



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)

2012

中期報告



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	20
八.	公司管治	22
九.	財務報告(根據中國會計準則編制)	23
十.	財務報告(根據香港普遍採納之會計原則編制)	107
十一.	備查文件及查閱地址	124

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2012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。

公司基本情況

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	:	http://www.xhzy.com
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	:	http://www.cninfo.com.cn
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

(一) 按中國會計準則編制的主要財務指標(人民幣元)

項目	2012年6月30日 (未經審計)	2011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	3,398,464,127.00	3,004,190,190.68	13.12
歸屬於上市公司股東的所有者權益	1,740,887,172.03	1,709,932,330.07	1.81
股本	457,312,830.00	457,312,830.00	—
歸屬於上市公司股東的每股淨資產	3.81	3.74	1.87
資產負債率(%)	47.55	41.76	上升5.79個百分點
項目	截至2012年 6月30日止6個月 (未經審計)	截至2011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	1,537,930,023.23	1,522,811,524.54	0.99
營業利潤	25,524,759.04	79,496,686.58	(67.89)
利潤總額	40,002,473.65	77,517,940.76	(48.40)
歸屬於上市公司股東的淨利潤	31,195,182.82	60,702,135.83	(48.61)
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	18,012,640.74	60,845,003.76	(70.40)
基本每股收益	0.07	0.13	(46.50)
稀釋每股收益	0.07	0.13	(46.15)
扣除非經常性損益後的基本每股收益	0.04	0.13	(69.23)
加權平均淨資產收益率(%)	1.81	3.56	減少1.75個百分點
全面攤薄淨資產收益率(%)	1.79	3.54	減少1.75個百分點
扣除非經常性損益後的加權 平均淨資產收益率(%)	1.04	3.56	減少2.52個百分點
扣除非經常性損益後的 全面攤薄淨資產收益率(%)	1.03	3.54	減少2.51個百分點
經營活動產生的現金流量淨額	(42,186,834.32)	27,512,297.58	(253.34)
每股經營活動產生的現金流量淨額	(0.09)	0.06	(250.00)

主要財務數據和指標

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	(6,299,924.27)	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	22,103,692.89	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	2,571,920.00	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	(1,326,054.01)	—
少數股東權益影響額	(1,363.19)	—
所得稅影響額	(3,865,729.34)	—
合計	<u>13,182,542.08</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	136,072,016.00	—	126,989,850.00	—	151,415,168.00
金融資產小計	136,072,016.00	—	126,989,850.00	—	151,415,168.00
金融負債	—	—	—	—	—
投資性房地產	—	—	—	—	—
生產性生物資產	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—
合計	<u>136,072,016.00</u>	<u>—</u>	<u>126,989,850.00</u>	<u>—</u>	<u>151,415,168.00</u>

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	16,208,100.71	(2,101,680.00)
減：可供出售金融資產產生的所得稅影響	2,431,215.11	(315,252.00)
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	—	—
小計	13,776,885.60	(1,786,428.00)
2. 外幣財務報表折算差額	(458,217.78)	684,789.38
減：處置境外經營當期轉入損益的淨額	—	—
小計	(458,217.78)	684,789.38
合計	13,318,667.82	(1,101,638.62)

(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2012年 6月30日止6個月 (未經審計)	截至2011年 6月30日止6個月 (未經審計)
營業額	1,525,008	1,509,029
除稅前溢利	39,087	76,764
所得稅費用	(6,831)	(15,305)
本期溢利	32,256	61,459
其中：		
本公司所有人應佔溢利	30,416	60,061
非控股權益	1,840	1,398

簡明綜合財務狀況表

項目	2012年6月30日 (未經審計)	2011年12月31日 (經審計)
總資產	3,406,428	3,017,412
總負債	(1,616,786)	(1,259,624)
非控股權益	(41,486)	(39,807)
本公司所有人應佔權益	1,748,156	1,717,981

(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	2012年6月30日	2012年1月1日
按中國會計準則	31,195,182.82	60,702,135.83	1,740,887,172.03	1,709,932,330.07
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	(916,000.00)	(753,000.00)	8,554,000.00	9,469,000.00
遞延所得稅影響	136,817.18	111,864.17	(1,285,172.03)	(1,420,330.07)
境內外會計準則差異合計	(779,182.82)	(641,135.83)	7,268,827.97	8,048,669.93
按香港普遍採納之會計原則	<u>30,416,000.00</u>	<u>60,061,000.00</u>	<u>1,748,156,000.00</u>	<u>1,717,981,000.00</u>

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2012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8,554,000.00元，而人民幣916,000.00元為2012年1-6月教育經費發生額；
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1,285,172.03元，當期遞延所得稅差異為人民幣136,817.18元。

1. 股份變動情況表

股份類別	2012年6月30日		2012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	5,331	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	5,331	0
其他	0	0	0	0
二. 無限售條件的流通股合計	457,311,869	100.00%	457,307,499	100.00%
人民幣普通股 (A股)	307,311,869	67.20%	307,307,499	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2012年6月30日，本公司股東總數為39,195位，包括H股股東55位，A股股東39,140位。

3. 於2012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	147,963,998	32.36	0	0
青島豪威投資發展 有限公司	境內一般法人	11,536,143	2.52	0	0
王翠平	境內自然人	751,400	0.16	0	0
曾秀玲	境內自然人	650,815	0.14	0	0
張琳琳	境內自然人	639,000	0.14	0	0
劉世大	境內自然人	591,800	0.13	0	0
鄭惠丹	境內自然人	499,990	0.11	0	0
中國建設銀行— 摩根士丹利華鑫 多因子精選策略 股票型證券 投資基金	基金公司、 A股	471,768	0.10	0	0
WANG ZHIHAI	流通H股	456,000	0.10	0	0

4. 於2012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	147,963,998	H股
青島豪威投資發展有限公司	11,536,143	A股
王翠平	751,400	A股
曾秀玲	650,815	A股
張琳琳	639,000	A股
劉世大	591,800	A股
鄭惠丹	499,990	A股
中國建設銀行-摩根士丹利華鑫多因子 精選策略股票型證券投資基金	471,768	A股
WANG ZHIHAI	456,000	H股

附註：

1. 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。
2. 持有本公司股份5%以上的境內股東為新華集團。
3. 本報告期內控股股東無變更情況。
4. 除上文所披露及據董事所知，於2012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。

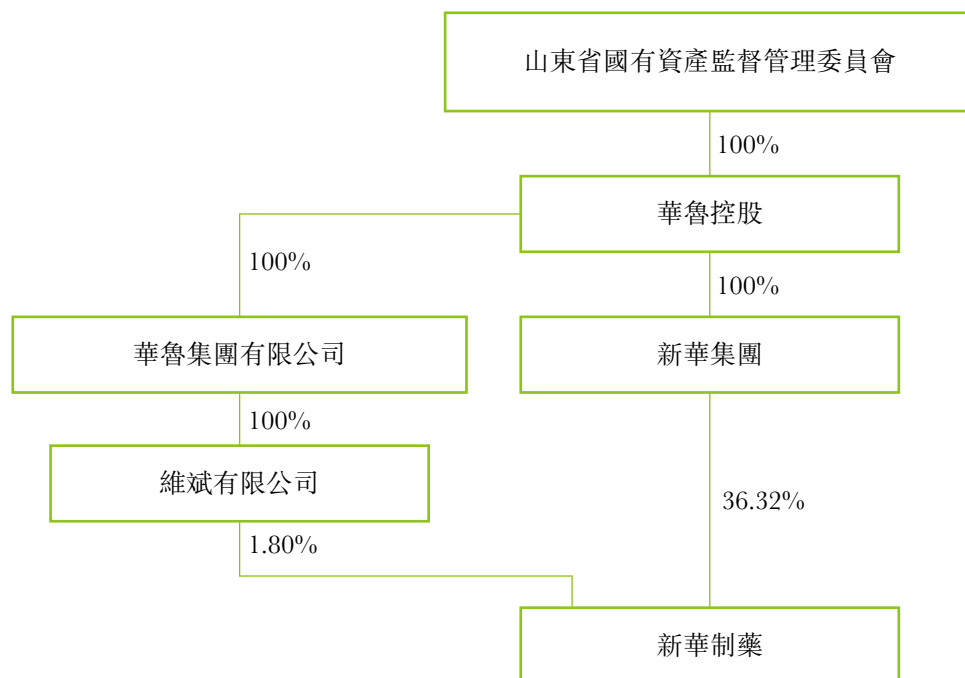
(2) 控股股東及實際控制人具體情況介紹

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2012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	2012年1月1日 股數	變動情況 股數	2012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2012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	—	是
李天忠	新華集團	副總經理	2009年10月16日	—	是

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1,041,678元。

公司員工情況(截至2012年6月30日)

在職員工的人數	6,033
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	3,884
銷售人員	1,044
技術人員	576
財務人員	89
行政人員	440

教育程度

教育程度類別	數量(人)
高中及以下	3,810
大專	1,466
本科	659
碩士	90
博士	8

致各位股東：

本人謹此向全體股東報告本公司截至2012年6月30日止6個月的經營業績。

本集團截至2012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1,537,930千元，比去年同期增長0.99%；歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣31,195千元，比去年同期降低48.61%。

截至2012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1,525,008千元，比去年同期增長1.06%；本公司所有人應佔溢利為人民幣30,416千元，比去年同期下降49.36%。

本公司董事會建議不派發截至2012年6月30日止6個月的中期股息。

業務回顧

2012年上半年本集團積極應對醫藥市場需求疲軟、基本藥物招標、環保壓力加大、新版GMP實施等諸多因素影響，深入開展「基礎管理年」活動，搶抓市場機遇，注重科技創新，突出節能降耗和項目建設，具體工作回顧如下：

1. 抓機遇，強化市場開拓力度

2012年上半年本公司充分發揮企業綜合競爭優勢，繼續穩定重點市場、重點客戶，加大原料藥產品於國際新興市場和國內新客戶開拓力度，戰略品種銷售取得可喜增長。繼去年通過英國藥品和健康產品管理局（「MHRA」）現場審計後，製劑產品出口歐盟實現大幅度增長。

堅持加大終端醫院推廣隊伍建設和市場開發力度，大力開發新產品市場，努力培育大品種，雷貝拉唑鈉、格列美脲、介寧等重點新藥銷售取得大幅度增長。

2. 抓創新，加快研發速度

繼續加快新品種戰略布局和研發平台建設，上半年本公司完成8個新品種轉化生產，7個原料藥完成中試，同時，與多家國內外科研院校達成合作意向。

上半年本公司獲得3項發明專利授權和1項實用新型授權。

3. 抓布局，穩步推進園區及項目建設

2012年上半年湖田園區一期搬遷項目進展順利，水楊酸、阿司匹林項目一次投料試車成功，工藝參數穩定，一次轉化率明顯提高；在園區建設中，隨著新工藝、新設備、新材料推廣應用，將為有效降低原料消耗奠定基礎；現代化學醫藥產業化中心項目建設進展順利；其他產品技術改造項目建設有序推進。

上半年，新華制藥(高密)有限公司順利完成變更登記，從而填補本公司粉針劑型的空白。

4. 抓質量，提高企業綜合競爭力

上半年本公司順利通過了GSK、默克、羅氏等53家客戶質量審計。並先後通過了山東省技術質量監督局對咖啡因的食品添加劑的現場審核，山東省食品藥品監督管理局對苯磺酸氨氯地平的生產現場核查工作，瑞士SGS公司對咖啡因產品的食品供應鏈安全體系認證(FSSC)的復審。

本公司根據CP2010版藥典對空心膠囊制定了內控檢驗標準並嚴格執行，生產的藥品均符合國家質量標準。在「毒膠囊」事件中，本公司產品質量經受住了考驗，受到社會各界的高度評價。

強化全生產過程質量管控，上半年本公司市場監督抽查合格率繼續保持100%。

5. 抓技術，突出節能降耗

堅持「一品一策」產品技術攻關,2012年上半年實現原料節約人民幣5,430千元。

狠抓節能降耗工作，大力推進MVR等節能新技術應用，2012年上半年本公司萬元產值能耗較上年同期下降了4.26%，能源節約人民幣3,880千元。

下半年主要工作

2012年下半年，本集團發展仍然面臨諸多不利因素影響，但隨著6月份兩次降息，資金壓力較為舒緩；本公司製劑新產品銷售，通過一段時間的「精耕細作」，後期具備大發展基礎；公司通過園區建設，項目建設中新技術、新設備得以擴大應用，產品技術經濟指標和產能將得到全面提升；化工產品市場價格處於低位，有利於降低採購成本。為此，下半年本集團主要工作如下：

- 1 加大市場開拓力度，擴大產品銷售。發揮主導原料藥產品綜合競爭優勢，採取有效銷售戰略，努力擴大產品銷售；抓好特色原料藥和新產品市場開發，培育新的經濟增長點；突出抓好製劑新產品銷售工作，增加盈利水平。
- 2 加大科研開發力度，加快科研成果轉化。進一步加大研發投入，加快新品研發步伐。確保8個項目進入多功能產業化中心完成轉化生產，確保13個項目完成現場核查，進行生產註冊，爭取20個項目完成中試。
- 3 深入開展「基礎管理年」活動，提高企業競爭實力。堅持「一品一策」產品技術攻關活動，努力降低製造成本，控制費用支出，提高產品質量和收率；抓好風險管控，提高執行力，提高經濟運行質量，尤其是努力抓好子公司扭虧增盈工作。
- 4 加快結構調整步伐，培育新的經濟增長點。高標準抓好園區建設，注重產業關聯度，穩步推進企業購並工作，加快結構調整步伐；積極推進項目建設和搬遷，認真抓好搬遷項目認證準備工作。
- 5 實施國際化戰略，提升公司發展水平。不斷擴大產品出口，特別是抓住順利通過英國MHRA現場復審契機，擴大製劑產品出口，積極與更多的國際企業形成戰略合作關係，加快產品海外註冊，加快建立研發國際合作平台。

承董事會命
張代銘
董事長

2012年8月23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、化工及其他產品。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

截至2012年6月30日，本集團流動比率為106.96%，速動比率為71.59%，應收賬款周轉率為410.15%（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285.05%（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由母公司之控股股東華魯控股集團有限公司發行中期票據部分提供給本集團的資金。於2012年6月30日，本集團銀行借款總額為人民幣480,098千元，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；中期票據借款為人民幣500,000千元。於2012年6月30日本集團共有貨幣資金人民幣394,346千元（包括約人民幣22,281千元銀行承兌匯票保證金存款）。

本報告期內，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68,844千元，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。

本報告期內，本集團以人民幣2,200萬元收購山東天達生物制藥股份有限公司（「天達生物」）全部股權，收購時天達生物註冊資本為人民幣600萬元，收購完成後於2012年4月將其更名為新華制藥（高密）有限公司（「新華高密」），2012年5月，本公司對新華高密增資人民幣1,300萬元，增資後新華高密註冊資本人民幣1,900萬元。

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2012年6月30日，本集團員工人數為6,033人，2012年上半年員工工資總額為人民幣120,028千元。

本公司2012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2012年6月30日本集團的資本負債率為56.06%。（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。2012年上半年出口創匯完成94,361千美元，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

2012年上半年本集團實現營業收入人民幣1,537,930千元，比去年同期增長0.99%，營業收入增長的主要原因是產品的銷量和售價都略有增加；現金及現金等價物淨增加額為人民幣101,099千元，去年同期淨減少額為人民幣9,696千元，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增加人民幣204,870千元；營業利潤為人民幣25,525千元，比去年同期降低67.89%，降低的主要因為期間費用較去年同期上升較大而減利。

於2012年6月30日，本集團總資產為人民幣3,398,464千元，較年初人民幣3,004,190千元增加人民幣394,274千元，上升13.12%，總資產上升的主要原因是本報告期內新增華魯控股集團有限公司5億元中期票據；銀行借款為人民幣480,098千元，較年初人民幣688,468千元減少人民幣208,370千元，銀行借款減少的主要原因是本集團本報告期內新增華魯控股集團有限公司5億元中期票據，資金充足；於2012年6月30日歸屬於上市公司股東權益為人民幣1,740,887千元，較年初人民幣1,709,932千元增加人民幣30,955千元，上升1.81%，上升的主要原因是本報告期內本集團經營產生盈利增加人民幣31,195千元。

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2012年6月30日，該公司總資產為人民幣256,455千元，所有者權益為人民幣9,413千元，2012年上半年實現營業收入為人民幣574,178千元，較去年同期增長2.48%，實現虧損為人民幣9,281千元，比去年同期下降19,021千元。
- (2) 本公司之全資子公司新華制藥(壽光)有限公司(「壽光公司」)，該公司實收資本為人民幣230,000千元，主要從事生產、銷售化工產品。於2012年6月30日，該公司總資產為人民幣652,004千元，所有者權益為人民幣277,276千元，2012年上半年實現營業收入為人民幣226,821千元，較去年同期增長1.43%，實現虧損為人民幣3,173千元，比去年同期下降29,811千元。

主營業務收入分析(人民幣千元)：

主要銷售地	2012年1-6月		2011年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
中國(含香港)	911,697	733,860	927,985	732,016
歐洲	249,443	220,276	224,577	184,257
美洲	256,616	199,318	267,315	244,426
其他	98,985	86,118	81,684	70,984
合計	1,516,741	1,239,572	1,501,561	1,231,683
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		744,897	603,001	19.05
製劑		290,644	161,785	44.34
商業流通		385,869	372,171	3.55
化工產品及其他		95,331	102,615	(7.64)
合計		1,516,741	1,239,572	18.27

本期化工產品及其他毛利率比上年同期降低較大，主要是壽光公司外銷產品價格下降較大所致。

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(%)	
	2012年1-6月	2011年度	2012年1-6月	2011年度
營業利潤	25,524	71,928	63.81	77.17
營業外收支淨額	14,478	21,284	36.19	22.83
利潤總額	40,002	93,212	100.00	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2012年6月30日，共使用募集資金人民幣347,238千元，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)	2012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	4,149	37,305	50.07%	—
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	4,149	375,439	—	—

- (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公司實現的年均可分配利潤的百分之三十，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；若存在公司股東違規佔用公司資金情況的，公司應當扣減該股東所分配的現金股利，以償還其佔用的資金。」公司派發2011年度股息為每股人民幣0.03元，已經於2012年8月中旬派發完畢。

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. 2011年周年股東大會決議，以2011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0.3元（含稅），分配利潤共計人民幣13,719,384.90元，於2012年8月中旬派發完畢。
3. 本公司董事會建議不派發2012年半年度股息，也不進行公積金轉增股本。
4. 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。
5. 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。

6. 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九及按香港普遍採納之會計原則編制之財務報表附註14。

7. 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。
8. 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，本公司除對全資子公司新華製藥（壽光）有限公司提供人民幣14,000千元銀行承兌滙票擔保外，無其他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2012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。

9. 本公司或持股5%以上股東披露承諾事項：無

10. 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。

11. 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。

12. 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	估該公司 股權比例	期末帳面值	本報告期損益	本報告期 所有者		股份來源
						權益變動	會計核算科目	
601601	中國太保	7,000,000.00	0.06%	37,315,168.00	1,750,000.00	493,152.00	可供出售金融資產	購入
601328	交通銀行	14,225,318.00	0.02%	110,900,000.00	821,920.00	14,850,000.00	可供出售金融資產	購入
合計		21,225,318.00	—	148,215,168.00	2,571,920.00	15,343,152.00	—	—

13. 公司大股東及其一致行動人在報告期提出或實施股份增持計劃的說明

本公司實際控制人華魯控股所屬維斌有限公司(WELL BRING LTD, 香港) 2012年5月15日至2012年6月30日通過香港聯合交易所有限公司交易系統購入新華製藥H股2,054,000股, 佔新華製藥已發行H股的1.369%, 佔新華製藥已發行總股份的0.45%。自2012年5月15日增持H股後, 華魯控股及其一致行動人計劃在未來12個月內增持不超過新華製藥已發行總股份2%的新華製藥H股股份。

14. 已披露重要信息索引

2012年3月26日於香港聯交所網站、內地《證券時報》C21版、巨潮資訊網站及本公司網站公佈2011年度報告。

2012年4月26日於香港聯交所網站、內地《證券時報》D38版、巨潮資訊網站及本公司網站公佈2012年第一季度報告。

2012年5月10日於香港聯交所網站、內地《證券時報》D27版、巨潮資訊網站及本公司網站公佈2011年度周年股東大會通告。

2012年6月27日於香港聯交所網站、內地《證券時報》D18版、巨潮資訊網站及本公司網站公佈2011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

企業管治常規守則

本公司董事確認本公司於截至2012年6月30日止6個月內已遵守企業管治常規守則條文，並無偏離。企業管治常規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2012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2012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)和3.10(2)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2011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2012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。

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
流動資產：					
貨幣資金	八、1	394,346,006.26	283,975,559.64	299,228,829.32	207,012,221.62
交易性金融資產		—	—	—	—
應收票據	八、2	77,233,382.41	50,424,111.27	83,971,658.62	53,562,295.88
應收賬款	八、3	333,941,805.65	333,676,121.95	262,870,515.11	256,004,460.97
預付款項	八、4	37,993,469.11	29,132,491.23	44,548,095.94	41,726,080.18
應收利息		—	—	—	—
應收股利		—	—	—	1,503,000.00
其他應收款	八、5	44,205,509.48	315,240,838.51	23,130,932.27	225,540,918.19
存貨	八、6	445,934,290.69	272,764,672.99	423,789,013.64	246,788,527.02
一年內到期的非流動資產		—	—	—	—
其他流動資產	八、7	1,101,017.95	1,101,017.95	3,504,303.10	2,881,980.90
流動資產合計		1,334,755,481.55	1,286,314,813.54	1,141,043,348.00	1,035,019,484.76
非流動資產：					
可供出售金融資產	八、8	151,415,168.00	151,415,168.00	136,072,016.00	136,072,016.00
持有至到期投資		—	—	—	—
長期應收款		—	—	—	—
長期股權投資	八、9	24,926,019.58	409,003,360.92	23,354,546.13	370,235,110.84
投資性房地產	八、10	35,512,968.21	35,512,968.21	37,142,164.71	37,142,164.71
固定資產	八、11	1,102,103,917.60	745,009,156.72	1,063,156,229.23	702,928,789.04
在建工程	八、12	488,892,679.99	319,622,744.27	363,329,570.66	280,648,914.69
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	八、13	243,619,426.04	170,668,363.21	223,503,849.92	164,337,991.21
開發支出		—	—	—	—
商譽		—	—	—	—
長期待攤費用		—	—	—	—
遞延所得稅資產	八、14	17,238,466.03	—	16,588,466.03	—
其他非流動資產		—	—	—	—
非流動資產合計		2,063,708,645.45	1,831,231,761.33	1,863,146,842.68	1,691,364,986.49
資產總計		3,398,464,127.00	3,117,546,574.87	3,004,190,190.68	2,726,384,471.25

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(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
流動負債：					
短期借款	八、16	190,000,000.00	190,000,000.00	296,147,188.29	259,307,188.29
交易性金融負債					
應付票據	八、17	108,610,000.00	97,440,000.00	113,522,400.00	110,352,400.00
應付賬款	八、18	306,101,938.59	153,076,864.23	244,632,752.42	116,746,797.70
預收款項	八、19	18,028,452.71	5,549,549.10	18,506,602.50	7,520,634.94
應付職工薪酬	八、20	13,104,135.18	12,776,867.33	24,853,604.12	24,641,435.12
應交稅費	八、21	(2,533,953.06)	7,070,010.80	(7,979,147.28)	(860,605.43)
應付利息	八、22	15,221,789.41	15,221,789.41	740,352.28	740,352.28
應付股利	八、23	19,030,013.33	19,030,013.33	15,111,220.33	13,614,220.33
其他應付款	八、24	76,916,251.86	32,573,712.18	87,032,292.23	54,208,783.24
一年內到期的非流動負債	八、25	—	—	179,000,000.00	179,000,000.00
其他流動負債	八、26	590,000.00	590,000.00	590,000.00	590,000.00
流動負債合計		745,068,628.02	533,328,806.38	972,157,264.89	765,861,206.47
非流動負債：					
長期借款	八、27	290,098,140.00	290,098,140.00	213,321,000.00	213,321,000.00
應付債券		—	—	—	—
長期應付款	八、28	500,000,000.00	500,000,000.00	—	—
專項應付款	八、29	13,500,000.00	13,500,000.00	—	—
預計負債		—	—	—	—
遞延所得稅負債	八、30	5,714,867.15	5,714,867.15	4,148,600.75	4,148,600.75
其他非流動負債	八、31	61,709,435.52	61,709,435.52	64,824,303.73	64,824,303.73
非流動負債合計		871,022,442.67	871,022,442.67	282,293,904.48	282,293,904.48
負債合計		1,616,091,070.69	1,404,351,249.05	1,254,451,169.37	1,048,155,110.95
股東權益：					
股本	八、32	457,312,830.00	457,312,830.00	457,312,830.00	457,312,830.00
資本公積	八、33	673,276,386.82	672,795,656.05	659,499,501.22	659,018,770.45
減：庫存股		—	—	—	—
專項儲備		—	—	—	—
盈餘公積	八、34	191,170,376.99	190,507,835.68	191,170,376.99	190,507,835.68
一般風險準備		—	—	—	—
未分配利潤	八、35	420,248,314.12	392,579,004.09	402,772,516.20	371,389,924.17
外幣報表折算差額		(1,120,735.90)	—	(822,894.34)	—
歸屬於母公司股東權益合計		1,740,887,172.03	1,713,195,325.82	1,709,932,330.07	1,678,229,360.30
少數股東權益	八、36	41,485,884.28	—	39,806,691.24	—
股東權益合計		1,782,373,056.31	1,713,195,325.82	1,749,739,021.31	1,678,229,360.30
負債和股東權益總計		3,398,464,127.00	3,117,546,574.87	3,004,190,190.68	2,726,384,471.25

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		1,537,930,023.23	908,225,960.78	1,522,811,524.54	957,937,694.81
其中：營業收入	八、37	1,537,930,023.23	908,225,960.78	1,522,811,524.54	957,937,694.81
二. 營業總成本		1,516,606,553.73	873,375,989.93	1,448,271,735.29	928,194,170.01
其中：營業成本	八、37	1,264,175,647.52	752,763,409.61	1,254,708,252.89	831,515,794.47
營業稅金及附加	八、38	8,253,025.71	5,078,863.76	5,697,453.84	3,781,025.98
銷售費用	八、39	117,149,652.76	10,309,344.33	91,559,028.36	12,187,415.31
管理費用	八、40	99,584,460.23	77,135,903.56	78,262,015.08	64,859,815.91
財務費用	八、41	27,443,767.51	28,088,468.67	16,245,648.32	15,850,118.34
資產減值損失	八、42	—	—	1,799,336.80	—
加：公允價值變動收益		—	—	—	—
投資收益	八、43	4,201,289.54	4,187,410.09	4,956,897.33	4,950,963.06
其中：對聯營企業和合營 企業的投资收益		1,615,490.09	1,615,490.09	3,200,963.06	3,200,963.06
匯兌收益		—	—	—	—
三. 營業利潤		25,524,759.04	39,037,380.94	79,496,686.58	34,694,487.86
加：營業外收入	八、44	24,632,607.10	10,172,180.36	778,974.27	756,432.66
減：營業外支出	八、45	10,154,892.49	8,777,307.26	2,757,720.09	2,220,925.97
其中：非流動資產 處置損失		6,559,471.22	6,559,471.22	539,620.93	539,620.93
四. 利潤總額		40,002,473.65	40,432,254.04	77,517,940.76	33,229,994.55
減：所得稅費用	八、46	6,967,721.57	5,523,789.22	15,417,765.13	4,476,899.96
五. 淨利潤		33,034,752.08	34,908,464.82	62,100,175.63	28,753,094.59
歸屬於母公司所有者的 淨利潤		31,195,182.82	34,908,464.82	60,702,135.83	28,753,094.59
少數股東損益		1,839,569.26	—	1,398,039.80	—
六. 每股收益：	八、47				
(一) 基本每股收益		0.07	0.08	0.13	0.06
(二) 稀釋每股收益		0.07	0.08	0.13	0.06
七. 其他綜合收益	八、48	13,318,667.82	13,776,885.60	(1,101,638.62)	(1,786,428.00)
八. 綜合收益總額		46,353,419.90	48,685,350.42	60,998,537.01	26,966,666.59
歸屬於母公司所有者的 綜合收益總額		44,674,226.86	48,685,350.42	59,360,820.93	26,966,666.59
歸屬於少數股東的 綜合收益總額		1,679,193.04	—	1,637,716.08	—

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

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. 經營活動產生的現金流量：					
銷售商品、提供勞務					
收到的現金		1,040,158,128.84	604,274,401.18	960,152,235.93	669,991,099.71
收到的稅費返還		9,116,258.80	3,831,948.97	12,913,067.31	9,088,439.93
收到其他與經營活動有關的現金	八、49	55,891,108.65	44,005,354.44	33,400,147.66	38,342,139.02
經營活動現金流入小計		1,105,165,496.29	652,111,704.59	1,006,465,450.90	717,421,678.66
購買商品、接受勞務					
支付的現金		761,074,859.04	458,497,114.74	672,258,020.82	482,451,396.43
支付給職工以及為職工					
支付的現金		169,070,556.46	125,603,052.83	143,562,616.80	116,669,255.56
支付的各项稅費		53,138,156.72	25,662,116.03	54,380,700.37	32,401,672.67
支付其他與經營活動有關的現金	八、49	164,068,758.39	79,196,351.87	108,751,815.33	72,152,738.32
經營活動現金流出小計		1,147,352,330.61	688,958,635.47	978,953,153.32	703,675,062.98
經營活動產生的現金流量淨額		(42,186,834.32)	(36,846,930.88)	27,512,297.58	13,746,615.68
二. 投資活動產生的現金流量：					
收回投資收到的現金		—	—	—	—
取得投資收益收到的現金		2,585,799.45	4,074,920.00	1,755,934.27	1,750,000.00
處置固定資產、無形資產和					
其他長期資產收回的					
現金淨額		108,557.69	108,557.69	436,942.30	436,942.30
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		—	—	—	—
投資活動現金流入小計		2,694,357.14	4,183,477.69	2,192,876.57	2,186,942.30
購建固定資產、無形資產和					
其他長期資產支付的現金		141,995,362.33	95,249,493.85	137,040,203.04	85,755,933.43
投資支付的現金		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		—	60,000,000.00	—	—
投資活動現金流出小計		163,995,362.33	190,249,493.85	137,040,203.04	85,755,933.43
投資活動產生的現金流量淨額		(161,301,005.19)	(186,066,016.16)	(134,847,326.47)	(83,568,991.13)

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
三. 籌資活動產生的現金流量：					
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		683,682,010.00	683,682,010.00	170,000,000.00	170,000,000.00
發行債券收到的現金		—	—	—	—
收到其他與籌資活動 有關的現金		—	—	—	—
籌資活動現金流入小計		683,682,010.00	683,682,010.00	170,000,000.00	170,000,000.00
償還債務支付的現金		355,215,823.14	355,215,823.14	50,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利潤或償付 利息支付的現金		24,232,566.08	22,889,723.17	20,636,310.87	20,636,310.87
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		—	—	—	—
籌資活動現金流出小計		379,448,389.22	378,105,546.31	70,636,310.87	70,636,310.87
籌資活動產生的現金流量淨額		304,233,620.78	305,576,463.69	99,363,689.13	99,363,689.13
四. 匯率變動對現金及 現金等價物的影響					
		353,575.67	282,001.37	(1,724,769.70)	(1,570,512.35)
五. 現金及現金等價物淨增加額					
加：期初現金及現金 等價物餘額		101,099,356.94	82,945,518.02	(9,696,109.46)	27,970,801.33
		267,965,349.32	178,748,741.62	368,070,284.24	245,720,947.52
六. 期末現金及現金等價物餘額					
		369,064,706.26	261,694,259.64	358,374,174.78	273,691,748.85

財務報告

(根據中國會計準則編制)

2012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									
	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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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	—	13,776,885.60	—	—	—	—	17,475,797.92	(297,841.56)	1,679,193.04	32,634,035.00
(一) 淨利潤	—	—	—	—	—	—	31,195,182.82	—	1,839,569.26	33,034,752.08
(二) 其他綜合收益	—	13,776,885.60	—	—	—	—	—	(297,841.56)	(160,376.22)	13,318,667.82
上述(一)和(二)小計	—	13,776,885.60	—	—	—	—	31,195,182.82	(297,841.56)	1,679,193.04	46,353,419.90
(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	—	—	—	—	—	—	(13,719,384.90)	—	—	(13,719,384.90)
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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、本年期末餘額	457,312,830.00	673,276,386.82	—	—	191,170,376.99	—	420,248,314.12	(1,120,735.90)	41,485,884.28	1,782,373,056.31

2011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、上年年末餘額	457,312,830.00	678,687,863.62			183,747,267.43		357,037,601.69	(262,016.55)	38,010,427.19	1,714,533,973.38
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初餘額	457,312,830.00	678,687,863.62	—	—	183,747,267.43	—	357,037,601.69	(262,016.55)	38,010,427.19	1,714,533,973.38
三、本年增減變動金額	—	(19,188,362.40)	—	—	7,423,109.56	—	45,734,914.51	(560,877.79)	1,796,264.05	35,205,047.93
(一) 淨利潤	—	—	—	—	—	—	76,023,665.57	—	3,595,275.18	79,618,940.75
(二) 其他綜合收益	—	(19,188,362.40)	—	—	—	—	—	(560,877.79)	(302,011.13)	(20,051,251.32)
上述(一)和(二)小計	—	(19,188,362.40)	—	—	—	—	76,023,665.57	(560,877.79)	3,293,264.05	59,567,689.43
(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	—	—	—	—	7,423,109.56	—	(30,288,751.06)	—	(1,497,000.00)	(24,362,641.50)
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	7,423,109.56	—	(7,423,109.56)	—	—	—
2. 提取一般風險準備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 對股東的分配	—	—	—	—	—	—	(22,865,641.50)	—	(1,497,000.00)	(24,362,641.50)
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、本年年末餘額	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

2012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	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	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
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	—	13,776,885.60	—	—	—	—	21,189,079.92	34,965,965.52
(一) 淨利潤	—	—	—	—	—	—	34,908,464.82	34,908,464.82
(二) 其他綜合收益	—	13,776,885.60	—	—	—	—	—	13,776,885.60
上述(一)和(二)小計	—	13,776,885.60	—	—	—	—	34,908,464.82	48,685,350.42
(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	—	—	—	—	—	—	(13,719,384.90)	(13,719,384.90)
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—
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	672,795,656.05	—	—	190,507,835.68	—	392,579,004.09	1,713,195,325.82

2011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.上年年末餘額	457,312,830.00	678,207,132.85	—	—	183,084,726.12	—	327,447,579.61	1,646,052,268.58
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—
二.本年年初餘額	457,312,830.00	678,207,132.85	—	—	183,084,726.12	—	327,447,579.61	1,646,052,268.58
三.本年增減變動金額	—	(19,188,362.40)	—	—	7,423,109.56	—	43,942,344.56	32,177,091.72
(一) 淨利潤	—	—	—	—	—	—	74,231,095.62	74,231,095.62
(二) 其他綜合收益	—	(19,188,362.40)	—	—	—	—	—	(19,188,362.40)
上述(一)和(二)小計	—	(19,188,362.40)	—	—	—	—	74,231,095.62	55,042,733.22
(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	—	—	—	—	7,423,109.56	—	(30,288,751.06)	(22,865,641.50)
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	7,423,109.56	—	(7,423,109.56)	—
2. 提取一般風險準備	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 對股東的分配	—	—	—	—	—	—	(22,865,641.50)	(22,865,641.50)
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.本年年末餘額	457,312,830.00	659,018,770.45	—	—	190,507,835.68	—	371,389,924.17	1,678,229,360.30

一. 公司的基本情況

山東新華制藥股份有限公司(以下簡稱本公司)於1993年由山東新華制藥廠改制設立。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2012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。

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。

本公司註冊地在山東省淄博市高新技術產業開發區化工區。

二. 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。

三. 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。

四. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法

1. 會計期間

本公司會計期間為公曆1月1日至12月31日。

2. 記賬本位幣

本公司以人民幣作為記賬本位幣。

3. 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。

4. 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。

5. 外幣交易

5.1 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。

5.2 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。

6. 金融資產和金融負債

6.1 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。

6.2 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。

6.3 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。

6.4 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。

6.5 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。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

6.6 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

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。

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。

7. 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。

(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

8. 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。

9. 長期股權投資的核算方法

9.1 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。

9.2 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。

9.3 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。

9.4 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。

9.5 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。

10. 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。

11. 固定資產

11.1 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。

11.2 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。

11.3 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。

11.4 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

11.5 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。

11.6 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。

11.7 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。

12. 在建工程

12.1 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。

12.2 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。

13. 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。

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。

14. 無形資產計價及攤銷方法

14.1 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。

14.2 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。

14.3 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。

15. 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)運用該無形資產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存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。

16. 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，每年末均進行減值測試。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)資產已經或者將被閑置、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。

17. 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。

18. 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。

19. 預計負債的核算方法

19.1 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。

19.2 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。

20. 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。

20.1 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。

20.2 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。

20.3 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。

21. 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。

22. 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。

23. 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。

24. 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。

24.1 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。

24.2 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。

25. 合併財務報表的編製方法

25.1 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。

25.2 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。

五. 會計政策、會計估計變更和重要前期差錯更正

本公司2012年1-6月無會計政策、會計估計變更和重要前期差錯更正。

六. 稅項

本公司適用的主要稅種及稅率如下：

1. 所得稅

本公司為高新技術企業。根據《中華人民共和國企業所得稅法》規定，本公司自獲得高新技術企業認定後三年內，將享受按15%的稅率徵收企業所得稅的稅收優惠政策。適用所得稅稅率為15%。

本公司控股子公司淄博新華一百利高制藥有限責任公司屬於外商投資企業，所得稅享受「兩免三減半」稅收優惠，2012年度處於減半徵收優惠期。除上述子公司外，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。

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%。

七. 企業合併及合併財務報表

1. 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			是否合併	少數股東權益中		
						子公司淨投資的	其他項目餘額	持股比例		少數股東權益	東利益的金額	可歸於所有者的
						期末投資金額						
								表決權比例				
								%				%
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	—	—
山東新華制藥進出口	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	—	—
有限責任公司												
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	—	—
山東新華制藥(歐洲)有限公司	控股子公司	荷蘭鹿特丹市	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	466萬元	—
淄博新華一中西制藥	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	112.5萬美元	—	75	75	是	365萬元	—
有限責任公司					鈣原料藥							
淄博新華一利高制藥	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	300.6萬美元	—	50.1	50.1	是	3,318萬元	—
有限責任公司					原料藥							
新華制藥(魯光)有限公司	全資子公司	山東省濰光市	醫藥化工製造	23,000萬元人民幣	生產銷售化工產品	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	—	—
新華制藥(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	生產銷售製劑及原料藥	3,715萬元人民幣	—	100	100	是	—	—

- 1) 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) 山東新華制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(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。

- 4) 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。

按中國會計準則編製的財務附註(續)

- 5) 山東新華制藥(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11.9萬元歐元, 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-中西制藥有限責任公司(以下簡稱為「新華-中西」)成立於2005年11月15日, 由本公司與美國中西公司(Eastwest United Group, 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-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-百利高制藥有限責任公司(以下簡稱「新華-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-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-百利高0.1%的股權轉讓給本公司。本公司對新華-百利高的持股比例為50.1%。
- 8) 新華制藥(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制藥(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4400萬元。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(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。截止2012年6月30日，新華置業尚未正式營業。
- 10) 新華制藥(高密)有限公司(以下簡稱「新華高密」)由本公司以人民幣2,200萬元收購山東天達生物制藥股份有限公司(以下簡稱天達生物)全部股權，收購時天達生物註冊資本為人民幣600萬元，收購完成後於2012年4月將其更名為新華制藥(高密)有限公司，2012年5月，本公司對新華高密增資人民幣1,300萬元，增資後新華高密註冊資本為人民幣1,900萬元。

2. 合併範圍的變動

本年新納入合併範圍的公司情況

單位：人民幣千元

公司名稱	新納入合併範圍的原因	持股比例 (%)	期末淨資產	本期淨利潤
新華制藥(高密)有限公司	新購入	100	26,821	(2,281)

3. 外幣報表折算

公司名稱	資產負債表		利潤表及現金流量表
	期末匯率	年初匯率	
山東新華制藥(歐洲)有限公司	1歐元=7.8710人民幣	1歐元=8.1625人民幣	發生日的即期匯率

八. 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2012年1月1日，「期末」系指2012年6月30日，「本年」系指2012年1月1日至6月30日，「上年」系指2011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	—	—	280	—	—	205
其中：美元	5	6.3249	33	5	6.3009	33
歐元	8	7.8710	64	11	8.1625	91
港幣	18	0.8152	14	18	0.8107	14
日元	66	0.07965	5	66	0.081103	5
銀行存款	—	—	367,213	—	—	260,761
其中：美元	6,038	6.3249	38,192	3,332	6.3009	20,994
歐元	1,330	7.8710	10,466	2,079	8.1625	16,970
港幣	2	0.8152	2	2	0.8107	2
英鎊	95	9.8169	936	—	—	—
其他貨幣資金	—	—	26,853	—	—	38,263
合計	—	—	394,346	—	—	299,229

期末其他貨幣資金餘額中銀行承兌匯票保證金存款22,281千元、可隨時支取的通知存款2,000千元。

2. 應收票據

票據種類	期末金額	年初金額
銀行承兌匯票	<u>77,233</u>	<u>83,972</u>

- (1) 期末應收票據餘額中無抵押、無質押、無逾期匯票。
- (2) 截止2012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446,965千元，金額較大的前五名明細如下：

出票單位	出票日期	到期日	金額
濟南恒豐偉業醫藥有限公司	2012-03-16	2012-09-16	3,325
保定光陽天然氣利用有限公司	2012-01-31	2012-07-31	2,000
自貢金龍水泥有限公司	2012-02-10	2012-08-10	2,000
浙江海森藥業有限公司	2012-05-28	2012-11-27	2,000
邢台新康弘醫藥有限公司	2012-02-10	2012-08-10	1,500
合計	—	—	<u>10,825</u>

- (3) 截止2012年6月30日本公司已貼現但尚未到期的銀行承兌匯票共計27,098千元。

3. 應收賬款

- (1) 應收賬款風險分類

	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	50,401	12.98	40,321	80.00	50,401	15.88	40,321	80.00
賬齡組合	306,590	78.94	2,604	0.85	241,672	76.15	2,665	1.10
與交易對象關係組合	7,703	1.98	—	0.00	11,094	3.50	—	—
特殊款項性質組合	10,106	2.60	—	0.00	623	0.20	—	—
組合小計	324,399	83.53	2,604	0.80	253,389	79.85	2,665	1.05
單項金額雖不重大 但單項計提壞賬 準備的應收賬款	13,559	3.49	11,492	84.76	13,559	4.27	11,492	84.76
合計	<u>388,359</u>	—	<u>54,417</u>	—	<u>317,349</u>	—	<u>54,478</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	32,485	80%	考慮償債能力計提
淄博華邦醫藥銷售有限公司	9,795	7,836	80%	考慮償債能力計提
合計	<u>50,401</u>	<u>40,321</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

	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	303,566	0.39	1,193	238,587	0.5	1,193
1-2年	1,792	20	358	1,792	20	358
2-3年	448	60	269	448	60	269
3年以上	784	100	784	845	100	845
合計	<u>306,590</u>	<u>—</u>	<u>2,604</u>	<u>241,672</u>	<u>—</u>	<u>2,665</u>

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	7,703	—
特殊款項性質組合	10,106	—
合計	<u>17,809</u>	<u>—</u>

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
山東百易美醫藥有限公司	3,997	3,197	80	考慮償債能力計提
山東省藥材公司 高新分公司	3,343	2,674	80	考慮償債能力計提
山東新寶醫藥有限公司	2,991	2,393	80	考慮償債能力計提
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
商丘百川藥業有限公司	795	795	100.00	年限較長，無法收回
江蘇恩華和潤醫藥公司	308	308	100.00	年限較長，無法收回
山東海王銀河醫藥有限公司	213	213	100.00	年限較長，無法收回
新疆神州藥業	186	186	100.00	年限較長，無法收回
山東康源醫藥有限公司	164	164	100.00	年限較長，無法收回
江蘇連雲港康源醫藥商業有限公司	116	116	100.00	年限較長，無法收回
臨沂仁華藥品有限公司	95	95	100.00	年限較長，無法收回
荷澤牡丹醫藥有限公司現任公司	68	68	100.00	年限較長，無法收回
安徽華氏醫藥	52	52	100.00	年限較長，無法收回
平原縣醫藥公司	52	52	100.00	年限較長，無法收回
山東省沂源縣醫藥公司	25	25	100.00	年限較長，無法收回
山東國英醫藥有限公司	4	4	100.00	年限較長，無法收回
合計	<u>13,559</u>	<u>11,492</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

(2) 壞賬準備的計提方法及比例參見附註四、7。

(3) 本年度按照本公司壞賬核銷政策核銷了主要為三年以上的應收賬款61千元。

(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。

按中國會計準則編製的財務附註(續)

- (5) 期末應收賬款餘額中欠款前五名單位金額總計104,516千元，佔應收賬款餘額比例為26.91%，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	比例 %
山東欣康祺醫藥有限公司	非關聯方	40,606	1年以內、 1-2年	10.46
Mitsubishi Corporation	非關聯方	34,960	1年以內	9.00
淄博市中心醫院	非關聯方	10,603	1年以內	2.73
淄博華邦醫藥銷售有限公司	非關聯方	9,796	1年以內	2.52
THE CONCENTRATE MANUFACTURING COMPANY OF IRELAND	非關聯方	8,551	1年以內	2.20
合計		<u>104,516</u>		<u>26.91</u>

- (6) 期末應收賬款餘額中應收關聯方款項合計8,853千元，佔應收賬款餘額的2.28%，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	佔總額比例 %
華魯集團有限公司	最終控制人	7,412	1.91
山東新華工貿股份有限公司	其他關聯方	1,150	0.30
山東淄博新達制藥有限公司	聯營企業	291	0.07
合計		<u>8,853</u>	<u>2.28</u>

- (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	25,176	6.3249	159,237	17,134	6.3009	107,959
歐元	2,544	7.8710	20,020	2,233	8.1625	18,230
英鎊	193	9.8169	1,891	188	9.7116	1,826
合計	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>181,148</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>128,015</u>

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	33,935	89.32	34,863	78.26
1-2年	4,058	10.68	9,685	21.74
2-3年	—	—	—	—
3年以上	—	—	—	—
合計	<u>37,993</u>	<u>100.00</u>	<u>44,548</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末預付賬款餘額中前五名欠款單位欠款27,758千元，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	22,028	1年以內、 1-2年	土地證辦理中
南京華東醫藥 有限責任公司	非關聯方	2,078	1年以內	產品未到
西藏神威藥業有限公司	非關聯方	1,481	1年以內	產品未到
無錫零界淨化設備 有限公司	非關聯方	1,126	1年以內	產品未到
山東西子電氣有限公司	非關聯方	1,045	1年以內	產品未到
合計		<u>27,758</u>		

(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	原幣	期末金額		原幣	年初金額	
		折算匯率	折合人民幣		折算匯率	折合人民幣
歐元	<u>32</u>	<u>7.8710</u>	<u>250</u>	<u>20</u>	<u>8.1625</u>	<u>162</u>

5. 其他應收款

(1) 其他應收款分類

項目	金額	期末金額			金額	年初金額		
		比例 (%)	壞賬準備	比例 (%)		比例 (%)	壞賬準備	比例 (%)
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款	11,324	17.48	11,324	100.00	11,324	25.91	11,324	100.00
賬齡組合	38,468	59.40	8,499	22.09	14,289	32.70	8,499	59.48
與交易對象關係組合	8	0.01	—	—	8	0.02	—	—
特殊款項性質組合	14,228	21.96	—	—	17,333	39.66	—	—
組合小計	52,704	81.37	8,499	16.12	31,630	72.38	8,499	26.87
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	745	1.15	745	100.00	745	1.71	745	100.00
合計	64,773	—	20,568	100.00	43,699	—	20,568	—

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	金額	期末金額		金額	年初金額	
		比例 %	壞賬準備		比例 %	壞賬準備
1年以內	29,423	0.09	26	5,244	0.5	26
1-2年	352	20	71	352	20	71
2-3年	728	60	437	728	60	437
3年以上	7,965	100	7,965	7,965	100	7,965
合計	38,468	—	8,499	14,289	—	8,499

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	14,228	—
合計	14,236	—

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	100.00	判決未能收回，全額計提
哈爾濱珍寶島醫藥貿易有限公司	28	28	100.00	不再發生業務，全額計提
海南海靈藥業有限公司	20	20	100.00	不再發生業務，全額計提
江西匯仁藥業有限公司	20	20	100.00	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	100.00	不再發生業務，全額計提
臨沂中瑞醫藥有限公司	7	7	100.00	不再發生業務，全額計提
江西中興漢方藥業有限公司	4	4	100.00	不再發生業務，全額計提
江西仁和藥業有限公司	3	3	100.00	不再發生業務，全額計提
山東康達醫藥有限公司	2	2	100.00	不再發生業務，全額計提
張掖市眾興制藥有限責任公司	1	1	100.00	不再發生業務，全額計提
合計	745	745	—	—

(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。

按中國會計準則編製的財務附註(續)

(3) 期末其他應收款餘額前五名的其他應收款金額合計42,944千元、比例為66.30%，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	估總額的比例 %	性質或內容
應收出口退稅	非關聯方	11,424	1年以內	17.64	應收出口退稅
山東新華萬博 化工有限公司	其他關聯方	11,324	1-2年	17.48	往來款
侯鎮項目區	非關聯方	8,000	1年以內	12.35	往來款
應返還所得稅	非關聯方	6,196	3年以上	9.57	應返還所得稅
淄博海關	非關聯方	6,000	1年以內	9.26	保證金
合計		<u>42,944</u>		<u>66.30</u>	

(4) 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17.49%，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	估總額的比例 %
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	11,324	17.48
合計		<u>11,332</u>	<u>17.49</u>

(5) 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	<u>29</u>	<u>7.8710</u>	<u>227</u>	<u>19</u>	<u>8.1625</u>	<u>159</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	65,843	405	65,438	44,657	405	44,252
在產品	112,639	1,573	111,066	108,397	1,573	106,824
庫存商品	264,944	10,228	254,716	267,199	10,228	256,971
低值易耗品	12,874	—	12,874	13,902	—	13,902
特准儲備物資	1,840	—	1,840	1,840	—	1,840
合計	<u>458,140</u>	<u>12,206</u>	<u>445,934</u>	<u>435,995</u>	<u>12,206</u>	<u>423,789</u>

(2) 存貨跌價準備

存貨種類	年初金額	本期		轉銷	期末金額
		計提額	減少 轉回		
原材料	405	—	—	—	405
在產品	1,573	—	—	—	1,573
庫存商品	10,228	—	—	—	10,228
合計	12,206	—	—	—	12,206

存貨跌價準備的計提方法參見本附註四.8。

(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	—	—

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	1,101	3,504	預繳企業所得稅

按中國會計準則編製的財務附註(續)

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	37,315	36,822
太平洋保險法人股	110,900	96,050
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
合計	185,402	170,059
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
可供出售金融資產淨值	151,415	136,072

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	24,926	23,355
長期股權投資合計	24,926	23,355
減：長期股權投資減值準備	—	—
長期股權投資淨值	24,926	23,355

(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	本期增加	其他減少	期末金額	本期現金紅利
權益法核算								
山東淄博新建制藥有限公司	20	20	10,179	23,355	1,571	—	24,926	—

(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	本期營業 收入總額	本期 淨利潤
聯營企業							
山東淄博新達製藥有限公司	20	20	166,173	62,948	103,225	150,098	8,551

(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	本期增加	本期減少	期末金額
原價	49,011	—	—	49,011
房屋建築物	40,235	—	—	40,235
土地使用權	8,776	—	—	8,776
累計折舊和累計攤銷	11,869	1,629	—	13,498
房屋建築物	11,650	1,519	—	13,169
土地使用權	219	110	—	329
賬面淨值	37,142	—	—	35,513
房屋建築物	28,585	—	—	27,066
土地使用權	8,557	—	—	8,447
減值準備	—	—	—	—
房屋建築物	—	—	—	—
土地使用權	—	—	—	—
賬面價值	37,142	—	—	35,513
房屋建築物	28,585	—	—	27,066
土地使用權	8,557	—	—	8,447

本年計提折舊和攤銷額1,629千元。

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
原價				
房屋建築物	725,137	65,382	30,432	760,087
機器設備	1,389,221	64,243	33,744	1,419,720
運輸設備	21,035	1,292	394	21,933
辦公及其他設備	40,123	1,205	297	41,031
合計	2,175,516	132,122	64,867	2,242,771
累計折舊				
房屋建築物	286,405	15,002	18,619	282,788
機器設備	786,513	60,784	31,681	815,616
運輸設備	12,151	1,339	375	13,115
辦公及其他設備	27,291	2,017	160	29,148
合計	1,112,360	79,142	50,835	1,140,667
賬面淨值				
房屋建築物	438,732	—	—	477,299
機器設備	602,708	—	—	604,104
運輸設備	8,884	—	—	8,818
辦公及其他設備	12,832	—	—	11,883
合計	1,063,156	—	—	1,102,104
減值準備				
房屋建築物	—	—	—	—
機器設備	—	—	—	—
運輸設備	—	—	—	—
辦公及其他設備	—	—	—	—
合計	—	—	—	—
賬面價值				
房屋建築物	438,732	—	—	477,299
機器設備	602,708	—	—	604,104
運輸設備	8,884	—	—	8,818
辦公及其他設備	12,832	—	—	11,883
合計	1,063,156	—	—	1,102,104

本年增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為86,588千元。本年增加的累計折舊中，本年計提75,532千元。

(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
房屋建築物	3,864	291	—	3,573
機器設備	9,951	4,123	—	5,828
合計	13,815	4,414	—	9,401

閑置資產為壽光公司停工的三甲醛車間。

(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	13,560	8,480

(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
醫貿公司倉庫	1,802	1,416	預計2012年底
醫貿公司倉庫	10,696	6,973	預計2012年底
醫貿公司倉庫	1,500	1,088	預計2012年底
新華商場	9,500	7,808	預計2012年底
3000噸布洛芬廠房	26,046	21,940	預計2012年底
共青團西路天都營業房	2,189	2,033	預計2012年底
綜合辦公樓(B座)	12,930	7,612	預計2012年底
西園倉庫	1,394	1,301	預計2012年底
職工宿舍	1,775	1,439	預計2012年底
吡啶酮土建	8,382	7,382	預計2012年底
DK廠房	8,759	7,889	預計2012年底
紫脲酸廠房	6,609	5,615	預計2012年底
吡啶酮二期土建	6,107	5,508	預計2012年底
食堂	2,255	2,081	預計2012年底
2#公寓	3,202	2,932	預計2012年底
5#單職工宿舍	3,390	3,118	預計2012年底
6#單職工宿舍	2,770	2,507	預計2012年底
3#倉庫	4,500	4,322	預計2012年底
污水處理二期土建	4,000	3,842	預計2012年底
乙醯乙醯苯胺土建	5,000	4,802	預計2012年底
南區動力土建	3,330	3,198	預計2012年底
硫酸廠房	3,346	3,076	預計2012年底
硫酸銨土建	2,600	2,446	預計2012年底
分析實驗室	1,074	974	預計2012年底
1#倉庫	2,405	2,211	預計2012年底
2#倉庫	1,533	1,379	預計2012年底
三甲醛廠房	2,044	1,890	預計2012年底
氯代丙醯氯廠房	2,433	2,216	預計2012年底
氯乙酸廠房	2,810	2,523	預計2012年底
水處理廠房	3,668	3,135	預計2012年底
冷凍廠房	2,344	2,005	預計2012年底
雙酯廠房	1,247	1,176	預計2012年底
氰乙酸廠房	2,121	1,847	預計2012年底
聚卡波菲鈣廠房	1,784	1,402	預計2012年底
合計	155,545	131,086	

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 — 新華大廈	7,456	—	7,456	61,587	—	61,587
創新園 — 附樓	—	—	—	10,101	—	10,101
創新園						
— 科研中心1#	9,710	—	9,710	8,901	—	8,901
創新園						
— 科研中心2#	8,688	—	8,688	7,539	—	7,539
新華壽光三期東區						
— 工業園工程	168,332	—	168,332	75,164	—	75,164
湖田園區工程	128,358	—	128,358	97,332	—	97,332
三苯雙脛工程	28,023	—	28,023	12,124	—	12,124
湖田園區公用工程	19,438	—	19,438	10,718	—	10,718
巴比妥、TMP、 CPC產品搬遷	31,630	—	31,630	16,184	—	16,184
其他	87,258	—	87,258	63,680	—	63,680
合計	488,893	—	488,893	363,330	—	363,330

(2) 重大在建工程項目變動情況

工程名稱	年初金額	本年增加	本年減少		期末金額
			轉入 固定資產	其他減少	
創新園 — 新華大廈	61,587	11,869	66,000	—	7,456
創新園 — 附樓	10,101	—	10,101	—	—
創新園 — 科研中心1#	8,901	809	—	—	9,710
創新園 — 科研中心2#	7,539	1,149	—	—	8,688
新華壽光三期東區					
— 工業園工程	75,164	96,303	3,135	—	168,332
湖田園區工程	97,332	31,026	—	—	128,358
三苯雙脛工程	12,124	15,899	—	—	28,023
湖田園區公用工程	10,718	8,720	—	—	19,438
巴比妥、TMP、 CPC產品搬遷	16,184	15,446	—	—	31,630
其他	63,680	30,930	7,352	—	87,258
合計	363,330	212,151	86,588	—	488,893

工程名稱	預算數	工程投入 佔預算比例 (%)	工程進度	利息資本化 累計金額	其中：		資金來源
					本年利息 資本化金額	本年利息 資本化率 (%)	
創新園一 新華大廈	79,700	92.17	已完工	—	—	—	自有
創新園一 附樓	16,160	62.51	已完工	—	—	—	自有
創新園一 科研中心1#	16,850	57.62	正在進行	—	—	—	自有
創新園一 科研中心2#	12,900	67.35	正在進行	—	—	—	自有
新華壽光三期東區 工業園工程	352,280	48.67	正在進行	—	—	—	自有
湖田園區工程	473,000	27.14	正在進行	6,249	2,323	3.67	外籌
三苯雙脛工程	20,000	140.12	正在進行	—	—	—	自有
湖田園區公用工程	9,000	215.97	正在進行	—	—	—	自有
巴比妥、TMP、 CPC產品搬遷	26,000	121.65	正在進行	—	—	—	自有
其他	—	—	正在進行	—	—	—	自有
合計	—	—		6,249	2,323	—	

(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	期末金額
一. 賬面原值合計：	271,322	51,099	1,913	320,508
其中：土地使用權	260,445	8,651	1,913	267,183
軟件使用權	4,319	101	—	4,420
非專利技術	6,558	42,347	—	48,905
二. 累計攤銷合計：	47,818	29,278	207	76,889
其中：土地使用權	37,972	2,852	207	40,617
軟件使用權	3,288	205	—	3,493
非專利技術	6,558	26,221	—	32,779
三. 無形資產賬面淨值合計	223,504	—	—	243,619
其中：土地使用權	222,473	—	—	226,566
軟件使用權	1,031	—	—	927
非專利技術	—	—	—	16,126
四. 減值準備合計	—	—	—	—
其中：土地使用權	—	—	—	—
軟件使用權	—	—	—	—
非專利技術	—	—	—	—
五. 無形資產賬面價值合計	223,504	—	—	243,619
其中：土地使用權	222,473	—	—	226,566
軟件使用權	1,031	—	—	927
非專利技術	—	—	—	16,126

本年增加的累計攤銷中，本年攤銷29,278千元。

- (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50,000千元(借款情況詳見本附註八、27.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68,844千元。

- (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	9,914
開發區新華工業園(東園)土地使用權	5,773
合計	<u>15,687</u>

- (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. 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	13,392	13,407
子公司之存貨跌價準備	1,026	1,026
與子公司購銷的未實現內部利潤	2,820	2,155
合計	17,238	16,588

(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	53,568	53,628
子公司之存貨跌價準備	4,106	4,106
與子公司購銷的未實現內部利潤	7,225	12,974
合計	64,899	70,708

15. 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	轉回	轉銷	
壞賬減值準備	75,046	—	—	—	61	74,985
存貨減值準備	12,205	—	—	—	—	12,205
可供出售金融資產減值準備	33,986	—	—	—	—	33,986
合計	121,237	—	—	—	61	121,176

按中國會計準則編製的財務附註(續)

16. 短期借款

借款類別	期末金額	年初金額
信用借款	40,000	87,310
質押借款	—	58,837
保證借款	150,000	150,000
合計	190,000	296,147

保證借款由本公司最終控制方華魯控股提供擔保，詳見「九、(二)4. 接受擔保及提供擔保」。

17. 應付票據

票據種類	期末金額	年初金額
銀行承兌匯票	108,610	113,522

期末應付票據於2012年11月29日全部到期。

18. 應付賬款

(1) 應付賬款

	期末金額	年初金額
應付賬款	306,102	244,633
其中：1年以上	6,153	8,396

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	79	6.3249	497	—	—	—
歐元	2,509	7.8710	19,745	3,031	8.1625	24,737

19. 預收款項

(1) 預收款項

	期末金額	年初金額
預收賬款	18,028	18,507
其中：1年以上	1,180	1,150

(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	429	6.3249	2,712	913	6.3009	5,751

20. 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)	—	120,028	120,028	—
職工福利費	—	6,689	6,689	—
社會保險費	—	27,745	27,679	66
其中：1. 醫療保險費	—	6,282	6,267	15
2. 基本養老保險費	—	18,203	18,160	43
3. 失業保險費	—	1,771	1,766	5
4. 工傷保險費	—	864	862	2
5. 生育保險費	—	625	624	1
住房公積金	267	4,414	4,250	431
工會經費和職工教育經費	10,260	2,019	2,893	9,386
董事監事及高管人員酬金	4,186	—	1,205	2,981
因解除勞動關係給予的補償	—	342	342	—
其他	10,141	1,211	11,112	240
合計	24,854	162,448	174,198	13,104

按中國會計準則編製的財務附註(續)

21. 應交稅費

稅種	期末金額	年初金額
增值稅	(7,234)	(13,270)
營業稅	85	42
城市維護建設稅	888	434
企業所得稅	(1,003)	608
個人所得稅	200	122
房產稅	1,542	1,376
土地使用稅	2,128	2,117
印花稅	99	219
教育費附加	634	310
地方水利建設基金	127	63
合計	<u>(2,534)</u>	<u>(7,979)</u>

22. 應付利息

項目	期末金額	年初金額
分期付息到期還本的長期借款利息	<u>15,222</u>	<u>740</u>

23. 應付股利

項目	期末金額	年初金額
國有法人持股股利	4,983	—
其他內資持股股利	14,047	15,111
其他	<u>14,047</u>	<u>15,111</u>
合計	<u>19,030</u>	<u>15,111</u>

24. 其他應付款

(1) 其他應付款

	期末金額	年初金額
其他應付款	76,916	87,032
其中：1年以上	7,718	12,240

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
濰坊涌泉機械製造有限公司	5,173	1年以內	未結算工程款
靖江神駒容器製造有限公司	3,401	1年以內	未結算工程款
無錫環宇裝備科技有限公司	2,940	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
保證金	2,058	1年以內	保證金
合計	15,642		

(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	92	7.8710	722	14	8.1625	111

25. 一年內到期的非流動負債

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	—	179,000

26. 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	590	590

一年內結轉遞的延收益為將於一年內結轉的三千噸布洛芬項目補助。

27. 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	80,000	—
信用借款	162,049	163,321
抵押借款	48,049	50,000
合計	290,098	213,321

(2) 保證借款由本公司最終控制方華魯控股提供擔保，詳見「九、(二) 4. 接受擔保及提供擔保」。

(3) 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八、13.無形資產所述。

(4) 抵押借款中，將本公司坐落於張店區湖田鎮土地使用權用作抵押。

(5) 長期借款詳細情況如下：

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
中國進出口銀行	2012-02-29	2014-02-28	RMB	出口賣方信貸利率	80,000	—
中國農業銀行淄博分行	2011-04-21	2014-04-20	RMB	貸款基準利率	20,000	20,000
重點項目建設資金貸款	2009-06-30	2017-06-29	RMB	貸款基準利率下浮10%	20,000	20,000
南洋商業銀行(中國) 有限公司青島分行	2010-05-11	2013-05-10	HKD	HIBOR(三個月)+1.8	24,049	24,321
中國銀行淄博分行	2011-03-30	2014-03-29	RMB	貸款基準利率	48,000	49,000
中國銀行淄博分行	2010-09-27	2013-09-26	RMB	貸款基準利率下浮10%	50,000	50,000
中國建設銀行淄博分行	2011-03-04	2016-03-03	RMB	貸款基準利率	48,049	50,000
合計					290,098	213,321

28. 長期應付款

項目	期末金額	年初金額
華魯控股集團有限公司	500,000	—

本公司期末人民幣500,000千元長期應付款是由母公司之控股股東華魯控股集團有限公司發行中期票據部分提供給我公司使用形成，使用期限為5年，到期日為2016年12月30日，年利率為5.83%。

29. 專項應付款

項目	期末金額	年初金額
三苯雙脒高技術產業化研究專項資金	13,500	—

根據2011年12月26日山東省財政廳魯財企指[2011]107號文件以及本公司母公司之控股股東華魯控股集團有限公司文件要求，將收到的撥款人民幣13,500千元作為專項應付款核算，待形成資產後轉入資本公積處理。

按中國會計準則編製的財務附註(續)

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	38,099	5,715	27,657	4,149

(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	本期遞延 所得稅金額
遞延所得稅資產		
母公司壞賬準備	21,229	3,184
母公司存貨跌價準備	8,094	1,214
母公司可供出售金融資產減值準備	33,987	5,098
母公司聯營企業投資損失	21,085	3,162
母公司未發放工資薪金	2,965	445
母公司未支付的預提費用	1,531	230
小計	88,891	13,333
遞延所得稅負債		
母公司可供出售金融資產公允價值變動	126,990	19,048
小計	126,990	19,048
抵銷後淨額	38,099	5,715

31. 其他非流動負債

(1) 其他非流動負債明細

借款類別	期末金額	年初金額
與資產相關政府補助	58,147	61,262
特准儲備基金	3,562	3,562
合計	61,709	64,824

(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	本期 返還金額	返還原因
	列入 其他非流動 負債金額	列入 其他流動 負債金額			
拆遷補償款*1	48,560	—	6,709	—	—
三千噸布洛芬項目	3,688	590	295	—	—
三苯雙脒高技術產業化項目*2	5,900	—	—	—	—
合計	58,148	590	7,004	—	—

*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、淄財企[2009]55號和淄財企[2010]71文件發放拆遷補償款。本公司2012年上半年收到淄博市財政局發放的拆遷補償款3,889千元。

*2 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，本公司收到三苯雙脒高技術產業化項目配套資金5,900千元。

32. 股本

項目	年初金額	發行新股	本期變動增減(+,-)			小計	期末金額	持股比例
			配股	送股	其他			
一. 有限售條件股份								
國家持有股	—	—	—	—	—	—	—	—
國有法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—
其他內資持股	5	—	—	—	(4)	(4)	1	0.0002
其中：境內法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—
境內自然人持股	5	—	—	—	(4)	(4)	1	0.0002
外資持股	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—
有限售條件股份合計	5	—	—	—	(4)	(4)	1	0.0002
二. 無限售條件股份								
人民幣普通股	307,308	—	—	—	4	4	307,312	67.1995
境內上市外資股	—	—	—	—	—	—	—	—
境外上市外資股(H股)	150,000	—	—	—	—	—	150,000	32.8003
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
無限售條件股份合計	457,308	—	—	—	4	4	457,312	100.00
股份總額	457,313	—	—	—	—	—	457,313	100.00

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	—	—	60,910
股本溢價	496,492	—	—	496,492
接受捐贈	1,158	—	—	1,158
其他資本公積	100,940	13,776	—	114,716
合計	659,500	13,776	—	673,276

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	126,373	—	—	126,373
任意盈餘公積	64,797	—	—	64,797
合計	<u>191,170</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>191,170</u>

35. 未分配利潤

項目	金額	提取或分配比例
上年年末金額	402,773	—
加：年初未分配利潤調整數	—	—
本年年初金額	—	—
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	31,195	—
減：提取法定盈餘公積	—	—
提取任意盈餘公積	—	—
提取一般風險準備	—	—
應付普通股股利	13,720	—
轉作股本的普通股股利	—	—
本期期末金額	<u>420,248</u>	<u>—</u>

2012年6月26日，本公司2011年度周年股東大會通過有關2011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0.03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	4,657	4,438
Eastwest United Group, INC	25	3,652	3,676
百利高亞洲控股有限公司	49.9	33,177	31,693
合計		<u>41,486</u>	<u>39,807</u>

按中國會計準則編製的財務附註(續)

37. 營業收入、營業成本

(1) 營業收入、營業成本

項目	本年金額	上年金額
主營業務收入	1,516,741	1,501,561
其他業務收入	21,189	21,251
營業收入合計	1,537,930	1,522,812
主營業務成本	1,239,572	1,231,683
其他業務成本	24,604	23,025
營業成本合計	1,264,176	1,254,708

(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	744,897	603,001	805,140	666,022
其中：原料藥出口	557,868	478,508	566,424	496,870
製劑	290,644	161,785	270,361	167,838
商業流通	385,869	372,171	358,687	342,084
化工及其他	95,331	102,615	67,373	55,739
合計	1,516,741	1,239,572	1,501,561	1,231,683

(3) 前五名客戶的營業收入情況

客戶名稱	本年金額	佔全部營業收入的比例 (%)
Mitsubishi Corporation	93,580	6.08
PERRIGO COMPANY	67,718	4.41
山東瑞中醫藥有限公司	31,553	2.05
CHINA SHANDONG GROUP LIMITED	31,963	2.08
山東康惠醫藥有限公司	21,830	1.42
合計	246,646	16.04

38. 營業税金及附加

項目	計繳比例	本年金額	上年金額
營業稅	5%	293	203
城市維護建設稅	7%	4,290	3,216
教育費附加	5%	3,064	2,278
地方水利建設基金	1%	606	
合計		8,253	5,697

39. 銷售費用

項目	本年金額	上年金額
職工薪酬	25,751	20,852
市場推廣費	5,123	4,803
運費	8,920	10,690
差旅費	5,888	4,887
辦公費	724	798
出口佣金	1,767	980
宣傳費	56,802	35,298
終端銷售費	7,402	6,749
其他	4,773	6,502
合計	117,150	91,559

40. 管理費用

項目	本年金額	上年金額
工資性費用	29,761	23,032
保險費	2,823	2,094
折舊費	7,325	6,386
修理費	654	482
無形資產攤銷	3,227	2,941
低值易耗品攤銷	1,283	985
業務招待費	3,122	2,422
差旅費	1,160	921
辦公費	2,671	2,350
稅金	8,677	5,957
訴訟費	713	672
聘請中介機構費用	392	141
研究與開發費	13,768	10,042
排污費	2,011	2,003
其他	21,998	17,834
合計	99,585	78,262

按中國會計準則編製的財務附註(續)

41. 財務費用

項目	本年金額	上年金額
利息支出	27,855	11,640
減：利息收入	1,471	976
加：匯兌損失	(1,080)	5,369
加：其他支出	2,140	213
合計	<u>27,444</u>	<u>16,246</u>

42. 資產減值損失

項目	本年金額	上年金額
壞賬損失	—	1,799
合計	<u>—</u>	<u>1,799</u>

43. 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	1,615	3,201
持有可供出售金融資產期間取得的投資收益	2,572	1,750
其他	14	6
合計	<u>4,201</u>	<u>4,957</u>

(2) 權益法核算的長期股權投資收益

項目	本年金額	上年金額	本年比上年 增減變動的原因
山東淄博新達制藥有限公司	1,615	3,201	被投資單位 淨利潤變化
合計	<u>1,615</u>	<u>3,201</u>	

本公司投資收益的收回不存在重大限制。

44. 營業外收入

(1) 營業外收入明細

項目	本年金額	上年金額	計入本年 非經常性 損益的金額
非流動資產處置利得	260	483	260
其中：固定資產處置利得	260	483	260
政府補助	22,104	166	22,104
其他	2,269	130	2,269
合計	24,633	779	24,633

(2) 政府補助明細：

補助種類	本年金額	上年金額	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
舊車報廢補貼款	—	18	淄博市清理整頓 行政事業單位 下發
小計	13,276	18	
本年攤銷的政府補助 三千噸布洛芬項目 遞延收益轉入	295	148	魯財建指 (2009)157號 淄政辦字
搬遷補償款分攤	6,530	—	[2009]10號 衛科藥專項管辦
阿司匹林原料藥技術改造 項目財政撥款	2,003	—	[2011]85-203 -001號
小計	8,828	148	
合計	22,104	166	

按中國會計準則編製的財務附註(續)

45. 營業外支出

項目	本年金額	上年金額	計入本年 非經常性 損益的金額
非流動資產處置損失	6,559	540	6,559
其中：固定資產處置損失	6,559	540	6,559
罰款及滯納金支出	682	650	682
其他	2,914	1,568	2,914
合計	10,155	2,758	10,155

46. 所得稅費用

項目	本年金額	上年金額
當期所得稅費用	6,968	15,350
遞延所得稅費用	—	68
合計	6,968	15,418

47. 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

項目	序號	本年金額	上年金額
歸屬於母公司股東的淨利潤	1	31,195	60,702
歸屬於母公司的非經常性損益	2	11,092	(143)
歸屬於母公司股東、 扣除非經常性損益後的淨利潤	3=1-2	20,103	60,845
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	0.07	0.13
基本每股收益(II)	14=3÷12	0.04	0.13
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)×(1-7)]÷(12+18)	0.07	0.13
稀釋每股收益(II)	20=[3+(15-16)×(1-7)]÷(12+18)	0.04	0.13

按中國會計準則編製的財務附註(續)

48. 其他綜合收益

項目	本年金額	上年金額
1. 可供出售金融資產產生的利得金額	16,208	(2,102)
減：可供出售金融資產產生的所得稅影響	2,431	(315)
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	—	—
小計	13,777	(1,787)
2. 外幣財務報表折算差額	(458)	685
3. 其他	—	—
合計	<u>13,319</u>	<u>(1,102)</u>

49. 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	本年金額	上年金額
政府補助	26,775	18
利息收入	1,333	757
銀行承兌匯票保證金	5,982	22,980
其他	21,801	9,645
合計	<u>55,891</u>	<u>33,400</u>

2) 支付的其他與經營活動有關的現金明細

項目	本年金額	上年金額
辦公費	2,530	1,541
差旅費	4,994	6,673
上市年費、審計費、董事會費等	1,889	1,517
排污費	613	712
廣告、市場開發費	61,816	48,273
運費	16,499	16,404
業務招待費	3,172	2,239
技術開發費	13,621	10,036
保證金	6,000	—
民口科技重大專項資金	15,634	—
其他	37,301	21,357
合計	<u>164,069</u>	<u>108,752</u>

(2) 合併現金流量表補充資料

項目	本年金額	上年金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	33,035	62,100
加：資產減值準備	—	1,799
固定資產折舊	67,424	61,400
無形資產攤銷	3,057	2,953
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產的損失	6,300	540
公允價值變動損益	—	—
財務費用	27,444	11,640
投資損失	(4,201)	(4,957)
遞延所得稅資產的減少	(650)	68
遞延所得稅負債的增加	1,566	(315)
存貨的減少	(22,145)	31,300
經營性應收項目的減少	(78,792)	(69,384)
經營性應付項目的增加	(75,225)	(69,632)
經營活動產生的現金流量淨額	(42,187)	27,512
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
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	—	—
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	369,065	358,374
減：現金的期初餘額	267,965	368,070
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	<u>101,100</u>	<u>(9,696)</u>

(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	369,065	267,965
其中：庫存現金	280	205
可隨時用於支付的銀行存款	364,213	260,760
可隨時用於支付的其他貨幣資金	4,572	7,000
現金等價物	—	—
期末現金和現金等價物餘額	369,065	267,965
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	—	—

九. 關聯方關係及其交易

(一) 關聯方關係

1. 母公司及最終控制方

(1) 母公司及最終控制方

關聯方名稱	與本公司關係	企業類型	註冊地址	主營業務	與本公司關係	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	本公司之 母公司	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	母公司之 控股股東	程廣輝	771039712

(2) 母公司的註冊資本及其變化

關聯方名稱	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) 母公司所持股份及其變化

關聯方名稱	持股金額		持股比例	
	本年年金額	上年金額	本年比例	上年比例
山東新華醫藥集團 有限責任公司	166,116	166,072	36.32%	36.31%

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	張代銘	76662729
2. 山東新華制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. 山東新華制藥(歐洲)有限公司	有限責任公司	德國漢堡市	醫藥化工銷售	張代銘	—
6. 淄博新華—中西制藥有限責任公司	有限責任公司	山東省淄博市	醫藥化工制藥	張代銘	779742314
7. 淄博新華—百利高制藥有限責任公司	有限責任公司	山東省淄博市	醫藥化工制藥	張代銘	746569703
8. 新華制藥(壽光)有限公司	有限責任公司	山東省壽光市	醫藥化工制藥	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. 新華制藥(高密)有限公司	有限責任公司	山東省高密市	醫藥化工制藥	賀同慶	72623228-1

按中國會計準則編製的財務附註(續)

(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	—	—	48,499
2. 山東新華制藥進出口有限責任公司	人民幣	5,000	—	—	5,000
3. 淄博新華醫藥設計院有限公司	人民幣	3,000	—	—	3,000
4. 淄博新華大藥店連鎖有限公司	人民幣	2,000	—	—	2,000
5. 山東新華制藥(歐洲)有限公司	歐元	769	—	—	769
6. 淄博新華—中西制藥有限責任公司	美元	1,500	—	—	1,500
7. 淄博新華—百利高制藥有限責任公司	美元	6,000	—	—	6,000
8. 新華制藥(壽光)有限公司	人民幣	230,000	—	—	230,000
9. 新華(淄博)置業有限公司	人民幣	20,000	—	—	20,000
10. 新華制藥(高密)有限公司	人民幣	6,000	13,000	—	19,000

(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. 山東新華制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. 山東新華制藥(歐洲)有限公司	500	500	65.00	65.00
6. 淄博新華—中西制藥有限責任公司	1,125	1,125	75.00	75.00
7. 淄博新華—百利高制藥有限責任公司	3,006	3,006	50.10	50.10
8. 新華制藥(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. 新華制藥(高密)有限公司	19,000	—	100.00	—

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
山東淄博新達制藥有限公司	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
山東淄博新達制藥有限公司	受同一控股股東控制的參股公司	銷售動力、出租房產	61328152X
帝斯曼淄博制藥有限公司	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	—

(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	本年年金額		上年金額	
		金額	比例 %	金額	比例 %
山東新華工貿股份有限公司	化工原料及其他	—	—	241	0.05
山東新華萬博化工有限公司	化工原料	15,987	3.16	17,180	3.62
帝斯曼淄博制藥有限公司	製劑原料	13,836	2.73	7,626	1.61
山東淄博新達制藥有限公司	藥品	410	—	90	—
合計		30,233	—	25,137	—

按中國會計準則編製的財務附註(續)

3. 銷售貨物

關聯方名稱	交易性質	本年金額		上年金額	
		金額	比例 %	金額	比例 %
山東新華萬博化工有限公司	銷售動力	1,169	7.94	884	6.49
山東新華萬博化工有限公司	銷售三廢	2,381	—	1,890	—
帝斯曼淄博制藥有限公司	銷售動力	2,757	18.73	2,306	16.92
山東淄博新達制藥有限公司	銷售動力	271	1.84	299	2.20
華魯集團有限公司	銷售原料藥	31,963	4.29	—	—
美國百利高國際公司	銷售原料藥	67,718	—	71,090	—

4. 接受擔保及提供擔保

(1) 借款擔保

本公司與中國進出口銀行青島分行簽訂借款本金為150,000千元的貸款協議，貸款期間為2011年10月21日至2012年10月20日，由母公司之控股股東華魯控股集團有限公司提供擔保。

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，由母公司之控股股東華魯控股集團有限公司提供擔保。

(2) 提供擔保

本公司為子公司新華制藥(壽光)有限公司提供人民幣14,000千元銀行承兌匯票擔保，擔保期為2012年5月11日至2012年11月10日。

5. 資產租賃

資產租入

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

6. 其他交易

(1) 商標使用費和土地使用權

關聯方名稱	關聯交易內容	本年金額	上年金額
山東新華醫藥集團有限責任公司	商標使用費	3,750	1,100
山東新華醫藥集團有限責任公司	土地使用權	8,399	—

根據一份一九九六年十二月七日的商標許可協議(「協議」)，新華集團授予本集團獨佔使用權，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，直至協議予以終止。協議條款須於商標有效期間(至二零一三年二月二十八日)持續生效，並視乎期後商標協議條款有否更新。在二零一二年三月二十三日，為對協議進行修訂，本公司與新華集團簽訂商標許可補充協議。就此，本集團由二零一二年四月一日起，每年應向新華集團支付的年費為人民幣10,000,000元。協議的其他條款維持不變。本集團截至二零一二年六月三十日止六個月支付的年費為人民幣3,750,000元(二零一一年：人民幣1,100,000元)。

根據本公司與山東新華醫藥集團有限責任公司於2010年4月27日簽訂的《土地轉讓協議》規定，本公司以評估報告和國資委核准的價格為準購買山東新華醫藥集團有限責任公司土地兩宗(評估時分成三塊土地進行評估)。2011年12月20日出具的魯正評(2011)(估)字第4158號、魯正評(2011)(估)字第4159號、魯正評(2011)(估)字第4160號，三塊土地評估總地價為人民幣839.88萬元，於2012年2月15日雙方按該價格進行交易。

(2) 提供勞務

關聯方名稱	關聯交易內容	本年金額	上年金額
帝斯曼淄博制藥有限公司	工藝設計服務	6	102

7. 關鍵管理人員薪酬

項目名稱	本年金額	上年金額
關鍵管理人員薪酬*	706	1,018

* 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
應收賬款				
山東新華工貿股份有限公司	1,150	1,150	1,150	1,150
山東淄博新達制藥有限公司	291	—	40	—
華魯集團有限公司	7,412	—	6,600	—
美國百利高國際公司	—	—	12,265	—
合計	8,853	1,150	20,055	1,150
預付賬款				
山東新華工貿股份有限公司	36	—	12	—
帝斯曼淄博制藥有限公司	33	—	—	—
合計	69	—	12	—
其他應收款				
山東新華工貿股份有限公司	8	—	8	—
山東新華萬博化工有限公司	11,324	11,324	11,324	11,324
合計	11,332	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
應付賬款		
山東新華工貿股份有限公司	51	62
山東新華萬博化工有限公司	1,324	2,052
帝斯曼淄博制藥有限公司	—	729
山東淄博新達制藥有限公司	228	101
合計	1,603	2,944
預收賬款		
美國百利高國際公司	196	—

十. 或有事項

截止2012年6月30日，本公司無其他重大或有事項。

十一. 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
CPC/TMP/巴比妥搬遷	14,392	8,152
創新園	83,219	30,990
廢水治理中心項目	4,860	1,944
湖田園區	146,532	55,597
百利高擴產項目	6,041	4,229
新戊二醇項目	16,424	5,513
DK項目	80,604	22,321
硫酸項目	72,981	27,526
吡啶酮項目	18,618	2,530
硫酸鉍	12,752	3,371
污水處理項目	4,370	785
南區工程	20,940	6,110
其他	109,887	42,160
合計	591,620	211,228

2. 除存在上述承諾事項外，截止2012年6月30日，本公司無其他重大承諾事項。

十二. 資產負債表日後事項

截止2012年6月30日，本公司無需披露的重大資產負債表日後事項。

十三. 其他重要事項

截止2012年6月30日，本公司無需披露的其他重要事項。

十四. 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	金額	期末金額		比例 (%)	金額	年初金額		比例 (%)
		比例 (%)	壞賬準備			比例 (%)	壞賬準備	
單項金額重大並單項 計提壞賬準備的 應收賬款	—	—	—	—	—	—	—	—
賬齡組合	180,723	53.80	1,131	0.63	122,526	47.44	1,131	0.92
與交易對象關係組合	154,084	45.86	—	—	134,610	52.11	—	—
特殊款項性質組合	—	—	—	—	—	—	—	—
組合小計	334,807	99.66	1,131	0.34	257,136	99.55	1,131	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	0.34	1,150	100.00	1,150	0.45	1,150	100.00
合計	335,957	—	2,281	—	258,286	—	2,281	—

1) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

項目	金額	期末金額		金額	年初金額	
		比例 (%)	壞賬準備		比例 (%)	壞賬準備
1年以內	179,821	0.34	608	121,624	0.5	608
1-2年	362	20	72	362	20	72
2-3年	223	60	134	223	60	134
3年以上	317	100	317	317	100	317
合計	180,723	—	1,131	122,526	—	1,131

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	154,084	—	—	—

(2) 壞賬準備的計提方法及比例參見本附註四、7。

(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198,057千元、比例為58.97%，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	全資子公司	137,230	1年以內	40.85
Mitsubishi Corporation	非關聯方	34,960	1年以內	10.41
新華制藥(壽光)有限公司	全資子公司	8,897	2-3年	2.65
THE CONCENTRATE MANUFACTURING COMPANY OF IRELAND	非關聯方	8,551	1年以內	2.55
Atlantic Industries Ltd.	非關聯方	8,419	1年以內	2.51
合計		198,057		58.97

按中國會計準則編製的財務附註(續)

(5) 期末應收賬款餘額中應收關聯方款項合計155,248千元，比例為46.21%，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	137,230	40.85
新華制藥(壽光)有限公司	全資子公司	8,897	2.65
淄博新華大藥店連鎖有限公司	全資子公司	13	—
山東新華工貿股份有限公司	其他關聯方	1,150	0.34
華魯集團有限公司	最終控制人之子公司	7,412	2.21
淄博新華-中西制藥有限公司	子公司	6	—
山東淄博新達制藥有限公司	聯營公司	291	0.09
山東新華制藥(歐洲)有限公司	子公司	249	0.07
合計		<u>155,248</u>	<u>46.21</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	25,176	6.3249	159,237	16,427	6.3009	103,505
英鎊	193	9.8169	1,891	188	9.7116	1,826

2. 其他應收款

(1) 其他應收款分類

項目	金額	期末金額			金額	年初金額		
		比例 (%)	壞賬準備	比例 (%)		比例 (%)	壞賬準備	比例 (%)
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的 其他應收款	11,324	3.39	11,324	100.00	11,324	4.63	11,324	100.00
賬齡組合	19,458	5.82	7,624	39.18	9,345	3.82	7,624	81.58
與交易對象關係組合	294,124	88.01	—	—	215,929	88.32	—	—
特殊款項性質組合	9,283	2.78	—	—	7,891	3.23	—	—
組合小計	322,865	96.61	7,624	2.36	233,165	95.37	7,624	3.27
單項金額雖不重大但 單獨計提壞賬準備的 其他應收款	—	—	—	—	—	—	—	—
合計	334,189	—	18,948	—	244,489	—	18,948	—

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	金額	期末金額		金額	年初金額	
		比例 %	壞賬準備		比例 %	壞賬準備
1年以內	11,339	0.05	6	1,226	0.5	6
1-2年	324	20	65	324	20	65
2-3年	605	60	363	605	60	363
3年以上	7,190	100	7,190	7,190	100	7,190
合計	19,458	—	7,624	9,345	—	7,624

按中國會計準則編製的財務附註(續)

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	294,124	—
特殊款項性質組合	9,283	—
合計	303,407	—

(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312,662千元，佔其他應收款總額的93.56%，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
新華制藥(壽光)有限公司	全資子公司	230,000	1年以內、1-2年	68.82%	往來款
山東新華醫藥貿易有限公司	全資子公司	61,183	1年以內、3年以上	18.31%	往來款
應收出口退稅	非關聯方	9,283	1年以內	2.78%	應收出口退稅
應返還所得稅	非關聯方	6,196	3年以上	1.85%	應返還所得稅
淄博海關	非關聯方	6,000	1年以內	1.80%	保證金
合計		312,662		93.56%	

(4) 期末其他應收款餘額中應收關聯方款項合計305,370千元，佔其他應收款總額的91.38%，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	佔總額比例 %
新華制藥(壽光)有限公司	全資子公司	230,000	68.83
山東新華醫藥貿易有限公司	全資子公司	61,183	18.31
山東新華萬博化工有限公司	受同一控股股東控制	11,324	3.39
淄博新華大藥店連鎖有限公司	全資子公司	2,778	0.83
淄博新華一中西制藥有限責任公司	控股子公司	46	0.01
山東新華制藥進出口有限責任公司	全資子公司	39	0.01
合計		305,370	91.38

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	385,627	348,475
按權益法核算長期股權投資	23,376	21,761
長期股權投資合計	409,003	370,236
減：長期股權投資減值準備	—	—
長期股權投資淨值	409,003	370,236

(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
成本法核算								
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. 山東新華制藥(歐洲)有限公司	65%	65%	4,597	4,597	—	—	4,597	—
5. 淄博新華—中西制藥有限責任公司	75%	75%	9,008	9,008	—	—	9,008	—
6. 淄博新華—百利高制藥有限責任公司	50.10%	50.10%	24,877	24,877	—	—	24,877	1,503
7. 新華制藥(壽光)有限公司	100%	100%	230,713	230,713	—	—	230,713	—
8. 山東新華制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. 新華制藥(高密)有限公司	100%	100%	—	—	37,153	—	37,153	—
小計	—	—	—	348,475	37,153	—	385,628	1,503
權益法核算								
山東淄博新達制藥有限公司	20%	20%	10,179	21,761	1,615	—	23,376	—
小計	—	—	—	21,761	1,615	—	23,376	—
合計	—	—	—	370,236	38,768	—	409,004	1,503

按中國會計準則編製的財務附註(續)

(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							
山東淄博新建製藥有限公司	20	20	166,173	62,949	103,224	150,098	8,551

(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	本年金額	上年金額
主營業務收入	885,069	932,504
其他業務收入	23,157	25,434
營業收入合計	908,226	957,938
主營業務成本	725,465	801,522
其他業務成本	27,298	29,994
營業成本合計	752,763	831,516

(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	690,786	564,169	752,417	636,910
其中：原料藥出口	503,757	430,070	513,700	435,875
製劑	194,206	161,219	180,087	164,612
化工及其他	77	77	—	—
合計	885,069	725,465	932,504	801,522

(3) 前五名客戶的營業收入情況

客戶名稱	本年金額	佔全部營業 收入的比例 (%)
山東新華醫藥貿易有限公司	179,018	19.71
Mitsubishi Corporation	93,580	10.30
CHINA SHANDONG GROUP LIMITED	32,060	3.53
Bayer HealthCare LLC	17,109	1.88
WELDING GMBH&CO.	12,464	1.37
合計	<u>334,231</u>	<u>36.79</u>

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	1,615	3,201
持有可供出售金融資產期間取得的投資收益	2,572	1,750
合計	<u>4,187</u>	<u>4,951</u>

(2) 權益法核算的長期股權投資收益

項目	本年金額	上年金額	本年比上年 增減變動的原因
山東淄博新達制藥 有限公司	1,615	3,201	被投資單位淨利潤變化

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	本年金額	上年金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	34,908	28,753
加：資產減值準備	—	—
固定資產折舊	50,015	48,370
無形資產攤銷	2,331	2,220
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失	6,300	540
公允價值變動損益	—	—
財務費用	28,088	11,461
投資損失	(4,187)	(4,951)
遞延所得稅資產的減少	—	—
遞延所得稅負債的增加	1,566	(315)
存貨的減少	(25,976)	64,152
經營性應收項目的減少	(70,835)	(69,380)
經營性應付項目的增加	(59,057)	(67,103)
經營活動產生的現金流量淨額	(36,847)	13,747
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
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	—	—
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	261,694	273,692
減：現金的期初餘額	178,748	245,721
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	82,946	27,971

十五. 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2012年1-6月非經營性損益如下：

項目	本年金額	上年金額	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；	(6,300)	(57)	處置固定資產損失
(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；	22,104	166	收到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；	2,572	1,750	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；	(1,326)	(2,088)	
合計	<u>17,050</u>	<u>(229)</u>	
減：所得稅影響	<u>3,866</u>	<u>(85)</u>	
非經常性淨損益合計	<u>13,184</u>	<u>(144)</u>	
其中：歸屬於母公司股東	13,183	(143)	

按中國會計準則編製的財務附註(續)

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	30,416	60,061	1,748,156	1,717,981
差異調整				
1. 上市重估資產增值	—	—	(21,300)	(21,300)
2. 重估增值折舊	—	—	21,300	21,300
3. 教育準備金	916	753	(8,554)	(9,469)
4. 遞延所得稅影響	(137)	(112)	1,285	1,420
差異調整小計	779	641	(7,269)	(8,049)
按《企業會計準則》歸屬母公司	31,195	60,702	1,740,887	1,709,932

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2012年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	1.81%	0.07	0.07
扣除非經常性損益後歸屬於母公司 股東的淨利潤	1.04%	0.04	0.04

十六. 財務報告批准

本財務報告於2012年8月23日由本公司董事會批准報出。

財務報告

(根據香港普遍採納之會計原則編制)

簡明綜合收益表

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零一二年 人民幣千元 (未經審核)	二零一一年 人民幣千元 (未經審核)
營業額	3	1,525,008	1,509,029
銷售成本		(1,247,825)	(1,237,382)
毛利		277,183	271,647
投資收益		4,057	2,732
其他收益		46,607	21,548
分銷及銷售費用		(125,417)	(99,027)
管理費用		(103,989)	(82,808)
其他費用		(32,823)	(28,889)
應佔聯營公司溢利		1,615	3,201
財務費用		(28,146)	(11,640)
除稅前溢利	4	39,087	76,764
所得稅費用	5	(6,831)	(15,305)
期間溢利		32,256	61,459
以下各項應佔期間溢利：			
本公司所有人		30,416	60,061
非控股權益		1,840	1,398
		32,256	61,459
每股盈利 — 基本及攤薄	6	人民幣0.067元	人民幣0.131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

二零一二年

二零一一年

人民幣千元

人民幣千元

(未經審核)

(未經審核)

期間溢利	32,256	61,459
其他全面收益(費用)：		
換算產生之匯兌差額	(460)	685
可供出售金融資產之公允值收益(虧損)	15,343	(2,101)
與其他全面收益各要素有關之所得稅	(1,566)	314
期間除稅後其他全面收益(費用)	13,317	(1,102)
期間全面收益總額	45,573	60,357
以下各項應佔全面收益總額：		
本公司所有人	43,894	58,719
非控股權益	1,679	1,638
	45,573	60,357

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

	附註	二零一二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
非流動資產			
技術	8	16,126	—
物業、廠房及設備	8	1,103,033	1,065,521
在建工程	8	488,893	363,330
土地使用權之預付租賃款項	8	220,605	217,022
投資物業	8	35,513	37,142
聯營公司權益		24,926	21,761
可供出售之投資		151,415	136,072
遞延所得稅資產		17,238	16,588
預付獲取土地使用權之款項		22,028	31,787
		2,079,777	1,889,223
流動資產			
存貨		445,934	423,789
應收賬款及其他應收款項	9	471,900	389,356
土地使用權之預付租賃款項	8	5,960	5,711
應收聯營公司款項		63	—
應收同系附屬公司款項		7,445	6,600
應收稅金		1,003	3,504
已抵押銀行存款		25,281	31,263
銀行存款及現金結餘		369,065	267,966
		1,326,651	1,128,189
流動負債			
應付賬款及其他應付款項	10	550,591	485,119
應付股利		19,030	15,111
應付同系附屬公司款項		1,331	2,835
應付聯營公司款項		—	61
應繳稅金		—	608
貸款		190,000	475,147
		760,952	978,881
流動資產淨額		565,699	149,308
總資產減流動負債		2,645,476	2,038,531

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	二零一二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
資本及儲備			
股本	11	457,313	457,313
儲備		1,290,843	1,246,949
擬派末期股息		—	13,719
本公司所有人應佔權益		1,748,156	1,717,981
非控股權益		41,486	39,807
總權益		1,789,642	1,757,788
非流動負債			
遞延所得稅負債		6,999	5,570
貸款		290,098	213,321
應付最終控股公司借款		500,000	—
遞延收入		58,737	61,852
		855,834	280,743
		2,645,476	2,038,531

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	人民幣千元
於二零一二年一月一日	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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(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
於二零一一年一月一日	457,313	466,618	78,642	183,865	25,850	114,088	481	(261)	336,760	22,866	1,686,222	38,010	1,724,232
期間溢利	—	—	—	—	—	—	—	—	60,061	—	60,061	1,398	61,459
其他全面(費用)收益	—	—	—	—	—	(1,787)	—	445	—	—	(1,342)	240	(1,102)
期間全面(費用)收益總額	—	—	—	—	—	(1,787)	—	445	60,061	—	58,719	1,638	60,357
確認為分派之股息	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(22,866)	(22,866)	—	(22,866)
於二零一一年六月三十日(未經審核)	457,313	466,618	78,642	183,865	25,850	112,301	481	184	396,821	—	1,722,075	39,648	1,761,723

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	
	二零一二年 人民幣千元 (未經審核)	二零一一年 人民幣千元 (未經審核)
經營(所耗)產生之現金	(35,193)	39,500
已付所得稅	(6,994)	(11,988)
經營活動(所耗)產生之現金淨額	(42,187)	27,512
投資活動所耗之現金淨額	(161,301)	(134,847)
融資活動所得現金淨額	304,587	97,639
現金及現金等價物增加(減少)淨額	101,099	(9,696)
於一月一日之現金及現金等價物	267,966	368,070
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)	369,065	358,374

1. 編製基準

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二零一一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，惟物業、廠房及設備和若干金融工具按重估值或公平值列賬除外。歷史成本一般基於資產交換中代價之公平值。

編製簡明綜合中期財務資料所採用之會計政策與編製截至二零一一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，惟下列所述者除外。

於本中期期間，本集團應採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。

香港財務報告準則第1號(修訂)	嚴重高通脹及剔除首次採納者之固定日期
香港財務報告準則第7號(修訂)	披露一轉讓金融資產
香港會計準則第12號(修訂)	遞延稅項：收回相關資產

本集團並無提早應用已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂準則、修訂本或詮釋。

香港財務報告準則(修訂)	香港財務報告準則二零零九年及二零一一年期間之年度改進 ²
香港財務報告準則第1號(修訂)	政府貸款 ²
香港財務報告準則第7號(修訂)	披露一抵銷金融資產及金融負債 ²
香港財務報告準則第9號	香港財務報告準則第9號的強制性生效日期及過渡披露 ²
香港財務報告準則第10號	金融工具 ⁴
香港財務報告準則第11號	綜合財務報表 ²
香港財務報告準則第12號	合營安排 ²
香港財務報告準則第10號、第11號及第12號(修訂)	於其他實體所持有權益之披露 ²
香港財務報告準則第13號	過渡指引：綜合財務報表、合營安排及於其他實體所持有權益之披露 ²
香港會計準則第1號(修訂)	公平價值計量 ²
香港會計準則第19號(於二零一一年經修訂)	其他全面收益項目之呈列 ¹
香港會計準則第27號(於二零一一年經修訂)	僱員福利 ²
香港會計準則第28號(於二零一一年經修訂)	獨立財務報表 ²
香港會計準則第32號(修訂)	投資於聯營公司及合營公司 ²
香港(國際財務報告詮釋委員會)一詮釋第20號	抵銷金融資產及金融負債 ³
	露天礦場生產階段的剝採成本 ²

¹ 於二零一二年七月一日或之後開始之年度期間生效。

² 於二零一三年一月一日或之後開始之年度期間生效。

³ 於二零一四年一月一日或之後開始之年度期間生效。

⁴ 於二零一五年一月一日或之後開始之年度期間生效。

與合併、合營安排及披露有關的該五項新訂或經修訂準則乃由香港會計師公會於二零一一年六月頒佈及於二零一三年一月一日或之後開始之年度期間生效。全部五項新訂或經修訂準則如獲同時提前採用，則可予提前採用。本公司董事預期該等新訂或經修訂準則將應用於本集團截至二零一三年十二月三十一日止財政年度的綜合財務報表，其潛在影響如下文所述。

香港財務報告準則第10號取代處理綜合財務報表的部份香港會計準則第27號綜合及獨立財務報表。根據香港財務報告準則第10號，合併僅有一項基準，即控制權。此外，香港財務報告準則第10號載有控制權的新定義，包括三項元素；(a)對被投資方的權力，(b)投資被投資方所產生可變回報的風險或權利，及(c)對被投資方使用其權力影響投資者回報金額的能力。香港財務報告準則第10號已增加多項指引以處理複雜情況。總體而言，採用香港財務報告準則第10號需要進行多項判斷。採用香港財務報告準則第10號可能導致本集團不再合併部份被投資方，及合併先前未合併的被投資方。

香港會計準則第1號的修訂已頒佈以改善其他全面收入的呈列。該等修訂要求實體透過將其他全面收入中於日後可能被重新分類至損益的項目與不會被重新分類至損益的項目分開呈列，從而將該等於日後可能被重新分類至損益的項目集合。

除上文所披露者外，本公司董事預期，採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

管理層經營分部之釐定以主要經營決策者就向分部分配資源及評估其表現而審閱之內部報告為基準。本集團之經營及可呈報分部如下：

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)
商業流通：	醫藥產品貿易(包括零售與批發)
化工及其他產品：	製造及銷售化工及其他產品

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	<u>64,592</u>	<u>4,495</u>	<u>(147)</u>	<u>(21,163)</u>		<u>47,777</u>
投資收益及 其他收益						50,664
其他費用						(32,823)
財務費用						(28,146)
分佔聯營公司溢利						<u>1,615</u>
除稅前溢利						<u>39,087</u>

截至二零一一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	812,608	270,361	358,687	67,373	—	1,509,029
分部間銷售	4,272	160,385	43,388	154,751	(362,796)	—
總計	<u>816,880</u>	<u>430,746</u>	<u>402,075</u>	<u>222,124</u>	<u>(362,796)</u>	<u>1,509,029</u>
分部溢利	<u>59,210</u>	<u>22,109</u>	<u>4,129</u>	<u>4,364</u>		<u>89,812</u>
投資收益及 其他收益						24,280
其他費用						(28,889)
財務費用						(11,640)
分佔聯營公司溢利						<u>3,201</u>
除稅前溢利						<u>76,764</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、其他收益、其他費用、財務費用及分佔聯營公司溢利。這是就資源配置及績效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。

(c) 分部資產

以下為本集團按可呈報分部劃分之資產分析。

於二零一二年六月三十日(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	1,471,355	527,794	176,026	606,812	2,781,987
未分配公司資產					624,441
綜合資產					3,406,428

於二零一一年十二月三十一日(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	1,300,312	483,372	182,817	536,615	2,503,116
未分配公司資產					514,296
綜合資產					3,017,412

為監控分部績效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、已抵押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	
	二零一二年 人民幣千元 (未經審核)	二零一一年 人民幣千元 (未經審核)
土地使用權之預付租賃款項攤銷	2,645	2,845
技術之攤銷	820	—
物業、廠房及設備折舊	82,634	61,544
投資物業折舊	1,629	1,628
存貨成本確認為費用	1,247,825	1,237,382
議價購買附屬公司收益	(2,094)	—
股息及利息收入	(4,057)	(2,732)
出售物業、機器及設備之虧損	6,300	57

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	
	二零一二年 人民幣千元 (未經審核)	二零一一年 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」)	6,968	15,350
遞延所得稅	(137)	(45)
所得稅費用	6,831	15,305

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。

根據中國相關法律及法規，兩家於中國經營之附屬公司自首個獲利年度起前兩年內免繳中國之所得稅，其後三年可獲減免50%中國所得稅之優惠。截至二零一二年六月三十日止六個月，只有一家於中國經營之附屬公司自首個獲利年度起前兩年內免繳中國之所得稅，其後三年可獲減免50%中國所得稅之優惠。

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溢利人民幣30,416,000元(二零一一年：人民幣60,061,000元)及按期內已發行股份之加權平均數457,312,830股(二零一一年：457,312,830股)計算。

由於截至二零一二年及二零一一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二零一二年六月三十日止六個月之中期股息(二零一一年: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	
	二零一二年 人民幣千元 (未經審核)	二零一一年 人民幣千元 (未經審核)
中期期間已批准截至二零一一年十二月三十一日止 財政年度之末期股息每股人民幣0.03元(截至二零一零年 十二月三十一日止年度: 每股人民幣0.05元)	13,719	22,866

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	6,477	—	40,442	212,151	—	259,070
自附屬公司收購的添置	—	16,946	7,148	—	—	24,094
出售	—	—	(14,032)	—	—	(14,032)
轉入	—	—	86,588	(86,588)	—	—
折舊及攤銷	(2,645)	(820)	(82,634)	—	(1,629)	(87,728)
於二零一二年六月三十日之 賬面淨值(未經審核)	226,565	16,126	1,103,033	488,893	35,513	1,870,130
其中:						
非流動資產	220,605	16,126	1,103,033	488,893	35,513	1,864,170
流動資產	5,960	—	—	—	—	5,960
於二零一一年一月一日之 賬面淨值	228,444	—	1,007,323	120,261	35,707	1,391,735
添置	—	—	15,347	131,149	4,692	151,188
出售	—	—	(1,459)	—	—	(1,459)
轉入	—	—	28,510	(28,510)	—	—
折舊及攤銷	(2,845)	—	(61,544)	—	(1,628)	(66,017)
於二零一一年六月三十日之 賬面淨值(未經審核)	225,599	—	988,177	222,900	38,771	1,475,447
其中:						
非流動資產	219,909	—	988,177	222,900	38,771	1,469,757
流動資產	5,690	—	—	—	—	5,690

9. 應收賬款及其他應收款項

	二零一二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
應收賬款及票據	456,706	393,531
減：應收賬款呆壞賬撥備	(53,267)	(53,328)
	<u>403,439</u>	<u>340,203</u>
其他應收款項、按金及預付款項	77,705	58,397
減：其他應收款項呆壞賬撥備	(9,244)	(9,244)
	<u>68,461</u>	<u>49,153</u>
應收賬款及其他應收款項總額	<u>471,900</u>	<u>389,356</u>

以下乃於報告日應收賬款及應收票據(已扣除應收賬款呆壞賬撥備)之賬齡分析：

	二零一二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
一年以內	394,796	335,408
多於一年但少於兩年	7,372	3,212
多於兩年但少於三年	1,210	1,583
多於三年	61	—
	<u>403,439</u>	<u>340,203</u>

本集團之出口銷售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議。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，向醫院客戶授予180天之賒賬期。

10. 應付賬款及其他應付款項

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：

	二零一二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
一年以內	406,956	346,815
多於一年但少於兩年	1,801	3,986
多於兩年但少於三年	487	601
多於三年	3,865	3,809
	<u>413,109</u>	<u>355,211</u>
其他應付款項及應計費用	137,482	129,908
	<u>550,591</u>	<u>485,119</u>

11. 股本

	二零一二年六月三十日		二零一一年十二月三十一日	
	股份數目 千股 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	股份數目 千股 (經審核)	人民幣千元 (經審核)
已發行繳足股本：				
每股面值人民幣1元之國有法人股				
期初／年初	166,116	166,116	166,072	166,072
由境內非國有法人股轉入	—	—	44	44
期末／年末	166,116	166,116	166,116	166,116
每股面值人民幣1元之 境內非國有法人股				
期初／年初	13,158	13,158	21,714	21,714
轉入普通股	—	—	(8,512)	(8,512)
轉入國有法人股	—	—	(44)	(44)
期末／年末	13,158	13,158	13,158	13,158
每股面值人民幣1元之限售高管股份				
期初／年初	5	5	20	20
轉入普通股	(4)	(4)	(15)	(15)
期末／年末	1	1	5	5
每股面值人民幣1元之 人民幣普通股(A股)				
期初／年初	128,034	128,034	119,507	119,507
由境內非國有法人股轉入	—	—	8,512	8,512
由限售高管股份轉入	4	4	15	15
期末／年末	128,038	128,038	128,034	128,034
每股面值人民幣1元之 境外上市的外資股(H股)				
期初／年初及期末／年末	150,000	150,000	150,000	150,000
	457,313	457,313	457,313	457,313

12. 承擔

資本承擔

於二零一二年六月三十日，本集團主要就有關建築物及生產設備的在建工程、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：

	二零一二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
已簽約但未撥備	211,227	211,184
已批准但未簽約	397,700	397,700
	608,927	608,884

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：

	二零一二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
一年以內	963	440
第二年至第五年	2,829	980
	3,792	1,420

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3.16% (二零一一年：3.01%) 之租金收益。該等物業的租約之經磋商年期為十年。

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：

	二零一二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
一年以內	788	772
第二年至第五年	3,288	3,363
五年後	1,963	2,388
	6,039	6,523

13. 收購附屬公司

本集團於二零一二年四月十一日向獨立第三者收購山東天達生物制藥股份有限公司(「山東天達」)之全部股本權益。山東天達為一間於中國註冊成立之公司，主要從事醫藥制劑產品生產及銷售。

已轉撥代價

人民幣千元

現金	24,153
----	--------

於收購日期確認之資產及負債(按暫時基準釐定)

人民幣千元

技術	16,946
物業、廠房及設備	7,148
存貨	2,153

26,247

收購產生之商譽(按暫時基準釐定)

人民幣千元

已轉撥代價	24,153
減：已收購可識別淨資產之已確認金額	(26,247)

議價購買附屬公司收益	2,094
------------	-------

收購對本集團業績之影響

中期之溢利包括山東天達應佔之虧損人民幣2,281,000元。期內營業額包括山東天達應佔之收益人民幣2,421,000元。

倘若收購山東天達於二零一二年一月一日生效，則本集團截至二零一二年六月三十日止六個月之營業額應為人民幣1,525,008,000元，而期內溢利則應為人民幣30,162,000元。備考資料僅供參考用途，未必反映倘收購於二零一二年一月一日完成，本集團將實際錄得之收益及經營業績，亦不擬作未來業績預測。

於釐定假設山東天達已於二零一二年一月一日獲收購，本集團之「備考」營業額及溢利時，董事根據廠房及設備和技術於收購日期之已確認金額計算廠房及設備和技術折舊及攤銷。

14 有關連人士交易

(a) 本集團在正常業務範圍內進行之其他重大有關連人士交易如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一二年 人民幣千元 (未經審核)	二零一一年 人民幣千元 (未經審核)
新華醫藥		
— 支付許可商標年費 (附註)	3,750	1,100
— 租金支出	500	500
— 購買土地使用權	8,399	—
同系附屬公司		
— 銷售水電汽及廢料	6,308	5,379
— 銷售化學原料藥及化工原料	31,963	—
— 採購原材料	29,823	25,137
— 設計費收入	6	110
聯營公司		
— 銷售水電氣	271	—
— 採購原材料	410	—
少數股東		
— 銷售化學原料藥及化工原料	73,205	73,797
— 採購原材料	—	309
	—	309

附註：

根據一份一九九六年十二月七日的商標許可協議(「協議」)，新華集團授予本集團獨佔使用權，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，直至協議予以終止。協議條款須於商標有效期間(至二零一三年二月二十八日)持續生效，並視乎期後商標協議條款有否更新。在二零一二年三月二十三日，為對協議進行修訂，本公司與新華集團簽訂商標許可補充協議。就此，本集團由二零一二年四月一日起，每年應向新華集團支付的年費為人民幣10,000,000元。協議的其他條款維持不變。本集團截至二零一二年六月三十日止六個月支付的年費為人民幣3,750,000元(二零一一年：人民幣1,100,000元)。

(b) 於二零一二年六月三十日，華魯控股集團有限公司為本集團之借貸提供人民幣230,000,000元。(二零一一年：人民幣230,000,000元)的擔保。

(c) 主要管理人員之薪酬

	截至六月三十日止六個月	
	二零一二年 人民幣千元 (未經審核)	二零一一年 人民幣千元 (未經審核)
短期福利	916	898
僱員結束服務後之福利	126	120
	1,042	1,018

15. 比較數字

於以前期間，匯兌收益/虧損，出售物業、廠房及設備之收益/虧損列於綜合收益表的其他收益及虧損中。而於截至二零一二年六月三十日止六個月的簡明綜合收益表內，根據董事意見，為令簡明綜合收益表有更好的表達，以上相關收益列於其他收益中，相關損失則列於其他費用中。簡明綜合收益表的比較數字已重列，以符合本期間的表述。

(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

2012年8月23日