278,020,843.71	307,937,260.18
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,733,025,570.79	2,355,448,979.67
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		54,800,000.00	54,800,000.00
长期应收款			
长期股权投资	(七)、3	1,201,428,591.81	1,133,854,438.60
投资性房地产			
固定资产		835,499,482.21	870,197,445.66
在建工程		122,855,814.19	59,009,259.11
工程物资		85,610.50	85,610.50
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		207,553,968.76	212,480,987.50
开发支出		18,447,967.11	11,989,729.29
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		52,097,896.19	52,097,896.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,492,769,330.77	2,394,515,366.85
资产总计		5,225,794,901.56	4,749,964,346.52
流动负债:			
短期借款		2,254,680,000.00	2,453,676,766.88
交易性金融负债			
应付票据		223,199,840.75	224,384,391.27
应付账款		158,020,317.78	158,311,134.61

预收款项		34,706,678.01	27,082,492.57
应付职工薪酬		34,735,702.81	37,930,343.31
应交税费		10,123,596.05	8,375,254.47
应付利息			
应付股利		12.20	12.20
其他应付款		755,605,746.25	239,132,590.31
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		11,217,000.00	9,817,000.00
流动负债合计		3,482,288,893.85	3,158,709,985.62
非流动负债：			
长期借款		70,000,000.00	
应付债券			
长期应付款		150,538,868.96	4,380,000.00
专项应付款		3,250,000.00	3,250,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		223,788,868.96	7,630,000.00
负债合计		3,706,077,762.81	3,166,339,985.62
股东权益：			
股本		1,028,577,558.00	1,028,577,558.00
资本公积		141,735,996.74	261,640,676.98
减：库存股			
盈余公积		219,814,502.92	219,814,502.92
未分配利润		129,589,081.09	73,591,623.00
外币报表折算差额			
股东权益合计		1,519,717,138.75	1,583,624,360.90
负债和股东权益合计		5,225,794,901.56	4,749,964,346.52

公司法定代表人：张千兵

总经理：陈杰

总会计师：刘惠萍

合并利润表
2009 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	(六)、37	2,127,860,027.96	2,326,519,767.24
其中:营业收入	(六)、37	2,127,860,027.96	2,326,519,767.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,026,735,607.48	2,163,733,120.62
其中:营业成本	(六)、37	1,471,045,175.12	1,551,997,843.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(六)、38	8,782,891.34	11,920,952.87
销售费用		137,597,086.04	140,830,803.58
管理费用		290,451,630.06	292,885,760.59
财务费用		119,018,875.23	167,012,468.87
资产减值损失	(六)、40	-160,050.31	-914,709.07
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)	(六)、39	14,599,390.33	9,334,739.62
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		12,819,190.33	9,334,739.62
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		115,723,810.81	172,121,386.24
加:营业外收入	(六)、41	1,369,046.58	5,829,727.83
减:营业外支出	(六)、42	1,933,007.67	4,441,552.86
其中:非流动资产处置净损失		604,610.51	295,916.36
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		115,159,849.72	173,509,561.21
减:所得税费用	(六)、43	44,264,652.79	67,495,154.59
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		70,895,196.93	106,014,406.62
归属于母公司所有者的净利润		73,407,015.04	94,109,167.21
少数股东损益		-2,511,818.11	11,905,239.41
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	(六)、44	0.071	0.091
(二)稀释每股收益	(六)、44	0.071	0.091

本期发生同一控制下企业合并,被合并方在合并前实现的净利润为:1,611,309.10 元。

公司法定代表人:张千兵

总经理:陈杰

总会计师:刘惠萍

母公司利润表
2009 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	(七)、4	660,372,448.67	798,746,812.27
减:营业成本	(七)、4	574,146,567.43	640,010,496.25
营业税金及附加		3,839,607.03	6,210,465.09
销售费用		16,446,581.75	21,019,177.47
管理费用		117,219,197.52	102,179,486.44
财务费用		71,170,825.00	101,766,046.66
资产减值损失		-640.10	-109,540.56
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)、5	179,182,137.79	143,096,152.56
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		10,793,903.43	7,728,420.39
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		56,732,447.83	70,766,833.48
加:营业外收入		233,745.72	501,501.67
减:营业外支出		963,370.12	203,804.24
其中:非流动资产处置净损失		573,075.34	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		56,002,823.43	71,064,530.91
减:所得税费用		5,365.34	20,163.82
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		55,997,458.09	71,044,367.09

公司法定代表人:张千兵

总经理:陈杰

总会计师:刘惠萍

合并现金流量表
2009 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,830,922,601.18	2,051,306,785.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		27,081,960.26	22,764,500.20
收到其他与经营活动有关的现金	(六)、45	518,250,931.83	90,367,176.36
经营活动现金流入小计		2,376,255,493.27	2,164,438,462.31
购买商品、接受劳务支付的现金		952,794,044.33	1,001,222,880.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		275,148,030.47	269,349,541.71
支付的各项税费		163,486,204.78	183,404,742.03
支付其他与经营活动有关的现金	(六)、45	231,762,203.86	233,998,636.78
经营活动现金流出小计		1,623,190,483.44	1,687,975,800.95
经营活动产生的现金流量净额		753,065,009.83	476,462,661.36
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		23,989,300.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		923,108.85	1,810,580.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			4,790,000.00
投资活动现金流入小计		26,912,408.85	10,600,580.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,057,455.28	67,925,304.35
投资支付的现金		166,020,000.00	5,749,653.30
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(六)、45	154,931.15	527,841.12
投资活动现金流出小计		259,232,386.43	74,202,798.77
投资活动产生的现金流量净额		-232,319,977.58	-63,602,218.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,222,640,000.00	1,240,760,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(六)、45	145,217,857.24	
筹资活动现金流入小计		1,367,857,857.24	1,240,760,000.00
偿还债务支付的现金		1,454,947,399.24	1,217,292,020.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,540,085.28	146,718,834.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(六)、45	7,260,892.86	
筹资活动现金流出小计		1,576,748,377.38	1,364,010,854.34
筹资活动产生的现金流量净额		-208,890,520.14	-123,250,854.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,154,716.27	-3,477,698.38
五、现金及现金等价物净增加额		310,699,795.84	286,131,889.87
加：期初现金及现金等价物余额		1,238,153,221.76	484,322,424.35
六、期末现金及现金等价物余额		1,548,853,017.60	770,454,314.22

公司法定代表人：张千兵

总经理：陈杰

总会计师：刘惠萍

母公司现金流量表

2009 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		416,512,035.04	471,806,916.37
收到的税费返还		149,055.74	1,536,342.53
收到其他与经营活动有关的现金		515,066,723.87	107,534,770.97
经营活动现金流入小计		931,727,814.65	580,878,029.87
购买商品、接受劳务支付的现金		322,873,672.44	303,744,615.98
支付给职工以及为职工支付的现金		102,762,383.06	94,567,804.88
支付的各项税费		36,688,273.99	66,492,096.13
支付其他与经营活动有关的现金		47,598,966.11	56,989,894.28
经营活动现金流出小计		509,923,295.60	521,794,411.27
经营活动产生的现金流量净额		421,804,519.05	59,083,618.60
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		191,457,199.75	69,220,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		489,915.20	840,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		28,900,743.56	6,567,072.64
投资活动现金流入小计		220,847,858.51	78,627,872.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,907,389.91	12,453,922.99
投资支付的现金		176,124,930.00	37,549,653.30
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		27,108,545.54	
投资活动现金流出小计		255,140,865.45	50,003,576.29
投资活动产生的现金流量净额		-34,293,006.94	28,624,296.35
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		636,570,000.00	713,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		145,217,857.24	
筹资活动现金流入小计		781,787,857.24	713,300,000.00
偿还债务支付的现金		765,566,766.88	714,350,715.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,256,025.57	95,056,424.05
支付其他与筹资活动有关的现金		7,260,892.86	
筹资活动现金流出小计		850,083,685.31	809,407,139.05
筹资活动产生的现金流量净额		-68,295,828.07	-96,107,139.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-67,406.19	-593,990.64
五、现金及现金等价物净增加额		319,148,277.85	-8,993,214.74
加: 期初现金及现金等价物余额		271,401,563.90	79,439,462.54
六、期末现金及现金等价物余额		590,549,841.75	70,446,247.80

公司法定代表人: 张千兵

总经理: 陈杰

总会计师: 刘惠萍

合并所有者权益变动表
2009 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
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,028,577,558.00	263,369,205.56		219,814,502.92		-49,495,000.70	50,877.31	208,076,106.56	1,670,393,249.65
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整		37,827,656.20		2,920,449.93		5,927,213.63		-1,117,340.24	45,557,979.52
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,028,577,558.00	301,196,861.76		222,734,952.85		-43,567,787.07	50,877.31	206,958,766.32	1,715,951,229.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-166,580,000.00				50,659,495.97	-633.00	-4,073,015.00	-119,994,152.03
(一)净利润						73,407,015.04		-2,511,818.11	70,895,196.93
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-166,580,000.00					-633.00		-166,580,633.00
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他		-166,580,000.00					-633.00		-166,580,633.00
上述(一)和(二)小计		-166,580,000.00				73,407,015.04	-633.00	-2,511,818.11	-95,685,436.07
(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配						-22,747,519.07		-1,561,196.89	-24,308,715.96
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								-1,561,196.89	-1,561,196.89
4.其他						-22,747,519.07			-22,747,519.07
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本期末余额	1,028,577,558.00	134,616,861.76		222,734,952.85		7,091,708.90	50,244.31	202,885,751.32	1,595,957,077.14

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,028,577,558.00	256,263,930.55		211,637,655.92		-249,969,562.24	-32,551.66	209,291,434.69	1,455,768,465.26
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整		37,987,697.54		2,920,449.93		4,704,197.62		-2,158,619.64	43,453,725.45
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,028,577,558.00	294,251,628.09		214,558,105.85		-245,265,364.62	-32,551.66	207,132,815.05	1,499,222,190.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		300,000.00				76,332,234.34	65,566.94	-199,748.26	76,498,053.02
(一)净利润						94,109,167.21		11,905,239.41	106,014,406.62
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		300,000.00				-20,256.22	65,566.94		345,310.72
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他		300,000.00				-20,256.22	65,566.94		345,310.72
上述(一)和(二)小计		300,000.00				94,088,910.99	65,566.94	11,905,239.41	106,359,717.34
(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配						-17,756,676.65		-12,104,987.67	-29,861,664.32
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								-12,104,987.67	-12,104,987.67
4.其他						-17,756,676.65			-17,756,676.65
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本期末余额	1,028,577,558.00	294,551,628.09		214,558,105.85		-168,933,130.28	33,015.28	206,933,066.79	1,575,720,243.73

公司法定代表人:张千兵

总经理:陈杰

总会计师:刘惠萍

母公司所有者权益变动表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	
一、上年年末余额	1,028,577,558.00	261,640,676.98		219,814,502.92	73,591,623.00		1,583,624,360.90
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,028,577,558.00	261,640,676.98		219,814,502.92	73,591,623.00		1,583,624,360.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-119,904,680.24			55,997,458.09		-63,907,222.15
(一)净利润					55,997,458.09		55,997,458.09
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-119,904,680.24					-119,904,680.24
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4.其他		-119,904,680.24					-119,904,680.24
上述(一)和(二)小计		-119,904,680.24			55,997,458.09		-63,907,222.15
(三)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
(四)利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者(或股东)的分配							
3.其他							
(五)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本期期末余额	1,028,577,558.00	141,735,996.74		219,814,502.92	129,589,081.09		1,519,717,138.75

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	
一、上年年末余额	1,028,577,558.00	255,980,676.98		211,637,655.92	-85,718,450.81		1,410,477,440.09
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,028,577,558.00	255,980,676.98		211,637,655.92	-85,718,450.81		1,410,477,440.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					71,044,367.09		71,044,367.09
(一)净利润					71,044,367.09		71,044,367.09
(二)直接计入所有者权益的利得和损失							
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4.其他							
上述(一)和(二)小计					71,044,367.09		71,044,367.09
(三)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
(四)利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者(或股东)的分配							
3.其他							
(五)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本期期末余额	1,028,577,558.00	255,980,676.98		211,637,655.92	-14,674,083.72		1,481,521,807.18

公司法定代表人:张千兵

总经理:陈杰

总会计师:刘惠萍

(二) 公司概况

华北制药股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由原华北制药厂(现华北制药集团有限责任公司,以下简称“华药集团”)投入其全部生产经营性资产,并经募股于1992年8月组建的股份有限公司。1993年11月8日,公司股票上网发行,股票名称为“华北制药”,股票代码为600812,发行数量为7000万股;1994年1月14日,公司股票在上海证券交易所挂牌上市。公司从股票上市至今历经三次配股:以1995年6月30日为股权登记日进行配股,每10股配3股;以1997年7月28日为股权登记日进行配股,每10股配1.818股;以1999年1月26日为股权登记日进行配股,每10

股配 3 股。三次配股完成后，公司的注册资本为 1,169,394,189.00 元。按照公司 2004 年度第二次临时股东大会决议通过的本公司与华药集团签订的《以股抵债协议》，公司减少注册资本 407,484,887.00 元，此次减资完成后公司的注册资本为 761,909,302.00 元。

公司 2006 年 8 月 7 日召开 2006 年第二次临时股东大会，决议通过《华北制药股份有限公司股权分置改革方案》，并经河北省人民政府国有资产监督管理委员会冀国资发产权[2006]210 号文核准及上海证券交易所上证上字[2006]594 号文同意，公司以总股本 761,909,302 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增股本 3.5 股，非流通股股东将应得转增股本全部转送给流通股股东，作为流通股股东所持股份获得流通权的对价安排。此方案实施完毕后，以方案实施股权登记日流通股股东持有的股份为基数，原流通股股东所持股份共计增加 266,668,256 股，公司总股本由 761,909,302 股增加至 1,028,577,558 股。公司注册资本相应的由人民币 761,909,302.00 元增加至 1,028,577,558.00 元。

公司的注册地址为河北省石家庄市和平东路 388 号。

公司主要生产抗生素和维生素等医药产品，是目前我国最大的抗生素、维生素生产基地之一。

(三) 公司的主要会计政策

1、遵循企业会计准则的声明

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、财务报表的编制基础

报告期内，公司执行财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》及其应用指南。公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告。

3、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(1)、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计期间。

(2)、记账本位币

以人民币为记账本位币。

(3)、会计计量属性

对会计要素计量时，除交易性金融资产、可供出售金融资产、符合条件的投资性房地产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量外，均以历史成本计量。

(4)、现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(5)、外币业务的核算方法

①外币业务发生时按当月一日中国人民银行公布的国家外汇牌价折算为记账本位币金额。

②在资产负债表日，分别外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A、对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益，属于资本性支出的计入相关资产价值；

外币货币性项目本报告期末的折算汇率为一美元兑换 6.8319 元人民币，一欧元兑换 9.6408 元人民币。

B、对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；对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，计入当期损益。

(6)、金融工具的核算方法

①金融资产的分类

公司金融资产在初始确认时划分为以下四类：

A、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；

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产。

②金融负债的分类

公司金融负债在初始确认时划分为以下两类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

B、其他金融负债。

③金融工具的初始计量

公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

④金融工具的后续计量

A、公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但下列情况除外：

(a) 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(b) 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，以及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，按照成本计量。

B、公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但下列情况除外：

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

(b) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

⑤公司金融工具公允价值变动形成的利得或损失的处理

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、可供出售金融资产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形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

⑥金融资产转移

公司于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，或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

⑦金融资产公允价值的确定

A、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

B、金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。

⑧金融资产减值

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则确认减值损失，计入当期损益。对单项测试未发生减值的金融资产，连同单项金额不重大的金融资产，一并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。

(7)、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

坏账损失确认标准：因债务人出现被撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足或死亡等情况，导致无法收回的款项，经公司的相应权力机构批准作为资产损失。

坏账准备计提方法：期末对应收款项的账面价值进行检查，对单项金额重大的（各公司应收款项的前五名）应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其已发生减值的，根据其未来现金流量的现值低于其账面价值的差额确认减值损失。对单项金额不重大但有客观证据表明其已发生减值的应收款项，根据其未来现金流量的现值低于其账面价值的差额确认减值损失。其他单项金额不重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项（扣除关联方、公司内部职工款项和应收出口退税）一并按账面余额的 5%计算确定减值损失，计提坏账准备。

(8)、存货核算方法

①存货分类：包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、低值易耗品、包装物、材料采购、委托加工物资、材料成本差异等。

②存货计价方法及摊销：原材料、包装物按计划成本计价，月末分别计算差异率分配材料成本差异；产成品以实际成本计价，发出时按加权平均法核算；周转材料领用时采用一次摊销法。

③存货盘存制度：永续盘存制。

④存货跌价准备计提标准及方法

A、存货跌价准备的确认标准：当存货遭受毁损、陈旧过时或市价低于成本时按其可变现净值与账面价值的差额提取存货跌价准备。存货可变现净值是指按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。原材料的市价依据会计期间最后一个月的平均采购价计算；产成品的市价按会计期间最后一个月的平均售价计算。

B、存货跌价准备的计提方法：主要原材料及产成品按品种计提跌价准备；其他按类别计提跌价准备。

(9)、长期股权投资核算方法

①长期股权投资的初始计量

公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

②长期股权投资的后续计量

公司对被投资单位能够实施控制、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。

公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，首先对公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分予以抵销。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的，全额确认；然后再对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资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；对长期股权投资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。

③长期股权投资收益的确认

采用成本法核算时，在被投资单位宣告发放现金股利或分派利润时确认；采用权益法核算时，按当期应享有的被投资单位实现净利润的份额确认。

④长期投资的减值准备

公司按成本法核算的、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，发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

公司其他长期股权投资的可收回金额低于其账面价值时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，确认长期股权投资减值准备。

公司长期股权投资减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

(10)、投资性房地产的核算方法

公司投资性房地产包括，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。

公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并采用成本模式进行后续计量。

公司投资性房地产可收回金额低于其账面价值时，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额，确认投资性房地产减值准备。公司投资性房地产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

(11)、固定资产及累计折旧的核算方法

①固定资产确认条件

公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

②固定资产分类及折旧政策

公司采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值确定的各类固定资产年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	15—45	3—10	2.0—6.5
机器设备	5—28	3—10	3.2—19.4
电子设备	5—22	3—10	4.0—19.4
运输设备	5—12	3—10	7.5—19.4
其他	5—22	3—10	4.0—19.4

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额重新计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

③固定资产减值准备

公司期末对固定资产逐项进行检查，由于市价大幅度下跌，或陈旧过时、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提固定资产减值准备。计提时，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值准备。固定资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

(12)、在建工程的核算方法

公司在建工程按实际成本计价。工程达到预定可使用状态后，将该项工程完工达到预定可使用状态所发生的必要支出结转，作为固定资产的入账价值。

在建工程减值准备：公司期末对在建工程进行全面检查，当工程长期停建且预计在未来3年内不会重新开工，或所建项目在性能、技术上已经落后且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性或其他足以证明已经发生减值情形出现时，计提在建工程减值准备。计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。在建工程减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

(13)、借款费用的核算方法

①借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②借款费用资本化期间

公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

③借款费用资本化金额的计算方法

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(14)、无形资产的核算方法

①无形资产的计价及摊销方法

公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

②无形资产减值准备

公司期末对无形资产进行逐项检查，当存在市价大幅度下跌等表明资产可能发生减值的迹象时，计提无形资产减值准备。计提时，按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。无形资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

③无形资产转销

公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

④内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

A、公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；

B、公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(a) 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；

(b) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(c) 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，应当证明其有用性；

(d) 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；

(e) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(15)、长期待摊费用的核算方法

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(16)、预计负债的核算方法

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(17)、股份支付的核算方法

①股份支付的种类

公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

②权益工具公允价值的确定方法

公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

③确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(18)、收入的确认原则

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

提供劳务：对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入；跨期劳务按照完工百分比法确认相关的劳务收入。

让渡资产使用权：与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，按双方协商的结果确认收取的使用权收入。

(19)、所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础的，以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认所产生的递延所得税资产；资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础的，确认所产生的递延所得税负债。

公司期末对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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，公司以原减记的金额为准，予以转回。

(20)、主要会计政策、会计估计变更及会计差错更正

①会计政策变更:

公司本会计期间未发生会计政策变更

②会计估计变更:

公司本会计期间未发生会计估计变更事项。

③会计差错更正:

公司本会计期间未发生会计差错变更事项。

(21)、合并财务报表的编制方法

①合并范围的确定原则: 公司将能够控制的全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

本报告期纳入合并范围的子公司共十六家, 分别为: 华北制药康欣有限公司、河北维尔康制药有限公司、华北制药威可达有限公司、华北制药集团北元有限公司、华北制药集团制剂有限公司、华北制药华胜有限公司、华北制药集团倍达有限公司、华北制药集团海翔医药有限责任公司、华北制药天星有限公司、华北制药秦皇岛有限公司、河北华日药业有限公司、华北制药国际贸易有限责任公司、华北制药集团销售有限公司、华北制药集团先泰药业有限公司、华北制药(河北)神草有限公司、华北制药集团新药研究开发有限责任公司。

②编制方法: 公司合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 按照权益法调整对子公司的长期股权投资后, 由母公司编制。在编制合并财务报表时, 按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》采用如下办法编制:

- A、母、子公司采用的会计年度和会计政策相同;
- B、母、子公司及子公司之间的重大交易已调整抵消;
- C、投资、权益及相互往来已调整抵销。

(四)、税项

- 1、增值税: 按《增值税暂行条例》规定的税率计算缴纳增值税;
- 2、营业税: 税率为 5%;
- 3、城建税: 税率为 7%;
- 4、教育费附加: 征收率为 4%;
- 5、所得税:

①母公司及合并子公司河北维尔康制药有限公司、河北华日药业有限公司、华北制药集团先泰药业有限公司、华北制药集团新药研究开发有限责任公司获得国家级高新技术企业认证资格, 根据相关规定, 获得高新技术企业认证资格后自 2008 年起连续三年享受 15%的所得税优惠税率, 2009 年度执行 15%所得税税率;

②合并报表其他子公司执行 25%所得税税率;

(五)、企业合并及合并财务报表

1、截至 2009 年 6 月 30 日, 公司控股子公司概况

①通过同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司投资额	其他实质上构成对子公司的净投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)
华北制药康欣有	河北石	医药	1496	产销淀粉	94,341,726.43		74.60	100.00

限公司	家庄	制造	万美元	VB12 及制剂				
河北维尔康制药有限公司	河北石家庄	医药制造	2300 万美元	产销维生素 C	120,232,318.84	65.20	100.00	
华北制药威可达有限公司	河北石家庄	医药制造	758.04 万美元	产销维生素 B12	34,873,095.92	60.00	60.00	
华北制药集团北元有限公司	河北石家庄	医药制造	1200 万美元	产销氨苄青霉素	92,982,448.95	75.00	100.00	
华北制药集团制剂有限公司	河北石家庄	医药制造	3118.54 万元	产销粉针颗粒剂水针胶囊	13,233,077.69	100.00	100.00	
华北制药华胜有限公司	河北石家庄	医药制造	1328.40 万美元	产销链霉素及相关产品	56,562,672.00	51.00	51.00	
华北制药集团倍达有限公司	河北石家庄	医药制造	2720 万美元	产销半合抗及中间体	162,301,370.47	70.00	70.00	
华北制药天星有限公司	河北承德	医药制造	4633.49 万元	产销四环素盐	30,117,656.00	65.00	65.00	
华北制药集团先泰药业有限公司	河北石家庄	医药制造	7625.83 万元	产销合成抗生素原料药及中间体	51,327,540.00	100.00	100.00	
华北制药秦皇岛有限公司	河北秦皇岛	医药制造	700 万元	产销制剂药	6,900,000.00	100.00	100.00	
华北制药集团国际贸易有限责任公司	河北石家庄	医药销售	320 万元	医药产品的经营出口		51.00	51.00	
华北制药集团销售有限公司	河北石家庄	医药销售	40490.27 万元	医药产品销售		100.00	100.00	
华北制药集团海翔医药有限责任公司	河北石家庄	医药制造	1320 万元	产销克林霉素磷酸酯	6,730,000.00	51.00	51.00	
华北制药(河北)神草有限公司	河北石家庄	医药制造	1500 万元	中药产品的生产和销售	15,000,000.00	100.00	100.00	
华北制药集团新药研究开发有限责任公司	河北石家庄	医药制造	962.97 万元	医药产品研发	54,680,139.19	97.93	97.93	

说明：参与合并的公司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。子公司同一控制的实际控制人为华北制药集团有限责任公司。

②通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司投资额	其他实质上构成对子公司的净投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)
河北华日药业有限公司	河北石家庄	医药制造	624 万美元	产销抗生素原料及制剂等	43,856,196.30		100.00	100.00

2、不存在拥有其半数或半数以下表决权而纳入合并报表范围的子公司

3、不存在拥有半数以上表决权而未纳入合并报表范围的子公司

4、合并范围的变化情况

公司本期收购华北制药集团有限责任公司持有华北制药集团新药研究开发有限责任公司的 77.84% 股权，收购后母公司持有华北制药集团新药研究开发有限责任公司股权比例为 97.93%，本期将

华北制药集团新药研究开发有限责任公司纳入合并范围。按照企业会计准则相关规定，公司本期收购华北制药集团新药研究开发有限责任公司属于同一控制下的企业合并，公司相应调整了期初及上年同期数据。

5、少数股东权益

公司名称	期末余额	年初余额
华北制药威可达有限公司	12,997,444.73	17,980,653.07
华北制药华胜有限公司	65,404,234.83	66,126,918.68
华北制药集团倍达有限公司	96,787,543.77	96,704,714.29
华北制药天星有限公司	18,427,495.46	17,624,286.49
华北制药集团国际贸易有限责任公司	3,960,637.90	3,300,225.47
华北制药集团海翔医药有限责任公司	4,508,692.73	4,463,783.33
华北制药集团新药研究开发有限责任公司	799,701.90	758,184.99
合 计	202,885,751.32	206,958,766.32

说明：合并报表中的境外子公司 NCPC (EUROPE) GMBH，本期外币财务报表折算时资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(六)、合并会计报表主要项目注释 (单位：人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	本币金额	折算率	人民币金额	本币金额	折算率	人民币金额
现金			265,930.46			478,048.62
其中：人民币			265,486.39			478,048.62
美元	65.00	6.8319	444.07			
欧元						
银行存款			1,204,907,933.22			1,011,170,463.90
其中：人民币			1,166,137,239.63			988,818,488.46
美元	5,613,766.74	6.8319	38,352,692.99	3,195,935.41	6.8346	21,842,940.15
欧元	43,357.46	9.6408	418,000.60	52,700.62	9.6590	509,035.29
其他货币资金			343,679,153.92			226,504,709.24
其中：人民币			343,232,620.94			226,504,709.24
美元	65,360.00	6.8319	446,532.98			
欧元						
合 计			1,548,853,017.60			1,238,153,221.76

说明：

(1) 其他货币资金中承兑汇票保证金 306,961,894.94 元，信用证保证金 36,706,108.07 元，信用卡存款 11,150.91 元。

(2) 无抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

票据种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		7,600,000.00
银行承兑汇票	147,202,583.56	192,311,909.50
合 计	147,202,583.56	199,911,909.50

说明：

(1) 期末余额中无应收持有本公司 5%以上股份的股东款项；

(2) 期末用于抵押的应收票据

背书单位	出票日期	到期日	金额	备注
河北医科大学第二医院	2009. 1. 19	2009. 7. 19	604, 284. 92	未逾期
合 计			604, 284. 92	

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

票据种类	票据总额	到期日区间
银行承兑汇票	473, 978, 164. 68	2009 年度 7-12 月
商业承兑汇票	300, 000. 00	2009 年 7 月
合 计	474, 278, 164. 68	

(4) 无有追索权的票据背书、以票据为标的资产的资产证券化安排。

3、应收股利

单位名称	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额	未收回原因	相关款项是否发生减值的判断
华北制药奥奇德药业有限公司	4, 000, 000. 00		2, 000, 000. 00	2, 000, 000. 00	已宣告分配尚未支付	否
合 计	4, 000, 000. 00		2, 000, 000. 00	2, 000, 000. 00		

4、应收利息

单位名称	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额	未收回原因	相关款项是否发生减值的判断
民生银行	132, 414. 24		132, 414. 24			否
合 计	132, 414. 24		132, 414. 24			

5、应收账款

账 龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏帐准备	金额	比例 (%)	坏帐准备
一年以内	572, 317, 794. 57	41. 09	20, 178, 832. 75	430, 743, 015. 82	34. 55	20, 277, 694. 17
一至二年	110, 348, 598. 90	7. 92	3, 596, 833. 74	106, 211, 188. 95	8. 52	3, 588, 851. 08
二至三年	77, 675, 199. 11	5. 58	7, 488, 515. 49	77, 067, 302. 34	6. 18	7, 512, 727. 90
三年以上	632, 526, 712. 61	45. 41	175, 206, 237. 66	632, 650, 612. 65	50. 75	175, 201, 786. 59
合 计	1, 392, 868, 305. 19	100. 00	206, 470, 419. 64	1, 246, 672, 119. 76	100. 00	206, 581, 059. 74

按风险分类:

账 龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏帐准备	金额	比例 (%)	坏帐准备
单项金额重大的应收账款	177, 350, 817. 18	12. 74	33, 728, 220. 86	177, 673, 196. 66	14. 25	33, 168, 708. 31
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	142, 135, 830. 58	10. 20	130, 201, 399. 26	142, 135, 830. 58	11. 40	130, 201, 399. 26
其他不重大应收账款	1, 073, 381, 657. 43	77. 06	42, 540, 799. 52	926, 863, 092. 52	74. 35	43, 210, 952. 17
合 计	1, 392, 868, 305. 19	100. 00	206, 470, 419. 64	1, 246, 672, 119. 76	100. 00	206, 581, 059. 74

说明:

(1) 期末单项金额重大单独进行减值测试的应收款项

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
华北制药集团有限责任公司	67, 351, 213. 32			关联方不计提坏账准备
香港长盈财务有限公司	49, 392, 177. 18	32, 104, 915. 17	65. 00	公司控股股东的子公司对该公司存在债务 1, 638. 93 万元, 可以通过债务重组收回
华北制药集团动物保健品有限责任公司	28, 141, 312. 90			关联方不计提坏账准备

美国永胜国际有限公司	20,649,659.54	1,032,482.98	5.00	经测试未发生减值
HOVIONE FARMACIENCIA SA	11,816,454.24	590,822.71	5.00	经测试未发生减值
合计	177,350,817.18	33,728,220.86		

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
三年以上	142,135,830.58	10.20	130,201,399.26	142,135,830.58	11.40	130,201,399.26
合计	142,135,830.58	10.20	130,201,399.26	142,135,830.58	11.40	130,201,399.26

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

单位名称	账面余额	坏账准备	说明
三年以上单位	142,135,830.58	130,201,399.26	对方被吊销、清算等确实无法收回
合计	142,135,830.58	130,201,399.26	

(3) 本报告期实际核销的应收款项情况

本报告期不存在核销应收账款情况

(4) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
华北制药集团有限责任公司	67,351,213.32		57,437,297.87	
合计	67,351,213.32		57,437,297.87	

(5) 期末应收外汇美元账款 24,007,993.52 美元,按期末汇率 6.8319 折合人民币 164,020,210.93 元; 期末应收外汇欧元账款 230,768.09 欧元,按期末汇率 9.6408 折合人民币 2,224,789.00 元;

(6) 期末余额中前五名债务人欠款合计 177,350,817.18 元,占应收账款总额比例为 12.73%;

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
华北制药集团有限责任公司	控股股东	67,351,213.32		4.84
香港长盈财务有限公司	客户	49,392,177.18	三年以上	3.55
华北制药集团动物保健品有限责任公司	同一控股股东	28,141,312.90		2.02
美国永胜国际有限公司	客户	20,649,659.54	一年以内	1.48
HOVIONE FARMACIENCIA SA	客户	11,816,454.24	一年以内	0.84
合计		177,350,817.18		12.73

(7) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
华北制药集团有限责任公司本部	控股股东	67,351,213.32	4.84
华北制药集团动物保健品有限责任公司	同一控股股东	28,141,312.90	2.02
华北制药集团综合实业有限责任公司	其他关联方	478,683.23	0.04
华北制药集团宏信国际商务开发有限公司	其他关联方	14,322,295.86	1.00
华北制药金坦生物技术股份有限公司	同一控股股东	3,744,958.03	0.27
华北制药集团维灵保健品有限公司	同一控股股东	761,290.50	0.05
华北制药集团华栾有限公司	其他关联方	483,513.19	0.04
华北制药集团爱诺有限公司	同一控股股东	10,264,173.88	0.75
华北制药华盈有限公司	同一控股股东	249,363.67	0.02
华北制药凯瑞特药业有限公司	同一控股股东	91,156.38	0.01
华北制药集团财务有限责任公司	同一控股股东	20,811.68	
深圳华药南方制药有限公司	同一控股股东	5,545,708.90	0.40
华北制药集团公司华泰药业有限公司	其他关联方	6,883,809.72	0.49
华北制药集团大药房有限公司	其他关联方	3,815,268.98	0.27
华北制药集团规划设计院有限公司	同一控股股东	86,474.20	0.01
华北制药奥奇德药业有限公司	同一控股股东	554.19	
海口华药实业公司	其他关联方	10,758,851.26	0.77

合 计	152,999,439.89	10.98
-----	----------------	-------

(8) 不存在以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度又全额或部分收回的，或通过重组等其他方式收回的应收账款；

(9) 不存在不符合终止确认条件的应收账款的转移；

(10) 不存在以应收账款为标的资产进行资产证券化。

6、其他应收款

账 龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏帐准备	金额	比例 (%)	坏帐准备
一年以内	44,422,613.32	31.72	1,002,495.40	54,758,507.11	36.28	1,002,495.40
一至二年	29,920,558.84	21.37	389,771.77	11,168,066.17	7.4	389,771.77
二至三年	11,047,691.46	7.89	139,887.78	20,191,176.53	13.38	139,887.78
三年以上	54,652,211.28	39.02	54,109,765.51	64,812,987.00	42.94	54,109,765.51
合 计	140,043,074.90	100.00	55,641,920.46	150,930,736.81	100.00	55,641,920.46

按风险分类：

账 龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏帐准备	金额	比例 (%)	坏帐准备
单项金额重大的应收账款	61,511,719.37	43.92	41,816,005.49	67,887,052.21	44.98	42,066,005.49
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	7,324,034.21	5.23	7,324,034.21	7,324,034.21	4.85	7,324,034.21
其他不重大应收账款	71,207,321.32	50.85	6,501,880.76	75,719,650.39	50.17	6,251,880.76
合 计	140,043,074.90	100.00	55,641,920.46	150,930,736.81	100.00	55,641,920.46

说明：

(1) 期末单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
先导公司	27,652,535.00	27,652,535.00	100.00	无法收回
应收出口退税	12,434,821.02			按会计政策不计提
河北宏远企业发展总公司	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00	无法收回
招银金融租赁有限公司	7,260,892.86			融资租赁保证金
海口华药实业公司	6,663,470.49	6,663,470.49	100.00	无法收回
合计	61,511,719.37	41,816,005.49		

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
三年以上	7,324,034.21	5.23	7,324,034.21	7,324,034.21	4.85	7,324,034.21
合 计	7,324,034.21	5.23	7,324,034.21	7,324,034.21	4.85	7,324,034.21

(3) 本报告期不存在核销其他应收款项情况；

(4) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况；

(5) 期末其他应收款中外汇账款-运保费 273,487.67 美元，按期末汇率 6.8319 折合人民币 1,868,440.41 元；

(6) 期末余额中前五名债务人欠款合计 61,511,719.37 元，占其他应收款总额比例为 43.92%；

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
先导公司	客户	27,652,535.00	3 年以上	19.75

应收出口退税		12,434,821.02	1 年以内	8.88
河北宏远企业发展总公司	客户	7,500,000.00	3 年以上	5.36
招银金融租赁有限公司	客户	7,260,892.86	1 年以内	5.18
海口华药实业公司	其他关联方	6,663,470.49	3 年以上	4.76
合计		61,511,719.37		43.92

(7) 其他应收款关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
海口华药实业公司	其他关联方	6,663,470.49	4.76
其中：非经营性欠款		6,663,470.49	4.76
合计		6,663,470.49	4.76

(8) 不存在以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年度又全额或部分收回的其他应收款；

(9) 不存在不符合终止确认条件的其他应收款的转移；

(10) 不存在以其他应收款为标的资产进行资产证券化。

7、预付账款

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	163,977,114.67	73.87	154,472,168.17	73.52
一至二年	17,275,772.24	7.79	17,133,025.32	8.16
二至三年	6,533,612.52	2.94	7,439,515.32	3.54
三年以上	34,190,570.83	15.4	31,056,975.58	14.78
合计	221,977,070.26	100.00	210,101,684.39	100.00

说明：

(1) 预付账款前五名欠款情况

	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	93,338,279.51	42.05	73,965,477.28	35.20

(2) 预付账款主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	欠款原因
石家庄经济技术开发区管理委员会		30,000,000.00	一年以内	预付新园区土地出让费
华北制药华盈有限公司	关联方	26,878,879.05	一年以内	预付材料款
石家庄华电供热集团有限公司	客户	23,099,750.55	一年以内	预付动力费
石家庄市电业局	客户	8,859,649.91	一年以内	预付动力费
珠海联邦制药股份有限公司	客户	4,500,000.00	一年以内	预付货款
合计		93,338,279.51		

(3) 预付账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
华北制药集团有限责任公司	500,000.00		520,000.00	
合计	500,000.00		520,000.00	

(4) 期末余额中预付外汇账款 343,749.24 美元，按期末汇率 6.8319 折合人民币 2,348,460.43 元；预付外汇账款 252,841.03 欧元，按期末汇率 9.6408 折合人民币 2,437,589.80 元；

(5) 期末一年以上预付款项的主要原因：货物已收到但发票未收到。

8、存货

(1) 存货分项目列示

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	157,208,978.30	4,840,970.12	152,368,008.18	143,828,744.68	4,839,784.06	138,988,960.62
在产品	286,283,050.41	1,044,076.01	285,238,974.40	217,397,575.77	1,044,076.01	216,353,499.76
库存商品	490,270,055.39	33,721,252.17	456,548,803.22	494,323,381.05	33,894,551.83	460,428,829.22
低值易耗品	2,443,133.23		2,443,133.23	2,280,232.27		2,280,232.27
包装物	760,713.37		760,713.37	830,613.91		830,613.91
材料采购	1,488,793.66		1,488,793.66	2,580,699.71		2,580,699.71
委托加工物资	5,811,100.04	100,096.00	5,711,004.04	5,496,941.80	100,096.00	5,396,845.80
材料成本差异	-7,928,474.31		-7,928,474.31	-1,044,010.20		-1,044,010.20
自制半成品	1,309,535.61		1,309,535.61			
合计	937,646,885.70	39,706,394.30	897,940,491.40	865,694,178.99	39,878,507.90	825,815,671.09

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期计提数	本期减少数			期末余额
			转回数	转销数	合计	
原 材 料	4,839,784.06	1,186.06				4,840,970.12
在 产 品	1,044,076.01					1,044,076.01
库存商品	33,894,551.83		160,596.27	12,703.39	173,299.66	33,721,252.17
低值易耗品						
包 装 物						
材料采购						
委托加工物资	100,096.00					100,096.00
材料成本差异						
自制半成品						
合 计	39,878,507.90	1,186.06	160,596.27	12,703.39	173,299.66	39,706,394.30

说明：

(1) 存货跌价准备的说明

项 目	本期转回跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)	计提存货跌价准备的依据
库存商品	价值回升	0.03	市场价格
合 计		0.03	

(2) 存货可变现净值按估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确认。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	49,449,283.68	8,373,765.15		57,823,048.83
对联营企业投资	224,580,036.47	4,445,425.18	22,209,100.00	206,816,361.65
对其他企业投资	118,230,842.14			118,230,842.14
合 计	392,260,162.29	12,819,190.33	22,209,100.00	382,870,252.62
减：长期投资减值准备	53,390,842.14			53,390,842.14
合 计	338,869,320.15	12,819,190.33	22,209,100.00	329,479,410.48

(2) 对合营企业投资

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	持股比例(%)	表决权比例(%)

一、合营企业

华北制药奥奇德药业有限公司	中外合资企业	河北石家庄	王永维	医药制造	1000 万美元	50.00	50.00
---------------	--------	-------	-----	------	----------	-------	-------

二、联营企业

华北制药集团财务有限责任公司	有限公司	河北石家庄	王社平	金融业	30000 万人民币	49.89	49.89
华北制药集团大药房有限公司	有限公司	河北石家庄	刘寿文	医药销售	1000 万人民币	40.00	40.00
华北制药凯瑞特药业有限公司	有限公司	河北石家庄	王艾力	医药制造	8641.26 万人民币	30.00	30.00
云南华药鹏侨医药有限公司	有限公司	云南昆明	杨英	医药销售	185 万人民币	40.00	40.00
华北制药集团规划设计院有限公司	有限公司	河北石家庄	刘新彦	设计服务	500 万人民币	20.00	20.00

(接上表)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
一、合营企业						
华北制药奥奇德药业有限公司	238,674,541.12	123,028,443.46	115,646,097.66	165,126,828.52	16,747,530.29	合营
二、联营企业						
华北制药集团财务有限责任公司	1,035,073,163.94	692,436,034.02	342,637,129.92	18,134,413.11	7,568,301.60	联营
华北制药集团大药房有限公司	7,626,919.82	14,385,837.79	-6,758,917.97	1,943,701.94	-260,759.96	联营
华北制药凯瑞特药业有限公司	171,924,327.92	63,725,882.80	108,198,445.12	38,017,065.01	2,231,998.35	联营
云南华药鹏侨医药有限公司	12,753,436.75	11,601,482.50	1,151,954.25	16,973,766.16	-216,190.92	联营
华北制药集团规划设计院有限公司	8,816,076.80	5,522,340.95	3,293,735.85	3,070,300.00	84,532.86	联营

(3) 对其他企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
黄石华诚制药有限责任公司	中国黄石	医药制造	34.00	34.00			
N.B_维尔康化工有限公司	印度孟买	医药制造	30.00	30.00			
吉林省兴环医药有限公司	吉林长春	医药制造	30.00	30.00			
濮阳华安玻璃有限责任公司	河南濮阳	玻璃制造	28.00	28.00			
华北制药华盈有限公司	河北石家庄	医药制造	19.87	19.87	-52,367,796.36	50,101,331.74	-1,256,154.62
华北制药金坦生物技术股份有限公司	河北石家庄	医药制造	18.00	18.00	136,023,151.95	85,211,110.06	15,122,341.60
国药物流有限责任公司	北京	仓储物流	5.30	5.30	79,648,178.52	36,345,182.70	5,104,280.34
华北制药集团动物保健品有限责任公司	河北石家庄	医药制造	15.00	15.00	-26,831,257.08	16,127,069.04	-1,669,130.35
海口爱华城	海南海口	房地产业	11.92	11.92			
河北证券有限责任公司	河北石家庄	证券业务	10.73	10.73			
海南亚欧股份有限公司	海南海口	房地产业	7.57	7.57			
百贝佳	河北石家庄	保健品业	0.60	0.60			
石家庄市联合玻璃厂	河北石家庄	玻璃制造					

(4) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初余额	本期		期末余额
			增加	减少	
华北制药华盈有限公司	12,665,000.00	12,665,000.00			12,665,000.00
华北制药金坦生物技术股份有限公司	26,830,000.00	26,830,000.00			26,830,000.00
N. B. -维尔康化工有限公司	571,696.41	571,696.41			571,696.41
濮阳华安玻璃有限责任公司	1,412,672.11	1,412,672.11			1,412,672.11
吉林省兴环医药有限公司	141,473.62	141,473.62			141,473.62
黄石华诚制药有限责任公司	9,460,000.00	9,460,000.00			9,460,000.00
华北制药集团动物保健品有限责任公司	420,000.00	420,000.00			420,000.00
海口爱华城	11,330,000.00	11,330,000.00			11,330,000.00
河北证券有限责任公司	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00
国药物流有限责任公司	4,800,000.00	4,800,000.00			4,800,000.00
海南亚欧有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
百贝佳	500,000.00	500,000.00			500,000.00
石家庄市联合玻璃厂	100,000.00	100,000.00			100,000.00
合计	118,230,842.14	118,230,842.14			118,230,842.14

(5) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	年初余额	本期增加额		
			增资	损益调整	其他
华北制药奥奇德药业有限公司	41,379,700.18	49,449,283.68		8,373,765.15	
华北制药集团财务有限责任公司	148,015,165.45	189,334,052.82		3,775,825.67	
华北制药集团大药房有限公司	3,748,489.85				
华北制药凯瑞特药业有限公司	26,296,294.75	33,698,725.59		669,599.51	
云南华药鹏侨有限公司	593,515.62	547,258.06			
华北制药集团规划设计院有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			
合计	221,033,165.85	274,029,320.15		12,819,190.33	

(接上表)

被投资单位名称	本期减少额			累计增减额	期末余额
	转让投资	分红	其他		
华北制药奥奇德药业有限公司				16,443,348.65	57,823,048.83
华北制药集团财务有限责任公司	22,209,100.00			22,885,613.04	170,900,778.49
华北制药集团大药房有限公司				-3,748,489.85	
华北制药凯瑞特药业有限公司				8,072,030.35	34,368,325.10
云南华药鹏侨有限公司				-46,257.56	547,258.06
华北制药集团规划设计院有限公司					1,000,000.00
合计	22,209,100.00			43,606,244.63	264,639,410.48

说明:

2009年6月30日,公司收购华北制药集团有限责任公司持有的华北制药集团新药研究开发有限责任公司77.84%股权,属于同一控制下的企业合并,按企业会计准则规定需调整期初数据。本期对华北制药集团财务有限责任公司长期股权投资的减少数是华北制药集团新药研究开发有限责任公司在合并日前转让其持有的华北制药集团财务有限责任公司7.1%股权。

(6) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
N. B. 维尔康化工有限公司	571,696.41			571,696.41
吉林省兴环医药有限公司	141,473.62			141,473.62
濮阳华安玻璃有限责任公司	1,412,672.11			1,412,672.11
海口爱华城	5,665,000.00			5,665,000.00
海南亚欧股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
百贝佳	500,000.00			500,000.00

石家庄市联合玻璃厂	100,000.00	100,000.00
河北证券有限责任公司	40,000,000.00	40,000,000.00
合 计	53,390,842.14	53,390,842.14

10、固定资产及累计折旧

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原值:	5,713,393,787.82	175,541,928.38	344,949,538.10	5,543,986,178.10
房屋建筑物	1,409,515,975.14	528,941.70		1,410,044,916.84
机器设备	3,736,710,929.91	157,732,790.01	327,643,480.44	3,566,800,239.48
电子设备	225,155,140.78	1,863,802.68	3,900,325.64	226,418,430.98
运输设备	66,020,930.40	10,059,810.22	8,796,520.02	63,984,407.44
其 他	275,990,811.59	5,356,583.77	4,609,212.00	276,738,183.36
二、累计折旧:	2,954,044,014.88	129,771,211.07	188,223,865.13	2,895,591,360.82
房屋建筑物	454,425,271.21	19,506,803.39		473,932,074.60
机器设备	2,154,530,361.09	93,720,849.23	179,750,350.65	2,068,500,859.67
电子设备	137,149,841.65	2,046,431.96	2,493,845.49	40,061,190.17
运输设备	40,508,603.70	7,615,629.62	3,841,796.02	140,923,675.25
其 他	167,429,937.23	6,881,496.87	2,137,872.97	172,173,561.13
三、固定资产净值:	2,759,349,772.94			2,648,394,817.28
房屋建筑物	955,090,703.93			936,112,842.24
机器设备	1,582,180,568.82			1,498,299,379.81
电子设备	88,005,299.13			85,494,755.73
运输设备	25,512,326.70			23,923,217.27
其 他	108,560,874.36			104,564,622.23
四、减值准备:	42,634,099.62		8,865,094.28	33,769,005.34
房屋建筑物	2,077,541.14			2,077,541.14
机器设备	35,535,475.12		8,648,723.50	26,886,751.62
电子设备	1,398,631.61			1,398,631.61
运输设备	518,334.33		216,370.78	301,963.55
其 他	3,104,117.42			3,104,117.42
五、固定资产净额:	2,716,715,673.32			2,614,625,811.94
房屋建筑物	953,013,162.79			934,035,301.10
机器设备	1,546,645,093.70			1,471,412,628.19
电子设备	86,606,667.52			84,096,124.12
运输设备	24,993,992.37			23,621,253.72
其 他	105,456,756.94			101,460,504.81

说明:

- (1) 本期固定资产原值的增加数中由在建工程转入的金额为 5,931,655.59 元;
- (2) 本期处置的固定资产原值为 9,422,695.43 元;
- (3) 本期末已提足折旧的固定资产原值为 853,603,779.77 元;
- (4) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	未计提减值准备的原因	预计何时投入正常生产经营
-----	------	------	------	------	------------	--------------

电子设备	354,497.84	320,289.06	16,367.71	17,841.07	不确定
机器设备	57,524,503.52	31,041,891.92	8,763,092.63	17,719,518.97	不确定
其它	918,400.41	451,508.06	160,404.73	306,487.62	不确定
合计	58,797,401.77	31,813,689.04	8,939,865.07	18,043,847.66	

(5) 本期累计折旧的增加数中本期计提折旧金额为 123,601,483.78 元;

(6) 本公司部分房屋建筑物相关注销手续正在办理中;

(7) 通过融资租赁-售后租回的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	137,539,371.38		137,539,371.38
运输工具	386,776.04		386,776.04
电子设备	4,823,076.51		4,823,076.51
其它	2,468,633.31		2,468,633.31
合计	145,217,857.24		145,217,857.24

11、在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
在建工程	271,812,190.07		271,812,190.07	176,574,004.78		176,574,004.78

说明:

(1) 在建工程增减变动

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)
股份更新工程	15,000,000.00	7,533,256.31	4,342,659.81	2,049,459.29		65.51
股份零购工程	5,000,000.00		1,360,572.67	590,524.37	950.00	15.38
股份安措工程	1,500,000.00	92,556.27	90,693.40	21,677.96		10.77
股份技措工程	38,000,000.00	22,180,856.77	3,964,116.79	1,111,181.38	62,788.97	65.71
股份环措工程	12,860,884.51	8,171,080.86	1,775,547.70	137,907.25		76.27
股份钠盐新车间	100,000,000.00	5,714,542.59				5.71
新园区迁建项目	2,080,290,000.00	12,344,819.51	35,108,704.55			2.28
新园区新建项目	574,560,000.00	654,865.50	20,776,114.10			3.73
新园区公共支出	155,040,000.00	2,044,772.87	297,812.14			1.51
玻璃厂工程	2,103,000.00	272,508.43	159,773.14	2,950.00	52,000.00	17.94
康欣工程	398,852.86		398,852.86	247,615.63		37.92
维尔康工程	25,652,000.00	4,375,052.44	2,878,615.70			28.28
威可达工程	10,000,000.00	5,081,126.79	1,379,069.01			64.60
制剂工程	1,850,000.00	276,780.00	393,670.94			36.24
北元工程	15,250,000.00	12,404,524.11	2,101,877.29	799,250.00		89.88
华胜工程	30,731,600.00	7,021,936.17	3,426,904.30	636,099.18		31.93
倍达工程	55,000,000.00	35,124,039.70	5,749,749.43			74.32
天星工程	4,350,000.00	1,210,254.67	1,421,389.44	293,900.00		53.74
华日工程	47,360,000.00	5,173,935.47	1,800,758.95	17,013.60	9,232.00	14.67
先泰工程	59,700,000.00	5,557,145.86	1,521,997.40			11.86
神草工程	1,000,000.00	86,870.70	145,520.55	24,076.93		20.83
新药工程	80,950,000.00	41,253,079.76	12,200,411.68			66.03
合计	3,316,596,337.37	176,574,004.78	101,294,811.85	5,931,655.59	124,970.97	/

(接上表)

项目名称	工程进度	利息资本化金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
------	------	---------	---------------	--------------	------	------

股份更新工程	65.51				自筹	9,826,456.83
股份零购工程	15.38				自筹	769,098.30
股份安措工程	10.77				自筹	161,571.71
股份技措工程	65.71	133,200.00	133,200.00	4.44	自筹	24,971,003.21
股份环措工程	76.27				自筹	9,808,721.31
股份钠盐新车间	5.71				自筹和拨款	5,714,542.59
新园区迁建项目	2.28				自筹	47,453,524.06
新园区新建项目	3.73				自筹	21,430,979.60
新园区公共支出	1.51				自筹	2,342,585.01
玻璃厂工程	17.94				自筹	377,331.57
康欣工程	37.92				自筹	151,237.23
维尔康工程	28.28				自筹	7,253,668.14
威可达工程	64.60				自筹	6,460,195.80
制剂工程	36.24				自筹	670,450.94
北元工程	89.88				自筹	13,707,151.40
华胜工程	31.93				自筹	9,812,741.29
倍达工程	74.32				自筹	40,873,789.13
天星工程	53.74				自筹	2,337,744.11
华日工程	14.67				自筹	6,948,448.82
先泰工程	11.86				自筹	7,079,143.26
神草工程	20.83				自筹	208,314.32
新药工程	66.03				自筹及国家拨款	53,453,491.44
合计	/	133,200.00	133,200.00	/	/	271,812,190.07

(2) 本期末未发现在建工程需计提减值准备的情况。

12、工程物资

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
待安装设备及器具	415,562.70			415,562.70
合 计	415,562.70			415,562.70

13、固定资产清理

项 目	期末余额	年初余额	未清理完毕的固定资产账面价值	转入清理的原因
机器设备	159,413.58	2,000.00	159,413.58	报损
电子设备	1,660.00	1,660.00	1,660.00	报损
合 计	161,073.58	3,660.00	161,073.58	

14、无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	摊余年限
一、原价合计	328,678,720.96	11,580,000.00	2,383,609.41	337,875,111.55	
土地使用权 1	76,121,708.39			76,121,708.39	
土地使用权 2	3,500,000.00			3,500,000.00	
土地使用权 3	9,501,000.00			9,501,000.00	
土地使用权 4	29,752,841.68			29,752,841.68	
土地使用权 5	1,500,000.00	4,365,000.00		5,865,000.00	
土地使用权 6	2,500,000.00			2,500,000.00	
土地使用权 7	110,147,320.00			110,147,320.00	
工业产权及专有技术	93,851,418.89	7,200,000.00	2,383,209.41	98,668,209.48	
软件	1,804,432.00	15,000.00	400.00	1,819,032.00	
项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	摊余年限
二、累计摊销合计	73,056,757.74	7,475,417.47		80,532,175.21	
土地使用权 1	28,523,732.00	761,217.06		29,284,949.06	30.5
土地使用权 2	596,521.76	38,043.48		634,565.24	36.5
土地使用权 3	2,850,300.00	95,010.00		2,945,310.00	34.5
土地使用权 4	12,792,072.53	600,076.68		13,392,149.21	20.25-45.5
土地使用权 5	232,500.00	30,673.24		263,173.24	40.5
土地使用权 6	665,535.41	83,333.34		748,868.75	43.5

土地使用权 7	5,048,396.11	1,101,473.16		6,149,869.27	47.17
工业产权及专有技术	21,367,678.57	4,663,135.99		26,030,814.56	5.5-8
软件	980,021.36	102,454.52		1,082,475.88	3.5
项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
三、无形资产净值合计	255,621,963.22			257,342,936.34	
土地使用权 1	47,597,976.39			46,836,759.33	
土地使用权 2	2,903,478.24			2,865,434.76	
土地使用权 3	6,650,700.00			6,555,690.00	
土地使用权 4	16,960,769.15			16,360,692.47	
土地使用权 5	1,267,500.00			5,601,826.76	
土地使用权 6	1,834,464.59			1,751,131.25	
土地使用权 7	105,098,923.89			103,997,450.73	
工业产权及专有技术	72,483,740.32			72,637,394.92	
软件	824,410.64			736,556.12	
项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
四、减值准备合计					
土地使用权 1					
土地使用权 2					
土地使用权 3					
土地使用权 4					
土地使用权 5					
土地使用权 6					
土地使用权 7					
工业产权及专有技术					
软件					
项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
五、无形资产净额合计	255,621,963.22			257,342,936.34	
土地使用权 1	47,597,976.39			46,836,759.33	
土地使用权 2	2,903,478.24			2,865,434.76	
土地使用权 3	6,650,700.00			6,555,690.00	
土地使用权 4	16,960,769.15			16,360,692.47	
土地使用权 5	1,267,500.00			5,601,826.76	
土地使用权 6	1,834,464.59			1,751,131.25	
土地使用权 7	105,098,923.89			103,997,450.73	
工业产权及专有技术	72,483,740.32			72,637,394.92	
软件	824,410.64			736,556.12	

说明：

(1) 土地使用权取得方式：第 1、2、3 项为股东投入；第 4、5、6 项为购入；第 7 项为本期大股东清欠抵入；

(2) 无形资产未发生减值准备；

(3) 本期摊销额为 7,475,417.47 元；

(4) 土地收储事项，石家庄市国土资源局与本公司签署了城区土地收储协议，土地面积总计 646,365.22 平方米，土地原值 167,291,227.08 元。

15、开发支出

项 目	年初余额	本期增加	本期转出		期末余额
			记入当期损益金额	确认为无形资产金额	
研究阶段支出		21,391,722.82	21,391,722.82		
开发阶段支出	25,883,801.88	7,389,089.00	270,304.07		33,002,586.81
合 计	25,883,801.88	28,780,811.82	21,662,026.89		33,002,586.81

16、长期待摊费用

项 目	原始金额	年初余额	本期增加	本期转出	本期摊销	期末余额	摊余年限(年)
树脂	9,775,920.45	3,945,182.91	1,094,008.55		1,796,400.46	3,242,791.00	0.17-1.47
土地租赁费	3,825,000.00	2,700,000.00				2,700,000.00	5.5
其他递延支出	2,090,064.48	2,089,432.45			276,652.86	1,812,779.59	3.58
租入固定资产改良支出	6,000,000.00	4,719,999.96		4,719,999.96			
合 计	21,690,984.93	13,454,615.32	1,094,008.55	4,719,999.96	2,073,053.32	7,755,570.59	

17、递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末余额	年初余额
购入摊销年限小于税法规定的资产	6,165,497.95	6,165,497.95
提取资产减值	47,343,046.45	47,343,046.45
开办费摊销形成		
非同一控制下企业合并形成		
可供出售金融资产公允价值变动		
交易性金融资产公允价值变动		
融资租赁形成		
投资性房地产公允价值变动		
权益法核算被投资单位损失		
当期亏损形成递延所得税资产		
其他	3,993,940.61	3,993,940.61
合 计	57,502,485.01	57,502,485.01

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
购入摊销年限小于税法规定的资产	41,103,319.68
提取资产减值	276,023,145.44
开办费摊销形成	
非同一控制下企业合并形成	
可供出售金融资产公允价值变动	
交易性金融资产公允价值变动	
融资租赁形成	
投资性房地产公允价值变动	
权益法核算被投资单位损失	
当期亏损形成递延所得税资产	
其他	26,626,270.76
合 计	343,752,735.88

说明：

确认递延所得税资产的依据：在预计可转回的年度有足够的应纳税所得额可以抵扣。

18、资产减值准备

项目	年初余额	本期计提数	本期减少数			期末余额
			转回数	转销数	合计	
坏账准备	262,222,980.20		110,640.10		110,640.10	262,112,340.10
存货跌价准备	39,878,507.90	1,186.06	160,596.27	12,703.39	173,299.66	39,706,394.30
可供出售金融资产减值准备						
持有至到期投资减值准备						
长期股权投资减值准备	53,390,842.14					53,390,842.14
投资性房地产减值准备						
固定资产减值准备	42,634,099.62			8,865,094.28	8,865,094.28	33,769,005.34

工程物资减值准备
 在建工程减值准备
 无形资产减值准备
 其他

合计	398,126,429.86	1,186.06	271,236.37	8,877,797.67	9,149,034.04	388,978,581.88
----	----------------	----------	------------	--------------	--------------	----------------

19、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	6,334,969.79	106,335,602.15
抵押借款	267,500,000.00	323,500,000.00
保证借款	3,076,710,000.00	3,225,411,152.44
质押借款		
委托借款		
未到期商业承兑汇票贴现	52,900,000.00	90,505,614.44
合 计	3,403,444,969.79	3,745,752,369.03

说明：

(1) 期末余额中已到期尚未偿还的借款

贷款单位	贷款金额	贷款利率 (%)	贷款资金用途	未按期偿还的原因	预计还款期	报表日后是否已偿还
承德市环保局	100,000.00	2.97	污水处理	延期使用	2009年12月	否
合 计	100,000.00					

(2) 关联方保证

单位：万元

单位名称	期初担保金额	本期新增担保金额	本期解除担保金额	期末担保金额
华北制药集团有限责任公司	181,994.00	61,410.00	53,560.00	189,844.00
华北制药金坦生物技术股份有限公司	5,320.00			5,320.00
合 计	187,314.00	61,410.00	53,560.00	195,164.00

20、应付票据

项 目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	167,221,332.64	148,682,133.41
银行承兑汇票	286,229,086.64	193,998,007.30
合 计	453,450,419.28	342,680,140.71

说明：

(1) 期末余额中无应付持有公司 5%以上股份股东的款项；

(2) 下一会计期间将到期的金额 453,450,419.28 元。

21、应付账款

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	563,641,531.31	88.70	539,243,118.24	91.02
一至二年	12,780,871.49	2.01	10,852,602.00	1.83
二至三年	37,231,504.12	5.86	21,799,766.34	3.68
三年以上	21,813,105.06	3.43	20,529,927.31	3.47
合 计	635,467,011.98	100.00	592,425,413.89	100.00

说明：

(1) 期末余额中应付持有本公司 5%以上股份股东的款项为：华北制药集团有限责任公司 1,134,300.44 元；

(2) 期末应付外汇账款 781,988.25 美元，按汇率 6.8319 折合人民币 5,342,465.53 元；应付外汇账款 5,146.68 欧元，按汇率 9.6408 折合人民币 49,618.11 元；

(3) 账龄超过一年的大额应付账款，未偿还或未结转的原因：尚未进行结算。

22、预收账款

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	93,502,431.76	80.61	116,312,741.52	80.49
一至二年	6,153,821.92	5.31	7,544,119.78	5.22
二至三年	1,335,779.31	1.15	6,100,323.10	4.22
三年以上	14,994,868.75	12.93	14,556,222.76	10.07
合 计	115,986,901.74	100.00	144,513,407.16	100.00

说明：

(1) 期末余额中无预收持有本公司 5%以上股份股东的款项；

(2) 期末预收外汇账款 4,973,991.35 美元，按汇率 6.8319 折合人民币 33,981,811.50 元；预收外汇账款 6,913.87 欧元，按汇率 9.6408 折合人民币 66,655.24 元；

(3) 期末余额中一年以上的款项主要是客户未及时清理的预付货款。

23、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,412,339.00	187,010,822.41	176,437,054.17	19,986,107.24
二、职工福利费	67,938,691.20	31,531,845.36	23,189,849.76	76,280,686.80
三、社会保险费	12,657,191.15	71,602,550.86	72,902,450.02	11,357,291.99
其中：医疗保险费	9,373,003.13	22,138,223.17	25,487,982.73	6,023,243.57
基本养老保险费	1,950,539.20	42,146,254.89	40,425,003.57	3,671,790.52
年金交费				
失业保险费	1,058,268.86	4,310,230.49	4,162,838.06	1,205,661.29
工伤保险费	43,080.57	1,718,546.23	1,665,127.50	96,499.30
生育保险	232,299.39	1,289,296.08	1,161,498.16	360,097.31
四、住房公积金	24,892,231.51	26,552,808.66	25,603,743.74	25,841,296.43
五、工会经费和职工教育经费	20,473,094.38	5,921,526.59	5,306,062.46	21,088,558.51
六、非货币性福利				
七、因解除劳动合同给予的补偿		95,928.22	95,928.22	
八、其他	5,306,551.20	20,440.85	1,024,984.85	4,302,007.20
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	140,680,098.44	322,735,922.95	304,560,073.22	158,855,948.17

24、应交税费

项 目	期末余额	年初余额	计缴标准
增值税	9,992,047.71	13,146,482.85	17%、13%
企业所得税	10,230,880.36	31,482,431.75	15%、25%
营业税	596,818.74	598,999.10	5%
城市维护建设税	1,136,375.58	1,150,995.81	7%
个人所得税	155,514.47	423,175.42	超额累进税率
教育费附加	656,431.18	662,646.13	4%
房产税	454,073.01	473,601.12	1.2%
土地使用税	1,765,790.12	1,116,763.00	
车船使用税	192.00		
印花税	42.20	40.60	

其他		14,937.63
合计	24,988,165.37	49,070,073.41

25、应付利息

项目	期末余额	年初余额
华夏银行中华北大街支行		383,293.36
承德市环保局借款利息	8,167.50	8,167.50
合计	8,167.50	391,460.86

26、应付股利

股东名称	期末余额	年初余额	未支付原因
应付个人流通股股利	12.20	12.20	
华北制药集团有限责任公司	3,155,399.81	1,594,202.92	
香港三威国际有限公司		1,613,584.43	
香港金现有限公司		549,595.57	
美国永胜国际有限公司		509,788.12	
合计	3,155,412.01	4,267,183.24	

27、其他应付款

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	818,036,090.88	87.05	304,778,067.90	77.24
一至二年	68,407,156.26	7.28	15,078,656.83	3.82
二至三年	8,343,391.45	0.89	19,953,145.44	5.06
三年以上	44,958,449.78	4.78	54,795,317.63	13.88
合计	939,745,088.37	100.00	394,605,187.80	100.00

说明：

(1) 期末余额中应付持有公司 5%以上股权的股东款项：华北制药集团有限责任公司 59,216,382.92 元；

(2) 期末无应付外汇账款；

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款，未偿还或未结转的原因：尚未结算；

(4) 金额较大的其他应付款性质及内容

单位名称	金额	内容
预收土地转让收储金	623,178,310.00	预收定金
华北制药集团有限责任公司	59,216,382.92	欠综合服务费等
石家庄市北方五金机电有限公司	2,613,202.00	欠往来款
河北益生医药有限公司	2,000,000.00	欠往来款
上海西门子工业自动化有限公司	1,621,620.00	欠设备款
合计	688,629,514.92	

28、其他流动负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	资金来源
股份本部信息化、节能、环保项目	9,817,000.00	1,400,000.00		11,217,000.00	河北省财政厅等
华日国家科技项目	280,000.00	600,000.00		880,000.00	河北省科技厅
华胜市场体系建设基金	6,000.00			6,000.00	石家庄财政局
康欣维生素 B12 工程	5,966,666.67			5,966,666.67	河北省科技厅
威可达国家科技项目	4,349,500.00	402,500.00		4,752,000.00	河北省科技厅
维尔康环保项目	9,030,000.00	1,750,000.00		10,780,000.00	河北省科技厅等
合计	29,449,166.67	4,152,500.00		33,601,666.67	

29、长期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款		
抵押借款	40,000,000.00	
保证借款	84,000,000.00	14,000,000.00
质押借款		
合 计	124,000,000.00	14,000,000.00

30、长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
五年以上应付款		36,491.37			36,491.37	
信息化拨款	10 年	3,000,000.00			3,000,000.00	
中国医药工业公司物资储备		1,380,000.00			1,380,000.00	
招银金融租赁有限公司		161,729,670.40			161,729,670.40	
未确认融资费用		-16,511,813.16			-15,570,801.44	
合 计		149,634,348.61			150,575,360.33	

31、专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	资金来源
项目拨款	1,673,064.84			1,673,064.84	石家庄市财政局等
环保拨款	3,350,000.00			3,350,000.00	河北省环保局治理污染拨款
新药研究开发拨款	15,118,470.23	1,300,000.00		16,418,470.23	河北省科技厅等
合 计	20,141,535.07	1,300,000.00		21,441,535.07	

32、递延所得税负债

(1) 明细情况

项 目	期末余额	年初余额
购入摊销年限大于税法规定的资产	192,106.91	192,106.91
可供出售金融资产公允价值变动		
非同一控制下的企业合并形成		
投资性房地产公允价值变动		
融资租赁形成		
权益法核算被投资单位收益等		
其他		
合 计	192,106.91	192,106.91

(2) 引起暂时性差异的负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
购入摊销年限大于税法规定的资产	1,280,712.71
可供出售金融资产公允价值变动	
非同一控制下的企业合并形成	
投资性房地产公允价值变动	
融资租赁形成	
权益法核算被投资单位收益等	
其他	
合 计	1,280,712.71

33、股本

项 目	年初余额	本期增减	期末余额
(1) 有限售条件的流通股份			
国有法人股	183,912,922.00		183,912,922.00
小 计	183,912,922.00		183,912,922.00
(2) 无限售条件的流通股份			

人民币普通股	741,806,880.00	741,806,880.00
国有法人股	102,857,756.00	102,857,756.00
小 计	844,664,636.00	844,664,636.00
合 计	1,028,577,558.00	1,028,577,558.00

34、资本公积

项 目	期末余额	年初余额
股本溢价	500,109.66	167,080,109.66
其他资本公积	134,116,752.10	134,116,752.10
其中：土地评估增值准备	31,729,468.64	31,729,468.64
资产评估增值准备	1,393,290.56	1,393,290.56
股权投资准备	34,615,315.38	34,615,315.38
拨款转入	11,860,000.00	11,860,000.00
其他资本公积	46,124,457.71	46,124,457.71
关联交易差价	8,394,219.81	8,394,219.81
合 计	134,616,861.76	301,196,861.76

说明：

2009年6月30日，公司收购华北制药集团有限责任公司持有的华北制药集团新药研究开发有限责任公司77.84%股权，属于同一控制下的企业合并，受此影响公司“资本公积—股本溢价”减少16,658万元。

35、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	145,205,312.69			145,205,312.69
任意盈余公积	77,529,640.16			77,529,640.16
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
合 计	222,734,952.85			222,734,952.85

36、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
上年末未分配利润	-49,495,000.70	
调整年初未分配利润合计数	5,927,213.63	
调整后年初未分配利润	-43,567,787.07	
加：本期净利润	73,407,015.02	
减：提取法定盈余公积		净利润的10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
提取职工奖励及福利基金	22,747,519.07	
其他		
期末未分配利润	7,091,708.88	

37、营业收入、营业成本

(1) 按业务性质

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,097,213,518.14	2,260,750,224.09
其他业务收入	30,646,509.82	65,769,543.15
营业收入合计	2,127,860,027.96	2,326,519,767.24

主营业务成本	1,448,428,570.60	1,496,878,672.50
其他业务成本	22,616,604.52	55,119,171.28
营业成本合计	1,471,045,175.12	1,551,997,843.78

(2) 行业分布

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药化工	2,097,213,518.14	1,448,428,570.60	2,260,750,224.09	1,496,878,672.50
合计	2,097,213,518.14	1,448,428,570.60	2,260,750,224.09	1,496,878,672.50

(3) 地区分布

地区分布标准：客户所在地

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	1,231,402,353.85	997,493,148.21	1,550,587,786.35	1,020,555,814.26
国外	865,811,164.29	450,935,422.39	710,162,437.74	476,322,858.24
合计	2,097,213,518.14	1,448,428,570.60	2,260,750,224.09	1,496,878,672.50

(4) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例 (%)
DSM NUTRITIONAL PRODUCTS LTD	60,000,558.98	2.86
FRONT STANDARD LIMITED	39,752,194.87	1.90
河北博帆医药有限责任公司	38,340,778.47	1.83
AMC	32,191,436.07	1.53
AMPAK CO. INC.	31,185,992.78	1.49
合计	201,470,961.17	9.61

38、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	560,635.68	315,877.19
城建税	5,195,333.36	7,408,597.17
教育费附加	3,026,922.30	4,196,478.51
消费税		
合计	8,782,891.34	1,1920,952.87

说明：执行的法定税率和征收率见附注五。

39、投资收益

(1) 按投资类别

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	12,819,190.33	9,334,739.62
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	1,780,200.00	
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	14,599,390.33	9,334,739.62

(2) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
华北制药奥奇德药业有限公司	8,373,765.15	6,215,397.94	利润增加
华北制药凯瑞特药业有限公司	669,599.51	484,047.91	利润增加
华北制药集团财务有限责任公司	3,775,825.67	2,635,293.77	利润增加
合 计	12,819,190.33	9,334,739.62	

(3) 被投资公司的股利汇回不存在重大限制。

40、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-640.10	349,048.77
存货跌价损失	-159,410.21	-1,263,757.84
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	-160,050.31	-914,709.07

41、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	176,108.92	1,973,338.43
其中：固定资产处置利得	176,108.92	1,575,866.58
无形资产处置利得		397,471.85
债务重组利得	2,202.50	2,419,516.71
非货币性资产交换利得	60,025.18	500.00
接受捐赠		
固定资产盘盈		
政府补助收入	621,999.20	93,000.00
罚款收入	20,287.64	76,760.00
赔偿收入		19,180.91
其 他	488,423.14	1,247,431.78
合 计	1,369,046.58	5,829,727.83

说明：公司本期取得的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	补贴种类
出口信用保险扶持发展基金	22,800.00	33,000.00	收益性政府补贴
市场开拓资金		60,000.00	收益性政府补贴
河北省省财政信用拨款	499,200.00		收益性政府补贴
拆迁补偿	99,999.20		收益性政府补贴
合 计	621,999.20	93,000.00	

42、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	604,610.51	295,916.36

其中：固定资产处置损失	604,610.51	295,916.36
对外捐赠	215,810.39	3,470,907.65
罚款支出	774,474.90	451,027.97
赔偿支出	272,675.94	145,026.68
子女学费		
其他	65,435.93	78,674.20
合 计	1,933,007.67	4,441,552.86

43、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按《企业所得税法》等规定的当期所得税	44,264,652.79	67,530,195.64
递延所得税费用		-35,041.05
合 计	44,264,652.79	67,495,154.59

44、每股收益

每股收益的计算	计算	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的净利润	p	73,407,015.04	94,109,167.21
母公司发行在外普通股的加权平均数	s	1,028,577,558.00	1,028,577,558.00
基本每股收益	p/s	0.071	0.091
存在/不存在稀释性潜在普通股		不存在	不存在
归属于母公司普通股股东的净利润	c	73,407,015.04	94,109,167.21
母公司发行在外普通股的加权平均数	d	1,028,577,558.00	1,028,577,558.00
稀释每股收益	c/d	0.071	0.091

说明：

(1) 基本每股收益=P÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用)×(1—所得税率)]/(S₀+ S₁ + S_i×M_i÷M₀ - S_j×M_j÷M₀—S_k+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数) 其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

45、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
补贴收入	2,380,600.00
代垫款项	1,241,536.79
利息收入	7,262,984.12
收拨入土地收储款	455,578,310.00
收现的营业外收入	989,629.64
预收保证金	15,200.00
职工退还借款	2,017,298.65
代收住房公积金	22,793,053.65
收高技术专项资金(替卡西钠)	600,000.00

往来款	17,643,600.00
科研拨款	1,300,000.00
环保专项拨款	1,150,000.00
其他	5,278,718.98
合计	518,250,931.83

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
财务费用中手续费支出等	1,538,605.17
代垫款	762,743.67
付现的营业外支出	618,819.50
付现管理费用	39,583,143.01
付现销售费用	98,977,560.05
上缴集团综合服务费及商标费	55,798,320.38
往来款	4,650,154.67
支付职工借款	6,279,660.99
支取住房公积金	720,532.33
生育津贴	113,254.16
制造费用	18,165,023.35
科研支出	2,532,822.43
其他	2,021,564.15
合计	231,762,203.86

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	金额
研发支出	108,545.54
委贷税金	46,385.61
合计	154,931.15

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
融资租赁款	145,217,857.24
合 计	145,217,857.24

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
融资租赁租金	7,260,892.86
合 计	7,260,892.86

46、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	70,895,196.93	106,014,406.62
加: 资产减值准备	-160,050.31	-914,709.07
固定资产折旧	123,601,483.78	127,748,953.31
无形资产摊销	7,475,417.47	7,530,969.84
长期待摊费用摊销	2,073,053.32	1,945,648.53
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)	428,501.59	-746,224.22
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		21,857.70
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	114,802,432.56	145,940,984.59

投资损失（收益以“-”号填列）	-14,599,390.33	-9,334,739.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		29,932.05
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）	-71,952,706.71	-90,929,722.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-94,474,583.45	-37,912,776.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	614,975,654.98	227,068,080.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	753,065,009.83	476,462,661.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,548,853,017.60	770,454,314.22
减：现金的期初余额	1,238,153,221.76	484,322,424.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	310,699,795.84	286,131,889.87

（七）、母公司会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

1、应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
一年以内	732,304,342.18	57.39	24,479,520.83	659,906,275.89	55.55	24,479,520.83
一至二年	171,325,502.55	13.43	5,124,509.10	169,761,826.13	14.29	5,125,149.20
二至三年	66,910,539.90	5.25	521,160.31	57,173,983.02	4.81	521,160.31
三年以上	305,393,074.06	23.93	84,237,640.53	301,072,472.12	25.35	84,237,640.53
合计	1,275,933,458.69	100.00	114,362,830.77	1,187,914,557.16	100.00	114,363,470.87

按风险分类：

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
单项金额重大的应收账款	949,474,577.62	74.41	61,964,598.41	894,144,848.77	75.27	61,964,598.41
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	48,816,599.11	3.83	48,766,287.84	48,816,599.11	4.11	48,766,287.84
其他不重大应收账款	277,642,281.96	21.76	3,631,944.52	244,953,109.28	20.62	3,632,584.62
合计	1,275,933,458.69	100.00	114,362,830.77	1,187,914,557.16	100.00	114,363,470.87

说明：

（1）期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
华北制药集团销售有限公司	673,910,024.40	29,859,683.24	4.43	以前年度贷款计提坏账
华北制药集团制剂有限公司	130,627,440.13			
华北制药集团有限责任公司	65,919,644.97			
香港长盈财务有限公司	49,392,177.18	32,104,915.17	65.00	公司控股股东的子公司对该公司存在债务1,638.93万元，可以通过债务重组收回
华北制药集团国际贸易有限公司	29,625,290.94			

合计	949,474,577.62		61,964,598.41		
(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款					
账龄	期末余额			年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内					
一至二年			10,950.00	1,095.00	
二至三年	10,950.00	1,095.00			
三年以上	48,805,649.11	3.83	48,765,192.84	48,805,649.11	
合计	48,816,599.11	3.83	48,766,287.84	48,816,599.11	

(3) 本报告期实际核销的应收款项情况

本报告期无核销的应收款项情况

(4) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
华北制药集团有限责任公司	67,091,397.72		56,039,932.27	
合计	67,091,397.72		56,039,932.27	

(5) 期末应收外汇账款 2,508,146.10 美元，按期末汇率 6.8319 折合人民币 17,135,403.34 元；

(6) 期末余额中前五名债务人欠款合计 949,474,577.62 元，占应收账款总额比例为 74.41%；

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
华北制药集团销售有限公司	子公司	673,910,024.40	一年以内至三年以上	52.82
华北制药集团制剂有限公司	子公司	130,627,440.13	一年以内至三年以上	10.24
华北制药集团有限责任公司	控股股东	65,919,644.97	一年以内至三年以上	5.16
香港长盈财务有限公司	客户	49,392,177.18	三年以上	3.87
华北制药集团国际贸易有限公司	子公司	29,625,290.94	一至三年	2.32
合计		949,474,577.62		74.41

2、其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏帐准备	金额	比例 (%)	坏帐准备
一年以内	26,702,830.75	21.59	96,829.61	35,452,357.04	33.41	96,829.61
一至二年	33,255,308.32	26.88	25,746.22	12,010,399.99	11.32	25,746.22
二至三年	7,514,290.20	6.07	45,000.00	989,353.80	0.93	45,000.00
三年以上	56,242,035.87	45.46	45,060,676.52	57,672,932.18	54.34	45,060,676.52
合计	123,714,465.14	100.00	45,228,252.35	106,125,043.01	100.00	45,228,252.35

按风险分类：

账龄	期末余额			年初余额		
	金额	比例 (%)	坏帐准备	金额	比例 (%)	坏帐准备
单项金额重大的应收账款	79,511,666.50	64.27	27,652,535.00	71,291,244.13	67.18	34,316,005.49
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	10,388,667.10	8.40	10,388,667.10	10,388,667.10	9.79	10,388,667.10

其他不重大应收账款	33,814,131.54	27.33	7,187,050.25	24,445,131.78	23.03	523,579.76
合计	123,714,465.14	100.00	45,228,252.35	106,125,043.01	100.00	45,228,252.35

说明:

(1) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
先导公司	27,652,535.00	27,652,535.00	100.00	
华北制药集团销售有限公司	23,661,000.00			关联方不计提坏账
华北制药威可达有限公司	11,721,611.99			关联方不计提坏账
华北制药集团制剂有限公司	9,215,626.65			关联方不计提坏账
招银金融租赁有限公司	7,260,892.86			
合计	79,511,666.50	27,652,535.00		

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内						
一至二年						
二至三年						
三年以上	10,388,667.10	8.40	10,388,667.10	10,388,667.10	9.79	10,388,667.10
合计	10,388,667.10	8.40	10,388,667.10	10,388,667.10	9.79	10,388,667.10

(3) 其他应收款无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款;

(4) 期末其他应收款中无外汇账款;

(5) 期末余额中前五名债务人欠款合计 79,511,666.50 元, 占其他应收款总额比例为 64.27%

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
先导公司	客户	27,652,535.00	三年以上	22.35
华北制药集团销售有限公司	子公司	23,661,000.00	一年以内	19.13
华北制药威可达有限公司	子公司	11,721,611.99	一至三年	9.47
华北制药集团制剂有限公司	子公司	9,215,626.65	一至两年	7.45
招银金融租赁有限公司	客户	7,260,892.86	一年以内	5.87
合计		79,511,666.50		64.27

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	943,571,139.75	47,161,674.54		990,732,814.29
对合营企业投资	49,449,283.68	8,373,765.15		57,823,048.83
对联营企业投资	84,494,015.17	12,038,713.52		96,532,728.69
对其他企业投资	109,730,842.14			109,730,842.14
合计	1,187,245,280.74	67,574,153.21		1,254,819,433.95
减: 长期投资减值准备	53,390,842.14			53,390,842.14
合计	1,133,854,438.60			1,201,428,591.81

(2) 对合营及联营企业投资

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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
一、合营企业							
华北制药奥奇德药业有限公司	中外合资	河北石家庄	王永维	医药制造	1000 万美元	50.00	50.00

二、联营企业

华北制药集团财务有限责任公司	非银行金融机构	河北石家庄	王社平	非银行金融机构	30000 万人民币	15.00	15.00
华北制药集团大药房有限公司	国有控股	河北石家庄	刘寿文	医药销售	1000 万人民币	40.00	40.00
华北制药凯瑞特药业有限公司	国有控股	河北石家庄	王艾力	医药制造	8641.26 万人民币	30.00	30.00
云南华药鹏侨医药有限公司	有限责任公司	云南昆明	杨英	医药销售	185 万人民币	40.00	40.00

(接上表)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
一、合营企业						
华北制药奥奇德药业有限公司	238,674,541.12	123,028,443.46	115,646,097.66	165,126,828.52	16,747,530.29	合营企业
二、联营企业						
华北制药集团财务有限责任公司	1,035,073,163.94	692,436,034.02	342,637,129.92	18,134,413.11	7,568,301.60	联营企业
华北制药集团大药房有限公司	7,626,919.82	14,385,837.79	-6,758,917.97	1,943,701.94	-260,759.96	联营企业
华北制药凯瑞特药业有限公司	171,924,327.92	63,725,882.80	108,198,445.12	38,017,065.01	2,231,998.35	联营企业
云南华药鹏侨医药有限公司	12,753,436.75	11,601,482.50	1,151,954.25	16,973,766.16	-216,190.92	联营企业

说明：对被投资单位具有共同控制的依据：该公司为中外合资经营公司，本公司投资比例及表决权比例均为 50%，中方与外方董事会成员均为 3 人。对被投资单位具有重大影响的依据：对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权利。

(3) 对其他企业投资

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
N.B_维尔康化工有限公司	印度孟买	医药制造	30.00	30.00			
濮阳华安玻璃有限责任公司	河南濮阳	玻璃制造	28.00	28.00			
吉林省兴环医药有限公司	吉林长春	玻璃制造	30.00	30.00			
黄石华诚制药有限责任公司	中国黄石	玻璃制造	20.00	20.00			
华北制药华盈有限公司	河北石家庄	玻璃制造	19.87	19.87	-52,367,796.36	50,101,331.74	-1,256,154.62
华北制药金坦生物技术股份有限公司	河北石家庄	玻璃制造	18.00	18.00	136,023,151.95	85,211,110.06	15,122,341.60
国药物流有限责任公司	北京	仓储物流	5.30	5.30	79,648,178.52	36,345,182.70	5,104,280.34
华北制药集团动物保健品有限责任公司	河北石家庄	医药制造	15.00	15.00	-26,831,257.08	16,127,069.04	-1,669,130.35
海口爱华城	海南海口	房地产业	11.92	11.92			
河北证券有限责任公司	河北石家庄	证券业务	10.73	10.73			
海南亚欧股份有限公司	海南海口	房地产业	7.57	7.57			
百贝佳	河北石家庄	保健品业	0.6	0.6			
石家庄市联合玻璃厂	河北石家庄	玻璃制造					

(4) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华北制药秦皇岛有限公司	6,900,000.00	983,310.39			983,310.39
华北制药集团制剂有限公司	13,233,077.69	20,197,335.22			20,197,335.22

华北制药集团北元有限公司	92,982,448.95	113,279,368.40		113,279,368.40
华北制药康欣有限公司	94,341,726.43	92,478,620.10		92,478,620.10
河北维尔康制药有限公司	120,232,318.84	265,367,142.70		265,367,142.70
华北制药集团国际贸易有限公司		744,967.32		744,967.32
华北制药天星有限公司	30,117,656.00	26,361,011.92		26,361,011.92
华北制药威可达有限公司	34,873,095.92	45,459,833.78		45,459,833.78
华北制药华胜有限公司	56,562,672.00	68,934,693.50		68,934,693.50
华北制药集团信达有限公司	162,301,370.47	194,076,470.13		194,076,470.13
河北华日药业有限公司	40,006,543.00	45,351,288.86		45,351,288.86
华北制药集团销售有限公司				
华北制药集团先泰药业有限公司	51,327,540.00	47,625,928.27		47,625,928.27
华北制药集团海翔医药有限责任公司	6,730,000.00	9,275,705.04		9,275,705.04
华北制药(河北)神草有限公司	9,000,000.00	5,916,999.47		5,916,999.47
华北制药集团新药研究开发有限责任公司	54,680,139.19	7,518,464.65	47,161,674.54	54,680,139.19
华北制药华盈有限公司	12,665,000.00	12,665,000.00		12,665,000.00
华北制药金坦生物技术股份有限公司	26,830,000.00	26,830,000.00		26,830,000.00
N.B. -维尔康化工有限公司	571,696.41	571,696.41		571,696.41
濮阳华安玻璃有限责任公司	1,412,672.11	1,412,672.11		1,412,672.11
吉林省兴环医药有限公司	141,473.62	141,473.62		141,473.62
黄石华诚制药有限公司	960,000.00	960,000.00		960,000.00
华北制药集团动物保健品有限责任公司	420,000.00	420,000.00		420,000.00
海口爱华城	11,330,000.00	11,330,000.00		11,330,000.00
河北证券有限责任公司	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
国药物流有限责任公司	4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00
海南亚欧有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
百贝佳	500,000.00	500,000.00		500,000.00
石家庄市联合玻璃厂	100,000.00	100,000.00		100,000.00
合 计	883,019,430.63	1,053,301,981.89	47,161,674.54	1,100,463,656.43

(5) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	年初余额	本期增加额		
			增资	损益调整	其他
华北制药奥奇德药业有限公司	41,379,700.18	49,449,283.68		8,373,765.15	
华北制药集团财务有限责任公司	56,458,551.69	50,248,031.52	10,104,930.00	1,264,184.01	
华北制药集团大药房有限公司	3,748,489.85				
华北制药凯瑞特药业有限公司	26,296,294.75	33,698,725.59		669,599.51	
云南华药鹏侨有限公司	593,515.62	547,258.06			
合 计	128,476,552.09	133,943,298.85	10,104,930.00	10,307,548.67	

(接上表)

被投资单位名称	本期减少额			累计增减额	期末余额
	转让投资	分红	其他		
华北制药奥奇德药业有限公司				16,443,348.65	57,823,048.83
华北制药集团财务有限责任公司				5,158,593.84	61,617,145.53
华北制药集团大药房有限公司				-3,748,489.85	
华北制药凯瑞特药业有限公司				8,072,030.35	34,368,325.10
云南华药鹏侨有限公司				-46,257.56	547,258.06
合 计				25,879,225.43	154,355,777.52

(6) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
N.B_维尔康化工有限公司	571,696.41			571,696.41
吉林省兴环医药有限公司	141,473.62			141,473.62
濮阳华安玻璃有限责任公司	1,412,672.11			1,412,672.11
海口爱华城	5,665,000.00			5,665,000.00
海南亚欧有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
百贝佳	500,000.00			500,000.00
石家庄联合玻璃厂	100,000.00			100,000.00
河北证券有限责任公司	40,000,000.00			40,000,000.00
合 计	53,390,842.14			53,390,842.14

4、营业收入、营业成本

(1) 按业务性质

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

主营业务收入	620,032,766.16	766,531,717.77
其他业务收入	40,339,682.51	32,215,094.50
营业收入合计	660,372,448.67	798,746,812.27
主营业务成本	537,719,148.75	610,497,712.78
其他业务成本	36,427,418.68	29,512,783.47
营业成本合计	574,146,567.43	640,010,496.25

(2) 产品分布

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医药化工	620,032,766.16	537,719,148.75	766,531,717.77	610,497,712.78
合计	620,032,766.16	537,719,148.75	766,531,717.77	610,497,712.78

(3) 地区分布

地区分布标准：客户所在地

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国境内	573,262,348.17	498,664,704.22	695,773,648.85	553,516,093.58
中国境外	46,770,417.99	39,054,444.53	70,758,068.92	56,981,619.20
合计	620,032,766.16	537,719,148.75	766,531,717.77	610,497,712.78

(4) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例 (%)
华北制药集团销售有限公司	257,006,039.76	41.45
华北制药集团先泰药业有限公司	102,692,307.69	16.56
HOVIONE FARMACIENCIA SA	20,715,777.08	3.34
浙江省医药工业有限公司	16,410,256.41	2.65
湖南有色凯铂生物药业有限公司	12,948,717.95	2.09
合计	409,773,098.89	66.09

5、投资收益

(1) 按投资类别

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	168,388,234.34	135,367,732.17
权益法核算的长期股权投资收益	10,793,903.45	7,728,420.39
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	179,182,137.79	143,096,152.56

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
河北维尔康制药有限公司	159,424,553.47	107,855,934.49
华北制药华胜有限公司		1,768,123.88
华北制药集团信达有限公司		10,780,000.00
华北制药集团先泰药业有限公司	8,963,680.87	14,963,673.80

合 计	168,388,234.34	135,367,732.17
-----	----------------	----------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
华北制药奥奇德药业有限公司	8,373,765.15	6,215,397.94
华北制药集团财务有限责任公司	1,264,184.01	792,331.26
华北制药凯瑞特药业有限公司	669,599.51	484,047.91
华北制药集团新药研究开发有限责任公司	486,354.78	236,643.28
合 计	10,793,903.45	7,728,420.39

说明：被投资公司的股利汇回不存在重大限制。

(八)、合并报表项目变动较大的注释

项目	期末余额	年初余额	变动原因
应收利息		132,414.24	华日公司收到利息
应收股利	2,000,000.00	4,000,000.00	收奥奇德公司股利
在建工程	271,812,190.07	176,574,004.78	新园区建设
固定资产清理	161,073.58	3,660.00	机器设备转入清理
长期待摊费用	7,755,570.59	13,454,615.32	已转固定资产
应付票据	453,450,419.28	342,680,140.71	付购材料款增加
应交税费	24,988,165.37	49,070,073.41	应交所得税减少
应付利息	8,167.50	391,460.86	本期支付利息
其他应付款	939,745,088.37	394,605,187.80	土地收储金增加
长期借款	124,000,000.00	14,000,000.00	短期借款转为长期借款
长期应付款	150,575,360.33	4,416,491.37	本期增加金融租赁款
资本公积	134,616,861.76	301,196,861.76	收购新药公司减少资本公积

(接上表)

项目	本期发生额	上期发生额	变动原因
主营业务收入	2,097,213,518.14	2,260,750,224.09	价格下降收入减少
主营业务成本	1,448,428,570.60	1,496,878,672.50	原材料降价成本减少
财务费用	119,018,875.23	167,012,468.87	银行贷款利率下降
投资收益	14,599,390.33	9,334,739.62	投资公司利润增加, 新药转让股权收益
营业外收入	1,369,046.58	5,829,727.83	同比同期处置固定资产利得减少
营业外支出	1,933,007.67	4,441,552.86	同比对外捐赠减少
收到的其他与经营活动有关的现金	518,250,931.83	90,367,176.36	土地收储金增加
收回投资所收到的现金	23,989,300.00	4,000,000.00	本期收集团付财务公司股权转让款
取得投资收益所收到的现金	2,000,000.00		收奥奇德公司股利
收到的其他与投资活动有关的现金		4,790,000.00	本期收专项拨款减少
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	93,057,455.28	67,925,304.35	本期新园区建设增加
投资所支付的现金	166,020,000.00	5,749,653.30	付购买新药公司股权款
支付的其他与投资活动有关的现金	154,931.15	527,841.12	本期研发支出现金支出减少
收到的其他与筹资活动有关的现金	145,217,857.24		本期增加金融租赁款
支付的其他与筹资活动有关的现金	7,260,892.86		本期金融租赁租金

(九)、关联方关系及其交易

1、本企业母公司情况

(1) 母公司名称及与本公司关系

母公司名称	关联关系	企业类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
华北制药集团有限责任公司	控股股东	国有企业	27.88	27.88

(2) 母公司概况 (单位: 人民币万元)

母公司名称	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	组织机构代码
华北制药集团有限责任公司	河北石家庄	王社平	国有生产企业	66,230.00	10436196X

(3) 母公司注册资本及其变化 (单位: 人民币万元)

母公司名称	年初注册资本	本期增加	本期减少	期末注册资本
华北制药集团有限责任公司	66,230.00			66,230.00

(4) 母公司所持股份或权益及其变化 (单位: 人民币元)

母公司名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	股份(权益)	比例 (%)	股份	比例 (%)	股份	比例 (%)	股份(权益)	比例 (%)
华北制药集团有限责任公司	286,770,678.00	27.88					286,770,678.00	27.88

2、本企业的子公司情况

(1) 子公司名称及与本公司关系

子公司名称	子公司类型	企业类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
华北制药康欣有限公司	控股子公司	有限责任公司	74.60	100.00
河北维尔康制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	65.20	100.00
华北制药威可达有限公司	控股子公司	有限责任公司	60.00	60.00
华北制药集团北元有限公司	控股子公司	有限责任公司	75.00	100.00
华北制药集团制剂有限公司	控股子公司	有限责任公司	100.00	100.00
华北制药华胜有限公司	控股子公司	有限责任公司	51.00	51.00
华北制药集团倍达有限公司	控股子公司	有限责任公司	70.00	70.00
华北制药天星有限公司	控股子公司	有限责任公司	65.00	65.00
华北制药集团先泰药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	100.00	100.00
华北制药秦皇岛有限公司	控股子公司	有限责任公司	100.00	100.00
华北制药集团国际贸易有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	51.00	51.00
华北制药集团销售有限公司	控股子公司	有限责任公司	100.00	100.00
华北制药集团海翔医药有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	51.00	51.00
华北制药(河北)神草有限公司	控股子公司	有限责任公司	100.00	100.00
河北华日药业有限公司	控股子公司	有限责任公司	100.00	100.00
华北制药集团新药研究开发有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	97.93	97.93

(2) 子公司概况

子公司名称	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	组织机构代码
华北制药康欣有限公司	河北石家庄	李建昭	医药制造	1496 万美元	601702622
河北维尔康制药有限公司	河北石家庄	黄品奇	医药制造	2300 万美元	601000356
华北制药威可达有限公司	河北石家庄	黄品奇	医药制造	758.04 万美元	601000348
华北制药集团北元有限公司	河北石家庄	高任龙	医药制造	1200 万美元	601701945
华北制药集团制剂有限公司	河北石家庄	孙汉勇	医药制造	3118.54 万元	1043666560
华北制药华胜有限公司	河北石家庄	刘寿文	医药制造	1328.40 万美元	601702614
华北制药集团倍达有限公司	河北石家庄	张玉祥	医药制造	2720 万美元	601702737
华北制药天星有限公司	河北承德	刘桂同	医药制造	4633.49 万元	106509534
华北制药集团先泰药业有限公司	河北石家庄	陈伟	医药制造	7625.83 万元	601453929
华北制药秦皇岛有限公司	河北秦皇岛	王云霄	医药制造	700 万元	105377293
华北制药集团国际贸易有限责任公司	河北石家庄	陈杰	医药销售	320 万元	104321554
华北制药集团销售有限公司	河北石家庄	陈杰	医药销售	40490.27 万元	235660417

华北制药集团海翔医药有限责任公司	河北石家庄	刘桂同	医药制造	1320 万元	601275413
华北制药（河北）神草有限公司	河北石家庄	贺建功	医药制造	1500 万元	769813764
河北华日药业有限公司	河北石家庄	高金海	医药制造	624 万美元	601702630
华北制药集团新药研究开发有限责任公司	河北石家庄	贺建功	医药制造	962.97 万元	601702200

3、本企业的合营和联营企业的情况

(1) 合营和联营企业名称及与本公司关系

被投资单位名称	企业类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	关联关系
一、合营企业				
华北制药奥奇德药业有限公司	中外合资企业	50.00	50.00	合营企业
二、联营企业				
华北制药集团财务有限责任公司	非银行金融机构	49.89	49.89	联营企业
华北制药集团大药房有限公司	有限责任公司	40.00	40.00	联营企业
华北制药凯瑞特药业有限公司	有限责任公司	30.00	30.00	联营企业
华北制药集团规划设计院有限公司	有限责任公司	20.00	20.00	联营企业
云南华药鹏侨医药有限公司	有限责任公司	40.00	40.00	联营企业

(2) 合营和联营企业概况

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
华北制药奥奇德药业有限公司	238,674,541.12	123,028,443.46	115,646,097.66	165,126,828.52	16,747,530.29
二、联营企业					
华北制药集团财务有限责任公司	1,035,073,163.94	692,436,034.02	342,637,129.92	18,134,413.11	7,568,301.60
华北制药集团大药房有限公司	7,626,919.82	14,385,837.79	-6,758,917.97	1,943,701.94	-260,759.96
华北制药凯瑞特药业有限公司	171,924,327.92	63,725,882.80	108,198,445.12	38,017,065.01	2,231,998.35
华北制药集团规划设计院有限公司	8,816,076.80	5,522,340.95	3,293,735.85	3,070,300.00	84,532.86
云南华药鹏侨医药有限公司	12,753,436.75	11,601,482.50	1,151,954.25	16,973,766.16	-216,190.92

(3) 合营和联营企业财务状况

被投资单位名称	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	组织机构代码
一、合营企业					
华北制药奥奇德药业有限公司	河北石家庄	王永维	医药制造	1000 万美元	741527803
二、联营企业					
华北制药集团财务有限责任公司	河北石家庄	王社平	非银行金融机构	30000 万元	104337206
华北制药集团大药房有限公司	河北石家庄	刘寿文	医药销售	1000 万元	601257450
华北制药凯瑞特药业有限公司	河北石家庄	王艾力	医药制造	8641 万元	601453355
华北制药集团规划设计院有限公司	河北石家庄	刘新彦	设计服务	500 万元	700711145
云南华药鹏侨医药有限公司	云南昆明	杨英	医药销售	185 万元	709708428

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
华北制药金坦生物技术股份有限公司	控股股东控制的法人	601703350
华北制药华盈有限公司	控股股东控制的法人	601006141
华北制药集团综合实业有限责任公司	其他关联方	104412499
华北制药集团爱诺有限公司	控股股东控制的法人	601702681
华北制药集团宏信国际商务开发有限公司	其他关联方	601010386
华北制药集团动物保健品有限责任公司	控股股东控制的法人	23600848X
华北制药集团环境保护研究所	控股股东控制的法人	104322311
深圳华药南方制药有限公司	控股股东控制的法人	618819595
华北制药集团华泰药业有限公司	其他关联方	104717794
华北制药集团华栾有限公司	其他关联方	104717778

华北制药集团嘉华化工有限公司	控股股东控制的法人	72168828X
华北制药集团维灵保健品有限公司	控股股东控制的法人	700711954
华北制药集团健康驿站有限责任公司	控股股东控制的法人	79545138J1
海口华药实业公司	其他关联方	201315324
华北制药集团劳务技术服务有限公司	其他关联方	236004315
华北制药集团华星商场	控股股东控制的法人	93607372H5

5、关联方债权、债务：

(1) 应收票据

关联方名称	期末余额	年初余额	业务内容
华北制药集团新药研究开发有限责任公司		4,605,475.11	货款
华北制药集团宏信国际商务开发有限公司		4,400,000.00	货款
华北制药集团动物保健品有限责任公司		4,128,642.83	货款
深圳华药南方制药有限公司		650,361.50	货款
华北制药集团爱诺有限公司		250,000.00	货款
华北制药凯瑞特药业有限公司		62,580.00	货款
华北制药集团华栾有限公司	92,742.00		货款
合计	92,742.00	14,097,059.44	

(2) 预付帐款

关联方名称	期末余额	年初余额	业务内容
华北制药集团有限责任公司本部	500,000.00	520,000.00	预付材料款
华北制药集团综合实业有限责任公司	218,722.40		预付材料款
华北制药集团宏信国际商务开发有限公司		38,840.00	预付材料款
华北制药集团华栾有限公司	2,715,028.85	4,201,776.89	预付材料款
华北制药集团爱诺有限公司	785,172.65	848,674.00	预付材料款
华北制药华盈有限公司	26,878,879.05	26,655,118.05	预付材料款
华北制药集团有限责任公司华泰药业有限公司		492,825.45	预付材料款、加工费
华北制药集团规划设计院有限公司	382,480.00	382,480.00	预付材料款、工程款
合计	31,480,282.95	33,139,714.39	

(3) 应收账款

关联方名称	期末余额	年初余额	业务内容
华北制药集团有限责任公司本部	67,351,213.32	57,437,297.87	货款
华北制药集团动物保健品有限责任公司	28,141,312.90	25,132,450.60	货款
华北制药集团综合实业有限责任公司	478,683.23	638,746.13	货款
华北制药集团宏信国际商务开发有限公司	14,322,295.86	13,595,354.19	货款
华北制药金坦生物技术股份有限公司	3,744,958.03	3,738,517.59	货款
华北制药集团维灵保健品有限公司	761,290.50	690,837.02	货款
华北制药集团华栾有限公司	483,513.19	528,975.19	货款
华北制药集团爱诺有限公司	10,264,173.88	9,174,233.63	货款
华北制药华盈有限公司	249,363.67	1,025,349.73	货款
华北制药凯瑞特药业有限公司	91,156.38	110,604.85	货款
华北制药集团财务有限责任公司	20,811.68		货款
深圳华药南方制药有限公司	5,545,708.90	4,760,980.25	货款
华北制药集团公司华泰药业有限公司	6,883,809.72	6,963,498.67	货款
华北制药集团大药房有限公司	3,815,268.98	3,989,448.54	货款
华北制药集团规划设计院有限公司	86,474.20	432,588.99	货款
华北制药奥奇德药业有限公司	554.19	7,500.00	货款
华北制药集团健康驿站有限责任公司		53,619.20	货款
海口华药实业公司	10,758,851.26	10,758,851.26	货款
华北制药集团劳务技术服务有限公司		845,904.67	货款

合计	152,999,439.89	139,884,758.38
----	----------------	----------------

(4) 其他应收款

关联方名称	期末余额	年初余额	业务内容
海口华药实业公司	6,663,470.49	6,663,470.49	借款、利息
华北制药金坦生物技术股份有限公司		17,643,600.00	往来款
华北制药集团爱诺有限公司		999,750.00	技术服务费
合计	6,663,470.49	25,306,820.49	

说明：公司对关联方华北制药金坦生物技术股份有限公司、华北制药集团爱诺有限公司的其他应收款年初余额是公司按同一控制下企业合并增加华北制药集团新药研究开发有限责任公司，相应调整期初数据，在合并日前上述资金占用已解决。

(5) 应付票据

关联方名称	期末余额	年初余额	业务内容
华北制药集团综合实业有限责任公司	1,200,000.00	2,800,000.00	材料款
华北制药金坦生物技术股份有限公司	2,270,000.00		材料款
华北制药华盈有限公司		21,900,000.00	材料款
华北制药奥奇德药业有限公司	11,900,000.00	9,500,000.00	材料款
合计	15,370,000.00	34,200,000.00	

(6) 应付账款

关联方名称	期末余额	年初余额	业务内容
华北制药集团有限责任公司本部	1,134,300.44	27,928.00	材料款
华北制药集团动物保健品有限责任公司	53,486.00	86,898.47	材料款
华北制药集团综合实业有限责任公司	1,684,526.83	1,642,103.83	材料款
华北制药金坦生物技术股份有限公司	697,658.80	3,224,708.80	材料款
华北制药集团华栾有限公司	57,260.05	347,970.00	材料款
华北制药华盈有限公司	77,841.92	122,794.61	材料款
华北制药凯瑞特药业有限公司	500,000.00		材料款
华北制药集团环境保护研究所	127,271.00	98,199.00	材料款
华北制药集团嘉华化工有限公司	9,367,373.11	2,185,505.96	材料款
华北制药集团规划设计院有限公司	1,054,734.80	55,000.00	材料款
华北制药奥奇德药业有限公司	1,153,211.99	1,776,233.93	材料款
华北制药集团大药房有限公司	1,818.00	1,818.00	材料款
深圳华药南方制药有限公司	512,978.20	424,503.20	材料款
华北制药集团爱诺有限公司	300,000.00	301,080.00	材料款
华北制药集团劳务技术服务有限公司		149,623.60	材料款
华北制药集团华星商场		108,041.97	材料款
华北制药集团宏信国际商务开发有限公司		30,954.38	材料款
合计	16,722,461.14	10,583,363.75	

(7) 预收账款

关联方名称	期末余额	年初余额	业务内容
华北制药集团动物保健品有限责任公司		106,488.80	货款
华北制药集团有限责任公司		106,268.21	货款
华北制药集团有限责任公司华泰药业有限公司		40,835.17	货款
华北制药金坦生物技术股份有限公司		42,560.00	货款
华北制药集团综合实业有限责任公司		62,957.08	货款
华北制药集团环境保护研究所	1,092,022.85	965,627.45	货款
合计	1,092,022.85	1,324,736.71	

(8) 其他应付款

关联方名称	期末余额	年初余额	业务内容
华北制药集团有限责任公司本部	59,216,382.92	84,491,900.60	上交集团费用
华北制药集团综合实业有限责任公司	403,462.09	402,567.11	往来款
华北制药集团宏信国际商务开发有限公司	11,898.68	13,814.68	往来款
华北制药集团环境保护研究所	80,000.00	80,000.00	环境治理费
华北制药集团规划设计院有限公司	55,000.00	20,000.00	往来款
华北制药集团劳务技术服务有限公司		43,609.00	往来款
华北制药奥奇德药业有限公司	9,600.00		往来款
华北制药集团维灵保健品有限公司	32,502.57	32,502.57	往来款
合计	59,808,846.26	85,084,393.96	

6、关联交易（单位：人民币元）

(1) 向关联方销售货物

关联方名称	交易内容	本报告期发生额		上年同期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
华北制药集团有限责任公司本部	销售商品			20,944.40	
华北制药集团动物保健品有限责任公司	销售商品	6,192,179.80	0.30	5,160,419.45	0.23
华北制药集团宏信国际商务开发有限公司	销售商品	576.92			
华北制药金坦生物技术股份有限公司	销售商品	2,358.97		10,256.41	
华北制药集团维灵保健品有限公司	销售商品	2,393.16			
华北制药集团华栾有限公司	销售商品	90,000.00		350,854.70	0.02
华北制药集团爱诺有限公司	销售商品	251,630.25	0.01	4,693,713.57	0.21
华北制药华盈有限公司	销售商品	10,000.00		2,834.20	
华北制药凯瑞特药业有限公司	销售商品	766,503.52	0.04	919,659.78	0.04
华北制药集团环境保护研究所	销售商品	1,025.64		1,046.15	
华北制药集团财务有限责任公司	销售商品	2,991.45			
深圳华药南方制药有限公司	销售商品	4,572,654.88	0.22	6,162,046.12	0.27
华北制药集团嘉华化工有限公司	销售商品	1,128.21			
华北制药集团大药房有限公司	销售商品	135,994.21	0.01	174,563.52	0.01
华北制药集团规划设计院有限公司	销售商品	2,222.22			
华北制药奥奇德药业有限公司	销售商品	16,120.00		21,542.14	
合计		12,047,779.23	0.58	17,517,880.44	0.78

(2) 向关联方销售动力

关联方名称	交易内容	本报告期发生额		上年同期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
华北制药集团有限责任公司本部	销售动力	7,103,990.90	82.05	5,206,961.11	67.88
华北制药集团动物保健品有限责任公司	销售动力	233,455.84	2.73	246,404.42	3.21
华北制药集团综合实业有限责任公司	销售动力	393,814.01	4.55	278,161.05	3.63
华北制药集团宏信国际商务开发有限公司	销售动力	729,364.97	8.43	1,859,248.61	24.24
华北制药集团维灵保健品有限公司	销售动力	85,235.03	0.98	49,027.14	0.64
华北制药集团财务有限责任公司	销售动力	41,715.44	0.48	23,025.30	0.31
华北制药集团大药房有限公司	销售动力	1,395.80	0.02		
华北制药集团规划设计院有限公司	销售动力	66,156.12	0.76		
合计		8,655,128.11	100	7,662,827.63	100

(3) 向关联方采购商品及劳务:

关联方名称	交易内容	本报告期发生额	上年同期发生额
-------	------	---------	---------

		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
华北制药集团综合实业有限责任公司	采购商品	2,860,386.33	0.42	8,236,377.62	0.92
华北制药集团宏信国际商务开发有限公司	采购商品	112,680.33	0.02	53,820.00	0.01
华北制药金坦生物技术股份有限公司	采购商品	3,094,844.84	0.45	6,811,099.40	0.76
华北制药集团维灵保健品有限公司	采购商品	615.39			
华北制药集团华栾有限公司	采购商品	3,270,324.79	0.48	4,187,230.78	0.47
华北制药集团爱诺有限公司	采购商品	2,654.87			
华北制药华盈有限公司	采购商品	39,972,900.05	5.83	64,426,947.56	7.23
华北制药凯瑞特药业有限公司	采购商品	22,991.45			
华北制药集团环境保护研究所	环保认证费	15,000.00			
深圳华药南方制药有限公司	采购商品	747,008.54	0.11	1,227,517.00	0.14
华北制药集团嘉华化工有限公司	采购商品	23,304,059.83	3.41	20,042,708.07	2.25
华北制药集团规划设计院有限公司	设计费	30,000.00			
华北制药奥奇德药业有限公司	采购商品	15,104,103.40	2.2	16,827,478.62	1.89
合计		88,537,569.82	12.92	121,813,179.05	13.67

(4) 在华北制药集团财务有限公司的存贷款金额

截止日	存款金额	贷款金额
2009年6月30日	364,042,380.72	169,730,000.00
2008年12月31日	635,032,954.14	183,630,000.00

(5) 与华北制药集团有限责任公司的其他事项

① 上交各项费用

期间	集团管理费	技术开发费	商标使用费	综合服务费	福利费
2009年1-6月			7,077,570.87	49,935,920.25	
2008年1-6月	23,000,000.00	1,270,000.00	5,295,285.06	17,889,524.04	

(6) 向关联方提供连带责任担保 (单位: 人民币万元)

担保单位名称	担保类型	期初担保金额	本期新增担保金额	本期解除担保金额	期末担保金额	担保的决策程序
华北制药奥奇德药业有限公司	连带责任担保	4,339.20	421.00	647.20	4,113.00	董事会决议
华北制药集团有限责任公司	连带责任担保	21,584.82			21,584.82	见①、②
华北制药金坦生物技术股份有限公司	连带责任担保	803.03			803.03	见①
华北制药集团动物保健品有限责任公司	连带责任担保	97.93			97.93	见①
华北制药集团健康驿站有限责任公司	连带责任担保	48.97			48.97	见①
合计		26,873.95	421.00	647.20	26,647.75	

① 6月底公司根据董事会决议对华北制药集团新药研究开发有限责任公司实施了股权收购方案, 持股比例增至 97.93%, 其原有对华北制药集团有限责任公司及其子公司提供的担保 13,684.75 万元, 其中: 华北制药集团有限责任公司 12,734.82 万元、华北制药金坦生物技术股份有限公司 803.03 万元、华北制药集团动物保健品有限责任公司 97.93 万元、华北制药集团健康驿站有限责任公司 48.97 万元, 截止公告日华北制药集团新药研究开发有限责任公司已解除上述担保;

② 本公司除①项的担保外的对外担保均按照相关法规程序的要求由公司董事会或股东大会批准;

③ 本期本公司对外提供担保总额未超过公司净资产的 50%。

(7) 接受关联方提供连带责任担保 (单位: 人民币万元)

单位名称	期初担保金额	本期新增担保金额	本期解除担保金额	期末担保金额
华北制药集团有限责任公司	196,994.00	88,114.00	68,560.00	216,548.00
华北制药金坦生物技术股份有限公司	5,320.00			5,320.00
合计	202,314.00	88,114.00	68,560.00	221,868.00

(十)、股份支付

截止审计报告日不存在股份支付情况

(十一)、或有事项

1、本公司下属子公司河北维尔康药业有限公司涉美维生素 C 反垄断案事宜，原告 2008 年 4 月修改起诉状，追加本公司为被告之一。本公司已聘请美国具有反垄断诉讼经验的贝克律师事务所律师全力抗辩，该事项目前对本公司的生产经营无影响，该案件仍在审理程序过程中。

2、公司对子公司提供的担保情况（单位：人民币万元）

担保单位名称	担保类型	期初担保金额	本期新增担保金额	本期解除担保金额	期末担保金额
河北华日药业有限公司	连带责任	290.00			290.00
华北制药集团倍达有限公司	连带责任	5,000.00			5,000.00
华北制药集团先泰药业有限公司	连带责任	3,000.00	262.00		3,262.00
合计		8,290.00	262.00		8,552.00

说明：华北制药集团先泰药业有限公司、华北制药集团倍达有限公司、河北华日药业有限公司以其全部资产为母公司提供反担保。

3、公司对外提供的担保（单位：人民币万元）

单位名称	期初担保金额	本期新增担保金额	本期解除担保金额	期末担保金额
石家庄焦化集团有限责任公司	9,000.00			9,000.00
石家庄化肥集团有限责任公司	17,997.00		15,087.00	2,910.00
四川科伦医药贸易有限公司		500.00		500.00
华北制药集团有限责任公司	21,584.82			21,584.82
华北制药奥奇德药业有限公司	4,339.20	421.00	647.20	4,113.00
华北制药金坦生物技术股份有限公司	803.03			803.03
华北制药集团动物保健品有限责任公司	97.93			97.93
华北制药集团健康驿站有限责任公司	48.97			48.97
合计	53,870.95	921.00	15,734.20	39,057.75

说明：

(1) 截止报告日公司为石家庄市化肥集团有限责任公司担保借款 2,910 万元，截止报告日该借款已逾期；华北制药集团公司已经出具了《关于解决化肥集团逾期担保问题的承诺》，集团承诺将全额承担公司承担担保责任所产生的损失；

(2) 截止报告日公司对石家庄焦化集团有限责任公司 9,000 万元由互保转换为单方担保，正在办理追加资产抵押事宜以降低担保风险；

(3) 截止报告日华北制药集团有限责任公司为本公司及本公司的子公司提供担保 216,548 万元，本公司为控股股东华北制药集团有限责任公司及其子公司提供担保 26,647.75 万元，其中对华北制药集团有限责任公司提供的 8,850 万元和华北制药奥奇德药业有限公司提供担保 4,113 万元，已通过董事会和股东大会决议，其余 13,684.75 万元已于公告日前解除；

(4) 截止报告日本公司为合营单位华北制药奥奇德药业有限公司提供担保 4,113 万元，华北制药奥奇德药业有限公司以其资产 4,533 万元对本公司及子公司华北制药集团倍达有限公司提供反担保；

(5) 截止报告日公司（含合并报表子公司）担保总额为 47,609.75 万元，占报告日净资产（合并报表口径）的 33%。

(十二)、承诺事项

本报告期内无重大承诺事项。

(十三)、资产负债表日后事项

截止报告披露日无应当披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

(十四)、债务重组事项

本报告期内无重大债务重组事项。

(十五)、其他重要事项

1、公司与荷兰帝斯曼公司战略合作暨资产重组事宜：公司 2009 年第一次临时股东大会审议通过了该事项。合作双方内部审批程序全部完成，合资项目重点转向报批和落实合资的各项配套条件。

2、关于下属子公司河北维尔康药业有限公司及公司在美国涉及反垄断集团诉讼一事，目前该案件仍在审理程序过程中。

3、报告期内，搬迁和新园区建设有序进行。

(1) 玻璃分公司搬迁改造项目中拉管车间、综合库、新品车间、动力车间完成主体土建，进入钢结构施工，设备购置基本完成。

(2) 新建白蛋白项目积极推进中。

(3) 报告期内收到土地收储金 45,518 万元，7 月又收到 17,758 万元，截至 7 月底共计已收到土地收储金 80,116 万元。

4、收购新药公司股权事宜：公司于 6 月底办理完毕付款交割手续，新药公司于 7 月 10 日完成工商变更手续。

5、(1) 2009 年 6 月 30 日，公司接到大股东华北制药集团有限责任公司（以下简称华药集团公司）通知，经河北省人民政府批准，将河北省国资委持有的华药集团公司国有股权全部划转由冀中能源集团有限责任公司持有。冀中能源集团有限责任公司为河北省国资委全资下属企业。公司于 7 月 1 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站进行了公告。

(2) 2008 年 8 月 3 日，公司接到大股东华药集团公司通知：华药集团公司股东会决议进行股权结构调整，河北省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称省国资委）的出资比例调整为 100%，中国华融资产管理公司的出资比例调整为 0，华药集团公司变更为国有独资公司，省国资委将其所持华药集团公司的 100% 产权整体划转冀中能源集团有限责任公司。相关工商变更登记手续已办理完成。公司于 8 月 4 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站进行了公告。

本次华药集团公司股权划转不涉及本公司股权变动，本公司实际控制人和大股东不变，仍分别为河北省国资委和华药集团公司。

(十六)、补充资料

1、本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-428,501.59	
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	621,999.20	
非货币性资产交换损益	60,025.18	
债务重组损益	2,202.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-819,686.38	
合计	-563,961.09	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	报告期	上年同期	报告期	上年同期	报告期	上年同期	报告期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	5.27	6.88	4.75	7.03	0.071	0.091	0.071	0.091
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.27	6.87	4.75	7.03	0.072	0.090	0.072	0.090

八、备查文件目录

- 1、1、载有董事长、总经理、总会计师并盖章的会计报表。
- 2、2、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文以及公告原稿。

董事长: 张千兵
 华北制药股份有限公司
 2009年8月15日