



山東新華製藥股份有限公司  
Shandong Xinhua Pharmaceutical Company Limited

( H股股份代號 : 0719 ) ( A股股份代號 : 000756 )



**2013** 中期報告

## 目錄

章節	內容	頁碼
一.	公司基本情況	2
二.	主要財務數據和指標	3
三.	股本變動及股東情況	7
四.	董事、監事、高級管理人員情況和員工情況	11
五.	董事長報告	13
六.	經營管理研討與分析	16
七.	重要事項	21
八.	公司管治	23
九.	財務報告(根據中國會計準則編制)	24
十.	財務報告(根據香港普遍採納之會計原則編制)	109
十一.	備查文件及查閱地址	128

### 重要提示：

山東新華製藥股份有限公司董事會及董事保證本報告所載資料不存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)截至2013年6月30日止半年度(「本報告期」)財務報告未經審計。

本公司董事長張代銘、財務負責人趙松國、財務資產部經理王建信聲明：保證本半年度報告中財務報告的真實、完整。

本報告分別以中英文刊載。如中英文有任何差異，概以中文為準。

公司中文名稱	:	山東新華製藥股份有限公司(「本公司」或「新華製藥」)
公司英文名稱	:	SHANDONG XINHUA PHARMACEUTICAL COMPANY LIMITED
公司法定代表人	:	張代銘
董事會秘書	:	曹長求 郭 磊
聯繫電話	:	86-533-2196024
傳真號碼	:	86-533-2287508
董秘電子信箱	:	cqcao@xhzy.com guolei@xhzy.com
公司註冊地址	:	中華人民共和國(「中國」)山東省淄博市高新技術產業開發區化工區
公司辦公地址	:	中國山東省淄博市高新技術產業開發區魯泰大道1號
郵政編碼	:	255086
公司國際互聯網址	:	<a href="http://www.xhzy.com">http://www.xhzy.com</a>
公司電子信箱	:	xhzy@xhzy.com
國內信息披露報紙	:	《證券時報》
登載半年報的中國證監會 指定網站的網址	:	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
上市資料		
H股	:	香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)
簡稱	:	山東新華製藥
代碼	:	0719
A股	:	深圳證券交易所
簡稱	:	新華製藥
代碼	:	000756

## 主要財務數據和指標

### (一) 按中國會計準則編制的主要財務指標(人民幣元)

項目	2013年6月30日 (未經審計)	2012年12月31日 (「上年度期末」) (經審計)	本報告期末比 上年度期末增減 (%)
總資產	<b>3,625,856,788.80</b>	3,628,270,364.03	(0.07)
歸屬於上市公司股東的所有者權益	<b>1,703,391,898.29</b>	1,737,287,914.32	(1.95)
股本	<b>457,312,830.00</b>	457,312,830.00	—
歸屬於上市公司股東的每股淨資產	<b>3.72</b>	3.80	(2.11)
資產負債率(%)	<b>51.90</b>	51.02	提高0.88個百分點

項目	截至2013年 6月30日止6個月 (未經審計)	截至2012年 6月30日止6個月 (「上年同期」) (未經審計)	本報告期比 上年同期增減 (%)
營業總收入	<b>1,617,134,270.43</b>	1,537,930,023.23	5.15
營業利潤	<b>(13,046,260.32)</b>	25,524,759.04	(151.11)
利潤總額	<b>9,280,671.77</b>	40,002,473.65	(76.80)
歸屬於上市公司股東的淨利潤	<b>4,987,774.39</b>	31,195,182.82	(84.01)
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益 (附註)後的淨利潤	<b>(16,444,797.62)</b>	18,012,640.74	(191.30)
基本每股收益	<b>0.01</b>	0.07	(85.71)
稀釋每股收益	<b>0.01</b>	0.07	(85.71)
扣除非經常性損益後的基本每股收益	<b>(0.04)</b>	0.04	(200.00)
加權平均淨資產收益率(%)	<b>0.29</b>	1.81	下降1.52個百分點
全面攤薄淨資產收益率(%)	<b>0.29</b>	1.79	下降1.50個百分點
扣除非經常性損益後的加權 平均淨資產收益率(%)	<b>(0.95)</b>	1.04	下降1.99個百分點
扣除非經常性損益後的 全面攤薄淨資產收益率(%)	<b>(0.97)</b>	1.03	下降2.00個百分點
經營活動產生的現金流量淨額	<b>5,378,264.18</b>	(42,186,834.32)	112.75
每股經營活動產生的現金流量淨額	<b>0.01</b>	(0.09)	111.11

附註：

非經常性損益的扣除項目及金額如下：

項目	金額 (人民幣元)	附註(如適用)
非流動資產處置損益	(119,826.73)	處置固定資產損失
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合 國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	23,798,900.08	收到和攤銷計入 當期損益的 政府補助
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融 資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性 金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	174,625.00	可供出售金融 資產分紅
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(1,352,141.26)	—
少數股東權益影響額	12,900.22	—
所得稅影響額	(1,081,885.30)	—
合計	<u>21,432,572.01</u>	—

單位：人民幣元

### 採用公允價值計量的項目

項目	期初金額	本期公允 價值變動損益	計入權益的累計 公允價值變動	本期 計提的減值	期末金額
金融資產：					
其中：1. 以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融資產	—	—	—	—	—
其中：衍生金融資產	—	—	—	—	—
2. 可供出售金融資產	156,302,848.00	—	91,876,826.00	—	116,302,144.00
金融資產小計	156,302,848.00	—	91,876,826.00	—	116,302,144.00
金融負債	—	—	—	—	—
投資性房地產	—	—	—	—	—
生產性生物資產	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—
合計	<u>156,302,848.00</u>	<u>—</u>	<u>91,876,826.00</u>	<u>—</u>	<u>116,302,144.00</u>

## 主要財務數據和指標

單位：人民幣元

### 其他綜合收益項目

項目	本期	上年同期
1. 可供出售金融資產產生的利得(損失)金額	(40,000,704.00)	16,208,100.71
減：可供出售金融資產產生的所得稅影響	(6,000,105.60)	2,431,215.11
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	—	—
小計	(34,000,598.40)	13,776,885.60
2. 外幣財務報表折算差額	(421,401.36)	(458,217.78)
減：處置境外經營當期轉入損益的淨額	—	—
小計	(421,401.36)	(458,217.78)
合計	(34,421,999.76)	13,318,667.82

## (二) 按香港普遍採納之會計原則編制(人民幣千元)

### 簡明綜合收益表

項目	截至2013年 6月30日止6個月 (未經審計)	截至2012年 6月30日止6個月 (未經審計)
營業額	1,600,002	1,525,008
除稅前溢利	8,719	39,087
所得稅費用	(3,086)	(6,831)
本期溢利	5,633	32,256
其中：		
本公司所有人應佔溢利	4,510	30,416
非控股權益	1,123	1,840

### 簡明綜合財務狀況表

項目	2013年6月30日 (未經審計)	2012年12月31日 (經審計)
總資產	3,636,675	3,639,490
總負債	(1,886,246)	(1,855,699)
非控股權益	(40,713)	(39,701)
本公司所有人應佔權益	1,709,716	1,744,090

### (三) 按照中國會計準則和香港普遍採納之會計原則編制帳目差異(人民幣元)(未經審計)

項目	歸屬於上市公司股東的淨利潤		歸屬於上市公司股東的權益	
	本報告期	上年同期	2013年6月30日	2013年1月1日
按中國會計準則	<b>4,987,774.39</b>	31,195,182.82	<b>1,703,391,898.29</b>	1,737,287,914.32
按香港普遍採納之會計原則調整的分項及合計：				
教育準備金	<b>(562,000.00)</b>	(916,000.00)	<b>7,439,000.00</b>	8,002,000.00
遞延所得稅影響	<b>84,225.61</b>	136,817.18	<b>(1,114,898.29)</b>	(1,199,914.32)
境內外會計準則差異合計	<b>(477,774.39)</b>	(779,182.82)	<b>6,324,101.71</b>	6,802,085.68
按香港普遍採納之會計原則	<b>4,510,000.00</b>	30,416,000.00	<b>1,709,716,000.00</b>	1,744,090,000.00

境內外會計準則差異的說明：

1. 按照香港普遍採納之會計原則教育經費據實列支、無需計提，截至2013年6月30日止按中國會計準則計提的教育經費餘額為人民幣7,439,000.00元，2013年1-6月教育經費發生額為人民幣562,000.00；
2. 由於上述差異，對本公司的遞延所得稅也帶來了差異，累計遞延所得稅差異為人民幣1,114,898.29元，當期遞延所得稅差異為人民幣84,225.61元。

## 股本變動及股東情況

### 1. 股份變動情況表

股份類別	2013年6月30日		2013年1月1日	
	股份數量 (股)	佔總股本 比例	股份數量 (股)	佔總股本 比例
一. 有限售條件的流通股合計	961	0	961	0
國家持股	0	0	0	0
境內法人持股	0	0	0	0
A股有限售條件高管股	961	0	961	0
其他	0	0	0	0
二. 無限售條件的流通股合計	457,311,869	100.00%	457,311,869	100.00%
人民幣普通股 (A股)	307,311,869	67.20%	307,311,869	67.20%
境外上市外資股 (H股)	150,000,000	32.80%	150,000,000	32.80%
三. 股份總數	457,312,830	100.00%	457,312,830	100.00%

2. 於2013年6月30日，本公司股東總數為38,266位，包括H股股東58位，A股股東38,208位。



3. 於2013年6月30日，持有本公司股份前十名股東情況如下：

股東名稱	股東性質	持股數 (股)	持股比例 (%)	持有有限售 條件股份數量 (股)	被押或凍結 的股份數量 (股)
山東新華醫藥集團 有限責任公司 (「新華集團」)	國家股、A股	166,115,720	36.32	0	0
香港中央結算(代理人) 有限公司	流通H股	148,027,998	32.37	0	0
青島豪威投資發展 有限公司	境內一般法人	9,386,851	2.05	0	9,380,000
周吉長	境內自然人	1,364,451	0.30	0	0
陳玉桂	境內自然人	1,184,300	0.26	0	0
王國華	境內自然人	641,298	0.14	0	0
劉世大	境內自然人	616,000	0.13	0	0
張琳琳	境內自然人	600,000	0.13	0	0
鄭惠丹	境內自然人	499,990	0.11	0	0
WANG ZHIHAI	流通H股	456,000	0.10	0	0

## 股本變動及股東情況

4. 於2013年6月30日本公司前10名無限售條件股東持股情況如下：

股東名稱	持有無限售條件 股份數量 (股)	股份種類
新華集團	166,115,720	A股
香港中央結算(代理人)有限公司	148,027,998	H股
青島豪威投資發展有限公司	9,386,851	A股
周吉長	1,364,451	A股
陳玉桂	1,184,300	A股
王國華	641,298	A股
劉世大	616,000	A股
張琳琳	600,000	A股
鄭惠丹	499,990	A股
WANG ZHIHAI	456,000	H股

附註：

- 本公司董事未知上述十大股東之間是否存在關聯關係或中國證券監督管理委員會頒佈的《上市公司股東持股變動信息披露管理辦法》規定的一致行動人，也未知外資股東之間是否存在關聯關係或《上市公司股東持股變動信息披露管理辦法》規定的一致行動人。  
  
本公司董事未知上述無限售條件股東之間、上述無限售條件股東與十大股東之間是否存在關聯關係、也不知是否存在《上市公司股東持股變動信息披露管理辦法》規定的一致行動人。
- 持有本公司股份5%以上的境內股東為新華集團。
- 參與融資融券業務股東情況說明：周吉長通過信用交易擔保證券賬戶持有本公司股票1,286,351股，通過普通證券賬戶持有本公司股票78,100股，其合計持有本公司股票1,364,451股。
- 本報告期內控股股東無變更情況。
- 除上文所披露及據董事所知，於2013年6月30日，概無其他人士(不包括董事、監事、本公司的最高行政人員或高級管理人員(「高管人員」)於本公司的股份或相關股份(視乎情況而定)中擁有的權益或淡倉，為須根據香港法例第571章《證券及期貨條例》第XV部2及第3分部的條文而須向本公司及香港聯交所作出披露，及為須根據《證券及期貨條例》第336條規定存置的登記冊所記錄的權益，或其為本公司的主要股東(定義見香港聯交所發出之《證券上市規則》(「《上市規則》」))。

### 5. 控股股東及實際控制人情況

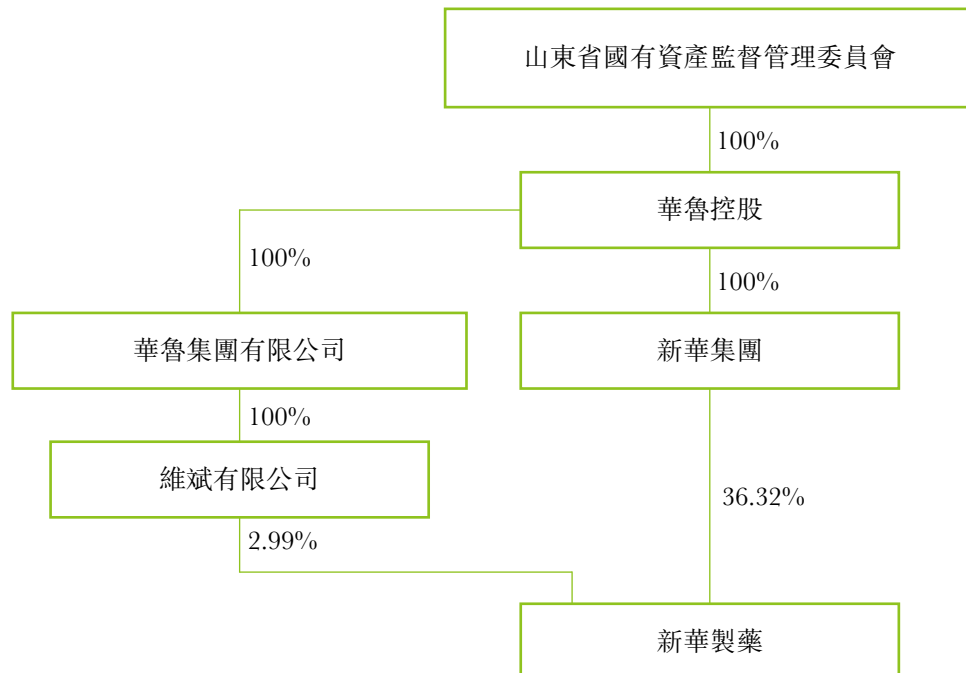
- (1) 本報告期內控股股東及實際控制人無變更情況。
- (2) 控股股東及實際控制人具體情況介紹

實際控制人名稱                      山東省國有資產監督管理委員會

實際控制人類別                      地方國資委

本公司控股股東為新華集團，新華集團成立於1995年6月15日，屬國有獨資公司，註冊資本為人民幣29,850萬元，法人代表為張代銘，其經營範圍為：投資於建築工程設計、房地產開發、餐飲；包裝裝潢、化工機械設備、儀器、儀錶的製造、銷售；化工產品(除化學危險品)銷售；經營進出口業務(資質證範圍內經營)。

新華集團的控股股東為華魯控股集團有限公司(「華魯控股」)，成立於2005年1月28日，註冊資本人民幣8億元，屬國有獨資公司，法人代表為程廣輝，經營範圍為：對化肥、石化產業投資，其他非國家(或地方)禁止性行業的產業投資，資產管理。



## 董事、監事、高級管理人員情況和員工情況

於2013年6月30日，本公司董事、監事及高管人員持有本公司股份情況如下：

姓名	職務	2013年1月1日 股數	變動情況 股數	2013年6月30日 股數
董事：				
張代銘	董事長	未持有	無	未持有
任福龍	非執行董事	未持有	無	未持有
杜德平	執行董事、總經理	未持有	無	未持有
趙松國	執行董事、副總經理、財務負責人	未持有	無	未持有
徐 列	非執行董事	未持有	無	未持有
趙 斌	非執行董事	未持有	無	未持有
朱寶泉	獨立非執行董事	未持有	無	未持有
白慧良	獨立非執行董事	未持有	無	未持有
龐志傑	獨立非執行董事	未持有	無	未持有
監事：				
李天忠	監事會主席	未持有	無	未持有
張月順	獨立監事	未持有	無	未持有
陶志超	獨立監事	未持有	無	未持有
扈艷華	職工監事	未持有	無	未持有
其他高管人員：				
竇學傑	副總經理	未持有	無	未持有
杜德清	副總經理	未持有	無	未持有
賀同慶	副總經理	未持有	無	未持有
曹長求	董事會秘書	1,281	無	1,281
郭 磊	董事會秘書	未持有	無	未持有
合計		1,281	無	1,281

本公司董事、監事及高管人員所持有本公司股份均為A股。

本報告期內，本公司董事、監事及高管人員所持有本公司股份並無變化。

就本公司董事、高管人員及監事所知悉，除上述披露外，於2013年6月30日，沒有本公司之董事、高管人員及監事在本公司及其／或任何相聯法團（定義見香港法例第571章《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份及／或債券（視情況而定）中擁有任何需根據《證券及期貨條例》第XV部第7和第8部分需知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉（包括根據《證券及期貨條例》該些章節的規定或而被當作這些董事、高管人員及監事擁有的權益或淡倉），或根據《證券及期貨條例》第352條規定而記錄於本公司保存的登記冊的權益或淡倉，或根據《上市規則》附錄十中的「上市公司董事進行證券交易的標準規則」須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉。

## 董事、監事、高級管理人員情況和員工情況

### 董事、監事及其他高管人員變動情況

本報告期內並無董事、監事及其他高管人員變動。

#### 在股東單位任職情況

任職人員姓名	股東單位名稱	在股東單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期	在股東單位是否領取報酬津貼
張代銘	新華集團	董事長	2010年07月06日	—	否
任福龍	新華集團	董事、總經理	2010年07月06日	—	否
徐列	新華集團	董事	2011年01月13日	—	否
李天忠	新華集團	副總經理	2009年10月16日	—	否

#### 董事、監事、高級管理人員報酬情況

董事、監事、高級管理人員報酬的決策程序	董事、監事的報酬由董事會提交股東大會審議通過，高級管理人員的報酬由董事會審議通過。
董事、監事、高級管理人員報酬確定依據	本公司主要依據國家政策、公司經濟效益情況和個人工作業績，並參考社會報酬水平，確定董事、監事及其他高級管理人員薪酬。
董事、監事和高級管理人員報酬的實際支付情況	本報告期支付人民幣1,118,633元。

#### 公司員工情況(截至2013年6月30日)

在職員工的人數	5,904
公司需承擔費用的離退休職工人數	0

#### 專業構成

專業構成類別	專業構成人數
生產人員	3,771
銷售人員	991
技術人員	582
財務人員	96
行政人員	464

#### 教育程度

教育程度類別	數量(人)
高中及以下	3,380
大專	1,676
本科	728
碩士	112
博士	8

致各位股東：

本人謹此向全體股東報告本公司截至2013年6月30日止6個月的經營業績。

本集團截至2013年6月30日止6個月按中國會計準則計算，完成營業收入為人民幣1,617,134千元，比去年同期增長5.15%；歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣4,988千元，比去年同期下降84.01%。

截至2013年6月30日止6個月按香港普遍採納之會計原則計算，完成營業額為人民幣1,600,002千元，比去年同期增長4.92%；本公司所有人應佔溢利為人民幣4,510千元，比去年同期下降85.17%。

本公司董事會建議不派發截至2013年6月30日止6個月的中期股息。

### 業務回顧

2013年上半年本集團面對國際市場需求持續低迷、人民幣升值、國內經濟下行壓力不斷增大、醫藥產品低價競爭、製劑產品招標採購、環保壓力增大、公司產品價格下降、產品搬遷導致財務費用增加及新線開工初期導致產品成本上升等種種困難，積極採取應對措施，努力擴大銷售，壓縮非生產性支出，加大研發力度，加快搬遷項目建設，上半年本集團實現銷售收入、出口創匯等指標同比略有增長，但利潤出現較大幅度下降。主要工作回顧如下：

#### 1. 積極開拓市場，擴大銷售規模

積極開拓國內國際市場，努力擴大經營規模，2013年上半年本集團營業收入同比增長5.15%。實施差異化聚焦製劑營銷戰略，努力開發空白終端，加大市場培育力度，重點製劑新藥銷售額同比增長47.2%；出口創匯完成94,614千美元，較上年同期增長0.26%；製劑產品出口額約人民幣53,000千元，同比增長90%以上。

#### 2. 實施科技創新，夯實發展後勁

2013年上半年本集團堅持技術創新，提高物料的使用效率，實現原料節約人民幣1,720千元。

深入開展節能減排活動，實施18項節能項目，2013年上半年本集團實現萬元產值能耗同比又降低0.75%。

高度重視產品質量管理，2013年上半年公司完成9項質量技術攻關項目，並順利通過包括EDQM在內三家國際官方機構檢查，以及60起國內國外廠商質量審計。

加快新產品戰略儲備，上半年完成中試或者具備生產轉化條件原料藥項目6個，已經完成小試原料藥項目7個；完成或者即將完成製劑試生產項目6個，完成小試製劑項目6個。

上半年本公司獲得授權發明專利5件，實用新型3件。

### 3. 加快搬遷項目建設，優化產品結構

以老廠區產品搬遷為契機，通過大量的工藝技術改造和「四新技術」應用，努力實現公司產品的結構調整和產業化升級，促進近年研發的多個新品種形成產業化，培育新的效益增長點。

水楊酸、阿司匹林、多功能產業化中心等產品及項目均實現了一次投料成功，並通過了GMP認證以及相關的國際認證。安乃近系列產品搬遷項目主體工程完工，截至目前設備安裝工程已接近尾聲。新工藝及新技術得以應用，將有利於提高產品市場競爭力。

## 下半年主要工作

2013年下半年影響企業發展的各種不利因素仍將存在，企業正處於搬遷關鍵期，面臨的資金壓力大。為此，本集團在下半年工作中將繼續抓好市場開發和產品銷售，抓好產品搬遷工作，加快推進研發工作，扎實做好基礎管理，堅定不移地抓好隊伍建設。

### 1. 突出抓好經營工作

進一步強化與客戶間戰略合作夥伴關係，創新營銷模式，全力擴大效益品種市場開發和維護，切實抓好戰略品種市場開拓和布局，加大特色品種市場宣傳和推廣力度。

充分準備，抓好製劑產品各地招標工作，積極開展各地省級基本藥物目錄增補工作，切實加強營銷隊伍建設。

加強與戰略供應商間合作，積極開展「廠廠直供」採購模式，開闢新供應商，繼續減少獨家原料供應，降低採購成本。

### 2. 突出抓好產品搬遷生產工作

下半年是公司產品搬遷關鍵期，確保安乃近系列產品實現順利搬遷，力爭一次性投料成功。切實抓好湖田園區產品生產許可證變更工作。切實抓好包括搬遷項目在內的諸多產品現場檢查認證準備工作。

抓好資金籌措，充分研究和利用政策，保證重點產品的原材料、動力供應；根據市場及成本變化，適時調整營銷策略，組織好產品生產。

### 3. 加快推進研發工作，突出技術攻關

加快推進研發工作，切實完成6個新藥、2個保健品研發及生產現場核查；努力完成9個新藥中試，8個新藥品實驗室研究，3個產品臨床樣品的製備以及技術提升。切實抓好四個製劑新產品試生產工作。

緊緊圍繞年初確定的技術質量攻關目標，積極開展技術攻關活動，加快科技成果轉化，提高質量，降低成本，提升產品市場競爭力。

### 4. 突出抓好基礎管理，確保生產經營工作健康運行

強化節能減排工作，組織好一批節能、環保措施實施，抓好點源治理；大力推行產品技術攻關活動，提高質量，降低消耗，努力降低不利因素對公司效益的影響；加強費用控制及預算管理，年內實施資金集中管控系統，強化風險管控。

承董事會命  
**張代銘**  
董事長

2013年7月30日  
中國山東省淄博市



本集團主要從事開發、製造和銷售化學原料藥、醫藥製劑、化工及醫藥商業。本集團利潤主要來源於主營業務。

### (一) 按香港普遍採納之會計原則的資金流動性及財政資源、資本結構分析

於2013年6月30日，本集團流動比率為126.95%，速動比率為83.07%，應收賬款周轉率為387.39%（應收賬款周轉率=營業額／平均應收賬款及票據淨額×100%），存貨周轉率為297.53%（存貨周轉率=產品銷售成本／平均存貨淨額×100%）。

本集團資金需求無明顯季節性規律。

本集團資金來源主要是向金融機構借款以及最終控股公司提供給本集團的資金。於2013年6月30日，本集團銀行借款總額為人民幣450,731千元，均為浮動利率借款，以香港銀行同業拆借利率或中國人民銀行所頒佈之利率計算；最終控股公司貸款為人民幣693,250千元。於2013年6月30日本集團共有貨幣資金人民幣213,385千元（包括約人民幣59,820千元銀行承兌匯票保證金存款）。

截至2013年6月30日止，本集團將坐落於張店區湖田鎮土地使用權抵押於銀行進行貸款，土地使用權帳面價值為人民幣67,371千元，本集團除上述抵押資產外，無其他抵押資產。

為加強財務管理，本集團在現金和資金管理方面擁有嚴格的內部控制制度。本集團資金流動性和償債能力均處於良好狀態。

本集團業績的分類情況參見本章節之「按中國會計準則的經營狀況及財務狀況分析」。

於2013年6月30日，本集團員工人數為5,904人，2013年上半年員工工資總額為人民幣116,962千元。

本公司2013年下半年主要投資項目為湖田園區項目建設及壽光園區項目建設。

於2013年6月30日本集團的資本負債率為66.91%。（資本負債率=借款總額／本公司所有人應佔權益×100%）

本公司現有的銀行存款主要目的是為生產經營、工程項目及科研開發投入作資金準備。

本集團之資產及負債以人民幣為記賬本位幣。2013年上半年出口創匯完成94,614千美元，受匯率變化影響較大。本集團在降低匯率波動風險方面主要採取了以下措施：1.提高產品出口價格以降低匯率波動風險；2.在簽訂大額出口合同時就事先約定，在超出雙方約定範圍的匯率波動限度時，匯率波動風險由雙方承擔。

### (二) 按中國會計準則的經營狀況及財務狀況分析

主要指標情況如表：

項目	2013年1-6月	2012年1-6月	增長 (%)
營業收入	<b>1,617,134,270.43</b>	1,537,930,023.23	5.15
營業成本	<b>1,363,733,658.96</b>	1,264,175,647.52	7.88
期間費用	<b>257,687,289.86</b>	244,177,880.50	5.53
研發投入	<b>36,063,079.25</b>	47,327,000.00	(23.80)
經營活動產生的現金流量淨額	<b>5,378,264.18</b>	(42,186,834.32)	112.75

經營活動產生的現金流量淨額增加主要是因為本期收到政府補助資金。

2013年上半年本集團實現營業收入人民幣1,617,134千元，比去年同期增長5.15%，營業收入增長的主要原因是加大產品市場開拓力度，部分產品銷量增加；現金及現金等價物淨減少額為人民幣221,979千元，去年同期淨增加額為人民幣101,099千元，變化的主要原因是本報告期籌資活動產生的現金流量淨額比去年同期減少人民幣373,993千元；營業虧損為人民幣13,046千元，去年同期為營業利潤人民幣25,525千元，降低的主要因為新園區形成的固定資產導致折舊費用增加，生產線投產初期原料及動力消耗不穩定導致成本上升；環保投入加大，治理費用增加；受人民幣升值影響，匯兌損失較大；借款增加導致財務費用上升；新產品研發投入加大，相關費用上升。

於2013年6月30日，本集團總資產為人民幣3,625,857千元，較年初人民幣3,628,270千元減少人民幣2,413千元，下降0.07%，總資產下降的主要原因是本報告期現金及現金等價物減少所致；借款總額為人民幣1,143,982千元，較年初人民幣1,211,017千元減少人民幣67,035千元，借款減少的主要原因是本集團本報告期內償還部分銀行借款所致；於2013年6月30日歸屬於上市公司股東權益為人民幣1,703,392千元，較年初人民幣1,737,288千元減少人民幣33,896千元，降低1.95%，降低的主要原因是本報告期內可供出售金融資產公允價值暫時下跌導致資本公積下降。

### 公司主要子公司、參股公司的經營情況及業績分析

- (1) 本公司之全資子公司山東新華醫藥貿易有限公司，該公司註冊資本為人民幣48,499千元，主要經營生物製品、中藥飲片、中成藥、化學原料藥、化學製劑、抗生素製劑、生化藥品、保健食品、醫療器械、計劃生育藥具、化妝品等。於2013年6月30日，該公司總資產為人民幣297,484千元，所有者權益為人民幣-1,165千元，2013年上半年實現營業收入為人民幣555,626千元，較去年同期下降3.23%，實現淨利潤為人民幣7,117千元，比去年同期上升人民幣16,398千元。
- (2) 本公司享有山東新華製藥(歐洲)有限公司65%股東權益。該合資公司註冊資本為歐元769千元，主要經營醫藥原料藥及中間體。於2013年6月30日，該公司總資產為人民幣43,452千元，所有者權益為人民幣14,581千元，2013年上半年實現營業收入為人民幣41,008千元，較去年同期上升13.5%，實現淨利潤為人民幣1,812千元，比去年同期上升人民幣728千元。
- (3) 本公司享有淄博新華一中西製藥有限責任公司75%股東權益。該合資公司註冊資本為美元1,500千元，主要生產、銷售聚卡波非鈣原料藥。於2013年6月30日，該公司總資產為人民幣14,640千元，所有者權益為人民幣13,843千元，2013年上半年實現營業收入為人民幣6,006千元，較去年同期上升5.52%，實現淨利潤為人民幣964千元，比去年同期上升人民幣1,060千元。
- (4) 本公司之全資子公司山東新華製藥進出口有限責任公司，該公司註冊資本為人民幣5,000千元，主要從事貨物、技術進出口和開展對銷貿易、轉口貿易。於2013年6月30日，該公司總資產為人民幣21,796千元，所有者權益為人民幣14,339千元，2013年上半年實現營業收入為人民幣38,187千元，較去年同期增長4.75%，實現淨利潤為人民幣1,930千元，較去年同期上升人民幣613千元。
- (5) 本公司享有山東淄博新達製藥有限公司20%股東權益。該公司註冊資本為人民幣84,930千元，主要從事生產並銷售製劑產品。於2013年6月30日，該公司總資產為人民幣160,267千元，所有者權益為人民幣105,638千元，2013年上半年實現營業收入為人民幣124,591千元，較去年同期下降16.99%，實現淨利潤為人民幣7,476千元，較去年同期下降人民幣1,075千元。

## 經營管理研討與分析

主營業務收入分析(人民幣千元)：

主要銷售地	2013年1-6月		2012年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
中國(含香港)	949,671	783,290	911,697	733,860
歐洲	249,676	199,817	249,443	220,276
美洲	291,165	262,985	256,616	199,318
其他	109,490	97,973	98,985	86,118
合計	<b>1,600,002</b>	<b>1,344,065</b>	1,516,741	1,239,572

分行業及分產品	主營業務收入	主營業務成本	毛利率 (%)
原料藥	781,092	657,492	15.82
製劑	303,471	180,951	40.37
商業流通	411,502	392,093	4.72
化工產品及其他	103,937	113,529	(9.23)
合計	<b>1,600,002</b>	<b>1,344,065</b>	<b>16.00</b>

利潤構成與上年度變化情況分析

項目	金額(人民幣千元)		佔利潤總額比例(%)	
	2013年1-6月	2012年度	2013年1-6月	2012年度
營業利潤	(13,046)	(18,705)	(140.57)	(53.47)
營業外收支淨額	22,327	53,686	240.57	153.47
利潤總額	<b>9,281</b>	34,981	<b>100.00</b>	100.00

### (三) 募集資金使用情況

公司於2001年9月3日增發3,300萬股A股(含國有股減持300萬股)，募集資金淨額為人民幣370,517千元，截止2013年6月30日，共使用募集資金人民幣363,830千元，主要用於以下項目：

募集資金投資項目名稱	募集資金項目 投入計劃 (人民幣千元)	2013年1-6月 實際投入 (人民幣千元)	累計投資額 (人民幣千元)	完成計劃 投資額的比例	備註
國家級技術中心改造項目	74,500	3,570	53,897	72.34%	—
針劑GMP改造項目	80,000	—	80,226	100.28%	完工
咖啡因技術改造項目	160,000	—	188,201	117.63%	完工
L-350技術改造項目	29,980	—	23,442	78.19%	完工
安乃近精幹包(GMP) 改造項目	39,800	—	46,265	116.24%	完工
合計	384,280	3,570	392,031	—	—

- (1) 針劑(GMP)改造項目受藥品降價影響未達到盈利預測水平；
- (2) 咖啡因技術改造項目受價格及出口退稅率下降的影響，未達到盈利預測水平；
- (3) 國家級技術中心改造項目主體工程已經完工。

尚未使用的募集資金存於銀行，將按照承諾投資項目使用。

### (四) 公司現金分紅政策的制定及執行情況

根據公司章程147條「公司最近三年以現金方式累計分配的利潤應當不少於最近三年實現的年均合併報表中歸屬於母公司所有者淨利潤的百分之三十，確因特殊原因不能達到上述比例的，董事會應當向股東大會作特別說明。」公司派發2012年度股息為每股人民幣0.01元，已經於2013年6月底前派發完畢。

## 重要事項

1. 對照中國有關上市公司治理的規範性文件，本公司基本符合有關要求。
2. 2012年周年股東大會決議，以2012年末股本總額457,312,830股計算，向全體股東派發末期股息，每10股派發現金紅利人民幣0.1元（含稅），分配利潤共計人民幣4,573,128.30元，於2013年6月底以前派發完畢。
3. 本公司董事會建議不派發2013年半年度股息，也不進行公積金轉增股本。
4. 對2013年1-9月經營業績的預計  
  
預測年初至下一報告期期末的累計淨利潤可能為虧損或者與上年同期相比發生大幅度變動的警示及原因說明：不適用
5. 本報告期內本集團無涉及或任何未完結或面臨的重大訴訟、仲裁事項。
6. 本報告期內本公司未發生重大資產收購、出售資產重組事項，亦無以前期間發生但持續到報告期該類事項。
7. 重大關聯交易  
  
本公司於本報告期內進行的關聯公司交易見按中國會計準則編制的財務報告之財務附註七及按香港普遍採納之會計原則編制之財務報表附註14。
8. 本報告期內本公司無重大託管、承包、租賃其他公司資產或其他公司託管、承包、租賃本公司資產事項。
9. 獨立非執行董事對關聯方資金佔用和對外擔保情況的專項說明和獨立意見：  
  
本報告期內本公司不存在控股股東及其他關聯方非經營性佔用公司資金情況。  
  
本報告期內，本公司無重大擔保及未履行完畢的重大擔保。不存在為控股股東、任何非法人單位或個人提供擔保的情況，沒有損害公司及公司股東尤其是中小股東的利益。截至2013年6月30日，公司不存在對外擔保債務逾期情況，不存在因被擔保方債務違約而承擔擔保責任的情況。
10. 本公司或持股5%以上股東披露承諾事項：無

11. 購買、出售及購回股份

本報告期內本公司或其附屬公司概無購回、出售或贖回本公司之上市股份。

12. 委託理財問題

本公司於本報告期內沒有進行委託理財，也無以前期間發生但延續到本報告期的委託理財情況。

13. 持有其他上市公司股權情況 (人民幣元)

證券代碼	證券簡稱	初始投資金額	佔該公司 股權比例	期末帳面值	本報告期損益	本報告期 所有者 權益變動	會計核算科目	股份來源
601601	中國太保	7,000,000.00	0.06%	79,650,000.00	—	(32,850,000.00)	可供出售金融資產	購入
601328	交通銀行	14,225,318.00	0.02%	33,452,144.00	—	(7,150,704.00)	可供出售金融資產	購入
合計		21,225,318.00	—	113,102,144.00	—	(40,000,704.00)	—	—

14. 已披露重要信息索引

2013年3月25日於香港聯交所網站、內地《證券時報》C26版、巨潮資訊網站及本公司網站公佈2012年度報告。

2013年4月27日於香港聯交所網站、內地《證券時報》B63版、巨潮資訊網站及本公司網站公佈2013年第一季度報告。

2013年4月9日於香港聯交所網站、內地《證券時報》B23版、巨潮資訊網站及本公司網站公佈2012年度周年股東大會通告。

2013年5月25日於香港聯交所網站、內地《證券時報》B32版、巨潮資訊網站及本公司網站公佈2012年度周年股東大會決議公告。

15. 本報告期接待調研、溝通、採訪等活動情況：無

## 公司管治

### 企業管治守則

本公司董事確認本公司於截至2013年6月30日止6個月內已遵守企業管治守則條文，並無偏離。企業管治守則條文包括上市規則附錄十四所載的條款。

### 審核委員會

本公司已經根據上市規則3.21條設立董事會轄下的審核委員會。

審核委員會已經與管理層審閱本集團所採納的會計原則、會計準則及方法，並探討審計、內部監控及財務匯報事宜，包括審閱截至2013年6月30日止6個月的未審計半年度帳目。

審核委員會同意本集團截至2013年6月30日止6個月的未審計半年度帳目所採納的財務會計原則、準則及方法，且已作充分披露。

### 獨立非執行董事

本公司已遵守上市規則第3.10(1)、3.10(2)和3.10A條有關委任足夠數量的獨立非執行董事且至少一名獨立非執行董事必須具備適當的專業資格，或具備適當的會計或相關財務管理專長的規定。本公司聘任了三名獨立非執行董事，其中一名獨立非執行董事具有財務管理專長。獨立非執行董事簡介詳見本公司2012年年度報告。

### 上市公司董事及監事進行證券交易的標準守則(「《標準守則》」)

本報告期內，本公司已採納一套不低於《標準守則》所訂標準的行為守則。經向所有董事及監事作出特定查詢後，本公司確認各董事及監事於截至2013年6月30日止6個月期間內均已遵守《標準守則》所規定有關董事的證券交易的標準，不存在任何不遵守《標準守則》的情況。



# 財務報告

(根據中國會計準則編制)

## 合併及母公司資產負債表

單位：人民幣元

資產	附註	期末金額		年初金額	
		合併	母公司	合併	母公司
<b>流動資產：</b>					
貨幣資金	六、1	213,384,752.16	118,285,719.04	422,144,079.73	284,845,932.14
交易性金融資產		—	—	—	—
應收票據	六、2	106,157,106.08	56,397,476.59	88,663,397.99	62,840,710.26
應收賬款	六、3	383,616,725.36	379,539,503.26	255,710,229.48	290,030,541.66
預付款項	六、4	48,411,397.40	3,935,204.11	83,993,860.47	12,037,417.04
應收利息		—	—	—	—
應收股利		—	—	—	—
其他應收款	六、5	51,458,932.87	464,173,837.34	56,407,742.60	382,824,790.49
存貨	六、6	490,557,071.79	284,829,057.67	489,672,752.10	343,416,393.05
一年內到期的非流動資產		—	—	—	—
其他流動資產	六、7	4,066,547.42	—	3,274,881.92	408,904.10
<b>流動資產合計</b>		<b>1,297,652,533.08</b>	<b>1,307,160,798.01</b>	<b>1,399,866,944.29</b>	<b>1,376,404,688.74</b>
<b>非流動資產：</b>					
可供出售金融資產	六、8	116,302,144.00	116,302,144.00	156,302,848.00	156,302,848.00
持有至到期投資		—	—	—	—
長期應收款		—	—	—	—
長期股權投資	六、9	27,857,266.72	419,240,531.40	26,469,105.56	408,437,703.55
投資性房地產	六、10	66,416,175.91	66,416,175.91	68,906,278.57	68,906,278.57
固定資產	六、11	1,379,236,159.99	918,430,453.80	1,422,986,240.48	925,888,204.23
在建工程	六、12	458,854,298.25	359,569,428.44	273,976,674.46	232,963,225.27
工程物資		—	—	—	—
固定資產清理		—	—	—	—
生產性生物資產		—	—	—	—
油氣資產		—	—	—	—
無形資產	六、13	257,654,683.25	188,919,211.94	257,878,745.07	186,727,993.42
開發支出		—	—	—	—
商譽	六、14	2,715,585.22	—	2,715,585.22	—
長期待攤費用		—	—	—	—
遞延所得稅資產	六、15	19,167,942.38	—	19,167,942.38	—
其他非流動資產		—	—	—	—
<b>非流動資產合計</b>		<b>2,328,204,255.72</b>	<b>2,068,877,945.49</b>	<b>2,228,403,419.74</b>	<b>1,979,226,253.04</b>
<b>資產總計</b>		<b>3,625,856,788.80</b>	<b>3,376,038,743.50</b>	<b>3,628,270,364.03</b>	<b>3,355,630,941.78</b>

## 合併及母公司資產負債表(續)

單位：人民幣元

負債和股東權益	附註	期末金額		年初金額	
		合併	母公司	合併	母公司
<b>流動負債：</b>					
短期借款	六、17	162,354,318.00	162,354,318.00	419,855,000.00	302,855,000.00
交易性金融負債		—	—	—	—
應付票據	六、18	99,231,475.00	101,159,200.00	122,278,300.00	212,278,300.00
應付賬款	六、19	330,828,978.65	164,870,358.71	274,151,006.42	128,598,997.99
預收款項	六、20	12,566,161.34	6,434,919.14	14,523,093.09	6,226,783.65
應付職工薪酬	六、21	13,558,631.21	13,345,991.75	16,424,353.34	16,174,353.34
應交稅費	六、22	11,564,938.39	13,760,283.08	(3,165,293.25)	4,322,170.75
應付利息	六、23	20,984,184.88	20,984,184.88	515,850.22	515,850.22
應付股利	六、24	5,310,599.53	5,310,599.53	5,310,599.53	5,310,599.53
其他應付款	六、25	80,448,910.69	45,103,181.76	94,121,525.59	37,870,566.95
一年內到期的非流動負債	六、26	196,000,000.00	196,000,000.00	73,514,650.00	73,514,650.00
其他流動負債	六、27	4,247,000.00	4,247,000.00	2,897,000.00	2,897,000.00
<b>流動負債合計</b>		<b>937,095,197.69</b>	<b>733,570,036.85</b>	<b>1,020,426,084.94</b>	<b>790,564,272.43</b>
<b>非流動負債：</b>					
長期借款	六、28	785,627,425.00	785,627,425.00	717,647,450.00	717,647,450.00
應付債券		—	—	—	—
長期應付款		—	—	—	—
專項應付款	六、29	15,000,000.00	15,000,000.00	13,500,000.00	13,500,000.00
預計負債		—	—	—	—
遞延所得稅負債	六、30	4,672,347.87	1,747,111.73	11,130,228.57	7,747,217.33
其他非流動負債	六、31	139,357,084.42	139,357,084.42	88,577,485.50	88,577,485.50
<b>非流動負債合計</b>		<b>944,656,857.29</b>	<b>941,731,621.15</b>	<b>830,855,164.07</b>	<b>827,472,152.83</b>
<b>負債合計</b>		<b>1,881,752,054.98</b>	<b>1,675,301,658.00</b>	<b>1,851,281,249.01</b>	<b>1,618,036,425.26</b>
<b>股東權益：</b>					
股本	六、32	457,312,830.00	457,312,830.00	457,312,830.00	457,312,830.00
資本公積	六、33	642,695,110.02	642,214,379.25	676,695,708.42	676,214,977.65
減：庫存股		—	—	—	—
專項儲備		—	—	—	—
盈餘公積	六、34	196,759,210.38	196,096,669.07	196,759,210.38	196,096,669.07
一般風險準備		—	—	—	—
未分配利潤	六、35	407,542,521.96	405,113,207.18	407,127,875.87	407,970,039.80
外幣報表折算差額		(917,774.07)	—	(607,710.35)	—
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b>1,703,391,898.29</b>	<b>1,700,737,085.50</b>	<b>1,737,287,914.32</b>	<b>1,737,594,516.52</b>
少數股東權益	六、36	40,712,835.53	—	39,701,200.70	—
<b>股東權益合計</b>		<b>1,744,104,733.82</b>	<b>1,700,737,085.50</b>	<b>1,776,989,115.02</b>	<b>1,737,594,516.52</b>
<b>負債和股東權益總計</b>		<b>3,625,856,788.80</b>	<b>3,376,038,743.50</b>	<b>3,628,270,364.03</b>	<b>3,355,630,941.78</b>

# 財務報告

(根據中國會計準則編制)

## 合併及母公司利潤表

單位：人民幣元

項目	附註	本期		上年同期	
		合併	母公司	合併	母公司
一. 營業總收入		<b>1,617,134,270.43</b>	<b>951,197,344.70</b>	1,537,930,023.23	908,225,960.78
其中：營業收入	六、37	<b>1,617,134,270.43</b>	<b>951,197,344.70</b>	1,537,930,023.23	908,225,960.78
二. 營業總成本		<b>1,631,787,333.60</b>	<b>956,068,458.63</b>	1,516,606,553.73	873,375,989.93
其中：營業成本	六、37	<b>1,363,733,658.96</b>	<b>812,783,451.22</b>	1,264,175,647.52	752,763,409.61
營業稅金及附加	六、38	<b>10,366,384.78</b>	<b>7,096,493.05</b>	8,253,025.71	5,078,863.76
銷售費用	六、39	<b>109,963,731.83</b>	<b>14,769,801.49</b>	117,149,652.76	10,309,344.33
管理費用	六、40	<b>101,448,392.30</b>	<b>79,735,424.77</b>	99,584,460.23	77,135,903.56
財務費用	六、41	<b>46,275,165.73</b>	<b>41,683,288.10</b>	27,443,767.51	28,088,468.67
資產減值損失		—	—	—	—
加：公允價值變動收益		—	—	—	—
投資收益	六、42	<b>1,606,802.85</b>	<b>1,606,802.85</b>	4,201,289.54	4,187,410.09
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		<b>1,432,177.85</b>	<b>1,432,177.85</b>	1,615,490.09	1,615,490.09
匯兌收益		—	—	—	—
三. 營業利潤		<b>(13,046,260.32)</b>	<b>(3,264,311.08)</b>	25,524,759.04	39,037,380.94
加：營業外收入	六、43	<b>24,778,778.41</b>	<b>8,972,598.86</b>	24,632,607.10	10,172,180.36
減：營業外支出	六、44	<b>2,451,846.32</b>	<b>1,709,409.97</b>	10,154,892.49	8,777,307.26
其中：非流動資產處置損失		<b>119,826.73</b>	<b>119,826.73</b>	6,559,471.22	6,559,471.22
四. 利潤總額		<b>9,280,671.77</b>	<b>3,998,877.81</b>	40,002,473.65	40,432,254.04
減：所得稅費用	六、45	<b>3,169,924.91</b>	<b>2,282,582.13</b>	6,967,721.57	5,523,789.22
五. 淨利潤		<b>6,110,746.86</b>	<b>1,716,295.68</b>	33,034,752.08	34,908,464.82
歸屬於母公司所有者的淨利潤		<b>4,987,774.39</b>	—	31,195,182.82	—
少數股東損益		<b>1,122,972.47</b>	—	1,839,569.26	—
六. 每股收益：					
(一) 基本每股收益	六、46	<b>0.01</b>	<b>0.004</b>	0.07	0.08
(二) 稀釋每股收益	六、46	<b>0.01</b>	<b>0.004</b>	0.07	0.08
七. 其他綜合收益	六、47	<b>(34,421,999.76)</b>	<b>(34,000,598.40)</b>	13,318,667.82	13,776,885.60
八. 綜合收益總額		<b>(28,311,252.90)</b>	<b>(32,284,302.72)</b>	46,353,419.90	48,685,350.42
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		<b>(29,322,887.73)</b>	—	44,674,226.86	—
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>1,011,634.83</b>	—	1,679,193.04	—

## 合併及母公司現金流量表

單位：人民幣元

項目	附註	本期		上年同期	
		合併	母公司	合併	母公司
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>					
銷售商品、提供勞務收到的現金		1,009,772,592.35	628,277,803.76	1,040,158,128.84	604,274,401.18
收到的稅費返還		5,340,330.11	2,404,989.10	9,116,258.80	3,831,948.97
收到其他與經營活動有關的現金	六、48	97,238,277.33	68,946,276.08	55,891,108.65	44,005,354.44
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>1,112,351,199.79</b>	<b>699,629,068.94</b>	<b>1,105,165,496.29</b>	<b>652,111,704.59</b>
購買商品、接受勞務支付的現金		738,275,113.62	507,916,034.28	761,074,859.04	458,497,114.74
支付給職工以及為職工支付的現金		159,731,063.81	120,332,401.54	169,070,556.46	125,603,052.83
支付的各项稅費		76,634,641.02	35,964,236.54	53,138,156.72	25,662,116.03
支付其他與經營活動有關的現金	六、48	132,332,117.16	75,871,803.43	164,068,758.39	79,196,351.87
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>1,106,972,935.61</b>	<b>740,084,475.79</b>	<b>1,147,352,330.61</b>	<b>688,958,635.47</b>
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>5,378,264.18</b>	<b>(40,455,406.85)</b>	<b>(42,186,834.32)</b>	<b>(36,846,930.88)</b>
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>					
收回投資收到的現金		—	—	—	—
取得投資收益收到的現金		174,625.00	174,625.00	2,585,799.45	4,074,920.00
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額		29,206,217.00	29,206,217.00	108,557.69	108,557.69
處置子公司及其他營業單位收到的 現金淨額		—	—	—	—
收到其他與投資活動有關的現金		—	—	—	—
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>29,380,842.00</b>	<b>29,380,842.00</b>	<b>2,694,357.14</b>	<b>4,183,477.69</b>
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		182,557,844.12	158,362,386.55	141,995,362.33	95,249,493.85
投資支付的現金		—	9,370,650.00	22,000,000.00	35,000,000.00
取得子公司及其他營業單位支付的 現金淨額		—	—	—	—
支付其他與投資活動有關的現金		—	36,000,000.00	—	60,000,000.00
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>182,557,844.12</b>	<b>203,733,036.55</b>	<b>163,995,362.33</b>	<b>190,249,493.85</b>
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(153,177,002.12)</b>	<b>(174,352,194.55)</b>	<b>(161,301,005.19)</b>	<b>(186,066,016.16)</b>

# 財務報告

(根據中國會計準則編制)

## 合併及母公司現金流量表(續)

單位：人民幣元

項目	附註	本期		上年同期	
		合併	母公司	合併	母公司
<b>三. 籌資活動產生的現金流量：</b>					
吸收投資收到的現金		—	—	—	—
其中：子公司吸收少數股東 投資收到的現金		—	—	—	—
取得借款收到的現金		405,003,918.00	385,354,318.00	683,682,010.00	683,682,010.00
收到其他與籌資活動有關的現金		—	—	—	—
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>405,003,918.00</b>	<b>385,354,318.00</b>	<b>683,682,010.00</b>	<b>683,682,010.00</b>
償還債務支付的現金		451,666,725.00	331,666,725.00	355,215,823.14	355,215,823.14
分配股利、利潤或 償付利息支付的現金		18,296,826.81	18,296,826.81	24,232,566.08	22,889,723.17
其中：子公司支付給少數股東的 股利、利潤		—	—	1,497,000.00	—
支付其他與籌資活動有關的現金	六、48	4,800,000.00	4,800,000.00	—	—
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>474,763,551.81</b>	<b>354,763,551.81</b>	<b>379,448,389.22</b>	<b>378,105,546.31</b>
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(69,759,633.81)</b>	<b>30,590,766.19</b>	<b>304,233,620.78</b>	<b>305,576,463.69</b>
<b>四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		<b>(4,420,955.82)</b>	<b>(4,063,377.89)</b>	<b>353,575.67</b>	<b>282,001.37</b>
<b>五. 現金及現金等價物淨增加額</b>		<b>(221,979,327.57)</b>	<b>(188,280,213.10)</b>	<b>101,099,356.94</b>	<b>82,945,518.02</b>
加：期初現金及現金等價物餘額		375,544,079.73	253,745,932.14	267,965,349.32	178,748,741.62
<b>六. 期末現金及現金等價物餘額</b>		<b>153,564,752.16</b>	<b>65,465,719.04</b>	<b>369,064,706.26</b>	<b>261,694,259.64</b>

## 2013年半年度合併股東權益變動表

單位：人民幣元

項目	歸屬於母公司所有者權益								少數股東權益	股東權益合計
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他		
一、上年期末餘額	457,312,830.00	676,695,708.42	—	—	196,759,210.38	—	407,127,875.87	(607,710.35)	39,701,200.70	1,776,989,115.02
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初餘額	457,312,830.00	676,695,708.42	—	—	196,759,210.38	—	407,127,875.87	(607,710.35)	39,701,200.70	1,776,989,115.02
三、本年增減變動金額	—	(34,000,598.40)	—	—	—	—	414,646.09	(310,063.72)	1,011,634.83	(32,884,381.20)
(一) 淨利潤	—	—	—	—	—	—	4,987,774.39	—	1,122,972.47	6,110,746.86
(二) 其他綜合收益	—	(34,000,598.40)	—	—	—	—	—	(310,063.72)	(111,337.64)	(34,421,999.76)
上述(一)和(二)小計	—	(34,000,598.40)	—	—	—	—	4,987,774.39	(310,063.72)	1,011,634.83	(28,311,252.90)
(三) 股東投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股東投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 股份支付計入 股東權益 的金額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 利潤分配	—	—	—	—	—	—	(4,573,128.30)	—	—	(4,573,128.30)
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 提取一般風險準備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 對股東的分配	—	—	—	—	—	—	(4,573,128.30)	—	—	(4,573,128.30)
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 股東權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 資本公積轉增資本 (或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈餘公積轉增資本 (或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(六) 專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本年提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本年使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(七) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年期末餘額	457,312,830.00	642,695,110.02	—	—	196,759,210.38	—	407,542,521.96	(917,774.07)	40,712,835.53	1,744,104,733.82

# 財務報告

(根據中國會計準則編制)

## 2012年度合併股東權益變動表

單位：人民幣元

項目	歸屬於母公司所有者權益									
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	少數股東權益	股東權益合計
一、上年期末餘額	457,312,830.00	659,499,501.22	—	—	191,170,376.99	—	402,772,516.20	(822,894.34)	39,806,691.24	1,749,739,021.31
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初餘額	457,312,830.00	659,499,501.22	—	—	191,170,376.99	—	402,772,516.20	(822,894.34)	39,806,691.24	1,749,739,021.31
三、本年增減變動金額	—	17,196,207.20	—	—	5,588,833.39	—	4,355,359.67	215,183.99	(105,490.54)	27,250,093.71
(一) 淨利潤	—	—	—	—	—	—	23,663,577.96	—	2,598,641.15	26,262,219.11
(二) 其他綜合收益	—	17,196,207.20	—	—	—	—	—	215,183.99	115,868.31	17,527,259.50
上述(一)和(二)小計	—	17,196,207.20	—	—	—	—	23,663,577.96	215,183.99	2,714,509.46	43,789,478.61
(三) 股東投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股東投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 股份支付計入 股東權益 的金額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 利潤分配	—	—	—	—	5,588,833.39	—	(19,308,218.29)	—	(2,820,000.00)	(16,539,384.90)
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	5,588,833.39	—	(5,588,833.39)	—	—	—
2. 提取一般風險準備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 對股東的分配	—	—	—	—	—	—	(13,719,384.90)	—	(2,820,000.00)	(16,539,384.90)
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 股東權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 資本公積轉增資本 (或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈餘公積轉增資本 (或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(六) 專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本年提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本年使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(七) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年期末餘額	457,312,830.00	676,695,708.42	—	—	196,759,210.38	—	407,127,875.87	(607,710.35)	39,701,200.70	1,776,989,115.02

## 2013年半年度母公司股東權益變動表

單位：人民幣元

項目	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計
一、上年期末餘額	457,312,830.00	676,214,977.65	—	—	196,096,669.07	—	407,970,039.80	1,737,594,516.52
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初餘額	457,312,830.00	676,214,977.65	—	—	196,096,669.07	—	407,970,039.80	1,737,594,516.52
三、本年增減變動金額	—	(34,000,598.40)	—	—	—	—	(2,856,832.62)	(36,857,431.02)
(一) 淨利潤	—	—	—	—	—	—	1,716,295.68	1,716,295.68
(二) 其他綜合收益	—	(34,000,598.40)	—	—	—	—	—	(34,000,598.40)
上述(一)和(二)小計	—	(34,000,598.40)	—	—	—	—	1,716,295.68	(32,284,302.72)
(三) 股東投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股東投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 股份支付計入股東權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 利潤分配	—	—	—	—	—	—	(4,573,128.30)	(4,573,128.30)
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 提取一般風險準備	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 對股東的分配	—	—	—	—	—	—	(4,573,128.30)	(4,573,128.30)
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 股東權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 資本公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
(六) 專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本年提取	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本年使用	—	—	—	—	—	—	—	—
(七) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本期末餘額	457,312,830.00	642,214,379.25	—	—	196,096,669.07	—	405,113,207.18	1,700,737,085.50



# 財務報告

(根據中國會計準則編制)

## 2012年度母公司股東權益變動表

單位：人民幣元

項目	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計
一、上年期末餘額	457,312,830.00	659,018,770.45	—	—	190,507,835.68	—	371,389,924.17	1,678,229,360.30
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初餘額	457,312,830.00	659,018,770.45	—	—	190,507,835.68	—	371,389,924.17	1,678,229,360.30
三、本年增減變動金額	—	17,196,207.20	—	—	5,588,833.39	—	36,580,115.63	59,365,156.22
(一) 淨利潤	—	—	—	—	—	—	55,888,333.92	55,888,333.92
(二) 其他綜合收益	—	17,196,207.20	—	—	—	—	—	17,196,207.20
上述(一)和(二)小計	—	17,196,207.20	—	—	—	—	55,888,333.92	73,084,541.12
(三) 股東投入和減少資本	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股東投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 股份支付計入股東權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 利潤分配	—	—	—	—	5,588,833.39	—	(19,308,218.29)	(13,719,384.90)
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	5,588,833.39	—	(5,588,833.39)	—
2. 提取一般風險準備	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 對股東的分配	—	—	—	—	—	—	(13,719,384.90)	(13,719,384.90)
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 股東權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 資本公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
(六) 專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本年提取	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本年使用	—	—	—	—	—	—	—	—
(七) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本期末餘額	457,312,830.00	676,214,977.65	—	—	196,096,669.07	—	407,970,039.80	1,737,594,516.52

## 按中國會計準則編製的財務附註

## 一. 公司的基本情況

山東新華製藥股份有限公司(以下簡稱本公司)於1993年由山東新華製藥廠改制設立。1996年12月本公司以香港為上市地點，公開發行中華人民共和國H股股票。1997年7月本公司以深圳為上市地點，公開發行中華人民共和國A股股票。1998年11月經中華人民共和國對外貿易經濟合作部批准後，轉為外商投資股份有限公司。2001年9月經批准增發A股普通股票3,000萬股，同時減持國有股300萬股。

截至2013年6月30日，本公司的註冊資本為人民幣457,313千元，股本結構如下：

股份類別	股份數量	佔總股本比例 (%)
一. 有限售條件的流通股合計	1	0.0002
A股有限售條件高管股	1	0.0002
二. 無限售條件的流通股合計	457,312	99.9998
人民幣普通股(A股)	307,312	67.1995
境外上市外資股(H股)	150,000	32.8003
三. 股份總數	457,313	100.0000

本公司主要從事開發、製造和銷售化學原料藥、製劑及化工產品。

本公司控股股東為山東新華醫藥集團有限責任公司(以下簡稱山東新華集團)，本公司最終控制人為華魯控股集團有限公司(以下簡稱華魯控股)。股東大會是本公司的權力機構，依法行使公司經營方針、籌資、投資、利潤分配等重大事項決議權。董事會對股東大會負責，依法行使公司的經營決策權；經理層負責組織實施股東大會、董事會決議事項，主持企業的生產經營管理工作。

本公司註冊地在山東省淄博市高新技術產業開發區化工區。

## 二. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法

## 1. 財務報表的編製基礎

本公司財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定，並基於本附註四「重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法」所述會計政策和估計編製。

### 2. 遵循企業會計準則的聲明

本公司編製的財務報表符合《企業會計準則》的要求，真實完整地反映了本公司的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

### 3. 會計期間

本公司會計期間為公曆1月1日至12月31日。

### 4. 記賬本位幣

本公司以人民幣作為記賬本位幣。

### 5. 記賬基礎和計價原則

本公司會計核算以權責發生制為記賬基礎，除交易性金融資產、可供出售金融資產等以公允價值計量外，以歷史成本為計價原則。

### 6. 企業合併

企業合併是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。本公司在合併日或購買日確認因企業合併取得的資產、負債，合併日或購買日為實際取得被合併方或被購買方控制權的日期。

6.1 同一控制下的企業合併：合併方在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方的賬面價值計量，合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

6.2 非同一控制下企業合併：合併成本為購買方在購買日為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，經覆核確認後，計入當期損益。

### 7. 合併財務報表的編製方法

#### 7.1 合併範圍的確定原則

本公司將擁有實際控制權的子公司及特殊目的主體納入合併財務報表範圍。

## 按中國會計準則編製的財務附註(續)

## 7.2 合併財務報表所採用的會計方法

本公司合併財務報表是按照《企業會計準則第33號—合併財務報表》及相關規定的要求編製，合併時合併範圍內的所有重大內部交易和往來業已抵銷。子公司的股東權益中不屬於母公司所擁有的部分，作為少數股東權益在合併財務報表中股東權益項下單獨列示。

子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，在編製合併財務報表時，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。

對於非同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併財務報表時，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其個別財務報表進行調整；對於同一控制下企業合併取得的子公司，視同該企業於合併當期的年初已經存在，從合併當期的年初起將其資產、負債、經營成果和現金流量，按原賬面價值納入合併財務報表。

## 8. 現金及現金等價物

本公司現金流量表之現金指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金流量表之現金等價物指持有期限不超過3個月、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

## 9. 外幣業務和外幣財務報表折算

## 9.1 外幣交易

本公司外幣交易按交易發生當月一日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣金額。於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額除了為購建或生產符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額按資本化的原則處理外，直接計入當期損益。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額，作為公允價值變動直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其人民幣金額。

## 9.2 外幣財務報表的折算

外幣資產負債表中資產、負債類項目採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益類項目除「未分配利潤」外，均按業務發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，在所有者權益項目下單獨列示。外幣現金流量採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

### 10. 金融資產和金融負債

#### 10.1 金融資產的分類

本公司按投資目的和經濟實質對擁有的金融資產分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、可供出售金融資產、應收款項、持有至到期投資四大類。

- (1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產是指持有的主要目的為短期內出售的金融資產，在資產負債表中以交易性金融資產列示。
- (2) 可供出售金融資產包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產及未被劃分為其他類的金融資產。
- (3) 應收款項是指在活躍市場中沒有報價，回收金額固定或可確定的非衍生金融資產，包括應收票據、應收賬款、應收利息、應收股利及其他應收款等。
- (4) 持有至到期投資是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且管理層有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。

#### 10.2 金融資產的確認和計量

金融資產於本公司成為金融工具合同的一方時，按公允價值在資產負債表內確認。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，取得時發生的相關交易費用計入當期損益，其他金融資產的相關交易費用計入初始確認金額。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和可供出售金融資產按照公允價值進行後續計量；應收款項以及持有至到期投資採用實際利率法，以攤餘成本列示。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的公允價值變動計入公允價值變動損益；在資產持有期間所取得的利息或現金股利，確認為投資收益；處置時，其公允價值與初始入賬金額之間的差額確認為投資損益，同時調整公允價值變動損益。

除減值損失及外幣貨幣性金融資產形成的匯兌損益外，可供出售金融資產公允價值變動直接計入股東權益，待該金融資產終止確認時，原直接計入權益的公允價值變動累計額轉入當期損益。可供出售債務工具投資在持有期間按實際利率法計算的利息，以及被投資單位宣告發放的與可供出售權益工具投資相關的現金股利，作為投資收益計入當期損益。

### 10.3 金融資產減值

除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本公司於資產負債表日對其他金融資產的賬面價值進行檢查，如果有客觀證據表明某項金融資產發生減值的，計提減值準備。

以攤餘成本計量的金融資產發生減值時，按預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值低於賬面價值的差額，計提減值準備。如果有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。

當可供出售金融資產的公允價值發生較大幅度或非暫時性下降，原直接計入股東權益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入減值損失。對已確認減值損失的可供出售債務工具投資，在期後公允價值上升且客觀上與確認原減值損失後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回並計入當期損益。對已確認減值損失的可供出售權益工具投資，期後公允價值上升直接計入股東權益。

### 10.4 金融資產的轉移

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②該金融資產已轉移，且本公司將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；③該金融資產已轉移，雖然本公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，且未放棄對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。繼續涉入所轉移金融資產的程度，是指該金融資產價值變動使企業面臨的風險水平。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和，與分攤的前述賬面金額的差額計入當期損益。

### 10.5 金融負債

本公司的金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。對於此類金融負債，按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

其他金融負債採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。終止確認部分的眼面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

### 10.6 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

- (1) 金融工具存在活躍市場的，活躍市場中的市場報價用於確定其公允價值。在活躍市場上，本公司已持有的金融資產或擬承擔的金融負債以現行出價作為相應資產或負債的公允價值；本公司擬購入的金融資產或已承擔的金融負債以現行要價作為相應資產或負債的公允價值。金融資產或金融負債沒有現行出價和要價，但最近交易日後經濟環境沒有發生重大變化的，則採用最近交易的市場報價確定該金融資產或金融負債的公允價值。最近交易日後經濟環境發生了重大變化時，參考類似金融資產或金融負債的現行價格或利率，調整最近交易的市場報價，以確定該金融資產或金融負債的公允價值。本公司有足夠的證據表明最近交易的市場報價不是公允價值的，對最近交易的市場報價作出適當調整，以確定該金融資產或金融負債的公允價值。
- (2) 金融工具不存在活躍市場的，採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融資產的當前公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。

## 11. 應收款項壞賬損失核算方法

本公司將下列情形作為應收款項壞賬損失確認標準：債務單位撤銷、破產、資不抵債、現金流量嚴重不足、發生嚴重自然災害等導致停產而在可預見的時間內無法償付債務等；債務單位逾期未履行償債義務；其他確鑿證據表明確實無法收回或收回的可能性不大。

對可能發生的壞賬損失採用備抵法核算，期末單獨或按組合進行減值測試，計提壞賬準備，計入當期損益。對於有確鑿證據表明確實無法收回的應收款項，經本公司按規定程序批准後列作壞賬損失，沖銷提取的壞賬準備。

## 按中國會計準則編製的財務附註(續)

### (1) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項

單項金額重大的判斷依據  
或金額標準

將單項金額超過500萬元的應收款項視為  
重大應收款項

單項金額重大並單項計提  
壞賬準備的計提方法

根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，  
計提壞賬準備

### (2) 按組合計提壞賬準備應收款項

#### 確定組合的依據

賬齡組合

以應收款項的賬齡為信用風險特徵劃分組合

與交易對象關係組合

以關聯方往來款劃分組合

特殊款項性質組合

主要包括待抵扣稅金、應收出口退稅等特殊款項

#### 按組合計提壞賬準備的計提方法

賬齡組合

按賬齡分析法計提壞賬準備

與交易對象關係

其他方法計提壞賬準備

特殊款項性質組合

其他方法計提壞賬準備



- 1) 採用賬齡分析法的應收款項壞賬準備計提比例如下：

賬齡	應收賬款 計提比例 (%)	其他應收款 計提比例 (%)
1年以內	0.5	0.5
1-2年	20	20
2-3年	60	60
3年以上	100	100

- 2) 採用其他方法的應收款項壞賬準備計提：

與交易對象關係	關聯方應收款項不計提壞賬準備
特殊款項性質組合	待抵扣稅金、應收出口退稅等特殊款項性質應收款不計提壞賬準備

### (3) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

單項計提壞賬準備的理由	單項金額不重大且按照組合計提壞賬準備不能反映其風險特徵的應收款項
壞賬準備的計提方法	根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，計提壞賬準備

## 12. 存貨的核算方法

本公司存貨主要包括原材料、包裝物、低值易耗品、在產品和庫存商品。

存貨實行永續盤存制，存貨在取得時按實際成本計價；領用或發出存貨，採用加權平均法確定其實際成本。低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

期末存貨按成本與可變現淨值孰低原則計價，對於存貨因遭受毀損、全部或部分陳舊過時或銷售價格低於成本等原因，預計其成本不可收回的部分，提取存貨跌價準備。庫存商品及大宗原材料的存貨跌價準備按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取；其他數量繁多、單價較低的原輔材料按類別提取存貨跌價準備。

庫存商品、在產品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，其可變現淨值按該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定；用於生產而持有的材料存貨，其可變現淨值按所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定。

### 13. 長期股權投資的核算方法

#### 13.1 長期股權投資分類

長期股權投資主要包括本公司持有的能夠对被投資單位實施控制、共同控制或重大影響的權益性投資，以及对被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益性投資。

共同控制是指按合同約定對某項經濟活動所共有的控制。共同控制的確定依據主要為任何一個合營方均不能單獨控制合營企業的生產經營活動；涉及合營企業基本經營活動的決策需要各合營方一致同意等。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能控制或與其他方一起共同控制這些政策的制定。重大影響的確定依據主要為本公司直接或通過子公司間接擁有被投資單位20% (含) 以上但低於50%的表決權股份，如果有明確證據表明該種情況下不能參與被投資單位的生產經營決策，則不能形成重大影響。

#### 13.2 長期股權投資的初始計量

通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以在合併(購買)日為取得对被合併(購買)方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值作為合併成本。

除上述通過企業合併取得的長期股權投資外，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本；投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為初始投資成本；以債務重組、非貨幣性資產交換等方式取得的長期股權投資，按相關會計準則的規定確定初始投資成本。

#### 13.3 長期股權投資的後續計量

本公司對子公司投資採用成本法核算，編製合併財務報表時按權益法進行調整；對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算；對不具有控制、共同控制或重大影響並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，採用成本法核算；對不具有控制、共同控制或重大影響，但在活躍市場中有報價、公允價值能夠可靠計量的長期股權投資，作為可供出售金融資產核算。

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，追加或收回投資時調整長期股權投資的成本。採用權益法核算時，當期投資損益為應享有或應分擔的被投資單位當年實現的淨損益的份額。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本公司的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部分，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。對於首次執行日之前已經持有的對聯營企業及合營企業的長期股權投資，如存在與該投資相關的股權投資借方差額，還應扣除按原剩餘期限直線攤銷的股權投資借方差額，確認投資損益。

### 13.4 成本法和權益法轉換

本公司對因減少投資等原因對被投資單位不再具有共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，改按成本法核算；對因追加投資等原因能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資，也改按成本法核算；對因追加投資等原因能夠對被投資單位實施共同控制或重大影響但不構成控制的，或因處置投資等原因對被投資單位不再具有控制但能夠對被投資單位實施共同控制或重大影響的長期股權投資，改按權益法核算。

### 13.5 長期股權投資處置

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期投資收益。採用權益法核算的長期股權投資，因被投資單位除淨損益以外所有者權益的其他變動而計入所有者權益的，處置該項投資時將原計入所有者權益的部分按相應比例轉入當期投資收益。

## 14. 投資性房地產

本公司投資性房地產包括已出租的土地使用權和已出租的房屋建築物。

本公司投資性房地產按其成本作為入賬價值，外購投資性房地產的成本包括購買價款、相關稅費和可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造投資性房地產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。

本公司對投資性房地產採用成本模式進行後續計量，按其預計使用壽命及淨殘值率採用平均年限法計提折舊或攤銷。投資性房地產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊(攤銷)率如下：

類別	折舊年限 (年)	預計殘值率 (%)	年折舊率 (%)
土地使用權	受益出讓年限	0	—
房屋建築物	20年	5	4.75

當投資性房地產的用途改變為自用時，則自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，則自改變之日起，將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

當投資性房地產被處置，或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

## 15. 固定資產

### 15.1 固定資產確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有，使用期限超過一年的有形資產；同時與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業，該固定資產的成本能夠可靠地計量。

### 15.2 固定資產分類

房屋建築物、機器設備、電子儀器、運輸設備、辦公及其他設備。

### 15.3 固定資產計價

固定資產按其按取得時的實際成本進行初始計量，其中，外購的固定資產的成本包括買價、增值稅、進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成；投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入賬價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入賬；融資租賃租入的固定資產，按租賃開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者，作為入賬價值。

### 15.4 固定資產折舊方法

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產，本公司對所有固定資產計提折舊。計提折舊時採用年限平均法，以單項折舊率按月計算，並根據用途分別計入相關資產的成本或當期費用。本公司固定資產預計淨殘值率5%。預計淨殘值率、折舊年限及年折舊率如下：

類別	折舊年限 (年)	年折舊率 (%)
房屋建築物	20	4.75
機器設備	10	9.50
電子儀器	5	19.00
辦公設備及運輸工具	5	19.00

### 15.5 固定資產後續支出的處理

與固定資產有關的後續支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本，對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；不符合固定資產確認條件的，於發生時計入當期損益。

15.6 本公司於每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核並作適當調整，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

15.7 當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

## 16. 在建工程

### 16.1 在建工程的計價

按實際發生的成本計量。自營工程按直接材料、直接工資、直接施工費等計量；出包工程按應支付的工程價款等計量；設備安裝工程按所安裝設備的價值、安裝費用、工程試運轉等所發生的支出等確定工程成本。在建工程成本還包括應當資本化的借款費用和匯兌損益。

### 16.2 在建工程結轉固定資產的時點

在建工程在達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計的價值結轉固定資產，次月起開始計提折舊。待辦理了竣工決算手續後再對固定資產原值差異作調整。

## 17. 借款費用的會計處理方法

借款費用包括借款利息、折價或溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；當購建或生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，停止資本化。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均利率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

## 按中國會計準則編製的財務附註(續)

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間(通常指1年以上)的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

如果符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

## 18. 無形資產計價及攤銷方法

### 18.1 無形資產的計價方法

本公司的主要無形資產是土地使用權、軟件使用權和非專利技術等。購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本。投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。

### 18.2 無形資產攤銷方法和期限

本公司的土地使用權從出讓起始日起，按其出讓年限平均攤銷；本公司軟件使用權、非專利技術按預計使用年限、合同規定的受益年限和法律規定的有效年限三者中最短者分期平均攤銷。其中土地使用權按受益出讓年限攤銷，軟件使用權按預計受益年限5年攤銷。攤銷金額按其受益對象計入相關資產成本和當期損益。

18.3 本公司於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。在每個會計期間，對使用壽命不確定的無形資產的預計使用壽命進行覆核，對於有證據表明無形資產的使用壽命是有限的，則估計其使用壽命並在預計使用壽命內攤銷。

## 19. 研究與開發

本公司內部研究開發項目支出根據其性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，分為研究階段支出和開發階段支出。

自行研究開發的無形資產，其研究階段的支出，於發生時計入當期損益；其開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：1)完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；2)具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；3)運用該無形資生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場；4)有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；5)歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。前期已計入損益的開發支出不在以後期間確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定可使用狀態之日起轉為無形資產列報。

### 20. 非金融資產減值

本公司於每一資產負債表日對長期股權投資、固定資產、在建工程、使用壽命確定的無形資產等項目進行檢查，當存在下列跡象時，表明資產可能發生了減值，本公司將進行減值測試，對商譽和受益年限不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每期末均進行減值測試。難以對單項資產的可收回金額進行測試的，以該資產所屬的資產組或資產組組合為基礎測試。

減值測試後，若該資產的賬面價值超過其可收回金額，其差額確認為減值損失，上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。資產的可收回金額是指資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。

出現減值的跡象如下：1)資產的市價當期大幅度下跌，其跌幅明顯高於因時間的推移或者正常使用而預計的下跌；2)本公司經營所處的經濟、技術或者法律等環境以及資產所處的市場在當期或者將在近期發生重大變化，從而對本公司產生不利影響；3)市場利率或者其他市場投資報酬率在當期已經提高，從而影響本公司計算資產預計未來現金流量現值的折現率，導致資產可收回金額大幅度降低；4)有證據表明資產已經陳舊過時或者其實體已經損壞；5)資產已經或者將被閒置、終止使用或者計劃提前處置；6)本公司內部報告的證據表明資產的經濟績效已經低於或者將低於預期，如資產所創造的淨現金流量或者實現的營業利潤(或者虧損)遠遠低於(或者高於)預計金額等；7)其他表明資產可能已經發生減值的跡象。

### 21. 商譽

商譽為股權投資成本或非同一控制下企業合併成本超過應享有的或企業合併中取得的被投資單位或被購買方可辨認淨資產於取得日或購買日的公允價值份額的差額。

與子公司有關的商譽在合併財務報表上單獨列示，與聯營企業和合營企業有關的商譽，包含在長期股權投資的賬面價值中。

### 22. 職工薪酬

本公司在職工提供服務的會計期間，將應付的職工薪酬確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本和費用。因解除與職工的勞動關係而給予的補償，計入當期損益。

職工薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、社會保險費及住房公積金、工會經費和職工教育經費等其他與獲得職工提供的服務相關的支出。

## 23. 預計負債的核算方法

### 23.1 預計負債的確認原則

當與對外擔保、商業承兌匯票貼現、未決訴訟或仲裁、產品質量保證等或有事項相關的業務同時符合以下條件時，本公司將其確認為負債：1)該義務是本公司承擔的現時義務；2)該義務的履行很可能導致經濟利益流出企業；3)該義務的金額能夠可靠地計量。

### 23.2 預計負債的計量方法

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，如有改變則對賬面價值進行調整以反映當前最佳估計數。

## 24. 收入確認方法

本公司的營業收入主要包括銷售商品收入、提供勞務收入和讓渡資產使用權收入。與交易相關的經濟利益能夠流入本公司，相關的收入能夠可靠計量且滿足下列各項經營活動的特定收入確認標準時，確認相關的收入。

### 24.1 銷售商品收入的確認原則

本公司已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方；本公司既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售出的商品實施有效控制；收入的金額能夠可靠地計量；相關的經濟利益很可能流入企業；相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量。

### 24.2 提供勞務收入的確認原則

以勞務總收入和總成本能夠可靠地計量，與交易相關的經濟利益能夠流入本公司，勞務的完成程度能夠可靠地確定時，確認勞務收入的實現。在同一年度內開始並完成的勞務，在完成勞務時確認收入；勞務的開始和完成分屬不同的會計年度，在提供勞務交易的結果能夠可靠估計的情況下，於資產負債表日按完工百分比法確認相關的勞務收入，完工百分比按已經發生的成本佔估計總成本的比例確認。

### 24.3 讓渡資產使用權收入的確認原則：以與交易相關的經濟利益能夠流入本公司，收入的金額能夠可靠地計量時，確認讓渡資產使用權收入的實現。



### 25. 政府補助

政府補助在本公司能夠滿足其所附的條件以及能夠收到時予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到的金額計量，對於按照固定的定額標準撥付的補助，按照應收的金額計量；政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量，公允價值不能可靠取得的，按照名義金額(1元)計量。

與資產相關的政府補助確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配計入當期損益。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

### 26. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損和稅款抵減，視同暫時性差異確認相應的遞延所得稅資產。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。對已確認的遞延所得稅資產，當預計到未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產時，應當減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

### 27. 所得稅的會計核算

本公司所得稅的會計核算採用資產負債表債務法。所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。除將與直接計入股東權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘的當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

當期所得稅費用是指企業按照稅務規定計算確定的針對當期發生的交易和事項，應納給稅務部門的金額，即應交所得稅；遞延所得稅是指按照資產負債表債務法應予確認的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債在期末應有的金額相對於原已確認金額之間的差額。

### 28. 重要會計估計的說明

編製財務報表時，本公司管理層需要運用估計和假設，這些估計和假設會對會計政策的應用及資產、負債、收入及費用的金額產生影響。實際情況可能與這些估計不同。本公司管理層對估計涉及的關鍵假設和不確定性因素的判斷進行持續評估。會計估計變更的影響在變更當期和未來期間予以確認。

下列會計估計及關鍵假設存在導致未來期間的資產及負債賬面值發生重大調整的重要風險。

**(1) 應收款項減值**

本公司在資產負債表日按攤餘成本計量的應收款項，以評估是否出現減值情況，並在出現減值情況時評估減值損失的具體金額。減值的客觀證據包括顯示個別或組合應收款項預計未來現金流量出現大幅下降的可判斷數據，顯示個別或組合應收款項中債務人的財務狀況出現重大負面的可判斷數據等事項。如果有證據表明該應收款項價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，則將原確認的減值損失予以轉回。

**(2) 存貨減值準備**

本公司定期估計存貨的可變現淨值，並對存貨成本高於可變現淨值的差額確認存貨跌價損失。本公司在估計存貨的可變現淨值時，以同類貨物的預計售價減去完工時將要發生的成本、銷售費用以及相關稅費後的金額確定。當實際售價或成本費用與以前估計不同時，管理層將會對可變現淨值進行相應的調整。因此根據現有經驗進行估計的結果可能會與之後實際結果有所不同，可能導致對資產負債表中的存貨賬面價值的調整。因此存貨跌價準備的金額可能會隨上述原因而發生變化。對存貨跌價準備的調整將影響估計變更當期的損益。

**(3) 商譽減值準備的會計估計**

本公司每年對商譽進行減值測試。包含商譽的資產組和資產組組合的可收回金額為其預計未來現金流量的現值，其計算需要採用會計估計。

如果管理層對資產組和資產組組合未來現金流量計算中採用的毛利率進行修訂，修訂後的毛利率低於目前採用的毛利率，本公司需對商譽增加計提減值準備。

如果管理層對應用於現金流量折現的稅前折現率進行重新修訂，修訂後的稅前折現率高於目前採用的折現率，本公司需對商譽增加計提減值準備。

如果實際毛利率或稅前折現率高於或低於管理層的估計，本公司不能轉回原已計提的商譽減值損失。

**(4) 固定資產減值準備的會計估計**

本公司在資產負債表日對存在減值跡象的房屋建築物、機器設備等固定資產進行減值測試。固定資產的可收回金額為其預計未來現金流量的現值和資產的公允價值減去處置費用後的淨額中較高者，其計算需要採用會計估計。

如果管理層對資產組和資產組組合未來現金流量計算中採用的毛利率進行修訂，修訂後的毛利率低於目前採用的毛利率，本公司需對固定資產增加計提減值準備。

如果管理層對應用於現金流量折現的稅前折現率進行重新修訂，修訂後的稅前折現率高於目前採用的折現率，本公司需對固定資產增加計提減值準備。

如果實際毛利率或稅前折現率高於或低於管理層估計，本公司不能轉回原已計提的固定資產減值準備。

### (5) 遞延所得稅資產確認的會計估計

遞延所得稅資產的估計需要對未來各個年度的應納稅所得額及適用的稅率進行估計，遞延所得稅資產的實現取決於集團未來是否很可能獲得足夠的應納稅所得額。未來稅率的變化和暫時性差異的轉回時間也可能影響所得稅費用(收益)以及遞延所得稅的餘額。上述估計的變化可能導致對遞延所得稅的重要調整。

### (6) 固定資產、無形資產的可使用年限

本公司至少於每年年度終了，對固定資產和無形資產的預計使用壽命進行覆核。預計使用壽命是管理層基於同類資產歷史經驗、參考同行業普遍所應用的估計並結合預期技術更新而決定的。當以往的估計發生重大變化時，則相應調整未來期間的折舊費用和攤銷費用。

## 三. 會計政策、會計估計變更和重要前期差錯更正

本公司2013年半年度無會計政策、會計估計變更和重要前期差錯更正。

## 四. 稅項

本公司適用的主要稅種及稅率如下：

### 1. 所得稅

根據山東省科學技術廳、山東省財政廳、山東省國家稅務局、山東省地方稅務局魯科高字[2012]19號文件的批覆，本公司被確認為高新技術企業，本公司於2011年10月31日取得了高新技術企業證書，有效期3年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》規定，本公司享受按15%的稅率徵收企業所得稅的稅收優惠政策。本公司2013年度處於稅收優惠期，適用所得稅稅率為15%。

本公司其他子公司所得稅適用稅率均為25%。

### 2. 增值稅

本公司商品銷售收入適用增值稅，其中：內銷商品銷項稅率為17%、13%等，出口商品增值稅執行免抵退政策。

購買原材料等所支付的增值稅進項稅額可以抵扣銷項稅，稅率一般為17%。

增值稅應納稅額為當期銷項稅抵減當期進項稅後的餘額。

## 按中國會計準則編製的財務附註(續)

### 3. 營業稅

本公司營業稅以設計費等收入為計稅依據，適用稅率為5%。

### 4. 城建稅及教育費附加

本公司城建稅、教育費附加和地方教育費附加均以應納增值稅、營業稅額為計稅依據，適用稅率分別為7%、3%和2%。

### 5. 房產稅

本公司自用房產以房產原值的70%為計稅依據，適用稅率為1.2%。出租房產以租金收入為計稅依據，適用稅率為12%。

## 五. 企業合併及合併財務報表

### (一) 子公司情況

公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	實質上構成對		持股比例	表決權比例	是否合併	少數股東權益中		
						子公司淨投資的	其他項目餘額				用於沖減少數股	東權益的金額	所有者權益中
						期末投資金額		%	%			的餘額	
山東新華醫藥貿易有限公司	全資子公司	山東省淄博市	醫藥化工銷售	4,849.89萬元人民幣	藥品銷售	4,858萬元人民幣	—	100	100	是	—	—	—
山東新華製藥進出口 有限責任公司	全資子公司	山東省淄博市	醫藥化工銷售	500萬元人民幣	從事貨物、技術 進出口和開展對 銷貿易、轉口貿易	550萬元人民幣	—	100	100	是	—	—	—
淄博新華醫藥設計院有限公司	全資子公司	山東省淄博市	醫藥化工設計	300萬元人民幣	醫藥工程設計	304萬元人民幣	—	100	100	是	—	—	—
淄博新華大藥店連鎖有限公司	全資子公司	山東省淄博市	醫藥化工銷售	200萬元人民幣	藥品零售	216萬元人民幣	—	100	100	是	—	—	—
山東新華製藥(歐洲)有限公司	控股子公司	荷蘭能特丹市	醫藥化工銷售	76.9萬歐元	經營醫藥原料 及中間體	50萬歐元	—	65	65	是	527萬元	—	—
淄博新華-中西製藥 有限責任公司	控股子公司	山東省淄博市	醫藥化工製造	150萬美元	生產、銷售聚卡波 非鈣原料藥	112.5萬美元	—	75	75	是	347萬元	—	—
淄博新華-百利高製藥 有限責任公司	控股子公司	山東省淄博市	醫藥化工製造	600萬美元	生產、銷售布洛芬 原料藥	300.6萬美元	—	50.1	50.1	是	3,198萬元	—	—
新華製藥(壽光)有限公司	全資子公司	山東省壽光市	醫藥化工製造	23,000萬元人民幣	生產銷售化工設備 及配件	23,071萬元人民幣	—	100	100	是	—	—	—
新華(淄博)置業有限公司	全資子公司	山東省淄博市	房地產開發	2,000萬元人民幣	房地產開發	2,000萬元人民幣	—	100	100	是	—	—	—
新華製藥(高密)有限公司	全資子公司	山東省高密市	醫藥化工製造	1,900萬元人民幣	生產銷售針劑等 (青黴素類)、片劑等	3,500萬元人民幣	—	100	100	是	—	—	—
山東新華製藥(美國) 有限責任公司	全資子公司	美國 南埃爾蒙特市	醫藥化工銷售	150萬美元	經營醫藥原料 及中間體	150萬美元	—	100	100	是	—	—	—

### 1. 山東新華醫藥貿易有限公司

山東新華醫藥貿易有限公司(以下簡稱醫貿公司)成立於2004年8月30日,由本公司及控股子公司淄博新華大藥店連鎖有限公司(以下簡稱淄博大藥店)共同出資組建,原註冊資本人民幣500萬元,出資各方股權比例分別為98%和2%。2005年3月醫貿公司註冊資本新增4,349.89萬元,其中本公司以實物方式增加出資4,262.89萬元,淄博大藥店以現金方式增加出資87.00萬元,變更後各方股權比例不變。

2009年11月9日本公司與淄博大藥店簽訂股權轉讓合同,以105.3614萬元受讓淄博大藥店持有的醫貿公司2%的股權。醫貿公司為本公司的全資子公司。

### 2. 山東新華製藥進出口有限責任公司

山東新華製藥進出口有限責任公司(以下簡稱新華進出口)成立於2006年5月15日,由醫貿公司和淄博大藥店共同出資組建,註冊資本為300萬元人民幣,出資各方股權比例分別為98%和2%。主要從事貨物、技術進出口和開展對銷貿易、轉口貿易。

2009年4月30日新華進出口股東會決議,將註冊資本由300萬元變更為500萬元,上述增資事項經山東新城有限責任會計師魯新會驗字(2009)第21號驗資報告驗證。

2009年11月5日,本公司與淄博大藥店簽訂股權轉讓合同,以14.988萬元受讓淄博大藥店持有的新華進出口2%的股權。

2010年1月4日,本公司與醫貿公司簽訂股權轉讓合同,以535萬元受讓醫貿公司持有的新華進出口98%的股權。

### 3. 淄博新華醫藥設計院有限公司

淄博新華醫藥設計院有限公司(以下簡稱新華設計院)成立於2002年3月,由本公司和山東新華集團共同出資組建,註冊資本為200萬元人民幣,出資各方股權比例分別為90%和10%。

2009年7月30日本公司與山東新華集團簽訂產權交易合同,以233,700元受讓其所持有的新華設計院10%的股權,並支付相關稅費4,000元。

2009年8月7日,本公司對新華設計院增資人民幣100萬元。本次增資業經山東普華會計師事務所有限公司出具「普華驗字[2009]098號」驗資報告驗證。增資後新華設計院註冊資本變更為人民幣300萬元。新華設計院為本公司全資子公司。

## 按中國會計準則編製的財務附註(續)

## 4. 淄博新華大藥店連鎖有限公司

淄博新華大藥店連鎖有限公司(原名「淄博新華大藥店有限公司」),2003年12月變更為現名)成立於1999年7月,由本公司和山東新華集團共同出資組建,原註冊資本為人民幣100萬元,2002年9月淄博大藥店註冊資本變更為200萬元人民幣,出資各方股權比例分別為88%和12%。

2009年7月30日本公司與山東新華集團簽訂產權交易合同,以394,900元受讓其所持有的淄博大藥店12%的股權,並支付相關稅費4,000元。淄博大藥店為本公司全資子公司。

## 5. 山東新華製藥(歐洲)有限公司

山東新華製藥(歐洲)有限公司(以下簡稱新華歐洲公司)成立於2003年11月25日,由本公司和德意志聯邦共和國LIPENG先生共同出資組建,註冊資本100萬歐元,出資各方股權比例分別為70%和30%。新華歐洲公司註冊地址為荷蘭鹿特丹市,記賬本位幣為歐元。根據新華歐洲公司2006年7月董事會決議,註冊資本變更為65萬歐元,出資各方股權比例變更為76.90%和23.10%。

2009年6月24日,LK&K貿易有限公司與LIPENG先生簽署了合作協議,受讓其所持有的新華歐洲公司全部股權。本次股權轉讓完成後,本公司與LK&K貿易有限公司持股比例分別為76.90%和23.10%。

2009年9月8日新華歐洲公司第一次股東大會通過了LK&K貿易有限公司對新華歐洲公司的增資方案,LK&K貿易有限公司向歐洲公司增資11.9萬歐元,增資款於2009年10月20日到賬,並於2009年11月10日取得驗資證明。本次增資後,新華歐洲公司註冊資本為76.9萬歐元,本公司出資50萬歐元,出資比例為65%,LK&K貿易有限公司出資26.9萬歐元,出資比例為35%。

## 6. 淄博新華一中西製藥有限責任公司

淄博新華一中西製藥有限責任公司(以下簡稱為新華一中西)成立於2005年11月15日,由本公司與美國中西公司(EastwestUnitedGroup, Inc.)共同組建,註冊資本150萬美元,出資各方股權比例分別為75%和25%。2006年6月26日,本公司和美國中西公司分別以現金112.5萬美元和37.5萬美元出資。新華一中西實收資本為150萬美元,主要生產聚卡波非鈣原料藥。

## 7. 淄博新華一百利高製藥有限責任公司

淄博新華一百利高製藥有限責任公司(以下簡稱新華一百利高)成立於2003年9月11日,由本公司和美國百利高國際公司共同出資組建,註冊資本600萬美元,出資雙方股權比例均為50%。2006年4月3日,新華一百利高的美方股東美國百利高國際公司根據《合資企業合同修訂協議》,將其持有的新華一百利高0.1%的股權轉讓給本公司。本公司對新華一百利高的持股比例為50.1%。

### 8. 新華製藥(壽光)有限公司

新華製藥(壽光)有限公司原名山東大地新華化學有限公司(以下簡稱大地新華),成立於2006年9月12日,由本公司和山東大地鹽化集團有限公司(以下簡稱大地鹽化集團)共同組建,註冊資本人民幣2,600萬元,本公司出資1,274萬元,佔註冊資本的49%。2007年11月本公司對大地新華增資600萬元,增資後大地新華註冊資本變更為3,200萬元,本公司出資1,874萬元,佔註冊資本的58.5625%。2008年本公司收購大地鹽化集團持有的大地新華全部股權,總價13,972,368元,並將大地新華更名為新華製藥(壽光)有限公司(以下簡稱新華壽光),同時對新華壽光增資4800萬元。增資後新華壽光註冊資本變更為8,000萬元,為本公司全資子公司。

2008年12月本公司對新華壽光增資600萬元,2009年4月對新華壽光增資4,400萬元。本次增資業經壽光聖誠有限責任會計師事務所出具「壽聖誠會師驗字(2009)第021號」驗資報告驗證。

2010年本公司對新華壽光增資10,000萬元。本次增資業經壽光聖誠有限責任會計師事務所2010年3月3日出具的「壽聖誠會師驗字[2010]第010號」驗資報告驗證,並於2010年8月26日取得了變更後的企業法人營業執照。本次增資後,新華壽光的註冊資本為2.3億元。

新華壽光主要業務包括:生產、銷售化工產品(不含危險化學品)。

### 9. 新華(淄博)置業有限公司

新華(淄博)置業有限公司(以下簡稱新華置業)成立於2010年12月,註冊資本人民幣2,000萬元,全部由本公司以貨幣方式出資,為本公司的全資子公司。設立出資業經山東普華會計師事務所2010年12月14日出具的「普華驗字[2010]191號」驗資報告驗證。

### 10. 新華製藥(高密)有限公司

新華製藥(高密)有限公司(以下簡稱新華高密)原名山東天達生物製藥股份有限公司(以下簡稱天達製藥),為天達製藥2011年7月分立後存續的公司。合併前天達製藥股本6,000千元,其中,自然人朱珍花持股5,000千元,持股比例83%;張鵬持股1,000千元,持股比例17%。主要業務為許可經營範圍內粉針劑(青黴素類)、片劑、顆粒劑、幹混懸劑、硬膠囊劑、無菌原料藥(美洛西林鈉、阿洛西林鈉、替卡西林鈉)生產銷售(有效期至2015年12月31日)。

2012年1月16日,本公司與天達製藥原股東朱珍花、張鵬簽訂《股權轉讓協議》,經雙方協商,以收益法評估後的天達製藥股東全部權益價值29,677千元為作價依據,本公司以自有資金人民幣22,000千元收購朱珍花、張鵬持有的天達製藥100%股權(不含流動資產價值)。同日,本公司第七屆董事會第二次臨時會議通過關於收購天達製藥全部股權的議案。合併完成後,本公司持有天達製藥100%股權。

## 按中國會計準則編製的財務附註(續)

2012年3月2日，經高密市工商行政管理局企業名稱變更核准通知書((高)名稱變核私字[2012]第0192號)核准，山東天達生物製藥股份有限公司名稱變更為新華製藥(高密)有限公司。2012年4月11日新華高密公司取得企業法人營業執照。

2012年5月，新華高密申請增加註冊資本人民幣13,000千元，高密鴻策聯合會計師事務所為上述增資出具了驗資報告(鴻策內驗變字[2012]第12號)。2012年5月15日，新華高密取得增資後的營業執照。

### 11. 山東新華製藥(美國)有限責任公司

山東新華製藥(美國)有限責任公司(以下簡稱新華美國公司)成立於2013年1月29日，為本公司全資子公司，註冊資本150萬美元。新華美國公司註冊地址為美國南埃爾蒙特市，記賬本位幣為美元。主要經營範圍：醫藥、化工、保健品的研發、認證及進出口業務等。

### (二) 合併範圍的變動

本年度新納入山東新華製藥(美國)有限責任公司，為2013年度新設成立。

### (三) 外幣報表折算

公司名稱	資產負債表		
	期末匯率	年初匯率	利潤表及現金流量表
山東新華製藥(歐洲)有限公司	1歐元=8.0536人民幣	1歐元=8.3176人民幣	發生日的即期匯率
山東新華製藥(美國)有限責任公司	1美元=6.1787人民幣	1美元=6.2855人民幣	發生日的即期匯率

## 六. 合併財務報表主要項目註釋

下列所披露的財務報表數據，除特別注明之外，「年初」系指2013年1月1日，「期末」系指2013年6月30日，「本期」系指2013年1月1日至6月30日，「上期」系指2012年1月1日至6月30日，貨幣單位為人民幣千元。

### 1. 貨幣資金

項目	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
庫存現金	—	—	243	—	—	755
其中：美元	2	6.1787	12	7	6.2855	43
歐元	6	8.0536	46	9	8.3176	74
港幣	18	0.7966	14	18	0.81085	14
日元	66	0.0626	4	66	0.073049	5
銀行存款	—	—	153,322	—	—	381,889
其中：美元	3,060	6.1787	18,908	5,186	6.2855	32,595
歐元	1,599	8.0536	12,875	390	8.3176	3,248
港幣	2	0.7966	2	4	0.8109	3
英鎊	181	9.4213	1,702	63	10.1611	637
其他貨幣資金	—	—	59,820	—	—	39,500
合計	—	—	213,385	—	—	422,144

期末其他貨幣資金餘額中銀行承兌匯票保證金存款53,320千元，6,500千元銀行存款被凍結。



### 2. 應收票據

票據種類	期末金額	年初金額
銀行承兌匯票	<b>106,157</b>	88,663

- (1) 期末應收票據餘額中無抵押、無質押、無逾期匯票。
- (2) 截止2013年6月30日本公司已經背書給他方但尚未到期的票據金額共計394,790千元，金額較大的前五名明細如下：

票據種類	出票單位	出票日期	到期日期	金額
銀行承兌匯票	山東偉奧國際貿易有限公司	2013-6-20	2013-12-20	5,000
銀行承兌匯票	山東瑞中醫藥有限公司	2013-6-5	2013-12-5	3,000
銀行承兌匯票	濟南恒豐偉業醫藥有限公司	2013-6-25	2013-12-25	2,614
銀行承兌匯票	河南德爾康藥業有限公司	2013-2-25	2013-8-25	2,500
銀行承兌匯票	邢台新康弘醫藥有限公司	2013-4-23	2013-10-23	2,300

- (3) 截止2013年6月30日本公司無已貼現尚未到期的銀行承兌匯票。

### 3. 應收賬款

#### (1) 應收賬款風險分類

種類	期末金額				年初金額			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
單項金額重大 並單項計提壞賬 準備的應收賬款	<b>50,329</b>	<b>11.28</b>	<b>50,329</b>	<b>100.00</b>	50,329	15.73	50,329	100.00
按組合計提壞賬 準備的應收賬款	<b>378,490</b>	<b>84.89</b>	<b>3,751</b>	<b>0.99</b>	250,885	78.41	3,444	1.37
賬齡組合計	<b>8,259</b>	<b>1.85</b>	—	—	7,267	2.27	—	—
與交易對象關係組合	<b>619</b>	<b>0.14</b>	—	—	1,002	0.31	—	—
特殊款項性質組合								
組合小計	<b>387,368</b>	<b>86.89</b>	<b>3,751</b>	<b>0.97</b>	259,154	80.99	3,444	1.33
單項金額雖不重大 但單項計提壞賬 準備的應收賬款	<b>8,138</b>	<b>1.83</b>	<b>8,138</b>	<b>100.00</b>	10,503	3.28	10,503	100.00
合計	<b>445,835</b>	—	<b>62,218</b>	—	319,986	—	64,276	—

## 按中國會計準則編製的財務附註(續)

1) 期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	計提原因
山東欣康祺醫藥有限公司*	40,606	40,606	100%	考慮償債能力計提
淄博華邦醫藥銷售有限公司*	9,723	9,723	100%	考慮償債能力計提
合計	50,329	50,329	—	—

\* 山東欣康祺醫藥有限公司(以下簡稱欣康祺醫藥)及與其存在擔保關係方淄博華邦醫藥銷售有限公司(以下簡稱華邦醫藥),因欣康祺醫藥經營出現異常,資金鏈斷裂,欣康祺醫藥及與其存在擔保關係方華邦醫藥無法正常支付本公司下屬子公司醫貿公司貨款,本公司對上述應收款項全額計提減值準備。

2) 組合中,按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

項目	期末金額			年初金額		
	金額	比例 (%)	壞賬準備	金額	比例 (%)	壞賬準備
1年以內	370,949	0.41	1,524	243,344	0.5	1,217
1—2年	6,277	20	1,256	6,277	20	1,256
2—3年	732	60	439	732	60	439
3年以上	532	100	532	532	100	532
合計	378,490	—	3,751	250,885	—	3,444

3) 組合中,採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	賬面餘額	壞賬金額
與交易對象關係組合	8,259	—
特殊款項性質組合	619	—
合計	8,878	—

4) 期末單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 %	計提原因
山東新華工貿股份有限公司	1,150	1,150	100	考慮償債能力計提
山東百易美醫藥有限公司*	3,997	3,997	100	考慮償債能力計提
山東新寶醫藥有限公司*	2,991	2,991	100	考慮償債能力計提
合計	8,138	8,138	100	

\* 山東新寶醫藥有限公司(以下簡稱新寶醫藥)、山東百易美醫藥有限公司(以下簡稱百易美醫藥)與欣康祺醫藥為相互擔保方,因欣康祺醫藥經營出現異常,資金鏈斷裂,欣康祺醫藥及與其存在擔保關係方新寶醫藥、百易美醫藥無法正常支付本公司下屬子公司醫貿公司貨款,本公司對上述款項全額計提減值準備。

- (2) 本年度無壞賬準備轉回(或收回)情況
- (3) 本年度無實際核銷的應收賬款
- (4) 期末應收賬款餘額中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。
- (5) 期末應收賬款餘額中欠款前五名單位金額總計126,562千元，佔應收賬款餘額比例為28.39%，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	比例 %
Mitsubishi Corporation	非關聯方	49,314	1年以內	11.06
山東欣康祺醫藥有限公司	非關聯方	40,606	1—2年	9.11
淄博市中心醫院	非關聯方	14,115	1年以內	3.17
DASTECH INTERNATIONAL.INC.	非關聯方	12,804	1年以內	2.87
淄博華邦醫藥銷售 有限公司	非關聯方	9,724	1—2年	2.18
合計		126,562		28.39

- (6) 期末應收賬款餘額中應收關聯方款項合計16,656千元，佔應收賬款餘額的3.74%，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	佔應收賬款 總額的比例 (%)
華魯集團有限公司	最終控制人之 子公司	3,891	0.87
美國百利高國際公司	其他關聯方	10,548	2.37
美國中西有限責任公司	其他關聯方	796	0.18
山東新華工貿股份有限公司	其他關聯方	1,150	0.26
山東淄博新達製藥有限公司	受同一控股股東 控制的參股公司	271	0.06
合計		16,656	3.74

- (7) 應收賬款中包括以下外幣餘額：

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	33,882	6.1787	166,613	18,999	6.2855	119,416
英鎊	607	9.4213	5,720	204	10.1611	2,071
歐元	3,564	8.0536	28,702	2,623	8.3176	21,815
合計	—	—	201,035	—	—	143,302

- (8) 本公司向招商銀行淄博分行申請辦理了出口可收匯額度項下發票融資業務，出口可收匯額度相對應的應收賬款額為2,118千美元，融資金額為1,990千美元。

### 4. 預付款項

#### (1) 預付賬款賬齡

項目	期末金額		年初金額	
	金額	比例 %	金額	比例 %
1年以內	47,277	97.66	82,860	98.65
1—2年	1,117	2.31	1,117	1.33
2—3年	17	0.03	17	0.02
3年以上	—	—	—	—
合計	<b>48,411</b>	<b>100.00</b>	<b>83,994</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末預付賬款餘額中前五名欠款單位欠款38,606千元，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	未結算原因
預付土地款	非關聯方	28,555	一年以內	土地正在辦理中
南京華東醫藥 有限責任公司	非關聯方	4,159	一年以內	貨物未達
青海製藥廠有限公司	非關聯方	2,726	一年以內	貨物未達
淄博眾生醫藥有限公司 (任鵬)	非關聯方	1,596	一年以內	貨物未達
西藏神威藥業有限公司	非關聯方	1,570	一年以內	貨物未達
合計		<b>38,606</b>		

(3) 期末預付款項餘額中不含持本公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位款項。

(4) 預付款項中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	28	6.1787	174	28	6.2855	178

### 5. 其他應收款

#### (1) 其他應收款分類

項目	期末金額				年初金額			
	金額	比例 (%)	壞賬準備	比例 (%)	金額	比例 (%)	壞賬準備	比例 (%)
單項金額重大並 單項計提壞賬準備 的其他應收款	11,324	15.38	11,324	100	11,324	14.80	11,324	100.00
賬齡組合	45,063	61.20	8,025	17.81	18,803	24.57	8,045	42.79
與交易對象關係組合	8	0.01	—	—	8	0.01	—	—
特殊款項性質組合	14,413	19.57	—	—	45,642	59.65	—	—
組合小計	59,484	80.78	8,025	13.49	64,453	84.23	8,045	12.48
單項金額雖不重大 但單項計提壞賬 準備的其他應收款	2,823	3.84	2,823	100	745	0.97	745	100.00
合計	73,631	—	22,172	—	76,522	—	20,114	—

#### 1) 期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	計提原因
山東新華萬博化工有限公司	11,324	11,324	100.00	考慮償債能力全額計提

#### 2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

項目	期末金額			年初金額		
	金額	比例	壞賬準備 %	金額	比例	壞賬準備 %
1年以內	36,736	0.09	32	10,476	0.5	52
1—2年	376	20	75	376	20	75
2—3年	83	60	50	83	60	50
3年以上	7,868	100	7,868	7,868	100	7,868
合計	45,063	—	8,025	18,803	—	8,045

#### 3) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	賬面餘額	壞賬金額
與交易對象關係組合	8	—
特殊款項性質組合計	14,413	—
合計	14,421	—

按中國會計準則編製的財務附註(續)

4) 期末單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	計提原因
臨沂鳴遙化工有限公司	652	652	100	判決未能收回，全額計提
哈藥集團世一堂 百川醫藥商貿有限公司	795	795	100	年限較長無法收回
江蘇恩華和潤醫藥有限公司	308	308	100	年限較長無法收回
山東海王銀河醫藥有限公司	213	213	100	年限較長無法收回
新疆神州藥業有限責任公司	186	186	100	年限較長無法收回
山東康源醫藥集團有限公司	164	164	100	年限較長無法收回
連雲港康緣醫藥商業 有限公司	116	116	100	年限較長無法收回
臨沂市仁華藥品 有限責任公司	95	95	100	年限較長無法收回
荷澤牡丹醫藥有限責任公司	68	68	100	年限較長無法收回
安徽華氏醫藥有限公司	53	53	100	年限較長無法收回
平原縣醫藥有限責任公司	52	52	100	年限較長無法收回
山東省沂源縣醫藥公司	25	25	100	年限較長無法收回
山東國英醫藥有限公司	4	4	100	年限較長無法收回
哈爾濱珍寶島醫藥貿易 有限公司	28	28	100	不再發生業務，全額計提
海南海靈藥業有限公司	20	20	100	不再發生業務，全額計提
江西匯仁藥業有限公司 (一部)	20	20	100	不再發生業務，全額計提
江西江中醫藥貿易 有限責任公司	8	8	100	不再發生業務，全額計提
臨沂中瑞醫藥有限公司	7	7	100	不再發生業務，全額計提
江西中興漢方藥業有限公司	4	4	100	不再發生業務，全額計提
江西仁和藥業有限公司 (熊兵兵)	3	3	100	不再發生業務，全額計提
山東康達醫藥有限公司	2	2	100	不再發生業務，全額計提
張掖眾興	1	1	100	不再發生業務，全額計提
合計	<u>2,823</u>	<u>2,823</u>		

(2) 本年度無壞賬準備轉回(或收回)情況。

(3) 期末其他應收款餘額中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。

(4) 期末其他應收款餘額前五名的其他應收款金額合計35,326千元、比例為47.99%，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔總額的比例 %	性質或內容
山東新華萬博 化工有限公司	其他關聯方	11,324	3年以上	15.38	往來款
侯鎮項目區 增值稅	非關聯方 非關聯方	8,000	1年以內	10.87	應收處置土地款
		7,237	1年以內	9.83	出口無信息暫按 內銷確認的增值稅
應收出口退稅	非關聯方	7,176	1年以內	9.75	應收出口退稅
福州五虎山醫藥 科技有限公司	非關聯方	1,589	1年以內	2.16	往來款
合計		<u>35,326</u>		<u>47.99</u>	

(5) 期末其他應收款餘額中應收關聯方款項合計11,332千元、比例為15.39%，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	佔總額的比例 %
山東新華工貿股份有限公司	其他關聯方	8	0.01
山東新華萬博化工有限公司	其他關聯方	<u>11,324</u>	<u>15.38</u>
合計		<u>11,332</u>	<u>15.39</u>

(6) 其他應收款中包括以下外幣餘額：

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
歐元	49	8.0536	395	111	8.3176	924
美元	201	6.1787	1,244	—	—	—
合計	<u>250</u>	—	<u>1,639</u>	<u>111</u>	—	<u>924</u>

6. 存貨及跌價準備

(1) 存貨分類

項目	期末金額			年初金額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	60,066	840	59,226	56,411	840	55,571
在產品	200,153	2,981	197,172	147,390	2,981	144,409
庫存商品	230,363	11,577	218,786	284,476	11,577	272,899
低值易耗品	13,534	—	13,534	14,954	—	14,954
特准儲備物資	1,840	—	1,840	1,840	—	1,840
合計	505,956	15,398	490,558	505,071	15,398	489,673

(2) 存貨跌價準備

存貨種類	年初金額	本期計提額	本期減少		期末金額
			轉回	轉銷	
原材料	840	—	—	—	840
在產品	2,981	—	—	—	2,981
庫存商品	11,308	—	—	—	11,308
產成品	269	—	—	—	269
合計	15,398	—	—	—	15,398

存貨跌價準備的計提方法參見本附註二.12。

(3) 存貨跌價準備計提

項目	計提存貨跌價準備的依據	本期轉回存貨跌價準備的原因	本期轉回金額佔該項存貨期末餘額的比例
原材料	賬面價值低於可變現淨值	—	—
在產品	賬面價值低於可變現淨值	—	—
庫存商品	賬面價值低於可變現淨值	—	—
產成品	賬面價值低於可變現淨值	—	—



### 7. 其他流動資產

項目	期末金額	年初金額	性質
預繳企業所得稅	4,067	3,275	預繳企業所得稅

### 8. 可供出售金融資產

項目	期末金額	年初金額
瑞恒醫藥科技投資公司股權	3,200	3,200
交通銀行法人股	33,452	40,603
太平洋保險法人股	79,650	112,500
天同證券股權	30,000	30,000
山東新華長星化工設備有限公司	3,987	3,987
<b>合計</b>	<b>150,289</b>	<b>190,290</b>
可供出售金融資產減值	33,987	33,987
其中：天同證券股權減值	30,000	30,000
山東新華長星化工設備有限公司減值	3,987	3,987
<b>可供出售金融資產淨值</b>	<b>116,302</b>	<b>156,303</b>

### 9. 長期股權投資

#### (1) 長期股權投資

項目	期末金額	年初金額
按權益法核算長期股權投資	27,857	26,469
長期股權投資合計	27,857	26,469
減：長期股權投資減值準備	—	—
<b>長期股權投資淨值</b>	<b>27,857</b>	<b>26,469</b>

長期股權投資期末增加的原因主要為本公司對山東淄博新達製藥有限公司投資收益增加所致。

按中國會計準則編製的財務附註(續)

(2) 按權益法

被投資單位名稱	持股比例 %	表決權比例 %	初始金額	年初金額	本年增加	其他減少	期末金額	本年現金紅利
權益法核算								
山東淄博新達製藥有限公司	20	20	10,179	26,469	1,388	—	27,857	—

(3) 對合營企業、聯營企業投資

被投資單位名稱	持股比例 %	表決權比例 %	期末資產 總額	期末負債 總額	期末淨 資產總額	本年營業 收入總額	本年淨利潤
聯營企業							
山東淄博新達製藥有限公司	20	20	160,267	54,629	105,638	124,591	7,476

(4) 本公司長期股權投資不存在減值情形，未計提長期投資減值準備。

(5) 本公司長期股權投資處置未受到重大限制。

10. 投資性房地產

(1) 按成本計量的投資性房地產

項目	年初金額	本年增加	本年減少	期末金額
<b>原價</b>	85,080	—	—	<b>85,080</b>
房屋建築物	76,304	—	—	<b>76,304</b>
土地使用權	8,776	—	—	<b>8,776</b>
<b>累計折舊和累計攤銷</b>	16,174	2,490	—	<b>18,664</b>
房屋建築物	15,736	2,380	—	<b>18,116</b>
土地使用權	438	110	—	<b>548</b>
<b>賬面淨值</b>	68,906	—	—	<b>66,416</b>
房屋建築物	60,568	—	—	<b>58,188</b>
土地使用權	8,338	—	—	<b>8,228</b>
<b>減值準備</b>	—	—	—	<b>—</b>
房屋建築物	—	—	—	<b>—</b>
土地使用權	—	—	—	<b>—</b>
<b>賬面價值</b>	68,906	—	—	<b>66,416</b>
房屋建築物	60,568	—	—	<b>58,188</b>
土地使用權	8,338	—	—	<b>8,228</b>

本年計提折舊和攤銷額2,490千元。

(2) 本年度科研中心1號、新華大廈房產證正在辦理中。

### 11. 固定資產

#### (1) 固定資產明細表

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
<b>原價</b>				
房屋建築物	872,263	20,799	4,497	<b>888,565</b>
機器設備	1,692,357	35,469	17,147	<b>1,710,679</b>
運輸設備	21,730	826	261	<b>22,295</b>
辦公及其他設備	45,218	1,622	8	<b>46,832</b>
合計	<u>2,631,568</u>	<u>58,716</u>	<u>21,913</u>	<u><b>2,668,371</b></u>
<b>累計折舊</b>				
房屋建築物	293,396	19,266	417	<b>312,245</b>
機器設備	870,089	61,885	3,581	<b>928,393</b>
運輸設備	14,155	1,356	277	<b>15,234</b>
辦公及其他設備	30,844	2,312	(10)	<b>33,166</b>
合計	<u>1,208,484</u>	<u>84,819</u>	<u>4,265</u>	<u><b>1,289,038</b></u>
<b>賬面淨值</b>				
房屋建築物	578,867	—	—	<b>576,320</b>
機器設備	822,268	—	—	<b>782,286</b>
運輸設備	7,575	—	—	<b>7,061</b>
辦公及其他設備	14,374	—	—	<b>13,666</b>
合計	<u>1,423,084</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u><b>1,379,333</b></u>
<b>減值準備</b>				
房屋建築物	—	—	—	<b>—</b>
機器設備	98	—	—	<b>98</b>
運輸設備	—	—	—	<b>—</b>
辦公及其他設備	—	—	—	<b>—</b>
合計	<u>98</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u><b>98</b></u>
<b>賬面價值</b>				
房屋建築物	578,867	—	—	<b>576,320</b>
機器設備	822,170	—	—	<b>782,188</b>
運輸設備	7,575	—	—	<b>7,061</b>
辦公及其他設備	14,374	—	—	<b>13,667</b>
合計	<u>1,422,986</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u><b>1,379,236</b></u>

本年增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為20,391千元。本年增加的累計折舊中，本年計提84,819千元。

#### (2) 暫時閑置的固定資產

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面淨值	備註
房屋建築物	3,864	474	—	3,390	
機器設備	10,168	5,220	98	4,850	
合計	<u>14,032</u>	<u>5,694</u>	<u>98</u>	<u>8,240</u>	

閑置資產為壽光公司停工的三甲醛車間。

## 按中國會計準則編製的財務附註(續)

### (3) 通過經營租賃租出的固定資產

項目	原值	淨值
房屋建築物	76,305	58,189

### (4) 未辦妥產權證書的固定資產

房產名稱	原值	淨值	預計辦妥證書時間
新華大廈房屋	45,800	43,261	預計2013年底
3,000噸布洛芬廠房	26,046	20,693	預計2013年底
阿司匹林廠房	16,000	15,240	預計2013年底
綜合辦公樓(B座)	12,930	7,002	預計2013年底
硫酸二期土建	12,476	12,032	預計2013年底
湖田產業中心廠房	12,000	11,667	預計2013年底
醫貿公司倉庫	10,696	6,462	預計2013年底
DK二期廠房	10,637	10,289	預計2013年底
湖田質檢樓房屋	10,000	9,644	預計2013年底
新華商場	9,847	7,685	預計2013年底
DK廠房	8,759	7,473	預計2013年底
吡唑酮一期廠房	8,076	6,687	預計2013年底
南區動力土建	7,670	7,427	預計2013年底
新華大廈附樓房屋	7,405	6,994	預計2013年底
吡唑酮二期廠房	6,874	5,971	預計2013年底
紫脲酸廠房	6,610	5,301	預計2013年底
科研中心1#	6,230	5,983	預計2013年底
TMP廠房	6,000	5,834	預計2013年底
水楊酸廠房	5,500	5,238	預計2013年底
CPC廠房預轉資	4,800	4,667	預計2013年底
湖田園區倉儲工程房屋	4,100	3,987	預計2013年底
動力廠房	3,700	3,524	預計2013年底
水處理廠房	3,668	2,961	預計2013年底
5#單職工宿舍	3,391	2,957	預計2013年底
硫酸廠房	3,346	2,917	預計2013年底
3#倉庫	3,299	2,941	預計2013年底
2#公寓	3,202	2,779	預計2013年底
湖田污水處理廠房	3,100	2,952	預計2013年底
氯乙酸廠房	2,810	2,387	預計2013年底
35KV變電站廠房	2,800	2,667	預計2013年底
6#單職工宿舍	2,770	2,375	預計2013年底
原料庫廠房	2,600	2,487	預計2013年底
氯代丙醯氯廠房	2,433	2,100	預計2013年底
1#倉庫	2,405	2,096	預計2013年底
冷凍廠房	2,345	1,893	預計2013年底
食堂	2,255	1,972	預計2013年底
共青團西路天都營業房	2,189	1,929	預計2013年底
氰乙酸廠房	2,121	1,746	預計2013年底
三甲醛廠房	2,044	1,793	預計2013年底
醫貿公司倉庫	1,802	1,331	預計2013年底
聚卡波菲鈣廠房	1,784	1,318	預計2013年底
職工宿舍	1,775	1,355	預計2013年底
2#倉庫	1,533	1,306	預計2013年底
醫貿公司倉庫	1,500	1,014	預計2013年底
西園倉庫	1,394	1,236	預計2013年底
雙酯廠房	1,247	1,115	預計2013年底
分析實驗室	1,074	923	預計2013年底
巴比妥廠房	1,000	972	預計2013年底
合計	302,043	264,584	

### 12. 在建工程

#### (1) 在建工程明細表

項目	期末金額			年初金額		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
創新園一新華大廈	15,636	—	15,636	9,982	—	9,982
創新園一附樓	3,829	—	3,829	1,261	—	1,261
創新園一科研中心1#	1,479	—	1,479	457	—	457
創新園一科研中心2#	1,104	—	1,104	18,379	—	18,379
新華壽光三期東區 工業園工程	97,326	—	97,326	39,581	—	39,581
湖田園區阿司匹林工程	12,632	—	12,632	1,178	—	1,178
湖田園區安乃近系列 產品工程	150,690	—	150,690	67,677	—	67,677
三苯雙脒工程	5,511	—	5,511	971	—	971
湖田園區公用工程	34,739	—	34,739	25,961	—	25,961
巴比妥、TMP、 CPC產品搬遷	16,156	—	16,156	7,706	—	7,706
其他	119,752	—	119,752	100,824	—	100,824
合計	458,854	—	458,854	273,977	—	273,977

#### (2) 重大在建工程項目變動情況

工程名稱	年初金額	本期增加	本期減少		期末金額
			轉入 固定資產	其他減少	
創新園一新華大廈	9,982	5,654	—	—	15,636
創新園一附樓	1,261	2,568	—	—	3,829
創新園一科研中心1#	457	1,022	—	—	1,479
創新園一科研中心2#	18,379	2,725	20,000	—	1,104
新華壽光三期東區 工業園工程	39,581	57,751	—	6	97,326
湖田園區阿司匹林工程	1,178	11,454	—	—	12,632
湖田園區安乃近 系列產品工程	67,677	83,013	—	—	150,690
三苯雙脒工程	971	4,541	—	—	5,512
湖田園區公用工程	25,961	8,778	—	—	34,739
巴比妥、TMP、 CPC產品搬遷	7,706	8,450	—	—	16,156
其他	100,824	19,318	391	—	119,751
合計	273,977	205,274	20,391	6	458,854

## 按中國會計準則編製的財務附註(續)

工程名稱	預算數	工程投入估		利息資本化 累計金額	其中：本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率 (%)
		預算比例 (%)	工程進度			
創新園一新華大廈	79,700	102.42%	已完工	—	—	—
創新園一附樓	16,160	89.20%	已完工	—	—	—
創新園一科研中心1#	16,850	70.79%	已完工	—	—	—
創新園一科研中心2#	12,900	163.60%	正在進行	—	—	—
新華壽光三期東區 工業園工程	383,098	80.82%	正在進行	—	—	—
湖田園區阿司匹林工程	128,000	83.79%	已完工	—	—	—
湖田園區安乃近 系列產品工程	375,000	22.14%	正在進行	7,894	1,149	5.93
三苯雙脒工程	36,500	110.99%	正在進行	—	—	—
湖田園區公用工程	19,000	182.84%	正在進行	—	—	—
巴比妥、TMP、CPC產品搬遷	26,000	178.68%	正在進行	—	—	—
其他	—	—	正在進行	—	—	—
合計	—	—		7,894	1,149	—

(3) 本公司在建工程期末不存在減值情形，未計提在建工程減值準備。

### 13. 無形資產

#### (1) 無形資產

項目	年初金額	本期增加	本期減少	年末金額
<b>原價</b>	312,412	<b>4,891</b>	—	<b>317,303</b>
土地使用權	283,237	<b>4,823</b>	—	<b>288,060</b>
軟件使用權	5,671	<b>68</b>	—	<b>5,739</b>
非專利技術	23,504	—	—	<b>23,504</b>
<b>累計攤銷</b>	54,533	<b>5,115</b>	—	<b>59,648</b>
土地使用權	41,995	<b>3,102</b>	—	<b>45,097</b>
軟件使用權	3,721	<b>325</b>	—	<b>4,046</b>
非專利技術	8,817	<b>1,688</b>	—	<b>10,505</b>
<b>賬面淨值</b>	257,879	—	—	<b>257,655</b>
土地使用權	241,242	—	—	<b>242,963</b>
軟件使用權	1,950	—	—	<b>1,693</b>
非專利技術	14,687	—	—	<b>12,999</b>
<b>減值準備</b>	—	—	—	—
土地使用權	—	—	—	—
軟件使用權	—	—	—	—
非專利技術	—	—	—	—
<b>賬面價值</b>	257,879	—	—	<b>257,655</b>
土地使用權	241,242	—	—	<b>242,963</b>
軟件使用權	1,950	—	—	<b>1,693</b>
非專利技術	14,687	—	—	<b>12,999</b>

本年增加的累計攤銷中，本年攤銷5,115千元。

(2) 本公司將位於張店區湖田鎮的兩塊產權證號分別為淄國用(2009)第A15409號、淄國用(2009)第A15408號的土地抵押給中國建設銀行淄博分行並取得借款39,377千元(借款情況詳見本附註六、28.長期借款)，抵押土地面積為187,030平方米。土地賬面原值合計73,109千元，賬面淨值合計67,371千元。

(3) 本公司下列土地使用權證書正在辦理之中：

土地位置	土地淨值
新華壽光東區土地	9,674
開發區新華工業園(東園)土地使用權	5,629
合計	15,303

(4) 本公司無形資產期末不存在減值情形，未計提無形資產減值準備。

#### 14. 商譽

被投資單位名稱	年初金額	本年增加	本年減少	期末金額	期末減值準備
新華製藥(高密)有限公司	2,716	—	—	2,716	—
合計	2,716	—	—	2,716	—

商譽的減值測試方法和減值準備計提方法詳見本附註二、20、非金融資產減值。

#### 15. 遞延所得稅資產

##### (1) 已確認遞延所得稅資產

項目	期末金額	年初金額
子公司之壞賬準備	15,776	15,776
子公司之存貨跌價準備	1,098	1,098
子公司之固定資產減值準備	24	24
與子公司購銷的未實現內部利潤	2,269	2,269
合計	19,167	19,167

按中國會計準則編製的財務附註(續)

(2) 引起暫時性差異的資產項目對應的暫時性差異

可抵扣暫時性差異項目	期末金額	年初金額
子公司之壞賬準備	63,105	63,105
子公司之存貨跌價準備	4,394	4,394
子公司之固定資產減值準備	98	98
與子公司購銷的未實現內部利潤	13,357	13,357
合計	80,954	80,954

16. 資產減值準備明細表

項目	年初金額	本期增加額		本期減少額		期末金額
		本期計提額	收回以前年度已核銷壞賬準備	轉銷	其他轉出	
壞賬減值準備	84,390	—	—	—	—	84,390
存貨減值準備	15,398	—	—	—	—	15,398
固定資產減值準備	98	—	—	—	—	98
可供出售金融資產減值準備	33,986	—	—	—	—	33,986
合計	133,872	—	—	—	—	133,872

17. 短期借款

借款類別	期末金額	年初金額
信用借款	150,000	357,000
質押借款	12,354	62,855
合計	162,354	419,855

質押借款中本公司應收賬款出口收匯權質押借款13,084千元，詳見本附註六、3.(8)應收賬款質押所述。



### 18. 應付票據

票據種類	期末金額	年初金額
銀行承兌匯票	99,231	122,278
合計	99,231	122,278

期末應付票據於2013年9月30日到期的金額為99,231千元。

### 19. 應付賬款

#### (1) 應付賬款

	期末金額	年初金額
應付賬款	330,829	274,151
其中：1年以上	11,636	11,895

賬齡超過1年的應付賬款為尚未結算的材料款。

(2) 期末應付賬款餘額中不含持本公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位款項。

(3) 應付賬款中包括以下外幣餘額：

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	408	6.1787	2,521	—	—	—
歐元	3,546	8.0536	28,557	1,820	8.3176	15,139

### 20. 預收款項

#### (1) 預收款項

	期末金額	年初金額
預收賬款	12,566	14,523
其中：1年以上	1,467	1,467

(2) 期末預收賬款餘額中不含持本公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位款項。

(3) 預收賬款中包括以下外幣餘額：

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	246	6.1787	1,518	637	6.2855	4,004

## 按中國會計準則編製的財務附註(續)

## 21. 應付職工薪酬

項目	年初金額	本期增加額	本期支付額	期末金額
工資(含獎金、津貼和補貼)	—	116,962	116,962	—
職工福利費	—	6,369	6,369	—
社會保險費	—	29,646	29,646	—
其中：1. 養老保險	—	18,927	18,927	—
2. 醫療保險	—	6,952	6,952	—
3. 失業保險	—	996	996	—
4. 工傷保險	—	965	965	—
5. 生育保險	—	700	700	—
6. 獨子養老補助	—	1,106	1,106	—
住房公積金	381	15,459	15,579	261
工會經費和職工教育經費	8,822	1,953	1,902	8,873
董事監事及高管人員酬金	5,571	—	1,320	4,251
因解除職工勞動關係補償	—	56	56	—
其他	1,650	1,924	3,400	174
合計	16,424	172,369	175,234	13,559

## 22. 應交稅費

稅種	期末金額	年初金額
增值稅	2,389	(11,219)
營業稅	443	1,095
應交所得稅	1,124	1,649
城市維護建設稅	1,228	358
個人所得稅	202	118
房產稅	2,427	1,969
土地使用稅	2,581	2,337
印花稅	119	222
教育費附加	877	256
應交堤圍防護費	—	3
地方水利建設基金	175	47
合計	11,565	(3,165)

## 23. 應付利息

項目	期末金額	年初金額
分期付款到期還本的長期借款利息	20,984	516

### 24. 應付股利

項目	期末金額	年初金額
國有法人持股股利	—	—
其他內資持股股利	—	—
其他	5,311	5,311
合計	5,311	5,311

### 25. 其他應付款

#### (1) 其他應付款

	期末金額	年初金額
其他應付款	80,449	94,122
其中：1年以上	10,527	10,527

期末其他應付款餘額主要為應付的工程往來款等款項。賬齡超過一年的其他應付款主要是尚未結算的工程款。

(2) 期末其他應付款餘額中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項。

(3) 期末大額其他應付款明細如下：

項目	金額	賬齡	性質或內容
臨朐縣龍崗同吉保溫建材廠	4,292	1年以內	未結算工程款
靖江神駒容器製造有限公司	2,109	1年以內	未結算工程款
江蘇樂科熱力科技有限公司	2,070	1年以內	未結算工程款
山東榮和建設工程有限公司	2,205	1年以內	未結算工程款
江蘇賽德力製藥機械製造有限公司	1,843	1年以內	未結算工程款
合計	12,519		

(4) 其他應付款中包括以下外幣餘額：

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
歐元	4	8.0536	30	86	8.3176	718
美元	2	6.1787	14	—	—	—

按中國會計準則編製的財務附註(續)

26. 一年內到期的非流動負債

(1) 一年內到期的非流動負債

項目	期末金額	年初金額
一年內到期的長期借款	196,000	73,515

(2) 一年內到期的長期借款分類

借款類別	期末金額	年初金額
保證借款	80,000	—
信用借款	116,000	73,515
合計	196,000	73,515

(3) 一年內到期的長期借款詳細情況

貸款單位	借款起始日	借款終止日	幣種	利率	期末金額	年初金額
南洋商業銀行(中國)有限公司青島分行	2010-5-11	2013-5-10	HKD	HIBOR(三個月)+1.5	—	23,515
中國銀行濰博分行	2010-9-27	2013-9-26	RMB	4.86%	50,000	50,000
中國銀行濰博分行	2011-3-30	2014-3-30	RMB	6.15%	46,000	—
進出口銀行青島分行	2012-2-29	2014-2-28	RMB	4.26%	80,000	—
農業銀行濰博分行	2011-4-21	2014-4-20	RMB	6.15%	20,000	—
合計					196,000	73,515

27. 其他流動負債

項目	期末金額	年初金額
一年內結轉的遞延收益	4,247	2,897

一年內結轉的遞延收益為將於一年內結轉的三千噸布洛芬項目、100噸-年三苯雙脒高技術產業化項目、技術中心創新能力建設項目、阿司匹林系列產品GMP改造項目及阿司匹林名優醫藥大品種培育項目補助。

### 28. 長期借款

#### (1) 長期借款分類

借款類別	期末金額	年初金額
保證借款	10,000	90,000
信用借款	736,250	583,500
抵押借款	39,377	44,147
合計	785,627	717,647

(2) 保證借款由本公司最終控制方華魯控股提供擔保，詳見「七、(二)5.接受擔保」。

(3) 信用借款中從本公司最終控制人華魯控股取得借款700,000千元，預付相應手續費6,750千元。

(4) 抵押借款為中國建設銀行淄博分行向本公司發放的貸款，其抵押物為土地使用權，抵押物情況詳見本附註六、13.無形資產所述。

#### (5) 長期借款詳細情況

貸款單位	借款起始日	借款終止日	幣種	利率	年末金額	年初金額
進出口銀行青島分行	2012-2-29	2014-2-28	RMB	4.20%	—	80,000
中國農業銀行淄博分行	2011-4-21	2014-4-20	RMB	6.15%	—	20,000
中國銀行淄博分行	2011-3-30	2014-3-30	RMB	6.15%	—	47,000
中國建設銀行淄博分行	2011-3-3	2016-3-2	RMB	6.40%	39,377	44,147
中國建設銀行淄博分行	2012-10-30	2017-4-29	RMB	6.40%	10,000	10,000
中國建設銀行淄博分行	2013-1-14	2017-4-29	RMB	6.40%	12,000	—
中國建設銀行淄博分行	2013-3-7	2017-4-29	RMB	6.40%	11,000	—
省重點項目資金扶持貸款	2009-6-30	2017-6-29	RMB	5.895%	20,000	20,000
華魯控股集團有限公司	2011-12-30	2016-12-30	RMB	5.83%	494,750	496,500
華魯控股集團有限公司	2013-1-1	2015-12-31	RMB	5.85%	198,500	—
合計					785,627	717,647

按中國會計準則編製的財務附註(續)

29. 專項應付款

項目	年初金額	本年增加	本年減少	期末金額	備註
國家一類新藥三苯雙脒 高技術產業化研究*	13,500	1,500	—	15,000	—
合計	13,500	1,500	—	15,000	—

\* 根據山東省財政廳《關於下達省級國有資本經營預算重大技術創新及產業化資金預算指標的通知》(魯財企[2011]107號)，本公司本期收到重大技術創新及產業化資金1,500千元。

30. 遞延所得稅負債

(1) 互抵後的遞延所得稅負債的組成項目

項目	期末金額		年初金額	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
可供出售金融資產 公允價值變動	23,348	4,672	65,180	11,130

### (2) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債互抵明細

項目	暫時性差異	本年遞延 所得稅金額
<b>遞延所得稅資產</b>		
母公司壞賬準備	21,188	3,178
母公司存貨跌價準備	9,841	1,476
母公司可供出售金融資產減值準備	30,000	4,500
母公司聯營企業投資損失	7,700	1,155
母公司未發放工資薪金	6,972	1,047
母公司未支付的預提費用	4,529	679
小計	80,230	12,035
<b>遞延所得稅負債</b>		
母公司可供出售金融資產公允價值變動 資產評估增值	91,876	13,782
小計	11,702	2,925
小計	103,578	16,707
<b>抵銷後淨額</b>	<b>23,348</b>	<b>4,672</b>

### 31. 其他非流動負債

#### (1) 其他非流動負債明細

項目	期末金額	年初金額
與資產相關政府補助	135,795	85,015
特准儲備基金	3,562	3,562
合計	139,357	88,577

## 按中國會計準則編製的財務附註(續)

### (2) 政府補助

政府補助種類	期末賬面餘額		計入當年 損益金額	本年退還金額	退還原因
	列入其他 非流動 負債金額	列入 其他流動 負債金額			
搬遷補償款*1	101,231	—	—	—	—
三千噸布洛芬項目*2	3,097	590	295	—	—
三苯雙脒高技術產業化項目*3	4,966	590	295	—	—
技術中心創新能力建設項目*4	4,083	500	250	—	—
阿司匹林系列產品GMP改造項目*5	10,243	1,217	609	—	—
MVR節能技術改造專項資金*6	400	—	—	—	—
阿司匹林名優大品種培育*7	11,775	1,350	375	—	—
合計	135,795	4,247	1,824	—	—

\*1. 根據2008年9月發佈的「山東省淄博市東部化工區搬遷規劃」，本公司部分產品被列入統一搬遷規劃中。為此淄博市財政局依據淄財企[2009]29號、淄財企[2009]33號和淄財企[2009]55號文件發放拆遷補償款。本公司2013年收到淄博市財政局發放的拆遷補償款40,453千元。

\*2. 根據2009年山東省財政廳魯財建指[2009]157號文件，本公司2009年收到三千噸布洛芬項目建設資金補助5,900千元。本公司按10年期限結轉損益，披露時需將一年內預計結轉收入的金額重分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「其他非流動負債」中列示。

\*3. 根據2011年山東省發展和改革委員會下達魯發改投資[2011]323號文件，本公司2011年收到三苯雙脒高技術產業化項目配套資金5,900千元。本公司按10年期限結轉損益，披露時需將一年內預計結轉收入的金額重分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「其他非流動負債」中列示。

\*4. 根據國家發展和改革委員會一發改辦高技[2011]1247號，本公司2012年收到技術中心創新能力建設項目政府補助5,000千元。本公司按10年期限結轉損益，披露時需將一年內預計結轉收入的金額重分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「其他非流動負債」中列示。

\*5. 根據淄博市發展和改革委員會，淄博市經濟和信息化委員會一淄發改發[2012]253號，本公司2012年收到阿司匹林系列產品GMP改造項目政府補助12,170千元。本公司按10年期限結轉損益，披露時需將一年內預計結轉收入的金額重分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「其他非流動負債」中列示。



- \*6. 根據淄博市人民政府辦公廳淄政辦字[2012]73號文件，本公司2012年收到MVR節能技術改造專項資金400千元。
- \*7. 根據山東省科學技術廳和財政廳—魯科專[2012]187號，本公司2013年收到阿司匹林名優大品種培育項目建設政府補助13,500千元。本公司按10年期限結轉損益，披露時需將一年內預計結轉收入的金額重分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「其他非流動負債」中列示。

### 32. 股本

項目	年初金額	本期變動增減(+,-)				小計	期末金額	持股比例
		發行新股	配股	送股	轉股			
<b>一. 有限售條件股份</b>								
國家持有股	—	—	—	—	—	—	—	—
國有法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—
其他內資持股	1	—	—	—	—	—	1	—
其中：境內法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—
境內自然人持股	1	—	—	—	—	—	1	—
外資持股	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>有限售條件股份合計</b>	<b>1</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1</b>	<b>—</b>
<b>二. 無限售條件股份</b>								
人民幣普通股	307,312	—	—	—	—	—	307,312	67.20
境內上市外資股	—	—	—	—	—	—	—	—
境外上市外資股(H股)	150,000	—	—	—	—	—	150,000	32.80
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>無限售條件股份合計</b>	<b>457,312</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>457,312</b>	<b>100.00</b>
<b>股份總額</b>	<b>457,313</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>457,313</b>	<b>100.00</b>

### 33. 資本公積

項目	年初金額	本年增加	本年減少	期末金額
資產重估增值	60,910	—	—	<b>60,910</b>
股本溢價	496,492	—	—	<b>496,492</b>
接受捐贈	1,158	—	—	<b>1,158</b>
其他資本公積	118,136	—	34,001	<b>84,135</b>
<b>合計</b>	<b>676,696</b>	<b>—</b>	<b>34,001</b>	<b>642,695</b>

資本公積本年減少系本公司持有的可供出售金融資產公允價值變動所致。

按中國會計準則編製的財務附註(續)

34. 盈餘公積

項目	年初金額	本年增加	本年減少	期末金額
法定盈餘公積	131,962	—	—	131,962
任意盈餘公積	64,797	—	—	64,797
合計	196,759	—	—	196,759

35. 未分配利潤

項目	金額	提取或分配比例
上年期末金額	407,128	—
加：年初未分配利潤調整數	—	—
本年年初金額	407,128	—
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	4,988	—
減：提取法定盈餘公積	—	10%
提取任意盈餘公積	—	—
提取一般風險準備	—	—
應付普通股股利	4,573	—
轉作股本的普通股股利	—	—
本年期末金額	407,543	—

2013年5月24日，本公司2012年度周年股東大會通過有關2012年度利潤分配方案，在提取10%的法定盈餘公積金後，以總股本457,312,830股為基數，向全體股東派發現金紅利每股人民幣0.01元(含稅)。

36. 少數股東權益

少數股東名稱	少數股權比例 %	期末金額	年初金額
LK&K貿易有限公司	35%	5,275	4,752
EastwestUnitedGroup, INC	25%	3,461	3,220
百利高亞洲控股有限公司	49.9%	31,977	31,729
合計		40,713	39,701

### 37. 營業收入、營業成本

#### (1) 營業收入、營業成本

項目	本期金額	上期金額
主營業務收入	1,600,002	1,516,741
其他業務收入	17,133	21,189
<b>營業收入合計</b>	<b>1,617,134</b>	<b>1,537,930</b>
主營業務成本	1,344,065	1,239,572
其他業務成本	19,669	24,604
<b>營業成本合計</b>	<b>1,363,734</b>	<b>1,264,176</b>

#### (2) 主營業務收入成本—按產品分類

產品類別	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
原料藥	781,092	657,492	744,897	603,001
其中：原料藥出口	560,225	492,877	557,868	478,508
製劑	303,471	180,951	290,644	161,785
商業流通	411,502	392,093	385,869	372,171
化工及其他	103,937	113,529	95,331	102,615
<b>合計</b>	<b>1,600,002</b>	<b>1,344,065</b>	<b>1,516,741</b>	<b>1,239,572</b>

#### (3) 前五名客戶的營業收入情況

客戶名稱	本期金額	佔全部營業收入的比例 (%)
Mitsubishi Corporation	101,305	6.26
重慶恒韻醫藥有限公司	45,385	2.81
拜耳醫藥保健有限公司	43,182	2.67
CHINA SHANDONG GROUP LIMITED	35,919	2.22
山東瑞中醫藥有限公司	31,101	1.92
<b>合計</b>	<b>256,892</b>	<b>15.89</b>

## 按中國會計準則編製的財務附註(續)

### 38. 營業税金及附加

項目	計繳比例	本期金額	上期金額
營業稅	5%	573	293
城市維護建設稅	7%	5,278	4,290
教育費附加	5%	3,770	3,064
地方水利建設基金	1%	745	606
合計		<b>10,366</b>	<b>8,253</b>

### 39. 銷售費用

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬	23,912	25,751
市場推廣費	9,058	5,123
運費	13,045	8,920
差旅費	6,221	5,888
辦公費	1,250	724
出口佣金	1,652	1,767
宣傳費	41,690	56,802
終端銷售費	9,508	7,402
其他	3,628	4,773
合計	<b>109,964</b>	<b>117,150</b>

### 40. 管理費用

項目	本期金額	上期金額
工資及獎金	15,744	16,653
五險一金及會費	6,137	7,840
其他福利費	5,487	5,965
勞動保護費	594	143
保險費	2,180	2,957
折舊費	9,242	7,316
修理費	1,006	689
無形資產攤銷	5,108	3,917
低值易耗品攤銷	1,789	1,279
存貨盤虧及毀損	—	10
業務招待費	2,336	3,147
差旅費	1,307	1,102
辦公費	1,901	2,726
稅金	9,827	8,676
訴訟費	400	300
聘請中介機構費用	1,201	461
研究與開發費	13,904	13,771
排污費	1,840	2,006
其他	21,446	20,627
合計	<b>101,448</b>	<b>99,584</b>

### 41. 財務費用

項目	本期金額	上期金額
利息支出	36,988	27,855
減：利息收入	1,156	1,471
加：匯兌損失	8,472	(1,080)
加：其他支出	1,971	2,140
合計	46,275	27,444

### 42. 投資收益

#### (1) 投資收益來源

產生投資收益的來源	本期金額	上期金額
權益法核算的長期股權投資收益	1,432	1,615
持有可供出售金融資產期間取得的投資收益	175	2,572
其他	—	14
合計	1,607	4,201

#### (2) 權益法核算的長期股權投資收益

項目	本期金額	上期金額	本年比上年 增減變動的原因
山東淄博新達製藥有限公司	1,432	1,615	被投資單位 淨利潤變化
合計	1,432	1,615	

本公司投資收益的收回不存在重大限制。

### 43. 營業外收入

#### (1) 營業外收入明細

項目	本期金額	上期金額	計入本年 非經常性 損益的金額
非流動資產處置利得	111	260	111
其中：固定資產處置利得	111	260	111
政府補助	23,799	22,104	23,799
其他	869	2,269	869
合計	24,779	24,633	24,779

## 按中國會計準則編製的財務附註(續)

(2) 政府補助明細：

補助種類	本期金額	上期金額	來源和依據
循環經濟及排污治理資金扶持	—	12,261	壽光侯鎮項目區(2010)3號
東園污水處理系統水解酸化池 改造財政撥款	—	500	魯財建指[2011]413號
國家助學金	—	130	淄博市財政局下發
撲熱息痛技術改造財政撥款	—	385	國家科技重大專項資金
國家科技重大專項三苯雙脒 國際合作項目匹配資金	962	—	高新區管委會[2012]年58號
國家科技重大專項布洛芬 技術匹配資金	965	—	淄高新管發[2012]59號
省科技計劃項目鹽酸苯氟雷司 匹配資金	50	—	淄高新管發[2012]60號
技術中心創新獲一等獎	200	—	淄高新管發[2012]61號
行業標準獎勵	200	—	淄高新管發[2012]62號
科技進步一等獎	100	—	淄高新管發[2012]62號
國家科技重大專項資金撲熱息痛 技術改造課題	268	—	衛科藥專項管辦 [2011]93-201-101-04號
高新區財政區科技扶持資金	4,087	—	淄博高新區財政局
國際市場開拓扶持資金	3	—	淄財企指[2013]9號
排污治理扶持資金	15,140	—	侯區發(2013)2號
<b>小計</b>	<b>21,975</b>	<b>13,276</b>	
本年攤銷的政府補助			
三千噸布洛芬項目遞延收益轉入	295	295	魯財建指(2009)157號
搬遷補償款分攤	—	6,530	淄政辦字[2009]10號
阿司匹林原料藥技術改造項目 財政撥款	—	2,003	衛科藥專項管辦 [2011]85-203-001號
技術中心創新能力建設項目 政府補助	250	—	發改辦高技[2011]1247號
三苯雙脒高新技術產業化項目 政府補助	295	—	淄發改發[2011]94號
阿司匹林系列產品GMP改造項目 政府補助	609	—	淄博市發展和改革委員會， 淄博市經濟和信息化 委員會-淄發改發 [2012]253號
阿司匹林名優醫藥大品種培育	375	—	魯科專(2012)187號
<b>小計</b>	<b>1,824</b>	<b>8,828</b>	
<b>合計</b>	<b>23,799</b>	<b>22,104</b>	

### 44. 營業外支出

項目	本期金額	上期金額	計入本年 非經常性 損益的金額
非流動資產處置損失	120	6,559	120
其中：固定資產處置損失	120	6,559	120
罰款及滯納金支出	—	682	—
其他	2,332	2,914	2,332
合計	2,452	10,155	2,452

### 45. 所得稅費用

項目	本期金額	上期金額
當期所得稅費用	3,628	6,968
遞延所得稅費用	(458)	—
合計	3,170	6,968

## 按中國會計準則編製的財務附註(續)

### 46. 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

項目	序號	本期金額	上期金額
歸屬於母公司股東的淨利潤	1	4,988	31,195
歸屬於母公司股東的非經常性損益	2	21,433	11,092
歸屬於母公司股東、 扣除非經常性損益後的淨利潤	3=1-2	(16,445)	20,103
年初股份總數	4	457,313	457,313
公積金轉增股本或股票股利分配等 增加股份數(I)	5	—	—
發行新股或債轉股等增加股份數(II)	6	—	—
增加股份(II)下一月份起至 期末的累計月數	7	—	—
因回購等減少股份數	8	—	—
減少股份下一月份起至 期末的累計月數	9	—	—
縮股減少股份數	10	—	—
報告期月份數	11	—	—
發行在外的普通股加權平均數	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	457,313	457,313
基本每股收益(I)	13=1÷12	0.01	0.07
基本每股收益(II)	14=3÷12	(0.04)	0.04
已確認為費用的稀釋性潛 在普通股利息	15	—	—
轉換費用	16	—	—
所得稅率	17	15%	15%
認股權證、期權行權、可轉換 債券等增加的普通股加權平均數	18	—	—
稀釋每股收益(I)	19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.01	0.07
稀釋每股收益(II)	20=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	(0.04)	0.04

### 47. 其他綜合收益

項目	本期金額	上期金額
1. 可供出售金融資產產生的利得金額	(40,001)	16,208
減：可供出售金融資產產生的所得稅影響	(6,000)	2,431
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	—	—
小計	(34,001)	13,777
2. 外幣財務報表折算差額	(421)	(458)
3. 其他	—	—
合計	(34,422)	13,319



### 48. 現金流量表

#### (1) 收到/支付的其他與經營/投資/籌資活動有關的現金

##### 1) 收到的其他與經營活動有關的現金明細

項目	本期金額	上期金額
政府補助	75,928	26,775
利息收入	1,156	1,333
銀行承兌匯票保證金	8,500	5,982
其他	11,654	21,801
合計	97,238	55,891

##### 2) 支付的其他與經營活動有關的現金明細

項目	本期金額	上期金額
辦公費	1,901	2,530
差旅費	5,528	4,994
上市年費、審計費、董事會費等	1,201	1,889
排污費	1,840	613
廣告、市場開發費	61,908	61,816
運費	13,045	16,499
業務招待費	2,336	3,172
技術開發費	13,904	13,621
保證金	21,720	6,000
民口科技重大專項資金	—	15,634
其他	8,950	37,301
合計	132,332	164,069

##### 3) 支付的其他與籌資活動有關的現金明細

項目	本期金額	上期金額
融資手續費	4,800	—

### (2) 合併現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	6,111	33,035
加：資產減值準備	—	—
固定資產折舊	84,819	67,424
無形資產攤銷	5,115	3,057
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產的損失	120	6,300
公允價值變動損益	—	—
財務費用	36,988	27,444
投資損失	(1,607)	(4,201)
遞延所得稅資產的減少	—	(650)
遞延所得稅負債的增加	(6,458)	1,566
存貨的減少	(884)	(22,145)
經營性應收項目的減少	(133,856)	(78,792)
經營性應付項目的增加	15,030	(75,225)
經營活動產生的現金流量淨額	5,378	(42,187)
<b>2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：</b>		
債務轉為資本	—	—
一年內到期的可轉換公司債	—	—
融資租入固定資產	—	—
<b>3. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	153,565	369,065
減：現金的期初餘額	375,544	267,965
加：現金等價物的期末餘額	—	—
減：現金等價物的期初餘額	—	—
現金及現金等價物淨增加額	(221,979)	101,100

### (3) 列示於現金流量表的現金和現金等價物包括：

項目	期末金額	年初金額
現金	153,565	375,544
其中：庫存現金	243	755
可隨時用於支付的銀行存款	153,322	372,789
可隨時用於支付的其他貨幣資金	—	2,000
現金等價物	—	—
期末現金和現金等價物餘額	153,565	375,544
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的 現金和現金等價物	—	—

### 七. 關聯方關係及其交易

#### (一) 關聯方關係

##### 1. 控股股東及最終控制方

##### (1) 控股股東及最終控制方

控股股東名稱	與本公司關係	企業類型	註冊地址	主營業務	法定代表人	組織機構代碼
山東新華醫藥集團 有限責任公司	本公司之母公司	國有獨資	山東省淄博市 張店區東一路14號	投資於建築工程的設計、 房地產開發、餐飲等	張代銘	164132472
華魯控股集團有限公司	母公司之控股股東	國有獨資	山東省濟南市榜棚街1號	對化肥、石化產業投資、 投資管理等	程廣輝	771039712

##### (2) 控股股東的註冊資本及其變化

控股股東名稱	年初金額	本年增加	本年減少	期末金額
山東新華醫藥集團 有限責任公司	298,500	—	—	298,500

##### (3) 控股股東所持股份及其變化

控股股東名稱	持股金額		持股比例	
	本期金額	上期金額	本年比例	上年比例
山東新華醫藥集團 有限責任公司	166,116	166,116	36.32	36.32

按中國會計準則編製的財務附註(續)

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名稱	企業類型	註冊地	業務性質	法人代表	組織機構代碼
1. 山東新華醫藥貿易有限公司	有限責任公司	山東省淄博市	醫藥化工銷售	賀同慶	76662729
2. 山東新華製藥進出口有限責任公司	有限責任公司	山東省淄博市	醫藥化工銷售	張代銘	788496661
3. 淄博新華醫藥設計院有限公司	有限責任公司	山東省淄博市	醫藥化工設計	杜德平	737227162
4. 淄博新華大藥店連鎖有限公司	有限責任公司	山東省淄博市	醫藥化工銷售	賀同慶	267196268
5. 山東新華製藥(歐洲)有限公司	有限責任公司	荷蘭鹿特丹市	醫藥化工銷售	張代銘	—
6. 淄博新華—中西製藥有限責任公司	有限責任公司	山東省淄博市	醫藥化工製藥	張代銘	779742314
7. 淄博新華—百利高製藥有限責任公司	有限責任公司	山東省淄博市	醫藥化工製藥	張代銘	746569703
8. 新華製藥(壽光)有限公司	有限責任公司	山東省壽光市	醫藥化工製藥	杜德平	793907875
9. 新華(淄博)置業有限公司	有限責任公司	山東省淄博市	房地產開發	張代銘	567705933
10. 新華製藥(高密)有限公司	有限責任公司	山東省高密市	醫藥化工製藥	賀同慶	72623228-1
11. 山東新華製藥(美國)有限責任公司	有限責任公司	美國南埃爾蒙特市	醫藥化工銷售	郭強	—

(2) 子公司的註冊資本及其變化

子公司名稱	幣種	年初金額	本年增加	本年減少	期末金額
1. 山東新華醫藥貿易有限公司	人民幣	48,499	—	—	<b>48,499</b>
2. 山東新華製藥進出口有限責任公司	人民幣	5,000	—	—	<b>5,000</b>
3. 淄博新華醫藥設計院有限公司	人民幣	3,000	—	—	<b>3,000</b>
4. 淄博新華大藥店連鎖有限公司	人民幣	2,000	—	—	<b>2,000</b>
5. 山東新華製藥(歐洲)有限公司	歐元	769	—	—	<b>769</b>
6. 淄博新華—中西製藥有限責任公司	美元	1,500	—	—	<b>1,500</b>
7. 淄博新華—百利高製藥有限責任公司	美元	6,000	—	—	<b>6,000</b>
8. 新華製藥(壽光)有限公司	人民幣	230,000	—	—	<b>230,000</b>
9. 新華(淄博)置業有限公司	人民幣	20,000	—	—	<b>20,000</b>
10. 新華製藥(高密)有限公司	人民幣	19,000	—	—	<b>19,000</b>
11. 山東新華製藥(美國)有限責任公司	美元	—	1,500	—	<b>1,500</b>

### (3) 對子公司的持股比例或權益及其變化

子公司名稱	持股金額		持股比例(%)	
	期末金額	年初金額	期末比例	年初比例
1. 山東新華醫藥貿易有限公司	48,499	48,499	100.00	100.00
2. 山東新華製藥進出口有限責任公司	5,000	5,000	100.00	100.00
3. 淄博新華醫藥設計院有限公司	3,000	3,000	100.00	100.00
4. 淄博新華大藥店連鎖有限公司	2,000	2,000	100.00	100.00
5. 山東新華製藥(歐洲)有限公司*	500	500	65.00	65.00
6. 淄博新華-中西製藥有限責任公司**	1,125	1,125	75.00	75.00
7. 淄博新華-百利高製藥有限責任公司**	3,006	3,006	50.10	50.10
8. 新華製藥(壽光)有限公司	230,000	230,000	100.00	100.00
9. 新華(淄博)置業有限公司	20,000	20,000	100.00	100.00
10. 新華製藥(高密)有限公司	19,000	19,000	100.00	100.00
11. 山東新華製藥(美國)有限責任公司**	1,500	—	100.00	—

\*持股金額幣別為歐元，\*\*持股金額幣別為美元

### 3. 聯營企業

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	業務性質	法人代表	註冊資本	持股比例	表決權比例	組織機構代碼
山東淄博新達製藥有限公司	有限責任公司	山東省淄博市	製造業	李天忠	84,930	20%	20%	61328152X

### 4. 其他關聯方

關聯方名稱	關聯關係	與本公司關聯交易內容	組織機構代碼
山東新華工貿股份有限公司	受同一控股股東控制	銷售動力及三廢、採購原材料	164113351
山東新華萬博化工有限公司	受同一控股股東控制	採購原材料	720705295
山東淄博新達製藥有限公司	受同一控股股東控制的參股公司	銷售動力、採購藥品	61328152X
帝斯曼淄博製藥有限公司	母公司之參股公司	銷售動力及採購原材料	613291664
華魯集團有限公司	最終控制人之子公司	銷售原材料	—
美國百利高國際公司	子公司參股股東	銷售原料藥	—
美國中西有限責任公司	子公司參股股東	銷售原料藥	—

## 按中國會計準則編製的財務附註(續)

### (二) 關聯交易

#### 1. 定價政策

本公司銷售給關聯方的產品以及從關聯方購買原材料的價格按市場價作為定價基礎。

#### 2. 採購物資

關聯方名稱	交易性質	本期金額		上期金額	
		金額	比例 %	金額	比例 %
山東新華萬博化工有限公司	化工原料	16,216	3.90	15,987	3.16
帝斯曼淄博製藥有限公司	製劑原料	6,917	1.66	13,836	2.73
山東淄博新達製藥有限公司	藥品	581	—	410	—
合計		23,714	—	30,233	—

#### 3. 銷售貨物

關聯方名稱	交易性質	本期金額		上期金額	
		金額	比例 %	金額	比例 %
山東新華萬博化工有限公司	銷售動力	711	6.00	1,169	7.94
山東新華萬博化工有限公司	銷售三廢	533	7.70	2,381	—
帝斯曼淄博製藥有限公司	銷售動力	2,898	24.50	2,757	18.73
山東淄博新達製藥有限公司	銷售動力	325	2.76	271	1.84
華魯集團有限公司	銷售原料藥	35,920	4.60	31,963	4.29
美國百利高國際公司	銷售原料藥	71,860	9.20	67,718	9.09
美國中西有限責任公司	銷售原料藥	554	0.07	—	—
合計		112,801	—	106,259	—

#### 4. 支付借款利息及承銷費用

關聯方名稱	關聯交易內容	本期金額	上期金額
華魯控股集團有限公司	借款利息	20,539	14,737
華魯控股集團有限公司	承銷手續費	1,050	750

### 5. 接受擔保

本公司與中國進出口銀行青島分行簽訂借款本金為80,000千元的貸款協議，貸款期間為2012年2月29日至2014年2月28日，由本公司最終控制方華魯控股提供擔保。

本公司與中國建設銀行淄博分行簽訂借款本金為10,000千元的貸款協議，貸款期間為2012年10月30日至2017年4月29日，由本公司最終控制方華魯控股提供擔保。

### 6. 關聯方資金拆借

關聯方名稱	拆入／拆出	拆借金額	起始日	到期日
華魯控股集團有限公司	拆入	198,500	2013-1-1	2015-12-31

### 7. 資產租賃

#### 7.1 資產租入

關聯方名稱	交易性質	交易時間	本期金額	上期金額
山東新華醫藥集團 有限責任公司	租入房屋	全年	500	500

### 8. 其他交易

#### 8.1 商標使用費

關聯方名稱	關聯交易內容	本期金額	上期金額
山東新華醫藥集團有限責任公司	商標使用費	5,000	3,750

根據本公司與母公司山東新華集團於1996年12月7日簽署的《商標使用許可協議》規定，山東新華集團授權本公司就現有及將來於中國及海外的產品，獨佔使用新華商標，首年年費為人民幣60萬元，以後每年遞增人民幣10萬元，直至年費達到上限人民幣110萬元時則不再增加。該協議條款於商標有效期間持續生效，直至協議予以終止。

本公司與母公司山東新華集團於2012年3月23日簽訂商標許可協議的補充協議（「補充協議」），協議有效期自2012年4月1日起至2014年12月31日止，根據補充協議，本公司使用「新華」牌商標的使用年費變更為人民幣1,000萬元，商標許可協議的其他條款維持不變。

按中國會計準則編製的財務附註(續)

9. 關鍵管理人員薪酬

項目名稱	本期金額	上期金額
關鍵管理人員薪酬*	1,119	706

\* 關鍵管理人員薪酬為董事會成員、監事會成員和高級管理人員的工資。

(三) 關聯方往來餘額

1. 資產類關聯方往來餘額

關聯方(項目)	期末金額		年初金額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
<b>應收賬款</b>				
山東新華工貿股份有限公司	1,150	1,150	1,150	1,150
山東淄博新達製藥有限公司	271	—	—	—
華魯集團有限公司	3,891	—	3,935	—
美國百利高國際公司	10,548	—	7,185	—
美國中西有限責任公司	796	—	1,306	—
合計	16,656	1,150	13,576	1,150
<b>預付賬款</b>				
山東新華工貿股份有限公司	46	—	28	—
<b>其他應收款</b>				
山東新華工貿股份有限公司	8	—	8	—
帝斯曼淄博製藥有限公司	130	—	—	—
山東新華萬博化工有限公司	11,324	11,324	11,324	11,324
合計	11,462	11,324	11,332	11,324



### 2. 負債類關聯方往來餘額

關聯方名稱	期末金額	年初金額
<b>應付賬款</b>		
山東新華工貿股份有限公司	—	62
山東新華萬博化工有限公司	3,859	2,052
帝斯曼淄博製藥有限公司	316	729
山東淄博新達製藥有限公司	609	101
合計	4,784	2,944
<b>長期借款</b>		
華魯控股集團有限公司	693,250	496,500

## 八. 或有事項

### 1. 未決訴訟形成的或有負債

- (1) 2012年7月，南京華東醫藥有限責任公司(以下簡稱華東醫藥)將本公司子公司醫貿公司起訴至南京市玄武區人民法院，要求醫貿公司償還貸款人民幣6,000千元及相應利息人民幣300千元。華東醫藥起訴醫貿公司理由如下：

2011年10月，醫貿公司曾以欣康祺醫藥背書轉讓給醫貿公司的銀行承兌匯票背書的方式向華東醫藥支付貨款6,000千元，銀行承兌匯票的有效期限截至2012年4月。但欣康祺醫藥的前手背書人濟南金百盛鋼材銷售有限公司(以下簡稱百盛鋼材)於2012年1月向四川省攀枝花市東區人民法院申請掛失上述銀行承兌票據並申請公示催告，上述銀行承兌票據於2012年3月被法院宣告無效。因此，華東醫藥實際並未收貨款。

經醫貿公司了解，華東醫藥收到醫貿公司背書的銀行承兌匯票後又將其轉讓給南京金陵股份有限公司南京金陵製藥廠(以下簡稱南京金陵製藥廠)。2012年8月，醫貿公司的銀行存款被法院凍結6,500千元。

醫貿公司對上述訴訟管轄權提出異議，醫貿公司認為上述案件屬於票據糾紛，應當由票據支付地或醫貿公司住所地人民法院管轄。2012年9月12日，南京市玄武區人民法院出具(2012)玄商初字第948-1號民事裁定書，駁回被告醫貿公司對上述訴訟管轄權提出的異議。醫貿公司不服南京市玄武區人民法院對管轄權的裁定，2012年9月17日，醫貿公司向南京中級人民法院提起上訴。截止財務報告日，訴訟尚在進行中。

## 按中國會計準則編製的財務附註(續)

本公司經諮詢法律意見後認為，醫貿公司支付給華東醫藥銀行承兌匯票時是無瑕疵的合法票據，華東醫藥或南京金陵製藥廠在催告期間沒有向四川省攀枝花市東區人民法院申報權利，在除權判決後也沒有向攀枝花市東區人民法院起訴，華東醫藥或南京金陵製藥廠作為合法持票人怠於行使其合法權利才導致銀行承兌匯票無效，因此，上述票據糾紛的實事比較清楚，本公司承擔責任的可能性較小。

- (2) 2011年5月5日，本公司及本公司子公司醫貿公司與華夏銀行華夏銀行股份有限公司濟南市槐蔭支行(以下簡稱華夏銀行)、山東恒安醫藥有限公司(以下簡稱恒安公司)簽訂了《未來提貨權融資業務合作協議書》，協議約定，恒安公司使用銀行承兌匯票醫貿公司支付貨款，即當華夏銀行收到恒安公司的保證金，華夏銀行即發出提貨單與醫貿公司，醫貿公司隨之發出貨物予恒安公司。若醫貿公司超過提貨單發貨，華夏銀行對超出提貨單發貨部分不承擔責任，責任由本公司及本公司子公司醫貿公司、恒安公司承擔。

2011年8月29日，華夏銀行承兌了以恒安公司為出票人，以醫貿公司為收款人的匯票2張，期限為2011年8月29日到2012年2月29日，合計金額3,000千元，恒安公司已償還900千元，銀行承兌匯票到期後，恒安公司未償還華夏銀行剩餘2,100千元。

2012年3月28日，華夏銀行將本公司及本公司全資子公司醫貿公司起訴至濟南鐵路運輸中級法院，要求本公司及本公司全資子公司醫貿公司返還華夏銀行承兌匯票墊款本金2,100千元及相應利息29千元。2012年3月，本公司的銀行存款被法院凍結2,600千元。

截止財務報告日，訴訟尚在進行中。本公司經諮詢法律意見後認為，華夏銀行已為恒安公司向醫貿公司開出了2,100千元提貨單，醫貿公司不承擔責任。

- (3) 本公司通過山東稷下拍賣有限公司(以下簡稱稷下拍賣)將本公司原擁有的一處辦公樓出售給烟臺龍睛投資有限公司(以下簡稱龍睛投資)，因辦公樓有一小部分被淄博聯通公司租賃用，使得龍睛投資無法正常對外銷售或出租。

龍睛投資以當初購買時未被告知上述租賃事項和出售面積不符為由，將本公司和稷下拍賣訴至法院，要求本公司賠償損失7,475千元。經山東省高級人民法院(2010)魯商終字第242號民事判決，要求本公司賠償龍睛投資面積不符部分損失560千元，其餘賠償請求不予支持。本公司已向龍睛投資支付了560千元。

2012年11月25日，龍睛投資向高院提出再申請，要求撤銷山東省高級人民法院(2010)魯商終字第242號民事判決書，依法改判；支持再審申請提出的下列訴訟請求，即本公司向龍睛投資立即支付經濟損失5,074千元及因本公司隱瞞房產面積給龍睛投資造成的經濟損失2,400千元。截止財務報告日，訴訟尚在進行中。

**2. 除存在上述或有事項外，截至2013年6月30日，本公司無其他重大或有事項。**

### 九. 承諾事項

#### 1. 已簽訂的正在或準備履行的大額發包合同

項目名稱	合同金額	未付金額
創新園項目	83,219	28,571
湖田園區	295,319	119,457
DK項目	39,380	6,320
污水處理項目	13,008	2,070
硫酸項目	66,555	6,139
其他	126,476	62,620
合計	623,957	225,177

#### 2. 除存在上述承諾事項外，截止2013年6月30日，本公司無其他重大承諾事項。

### 十. 資產負債表日後事項

截止2013年6月30日，本公司無需其他披露的重大資產負債表日後事項。

### 十一. 其他重要事項

截止2013年6月30日，本公司無需披露的其他重要事項。

### 十二. 母公司財務報表主要項目註釋

#### 1. 應收賬款

##### (1) 應收賬款分類

項目	期末金額				年初金額			
	金額	比例 (%)	壞賬準備	比例 (%)	金額	比例 (%)	壞賬準備	比例 (%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	—	—	—	—	—	—	—	—
賬齡組合	208,592	54.61	1,293	0.62	139,354	47.65	1,293	0.94
與交易對象關係組合	172,240	45.09	—	—	151,969	51.95	—	—
特殊款項性質組合	—	—	—	—	—	—	—	—
組合小計	380,832	99.7	1,293	0.34	291,323	99.60	1,293	0.44
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	1,150	0.30	1,150	100.00	1,150	0.40	1,150	100
合計	381,982	—	2,443	—	292,473	—	2,443	—

按中國會計準則編製的財務附註(續)

1) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

項目	期末金額			年初金額		
	金額	比例 (%)	壞賬準備	金額	比例 (%)	壞賬準備
1年以內	207,724	0.33	693	138,486	0.50	693
1-2年	156	20	31	156	20	31
2-3年	359	60	216	359	60	216
3年以上	353	100	353	353	100	353
合計	208,592	—	1,293	139,354	—	1,293

2) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	計提原因
與交易對象關係組合	172,240	—	—	—

3) 期末單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	計提原因
山東新華工貿股份有限公司	1,150	1,150	100.00	考慮償債能力全額計提

(2) 本年度無按照公司壞賬核銷政策核銷的應收賬款。

(3) 期末應收賬款餘額中不含持本公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位欠款。

(4) 期末應收賬款餘額前五名的應收賬款金額合計233,100千元、比例為61.02%，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	比例 %
山東新華醫藥貿易有限公司	子公司	154,650	2年以內	40.49
Mitsubishi Corporation	非關聯方	49,314	1年以內	12.91
DASTECH INTERNATIONAL INC.	非關聯方	12,804	1年以內	3.35
新華製藥(壽光)有限公司	子公司	8,897	2年以上	2.33
M.CASSAB	非關聯方	7,435	1年以內	1.95
合計		233,100		61.02

(5) 期末應收賬款餘額中應收關聯方款項合計173,389千元，比例為45.39%，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	佔總額比例 %
山東新華醫藥貿易有限公司	全資子公司	154,650	40.49
新華製藥(壽光)有限公司	全資子公司	8,897	2.33
華魯集團有限公司	最綜控制人之子公司	3,891	1.02
美國百利高國際公司	子公司參股股東	3,734	0.98
美國中西公司	子公司參股股東	796	0.21
山東新華工貿股份有限公司	其他關聯方	1,150	0.3
山東淄博新達製藥有限公司	受同一控股股東 控制的參股公司	271	0.07
合計		<u>173,389</u>	<u>45.39</u>

(6) 應收賬款中包括以下外幣餘額：

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	26,973	6.1787	166,613	18,469	6.2855	116,084
英鎊	607	9.4213	5,720	204	10.1611	2,071

## 2. 其他應收款

### (1) 其他應收款分類

項目	期末金額				年初金額			
	金額	比例 (%)	壞賬準備	比例 (%)	金額	比例 (%)	壞賬準備	比例 (%)
單項金額重大並單項 計提壞賬準備的 其他應收款	11,324	2.34	11,324	100	11,324	2.82	11,324	100
賬齡組合	17,057	3.53	7,421	43.51	11,092	2.76	7,421	66.90
與交易對象關係組合	442,366	91.60	—	—	345,121	85.94	—	—
特殊款項性質組合	12,172	2.52	—	—	34,033	8.48	—	—
組合小計	471,595	97.66	7,421	1.57	390,246	97.18	7,421	1.90
單項金額雖不重大但 單項計提壞賬準備的 其他應收款	—	—	—	—	—	—	—	—
合計	<u>482,919</u>	—	<u>18,745</u>	—	<u>401,570</u>	—	<u>18,745</u>	—

## 按中國會計準則編製的財務附註(續)

1) 期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	計提原因
山東新華萬博化工有限公司	11,324	11,324	100.00	考慮償債能力全額計提

2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

項目	期末金額			年初金額		
	金額	比例 %	壞賬準備	金額	比例 %	壞賬準備
1年以內	9,341	0.18	17	3,376	0.5	17
1-2年	360	20	71	360	20	71
2-3年	58	60	35	58	60	35
3年以上	7,298	100	7,298	7,298	100	7,298
合計	17,057	—	7,421	11,092	—	7,421

3) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	賬面餘額	壞賬金額
與交易對象關係組合	442,366	—
特殊款項性質組合	12,172	—
合計	454,538	—

(2) 期末其他應收款餘額中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。

(3) 期末其他應收款餘額前五名的其他應收款金額合計456,372千元，佔其他應收款總額的94.49%，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔總額的比例 %	性質或內容
新華製藥(壽光)有限公司	關聯方	300,000	3年以內	62.12	往來款
山東新華醫藥貿易有限公司	關聯方	81,726	2年以內 和3年以上	16.92	往來款
新華(淄博)置業有限公司	關聯方	56,085	1年以內	11.61	往來款
山東新華萬博化工有限公司	其他關聯方	11,324	3年以上	2.34	往來款
增值稅	非關聯方	7,237	一年以內	1.50	出口無信息暫按 內銷確認的 增值稅
合計		456,372		94.49	

- (4) 期末其他應收款餘額中應收關聯方款項合計453,691千元，佔其他應收款總額的93.95%，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	佔總額比例 %
新華製藥(壽光)有限公司	控股子公司	300,000	62.12
山東新華醫藥貿易有限公司	控股子公司	81,726	16.92
新華(淄博)置業有限公司	控股子公司	56,085	11.61
山東新華萬博化工有限公司	其他關聯方	11,324	2.34
淄博新華大藥店連鎖有限公司	控股子公司	4,110	0.85
淄博新華-中西製藥有限責任公司	控股子公司	195	0.04
山東新華製藥進出口有限責任公司	控股子公司	32	0.01
新華製藥(高密)有限公司	控股子公司	219	0.05
合計		453,691	93.95

### 3. 長期股權投資

#### (1) 長期股權投資

項目	期末金額	年初金額
按成本法核算長期股權投資	392,846	383,475
按權益法核算長期股權投資	26,395	24,963
<b>長期股權投資合計</b>	<b>419,241</b>	408,438
減：長期股權投資減值準備	—	—
<b>長期股權投資淨值</b>	<b>419,241</b>	408,438

按中國會計準則編製的財務附註(續)

(2) 按成本法、權益法

被投資單位名稱	持股比例	表決權比例	初始金額	年初金額	本年增加	本年減少	期末金額	本年現金紅利
<b>成本法核算</b>								
1. 山東新華醫藥貿易有限公司	100%	100%	48,582	48,582	—	—	48,582	—
2. 淄博新華醫藥設計院有限公司	100%	100%	3,038	3,038	—	—	3,038	—
3. 淄博新華大藥店連鎖有限公司	100%	100%	2,159	2,159	—	—	2,159	—
4. 山東新華製藥(歐洲)有限公司	65%	65%	4,597	4,597	—	—	4,597	—
5. 淄博新華-中西製藥有限責任公司	75%	75%	9,008	9,008	—	—	9,008	—
6. 淄博新華-百利高製藥有限責任公司	50.10%	50.10%	24,877	24,877	—	—	24,877	—
7. 新華製藥(壽光)有限公司	100%	100%	230,713	230,713	—	—	230,713	—
8. 山東新華製藥進出口有限責任公司	100%	100%	5,501	5,501	—	—	5,501	—
9. 新華(淄博)置業有限公司	100%	100%	20,000	20,000	—	—	20,000	—
10. 新華製藥(高密)有限公司	100%	100%	—	35,000	—	—	35,000	—
11. 山東新華製藥(美國)有限責任公司	100%	100%	—	—	9,371	—	9,371	—
小計			348,475	383,475	9,371	—	392,846	—
<b>被投資單位名稱</b>								
<b>權益法核算</b>								
1. 山東新華長星化工設備有限公司	35%	35%	7,700	—	—	—	—	—
2. 山東淄博新建製藥有限公司	20%	20%	10,179	24,963	1,432	—	26,395	—
小計			17,879	24,963	1,432	—	26,395	—
合計			366,354	408,438	10,803	—	419,241	—



### (3) 對合營企業、聯營企業投資

被投資單位名稱	持股比例 %	表決權比例 %	期末 資產總額	期末 負債總額	期末 淨資產總額	本年營業 收入總額	本年淨利潤
<b>聯營企業</b>							
山東淄博新建製藥有限公司	20	20	160,267	54,629	105,638	124,591	7,476

(4) 本公司長期股權投資不存在減值情形，未計提長期投資減值準備。

## 4. 營業收入、營業成本

### (1) 營業收入、營業成本

項目	本期金額	上期金額
主營業務收入	929,388	885,069
其他業務收入	21,809	23,157
<b>營業收入合計</b>	<b>951,197</b>	<b>908,226</b>
主營業務成本	787,903	725,465
其他業務成本	24,880	27,298
<b>營業成本合計</b>	<b>812,783</b>	<b>752,763</b>

### (2) 主營業務收入成本—按產品分類

產品類別	本年金額		上年金額	
	收入	成本	收入	成本
原料藥	729,106	619,253	690,786	564,169
其中：原料藥出口	508,239	444,813	503,757	430,070
製劑	200,130	168,498	194,206	161,219
化工及其他	152	152	77	77
<b>合計</b>	<b>929,388</b>	<b>787,903</b>	<b>885,069</b>	<b>725,465</b>

按中國會計準則編製的財務附註(續)

(3) 前五名客戶的營業收入情況

客戶名稱	本期金額	佔全部營業 收入比例 (%)
山東新華醫藥貿易有限公司	171,646	18.05
Mitsubishi Corporation	101,305	10.65
拜耳醫藥保健有限公司	36,908	3.88
CHINA SHANDONG GROUP LIMITED	35,919	3.78
DASTECH INTERNATIONAL. INC.	21,908	2.30
合計	367,686	38.66

5. 投資收益

(1) 投資收益來源

產生投資收益的來源	本年金額	上年金額
權益法核算的長期股權投資收益	1,432	1,615
持有可供出售金融資產期間取得的投資收益	175	2,572
合計	1,607	4,187

(2) 權益法核算的長期股權投資收益

項目	本期金額	上期金額	本年比上年增減變動的 原因
山東淄博新達製藥 有限公司	1,432	1,615	被投資單位淨利潤變化
合計	1,432	1,615	

本公司投資收益的收回不存在重大限制。

### 6. 母公司現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	1,716	34,908
加：資產減值準備	—	—
固定資產折舊	59,137	50,015
無形資產攤銷	2,632	2,331
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失	120	6,300
公允價值變動損益	—	—
財務費用	33,361	28,088
投資損失	(1,607)	(4,187)
遞延所得稅資產的減少	—	—
遞延所得稅負債的增加	(6,000)	1,566
存貨的減少	58,587	(25,976)
經營性應收項目的減少	(127,326)	(70,835)
經營性應付項目的增加	(61,075)	(59,057)
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>(40,455)</b>	<b>(36,847)</b>
<b>2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：</b>		
債務轉為資本	—	—
一年內到期的可轉換公司債	—	—
融資租入固定資產	—	—
<b>3. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	65,465	261,694
減：現金的期初餘額	253,745	178,748
加：現金等價物的期末餘額	—	—
減：現金等價物的期初餘額	—	—
<b>現金及現金等價物淨增加額</b>	<b>(188,280)</b>	<b>82,946</b>

## 按中國會計準則編製的財務附註(續)

## 十三. 補充資料

## 1. 非經常性損益表

按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益(2008)》的規定，本公司2013年1-6月非經營性損益如下：

項目	本期金額	上期金額	說明
(一) 非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分；	(120)	(6,300)	處置固定資產和無形資產損益
(二) 計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外；	23,799	22,104	收到及攤銷的計入當期損益的政府補助
(三) 除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益；	175	2,572	可供出售金融資產分紅
(四) 除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(1,352)	(1,326)	
合計	22,502	17,050	
減：所得稅影響	1,082	3,866	
<b>非經常性淨損益合計</b>	<b>21,420</b>	<b>13,184</b>	
其中：歸屬於母公司股東	21,433	13,183	

### 2. 境內外會計準則下會計數據差異

同時按照境外會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況如下：

項目	淨利潤		淨資產	
	本年金額	上年金額	期末金額	年初金額
按境外會計準則歸屬母公司	4,510	30,416	1,709,716	1,744,090
差異調整：1. 教育準備金	562	916	(7,439)	(8,002)
2. 遞延所得稅影響	(84)	(137)	1,115	1,200
差異調整小計	478	779	(6,324)	(6,802)
按《企業會計準則》歸屬母公司	4,988	31,195	1,703,392	1,737,288

### 3. 淨資產收益率及每股收益

按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第9號——淨資產收益率和每股收益的計算及披露(2010年修訂)》的規定，本公司2013半年度加權平均淨資產收益率、基本每股收益和稀釋每股收益如下：

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司股東的淨利潤	0.29%	0.01	0.01
扣除非經常性損益後歸屬於 於母公司股東的淨利潤	(0.95%)	(0.04)	(0.04)

## 十四. 財務報告批准

本財務報告於2013年7月30日由本公司董事會批准報出。

## 簡明綜合收益表

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零一三年 人民幣千元 (未經審核)	二零一二年 人民幣千元 (未經審核)
營業額	3	<b>1,600,002</b>	1,525,008
銷售成本		<b>(1,354,431)</b>	(1,247,825)
毛利		<b>245,571</b>	277,183
投資收益		<b>1,331</b>	4,057
其他收益		<b>41,801</b>	46,607
其他費用		<b>(27,468)</b>	(32,823)
分銷及銷售費用		<b>(109,964)</b>	(125,417)
管理費用		<b>(106,996)</b>	(103,989)
財務費用		<b>(36,988)</b>	(28,146)
應佔聯營公司溢利		<b>1,432</b>	1,615
除稅前溢利	4	<b>8,719</b>	39,087
所得稅費用	5	<b>(3,086)</b>	(6,831)
期間溢利		<b>5,633</b>	32,256
以下各項應佔期間溢利：			
本公司所有人應佔權益		<b>4,510</b>	30,416
非控股權益		<b>1,123</b>	1,840
		<b>5,633</b>	32,256
每股盈利 — 基本及攤薄	6	<b>人民幣0.010元</b>	人民幣0.067元

# 財務報告

(根據香港普遍採納之會計原則編制)

## 簡明綜合全面收益表

	截至六月三十日止六個月	
	二零一三年 人民幣千元 (未經審核)	二零一二年 人民幣千元 (未經審核)
期間溢利	<b>5,633</b>	32,256
其他全面(費用)收益：		
可能於其後重列至損益的項目：		
海外業務換算產生之匯兌差額	<b>(421)</b>	(460)
可供出售之投資之公允值(虧損)收益	<b>(40,001)</b>	15,343
與其他全面收益(虧損)各要素有關之所得稅	<b>6,000</b>	(1,566)
期間除稅後其他全面(費用)收益	<b>(34,422)</b>	13,317
期間全面(費用)收益總額	<b>(28,789)</b>	45,573
以下各項應佔全面(費用)收益總額：		
本公司所有人應佔權益	<b>(29,801)</b>	43,894
非控股權益	<b>1,012</b>	1,679
	<b>(28,789)</b>	45,573

## 簡明綜合財務狀況表

	附註	二零一三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
<b>非流動資產</b>			
技術	8	13,246	14,686
物業、廠房及設備	8	1,382,152	1,426,187
在建工程	8	458,854	273,977
土地使用權之預付租賃款項	8	305,403	235,658
投資物業	8	66,416	68,906
於聯營公司權益		26,395	24,963
可供出售之投資		116,302	156,303
遞延所得稅資產		19,168	19,168
商譽		2,716	2,716
預付獲取土地使用權之款項		28,555	63,555
		<b>2,419,207</b>	<b>2,286,119</b>
<b>流動資產</b>			
存貨		420,777	489,673
應收及其他應收款項	9	567,962	428,468
土地使用權之預付租賃款項	8	7,332	5,840
應收同系附屬公司款項		3,945	3,971
應收稅金		4,067	3,275
受限制銀行存款		59,820	46,600
銀行存款及現金結餘		153,565	375,544
		<b>1,217,468</b>	<b>1,353,371</b>
<b>流動負債</b>			
應付及其他應付款項	10	574,866	522,747
應付股利		5,311	5,311
應付同系附屬公司款項		4,045	1,484
應付聯營公司款項		338	514
應付最終控股公司款項		15,000	13,500
應繳稅金		1,123	883
貸款		358,354	493,370
		<b>959,037</b>	<b>1,037,809</b>
<b>流動資產淨額</b>		<b>258,431</b>	<b>315,562</b>
<b>總資產減流動負債</b>		<b>2,677,638</b>	<b>2,601,681</b>



# 財務報告

(根據香港普遍採納之會計原則編制)

## 簡明綜合財務狀況表(續)

	附註	二零一三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
<b>資本及儲備</b>			
股本	11	457,313	457,313
儲備		1,252,403	1,282,204
擬派末期股息		—	4,573
本公司所有人應佔權益		1,709,716	1,744,090
非控股權益		40,713	39,701
<b>總權益</b>		<b>1,750,429</b>	1,783,791
<b>非流動負債</b>			
遞延所得稅負債		5,789	12,331
最終控股公司貸款		693,250	496,500
貸款		92,377	221,147
遞延收入		135,793	87,912
		927,209	817,890
		<b>2,677,638</b>	2,601,681

## 簡明綜合權益變動表

	本公司所有人應佔												
	股本	股本溢價	資本公積金	儲備基金	可供出售之資產		其他儲備	匯兌儲備	保留盈利	股息儲備	總計	非控股權益	總計
					重估儲備	投資公允價值儲備							
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零一三年一月一日(經審核)	457,313	466,618	78,642	196,877	—	112,096	481	(608)	428,098	4,573	1,744,090	39,701	1,783,791
期間溢利	—	—	—	—	—	—	—	—	4,510	—	4,510	1,123	5,633
其他全面費用	—	—	—	—	—	(34,001)	—	(310)	—	—	(34,311)	(111)	(34,422)
期間全面(費用)收益總額	—	—	—	—	—	(34,001)	—	(310)	4,510	—	(29,801)	1,012	(28,789)
確認為分派之股息(附註7)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(4,573)	(4,573)	—	(4,573)
於二零一三年六月三十日(未經審核)	457,313	466,618	78,642	196,877	—	78,095	481	(918)	432,608	—	1,709,716	40,713	1,750,429
於二零一二年一月一日(經審核)	457,313	466,618	78,642	191,288	25,850	94,900	481	(823)	389,993	13,719	1,717,981	39,807	1,757,788
期間溢利	—	—	—	—	—	—	—	—	30,416	—	30,416	1,840	32,256
其他全面收益(費用)	—	—	—	—	—	13,777	—	(299)	—	—	13,478	(161)	13,317
期間全面收益(費用)總額	—	—	—	—	—	13,777	—	(299)	30,416	—	43,894	1,679	45,573
確認為分派之股息(附註7)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(13,719)	(13,719)	—	(13,719)
於二零一二年六月三十日(未經審核)	457,313	466,618	78,642	191,288	25,850	108,677	481	(1,122)	420,409	—	1,748,156	41,486	1,789,642

# 財務報告

(根據香港普遍採納之會計原則編制)

## 簡明綜合現金流量表

	截至六月三十日止六個月	
	二零一三年 人民幣千元 (未經審核)	二零一二年 人民幣千元 (未經審核)
經營產生(所耗)之現金	7,962	(35,193)
已付所得稅	(4,180)	(6,994)
經營活動產生(所耗)之現金淨額	3,782	(42,187)
投資活動所耗之現金淨額	(197,960)	(161,301)
融資活動(所耗)產生之所得現金淨額	(27,801)	304,587
現金及現金等價物(減少)增加淨額	(221,979)	101,099
於一月一日之現金及現金等價物	375,544	267,966
於六月三十日之現金及現金等價物(指銀行存款及現金結餘)	153,565	369,065

### 1. 編製基準

山東新華製藥股份有限公司(「本公司」)為於中國註冊的股份有限公司。本公司的H股於一九九六年十二月在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市，其A股則在一九九七年七月在深圳證券交易所上市。

本公司董事認為華魯控股集團有限公司及山東新華醫藥集團有限責任公司(「新華醫藥」)分別為本公司的最終控股公司及直接控股公司，兩家公司同為於中國成立的國營有限責任公司。

本公司註冊辦事處及主要營業地點的地址披露於本中期財務資料「公司基本情況簡介」一節。

本未經審核簡明中期財務資料以人民幣呈列，人民幣亦為本公司及其主要附屬公司的功能貨幣。

本公司及其附屬公司(簡稱為「本集團」)主要從事開發、製造及銷售化學原料藥、製劑、化工及其他產品，以及商業流通。

本集團之未經審核簡明中期財務資料乃按照香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)附錄16所載適用披露規定及香港會計師公會頒佈之香港會計準則「香港會計準則」34號中期財務報告而編製。未經審核簡明中期財務資料應連同截至二零一二年十二月三十一日止年度之年度財務報表一併閱讀。

### 2. 主要會計政策

簡明綜合中期財務資料乃按歷史成本法編製，惟若干金融工具按公平值列賬除外。歷史成本一般基於資產交換中代價之公允值。

除下列所述者外，編製截至二零一三年六月三十日止六個月之簡明綜合中期財務資料所採用之會計政策及計算方法與編製截至二零一二年十二月三十一日止年度之財務報表所用之會計政策一致。

於本中期期間，本集團已應用以下由香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)修訂本。

香港財務報告準則(修訂本)	二零零九年及二零一一年度香港財務報告準則改進系列
香港財務報告準則第1號(修訂本)	政府貸款之修訂
香港財務報告準則第7號(修訂本)	披露一抵銷金融資產及金融負債之修訂
香港財務報告準則第10號、第11號及第12號(修訂本)	綜合財務報表、合營安排及披露於其他實體之權益：過渡指引
香港財務報告準則第10號	綜合財務報表
香港財務報告準則第11號	合營安排
香港財務報告準則第12號	披露於其他實體之權益
香港財務報告準則第13號	公允值計量
香港會計準則第19號(於二零一一年修訂)	僱員福利
香港會計準則第27號(於二零一一年修訂)	獨立財務報表
香港會計準則第28號(於二零一一年修訂)	於聯營公司及合營企業之投資
香港會計準則第1號之修訂	呈列其他全面收入項目
香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第20號	露天礦場生產階段的剝採成本

本集團尚未提早應用以下已頒佈惟尚未生效之新增及經修訂準則、修訂本或詮釋。

香港財務報告準則第9號及第7號(修訂本)	香港財務報告準則第9號之強制性生效日期及過渡披露以及金融工具 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第10號、第12號及香港會計準則第27號之修訂	投資實體 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第9號	金融工具 <sup>1</sup>
香港會計準則第32號(修訂本)	金融工具 — 呈列 — 抵銷金融資產及金融負債 <sup>2</sup>
香港會計準則第36號(修訂本)	非金融資產之可收回金額披露 <sup>2</sup>
香港會計準則第39號(修訂本)	金融工具：確認及計量—衍生工具之債務變更及避險會計之繼續 <sup>2</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第21號	徵費 <sup>2</sup>

<sup>1</sup> 於二零一五年一月一日或之後開始之年度期間生效。

<sup>2</sup> 於二零一四年一月一日或之後開始之年度期間生效。

### 香港會計準則第32號 — 抵銷金融資產及金融負債修訂本

香港會計準則第32號修訂本厘清與抵銷規定有關之現有應用問題。具體而言，該等修訂本厘清「現時擁有於法律上可強制行之抵銷權」及「同時變現及結算」之涵義。

本公司董事預期，應用香港會計準則第32號修訂會使有未來有更多的披露於抵銷金融資產及金融負債。

### 香港財務報告準則第9號 — 金融工具

香港財務報告準則第9號金融工具於二零零九年十一月頒佈，並於二零一一年十月修訂，其引入關於金融資產及金融負債分類、計量及終止確認的新規定。

- 香港財務報告準則第9號規定，香港會計準則第39號金融工具：「確認及計量」範疇內的所有已確認金融資產應以攤銷成本或公允值計量。具體而言，以業務形式持有且旨在收取訂約現金流及擁有純粹用作支付未償還本金的本金及利息的訂約現金流的債務投資，一般應按攤銷成本於其後會計期間末計量。所有其他的債務投資及股權投資則於其後會計期間末以公允值計量。此外，根據香港財務報告準則第9號，實體可能作出不可撤回的選擇提出後續的股權投資的公允價值(即持作買賣)在其他全面收益，僅股息收益中確認損益。
- 香港財務報告準則第9號對金融負債之分類及計量之最重大影響乃與由金融負債(指定為按公允值計入損益)之信貸風險變動引起之金融負債公允值變動之會計處理有關。具體而言，根據香港財務報告準則第9號，對於指定為按公允值計入損益的金融負債，由金融負債之信貸風險變動引起之金融負債公允值變動金額於其他全面收益確認，除非於其他全面收益確認該項金融負債信貸風險變動之影響將會導致或擴大損益的會計錯配。由金融負債的信貸風險引起的公允值變動其後不會於損益重列。而之前根據香港會計準則第39號之規定，指定為按公允值計入損益之金融負債之所有公允值變動金額均於損益中確認。

香港財務報告準則第9號於二零一五年一月一日或之後開始之年度期間生效，並允許提早應用。

本公司董事預期，將於二零一五年一月一日開始之年度期間於本集團綜合財務報表中採納香港財務報告準則第9號，及應用新準則將對本集團金融資產及金融負債並無重大影響。

### 香港財務報告準則第10號之修訂，香港財務報告準則第12號之修訂及香港會計準則第27號之修訂「投資實體」

香港財務報告準則第10號的修訂，引入了一個合併子公司外的投資實體，除了子公司提供有關投資性活動的服務。在香港財務報告準則第10號的修訂，投資實體需要量度有關子公司的公允價值變動計入當期損益。

作為一個投資實體，需滿足一定的標準。尤其是：

- 從一個或多個投資者獲取資金，用於為他們提供專業的投資管理服務；
- 經營目的是投資資金，使得資本增值，獲得投資收益，或兩者皆是；並且
- 以公允價值計量和評估所有的投資表現

香港財務報告準則12號和香港會計準則27號的相應修訂，引出投資實體新的披露要求。

香港財務報告準則第10號，香港財務報告準則第12號及香港會計準則第27號的修訂自2014年1月1日起年度期間開始生效，並允許提早應用。本公司董事會預期此修正案的應用將不會對本集團有影響，因為公司並不是一個投資實體。

除上文所披露者外，本公司董事預期，應用其他新訂或經修訂準則及詮釋對本集團的業績及財務狀況並無重大影響。

## 3. 分部資料

### (a) 分部概況

本集團根據向本公司董事會(即主要經營決策者)報告之資料劃分經營分部，旨在向分部分配資源及評估專注於所供應貨品之類別的分部表現。所供應貨品之主要類別為化學原料藥、製劑、化工以及其他產品及商業流通。根據香港財務報告準則第8號之規定，本集團之可呈報分部如下：

化學原料藥：	開發、製造及銷售化學原料藥
製劑：	開發、製造及銷售製劑(例如藥片及注射液)
化工及其他產品：	製造及銷售化工及其他產品
商業流通：	醫藥產品貿易(包括零售與批發)

有關上述分部之資料呈報如下。

### (b) 分部收入及業績

以下為本集團按可呈報分部劃分之收入及業績分析。

截至二零一三年六月三十日止六個月(未經審核)

	化學原料藥 人民幣千元	製劑 人民幣千元	商業流通 人民幣千元	化工及 其他產品 人民幣千元	對銷 人民幣千元	總計 人民幣千元
收入						
外部銷售	781,091	303,471	411,502	103,938	—	1,600,002
分部間銷售	6,006	151,648	9,642	142,785	(310,081)	—
總計	<u>787,097</u>	<u>455,119</u>	<u>421,144</u>	<u>246,723</u>	<u>(310,081)</u>	<u>1,600,002</u>
分部溢利(虧損)	<u>43,510</u>	<u>17,669</u>	<u>3,222</u>	<u>(9,500)</u>		<u>54,901</u>
未分配的收益						19,333
未分配的費用						(29,959)
財務費用						(36,988)
應佔聯營公司溢利						1,432
除稅前溢利						<u>8,719</u>

截至二零一二年六月三十日止六個月(未經審核)

	化學原料藥 人民幣千元	製劑 人民幣千元	商業流通 人民幣千元	化工及 其他產品 人民幣千元	對銷 人民幣千元	總計 人民幣千元
收入						
外部銷售	750,812	291,004	387,861	95,331	—	1,525,008
分部間銷售	3,758	182,753	1,301	128,972	(316,784)	—
總計	<u>754,570</u>	<u>473,757</u>	<u>389,162</u>	<u>224,303</u>	<u>(316,784)</u>	<u>1,525,008</u>
分部溢利(虧損)	<u>80,779</u>	<u>7,013</u>	<u>(147)</u>	<u>(16,135)</u>		<u>71,510</u>
未分配的收益						28,560
未分配的費用						(34,452)
財務費用						(28,146)
應佔聯營公司溢利						1,615
除稅前溢利						<u>39,087</u>

可呈報分部之會計政策與本集團之會計政策相同。分部溢利指各分部所賺取之溢利，並無分配投資收益及其他收益(不包括政府補助)、其他費用、投資物業之折舊、財務費用及應佔聯營公司溢利。此為就資源分配及表現評估而向主要經營決策者呈報之方法。

分部間銷售按通行之市價予以收取。

簡明中期財務資料附註(續)

(c) 分部資產

以下為本集團按可呈報分部劃分之資產分析。

於二零一三年六月三十日(未經審核)

	化學原料藥 人民幣千元	製劑 人民幣千元	商業流通 人民幣千元	化工及 其他產品 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部資產	1,828,688	374,268	223,535	764,451	3,190,942
未分配公司資產					445,733
綜合資產					3,636,675

於二零一二年十二月三十一日(經審核)

	化學原料藥 人民幣千元	製劑 人民幣千元	商業流通 人民幣千元	化工及 其他產品 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部資產	1,600,335	569,590	135,428	639,378	2,944,731
未分配公司資產					694,759
綜合資產					3,639,490

為監控分部表現及在各分部間分配資源：除遞延所得稅資產、聯營公司權益、可供出售之投資、投資物業、應收稅金、受限制銀行存款以及銀行存款及現金結餘外，所有資產均分配至可呈報分部。可呈報分部共同使用之資產乃按個別可呈報分部所賺取之收入進行分配。

4. 除稅前溢利

除稅前溢利已扣除(計入)下列項目：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一三年 人民幣千元 (未經審核)	二零一二年 人民幣千元 (未經審核)
物業、廠房及設備折舊	80,870	82,634
投資物業折舊	2,490	1,629
土地使用權之預付租賃款項攤銷	3,359	2,645
技術之攤銷(計入管理費用)	1,440	820
合計折舊及攤銷	88,159	87,728
存貨成本確認為費用	1,354,431	1,247,825
股息及利息收入	(2,763)	(4,057)
出售物業、機器及設備之虧損	120	6,300



### 5. 所得稅費用

簡明綜合收益表內之主要所得稅費用項目如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一三年 人民幣千元 (未經審核)	二零一二年 人民幣千元 (未經審核)
本期所得稅 — 中國企業所得稅(「企業所得稅」)	3,628	6,968
遞延所得稅	(542)	(137)
所得稅費用	<b>3,086</b>	<b>6,831</b>

根據中國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，中國公司之稅率於此等兩個期間均為25%。

根據中國有關法律及法規，本公司被認定為高新技術企業。該認定之有效期為三年。本公司自二零一一年一月一日起至二零一三年十二月三十一日止的三年內有權享有15%之優惠稅率。

根據中國的相關法律法規，一家於中國經營之附屬公司，淄博新華-百利高製藥有限責任公司，自二零零八年一月一日起至二零零九年十二月三十一日止的兩年內免繳中國所得稅，自二零一零年一月一日起至二零一二年十二月三十一日止的三年內可獲減免50%中國所得稅之優惠。二零一二年十二月三十一日後，未獲得所得稅優惠延期。

### 6. 每股盈利

每股基本盈利乃根據本公司所有人應佔本集團本期溢利人民幣4,510,000元(二零一二年：人民幣30,416,000元)及按期內已發行股份之加權平均數457,312,830股(二零一二年：457,312,830股)計算。

由於截至二零一三年及二零一二年六月三十日止六個月均無可能造成攤薄影響之事項，故每股基本盈利與每股攤薄盈利相同。

### 7. 股息

(a) 本公司董事會未建議派發截至二零一三年六月三十日止六個月之中期股息(二零一二年：零)。

(b) 本中期已批准上一財政年度之股息。

	截至六月三十日止六個月	
	二零一三年 人民幣千元 (未經審核)	二零一二年 人民幣千元 (未經審核)
中期期間已批准截至二零一二年十二月三十一日止 財政年度之末期股息每股人民幣0.01元 (截至二零一一年十二月三十一日止年度： 每股人民幣0.03元)	<b>4,573</b>	<b>13,719</b>

## 簡明中期財務資料附註(續)

### 8. 資本性支出

	土地使用權之 預付租賃款項 人民幣千元	技術 人民幣千元	物業、 廠房及設備 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	投資物業 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零一三年一月一日之						
賬面淨值	241,498	14,686	1,426,187	273,977	68,906	2,025,254
添置	74,596	—	38,357	205,274	—	318,227
出售	—	—	(21,913)	(6)	—	(21,919)
轉入	—	—	20,391	(20,391)	—	—
折舊及攤銷	(3,359)	(1,440)	(80,870)	—	(2,490)	(88,159)
於二零一三年六月三十日之						
賬面淨值(未經審核)	312,735	13,246	1,382,152	458,854	66,416	2,233,403
其中：						
非流動資產	305,403	13,246	1,382,152	458,854	66,416	2,226,071
流動資產	7,332	—	—	—	—	7,332
於二零一二年一月一日之						
賬面淨值	222,733	—	1,065,521	363,330	37,142	1,688,726
添置	29,452	—	67,327	446,068	—	542,847
透過收購子公司收購	—	16,946	7,148	—	—	24,094
出售	(4,847)	—	(58,334)	—	—	(63,181)
轉入	—	—	499,351	(535,421)	36,070	—
折舊及攤銷	(5,840)	(2,260)	(154,728)	—	(4,306)	(167,134)
減值	—	—	(98)	—	—	(98)
於二零一二年十二月						
三十一日之賬面淨值 (經審核)	241,498	14,686	1,426,187	273,977	68,906	2,025,254
其中：						
非流動資產	235,658	14,686	1,426,187	273,977	68,906	2,019,414
流動資產	5,840	—	—	—	—	5,840

# 財務報告

(根據香港普遍採納之會計原則編制)

## 簡明中期財務資料附註(續)

### 9. 應收及其他應收款項

	二零一三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
應收賬款及票據	548,737	403,563
減：應收賬款呆壞賬撥備	(63,125)	(63,125)
	<b>485,612</b>	<b>340,438</b>
其他應收款項、按金及預付款項	83,903	53,096
應交增值稅期末待抵扣金	7,237	14,737
出售土地應收款	—	28,987
減：其他應收款項呆壞賬撥備	(8,790)	(8,790)
	<b>82,350</b>	<b>88,030</b>
應收賬款及其他應收款項總額	<b>567,962</b>	<b>428,468</b>

本集團之出口銷售收入均以信用證或付款交單方式進行，賒賬期乃於銷售合同中協定及制定。除某些客戶需要預先付款外，本集團向其本地貿易客戶授予平均30天之賒賬期，向本地醫院客戶授予90天之賒賬期。

以下乃於報告日，應收賬款及票據(已扣除應收賬款呆壞賬撥備)按發票日期(大約跟確認收入日期相同)呈列之賬齡分析。

	二零一三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
一年以內	479,641	333,317
多於一年但兩年以內	5,754	6,904
多於兩年但三年以內	217	217
	<b>485,612</b>	<b>340,438</b>

簡明中期財務資料附註(續)

10. 應付及其他應付款項

以下為按發票日期呈報之應付賬款於報告期末之賬齡分析：

	二零一三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
一年以內	413,380	382,711
多於一年但少於兩年	6,426	6,294
多於兩年但少於三年	1,680	1,707
多於三年	3,790	3,719
	<b>425,276</b>	<b>394,431</b>
其他應付款項及應計費用	149,590	128,316
	<b>574,866</b>	<b>522,747</b>

11. 股本

	二零一三年六月三十日 股份數目 千股 (未經審核)		二零一二年十二月三十一日 股份數目 千股 (經審核)	
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (經審核)	人民幣千元 (經審核)
<b>已發行繳足股本：</b>				
<b>每股面值人民幣1元之國有股份</b>				
期初／年初及期末／年末	166,116	166,116	166,116	166,116
<b>每股面值人民幣1元之 境內非中國法人股份</b>				
期初／年初及期末／年末	13,158	13,158	13,158	13,158
<b>每股面值人民幣1元之限售高管股份</b>				
期初／年初	1	1	5	5
轉入普通股	—	—	(4)	(4)
期末／年末	1	1	1	1
<b>每股面值人民幣1元之 人民幣普通股(A股)</b>				
期初／年初	128,038	128,038	128,034	128,034
由限售高管股份轉入	—	—	4	4
期末／年末	128,038	128,038	128,038	128,038
<b>每股面值人民幣1元之 境外上市的外資股(H股)</b>				
期初／年初及期末／年末	150,000	150,000	150,000	150,000
	<b>457,313</b>	<b>457,313</b>	<b>457,313</b>	<b>457,313</b>

### 12. 承擔

#### 資本承擔

於報告期末，本集團主要就有關建築物及生產設備的在建工程、購買土地使用權及購置物業、廠房及設備之未撥備於簡明綜合財務報表之資本承擔如下：

	二零一三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
已簽約但未撥備	230,286	239,826
已批准但未簽約	17,626	17,626
	<b>247,912</b>	<b>257,452</b>

#### 經營租賃承擔

##### 本集團作為承租人

本集團根據經營租約安排租賃若干零售店。經磋商該等物業的租約年期由一年至五年，及按固定費率計費。

於本報告期末，本集團根據不可撤銷經營租約於下列到期日之將來最低應付租金承擔如下：

	二零一三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
一年以內	632	764
第二年至第五年	750	1,393
	<b>1,382</b>	<b>2,157</b>

##### 本集團作為出租人

本集團根據經營租約出租部分物業。預期該等物業可持續帶來4.48% (二零一二年：3.16%) 之租金收益。經磋商該等物業的租約之年期為十年。

於報告期末，本集團已與租戶訂立之租約於下列到期日之將來最低應收租金如下：

	二零一三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
一年內	4,933	4,953
第二年至第五年	7,618	8,758
五年後	225	1,537
	<b>12,776</b>	<b>15,248</b>

## 簡明中期財務資料附註(續)

## 13. 收購附屬公司

於二零一二年四月三十日，集團向二位獨立第三方以現金約人民幣22,000,000元收購了100%新華製藥(高密)有限公司(「高密」)之股本權益(原稱山東天達生物製藥股份有限公司)。是次交易用收購方式紀錄。經這些收購而產生的商譽為人民幣2,716,000元。高密是經營、生產藥品生意。高密的收購是為了擴展集團藥品生意。

收購日高密的淨資產之公允價值的詳情如下：

	人民幣千元
已收購之淨資產：	
無形資產	16,946
機器設備	7,148
其他應付	(817)
遞延稅負債	(3,993)
	<hr/>
已收購之淨資產	19,284
	<hr/> <hr/>

收購引起之商譽：

總代價	22,000
減：已購買之淨資產	(19,284)
	<hr/>
因收購而產生之商譽	2,716
	<hr/> <hr/>

由下列方式支付：

	人民幣千元
現金交易	22,000
	<hr/> <hr/>

收購中產生之淨支出分析如下：

	人民幣千元
現金代價	22,000
減：收購中的現金或現金等值	—
	<hr/>
	22,000
	<hr/> <hr/>

包括在截至二零一二年十二月三十一日止年度的集團中的利潤為虧損金額為人民幣5,612,000元是由新收購的高密所產生的。截至二零一二年十二月三十一日止年度高密所產生的收入為人民幣5,180,000元。

若收購完成日為二零一二年一月一日，整個集團的收入並無增加，而截至二零一二年十二月三十一日止年度集團溢利即為人民幣21,646,000元。

### 14. 關連方交易

(a) 本集團在正常業務範圍內進行之其他重大關連方交易如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一三年 人民幣千元 (未經審核)	二零一二年 人民幣千元 (未經審核)
<b>直接控股公司：</b>		
— 支付許可商標年費 (附註i)	5,000	3,750
— 租金支出	500	500
— 購買土地使用權	—	8,399
<b>最終控股公司：</b>		
— 最終控股公司貸款所產生之利息支出	20,539	14,737
— 承擔最終控股公司貸款所產生的承銷費	1,050	750
<b>同系附屬公司：</b>		
— 銷售水電汽及廢料	4,142	6,308
— 銷售化學原料藥及化工原料	35,920	31,963
— 採購原材料	23,133	29,823
— 設計費收入	—	6
<b>聯營公司</b>		
— 銷售水電氣	325	271
— 採購原材料	581	410
<b>非控股權益股東：</b>		
— 銷售化學原料藥及化工原料	72,414	73,205

附註：

- i. 在一九九六年十二月七日，本集團獲新華醫藥授予獨家權利，就其現有及將來於中國及海外的產品，使用新華商標(「商標」)，首年年費為人民幣600,000元，其後每年遞增人民幣100,000元，直至年費達到上限人民幣1,100,000元，此後年費將維持不變，直至協議終止。協議條款須於商標有效期間(即至二零一三年二月二十八日)持續生效，並視乎期後商標註冊有否更新。

於二零一二年三月二十三日，集團跟新華醫藥簽訂了商標補充協議。此協議列明商標於二零一二年四月一日至二零一四年十二月三十一日期間之年費為人民幣10,000,000元。而其他商標條款則保留不變。

- ii. 本集團現時由中國政府通過旗下眾多機構、聯屬公司或其他組織(統稱「國有企業」)直接或間接擁有或控制的經濟環境下經營業務。截至二零一三年六月三十日止期間，本集團與國有企業擁有包括但不限於銷售藥品及採購原材料之交易。本公司之董事認為此等與其他國有企業之交易均為於一般業務過程中進行之業務，而中國政府於本集團此等交易中並無重大控制權，亦無擁有該等交易。本集團亦建立了產品的定價政策，而該等定價政策並不取決於客戶是否為國有企業。對此等與國有企業之關係，本公司董事認為此等交易並不形成須獨立披露之重大關連方交易。

## 簡明中期財務資料附註(續)

(b) 於二零一三年六月三十日，華魯控股集團有限公司為本集團提供人民幣90,000,000元(二零一二年：人民幣230,000,000元)的擔保。

(c) 主要管理人員之薪酬

董事及其他主要管理層成員於年內的薪酬如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一三年 人民幣千元 (未經審核)	二零一二年 人民幣千元 (未經審核)
短期福利	657	916
僱員結束服務後之福利	80	126
	<b>737</b>	<b>1,042</b>



### (一) 備查文件

- (1) 載有董事長親筆簽名的半年度報告。
- (2) 載有法人代表、財務負責人、財務資產部經理親筆簽字並蓋章的財務報告。

### (二) 查閱地址

本公司董事會秘書室

於本報告日，本公司董事會之執行董事如下：

張代銘  
杜德平  
趙松國

非執行董事如下：

任福龍  
徐 列  
趙 斌

及獨立非執行董事如下：

朱寶泉  
白慧良  
鄭志傑

山東新華製藥股份有限公司

2013年7月30日