



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)



2014
中期報告

目錄

章節	內容	頁碼
一.	公司基本情況	2
二.	主要財務數據和指標	3
三.	股本變動及股東情況	7
四.	董事、監事、高級管理人員情況和員工情況	11
五.	董事長報告	13
六.	經營管理研討與分析	17
七.	重要事項	21
八.	公司管治	23
九.	財務報告(根據中國會計準則編制)	24
十.	財務報告(根據香港普遍採納之會計原則編制)	113
十一.	備查文件及查閱地址	132

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2014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、財務負責人侯寧、財務資產部經理王建信聲明：保證本半年度報告中財務報告的真實、完整。

本報告分別以中英文刊載。如中英文有任何差異，概以中文為準。

公司中文名稱	:	山東新華製藥股份有限公司(「本公司」或「新華製藥」)
公司英文名稱	:	SHANDONG XINHUA PHARMACEUTICAL COMPANY LIMITED
公司法定代表人	:	張代銘
董事會秘書	:	曹長求 郭 磊
聯繫電話	:	86-533-2196024
傳真號碼	:	86-533-2287508
董秘電子信箱	:	cqcao@xhzy.com guolei@xhzy.com
公司註冊地址	:	中華人民共和國(「中國」)山東省淄博市高新技術產業開發區化工區
公司辦公地址	:	中國山東省淄博市高新技術產業開發區魯泰大道1號
郵政編碼	:	255086
公司國際互聯網址	:	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

主要財務數據和指標

(一) 按中國會計準則編制的主要財務指標(人民幣元)

項目	2014年6月30日 (未經審計)	2013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	3,931,313,448.52	3,849,353,234.20	2.13
歸屬於上市公司股東的所有者權益	1,787,461,693.61	1,759,529,934.58	1.59
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	3.91	3.85	1.56
資產負債率(%)	53.52	53.32	上升0.2個百分點

項目	截至2014年 6月30日止6個月 (未經審計)	截至2013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	1,736,816,836.23	1,617,134,270.43	7.40
營業利潤	23,569,652.27	(13,046,260.32)	280.66
利潤總額	52,744,363.41	9,280,671.77	468.32
歸屬於上市公司股東的淨利潤	39,986,470.06	4,987,774.39	701.69
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	13,068,682.63	(16,444,797.62)	179.47
基本每股收益	0.09	0.01	800.00
稀釋每股收益	0.09	0.01	800.00
扣除非經常性損益後的基本每股收益	0.03	(0.04)	175.00
加權平均淨資產收益率(%)	2.25	0.29	上升1.96個百分點
全面攤薄淨資產收益率(%)	2.24	0.29	上升1.95個百分點
扣除非經常性損益後的加權 平均淨資產收益率(%)	0.74	(0.95)	上升1.69個百分點
扣除非經常性損益後的 全面攤薄淨資產收益率(%)	0.73	(0.97)	上升1.70個百分點
經營活動產生的現金流量淨額	119,711,584.97	5,378,264.18	2,125.84
每股經營活動產生的現金流量淨額	0.26	0.01	2,500.00

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	(446,948.98)	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	33,214,639.11	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	2,280,000.00	處置可供出售金融 資產收益
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(3,592,978.99)	—
少數股東權益影響額	(1,240.79)	—
所得稅影響額	(4,535,682.92)	—
合計	<u>26,917,787.43</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	124,211,728.00	—	99,615,178.00	—	120,840,496.00
金融資產小計	124,211,728.00	—	99,615,178.00	—	120,840,496.00
金融負債	—	—	—	—	—
投資性房地產	—	—	—	—	—
生產性生物資產	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—
合計	<u>124,211,728.00</u>	<u>—</u>	<u>99,615,178.00</u>	<u>—</u>	<u>120,840,496.00</u>

主要財務數據和指標

單位：人民幣元

其他綜合收益項目

項目	本期	上年同期
1. 可供出售金融資產產生的利得(損失)金額	(3,371,232.00)	(40,000,704.00)
減：可供出售金融資產產生的所得稅影響	(505,684.80)	(6,000,105.60)
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	—	—
小計	(2,865,547.20)	(34,000,598.40)
2. 外幣財務報表折算差額	(98,523.77)	(421,401.36)
減：處置境外經營當期轉入損益的淨額	—	—
小計	(98,523.77)	(421,401.36)
合計	(2,964,070.97)	(34,421,999.76)

(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2014年 6月30日止6個月 (未經審計)	截至2013年 6月30日止6個月 (未經審計)
營業額	1,712,012	1,600,002
除稅前溢利	52,597	8,719
所得稅費用	(10,019)	(3,086)
本期溢利	42,578	5,633
其中：		
本公司所有人應佔溢利	39,861	4,510
非控股權益	2,717	1,123

簡明綜合財務狀況表

項目	2014年6月30日 (未經審計)	2013年12月31日 (經審計)
總資產	3,930,738	3,858,541
總負債	(2,088,518)	(2,055,934)
非控股權益	(39,951)	(37,290)
本公司所有人應佔權益	1,802,269	1,765,317

(三) 按照中國會計準則和香港普遍採納之會計原則編制賬目差異(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	2014年6月30日	2014年1月1日
按中國會計準則	39,986,470.06	4,987,774.39	1,787,461,693.61	1,759,529,934.58
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	(147,000.00)	(562,000.00)	6,662,000.00	6,809,000.00
遞延所得稅影響	21,529.94	84,225.61	(1,000,693.61)	(1,021,934.58)
應付股利	—	—	9,146,000.00	—
境內外會計準則差異合計	(125,470.06)	(477,774.39)	14,807,306.39	5,787,065.42
按香港普遍採納之會計原則	39,861,000.00	4,510,000.00	1,802,269,000.00	1,765,317,000.00

境內外會計準則差異的說明：

1. 按照香港普遍採納之會計原則教育經費據實列支、無需計提，截至2014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6,662,000元，2014年1-6月教育經費發生額為人民幣147,000.00元。
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1,000,693.61元，當期遞延所得稅差異為人民幣21,529.94元。
3. 按照香港普遍採納之會計原則，應付股利據實列支，無需計提，截至2014年6月30日止按照中國會計準則計提的應付股利為人民幣9,146,000元。

股本變動及股東情況

1. 股份變動情況表

股份類別	2014年6月30日		2014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	0	0	961	0
國家持股	0	0	0	0
境內法人持股	0	0	0	0
A股有限售條件高管股	0	0	961	0
其他	0	0	0	0
二. 無限售條件的流通股合計	457,312,830	100.00%	457,311,869	100.00%
人民幣普通股 (A股)	307,312,830	67.20%	307,311,869	67.20%
境外上市外資股 (H股)	150,000,000	32.80%	150,000,000	32.80%
三. 股份總數	457,312,830	100.00%	457,312,830	100.00%

2. 於2014年6月30日，本公司股東總數為35,296位，包括H股股東54位，A股股東35,242位。

3. 於2014年6月30日，持有本公司股份前十名股東情況如下：

股東名稱	股東性質	持股數 (股)	持股比例 (%)	持有有限售 條件股份 數量 (股)	被押或凍結 的股份數量 (股)
山東新華醫藥集團有限 責任公司(「新華集團」)	國家股、A股	166,115,720	36.32	0	0
香港中央結算(代理人) 有限公司	流通H股	148,571,998	32.49	0	0
青島豪威投資發展有限 公司	境內一般法人	5,120,000	1.12	0	0
周吉長	境內自然人	1,005,000	0.22	0	0
中國建設銀行股份有限 公司—博時裕富滬深 300指數證券投資基金	基金	855,459	0.19	0	0
大成價值增長證券投資 基金	基金	848,200	0.19	0	0
劉世大	境內自然人	654,200	0.14	0	0
中信信託有限責任公司 —中信·穩健分層型證券 投資集合資金信託計 畫1309C期	信託	520,000	0.11	0	0
孟潔	境內自然人	496,700	0.11	0	0
泰康人壽保險股份有限 公司—分紅—個人 分紅-019L-FH002深	保險	495,719	0.11	0	0

股本變動及股東情況

4. 於2014年6月30日本公司前10名無限售條件股東持股情況如下：

股東名稱	持有無限售條件 股份數量 (股)	股份種類
新華集團	166,115,720	A股
香港中央結算(代理人)有限公司	148,571,998	H股
青島豪威投資發展有限公司	5,120,000	A股
周吉長	1,005,000	A股
中國建設銀行股份有限公司 — 博時裕富滬深300指數 證券投資基金	855,459	A股
大成價值增長證券投資基金	848,200	A股
劉世大	654,200	A股
中信信託有限責任公司 — 中信•穩健分層型證券投資集合 資金信託計畫1309C期	520,000	A股
孟潔	496,700	A股
泰康人壽保險股份有限公司 — 分紅 — 個人分紅-019L-FH002深	495,719	A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2014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

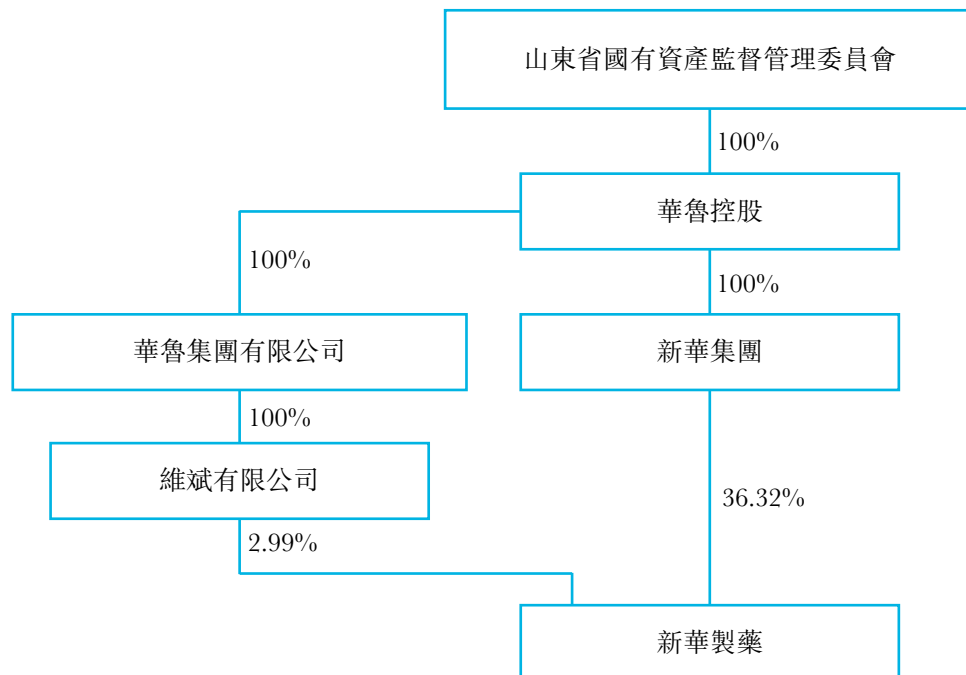
實際控制人類別 地方國資委

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)。

2013年度新華集團經審計營業收入人民幣34.07億元，利潤總額人民幣7,072萬元。截至年末，新華集團資產總額人民幣41.28億元，負債總額人民幣22.43億元，資產負債率為54.3%。2013年經營活動現金流量淨額為人民幣1.18億元。

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。

2013年度華魯控股經審計營業收入人民幣1,533,206萬元，淨利潤人民幣49,125萬元，截至2013年12月31日總資產為人民幣2,291,218萬元，淨資產為人民幣967,142萬元。2013年經營活動現金流量淨額為人民幣148,245萬元。



董事、監事、高級管理人員情況和員工情況

於2014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	2014年1月1日 股數	變動情況 股數	2014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
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
劉洪渭	獨立非執行董事(於2014年3月18日獲委任)	未持有	無	未持有
陳仲戟	獨立非執行董事(於2014年5月30日獲委任)	未持有	無	未持有
趙松國	原執行董事、副總經理、財務負責人 (於2014年4月4日離任)	未持有	無	未持有
白慧良	原獨立非執行董事(於2014年3月18日離任)	未持有	無	未持有
鄺志傑	原獨立非執行董事(於2014年3月5日離任)	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
扈豔華	職工監事	未持有	無	未持有
其他高級管理人員：				
王小龍	副總經理(於2014年3月28日獲聘任)	未持有	無	未持有
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
侯 寧	財務負責人(於2014年4月4日獲聘任)	未持有	無	未持有
曹長求	董事會秘書	961	-961	未持有
郭 磊	董事會秘書	未持有	無	未持有
合計		961	-961	未持有

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，一位高管通過深交所交易系統採用競價方式賣出解除限售A股。

就本公司董事、高管人員及監事所知悉，除上述披露外，於2014年6月30日，沒有本公司之董事、高管人員及監事在本公司及其／或任何相聯法團(定義見香港法例第571章《證券及期貨條例》第XV部)的股份、相關股份及／或債券(視情況而定)中擁有任何需根據《證券及期貨條例》第XV部第7和第8部分需知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉(包括根據《證券及期貨條例》該些章節的規定或而被當作這些董事、高管人員及監事擁有的權益或淡倉)，或根據《證券及期貨條例》第352條規定而記錄於本公司保存的登記冊的權益或淡倉，或根據《上市規則》附錄十中的「上市公司董事進行證券交易的標準規則」須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉。

董事、監事、高級管理人員情況和員工情況

董事、監事及其他高管人員變動情況

本報告期內並無董事、監事及其他高管人員變動情況見上表。

在股東單位任職情況

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

董事、監事、高級管理人員報酬情況

董事、監事、高級管理人員報酬的決策程序	董事、監事的報酬由董事會提交股東大會審議通過，高級管理人員的報酬由董事會審議通過。
董事、監事、高級管理人員報酬確定依據	本公司主要依據國家政策、公司經濟效益情況和個人工作業績，並參考社會報酬水平，確定董事、監事及其他高級管理人員薪酬。
董事、監事和高級管理人員報酬的實際支付情況	本報告期支付人民幣1,134,975元。

公司員工情況(截至2014年6月30日)

在職員工的人數	6,043
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	3,958
銷售人員	905
技術人員	566
財務人員	83
行政人員	531

教育程度

教育程度類別	數量(人)
高中及以下	3,601
大專	1,659
本科	646
碩士	130
博士	7

致各位股東：

本人謹此向全體股東報告本公司截至2014年6月30日止6個月的經營業績。

本集團截至2014年6月30日止6個月按中國會計準則計算，實現營業收入為人民幣1,736,817千元，比去年同期增長7.40%；歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣39,986千元，比去年同期增長701.69%。

截至2014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1,712,012千元，比去年同期增長7.00%；本公司所有人應佔溢利為人民幣39,861千元，比去年同期增長783.84%。

本公司董事會建議不派發截至2014年6月30日止6個月的中期股息。

業務回顧

2014年上半年，本公司積極應對醫藥市場競爭激烈，環保治理成本提高，搬遷導致的管理成本上升等因素影響，全力抓好市場營銷，大力開展技術攻關及節能降耗工作，繼續實施國際化戰略，強化基礎管理，實現了公司健康發展。

1. 全力抓好市場營銷工作

充分發揮原料藥市場主導地位優勢，擴大內銷和出口，加大新產品及特色產品市場開拓力度，上半年原料藥出口和內銷同比分別增長9%、10%，咖啡因、左旋多巴等主要效益品種銷售實現大幅增長。

積極推進大製劑戰略，充分發揮製劑事業部快速反應機制，努力降低製劑生產成本，突出抓好「兩新」開發，即新品種、新市場開發，製劑產品上半年銷售同比增長11.5%，佳和洛、介甯、舒泰得等重點製劑新產品銷售保持快速增長。

抓住市場機遇，挖潛增產滿足市場需求，壽光園區醫藥中間體市場佔有率穩步提高，盈利水平大幅度提高。全資子公司新華醫貿公司及新華大藥店均順利通過了國家新版GSP認證，網上新華大藥店已經建設完成，於7月份上線試運營，走在了國內藥品電子營銷領域的前列。

2. 大力開展技術攻關，努力降低生產成本

加強生產精細化管理，制定成本攻關獎懲機制，激發了員工積極性；通過採用新技術、新工藝降低消耗，以及採取廢物回收利用的技術節能降耗措施，效果顯著，上半年公司原材料消耗節約人民幣1,211萬元，動力消耗節約人民幣834萬元，布洛芬等主導原料藥品種成本均有不同程度降低。

3. 加大科技投入，新產品研發步伐加快

加大科研投入，注重研發工作。上半年公司獲得了聚卡波菲鈣及其片劑新藥證書2個，生產批件2個。公司還完成了8個新產品的動態核查，開展9個新藥的試生產工作。格列美脲、雷貝拉唑鈉、聚卡波菲鈣等新產品技術攻關取得階段性成果。

4. 繼續實施國際化戰略，開拓國際高端市場

上半年公司布洛芬等11個產品、3個園區順利通過美國FDA現場檢查。繼公司固體製劑車間2011年通過了MHRA (英國衛生部) 審計之後，今年1月，公司針劑車間通過IDA (國際藥房協會) 檢查，成為符合WHO-GMP標準的合格供應商，為針劑出口國際規範市場奠定基礎。上半年，製劑國際委託加工繼續保持高速發展，同比增長44%。

5. 推進人力資源改革，激發員工活力

上半年，公司著眼於人員的有效配置和工作效能的提升，積極開展以崗位工資為主要內容的人力資源改革，構建人員的開發、評價、配置和激勵機制，進一步激發員工的活力與創造力，為企業持續健康發展提供了人才保障。

下半年計劃

下半年，國內產能嚴重過剩的局面短期內不會好轉，競爭依然激烈，國際市場准入門檻提高，各種形式貿易壁壘增多；化工原料呈現價格上漲趨勢；受國家政策影響較大，製劑發展缺乏穩定的市場環境。

而國家加大實體經濟支援力度，宏觀政策形勢向好，基藥招標政策趨於合理、低價藥物目錄出臺等給本公司發展帶來新的機遇。新版GMP的實施，加強監管力度，有利於規模大、品牌好、運作規範的醫藥企業發展。

1. 繼續狠抓市場營銷

強化原料藥市場掌控能力，加大主導品種、效益品種的營銷力度；抓好國際新興市場、國內空白市場和新產品的開發，積極培育新的經濟增長點。

加快實施大製劑戰略，抓好製劑戰略品種的市場開發，為公司發展增添活力；抓住公司招標情況改善，60種產品被列入國家低價藥物目錄，新產品聚卡波菲鈣即將上市，介寧被列入地方醫保目錄，新版GMP實施等機遇，努力實現製劑大發展。

2. 深化技術攻關活動，進一步降低成本

圍繞年初制定的成本、技術、質量攻關方案，確保全年完成十多個重點技術攻關項目，抓好先進技術的推廣應用，實現原料消耗節約再上一個新臺階。進一步強化車間基礎管理與費用控制，確保主要產品生產成本進一步降低。

3. 強化費用控制及風險控制

進一步完善費用控制措施，強化制度執行的嚴肅性，與專業部門掛鉤，定期通報考核，確保全年三項費用控制在預算之內。

加強風險管控，嚴格資信管理，特別是加強對應收賬款的管理，將資金佔用控制在合理水平，最大限度降低經營風險。

4. 注重改革和創新

認真研究省委省政府關於深化國企改革的意見，探索推進員工持股、股權激勵等改革形式，提高員工責任感、激發積極性，增強企業發展活力。

積極推進現有項目的研發工作，加快對現有產品的技術攻關，確保完成9個產品的生產轉化，完成8個項目的動態核查，取得受理文號10個以上。

有序推進園區建設和搬遷工作，確保「五安」系列產品工程項目按期關停老線、啟動新線正常生產，全面完成「五安」搬遷，同時做好湖田園區配套設施工程項目建設及第二座多功能產業化中心建設。

承董事會命
張代銘
董事長

2014年7月31日
中國山東省淄博市

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

(一) 按香港普遍採納之會計原則的資金流動性及財政資源、資本結構分析

於2014年6月30日，本集團流動比率為158.42%，速動比率為118.06%，應收賬款周轉率為348.65%（應收賬款周轉率=營業額／平均應收賬款及票據淨額x100%），存貨周轉率為345.64%（存貨周轉率=產品銷售成本／平均存貨淨額x100%）。

本集團資金需求無明顯季節性規律。

本集團資金來源主要是向金融機構借款以及最終控股公司提供給本集團的資金。於2014年6月30日，本集團銀行借款總額為人民幣660,284千元，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；向最終控股公司借款人民幣695,350千元。於2014年6月30日本集團共有貨幣資金人民幣253,798千元（包括約人民幣2,000千元銀行承兌匯票保證金存款）。

截至2014年6月30日止，本集團將坐落於張店區湖田鎮土地使用權抵押於銀行進行貸款，土地使用權賬面價值為人民幣65,920千元，本集團除上述抵押資產外，無其他抵押資產。

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

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

於2014年6月30日，本集團員工人數為6,043人，2014年上半年員工工資總額為人民幣132,688千元。

公司2014年下半年主要投資項目為湖田園區項目建設。

於2014年6月30日本集團的資本負債率為75.22%。（資本負債率=借款總額／本公司所有人應佔權益x100%）

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。2014年上半年出口創匯完成103,132千美元，受匯率變化影響較大。本集團在降低匯率波動風險方面主要採取了以下措施：1. 提高產品出口價格以降低匯率波動風險；2. 在簽訂大額出口合同時就事先約定，在超出雙方約定範圍的匯率波動限度時，匯率波動風險由雙方承擔。

(二) 按中國會計準則的經營狀況及財務狀況分析

主要指標情況如表：

項目	2014年1-6月	2013年1-6月	增長 (%)
營業收入	1,736,816,836.23	1,617,134,270.43	7.40
營業成本	1,420,104,715.71	1,363,733,658.96	4.13
期間費用	286,213,033.90	257,687,289.86	11.07
研發投入	40,464,623.00	36,063,079.25	12.21
經營活動產生的現金流量淨額	119,711,584.97	5,378,264.18	2,125.84

經營活動產生的現金流量淨額增加主要因為今年上半年本集團收回銀行承兌等保證金，去年同期支付銀行承兌等保證金；抓住市場機遇，擴大產品銷售，產品庫存降低。

2014年上半年本集團實現營業收入人民幣1,736,817千元，比去年同期增長7.40%，營業收入增長的主要原因是狠抓產品銷售機遇，加大產品市場開拓力度，部分產品銷量增加；營業利潤為人民幣23,570千元，去年同期為營業虧損人民幣13,046千元，增加的主要因為2014年上半年本公司深入開展技術攻關、節能降耗工作，原材料及動力消耗同比下降較大；子公司新華制藥(壽光)有限公司積極開發市場，盈利能力大幅增加。

2014年上半年本集團現金及現金等價物淨減少額為人民幣31,023千元，去年同期淨減少額為人民幣221,979千元，變化的主要原因是今年上半年本集團收回銀行承兌等保證金，去年同期支付銀行承兌等保證金；抓住市場機遇，擴大產品銷售，產品庫存降低。

於2014年6月30日，本集團總資產為人民幣3,931,313千元，較年初人民幣3,849,353千元增加人民幣81,960千元，上升2.13%，總資產上升的主要原因是本報告期經營產生盈利；借款總額為人民幣1,355,634千元，較年初人民幣1,364,434千元減少人民幣8,800千元；於2014年6月30日歸屬於上市公司股東權益為人民幣1,787,462千元，較年初人民幣1,759,530千元增加人民幣27,932千元，上升1.59%，上升的主要原因是本報告期經營產生盈利。

本公司主要子公司、參股公司的經營情況及業績分析

- (1) 本公司享有淄博新華一百利高制藥有限責任公司50.1%股東權益。該公司註冊資本為美元6,000千元，主要從事生產、銷售布洛芬原料藥。於2014年6月30日，該公司總資產為人民幣71,883千元，所有者權益為人民幣66,227千元，2014年上半年實現營業收入為人民幣69,408千元，較去年同期增長33.51%，實現淨利潤為人民幣5,852千元，較去年同期增長1,078.74%，增長較大的主要原因是本期產品銷量同比增長較大。
- (2) 本公司享有山東新華醫藥貿易有限公司100%股東權益，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2014年6月30日，該公司總資產為人民幣317,158千元，所有者權益為人民幣-6,366千元，2014年上半年實現營業收入為人民幣587,843千元，較去年同期增長5.80%，實現淨利潤為人民幣6,328千元，比去年同期下降11.08%。
- (3) 本公司享有新華制藥(壽光)有限公司100%股東權益。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2014年6月30日，該公司總資產為人民幣720,148千元，所有者權益為人民幣292,147千元，2014年上半年實現營業收入為人民幣327,290千元，淨利潤為人民幣10,219千元，較去年同期增加人民幣11,776千元，增加的主要原因為本期積極開發市場，盈利能力大幅增加。

主營業務收入分析(人民幣千元)：

主要銷售地	2014年1-6月		2013年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
中國(含香港)	1,043,126	819,928	949,671	783,290
歐洲	222,350	182,136	249,676	199,817
美洲	314,946	273,717	291,165	262,985
其他	140,527	122,842	109,490	97,973
合計	1,720,949	1,398,623	1,600,002	1,344,065

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	821,203	679,855	17.21
製劑	353,593	219,912	37.81
商業流通	386,011	365,480	5.32
化工產品及其他	160,142	133,376	16.71
合計	1,720,949	1,398,623	18.73

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(%)	
	2014年1-6月	2013年度	2014年1-6月	2013年度
營業利潤	23,570	(43,862)	44.69	(86.83)
營業外收支淨額	29,174	94,378	55.31	186.83
利潤總額	52,744	50,516	100.00	100.00

本報告期利潤構成跟上年度變化較大，主要原因是本報告期本集團實現經營性盈利以及上年度處置非流動資產收益金額較大所致。

(三) 公司現金分紅政策的制定及執行情況

根據公司章程147條「公司最近三年以現金方式累計分配的利潤應當不少於最近三年實現的年均合併報表中歸屬於母公司所有者淨利潤的百分之三十，確因特殊原因不能達到上述比例的，董事會應當向股東大會作特別說明。」公司派發2013年度股息為每股人民幣0.02元，已經於2014年7月18日派發完畢。

重要事項

1. 對照中國有關上市公司治理的規範性文件，本公司基本符合有關要求。
2. 2013年周年股東大會決議，以2013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0.2元(含稅)，於2014年7月18日派發完畢。
3. 本公司董事會建議不派發2014年半年度股息，也不進行公積金轉增股本。
4. 對2014年1-9月經營業績的預計

預測年初至下一報告期期末的累計淨利潤可能為虧損或者與上年同期相比發生大幅度變動的警示及原因說明：不適用
5. 本報告期內本集團無涉及或任何未完結或面臨的重大訴訟、仲裁事項。
6. 本報告期內本公司未發生重大資產收購、出售資產重組事項，亦無以前期間發生但持續到報告期該類事項。
7. 重大關聯交易

本公司於本報告期內進行的關聯公司交易見按中國會計準則編制的財務報告之財務附註七及按香港普遍採納之會計原則編制之財務報表附註13。
8. 本報告期內本公司無重大託管、承包、租賃其他公司資產或其他公司託管、承包、租賃本公司資產事項。
9. 獨立非執行董事對關聯方資金佔用和對外擔保情況的專項說明和獨立意見：

本報告期內本公司不存在控股股東及其他關聯方非經營性佔用公司資金情況。

本報告期內，本公司除對全資子公司新華制藥(壽光)有限公司提供人民幣5,000萬元銀行承兌匯票擔保外，本公司無其他重大擔保及未履行完畢的重大擔保。公司不存在為控股股東、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2014年6月30日，公司不存在對外擔保債務逾期情況，不存在因被擔保方債務違約而承擔擔保責任的情況。
10. 本公司或持股5%以上股東披露承諾事項：無

11. 購買、出售及購回股份

本報告期內本公司或其附屬公司概無購回、出售或贖回本公司之上市股份。

12. 委託理財問題

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

13. 持有其他上市公司股權情況(人民幣元)

證券代碼	證券簡稱	初始投資金額	佔該公司 股權比例	期末賬面值	本報告期損益	本報告期 所有者 權益變動	會計核算科目	股份來源
601601	中國太保	7,000,000.00	0.06%	88,950,000.00	—	(3,700,000.00)	可供出售金融資產	購入
601328	交通銀行	14,225,318.00	0.02%	31,890,496.00	—	328,768.00	可供出售金融資產	購入
合計		21,225,318.00	—	120,840,496.00	—	(3,371,232.00)	—	—

14. 已披露重要信息索引

2014年1月30日於香港聯交所網站、內地《證券時報》B20版、巨潮資訊網站及本公司網站公佈2014年第一次臨時股東大會通告。

2014年3月19日於香港聯交所網站、內地《證券時報》B26版、巨潮資訊網站及本公司網站公佈2014年第一次臨時股東大會決議公告。

2014年3月31日於香港聯交所網站、內地《證券時報》B31版、巨潮資訊網站及本公司網站公佈2013年度業績公告。

2014年4月26日於香港聯交所網站、內地《證券時報》B99版、巨潮資訊網站及本公司網站公佈2014年第一季度報告。

2014年4月14日於香港聯交所網站、內地《證券時報》B14版、巨潮資訊網站及本公司網站公佈2013年度周年股東大會通告。

2014年5月31日於香港聯交所網站、內地《證券時報》B30版、巨潮資訊網站及本公司網站公佈2013年度周年股東大會決議公告。

15. 本報告期接待調研、溝通、採訪等活動情況：無

公司管治

企業管治守則

本公司董事確認本公司於截至2014年6月30日止6個月內已全面遵守上市規則附錄十四所載企業管治守則的所有守則條文，並無偏離。

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2014年6月30日止6個月的未審計半年度賬目。

審核委員會同意本集團截至2014年6月30日止6個月的未審計半年度賬目所採納的財務會計原則、準則及方法，且已作充分披露。

獨立非執行董事

本公司已遵守《上市規則》第3.10(1)、3.10(2)和3.10A條有關委任足夠數量的獨立非執行董事且至少一名獨立非執行董事必須具備適當的專業資格，或具備適當的會計或相關財務管理專長的規定。本公司聘任了三名獨立非執行董事，其中兩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2013年年度報告及關於委任董事日期為2014年3月18日及2014年5月30日的公告。

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2014年6月30日止6個月期間內均已遵守《標準守則》所規定有關董事的證券交易的標準，不存在任何不遵守《標準守則》的情況。

財務報告

(根據中國會計準則編制)

合併及母公司資產負債表

單位：人民幣元

資產	附註	期末金額		年初金額	
		合併	母公司	合併	母公司
流動資產：					
貨幣資金	六、1	253,798,426.16	171,141,631.99	380,722,197.93	286,596,951.89
交易性金融資產		—	—	—	—
應收票據	六、2	104,781,242.50	46,733,926.56	97,101,564.83	40,554,092.05
應收賬款	六、3	493,893,623.39	500,407,881.13	297,387,774.27	358,390,481.76
預付款項	六、4	51,382,148.41	5,815,553.39	38,633,434.50	5,226,266.77
應收利息		—	—	—	—
應收股利		—	—	—	—
其他應收款	六、5	62,119,510.40	470,990,190.91	43,365,578.98	441,734,833.91
存貨	六、6	425,935,420.64	240,078,550.92	531,991,971.79	285,477,549.03
一年內到期的非流動資產		—	—	—	—
其他流動資產	六、7	3,428,850.38	—	3,684,204.38	—
流動資產合計		1,395,339,221.88	1,435,167,734.90	1,392,886,726.68	1,417,980,175.41
非流動資產：					
可供出售金融資產	六、8	124,040,496.00	124,040,496.00	127,411,728.00	127,411,728.00
持有至到期投資		—	—	—	—
長期應收款		—	—	—	—
長期股權投資	六、9	28,062,815.89	427,534,113.80	26,327,445.86	417,754,727.13
投資性房地產	六、10	61,435,970.59	61,435,970.59	63,926,073.25	63,926,073.25
固定資產	六、11	1,745,967,611.95	1,263,586,168.96	1,406,348,436.55	911,119,730.00
在建工程	六、12	290,487,815.63	231,457,654.89	540,029,538.77	486,818,522.74
工程物資		—	—	—	—
固定資產清理		—	—	—	—
生產性生物資產		—	—	—	—
油氣資產		—	—	—	—
無形資產	六、13	265,494,404.00	176,373,005.05	271,002,393.46	178,875,508.49
開發支出		—	—	—	—
商譽	六、14	—	—	2,715,585.22	—
長期待攤費用		—	—	—	—
遞延所得稅資產	六、15	20,485,112.58	—	18,705,306.41	—
其他非流動資產		—	—	—	—
非流動資產合計		2,535,974,226.64	2,284,427,409.29	2,456,466,507.52	2,185,906,289.61
資產總計		3,931,313,448.52	3,719,595,144.19	3,849,353,234.20	3,603,886,465.02

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	六、17	287,515,875.35	287,515,875.35	330,666,322.04	330,666,322.04
交易性金融負債		—	—	—	—
應付票據	六、18	24,097,603.00	3,247,500.00	118,393,500.00	48,393,500.00
應付賬款	六、19	370,675,701.62	261,101,477.31	240,466,129.19	133,935,666.94
預收款項	六、20	19,515,355.57	10,731,628.06	22,881,524.04	10,638,100.88
應付職工薪酬	六、21	18,511,294.95	15,668,644.52	21,257,055.91	20,035,275.91
應交稅費	六、22	20,082,014.05	10,797,146.17	(3,476,994.50)	(4,865,712.74)
應付利息	六、23	21,099,824.00	21,099,824.00	625,562.64	625,562.64
應付股利	六、24	14,456,856.13	14,456,856.13	5,310,599.53	5,310,599.53
其他應付款	六、25	108,060,419.51	91,555,611.72	140,268,555.67	122,722,197.98
一年內到期的非流動負債	六、26	—	—	145,000,000.00	145,000,000.00
其他流動負債	六、27	4,462,000.00	4,462,000.00	4,462,000.00	4,462,000.00
流動負債合計		888,476,944.18	720,636,563.26	1,025,854,254.52	816,923,513.18
非流動負債：					
長期借款	六、28	1,068,118,180.00	1,068,118,180.00	888,767,355.82	888,767,355.82
應付債券		—	—	—	—
長期應付款		—	—	—	—
專項應付款	六、29	13,000,000.00	13,000,000.00	—	—
預計負債		—	—	—	—
遞延所得稅負債	六、30	5,127,281.39	2,884,117.76	6,011,522.02	3,389,802.56
其他非流動負債	六、31	129,177,963.64	129,177,963.64	131,900,102.75	131,900,102.75
非流動負債合計		1,215,423,425.03	1,213,180,261.40	1,026,678,980.59	1,024,057,261.13
負債合計		2,103,900,369.21	1,933,816,824.66	2,052,533,235.11	1,840,980,774.31

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

	附註	期末金額		年初金額	
		合併	母公司	合併	母公司
股東權益：					
股本	六、32	457,312,830.00	457,312,830.00	457,312,830.00	457,312,830.00
資本公積	六、33	664,272,709.22	663,791,978.45	667,138,256.42	666,657,525.65
減：庫存股		—	—	—	—
專項儲備		—	—	—	—
盈餘公積	六、34	200,703,385.83	200,040,844.52	200,703,385.83	200,040,844.52
一般風險準備		—	—	—	—
未分配利潤	六、35	466,196,199.96	464,632,666.56	435,355,986.50	438,894,490.54
外幣報表折算差額		(1,023,431.40)	—	(980,524.17)	—
歸屬於母公司股東權益合計		1,787,461,693.61	1,785,778,319.53	1,759,529,934.58	1,762,905,690.71
少數股東權益	六、36	39,951,385.70	—	37,290,064.51	—
股東權益合計		1,827,413,079.31	1,785,778,319.53	1,796,819,999.09	1,762,905,690.71
負債和股東權益總計		3,931,313,448.52	3,719,595,144.19	3,849,353,234.20	3,603,886,465.02

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		1,736,816,836.23	997,833,917.34	1,617,134,270.43	951,197,344.70
其中：營業收入	六、37	1,736,816,836.23	997,833,917.34	1,617,134,270.43	951,197,344.70
二. 營業總成本		1,717,970,009.37	992,901,063.25	1,631,787,333.60	956,068,458.63
其中：營業成本	六、37	1,420,104,715.71	849,440,242.75	1,363,733,658.96	812,783,451.22
營業稅金及附加	六、38	8,936,674.54	4,070,819.70	10,366,384.78	7,096,493.05
銷售費用	六、39	141,235,556.60	18,400,070.92	109,963,731.83	14,769,801.49
管理費用	六、40	114,951,602.87	89,846,187.63	101,448,392.30	79,735,424.77
財務費用	六、41	30,025,874.43	31,143,742.25	46,275,165.73	41,683,288.10
資產減值損失		2,715,585.22	—	—	—
加：公允價值變動收益		—	—	—	—
投資收益	六、42	4,722,825.41	4,722,779.39	1,606,802.85	1,606,802.85
其中：對聯營企業和合 營企業的 投資收益		1,779,386.67	1,779,386.67	1,432,177.85	1,432,177.85
匯兌收益		—	—	—	—
三. 營業利潤		23,569,652.27	9,655,633.48	(13,046,260.32)	(3,264,311.08)
加：營業外收入	六、43	33,915,857.57	33,734,212.06	24,778,778.41	8,972,598.86
減：營業外支出	六、44	4,741,146.43	2,735,237.73	2,451,846.32	1,709,409.97
其中：非流動資產 處置損失		699,391.01	699,391.01	119,826.73	119,826.73
四. 利潤總額		52,744,363.41	40,654,607.81	9,280,671.77	3,998,877.81
減：所得稅費用	六、45	10,040,955.62	5,770,175.19	3,169,924.91	2,282,582.13
五. 淨利潤		42,703,407.79	34,884,432.62	6,110,746.86	1,716,295.68
歸屬於母公司所有者的淨利潤		39,986,470.06	—	4,987,774.39	—
少數股東損益		2,716,937.73	—	1,122,972.47	—
六. 每股收益：					
(一) 基本每股收益	六、46	0.09	0.08	0.01	0.004
(二) 稀釋每股收益	六、46	0.09	0.08	0.01	0.004
七. 其他綜合收益	六、47	(2,964,070.97)	(2,865,547.20)	(34,421,999.76)	(34,000,598.40)
八. 綜合收益總額		39,739,336.82	32,018,885.42	(28,311,252.90)	(32,284,302.72)
歸屬於母公司所有者的 綜合收益總額		37,078,015.63	—	(29,322,887.73)	—
歸屬於少數股東的 綜合收益總額		2,661,321.19	—	1,011,634.83	—

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		1,056,002,951.92	611,123,710.61	1,009,772,592.35	628,277,803.76
收到的稅費返還		21,804,577.16	18,840,448.46	5,340,330.11	2,404,989.10
收到其他與經營活動有關的現金	六、48	134,884,239.64	128,983,392.30	97,238,277.33	68,946,276.08
經營活動現金流入小計		1,212,691,768.72	758,947,551.37	1,112,351,199.79	699,629,068.94
購買商品、接受勞務支付的現金		735,954,476.15	411,066,139.15	738,275,113.62	507,916,034.28
支付給職工以及為職工支付的現金		178,146,280.30	129,779,056.07	159,731,063.81	120,332,401.54
支付的各項稅費		67,058,159.38	25,792,583.16	76,634,641.02	35,964,236.54
支付其他與經營活動有關的現金	六、48	111,821,267.92	77,491,206.58	132,332,117.16	75,871,803.43
經營活動現金流出小計		1,092,980,183.75	644,128,984.96	1,106,972,935.61	740,084,475.79
經營活動產生的現金流量淨額		119,711,584.97	114,818,566.41	5,378,264.18	(40,455,406.85)
二、投資活動產生的現金流量：					
收回投資收到的現金		2,280,000.00	2,280,000.00	—	—
取得投資收益收到的現金		663,438.74	663,392.72	174,625.00	174,625.00
處置固定資產、無形資產 和其他長期資產收回的現金淨額		1,169,030.00	1,169,030.00	29,206,217.00	29,206,217.00
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		4,112,468.74	4,112,422.72	29,380,842.00	29,380,842.00
購建固定資產、無形資產 和其他長期資產支付的現金		129,262,862.24	117,361,421.21	182,557,844.12	158,362,386.55
投資支付的現金		—	8,000,000.00	—	9,370,650.00
質押貸款淨增加額		—	—	—	—
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		—	6,180,000.00	—	36,000,000.00
投資活動現金流出小計		129,262,862.24	131,541,421.21	182,557,844.12	203,733,036.55
投資活動產生的現金流量淨額		(125,150,393.50)	(127,428,998.49)	(153,177,002.12)	(174,352,194.55)

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		428,160,788.12	428,160,788.12	405,003,918.00	385,354,318.00
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		428,160,788.12	428,160,788.12	405,003,918.00	385,354,318.00
償還債務支付的現金		438,110,774.37	438,110,774.37	451,666,725.00	331,666,725.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		15,395,268.86	15,395,268.86	18,296,826.81	18,296,826.81
其中：子公司支付給少數 股東的股利、利潤		—	—	—	—
支付其他與籌資活動有關的現金	六、48	1,012,500.00	1,012,500.00	4,800,000.00	4,800,000.00
籌資活動現金流出小計		454,518,543.23	454,518,543.23	474,763,551.81	354,763,551.81
籌資活動產生的現金流量淨額		(26,357,755.11)	(26,357,755.11)	(69,759,633.81)	30,590,766.19
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響		773,341.87	413,417.29	(4,420,955.82)	(4,063,377.89)
五. 現金及現金等價物淨增加額		(31,023,221.77)	(38,554,769.90)	(221,979,327.57)	(188,280,213.10)
加：期初現金及現金等價物餘額		282,821,647.93	209,696,401.89	375,544,079.73	253,745,932.14
六. 期末現金及現金等價物餘額		251,798,426.16	171,141,631.99	153,564,752.16	65,465,719.04

財務報告

(根據中國會計準則編制)

2014年半年度合併股東權益變動表

單位：人民幣元

項目	歸屬於母公司所有者權益									少數股東權益	股東權益合計
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他			
一、上年期末餘額	457,312,830.00	667,138,256.42	—	—	200,703,385.83	—	435,355,986.50	(980,524.17)	37,290,064.51	1,796,819,999.09	
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	667,138,256.42	—	—	200,703,385.83	—	435,355,986.50	(980,524.17)	37,290,064.51	1,796,819,999.09	
三、本年增減變動金額	—	(2,865,547.20)	—	—	—	—	30,840,213.46	(42,907.23)	2,661,321.19	30,593,080.22	
(一) 淨利潤	—	—	—	—	—	—	39,986,470.06	—	2,716,937.73	42,703,407.79	
(二) 其他綜合收益	—	(2,865,547.20)	—	—	—	—	—	(42,907.23)	(55,616.54)	(2,964,070.97)	
上述(一)和(二)小計	—	(2,865,547.20)	—	—	—	—	39,986,470.06	(42,907.23)	2,661,321.19	39,739,336.82	
(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	—	—	—	—	—	—	(9,146,256.60)	—	—	(9,146,256.60)	
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2. 提取一般風險準備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3. 對股東的分配	—	—	—	—	—	—	(9,146,256.60)	—	—	(9,146,256.60)	
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	664,272,709.22	—	—	200,703,385.83	—	466,196,199.96	(1,023,431.40)	39,951,385.70	1,827,413,079.31	

2013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	676,695,708.42	—	—	196,759,210.38	—	407,127,875.87	(607,710.35)	39,701,200.70	1,776,989,115.02
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初餘額	457,312,830.00	676,695,708.42	—	—	196,759,210.38	—	407,127,875.87	(607,710.35)	39,701,200.70	1,776,989,115.02
三、本年增減變動金額	—	(9,557,452.00)	—	—	3,944,175.45	—	28,228,110.63	(372,813.82)	(2,411,136.19)	19,830,884.07
(一) 淨利潤	—	—	—	—	—	—	36,745,414.38	—	1,563,834.58	38,309,248.96
(二) 其他綜合收益	—	(24,557,452.00)	—	—	—	—	—	(372,813.82)	(82,849.08)	(25,013,114.90)
上述(一)和(二)小計	—	(24,557,452.00)	—	—	—	—	36,745,414.38	(372,813.82)	1,480,985.50	13,296,134.06
(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	—	—	—	—	3,944,175.45	—	(8,517,303.75)	—	(3,892,121.69)	(8,465,249.99)
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	3,944,175.45	—	(3,944,175.45)	—	—	—
2. 提取一般風險準備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 對股東的分配	—	—	—	—	—	—	(4,573,128.30)	—	(3,892,121.69)	(8,465,249.99)
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	—	15,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	15,000,000.00
四、本年期末餘額	457,312,830.00	667,138,256.42	—	—	200,703,385.83	—	435,355,986.50	(980,524.17)	37,290,064.51	1,796,819,999.09

財務報告

(根據中國會計準則編制)

2014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	666,657,525.65	—	—	200,040,844.52	—	438,894,490.54	1,762,905,690.71
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	666,657,525.65	—	—	200,040,844.52	—	438,894,490.54	1,762,905,690.71
三、本年增減變動金額	—	(2,865,547.20)	—	—	—	—	25,738,176.02	22,872,628.82
(一) 淨利潤	—	—	—	—	—	—	34,884,432.62	34,884,432.62
(二) 其他綜合收益	—	(2,865,547.20)	—	—	—	—	—	(2,865,547.20)
上述(一)和(二)小計	—	(2,865,547.20)	—	—	—	—	34,884,432.62	32,018,885.42
(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	—	—	—	—	—	—	(9,146,256.60)	(9,146,256.60)
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 提取一般風險準備	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 對股東的分配	—	—	—	—	—	—	(9,146,256.60)	(9,146,256.60)
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	663,791,978.45	—	—	200,040,844.52	—	464,632,666.56	1,785,778,319.53

2013年度母公司股東權益變動表

單位：人民幣元

項目	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計
一、上年期末餘額	457,312,830.00	676,214,977.65	—	—	196,096,669.07	—	407,970,039.80	1,737,594,516.52
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初餘額	457,312,830.00	676,214,977.65	—	—	196,096,669.07	—	407,970,039.80	1,737,594,516.52
三、本年增減變動金額	—	(9,557,452.00)	—	—	3,944,175.45	—	30,924,450.74	25,311,174.19
(一) 淨利潤	—	—	—	—	—	—	39,441,754.49	39,441,754.49
(二) 其他綜合收益	—	(24,557,452.00)	—	—	—	—	—	(24,557,452.00)
上述(一)和(二)小計	—	(24,557,452.00)	—	—	—	—	39,441,754.49	14,884,302.49
(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	—	—	—	—	3,944,175.45	—	(8,517,303.75)	(4,573,128.30)
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	3,944,175.45	—	(3,944,175.45)	—
2. 提取一般風險準備	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 對股東的分配	—	—	—	—	—	—	(4,573,128.30)	(4,573,128.30)
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 股東權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 資本公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
(六) 專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本年提取	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本年使用	—	—	—	—	—	—	—	—
(七) 其他	—	15,000,000.00	—	—	—	—	—	15,000,000.00
四、本期末餘額	457,312,830.00	666,657,525.65	—	—	200,040,844.52	—	438,894,490.54	1,762,905,690.71

一. 公司的基本情況

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

截至2014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 A股有限售條件高管股		
二. 無限售條件的流通股合計	457,313	100
人民幣普通股(A股)	307,313	67.2
境外上市外資股(H股)	150,000	32.8
三. 股份總數	457,313	100

本公司主要從事開發、製造和銷售化學原料藥、製劑及化工產品。

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

本公司註冊地在山東省淄博市高新技術產業開發區化工區。

二. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法

1. 財務報表的編製基礎

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

按中國會計準則編製的財務附註(續)

2. 遵循企業會計準則的聲明

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

3. 會計期間

本公司會計期間為公曆1月1日至12月31日。

4. 記賬本位幣

本公司以人民幣作為記賬本位幣。

5. 記賬基礎和計價原則

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

6. 企業合併

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

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

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

7. 合併財務報表的編製方法

7.1 合併範圍的確定原則：本公司將擁有實際控制權的子公司及特殊目的主體納入合併財務報表範圍。

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

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

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

8. 現金及現金等價物

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

9. 外幣業務和外幣財務報表折算

9.1 外幣交易

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

9.2 外幣財務報表的折算

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

10. 金融資產和金融負債

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

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

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

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

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

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

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

本公司對於活躍市場上有報價的股票投資、債券投資等可供出售金融資產，年末按照該類資產活躍市場上的報價確認的公允價值，較按照取得該項資產時支付對價的公允價值及相關交易費用之和確認的成本；下跌幅度達到或超過50%以上，並截至資產負債表日持續下跌時間已經達到或超過12個月，本公司根據成本與年末公允價值的差額確認累積應計提的減值準備。

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

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

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

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

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

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

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

其他金融負債採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

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

- 10.6 金融資產和金融負債的公允價值確定方法：

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

11. 應收款項壞賬損失核算方法

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

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

(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

將單項金額超過人民幣500萬元的應收款項視為重大應收款項

單項金額重大並單項計提
壞賬準備的計提方法

根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，計提壞賬準備

(2) 按組合計提壞賬準備應收款項

確定組合的依據

賬齡組合

以應收款項的賬齡為信用風險特徵劃分組合

與交易對象關係組合

以關聯方往來款劃分組合

特殊款項性質組合

主要包括待抵扣稅金、應收出口退稅等特殊款項

按組合計提壞賬準備的計提方法

賬齡組合

按賬齡分析法計提壞賬準備

與交易對象關係

其他方法計提壞賬準備

特殊款項性質組合

其他方法計提壞賬準備

1) 採用賬齡分析法的應收款項壞賬準備計提比例如下：

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

2) 採用其他方法的應收款項壞賬準備計提：

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

(3) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

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

12. 存貨的核算方法

本公司存貨主要包括原材料、包裝物、低值易耗品、在產品和庫存商品。

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

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

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

13. 長期股權投資的核算方法

13.1 長期股權投資分類

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

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

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

13.2 長期股權投資的初始計量

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

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

13.3 長期股權投資的後續計量

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

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

13.4 成本法和權益法轉換

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

13.5 長期股權投資處置

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

14. 投資性房地產

本公司投資性房地產包括已出租的土地使用權和已出租的房屋建築物。

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

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

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

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

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

15. 固定資產

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

15.2 固定資產分類：房屋建築物、機器設備、電子儀器、運輸設備、辦公及其他設備。

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

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

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

按中國會計準則編製的財務附註(續)

- 15.5 固定資產後續支出的處理：與固定資產有關的後續支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本，對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；不符合固定資產確認條件的，於發生時計入當期損益。
- 15.6 本公司於每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核並作適當調整，如發生改變，則作為會計估計變更處理。
- 15.7 當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

16. 在建工程

- 16.1 在建工程的計價：按實際發生的成本計量。自營工程按直接材料、直接工資、直接施工費等計量；出包工程按應支付的工程價款等計量；設備安裝工程按所安裝設備的價值、安裝費用、工程試運轉等所發生的支出等確定工程成本。在建工程成本還包括應當資本化的借款費用和匯兌損益。
- 16.2 在建工程結轉固定資產的時點：在建工程在達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計的價值結轉固定資產，次月起開始計提折舊。待辦理了竣工決算手續後再對固定資產原值差異作調整。

17. 借款費用的會計處理方法

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

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

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

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

18. 無形資產計價及攤銷方法

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

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

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

19. 研究與開發

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

自行研究開發的無形資產，其研究階段的支出，於發生時計入當期損益；其開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：1)完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；2)具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；3)運用該無形資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在此後期間確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定可使用狀態之日起轉為無形資產列報。

20. 非金融資產減值

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

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

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

21. 商譽

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

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

22. 職工薪酬

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

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

23. 預計負債的核算方法

- 23.1 預計負債的確認原則：當與對外擔保、商業承兌匯票貼現、未決訴訟或仲裁、產品質量保證等或有事項相關的業務同時符合以下條件時，本公司將其確認為負債：1)該義務是本公司承擔的現時義務；2)該義務的履行很可能導致經濟利益流出企業；3)該義務的金額能夠可靠地計量。
- 23.2 預計負債的計量方法：預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，如有改變則對賬面價值進行調整以反映當前最佳估計數。

24. 收入確認方法

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

- 24.1 銷售商品收入的確認原則：本公司已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方；本公司既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售出的商品實施有效控制；收入的金額能夠可靠地計量；相關的經濟利益很可能流入企業；相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量。
- 24.2 提供勞務收入的確認原則：以勞務總收入和總成本能夠可靠地計量，與交易相關的經濟利益能夠流入本公司，勞務的完成程度能夠可靠地確定時，確認勞務收入的實現。在同一年度內開始並完成的勞務，在完成勞務時確認收入；勞務的開始和完成分屬不同的會計年度，在提供勞務交易的結果能夠可靠估計的情況下，於資產負債表日按完工百分比法確認相關的勞務收入，完工百分比按已經發生的成本佔估計總成本的比例確認。
- 24.3 讓渡資產使用權收入的確認原則：以與交易相關的經濟利益能夠流入本公司，收入的金額能夠可靠地計量時，確認讓渡資產使用權收入的實現。

25. 政府補助

政府補助是指本公司從政府無償取得貨幣性資產或非貨幣性資產。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，或對期末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時，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。

本公司的政府補助分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。如果政府文件中未明確規定補助對象，本公司按照上述原則進行判斷。

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

26. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

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

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

27. 所得稅的會計核算

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

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

28. 重要會計估計的說明

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

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

(1) 應收款項減值

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

(2) 存貨減值準備

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

(3) 商譽減值準備的會計估計

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

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

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

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

按中國會計準則編製的財務附註(續)

(4) 固定資產減值準備的會計估計

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

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

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

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

(5) 遞延所得稅資產確認的會計估計

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

(6) 固定資產、無形資產的可使用年限

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

三. 會計政策、會計估計變更和重要前期差錯更正

本公司2014年1-6月無會計政策、會計估計變更和重要前期差錯更正。

四. 稅項

本公司適用的主要稅種及稅率如下：

1. 所得稅

根據山東省科學技術廳、山東省財政廳、山東省國家稅務局、山東省地方稅務局魯科高字[2012]19號文件的批覆，本公司被確認為高新技術企業，本公司於2011年10月31日取得了高新技術企業證書，有效期3年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》規定，本公司享受按15%的稅率徵收企業所得稅的稅收優惠政策。2014年新的證書正在申辦中，本公司仍按15%所得稅率預交所得稅。

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%、6%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

本公司營業稅以房屋租金等收入為計稅依據，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%。

按中國會計準則編製的財務附註(續)

五. 企業合併及合併財務報表

(一) 子公司情況

公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	實質上構成對		持股比例	表決權比例	是否合併	從母公司所有者		
						子公司淨投資的	其他項目餘額				少數股東權益	用於沖減少數股	東利益的金額
						期末投資金額		%	%		少數股東權益	東利益的金額	東利益的金額
山東新華醫藥貿易有限公司	全資子公司	山東省淄博市	醫藥化工銷售	4,849.89萬元人民幣	藥品銷售	4,858萬元人民幣	—	100	100	是	—	—	—
山東新華製藥進出口	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	550萬元人民幣	—	100	100	是	—	—	—
有限責任公司					出口和開展對銷								
					貿易、轉口貿易								
山東新華醫藥設計院有限公司	全資子公司	山東省淄博市	醫藥化工設計	300萬元人民幣	醫藥工程設計	304萬元人民幣	—	100	100	是	—	—	—
淄博新華大藥店連鎖有限公司	全資子公司	山東省淄博市	醫藥化工銷售	200萬元人民幣	藥品零售	216萬元人民幣	—	100	100	是	—	—	—
山東新華製藥(歐洲)有限公司	控股子公司	荷蘭能特丹市	醫藥化工銷售	76.9萬歐元	經營醫藥原料	50萬歐元	—	65	65	是	375萬元	—	—
					及中間體								
淄博新華一中西製藥	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	112.5萬美元	—	75	75	是	316萬元	—	—
有限責任公司					卡波非鈣原料藥								
淄博新華一百科製藥	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	300.6萬美元	—	50.1	50.1	是	3,304萬元	—	—
有限責任公司					布洛芬原料藥								
新華製藥(壽光)有限公司	全資子公司	山東省壽光市	醫藥化工製造	23,000萬元人民幣	生產銷售化工	23,071萬元人民幣	—	100	100	是	—	—	—
					設備及配件								
新華(淄博)置業有限公司	全資子公司	山東省淄博市	房地產開發	2,000萬元人民幣	房地產開發	2,000萬元人民幣	—	100	100	是	—	—	—
新華製藥(高密)有限公司	全資子公司	山東省高密市	醫藥化工製造	1,900萬元人民幣	生產銷售針劑	3,500萬元人民幣	—	100	100	是	—	—	—
					(青黴素類)、								
					片劑等								
山東新華製藥(美國)	全資子公司	美國南	醫藥化工銷售	150萬美元	經營醫藥原料	150萬美元	—	100	100	是	—	—	—
有限責任公司		埃爾蒙特市			及中間體								
山東新華機電工程有限公司	全資子公司	山東省淄博市	機電工程	800萬元人民幣	機電工程安裝調試等	800萬元人民幣	—	100	100	是	—	—	—

1. 山東新華醫藥貿易有限公司

山東新華醫藥貿易有限公司(以下簡稱醫貿公司)成立於2004年8月30日,由本公司及控股子公司淄博新華大藥店連鎖有限公司(以下簡稱淄博大藥店)共同出資組建,原註冊資本人民幣500萬元,出資各方股權比例分別為98%和2%。2005年3月醫貿公司註冊資本新增人民幣4,349.89萬元,其中本公司以實物方式增加出資人民幣4,262.89萬元,淄博大藥店以現金方式增加出資人民幣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,以人民幣105.3614萬元受讓淄博大藥店持有的醫貿公司2%的股權。醫貿公司為本公司的全資子公司。

2. 山東新華製藥進出口有限責任公司

山東新華製藥進出口有限責任公司(以下簡稱新華進出口)成立於2006年5月15日,由醫貿公司和淄博大藥店共同出資組建,註冊資本為人民幣300萬元,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,將註冊資本由人民幣300萬元變更為人民幣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,以人民幣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,以人民幣535萬元受讓醫貿公司持有的新華進出口98%的股權。

3. 山東新華醫藥設計院有限公司

山東新華醫藥化工設計有限公司(原名「淄博新華醫藥設計院有限公司」),2013年7月變更為現名,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,註冊資本為人民幣200萬元,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,以人民幣233,700元受讓其所持有的新華設計院10%的股權,並支付相關稅費人民幣4,000元。

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

按中國會計準則編製的財務附註(續)

4. 淄博新華大藥店連鎖有限公司

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

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

5. 山東新華製藥(歐洲)有限公司

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

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

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

6. 淄博新華-中西製藥有限責任公司

淄博新華-中西製藥有限責任公司(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. 淄博新華一百利高製藥有限責任公司

淄博新華一百利高製藥有限責任公司(以下簡稱新華—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. 新華製藥(壽光)有限公司

新華製藥(壽光)有限公司原名山東大地新華化學有限公司(以下簡稱大地新華),成立於2006年9月12日,由本公司和山東大地鹽化集團有限公司(以下簡稱大地鹽化集團)共同組建,註冊資本人民幣2,600萬元,本公司出資人民幣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人民幣600萬元,增資後大地新華註冊資本變更為人民幣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,總價人民幣13,972,368元,並將大地新華更名為新華製藥(壽光)有限公司(以下簡稱新華壽光),同時對新華壽光增資人民幣4,800萬元。增資後新華壽光註冊資本變更為人民幣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人民幣600萬元,2009年4月對新華壽光增資人民幣4,400萬元。本次增資業經壽光聖誠有限責任會計師事務所出具「壽聖誠會師驗字(2009)第021號」驗資報告驗證。

2010年本公司對新華壽光增資人民幣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人民幣2.3億元。

新華壽光主要業務包括:生產、銷售化工產品(不含危險化學品)。

9. 新華(淄博)置業有限公司

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

10. 新華製藥(高密)有限公司

新華製藥(高密)有限公司(以下簡稱新華高密)原名山東天達生物製藥股份有限公司(以下簡稱天達製藥),為天達製藥2011年7月分立後存續的公司。2012年1月16日,本公司以自有資金人民幣2,200萬元收購天達製藥原股東朱珍花、張鵬持有的天達製藥100%股權(不含流動資產價值)。合併完成後,本公司持有天達製藥100%股權。

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

2012年5月,本公司對新華高密增資人民幣1,300萬元,高密鴻策聯合會計師事務所為上述增資出具了驗資報告(鴻策內驗變字[2012]第12號)。本次增資後,新華高密的註冊資本為人民幣1,900萬元。

新華高密主要業務包括:許可經營範圍內粉針劑(青黴素類)、片劑、顆粒劑、幹混懸劑、硬膠囊劑、無菌原料藥(美洛西林鈉、阿洛西林鈉、替卡西林鈉)生產銷售(有效期至2015年12月31日)。

按中國會計準則編製的財務附註(續)

11. 山東新華製藥(美國)有限責任公司

山東新華製藥(美國)有限責任公司(以下簡稱新華美國公司)於2013年1月在美國洛杉磯註冊成立,註冊資本150萬美元,全部由本公司以貨幣方式出資,為本公司的全資子公司。新華美國公司主要經營範圍為醫藥、化工、保健品的進出口業務。

12. 山東新華機電工程有限公司

山東新華機電工程有限公司成立於2014年4月23日,註冊資本人民幣800萬元,全部由本公司以貨幣方式出資,為本公司全資子公司。

新華機電工程有限公司的主要業務包括:機械設備工程、化工設備工程安裝、調試,電子設備安裝調試等。

(二) 合併範圍的變動

1. 本年度新納入合併範圍的公司情況

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
山東新華機電工程有限公司	新設立	100.00	8,018	18

2. 本年度不再納入合併範圍的公司情況

本年度本公司無不再納入合併範圍的公司。

(三) 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	
山東新華製藥(歐洲)有限公司	1歐元=8.3946人民幣	1歐元=8.4189人民幣	發生日的即期匯率
山東新華製藥(美國)有限責任公司	1美元=6.1528人民幣	—	發生日的即期匯率

六. 合併財務報表主要項目註釋

下列所披露的財務報表數據，除特別注明之外，「年初」系指2014年1月1日，「期末」系指2014年6月30日，「本期」系指2014年1月1日至6月30日，「上期」系指2013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	—	—	149	—	—	164
其中：美元	3	6.1528	17	3	6.0969	16
歐元	1	8.3946	10	5	8.4189	43
港幣	15	0.79375	12	18	0.78623	14
日元	66	0.060815	4	66	0.057771	4
銀行存款	—	—	231,649	—	—	282,657
其中：美元	3,787	6.1528	23,300	4,286	6.0969	26,158
歐元	769	8.3946	6,459	53	8.4189	446
港幣	2	0.79375	2	2	0.78623	2
英鎊	606	10.4978	6,366	34	10.0556	346
其他貨幣資金	—	—	22,000	—	—	97,901
合計			253,798			380,722

期末其他貨幣資金餘額中銀行承兌匯票保證金存款人民幣2,000千元，興業銀行淄博支行結構性存款人民幣20,000千元。

2. 應收票據

票據種類	期末金額	年初金額
銀行承兌匯票	104,781	97,102

(1) 期末應收票據餘額中無抵押、無質押、無逾期匯票。

按中國會計準則編製的財務附註(續)

- (2) 截止2014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525,328千元，金額較大的前五名明細如下：

票據種類	出票單位	出票日期	到期日期	金額
銀行承兌匯票	邢台新康弘醫藥有限公司	2014-4-25	2014-10-25	3,000
銀行承兌匯票	重慶賽力君安醫藥有限公司	2014-1-27	2014-7-26	3,000
銀行承兌匯票	山東天士力醫藥有限公司	2014-3-31	2014-9-30	2,000
銀行承兌匯票	山東康惠醫藥有限公司	2014-3-24	2014-9-21	2,000
銀行承兌匯票	航天科工深圳(集團)有限公司	2014-3-4	2014-9-4	2,000
合計				<u>12,000</u>

- (3) 截止2014年6月30日本公司無已貼現尚未到期的銀行承兌匯票。

3. 應收賬款

- (1) 應收賬款風險分類

種類	期末數				期初數			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例	金額	比例	金額	比例	金額	比例
單項金額重大並 單項計提壞賬 準備的應收賬款	50,313	9.04%	50,313	100.00%	50,329	13.97%	50,329	100.00%
按組合計提壞賬 準備的應收賬款								
賬齡組合	475,227	85.36%	5,787	1.16%	287,387	79.79%	2,437	0.81%
與交易對象關係組合	22,984	4.13%	—	—	11,026	3.06%	—	—
特殊款項性質組合	995	0.18%	—	—	938	0.26%	—	—
組合小計	499,207	89.67%	5,787	1.16%	299,351	83.11%	2,437	0.81%
單項金額雖不重大 但單項計提壞賬 準備的應收賬款	7,178	1.29%	6,704	93.40%	10,506	2.92%	10,032	95.49%
合計	<u>556,697</u>	—	<u>62,804</u>	—	<u>360,187</u>	—	<u>62,799</u>	—

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*	40,590	40,590	100%	考慮償債能力計提
淄博華邦醫藥銷售有限公司*	9,723	9,723	100%	考慮償債能力計提
合計	50,313	50,313	—	—

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

2) 組合中,按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

項目	期末金額			年初金額		
	金額	比例 (%)	壞賬準備	金額	比例 (%)	壞賬準備
1年以內	473,752	99.69	4,755	285,340	99.30	1,427
1-2年	468	0.10	238	1,190	0.41	238
2-3年	299	0.06	143	211	0.07	126
3年以上	708	0.15	651	646	0.22	646
合計	475,227	100.00	5,787	287,387	100.00	2,437

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	22,984	—
特殊款項性質組合	995	—
合計	23,979	—

4) 期末單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 %	計提原因
山東新華工貿股份有限公司	1,150	1,150	100	考慮償債能力計提
山東恒安醫藥有限公司	965	769	80	考慮貨款收回可能性
山東新寶醫藥有限公司*	2,491	2,491	100	考慮償債能力計提
山東百易美醫藥有限公司*	1,199	1,199	100	考慮償債能力計提
山東華耀醫藥有限公司	1,373	1,095	80	考慮貨款收回可能性
合計	7,178	6,704	—	—

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

按中國會計準則編製的財務附註(續)

(2) 本年度壞賬準備轉回(或收回)情況

單位名稱	應收賬款 賬面餘額	轉回或收 回前累計 已計提壞 賬準備金額	本年轉回 (或收回) 金額	確定原壞賬 準備的依據	本年轉回或 收回)原因
淄博礦務局 昆侖醫院	—	—	5	賬齡較長	收回款項

(3) 本年度無實際核銷的應收賬款。

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

(5) 期末應收賬款餘額中欠款前五名單位金額總計150,806千元，佔應收賬款餘額比例為27.09%，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	40,590	2年以上	7.29
Mitsubishi Corporation	非關聯方	34,389	1年以內	6.18
F. Hoffmann-La Roche AG	非關聯方	33,127	1年以內	5.95
美國百利高國際公司	其他關聯方	22,572	1年以內	4.05
淄博市中心醫院	非關聯方	20,128	1年以內	3.62
合計		<u>150,806</u>		<u>27.09</u>

(6) 期末應收賬款餘額中應收關聯方款項合計24,893千元，佔應收賬款餘額的4.47%，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	佔總額的比例
美國百利高國際公司	其他關聯方	22,572	4.05%
山東新華工貿股份有限公司	其他關聯方	1,150	0.21%
美國中西有限責任公司	其他關聯方	759	0.14%
山東淄博新達製藥有限公司	聯營公司	411	0.07%
合計		<u>24,893</u>	<u>4.47%</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	49,974	6.1528	307,478	30,266	6.0969	184,531
歐元	—	—	—	—	—	—
英鎊	984	10.4978	10,331	488	10.0556	4,911
合計	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>317,809</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>189,442</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	33,922	66.03	37,708	97.61
1-2年	17,344	33.75	625	1.62
2-3年	78	0.15	283	0.73
3年以上	38	0.07	17	0.04
合計	51,382	100.00	38,633	100.00

預付款項期末增加的主要原因為新華壽光公司預付資產採購款人民幣10,870千元。

(2) 期末預付賬款餘額中前五名欠款單位欠款人民幣37,296千元，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	未結算原因
預付壽光市國土資源局土地款	非關聯方	15,400	1-2年	土地正在辦理中
濰坊鑫鵬置業股份有限公司	非關聯方	10,870	1年以內	房產正在辦理中
預付高密市土地經營開發管理辦公室土地款	非關聯方	5,665	1年以內	土地正在辦理中
山東金嶺化工股份有限公司	非關聯方	2,792	1年以內	貨物未達
西藏神威藥業有限公司	非關聯方	2,569	1年以內	貨物未達
合計		37,296		

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

(4) 預付款項中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
歐元	49	8.3946	410	24	8.4189	199
美元	—	—	—	7	6.0969	40

按中國會計準則編製的財務附註(續)

5. 其他應收款

(1) 其他應收款分類

種類	期末數				期初數			
	賬面餘額 金額	比例	壞賬準備 金額	比例	賬面餘額 金額	比例	壞賬準備 金額	比例
單項金額重大並 單項計提壞賬準 備的其他應收款	17,924	20.47%	14,624	81.59%	17,924	26.05%	14,624	81.59%
按組合計提壞賬準 備的其他應收款	43,936	50.17%	8,017	11.99%	20,236	29.41%	7,996	16.73%
賬齡組合	8	0.01%	—	—	8	0.01%	—	—
與交易對象關係組合	22,892	26.14%	—	—	27,818	40.43%	—	—
特殊款項性質組合								
組合小計	66,836	76.32%	8,017	11.99%	48,062	69.85%	7,996	16.73%
單項金額雖不重大 但單項計提壞賬 準備的其他應收款	2,818	3.22%	2,818	100.00%	2,818	4.10%	2,818	100.00%
合計	87,578	—	25,458	—	68,804	—	25,438	—

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
南京華東醫藥 有限責任公司	6,600	3,300	50.00	考慮收回可能性
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
合計	17,924	14,624	—	

2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

項目	期末金額			年初金額		
	金額	比例 %	壞賬準備	金額	比例 %	壞賬準備
1年以內	35,178	80.07	60	12,016	59.22	60
1-2年	129	0.29	44	219	1.08	44
2-3年	83	0.19	164	273	1.35	164
3年以上	8,546	19.45	7,749	7,728	38.35	7,728
合計	43,936	100.00	8,017	20,236	100.00	7,996

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	22,892	—
合計	22,900	—

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	壞賬準備	計提比例	計提理由
臨沂鳴遙化工有限公司	652	652	100.00%	判決未能收回，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
江西仁和藥業有限公司	3	3	100.00%	不再發生業務，全額計提
江西匯仁藥業有限公司	15	15	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
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
山東康源醫藥集團有限公司	164	164	100.00%	年限較長無法收回
平原縣醫藥有限責任公司	52	52	100.00%	年限較長無法收回
哈藥集團世一堂百川 醫藥商貿有限公司	795	795	100.00%	年限較長無法收回
安徽華氏醫藥有限公司	53	53	100.00%	年限較長無法收回
新疆神州藥業有限責任公司	186	186	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
臨沂市仁華藥品 有限責任公司	95	95	100.00%	年限較長無法收回
荷澤牡丹醫藥有限責任公司	68	68	100.00%	年限較長無法收回
連雲港康緣醫藥商業 有限公司	116	116	100.00%	年限較長無法收回
江蘇恩華和潤醫藥有限公司	308	308	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
山東省沂源縣醫藥公司	25	25	100.00%	年限較長無法收回
臨沂中瑞醫藥有限公司	7	7	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%	年限較長無法收回
張掖市眾興製藥 有限責任公司	1	1	100.00%	不再發生業務，全額計提
哈爾濱珍寶島醫藥貿易 有限公司	28	28	100.00%	年限較長無法收回
合計	2,818	2,818		

(2) 本年度無壞賬準備轉回(或收回)情況。

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

按中國會計準則編製的財務附註(續)

- (4) 期末其他應收款餘額前五名的其他應收款金額合計人民幣39,864千元、比例為46.69%，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	年限	佔總額的比例	性質或內容
山東新華萬博 化工有限公司	其他關聯方	11,324	3年以上	13.26%	長期掛賬貨款轉入
侯鎮項目區 土地款	非關聯方	8,000	2-3年	9.37%	應收處置土地款
出口視同內銷 計提增值稅	非關聯方	7,744	1年以內	9.07%	出口無信息暫按內 銷確認的增值稅
南京華東醫藥 有限公司	非關聯方	6,600	1年以內	7.73%	索賠款
應返還所得稅	非關聯方	6,196	3年以上	7.26%	應返還所得稅
合計		<u>39,864</u>		<u>46.69%</u>	

- (5) 期末其他應收款餘額中應收關聯方款項合計人民幣11,332千元、比例為12.94%，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	佔總額的比例 %
山東新華工貿股份有限公司	其他關聯方	8	0.01
山東新華萬博化工有限公司	其他關聯方	<u>11,324</u>	<u>12.93</u>
合計		<u>11,332</u>	<u>12.94</u>

- (6) 其他應收款中包括以下外幣餘額：

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
歐元	30	8.3946	253	85	8.4189	712
美元	<u>372</u>	<u>6.1528</u>	<u>2,289</u>	<u>454</u>	<u>6.0969</u>	<u>2,771</u>
合計	<u>402</u>	—	<u>2,542</u>	<u>539</u>	—	<u>3,483</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	47,612	703	46,909	48,820	703	48,117
在產品	151,745	972	150,773	189,304	972	188,332
庫存商品	224,211	8,634	215,577	288,968	8,634	280,334
低值易耗品	10,836	—	10,836	13,369	—	13,369
特准儲備物資	1,840	—	1,840	1,840	—	1,840
合計	436,244	10,309	425,935	542,301	10,309	531,992

(2) 存貨跌價準備

存貨種類	年初金額	本期計提額	本期減少		期末金額
			轉回	轉銷	
原材料	703	—	—	—	703
在產品	972	—	—	—	972
庫存商品	8,634	—	—	—	8,634
合計	10,309	—	—	—	10,309

存貨跌價準備的計提方法參見本附註二、12。

(3) 存貨跌價準備計提

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

按中國會計準則編製的財務附註(續)

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	3,429	3,684	預繳企業所得稅

8. 可供出售金融資產

(1) 可供出售金融資產

項目	可供出售 權益工具 (以公允值計量)	可供出售 權益工具(以 攤餘成本計量)	合計
年初公允價值	124,212	3,200	127,412
權益工具的成本	21,225	30,000	51,225
期末公允價值	120,840	3,200	124,040
累計計入其他綜合收益的 公允價值變動金額	84,673	—	84,673
已計提減值金額	—	30,000	30,000

(2) 可供出售金融資產減值準備

項目	可供出售 權益工具 (以公允值計量)	可供出售 權益工具(以 攤餘成本計量)	合計
年初已計提減值金額	—	33,987	33,987
本年計提	—	—	—
其中：從其他綜合收益轉入	—	—	—
本年減少	—	3,987	3,987
其中：期後公允價值回升轉回	—	—	—
年末已計提減值金額	—	30,000	30,000

9. 長期股權投資

(1) 長期股權投資

項目	年末金額	年初金額
按權益法核算長期股權投資	28,063	26,327
長期股權投資合計	28,063	26,327
減：長期股權投資減值準備	—	—
長期股權投資淨值	28,063	26,327

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

(2) 按權益法

被投資單位名稱	持股比例 %	表決權比例 %	初始金額	年初金額	本年增加	其他減少	期末金額	本年現金紅利
權益法核算								
山東淄博新達製藥有限公司	20	20	10,414	26,327	1,736	—	28,063	—

(3) 對合營企業、聯營企業投資

被投資單位名稱	持股比例 %	表決權比例 %	期末 資產總額	期末 負債總額	期末淨 資產總額	本年營業 收入總額	本年淨利潤
聯營企業							
山東淄博新達製藥有限公司	20	20	194,026	72,136	121,890	124,512	9,212

(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。

按中國會計準則編製的財務附註(續)

10. 投資性房地產

(1) 按成本計量的投資性房地產

項目	年初金額	本年增加	本年減少	期末金額
原價	85,081	—	—	85,081
房屋建築物	76,305	—	—	76,305
土地使用權	8,776	—	—	8,776
累計折舊和累計攤銷	21,155	2,490	—	23,645
房屋建築物	20,497	2,380	—	22,877
土地使用權	658	110	—	768
賬面淨值	63,926	—	—	61,436
房屋建築物	55,808	—	—	53,428
土地使用權	8,118	—	—	8,008
減值準備	—	—	—	—
房屋建築物	—	—	—	—
土地使用權	—	—	—	—
賬面價值	63,926	—	—	61,436
房屋建築物	55,808	—	—	53,428
土地使用權	8,118	—	—	8,008

本年計提折舊和攤銷額2,490千元。

(2) 本年度科研中心1號、新華大廈房產證正在辦理中。

11. 固定資產

(1) 固定資產明細表

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
原價				
房屋建築物	904,329	114,671	—	1,019,000
機器設備	1,737,944	306,332	17,021	2,027,255
運輸設備	22,220	944	434	22,730
辦公及其他設備	45,520	1,721	32	47,209
合計	<u>2,710,013</u>	<u>423,668</u>	<u>17,487</u>	<u>3,116,194</u>
累計折舊				
房屋建築物	319,669	20,589	—	340,258
機器設備	934,253	58,089	14,881	977,461
運輸設備	16,537	1,178	430	17,286
辦公及其他設備	32,818	2,049	31	34,836
合計	<u>1,303,277</u>	<u>81,905</u>	<u>15,342</u>	<u>1,369,841</u>
賬面淨值				
房屋建築物	584,660	—	—	678,742
機器設備	803,691	—	—	1,049,795
運輸設備	5,683	—	—	5,443
辦公及其他設備	12,702	—	—	12,373
合計	<u>1,406,736</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,746,353</u>
減值準備				
房屋建築物	—	—	—	—
機器設備	382	—	—	382
運輸設備	—	—	—	—
辦公及其他設備	6	—	—	6
合計	<u>388</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>388</u>
賬面價值				
房屋建築物	584,660	—	—	678,743
機器設備	803,309	—	—	1,049,413
運輸設備	5,683	—	—	5,444
辦公及其他設備	12,696	—	—	12,367
合計	<u>1,406,348</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,745,967</u>

本年增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為398,933千元。本年增加的累計折舊中，本年計提81,679千元。

按中國會計準則編製的財務附註(續)

(2) 暫時閒置的固定資產

項目	原值原幣	累計折舊	減值準備	賬面淨額	備註
房屋建築物	3,864	565	—	3,299	
機器設備	14,572	9,925	382	4,264	
電子儀器及其他	142	133	2	7	
合計	18,578	10,623	384	7,570	

(3) 未辦妥產權證書的固定資產

項目	原值	淨值	預計辦結產權證書時間
新華商場	9,847	7,208	預計2014年底
3000噸布洛芬廠房	26,046	19,427	預計2014年底
綜合辦公樓(B座)	12,930	6,400	預計2014年底
新華大廈	45,800	41,085	預計2014年底
新華大廈附樓	7,405	6,643	預計2014年底
原料庫廠房	2,600	2,363	預計2014年底
阿司匹林廠房	16,000	14,479	預計2014年底
水楊酸廠房	5,500	4,977	預計2014年底
動力廠房	3,700	3,348	預計2014年底
35KV變電站廠房	2,800	2,534	預計2014年底
湖田質檢樓房屋	10,000	9,168	預計2014年底
湖田汙水處理廠房	3,100	2,805	預計2014年底
湖田產業中心廠房	12,000	11,097	預計2014年底
湖田園區倉儲工程房屋	4,100	3,792	預計2014年底
巴比妥廠房	1,000	925	預計2014年底
TMP廠房	6,000	5,549	預計2014年底
CPC廠房	4,800	4,439	預計2014年底
科研中心1#	6,230	5,687	預計2014年底
科研中心2#	15,800	14,987	預計2014年底
湖田異丙安替房屋預轉資	14,280	14,280	預計2015年底
湖田五氨動力房屋預轉資	11,660	11,660	預計2015年底
湖田液氨制氫項目			
房屋預轉資	1,440	1,440	預計2015年底
湖田焚燒爐項目			
房屋預轉資	6,300	6,300	預計2015年底
湖田安乃近FAA廠房			
房屋預轉資	13,620	13,620	預計2015年底
湖田安乃近回收廠房			
房屋預轉資	14,260	14,260	預計2015年底
湖田安乃近三安廠房			
房屋預轉資	16,110	16,110	預計2015年底
湖田安乃近廠房房屋預轉資	31,470	31,470	預計2015年底
職工宿舍	1,775	1,271	預計2014年底
DK廠房	8,759	7,058	預計2014年底
紫脲酸廠房	7,572	5,932	預計2014年底
食堂	2,255	1,864	預計2014年底
2#公寓	3,202	2,627	預計2014年底
5#單職工宿舍	3,391	2,798	預計2014年底
6#單職工宿舍	3,359	2,823	預計2014年底
硫酸廠房	3,346	2,756	預計2014年底
分析實驗室	1,074	873	預計2014年底

項目	原值	淨值	預計辦結產權證書時間
1#倉庫	2,405	1,981	預計2014年底
2#倉庫	1,533	1,231	預計2014年底
三甲醛廠房	2,044	1,697	預計2014年底
氯代丙醯氯廠房	3,439	2,981	預計2014年底
氯乙酸廠房	3,493	2,886	預計2014年底
水處理廠房	3,668	2,785	預計2014年底
冷凍廠房	2,345	1,780	預計2014年底
雙酯廠房	1,247	1,054	預計2014年底
氰乙酸廠房	3,111	2,572	預計2014年底
南區動力土建	7,670	7,063	預計2014年底
DK二期廠房	10,637	9,785	預計2014年底
3#倉庫	3,480	2,961	預計2014年底
吡啶酮一期廠房	8,394	6,606	預計2014年底
吡啶酮二期廠房	8,153	6,870	預計2014年底
硫酸二期土建	17,052	760	預計2014年底
醫貿公司倉庫	1,500	937	預計2014年底
醫貿公司倉庫	1,802	1,245	預計2014年底
醫貿公司倉庫	10,696	5,945	預計2014年底
聚卡波菲鈣廠房	1,784	1,233	預計2014年底
合計	433,981	366,422	

12. 在建工程

(1) 在建工程明細表

項目	期末金額			年初金額		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
創新園一新華大廈	21,322	—	21,322	17,066	—	17,066
創新園一附樓	4,088	—	4,088	3,922	—	3,922
創新園一科研中心1#	2,234	—	2,234	2,082	—	2,082
創新園一科研中心2#	7,407	—	7,407	2,028	—	2,028
新華壽光三期東區 工業園工程	53,731	—	53,731	50,668	—	50,668
三苯雙脒工程	9,308	—	9,308	8,289	—	8,289
湖田園區公用工程	38,220	—	38,220	37,816	—	37,816
巴比妥、TMP、 CPC產品搬遷	21,609	—	21,609	18,708	—	18,708
其他	132,571	—	132,571	399,451	—	399,451
合計	290,488	—	290,488	540,030	—	540,030

(2) 重大在建工程項目變動情況

項目名稱	年初金額	本期增加	本年減少		期末數
			轉入 固定資產	其他減少	
創新園—新華大廈	17,065	4,257	—	—	21,322
創新園—附樓	3,922	166	—	—	4,088
創新園—科研中心1#	2,082	151	—	—	2,233
創新園—科研中心2#	2,028	5,378	—	—	7,405
新華壽光三期東區					
工業園工程	50,668	8,445	5,383	—	53,731
三苯雙脛工程	8,289	1,019	—	—	9,308
湖田園區公用工程	37,816	404	—	—	38,220
巴比妥、TMP、 CPC產品搬遷	18,708	2,901	—	—	21,609
其他	399,452	137,429	393,550	10,760	132,571
合計	540,030	160,151	398,933	10,760	290,488

項目名稱	預算數	工程投入 佔預算比例	工程進度	其中：本期			資金來源
				利息資本化 累計金額	利息資本 化金額	本期利息 資本化率	
創新園—新華大廈	79,700	72.12%	正在進行	—	—	—	自有
創新園—附樓	16,160	90.80%	正在進行	—	—	—	自有
創新園—科研中心1#	16,850	38.30%	正在進行	—	—	—	自有
創新園—科研中心2#	25,000	109.62%	正在進行	—	—	—	自有
新華壽光三期東區							
工業園工程	383,098	84.01%	正在進行	—	—	—	自有
三苯雙脛工程	36,500	121.39%	正在進行	—	—	—	自有
湖田園區公用工程	32,000	119.44%	正在進行	—	—	—	自有
巴比妥、TMP、CPC 產品搬遷	55,000	94.38%	正在進行	—	—	—	自有
其他	—	—	正在進行	14,243	3,534	—	自有
合計	—	—		14,243	3,534	—	

(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
原價	332,881	59	46	332,894
土地使用權	300,402	—	—	300,402
軟件使用權	6,536	59	46	6,549
非專利技術	23,504	—	—	23,504
其他	2,439	—	—	2,439
累計攤銷	61,879	5,521	—	67,400
土地使用權	44,744	3,211	—	47,955
軟件使用權	4,441	370	—	4,811
非專利技術	12,206	1,695	—	13,901
其他	488	245	—	733
賬面淨值	271,002	—	—	265,494
土地使用權	255,658	—	—	252,448
軟件使用權	2,095	—	—	1,738
非專利技術	11,298	—	—	9,602
其他	1,951	—	—	1,706
減值準備	—	—	—	—
土地使用權	—	—	—	—
軟件使用權	—	—	—	—
非專利技術	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
賬面價值	271,002	—	—	265,494
土地使用權	255,658	—	—	252,448
軟件使用權	2,095	—	—	1,738
非專利技術	11,298	—	—	9,602
其他	1,951	—	—	1,706

本年增加的累計攤銷中，本年攤銷人民幣5,521千元。

- (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27,373千元(借款情況詳見本附註六、28.長期借款)，抵押土地面積為187,030平方米。土地賬面原值合計73,109千元，賬面淨值合計65,920千元。
- (3) 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。

按中國會計準則編製的財務附註(續)

14. 商譽

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

商譽的減值測試方法和減值準備計提方法詳見本附註二、20、非金融資產減值。

15. 遞延所得稅資產

(1) 已確認遞延所得稅資產

項目	期末金額	年初金額
子公司之壞賬準備	16,803	16,803
子公司之存貨跌價準備	517	517
子公司之固定資產減值準備	61	61
子公司之未發放工資薪金	305	305
與子公司購銷的未實現內部利潤	2,799	1,019
合計	20,845	18,705

(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	67,210	67,210
子公司之存貨跌價準備	2,067	2,067
子公司之固定資產減值準備	246	246
子公司之未發放工資薪金	1,222	1,222
與子公司購銷的未實現內部利潤	16,732	5,133
合計	87,476	75,878

16. 資產減值準備明細表

項目	期初	本期增加	本期減少		期末
	賬面餘額		轉回	轉銷	賬面餘額
壞賬準備	88,237	25	—	—	88,262
存貨跌價準備	10,309	—	—	—	10,309
固定資產減值準備	388	—	—	—	388
可供出售金融資產減值準備	33,986	—	—	3,986	30,000
商譽減值準備	—	2,716	—	—	2,716
合計	<u>132,920</u>	<u>2,741</u>	<u>—</u>	<u>3,986</u>	<u>131,675</u>

17. 短期借款

借款類別	期末金額	年初金額
信用借款	207,516	208,118
保證借款	80,000	60,969
質押借款	—	61,579
合計	<u>287,516</u>	<u>330,666</u>

期末短期借款餘額減少主要原因為本期主要選擇長期借款滿足公司流動資金的需求，相應減少短期借款所致。

18. 應付票據

票據種類	期末金額	年初金額
商業承兌匯票	3,248	—
銀行承兌匯票	20,850	118,394
合計	<u>24,098</u>	<u>118,394</u>

期末應付票據於2014年12月31日到期的金額為人民幣24,098千元。

按中國會計準則編製的財務附註(續)

19. 應付賬款

(1) 應付賬款

項目	期末金額	年初金額
應付賬款	370,676	240,466
其中：1年以上	11,491	8,239

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
歐元	2,200	8.3946	18,466	1,897	8.4189	15,970
美元	2,004	6.1528	12,327	642	6.0969	3,915

20. 預收款項

(1) 預收款項

項目	期末金額	年初金額
預收賬款	19,515	22,882
其中：1年以上	2,076	1,472

(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	256	6.1528	1,578	256	6.0969	1,563

21. 應付職工薪酬

項目	年初金額	本期增加額	本期支付額	期末金額
一. 工資(含獎金、津貼和補貼)	—	132,688	132,688	—
二. 職工福利費	—	7,609	7,609	—
三. 社會保險費	—	30,008	30,008	—
其中：1. 醫療保險費	—	6,905	6,905	—
2. 基本養老保險費	—	20,462	20,462	—
3. 失業保險費	—	988	988	—
4. 工傷保險費	—	959	959	—
5. 生育保險費	—	694	694	—
四. 住房公積金	385	15,503	15,353	536
五. 工會經費和職工教育經費	8,669	2,189	2,254	8,604
六. 董事監事及高管人員酬金	4,982	2,000	4,596	2,385
七. 因解除勞動關係給予的補償	—	166	166	—
八. 其他*	7,221	7,255	7,491	6,986
合計	21,257	197,419	200,165	18,511

* 其他主要是根據年度的經營成果和利潤完成情況計提的職工獎勵基金。

22. 應交稅費

稅種	年末金額	年初金額
增值稅	7,369	(10,332)
營業稅	165	50
應交所得稅	6,379	1,057
城市維護建設稅	955	569
個人所得稅	207	337
房產稅	2,329	2,034
土地使用稅	2,025	2,026
印花稅	137	294
教育費附加	682	406
地方水利建設基金	136	82
其他	(302)	—
合計	20,082	(3,477)

23. 應付利息

項目	期末金額	年初金額
分期付款到期還本的長期借款利息	21,100	626

按中國會計準則編製的財務附註(續)

24. 應付股利

項目	期末金額	年初金額
國有法人持股股利	3,322	—
其他內資持股股利	2,824	—
其他	8,311	5,311
合計	14,457	5,311

25. 其他應付款

(1) 其他應付款

項目	期末金額	年初金額
其他應付款	108,060	140,269
其中：1年以上	23,516	17,394

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
江蘇賽德力製藥機械製造有限公司	4,948	1-2年	未結算工程款
保證金	3,727	1年以內	保證金
淄博舒泰商貿有限公司	3,370	1年以內	未結算工程款
深圳市科源建設集團有限公司	2,900	1年以內	未結算工程款
山東西子電氣有限公司	2,491	1-2年	未結算工程款
合計	17,436		

(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	—	—	—	13	8.4189	108
美元	22	6.1528	138	651	6.0969	3,967

26. 一年內到期的非流動負債

(1) 一年內到期的非流動負債

項目	期末金額	年初金額
一年內到期的長期借款	—	145,000

(2) 一年內到期的長期借款分類

借款類別	期末金額	年初金額
保證借款	—	80,000
信用借款	—	65,000
合計	—	145,000

(3) 一年內到期的長期借款詳細情況

貸款單位	借款起始日	借款終止日	幣種	利率	期末金額	年初金額
中國進出口銀行青島分行	2012-2-29	2014-2-28	RMB	4.76%	—	80,000
中國農業銀行濰博分行	2011-4-21	2014-4-20	RMB	6.40%	—	20,000
中國銀行濰博分行	2011-3-30	2014-3-29	RMB	6.10%	—	45,000
合計					—	145,000

27. 其他流動負債

項目	期末金額	年初金額
一年內結轉的遞延收益	4,462	4,462

一年內結轉的遞延收益為將於一年內結轉的3000噸布洛芬項目、100噸一年三苯雙脛高技術產業化項目、技術中心創新能力建設項目、阿司匹林系列產品GMP改造項目、MVR節能技術改造、阿司匹林名優醫藥大品種培育及阿司匹林系列產品技術改造項目補助。

按中國會計準則編製的財務附註(續)

28. 長期借款

(1) 長期借款分類

借款類別	期末金額	年初金額
保證借款	226,395	89,156
信用借款	814,350	765,872
抵押借款	27,373	33,739
合計	1,068,118	888,767

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

(3) 信用借款中從本公司最終控制人華魯控股取得借款人民幣700,000千元，預付相應手續費人民幣4,650千元。

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

(5) 長期借款詳細情況

貸款單位	借款起始日	借款終止日	幣種	利率	年末金額	年初金額
華魯控股集團	2011-12-30	2016-12-30	RMB	5.83%	496,250	495,500
華魯控股集團	2013-1-1	2015-12-31	RMB	5.85%	199,100	198,800
進出口銀行山東省分行	2014-1-17	2015-7-17	RMB	4.20%	150,000	—
中國銀行濰博分行	2014-3-31	2017-3-31	RMB	6.15%	50,000	—
中國銀行濰博分行	2013-10-15	2016-10-15	RMB	6.15%	49,000	50,000
中國建設銀行濰博分行	2011-3-4	2016-3-3	RMB	6.45%	27,373	33,739
中國建設銀行濰博分行	2013-11-11	2017-4-29	RMB	6.40%	23,142	27,000
重點項目建設資金貸款	2009-6-30	2017-6-29	RMB	5.35%	20,000	20,000
中國建設銀行濰博分行	2013-8-12	2017-4-29	RMB	6.40%	17,005	19,840
中國建設銀行濰博分行	2013-9-9	2017-4-29	RMB	6.40%	9,822	11,460
中國建設銀行濰博分行	2013-3-7	2017-4-29	RMB	6.40%	9,428	11,000
中國建設銀行濰博分行	2013-1-14	2017-4-29	RMB	6.40%	9,142	10,571
中國建設銀行濰博分行	2012-10-30	2017-4-29	RMB	6.40%	7,856	9,285
南洋商業銀行(中國) 有限公司青島分行	2013-12-6	2015-1-6	USD	5.00%	—	1,572
合計					1,068,118	888,767

29. 專項應付款

項目	年初金額	本年增加	本年減少	期末金額	備註
化學製藥技術創新平台	—	13,000	—	13,000	—
合計	—	13,000	—	13,000	—

* 根據華魯控股集團文件《關於印發科技創新專項資金分配和使用方案的通知》(華魯控股發【2014】21號)，本公司2014年3月收到化學製藥技術創新平台專項資金人民幣1300萬元。

30. 遞延所得稅負債

(1) 互抵後的遞延所得稅負債的組成項目

項目	期末金額		年初金額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
可供出售金融資產公允價值變動	28,200	5,127	33,085	6,012

按中國會計準則編製的財務附註(續)

(2) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債互抵明細

項目	暫時性差異	本年遞延 所得稅金額
遞延所得稅資產		
母公司壞賬準備	20,813	3,122
母公司存貨跌價準備	4,475	671
母公司可供出售金融資產減值準備	30,000	4,500
母公司聯營企業投資損失	7,700	1,155
母公司未發放工資薪金	10,981	1,647
母公司未支付的預提費用	6,419	963
小計	80,388	12,058
遞延所得稅負債		
母公司可供出售金融資產公允價值變動 資產評估增值	99,615	14,942
	8,973	2,244
小計	108,588	17,185
抵銷後淨額	28,200	5,127

31. 其他非流動負債

(1) 其他非流動負債明細

項目	期末金額	年初金額
與資產相關政府補助	125,616	128,338
特准儲備基金	3,562	3,562
合計	129,178	131,900

(2) 政府補助

負債項目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入營業外收入金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
搬遷補償款	94,408	—	491	—	93,917	與資產相關
擴大內需國債投資資金 (三千噸布洛芬項目)	2,803	—	295	590	2,508	與資產相關
100噸/年三苯雙脛 高技術產業化項目	4,671	—	295	590	4,376	與資產相關
技術中心創新能力建設項目	3,833	—	250	500	3,583	與資產相關
阿司匹林系列產品 GMP改造項目	9,635	—	609	1,217	9,026	與資產相關
MVR節能技術改造	360	—	20	40	340	與資產相關
阿司匹林名優醫藥大品種培育	11,763	—	713	1,425	11,050	與資產相關
阿司匹林系列產品 技術改造項目	867	—	50	100	817	與資產相關
合計	128,339	—	2,723	4,462	125,616	—

其他變動為預計2014年7月1日至2015年6月30日內結轉收入的政府補助金額，結轉至在「其他流動負債」中列示。

- *1. 根據2008年9月發佈的「山東省淄博市東部化工區搬遷規劃」，本公司部分產品被列入統一搬遷規劃中。為此淄博市財政局依據淄財企[2009]29號、淄財企[2009]33號和淄財企[2009]55號文件發放拆遷補償款。根據淄博市財政局辦公室淄財企[2013]24號文件，本公司2013年收到淄博市財政局發放的拆遷補償款人民幣40,454千元。
- *2. 根據2009年山東省財政廳魯財建指[2009]157號文件，本公司2009年收到三千噸布洛芬項目建設資金補助人民幣5,900千元。本公司按10年期限結轉損益，2014年披露時需將2014年7月1日至2015年6月30日預計結轉收入的金額重分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「其他非流動負債」中列示。
- *3. 根據2011年山東省發展和改革委員會下達魯發改投資[2011]323號文件，本公司2011年收到三苯雙脛高技術產業化項目配套資金人民幣5,900千元。本公司按10年期限結轉損益，2014年披露時需將2014年7月1日至2015年6月30日預計結轉收入的金額重分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「其他非流動負債」中列示。
- *4. 根據國家發展和改革委員會一發改辦高技[2011]1247號，本公司2012年收到技術中心創新能力建設項目政府補助人民幣5,000千元。本公司按10年期限結轉損益，2014年披露時需將2014年7月1日至2015年6月30日預計結轉收入的金額重分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「其他非流動負債」中列示。

按中國會計準則編製的財務附註(續)

- *5. 根據淄博市發展和改革委員會，淄博市經濟和信息化委員會—淄發改發[2012]253號，本公司2012年收到阿司匹林系列產品GMP改造項目政府補助人民幣12,170千元。本公司按10年期限結轉損益，2014年披露時需將2014年7月1日至2015年6月30日預計結轉收入的金額重分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「其他非流動負債」中列示。
- *6. 根據淄博市人民政府辦公廳淄政辦字[2012]73號文件，本公司2012年收到MVR節能技術改造專項資金人民幣400千元。本公司按10年期限結轉損益，2014年披露時需將2014年7月1日至2015年6月30日預計結轉收入的金額重分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「其他非流動負債」中列示。
- *7. 根據淄博市財政局和淄博市科學技術局淄財教指[2013]41號文件、山東省科學技術廳辦公室魯科專[2012]187號文件和淄博市科學技術局淄科發[2012]61號文件，本公司2013年收到阿司匹林名優醫藥大品種培育補助人民幣14,250千元。本公司按10年期限結轉損益，2014年披露時需將2014年7月1日至2015年6月30日預計結轉收入的金額重分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「其他非流動負債」中列示。
- *8. 根據淄博高新技術產業開發區管理委員會淄高新管發[2013]11號文件，本公司2013年收到阿司匹林系列產品技術改造項目資金人民幣1,000千元。本公司按10年期限結轉損益，2014年披露時需將2014年7月1日至2015年6月30日預計結轉收入的金額重分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「其他非流動負債」中列示。

32. 股本

項目	年初金額	發行新股	配股	本期變動增減(+,-)		其他	小計	年末金額	持股比例
				送股	轉股				
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	1	—	—	—	—	(1)	(1)	—	—
其中：境內法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
境內自然人持股	1	—	—	—	—	(1)	(1)	—	—
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	1	—	—	—	—	(1)	(1)	—	—
二. 無限售條件股份									
人民幣普通股	307,312	—	—	—	—	—	—	307,313	67.20
境內上市外資股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
境外上市外資股(H股)	150,000	—	—	—	—	—	—	150,000	32.80
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
無限售條件股份合計	457,312	—	—	—	—	—	—	457,313	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	108,578	(3,371)	(506)	105,713
合計	667,138	(3,371)	(506)	664,273

資本公積本年減少系本公司持有的可供出售金融資產公允價值變動所致。

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	135,906	—	—	135,906
任意盈餘公積	64,797	—	—	64,797
合計	200,703	—	—	200,703

35. 未分配利潤

項目	金額	提取或分配比例
上年期末金額	435,356	—
加：年初未分配利潤調整數	—	—
本年年初金額	435,356	—
加：本年歸屬於母公司股東的淨利潤	39,986	—
減：提取法定盈餘公積	—	10%
提取任意盈餘公積	—	—
提取一般風險準備	—	—
應付普通股股利	9,146	—
轉作股本的普通股股利	—	—
本年年末金額	466,196	—

2014年5月30日，本公司2013年度周年股東大會通過有關2013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0.02元(含稅)。

按中國會計準則編製的財務附註(續)

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%	3,750	3,750
美國中西有限責任公司	25%	3,162	3,421
美國百利高國際公司	49.9%	33,039	30,119
合計		39,951	37,290

37. 營業收入、營業成本

(1) 營業收入、營業成本

項目	本期金額	上期金額
主營業務收入	1,720,949	1,600,002
其他業務收入	15,868	17,133
營業收入合計	1,736,817	1,617,135
主營業務成本	1,398,623	1,344,065
其他業務成本	21,482	19,669
營業成本合計	1,420,105	1,363,734

(2) 主營業務收入成本 — 按產品分類

產品類別	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
原料藥	821,203	679,855	781,092	657,492
其中：原料藥出口	577,562	488,238	560,225	492,877
製劑	353,593	219,912	303,471	180,951
商業流通	386,011	365,480	411,502	392,093
化工及其他	160,142	133,376	103,937	113,529
合計	1,720,949	1,398,623	1,600,002	1,344,065

(3) 前五名客戶的營業收入情況

客戶名稱	本年金額	佔公司全部營業 收入的比例 (%)
Mitsubishi Corporation	85,573	4.93
美國百利高國際公司	75,923	4.37
拜耳醫藥保健有限公司	51,293	2.95
F. Hoffmann-La Roche AG	39,816	2.29
山東康惠醫藥有限公司	35,745	2.06
合計	288,350	16.60

38. 營業税金及附加

項目	計繳比例	本期金額	上期金額
營業稅	5%	198	573
城市維護建設稅	7%	4,709	5,278
教育費附加	5%	3,363	3,770
地方水利建設基金	1%	667	745
合計		8,937	10,366

39. 銷售費用

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬	28,848	23,912
市場推廣費	8,725	9,058
運費	18,187	13,045
差旅費	6,550	6,221
辦公費	1,096	1,250
出口佣金	1,126	1,652
宣傳費	60,646	41,690
終端銷售費	11,235	9,508
其他	4,823	3,628
合計	141,236	109,964

40. 管理費用

項目	本期金額	上期金額
工資及獎金	24,451	15,744
五險一金及會費	5,630	6,137
其他福利費	7,025	5,487
勞動保護費	578	594
保險費	1,050	2,180
折舊費	7,229	9,242
修理費	870	1,006
無形資產攤銷	5,252	5,108
低值易耗品攤銷	415	1,789
存貨盤虧及毀損	8	—
業務招待費	1,973	2,336
差旅費	1,240	1,307
辦公費	1,257	1,901
稅金	9,089	9,827
訴訟費	615	400
聘請中介機構費用	339	1,201
研究與開發費	23,822	13,904
排汗費	315	1,840
其他	23,794	21,445
合計	114,952	101,448

按中國會計準則編製的財務附註(續)

41. 財務費用

項目	本期金額	上期金額
利息支出	33,823	36,988
減：利息收入	1,514	1,156
加：匯兌損失	(4,119)	8,472
加：其他支出	1,836	1,971
合計	30,026	46,275

42. 投資收益

(1) 投資收益來源

產生投資收益的來源	本期金額	上期金額
權益法核算的長期股權投資收益	1,779	1,432
持有可供出售金融資產期間取得的投資收益	—	175
其他	2,944	—
合計	4,723	1,607

(2) 權益法核算的長期股權投資收益

項目	本期金額	上期金額	本年比上年增減變動的原因
山東淄博新達製藥有限公司	1,779	1,432	被投資單位淨利潤變化
合計	1,779	1,432	

本公司投資收益的收回不存在重大限制。

43. 營業外收入

(1) 營業外收入明細

項目	本期金額	上期金額	計入本年非經常性損益的金額
非流動資產處置利得	252	111	252
其中：固定資產處置利得	252	111	252
政府補助	33,215	23,799	33,215
其他	449	869	449
合計	33,916	24,779	33,916

(2) 政府補助明細：

補助種類	本期金額	上期金額	來源和依據
外貿轉型升級示範企業獎勵	50	—	淄財企[2013]101號
阿司匹林原料藥技術升級 改造補助資金	442	—	衛科藥專項管辦[2011] 93-203-001-01號
循環經濟及排汙治理資金扶持	30,000	—	淄財企[2014]24號
大氣污染綜合治理扶持資金	—	—	國家科技重大專項資金
國家科技重大專項三苯雙脒 國際合作項目匹配資金	—	962	高新區管委會[2012]年58號
國家科技重大專項布洛芬 技術匹配資金	—	965	淄高新管發[2012]59號
省科技計劃項目鹽酸 苯氟雷司匹配資金	—	50	淄高新管發[2012]60號
技術中心創新獎獲一等獎	—	200	淄高新管發[2012]61號
行業標準獎勵	—	200	淄高新管發[2012]62號
科技進步一等獎	—	100	淄高新管發[2012]62號
國家科技重大專項資金 撲熱息痛技術改造課題	—	268	衛科藥專項管辦[2011] 93-201-101-04號
高新區財政局科技扶持資金	—	4,087	淄博高新區財政局
國際市場開拓扶持資金	—	3	淄財企指[2013]9號
排汙治理扶持資金	—	15,140	侯區發(2013)2號
小計	30,492	21,975	
本年攤銷的政府補助			
3,000噸布洛芬項目遞延收益轉入	295	295	魯財建指[2009]157號
搬遷補償款分攤	491	—	淄政辦字[2009]10號
技術中心創新能力建設 項目政府補助	250	250	發改辦高技[2011]1247號
三苯雙脒高新技術產業化 項目政府補助	295	295	淄發改發[2011]94號
阿司匹林系列產品GMP改造 項目政府補助	609	609	淄發改發[2012]253號
阿司匹林名優醫藥大品種培育	713	375	魯科專[2012]187號
MVR節能技術改造	20	—	淄政辦字[2012]72號
阿司匹林系列產品技術改造項目	50	—	淄高新管發[2013]11號
小計	2,723	1,824	
合計	33,215	23,799	

44. 營業外支出

項目	本期金額	上期金額	計入本年非經常性損益的金額
非流動資產處置損失	699	120	699
其中：固定資產處置損失	699	120	699
罰款及滯納金支出	—	—	—
其他	4,042	2,332	4,042
合計	4,741	2,452	4,741

45. 所得稅費用

項目	本期金額	上期金額
當期所得稅費用	12,199	3,628
遞延所得稅費用	(2,158)	(458)
合計	10,041	3,170

46. 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

項目	序號	本期金額	上期金額
歸屬於母公司股東的淨利潤	1	39,986	4,988
歸屬於母公司股東的非經常性損益	2	26,917	21,433
歸屬於母公司股東、扣除非經常性損益後的淨利潤	3=1-2	13,069	(16,445)
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	0.09	0.01
基本每股收益(II)	14=3÷12	0.03	(0.04)
已確認為費用的稀釋性潛在普通股利息	15	—	—
轉換費用	16	—	—
所得稅率	17	15%	15%
認股權證、期權行權、可轉換債券等增加的普通股加權平均數	18	—	—
稀釋每股收益(I)	19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.09	0.01
稀釋每股收益(II)	20=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.03	(0.04)

47. 其他綜合收益

項目	本期金額	上期金額
1. 可供出售金融資產產生的利得金額	(3,371)	(40,001)
減：可供出售金融資產產生的所得稅影響	(506)	(6,000)
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	—	—
小計	(2,865)	(34,001)
2. 外幣財務報表折算差額	(99)	(421)
3. 其他	—	—
合計	(2,964)	(34,422)

按中國會計準則編製的財務附註(續)

48. 現金流量表

(1) 收到/支付的其他與經營/投資/籌資活動有關的現金

1) 收到的其他與經營活動有關的現金明細

項目	本期金額	上期金額
政府補助	31,105	75,928
利息收入	418	1,156
銀行承兌匯票保證金	76,901	8,500
化學製藥技術創新平台專項資金	13,000	—
其他	13,460	11,654
合計	134,884	97,238

2) 支付的其他與經營活動有關的現金明細

項目	本期金額	上期金額
辦公費	2,353	1,901
差旅費	7,790	5,528
上市年費、審計費、董事會費等	1,079	1,201
排汙費	315	1,840
廣告、市場開發費	62,931	61,908
運費	15,187	13,045
業務招待費	1,973	2,336
技術開發費	16,822	13,904
保證金	—	21,720
其他	3,371	8,950
合計	111,821	132,332

3) 支付的其他與籌資活動有關的現金明細

項目	本期金額	上期金額
融資手續費	1,013	4,800

(2) 合併現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	42,703	6,112
加：資產減值準備	2,716	—
固定資產折舊	81,905	84,819
無形資產攤銷	5,521	5,115
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產的損失	699	120
公允價值變動損益	—	—
財務費用	33,823	36,988
投資損失	(4,723)	(1,607)
遞延所得稅資產的減少	(1,780)	—
遞延所得稅負債的增加	(884)	(6,458)
存貨的減少	106,057	(884)
經營性應收項目的減少	(177,756)	(133,856)
經營性應付項目的增加	31,430	15,030
經營活動產生的現金流量淨額	119,711	5,378
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	251,798	153,565
減：現金的期初餘額	282,822	375,544
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	(31,024)	(221,979)

(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	251,798	282,822
其中：庫存現金	149	164
可隨時用於支付的銀行存款	251,649	282,657
可隨時用於支付的其他貨幣資金	—	—
現金等價物	—	—
期末現金和現金等價物餘額	251,798	282,822
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的 現金和現金等價物	—	—

七. 關聯方關係及其交易

(一) 關聯方關係

1. 控股股東及最終控制方

(1) 控股股東及最終控制方

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

(2) 控股股東的註冊資本及其變化

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

(3) 控股股東所持股份及其變化

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

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名稱	企業類型	註冊地	業務性質	法人代表	組織機構代碼
1. 山東新華醫藥貿易有限公司	有限責任公司	山東省淄博市	醫藥化工銷售	賀同慶	76662729
2. 山東新華製藥進出口 有限責任公司	有限責任公司	山東省淄博市	醫藥化工銷售	張代銘	788496661
3. 山東新華醫藥化工設計 有限公司	有限責任公司	山東省淄博市	醫藥化工設計	杜德平	737227162
4. 淄博新華大藥店連鎖 有限公司	有限責任公司	山東省淄博市	醫藥化工銷售	賀同慶	267196268
5. 山東新華製藥(歐洲) 有限公司	有限責任公司	荷蘭鹿特丹市	醫藥化工銷售	張代銘	—
6. 淄博新華—中西製藥 有限責任公司	有限責任公司	山東省淄博市	醫藥化工製藥	張代銘	779742314
7. 淄博新華—百利高製藥 有限責任公司	有限責任公司	山東省淄博市	醫藥化工製藥	張代銘	746569703
8. 新華製藥(壽光)有限公司	有限責任公司	山東省壽光市	醫藥化工製藥	杜德平	793907875
9. 新華(淄博)置業有限公司	有限責任公司	山東省淄博市	房地產開發	張代銘	567705933
10. 新華製藥(高密)有限公司	有限責任公司	山東省高密市	醫藥化工製藥	賀同慶	726232281
11. 山東新華製藥(美國) 有限責任公司	有限責任公司	美國洛杉磯市	醫藥化工銷售	郭強	—
12. 山東新華機電工程 有限公司	有限責任公司	山東省淄博市	機電、化工設備 安裝等	杜德平	493747603

(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. 山東新華製藥進出口 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. 山東新華製藥(歐洲) 有限公司	歐元	769	—	—	769
6. 淄博新華—中西製藥 有限責任公司	美元	1,500	—	—	1,500
7. 淄博新華—百利高製藥 有限責任公司	美元	6,000	—	—	6,000
8. 新華製藥(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. 新華製藥(高密)有限公司	人民幣	19,000	—	—	19,000
11. 山東新華製藥(美國) 有限責任公司	美元	1,500	—	—	1,500
12. 山東新華機電工程 有限公司	人民幣	—	8,000	—	8,000

按中國會計準則編製的財務附註(續)

(3) 對子公司的持股比例或權益及其變化

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

*持股金額幣別為歐元，**持股金額幣別為美元

3. 聯營企業

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

4. 其他關聯方

關聯方名稱	關聯關係	與本公司關聯交易內容	組織機構代碼
山東新華工貿股份有限公司	受同一控股股東控制	銷售動力及三廢、採購原材料	164113351
山東新華萬博化工有限公司	受同一控股股東控制	採購原材料	720705295
中化帝斯曼製藥(淄博)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	銷售原料藥	—
山東華魯恒升化工股份有限公司	最終控制人之子公司	採購原材料	723286858
美國百利高國際公司	子公司參股股東	銷售原料藥	—
美國中西有限責任公司	子公司參股股東	銷售原料藥	—

(二) 關聯交易

1. 定價政策

本公司銷售給關聯方的產品以及從關聯方購買原材料的價格按市場價作為定價基礎。

2. 採購物資

關聯方名稱	交易性質	本期金額		上期金額	
		金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
山東新華萬博化工有限公司	化工原料	17,722	2.50	16,216	3.9
中化帝斯曼製藥(淄博)有限公司	製劑原料	7,022	0.99	6,917	1.66
山東淄博新達製藥有限公司	藥品	500	0.07	581	—
山東華魯恒升化工股份有限公司	化工原料	17,754	2.50	—	—
合計		42,998	—	23,714	—

3. 銷售貨物

關聯方名稱	交易性質	本期金額		上期金額	
		金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
山東新華萬博化工有限公司	銷售動力	711	5.29	711	6
山東新華萬博化工有限公司	銷售三廢	1,943	54.11	533	7.7
中化帝斯曼製藥(淄博)有限公司	銷售動力	3,345	24.88	2,898	24.5
山東淄博新達製藥有限公司	銷售動力	294	2.19	325	2.76
華魯集團有限公司	銷售原料藥	—	—	35,920	4.6
美國百利高國際公司	銷售原料藥	75,923	7.77	71,860	9.2
美國中西有限責任公司	銷售原料藥	—	—	554	0.07
合計		82,216	—	112,801	—

4. 支付借款利息及承銷費用

關聯方名稱	關聯交易內容	本期金額	上期金額
華魯控股集團有限公司	借款利息	20,538	20,539
華魯控股集團有限公司	承銷手續費	1,050	1,050

按中國會計準則編製的財務附註(續)

5. 接受擔保

本公司與中國進出口銀行青島分行簽訂借款本金為人民幣80,000千元的貸款協議，貸款期間為2014年5月20日至2015年5月20日，由本公司最終控制方華魯控股提供擔保。

本公司與中國進出口銀行青島分行簽訂借款本金為人民幣150,000千元的貸款協議，貸款期間為2014年1月17日至2015年7月17日，由本公司最終控制方華魯控股提供擔保。

本公司與中國建設銀行淄博分行簽訂借款本金為人民幣76,396千元的貸款協議，貸款期間為2012年10月30日至2017年4月29日，由本公司最終控制方華魯控股提供擔保。

6. 資產租賃

6.1 資產租入

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

7. 其他交易

7.1 商標使用費

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

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

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

8. 關鍵管理人員薪酬

項目名稱	本期金額	上期金額
關鍵管理人員薪酬*	1,135	1,119

* 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
山東淄博新達製藥有限公司	411	—	74	—
華魯集團有限公司	—	—	6,443	—
美國百利高國際公司	22,572	—	7,725	—
美國中西有限責任公司	759	—	752	—
合計	24,892	1,150	16,144	1,150
預付賬款				
山東新華工貿股份有限公司	32	—	46	—
山東華魯恒升化工股份有限公司	1,450	—	3,073	—
合計	1,482	—	3,119	—
其他應收款				
山東新華工貿股份有限公司	8	—	8	—
中化帝斯曼製藥(淄博)有限公司	528	—	—	—
山東新華萬博化工有限公司	11,324	11,324	11,324	11,324
合計	11,860	11,324	11,332	11,324

按中國會計準則編製的財務附註(續)

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		
山東新華萬博化工有限公司	3,658	4,533
中化帝斯曼製藥(淄博)有限公司	500	852
山東淄博新達製藥有限公司	552	447
合計	4,710	5,832
其他應付款	—	1,219
長期借款		
華魯控股集團有限公司	695,350	694,300

八. 或有事項

1. 未決訴訟形成的或有負債

2011年1月1日，本公司子公司醫貿公司與南京華東醫藥有限責任公司(以下簡稱華東醫藥)簽訂了《脈絡寧注射液經銷協議書》，2011年10月26日，醫貿公司按照合同約定以銀行承兌匯票的形式履行了付款義務，華東醫藥收到醫貿公司背書的銀行承兌匯票後又將其背書給南京金陵股份有限公司南京金陵製藥廠(以下簡稱南京金陵製藥廠)。

2011年12月31日，上述銀行承兌匯票的前手背書人濟南金百盛鋼材銷售有限公司(以下簡稱百盛鋼材)向四川省攀枝花市東區人民法院申請掛失票據並申請公示催告，2012年3月12日，四川省攀枝花市東區人民法院宣告上述銀行承兌票據無效，隨後百盛鋼材將銀行承兌匯票貼現兌付。

2012年7月，華東醫藥以買賣合同糾紛將醫貿公司起訴至南京市玄武區人民法院，要求醫貿公司再次支付貨款人民幣6,000千元及相應利息。2012年8月，醫貿公司的銀行存款被法院凍結人民幣6,500千元。2012年12月31日，南京市玄武區人民法院作出(2012)玄商初字第00948號民事判決，要求醫貿公司向華東醫藥支付貨款人民幣6,000千元及相應利息。2013年11月15日，南京市玄武區人民法院出具執行通知書(2013)玄執字第01685號，從醫貿公司劃走人民幣6,600千元。

2013年12月6日，醫貿公司將百盛鋼材、華東醫藥、南京金陵製藥廠反起訴至濟南市槐蔭區人民法院，要求百盛鋼材、華東醫藥、南京金陵製藥廠償還人民幣6,600千元及相應利息。並於2013年12月12日，凍結華東醫藥銀行存款人民幣7,000千元。

本公司經諮詢法律意見後認為，醫貿公司支付給華東醫藥銀行承兌匯票時是無瑕疵的合法票據，不存在未支付貨款的情況，華東醫藥或南京金陵製藥廠在催告期間沒有向四川省攀枝花市東區人民法院申報權利，在除權判決後也沒有向攀枝花市東區人民法院起訴，華東醫藥或南京金陵製藥廠作為合法持票人怠於行使其合法權利才導致銀行承兌匯票無效。因此，上述票據糾紛的事實比較清楚，本公司勝訴及追回貨款的可能性較大，本公司對上述被劃走的人民幣6,600千元計提了50%壞賬準備。

2. 除存在上述或有事項外，截至2014年6月30日，本公司無其他重大或有事項。

九. 承諾事項

1. 已簽訂的正在或準備履行的大額發包合同

項目名稱	合同金額	未付金額
創新園項目	74,086	12,330
湖田園區	37,208	4,302
DK項目	15,924	1,977
其他	355,478	71,372
合計	482,696	89,981

2. 除存在上述承諾事項外，截止2014年6月30日，本公司無其他重大承諾事項。

十. 資產負債表日後事項

截止2014年6月30日，本公司無需其他披露的重大資產負債表日後事項。

十一. 其他重要事項

截止2014年6月30日，本公司無需披露的其他重要事項。

十二. 母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

(1) 應收賬款分類

種類	期末數				期初數			
	賬面餘額 金額	比例	壞賬準備 金額	比例	賬面餘額 金額	比例	壞賬準備 金額	比例
單項金額重大並單獨計提 壞賬準備的應收賬款								
按組合計提壞賬準備的 應收賬款								
賬齡組合	270,824	53.89%	957	0.19%	167,253	46.40%	957	0.27%
與交易對象關係組合	230,541	45.87%	—	—	192,095	53.28%	—	—
組合小計	501,365	99.76%	957	0.19%	359,348	99.68%	957	0.27%
單項金額雖不重大但 單項計提壞賬準備的 應收賬款	1,150	0.23%	1,150	100.00%	1,150	0.32%	1,150	100.00%
合計	502,515	—	2,107	—	360,498	—	2,107	—

按中國會計準則編製的財務附註(續)

1) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	期末數			期初數		
	金額	比例 %	壞賬準備	金額	比例 %	壞賬準備
1年以內	270,497	99.88	835	166,926	99.80	835
1至2年	198	0.07	40	198	0.12	40
2至3年	115	0.04	69	115	0.07	69
3年以上	14	0.01	14	14	0.01	14
合計	270,824	100.00	957	167,253	100.00	957

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	230,542	—	—	—

3) 期末單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款

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

(2) 本年度無按照公司壞賬核銷政策核銷的應收賬款。

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

(4) 期末應收賬款餘額前五名的應收賬款金額合計人民幣283,946千元、比例為56.5%，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	167,889	1年以內	33.41%
山東新華製藥(歐洲)有限公司	子公司	36,190	1年以內	7.20%
Mitsubishi Corporation	非關聯方	34,389	1年以內	6.84%
F.Hoffmann-La Roche AG	非關聯方	33,127	1年以內	6.59%
拜耳醫藥保健有限公司	非關聯方	12,351	1年以內	2.46%
合計		283,946		56.50%

(5) 期末應收賬款餘額中應收關聯方款項合計人民幣231,691千元，比例為46.11%，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	佔總額比例
山東淄博新達製藥有限公司	其他關聯方	411	0.08%
美國百利高國際公司	其他關聯方	7,183	1.43%
山東新華醫藥貿易有限公司	全資子公司	167,889	33.41%
新華製藥(壽光)有限公司	全資子公司	9,231	1.84%
山東新華製藥(歐洲)有限公司	子公司	36,190	7.20%
淄博新華一中西製藥有限責任公司	子公司	3	0.00%
淄博新華大藥店連鎖有限公司	全資子公司	37	0.01%
山東新華製藥(美國)有限公司	全資子公司	9,597	1.91%
山東新華工貿股份有限公司	其他關聯方	1,150	0.23%
合計		<u>231,691</u>	<u>46.11</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	<u>41,053</u>	<u>6.1528</u>	<u>252,590</u>	24,828	6.0969	151,371
英鎊	<u>984</u>	<u>10.4978</u>	<u>10,331</u>	488	10.05560	4,911

2. 其他應收款

(1) 其他應收款分類

種類	期末數				期初數			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
	金額	比例	金額	比例	金額	比例	金額	比例
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	<u>11,324</u>	<u>2.31%</u>	<u>11,324</u>	<u>100.00%</u>	11,324	2.46%	11,324	100.00%
按組合計提壞賬準備的其他應收款	<u>24,537</u>	<u>5.01%</u>	<u>7,381</u>	<u>1.54%</u>	10,977	2.38%	7,381	1.64%
賬齡組合	<u>443,015</u>	<u>90.47%</u>	—	—	424,808	92.26%	—	—
與交易對象關係組合	<u>10,819</u>	<u>2.21%</u>	—	—	13,332	2.90%	—	—
特殊款項性質組合	<u>478,372</u>	<u>97.69%</u>	<u>7,381</u>	<u>1.54%</u>	449,116	97.54%	7,381	1.64%
組合小計	<u>478,372</u>	<u>97.69%</u>	<u>7,381</u>	<u>1.54%</u>	449,116	97.54%	7,381	1.64%
合計	<u>489,695</u>	—	<u>18,705</u>	—	460,440	—	18,705	—

按中國會計準則編製的財務附註(續)

1) 期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款

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

2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

賬齡	期末數			期初數		
	金額	比例 %	壞賬準備	金額	比例 %	壞賬準備
1年以內	16,883	68.81	17	3,413	31.10	17
1至2年	100	0.41	29	147	1.34	29
2至3年	83	0.34	122	204	1.86	122
3年以上	7,471	30.44	7,213	7,213	65.70	7,213
合計	24,537	100.00	7,381	10,977	100.00	7,381

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	443,015	—
特殊款項性質組合	10,819	—
合計	453,834	—

(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人民幣449,437千元，佔其他應收款總額的91.77%，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔總額的比例 %	性質或內容
新華製藥(壽光)有限公司	全資子公司	295,400	3年以內及 3年以上	60.32	往來款
山東新華醫藥貿易有限公司	全資子公司	77,589	3年以內及 3年以上	15.84	往來款
新華(淄博)置業有限公司	全資子公司	57,380	1-2年	11.72	往來款
山東新華萬博化工有限公司	其他關聯方	11,324	3年以上	2.31	往來款
出口視同內銷計提增值稅	其他關聯方	7,744	1年以內	1.58	出口無信息暫按 內銷確認的 增值稅
合計		449,437		91.77	

- (4) 期末其他應收款餘額中應收關聯方款項合計人民幣454,335千元，佔其他應收款總額的92.77%，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	佔總額比例 %
新華製藥(壽光)有限公司	全資子公司	295,400	60.32%
山東新華醫藥貿易有限公司	全資子公司	77,589	15.84%
新華(淄博)置業有限公司	全資子公司	57,380	11.72%
山東新華萬博化工有限公司	其他關聯方	11,324	2.31%
淄博新華大藥店連鎖有限公司	全資子公司	7,001	1.43%
新華製藥(高密)有限公司	全資子公司	5,641	1.15%
合計		<u>454,335</u>	<u>92.77%</u>

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	400,846	392,845
按權益法核算長期股權投資	26,688	24,910
長期股權投資合計	427,534	417,755
減：長期股權投資減值準備	—	—
長期股權投資淨值	<u>427,534</u>	<u>417,755</u>

按中國會計準則編製的財務附註(續)

(2) 按成本法、權益法

被投資單位名稱	持股比例	表決權比例	初始金額	年初金額	本年增加	本年減少	期末金額	本年現金紅利
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. 山東新華製藥(歐洲)有限公司	65%	65%	4,597	4,597	—	—	4,597	—
5. 淄博新華-中西製藥有限責任公司	75%	75%	9,008	9,008	—	—	9,008	—
6. 淄博新華-百利高製藥有限責任公司	50.10%	50.10%	24,877	24,877	—	—	24,877	—
7. 新華製藥(壽光)有限公司	100%	100%	230,713	230,713	—	—	230,713	—
8. 山東新華製藥進出口有限責任公司	100%	100%	5,501	5,501	—	—	5,501	—
9. 新華(淄博)置業有限公司	100%	100%	20,000	20,000	—	—	20,000	—
10. 新華製藥(高密)有限公司	100%	100%	35,000	35,000	—	—	35,000	—
11. 山東新華製藥(美國)有限責任公司	100%	100%	9,371	9,371	—	—	9,371	—
12. 山東新華機電工程有限公司	100%	100%	8,000	—	8,000	—	8,000	—
小計			400,846	392,846	8,000	—	400,846	—
權益法核算								
1. 山東淄博新達製藥有限公司	20%	20%	10,414	24,909	1,779	—	26,688	—
小計			10,414	24,909	1,779	—	26,688	—
合計			411,260	417,756	9,779	—	427,534	—

(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	194,026	72,136	121,890	124,512	9,212

(4) 本公司長期股權投資不存在減值情形，未計提長期投資減值準備。

4. 營業收入、營業成本

(1) 營業收入、營業成本

項目	本期金額	上期金額
主營業務收入	976,525	929,388
其他業務收入	21,309	21,809
營業收入合計	997,834	951,197
主營業務成本	825,797	787,903
其他業務成本	23,643	24,880
營業成本合計	849,440	812,783

(2) 主營業務收入成本 — 按產品分類

產品類別	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
原料藥	751,795	622,049	729,106	619,253
其中：原料藥出口	508,154	429,149	508,239	444,813
製劑	224,705	203,723	200,130	168,498
化工及其他	25	25	152	152
合計	976,525	825,797	929,388	787,903

按中國會計準則編製的財務附註(續)

(3) 前五名客戶的營業收入情況

客戶名稱	本期金額	佔公司全部營業 收入的比例 (%)
山東新華醫藥貿易有限公司	149,271	15.29
Mitsubishi Corporation	84,612	8.66
拜耳醫藥保健有限公司	51,268	5.25
山東新華製藥(歐洲)有限公司	40,041	4.10
F. Hoffmann-La Roche AG	39,421	4.04
合計	<u>364,613</u>	<u>37.34</u>

5. 投資收益

(1) 投資收益來源

產生投資收益的來源	本期金額	上期金額
權益法核算的長期股權投資收益	1,779	1,432
持有可供出售金融資產期間取得的投資收益	—	175
其他	2,944	—
合計	<u>4,723</u>	<u>1,607</u>

(2) 權益法核算的長期股權投資收益

項目	本期金額	上期金額	本年比上年 增減變動的原因
山東淄博新達製藥 有限公司	1,779	1,432	被投資單位淨利潤變化
合計	<u>1,779</u>	<u>1,432</u>	

本公司投資收益的收回不存在重大限制。

6. 母公司現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	34,884	1,716
加：資產減值準備	—	—
固定資產折舊	54,503	59,137
無形資產攤銷	2,503	2,632
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失	699	120
公允價值變動損益	—	—
財務費用	33,823	33,361
投資損失	(4,723)	(1,607)
遞延所得稅資產的減少	—	—
遞延所得稅負債的增加	(506)	(6,000)
存貨的減少	45,399	58,587
經營性應收項目的減少	(124,285)	(127,326)
經營性應付項目的增加	72,521	(61,075)
經營活動產生的現金流量淨額	114,818	(40,455)
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	171,142	65,465
減：現金的期初餘額	209,696	253,745
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	(38,554)	(188,280)

按中國會計準則編製的財務附註(續)

十三. 補充資料

1. 非經常性損益表

按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益(2008)》的規定，本公司2014年1-6月非經營性損益如下：

項目	本期金額	上期金額	說明
(一) 非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分；	(447)	(120)	處置固定資產和無形資產損益
(二) 計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外；	33,215	23,799	收到及攤銷的計入當期損益的政府補助
(三) 除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益；	2,280	175	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	(3,593)	(1,352)	
合計	31,455	22,502	
減: 所得稅影響	4,536	1,082	
非經常性淨損益合計	26,919	21,420	
其中: 歸屬於母公司股東	26,918	21,433	

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	
	本期金額	上期金額	期末金額	年初金額
按境外會計準則歸屬母公司	39,986	4,988	1,787,462	1,759,530
差異調整：1. 教育準備金	(147)	(562)	6,662	6,809
2. 遞延所得稅影響	22	84	(1,001)	(1,022)
3. 應付股利	—	—	9,146	—
差異調整小計	(125)	(478)	14,807	5,787
按《企業會計準則》歸屬母公司	39,861	4,510	1,802,269	1,765,317

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2014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	2.25%	0.09	0.09
扣除非經常性損益後歸屬於 母公司股東的淨利潤	0.74%	0.03	0.03

十四. 財務報告批准

本財務報告於2014年7月31日由本公司董事會批准報出。

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零一四年 人民幣千元 (未經審核)	二零一三年 人民幣千元 (未經審核)
營業額	3	1,712,012	1,600,002
銷售成本		(1,398,623)	(1,354,431)
毛利		313,389	245,571
投資收益		4,458	1,331
其他收益		37,526	41,801
其他費用		(7,356)	(27,468)
分銷及銷售費用		(141,236)	(109,964)
管理費用		(122,140)	(106,996)
財務費用		(33,823)	(36,988)
應佔聯營公司溢利		1,779	1,432
除稅前溢利	4	52,597	8,719
所得稅費用	5	(10,019)	(3,086)
期間溢利		42,578	5,633
以下各項應佔期間溢利：			
本公司所有人應佔權益		39,861	4,510
非控股權益		2,717	1,123
		42,578	5,633
每股盈利 — 基本及攤薄	6	人民幣0.087元	人民幣0.010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	
	二零一四年 人民幣千元 (未經審核)	二零一三年 人民幣千元 (未經審核)
期間溢利	42,578	5,633
其他全面費用：		
可能於其後重列至損益的項目：		
海外業務換算產生之匯兌差額	(99)	(421)
可供出售之投資之公允值虧損	(3,372)	(40,001)
與其他全面收益各要素有關之所得稅	506	6,000
期間除稅後其他全面費用	(2,965)	(34,422)
期間全面收益(費用)總額	39,613	(28,789)
以下各項應佔全面(費用)收益總額：		
本公司所有人應佔權益	36,952	(29,801)
非控股權益	2,661	1,012
	39,613	(28,789)

	附註	二零一四年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
非流動資產			
無形資產	8	11,539	13,248
物業、廠房及設備	8	1,748,849	1,409,625
在建工程	8	290,488	540,030
土地使用權之預付租賃款項	8	246,027	249,532
投資物業	8	61,436	63,926
於聯營公司權益		26,689	24,910
可供出售之投資		124,040	127,412
遞延所得稅資產		20,485	18,705
商譽		—	2,716
預付獲取土地使用權之款項		21,065	15,400
		2,550,618	2,465,504
流動資產			
存貨		351,610	457,676
在建物業		74,326	74,316
應收及其他應收款項	9	686,709	460,425
土地使用權之預付租賃款項	8	6,421	6,363
應收同系附屬公司款項		3,792	9,717
應收稅金		3,464	3,817
受限制銀行存款		2,000	97,901
銀行存款及現金結餘		251,798	282,822
		1,380,120	1,393,037
流動負債			
應付及其他應付款項	10	568,082	540,533
應付股利		5,311	5,311
應付同系附屬公司款項		3,731	4,607
應付聯營公司款項		140	25
應繳稅金		6,414	1,190
貸款		287,516	475,666
		871,194	1,027,332
流動資產淨額		508,926	365,705
總資產減流動負債		3,059,544	2,831,209

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	二零一四年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一三年 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		1,335,810	1,298,858
擬派末期股息		9,146	9,146
本公司所有人應佔權益		1,802,269	1,765,317
非控股權益		39,951	37,290
總權益		1,842,220	1,802,607
非流動負債			
遞延所得稅負債		6,128	7,034
最終控股公司貸款		695,350	694,300
貸款		372,768	194,467
遞延收入		143,078	132,801
		1,217,324	1,028,602
		3,059,544	2,831,209

	本公司所有人應佔											
	可供出售之 投資公允價值									總計	非控股權益	總計
	股本	股本溢價	資本公積金	儲備基金	儲備	其他儲備	匯兌儲備	保留盈利	股息儲備			
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	
於二零一四年一月一日(經審核)	457,313	466,618	93,642	200,821	87,539	481	(981)	450,738	9,146	1,765,317	37,290	1,802,607
期間溢利	—	—	—	—	—	—	—	39,861	—	39,861	2,717	42,578
其他全面費用	—	—	—	—	(2,866)	—	(43)	—	—	(2,909)	(56)	(2,965)
期間全面(費用)收益總額	—	—	—	—	(2,866)	—	(43)	39,861	—	36,952	2,661	39,613
於二零一四年六月三十日(未經審核)	457,313	466,618	93,642	200,821	84,673	481	(1,024)	490,599	9,146	1,802,269	39,951	1,842,220
於二零一三年一月一日(經審核)	457,313	466,618	78,642	196,877	112,096	481	(608)	428,098	4,573	1,744,090	39,701	1,783,791
期間溢利	—	—	—	—	—	—	—	4,510	—	4,510	1,123	5,633
其他全面收益(費用)	—	—	—	—	(34,001)	—	(310)	—	—	(34,311)	(111)	(34,422)
期間全面收益(費用)總額	—	—	—	—	(34,001)	—	(310)	4,510	—	(29,801)	1,012	(28,789)
確認為分派之股息(附註7)	—	—	—	—	—	—	—	—	(4,573)	(4,573)	—	(4,573)
於二零一三年六月三十日(未經審核)	457,313	466,618	78,642	196,877	78,095	481	(918)	432,608	—	1,709,716	40,713	1,750,429

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	
	二零一四年 人民幣千元 (未經審核)	二零一三年 人民幣千元 (未經審核)
經營產生之現金	51,165	7,962
已付所得稅	(7,128)	(4,180)
經營活動產生之現金淨額	44,037	3,782
投資活動所耗之現金淨額	(75,931)	(197,960)
融資活動產生(所耗)之所得現金淨額	870	(27,801)
現金及現金等價物減少淨額	(31,024)	(221,979)
於一月一日之現金及現金等價物	282,822	375,544
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)	251,798	153,565

1. 編製基準

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

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

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

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

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

本集團之未經審核簡明中期財務資料乃按照香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)附錄16所載適用披露規定及香港會計師公會頒佈之香港會計準則「香港會計準則」34號中期財務報告而編製。未經審核簡明中期財務資料應連同截至二零一三年十二月三十一日止年度之年度財務報表一併閱讀。

2. 主要會計政策

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

除下列所述者外，編製截至二零一四年六月三十日止六個月之簡明綜合中期財務資料所採用之會計政策及計算方法與編製截至二零一三年十二月三十一日止年度之財務報表所用之會計政策一致。

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

香港財務報告準則第10號、 香港財務報告準則第12號及 香港會計準則第27號(修訂)	投資實體
香港會計準則第32號(修訂)	抵銷金融資產及金融負債
香港會計準則第36號(修訂)	非金融資產可收回金額披露
香港會計準則第39號(修訂)	衍生工具更替及對沖會計法之延續
香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第21號	徵費

本集團尚未提早應用以下已頒佈惟尚未生效之新增及經修訂準則、修訂本或詮釋。

香港財務報告準則(修訂)	二零一零年至二零一二年週期之年度改進 ¹
香港財務報告準則(修訂)	二零一一年至二零一三年週期之年度改進 ¹
香港財務報告準則第9號	金融工具 ²
香港財務報告準則第14號	監管遞延賬戶 ³
香港財務報告準則第9號及 香港財務報告準則第7號(修訂)	香港財務報告準則第9號之強制生效日期及 過渡性披露 ²
香港財務報告準則第11號(修訂)	收購共同經營權益之會計處理 ³
香港財務報告準則第15號	與客戶之間的合同產生的收入 ⁴
香港會計準則第19號(修訂)	界定福利計劃－僱員供款 ¹
香港會計準則第16號及 香港會計準則第38號(修訂)	可接受之折舊及攤銷方式之澄清 ³

¹ 於二零一四年七月一日或之後開始之年度期間生效，允許提早應用。

² 香港財務報告準則第9號(於二零一三年十二月經修訂)修訂香港財務報告準則第9號的強制性生效日期。強制性生效日期雖未於香港財務報告準則第9號中訂明，但將於剩餘期限確定時加以釐定。然而，香港財務報告準則第9號獲允許應用。

³ 於二零一六年一月一日或之後開始之年度期間生效，允許提早應用。

⁴ 於二零一七年一月一日或之後開始之年度期間生效，允許提早應用。

香港財務報告準則二零一零年至二零一二年週期之年度改進

「香港財務報告準則二零一零年至二零一二年週期之年度改進」包括多項香港財務報告準則的修訂，概述如下。

香港財務報告準則第2號(修訂本)(i)更改「歸屬狀況」及「市場狀況」的定義；及(ii)加入「表現狀況」及「服務狀況」兩項定義，兩個詞彙之前載入「歸屬狀況」的定義之內。香港財務報告準則第2號(修訂本)對授出日期為二零一四年七月一日或之後的以股代款交易生效。

香港財務報告準則第3號(修訂本)釐清分類為資產或負債的或然代價應在各報告日期按公平價值計量，不論或然代價是否屬香港財務報告準則第9號或香港會計準則第39號範圍內的金融工具或是否屬非金融資產或負債。公平價值的變動(計量期間的調整除外)應在損益賬內確認入賬。香港財務報告準則第3號(修訂本)對收購日期為二零一四年七月一日或之後的業務合併生效。

香港財務報告準則第8號(修訂本)(i)要求實體披露管理層在應用經營分類匯總條件時作出的判斷，包括匯總經營分類的描述以及釐定經營分類有否「同類經濟特性」評核的經濟指標；及(ii)澄清分類資產如定期提供予主要經營決策人方才提供呈報分類資產總額與實體資產之對賬。

香港財務報告準則第13號結論基礎的修訂本澄清頒佈香港財務報告準則第13號以及香港會計準則第39號及香港財務報告準則第9號的後續修訂並無刪除在沒有折讓的情況下(倘折讓影響不大)按發票金額計量沒有指定利率的短期應收賬款及應付賬款之能力。

香港會計準則第16號及香港會計準則第38號的修訂本刪除重估物業、廠房及設備或無形資產價值時就累計折舊／攤銷的會計處理被視為不貫徹一致之處。經修訂準則澄清調整總面值的方法與重估資產面值的方式一致，而累計折舊／攤銷為總面值與計入累計減值虧損後面值之差額。

香港會計準則第24號(修訂本)澄清向報告實體提供關鍵管理人員服務的管理實體為該報告實體的關聯人士。因此，報告實體應以關聯人士交易就提供關鍵管理人員服務披露已付或應付管理實體產生的金額。然而，毋須披露有關補償金額的各個組成項目。

董事預測應用香港財務報告準則二零一零年至二零一二年週期之年度改進包含的各項修訂不會對本集團綜合財務報表構成重大影響。

香港財務報告準則二零一一年至二零一三年週期之年度改進

「香港財務報告準則二零一一年至二零一三年週期之年度改進」包括多項香港財務報告準則的修訂，概述如下。

香港財務報告準則第3號(修訂本)澄清該準則並不適用於合營安排本身財務報表中各類合營安排構成之會計處理。

香港財務報告準則第13號(修訂本)澄清，除按淨額基準計算金融資產及金融負債組別的公平價值外，組合範圍包括香港會計準則第39號或香港財務報告準則第9號範圍內以及根據上述準則確認入賬的所有合同(即使合同並不符合香港會計準則第32號對金融資產或金融負債的定義)。

香港會計準則第40號(修訂本)澄清香港會計準則第40號及香港財務報告準則第3號並不互斥，並可能須同時應用兩項準則。因此，收購投資物業的實體必須釐定：

- (a) 物業是否符合香港會計準則第40號對投資物業的定義；及
- (b) 交易是否符合香港財務報告準則第3號對業務合併的定義。

董事預測應用「香港財務報告準則二零一一年至二零一三年週期之年度改進」包含的各項修訂不會對本集團綜合財務報表構成重大影響。

香港財務報告準則第9號金融工具

於二零零九年頒佈之香港財務報告準則第9號引入金融資產分類及計量之新要求。於二零一零年修訂之香港財務報告準則第9號包括金融負債分類及計量以及終止確認之規定。於二零一三年，香港財務報告準則第9號進一步修訂，以落實對衝會計之實質性修訂，從而將使實體於財務報表中更好反映風險管理活動。

香港財務報告準則第9號之主要規定載述如下：

- 香港財務報告準則第9號規定，屬香港會計準則第39號金融工具：確認及計量範圍內之所有已確認金融資產其後均須按攤銷成本或公允值計量。具體而言，於目的為收取合約現金流量之業務模式下持有以及附有純粹作本金及尚未償還本金利息付款之合約現金流量之債項投資，一般於其後之會計期間結束時按攤銷成本計量。所有其他債項投資及股權投資均於其後之會計期間結束時按公允值計量。此外，根據香港財務報告準則第9號，實體可作出不可撤回選擇，於其他全面收益呈列並非持作買賣之股權投資全面收益公允值之其後變動，僅股息收入一般於損益確認。

- 就指定為以公允值透過損益計量之金融負債而言，香港財務報告準則第9號規定，歸因於金融負債之信貸風險變動之該負債公允值變動，乃於其他全面收益呈列，惟在其他全面收益內確認負債信貸風險變動影響會導致於損益產生或擴大會計錯配則另當別論。歸因於金融負債信貸風險變動之金融負債公允值變動，其後不會重新分類至損益。根據香港會計準則第39號，指定為以公允值透過損益計量之金融負債公允值變動金額全數在損益呈列。

新訂一般對沖會計規定保留三種對沖會計類型。然而，符合對衝會計資格交易之類型已引入更大彈性，尤其是擴闊符合對衝工具資格之工具類型及符合對衝會計資格之非金融項目之風險成份類型。此外，效力測試已經修訂並由「經濟關係」原則代替。亦無須再對對衝效力作回顧評估。亦引入對實體風險管理活動之增強披露規定。

董事預期，日後採納香港財務報告準則第9號可能對本集團之金融資產及金融負債所呈報金額構成重大影響。有關本集團之金融資產，於完成詳盡審閱前，提供該影響之合理預測並不可行。

本公司董事預期，應用其他新訂及經修訂準則、修訂及詮釋將不會對本集團之業績及財務狀況造成重大影響。

3. 分部資料

(a) 分部概況

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

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

有關上述分部之資料呈報如下。

(b) 分部收入及業績

以下為本集團按可呈報分部劃分之收入及業績分析。

截至二零一四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	817,707	349,819	385,907	158,579	—	1,712,012
分部間銷售	306	149,448	62,328	171,539	(383,621)	—
總計	818,013	499,267	448,235	330,118	(383,621)	1,712,012
分部溢利	35,627	5,945	2,323	13,306		57,201
未分配的收益						34,796
未分配的費用						(7,356)
財務費用						(33,823)
應佔聯營公司溢利						1,779
除稅前溢利						52,597

截至二零一三年六月三十日止六個月(未經審核)

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

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

分部間銷售按通行之市價予以收取。

(c) 分部資產

以下為本集團按可呈報分部劃分之資產分析。

於二零一四年六月三十日(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	2,073,059	394,508	242,794	730,400	3,440,761
未分配公司資產					489,977
綜合資產					3,930,738

於二零一三年十二月三十一日(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	1,689,688	594,002	189,506	765,852	3,239,048
未分配公司資產					619,493
綜合資產					3,858,541

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

4. 除稅前溢利

除稅前溢利已扣除(計入)下列項目：

	截至六月三十日止六個月 二零一四年 人民幣千元 (未經審核)	二零一三年 人民幣千元 (未經審核)
物業、廠房及設備折舊	82,275	80,870
投資物業折舊	2,490	2,490
土地使用權之預付租賃款項攤銷	3,447	3,359
無形資產之攤銷	1,709	1,440
合計折舊及攤銷	89,921	88,159
存貨成本確認為費用	1,398,623	1,354,431
股息及利息收入	(6,237)	(2,763)
出售物業、機器及設備之虧損	447	120
金融資產之減值虧損確認 — 應收賬款及其他應收款項	27	—
撥回之減值虧損確認	(5)	—
商譽之減值虧損確認	2,716	—

簡明中期財務資料附註(續)

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	
	二零一四年 人民幣千元 (未經審核)	二零一三年 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」)	12,705	3,628
遞延所得稅	(2,686)	(542)
所得稅費用	<u>10,019</u>	<u>3,086</u>

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及於期內享有15%之優惠稅率。

6. 每股盈利

每股基本盈利乃根據本公司所有人應佔本集團本期溢利人民幣39,861,000元(二零一三年：人民幣4,510,000元)及按期內已發行股份之加權平均數457,312,830股(二零一三年：457,312,830股)計算。

由於截至二零一四年及二零一三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二零一四年六月三十日止六個月之中期股息(二零一三年：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	
	二零一四年 人民幣千元 (未經審核)	二零一三年 人民幣千元 (未經審核)
中期期間已批准截至二零一三年十二月三十一日止財政年度之末期股息每股人民幣0.02元(截至二零一二年十二月三十一日止年度：每股人民幣0.01元)	<u>9,146</u>	<u>4,573</u>

財務報告

(根據香港普遍採納之會計原則編制)

簡明中期財務資料附註(續)

8. 資本性支出

	無形資產 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	土地使用權 之預付 租賃款項 人民幣千元	投資物業 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零一四年一月一日之 賬面淨值	13,248	1,409,625	540,030	255,895	63,926	2,282,724
添置	—	24,794	149,391	—	—	174,185
出售	—	(2,228)	—	—	—	(2,228)
轉入	—	398,933	(398,933)	—	—	—
折舊及攤銷	(1,709)	(82,275)	—	(3,447)	(2,490)	(89,921)
於二零一四年六月三十日之 賬面淨值(未經審核)	<u>11,539</u>	<u>1,748,849</u>	<u>290,488</u>	<u>252,448</u>	<u>61,436</u>	<u>2,364,760</u>
其中： 非流動資產	<u>11,539</u>	<u>1,748,849</u>	<u>290,488</u>	<u>246,027</u>	<u>61,436</u>	<u>2,358,339</u>
流動資產	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>6,421</u>	<u>—</u>	<u>6,421</u>
於二零一三年一月一日之 賬面淨值	14,686	1,426,187	273,977	241,498	68,906	2,025,254
添置	2,439	66,906	362,903	28,499	—	460,747
出售	—	(9,475)	—	(7,689)	—	(17,164)
轉入	—	96,850	(96,850)	—	—	—
折舊及攤銷	(3,877)	(170,553)	—	(6,413)	(4,980)	(185,823)
減值	—	(290)	—	—	—	(290)
於二零一三年十二月三十一日 之賬面淨值(經審核)	<u>13,248</u>	<u>1,409,625</u>	<u>540,030</u>	<u>255,895</u>	<u>63,926</u>	<u>2,282,724</u>
其中： 非流動資產	<u>13,248</u>	<u>1,409,625</u>	<u>540,030</u>	<u>249,532</u>	<u>63,926</u>	<u>2,276,361</u>
流動資產	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>6,363</u>	<u>—</u>	<u>6,363</u>

9. 應收及其他應收款項

	二零一四年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
應收賬款及票據	657,115	448,272
減：應收賬款呆壞賬撥備	(61,654)	(61,649)
	595,461	386,623
其他應收款項、按金及預付款項	90,010	69,587
應交增值稅期末待抵扣金	7,369	10,329
出售土地應收款	8,000	8,000
減：其他應收款項呆壞賬撥備	(14,131)	(14,114)
	91,248	73,802
應收賬款及其他應收款項總額	686,709	460,425

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

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

	二零一四年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
一年以內	592,945	384,847
多於一年但兩年以內	1,982	952
多於兩年但三年以內	534	824
	595,461	386,623

財務報告

(根據香港普遍採納之會計原則編制)

簡明中期財務資料附註(續)

10. 應付及其他應付款項

以下為按發票日期呈報之應付賬款於報告期末之賬齡分析：

	二零一四年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
一年以內	354,475	344,789
多於一年但少於兩年	7,926	3,396
多於兩年但少於三年	1,318	2,098
多於三年	2,246	2,745
	365,965	353,028
其他應付款項及應計費用	202,117	187,505
	568,082	540,533

11. 股本

	二零一四年六月三十日		二零一三年十二月三十一日	
	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元之國有股份 期初／年初及期末／年末	166,116	166,116	166,116	166,116
每股面值人民幣1元之限售高管股份 期初／年初	1	1	1	1
轉入普通股	(1)	(1)	—	—
期末／年末	—	—	1	1
每股面值人民幣1元之 人民幣普通股(A股) 期初／年初	141,196	141,196	141,196	141,196
由限售高管股份轉入	1	1	—	—
期末／年末	141,197	141,197	141,196	141,196
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

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

	二零一四年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
已簽約但未撥備	89,981	194,920
已批准但未簽約	85,000	85,000
	174,981	279,920

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：

	二零一四年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
一年以內	690	795
第二年至第五年	405	750
	1,095	1,545

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3.6% (二零一三年：3.8%) 之租金收益。經磋商該等物業的租約之年期為十年。

於報告期末，本集團已與租戶訂立之租約於下列到期日之將來最低應收租金如下：

	二零一四年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一三年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
一年內	2,210	2,425
第二年至第五年	3,967	5,377
五年後	200	600
	6,377	8,402

13. 關連方交易

(a) 本集團在正常業務範圍內進行之其他重大關連方交易如下：

	截至六月三十日止六個月 二零一四年 人民幣千元 (未經審核)	二零一三年 人民幣千元 (未經審核)
直接控股公司：		
— 支付許可商標年費 (附註i)	5,000	5,000
— 租金支出	500	500
最終控股公司：		
— 最終控股公司貸款所產生之利息支出	20,538	20,539
— 承擔最終控股公司貸款所產生的承銷費	1,050	1,050
同系附屬公司：		
— 銷售水電汽及廢料	4,056	4,142
— 銷售化學原料藥及化工原料	1,943	35,920
— 採購原材料	42,499	23,133
聯營公司：		
— 銷售水電氣	294	325
— 採購原材料	500	581
非控股權益股東：		
— 銷售化學原料藥及化工原料	75,923	72,414

附註：

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

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

- ii. 本集團現時由中國政府通過旗下眾多機構、聯屬公司或其他組織(統稱「國有企業」)直接或間接擁有或控制的經濟環境下經營業務。截至二零一四年六月三十日止期間，本集團與國有企業擁有包括但不限於銷售藥品及採購原材料之交易。本公司之董事認為此等與其他國有企業之交易均為於一般業務過程中進行之業務，而中國政府於本集團此等交易中並無重大控制權，亦無擁有該等交易。本集團亦建立了產品的定價政策，而該等定價政策並不取決於客戶是否為國有企業。對此等與國有企業之關係，本公司董事認為此等交易並不形成須獨立披露之重大關連方交易。

- (b) 於二零一四年六月三十日，華魯控股集團有限公司為授予本集團的銀行融資提供人民幣169,157,000元(二零一三年：人民幣169,157,000元)的擔保。

- (c) 主要管理人員之薪酬

董事及其他主要管理層成員於年內的薪酬如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一四年 人民幣千元 (未經審核)	二零一三年 人民幣千元 (未經審核)
短期福利	498	657
僱員結束服務後之福利	84	80
	582	737

(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

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
劉洪渭
陳仲裁

山東新華製藥股份有限公司

2014年7月31日