



山東新華製藥股份有限公司

(H股股份代號：0719) (A股股份代號：000756)



2011 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	6
四.	董事、監事、高級管理人員情況	9
五.	董事長報告	10
六.	經營管理研討與分析	13
七.	重要事項	16
八.	公司管治	18
九.	財務報告(根據中國會計準則編制)	19
十.	財務報告(根據香港普遍採納之會計原則編制)	94
十一.	備查文件及查閱地址	110

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2011年6月30日止半年度(「本報告期»)財務報告未經審計。

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

本報告分別以中英文刊載。如中英文有任何差異，概以中文為準。

公司中文名稱	:	山東新華製藥股份有限公司 (「本公司」或「新華製藥」)
公司英文名稱	:	SHANDONG XINHUA PHARMACEUTICAL COMPANY LIMITED
公司法定代表人	:	張代銘
董事會秘書	:	曹長求 郭 磊
聯繫電話	:	86-533-2196024
傳真號碼	:	86-533-2287508
董秘電子信箱	:	cqcao@xhzy.com guolei@xhzy.com
公司註冊及辦公地址	:	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
郵政編碼	:	255005
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	2011年6月30日 (未經審計)	2010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	2,852,288,422.28	2,739,564,533.49	4.11
歸屬於上市公司股東的所有者權益	1,713,018,725.62	1,676,523,546.19	2.18
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	3.75	3.67	2.18
項目	截至2011年 6月30日止6個月 (未經審計)	截至2010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	1,522,811,524.54	1,368,618,869.54	11.27
營業利潤	79,496,686.58	71,140,908.69	11.75
利潤總額	77,517,940.76	74,980,507.52	3.38
歸屬於上市公司股東的淨利潤	60,702,135.83	57,881,893.63	4.87
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	60,845,003.76	54,449,164.58	11.75
基本每股收益	0.13	0.13	—
稀釋每股收益	0.13	0.13	—
加權平均淨資產收益率(%)	3.56	3.48	提高0.08個百分點
扣除非經常性損益後的加權 平均淨資產收益率(%)	3.56	3.27	提高0.29個百分點
經營活動產生的現金流量淨額	27,512,297.58	136,981,964.64	(79.92)
每股經營活動產生的現金流量淨額	0.06	0.30	(80.00)

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	(56,741.13)	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	165,500.00	收到的計入當期 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	1,750,000.00	可供出售金融 資產分紅
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(2,087,504.69)	—
少數股東權益影響額	534.19	—
所得稅影響額	85,343.70	—
合計	<u>(142,867.93)</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	168,292,466.44	—	132,119,562.00	—	166,190,786.44
金融資產小計	168,292,466.44	—	132,119,562.00	—	166,190,786.44
金融負債	—	—	—	—	—
投資性房地產	—	—	—	—	—
生產性生物資產	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—
合計	<u>168,292,466.44</u>	<u>—</u>	<u>132,119,562.00</u>	<u>—</u>	<u>166,190,786.44</u>

主要財務數據和指標

(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2011年 6月30日止6個月 (未經審計)	截至2010年 6月30日止6個月 (未經審計)
營業額	1,509,029	1,352,583
除稅前溢利	76,764	77,126
所得稅費用	(15,305)	(13,904)
本期溢利	61,459	63,222
其中：		
本公司所有人應佔溢利	60,061	60,174
非控股權益	1,398	3,048

簡明綜合財務狀況表

項目	2011年6月30日 (未經審計)	2010年12月31日 (經審計)
總資產	2,855,598	2,772,599
總負債	(1,093,875)	(1,048,367)
非控股權益	(39,648)	(38,010)
本公司所有人應佔權益	1,722,075	1,686,222

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

項目	歸屬於上市公司股東的淨利潤		歸屬於上市公司股東的權益	
	本報告期	上年同期	2011年6月30日	2011年1月1日
按香港普遍採納之會計原則	60,061,000.00	60,174,000.00	1,722,075,000.00	1,686,222,000.00
按中國會計準則	60,702,135.83	57,881,893.63	1,713,018,725.62	1,676,523,546.19
按香港普遍採納之會計原則 調整的分項及合計：				
遞延稅項	111,864.17	145,106.37	(1,600,725.62)	(1,711,546.19)
教育準備金	(753,000.00)	(973,000.00)	10,657,000.00	11,410,000.00
節能技術改造財政獎勵	—	3,120,000.00	—	—
境內外會計準則差異合計	<u>(641,135.83)</u>	<u>2,292,106.37</u>	<u>9,056,274.38</u>	<u>9,698,453.81</u>

境內外會計準則差異的說明：

- 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2011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10,657,000.00元，而人民幣753,000.00元為2011年1-6月教育經費發生額；
- 由於教育經費列支，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1,600,725.62元，當期遞延所得稅差異為人民幣111,864.17元。

1. 股份變動情況表

股份類別	2011年6月30日		股份類別	2011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	4,238	0.001%	一. 有限售條件的 流通股合計	20,112	0.004%
國家持股	0	0	國家持股	0	0
境內法人持股	0	0	境內法人持股	0	0
A股有限售條件高管股	4,238	0.001%	A股有限售條件高管股	20,112	0.004%
其他	0	0	其他	0	0
二. 無限售條件的 流通股合計	457,308,592	99.999%	二. 無限售條件的 流通股合計	457,292,718	99.996%
人民幣普通股 (A股)	307,308,592	67.199%	人民幣普通股 (A股)	307,292,718	67.196%
境外上市外資股 (H股)	150,000,000	32.80%	境外上市外資股 (H股)	150,000,000	32.80%
三. 股份總數	457,312,830	100.00%	三. 股份總數	457,312,830	100.00%

附註：截至2011年6月30日，青島豪威投資發展有限公司持有本公司11,250,000股股份被質押凍結。

股本變動及股東情況

2. 於2011年6月30日，本公司股東總數為41,032位，包括H股股東58位，A股股東40,974位。
3. 於2011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)
新華集團	國家股、A股	166,071,838	36.31	0	0
香港中央結算 (代理人)有限公司	流通H股	148,095,998	32.38	0	0
青島豪威投資發展 有限公司	境內一般法人	11,536,143	2.52	0	11,250,000
周秋萍	境內自然人	1,452,624	0.32	0	0
王翠平	境內自然人	731,400	0.16	0	0
張啟林	境內自然人	609,600	0.13	0	0
鄭惠丹	境內自然人	499,990	0.11	0	0
WANG ZHIHAI	流通H股	456,000	0.10	0	0
黃婉君	境內自然人	440,000	0.10	0	0
沈 舸	境內自然人	435,033	0.10	0	0

4. 於2011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	166,071,838	A股
香港中央結算(代理人)有限公司	148,095,998	H股
青島豪威投資發展有限公司	11,536,143	A股
周秋萍	1,452,624	A股
王翠平	731,400	A股
張啟林	609,600	A股
鄭惠丹	499,990	A股
WANG ZHIHAI	456,000	H股
黃婉君	440,000	A股
沈舸	435,033	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2011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(定義見香港聯交所所發出之《證券上市規則》(「《上市規則》」))。

董事、監事、高級管理人員情況

於2011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	2011年1月1日 股數	變動情況 股數	2011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	執行董事	未持有	無	未持有
杜德平	執行董事、總經理	未持有	無	未持有
趙松國	執行董事、副總經理、財務負責人	未持有	無	未持有
徐 列	非執行董事	未持有	無	未持有
趙 斌	非執行董事	未持有	無	未持有
朱寶泉	獨立非執行董事	未持有	無	未持有
孫明高	獨立非執行董事	未持有	無	未持有
龐志傑	獨立非執行董事	未持有	無	未持有
監事：				
李天忠	監事會主席	未持有	無	未持有
劉 強	監事	4,370	無	4,370
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
其他高管人員：				
竇學傑	副總經理	未持有	無	未持有
杜德清	副總經理	未持有	無	未持有
賀同慶	副總經理	未持有	無	未持有
曹長求	董事會秘書	1,281	無	1,281
郭 磊	董事會秘書	未持有	無	未持有
合 計		5,651	無	5,651

本公司董事、監事及高管人員所持有本公司股份均為A股。

本報告期內，本公司董事、監事及高管人員所持有本公司股份並無變化。

就本公司董事、高管人員及監事所知悉，除上述披露外，於2011年6月30日，沒有本公司之董事、高管人員及監事在本公司及其／或任何相聯法團（定義見香港法例第571章《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份及／或債券（視情況而定）中擁有任何需根據《證券及期貨條例》第XV部第7和第8部分需知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉（包括根據《證券及期貨條例》該些章節的規定或而被當作這些董事、高管人員及監事擁有的權益或淡倉），或根據《證券及期貨條例》第352條規定而記錄於本公司保存的登記冊的權益或淡倉，或根據《上市規則》附錄十中的「上市公司董事進行證券交易的標準規則」須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉。

董事、監事及其他高管人員變動情況

本報告期內並無董事、監事及其他高管人員變動。

致各位股東：

本人謹此向全體股東報告本公司截至2011年6月30日止6個月的經營業績。

本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)截至2011年6月30日止6個月按中國會計準則計算，完成營業收入為人民幣1,522,812千元，比去年同期增長11.27%；歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣60,702千元，比去年同期增長4.87%。

截至2011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1,509,029千元，比去年同期增長11.57%；本公司所有人應佔溢利為人民幣60,061千元，比去年同期下降0.19%。

本公司董事會建議不派發截至2011年6月30日止6個月的中期股息。

業務回顧

2011年上半年本集團積極應對原材料漲價、動力能源價格上升、國內藥品招投標、環保壓力加大、國家貨幣政策進一步趨緊、人民幣升值等諸多因素影響，較好的完成了年初確定的各項經營目標。主要工作回顧如下：

1. 加大市場開拓力度，努力擴大銷售

2011年上半年本公司繼續深化與客戶間的戰略合作夥伴關係，高度注重國際市場開發，發揮品牌優勢、質量優勢和產品特色優勢，穩定重點市場、重點客戶，大力開發新興市場；加大第三終端隊伍建設力度，突出抓好高端醫院臨床推廣隊伍建設，注重培育重點品種和戰略性品種，今年上半年製劑銷售克服諸多困難繼續保持兩位數增長，出口創匯較上年同期增長了21.37%，壽光園區醫藥中間體對外銷售實現了翻番。

2. 狠抓新產品研發，加快新產品上市，大力推進技術進步，努力降低成本

加快新品種戰略佈局和研發平台建設，上半年完成戰略品種佈局49項，完成新立項14項。深化產學研合作，與國內外多家科研院校達成合作意向。

圍繞年初確定技術攻關項目積極開展工作，布洛芬等產品新工藝改進進展順利，苯磺酸氨氯地平和琥珀酸舒馬普坦等兩個新產品順利投產。2011年上半年實現原材料、動力消耗降低人民幣9,740千元，並獲得2項發明專利授權和1項實用新型授權。

3. 穩步推進園區及項目建設

2011年上半年本公司已經啟動湖田園區一期搬遷項目施工建設，阿司匹林、水楊酸搬遷改造項目已經完成廠房土建，污水處理工程已經完成土建基礎爆破，多功能車間項目開始土建施工，安乃近系列產品已完成工藝設計。

壽光園區醫藥中間體擴產改造項目及系列化產品項目已經完成或正在進行前期論證和項目設計工作，將按計劃穩步推進，走循環經濟發展路子，將其打造為本公司「精細化工產業基地」。2011年上半年，壽光園區保持了快速發展勢頭。

4. 狠抓企業基礎管理，提升綜合競爭力

現場管理水平大幅度提高。上半年順利通過英國藥品和健康產品管理局（「MHRA」）對本公司片劑車間審計、德國對異丙基安替比林的GMP審計、國家食品藥品監督管理局對甲磺酸帕珠沙星及其注射液現場檢查，同時順利通過了包括GSK在內的16家客戶質量審計。其中通過MHRA審計，標誌著本公司製劑產品獲得銷往歐洲市場的通行證。

堅持網上招標採購的同時，減少獨家供應商和代理商；認真做好市場預測和分析，用足用好國內外兩個市場，努力降低採購成本。

5. 安全環保運行平穩，節能減排成效突出

通過開展班組安全標準化建設，狠抓產品工藝改進和環保新技術應用，上半年本公司安全環保保持了平穩運行，無重大安全事故發生，無重大環境事件發生。

大力推廣應用「四新」技術，結合本公司能源在線管理系統的管理應用，狠抓節能減排工作，2011年上半年本公司萬元產值能耗較上年同期又下降了4.47%，成效顯著。

下半年計劃

面對複雜多變的經營環境,2011年下半年本集團將會採取切實可行的應對措施,狠抓落實。總體來說,今年下半年本集團將主要抓好以下幾項工作:

1. 抓好產品研發和銷售,提升公司核心競爭力。採取多樣形式,努力提高全員創新意識。狠抓科研開發,加快科研成果工業化轉化步伐;狠抓技術進步、技術創新與應用,努力降低製造成本,提高產品質量和收率。

適應不斷變化的外部環境,制定有效的措施,加大產品市場開發力度。充分發揮產品通過國際認證的優勢,加快國際市場開拓。注重經營風險控制,提高經濟運行質量。

2. 著眼發展,謀劃未來。牢牢樹立戰略管理的思想,樹立大投入大發展的思想,樹立把園區建設、項目建設、科研開發做細做實的思想,認真總結上半年工作經驗和不足,做好下半年工作落實,為明年工作做好準備,為實現「十二五」規劃目標開好頭。加大企業購並力度,加速實現公司擴張,引入新產品支持公司發展,儘快完成產業佈局。
3. 加大科研創新力度,保持企業發展後勁。下半年本公司將繼續完成科研項目佈局8-10個項目,完成試生產項目13個,為公司發展增添後勁;通過技術創新降低消耗和成本,減少污染物排放,提高產品技術經濟水準,完成年初確定的技術攻關項目,使公司一批原料藥產品成本降低得到實質突破;大力推進「四新技術」,推廣MVR等節能新技術的應用,確保實現全年節能目標。
4. 狠抓管理創新。牢牢樹立改革創新是企業發展的永恆主題的思想,樹立在企業發展中解決問題的思想,抓好企業體制、機制、組織架構的調整,以適應不斷變化的經營形勢,提高環節效率。
5. 提升員工整體素質。完善績效考核體系,加大績效考核力度,加大量化考核力度,提升中高層管理隊伍的整體素質,努力培育一支為新華大發展紮實能幹的團隊。

承董事會命
張代銘
董事長

2011年7月22日
中國山東省淄博市

經營管理研討與分析

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

(一) 按香港普遍採納之會計原則的資金流動性及財政資源、資本結構分析

截至2011年6月30日，本集團流動比率為186.00%，速動比率為128.29%，應收賬款周轉率為441.61%（應收賬款周轉率=營業額／平均應收賬款及票據淨額×100%），存貨周轉率為320.65%（存貨周轉率=產品銷售成本／平均存貨淨額×100%）。

本集團資金需求無明顯季節性規律。

本集團資金來源主要是向金融機構借款。於2011年6月30日，本集團銀行借款總額為人民幣594,949千元，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。於2011年6月30日本集團共有貨幣資金人民幣371,374千元（包括約人民幣13,000千元銀行承兌匯票保證金存款）。

本報告期內，本集團將坐落於張店區湖田鎮土地使用權抵押於銀行進行貸款，土地使用權帳面價值為人民幣70,306千元，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。

本集團於本報告期內無任何重大投資、收購或資產處置。

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

於2011年6月30日，本集團員工人數為5,711人，2011年上半年員工工資總額為人民幣106,414千元。

本公司2011年下半年主要投資項目為湖田園區項目建設及壽光園區項目建設。

於2011年6月30日本集團的資本負債率為34.55%。（資本負債率=借款總額／本公司所有人應佔權益×100%）

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

本集團之資產及負債以人民幣為記賬本位幣。2011年上半年出口創匯完成90,008千美元，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

2011年上半年本集團實現營業收入人民幣1,522,812千元，比去年同期增長11.27%，營業收入增長的主要原因是本報告期內出口創匯較上年同期增長21.37%，化工產品銷售額較上年同期翻番；現金及現金等價物淨減少額為人民幣9,696千元，去年同期淨增加額為人民幣47,131千元，變化的主要原因是本報告期經營活動產生的現金流量淨額比去年同期減少人民幣109,470千元；營業利潤為人民幣79,497千元，比去年同期增長11.75%，增長的主要原因為本報告期通過積極開拓市場，主導產品銷售規模擴大使毛利增加，同時控制採購成本得力，通過技術攻關，原料、動力消耗降低而增利。

於2011年6月30日，本集團總資產為人民幣2,852,288千元，較年初人民幣2,739,565千元增加人民幣112,723千元，上升4.11%，總資產上升的主要原因是本報告期內在建工程增加；銀行借款為人民幣594,949千元，較年初人民幣475,528千元增加人民幣119,421千元，銀行借款增加的主要原因是本集團為確保生產和工程項目資金供應，本報告期內從銀行取得了部分借款；於2011年6月30日歸屬於上市公司股東權益為人民幣1,713,019千元，較年初人民幣1,676,524千元增加人民幣36,495千元，上升2.18%，上升的主要原因是：1、本報告期內本集團經營產生盈利增加人民幣60,702千元；2、分配2010年度現金紅利減少人民幣22,866千元。

主營業務收入分析(人民幣千元)：

主要銷售地	2011年1-6月		2010年1-6月		
	收入	成本	收入	成本	
中國(含香港)	927,985	732,016	881,518	721,942	
歐洲	224,577	184,257	166,175	127,086	
美洲	267,315	244,426	243,950	203,246	
其他	81,684	70,984	52,749	39,509	
合計	<u>1,501,561</u>	<u>1,231,683</u>	<u>1,344,392</u>	<u>1,091,783</u>	
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		805,140	666,022		17.28
製劑		270,361	167,838		37.92
商業流通		358,687	342,084		4.63
化工產品及其他		67,373	55,739		17.27
合計		<u>1,501,561</u>	<u>1,231,683</u>		<u>17.97</u>

經營管理研討與分析

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(%)	
	2011年1-6月	2010年度	2011年1-6月	2010年度
營業利潤	79,497	131,702	102.55	105.25
營業外收支淨額	(1,979)	(6,574)	(2.55)	(5.25)
利潤總額	77,518	125,128	100.00	100.00

(三) 募集資金使用情況

公司於2001年9月3日增發3,300萬股A股(含國有股減持300萬股)，募集資金淨額為人民幣370,517千元，截止2011年6月30日，共使用募集資金人民幣363,319千元，主要用於以下項目：

募集資金投資項目名稱	募集資金項目 投入計劃 (人民幣千元)	2011年1-6月 實際投入 (人民幣千元)	累計投資額 (人民幣千元)	完成計劃 投資額的比例	備註
國家級技術中心改造項目	74,500	888	25,185	33.81%	—
針劑GMP改造項目	80,000	—	80,226	100.28%	完工
咖啡因技術改造項目	160,000	—	188,201	117.63%	完工
L-350技術改造項目	29,980	—	23,442	78.19%	完工
安乃近精幹包(GMP) 改造項目	39,800	—	46,265	116.24%	完工
合計	384,280	888	363,319	—	—

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

尚未使用的募集資金存於銀行，將按照承諾投資項目使用。

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. 本公司董事會建議不派發2011年半年度股息，也不進行公積金轉增股本。
3. 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。
4. 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。
5. 重大關聯交易

本公司於本報告期內進行的關聯公司交易見按中國會計準則編制的財務報告之財務附註九及按香港普遍採納之會計原則編制之財務報表附註13。

6. 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。
7. 獨立非執行董事對關聯方資金佔用和對外擔保情況的專項說明和獨立意見：

本報告期內本公司不存在控股股東及其他關聯方非經營性佔用公司資金情況。

本報告期內，本公司無重大擔保及未履行完畢的重大擔保。不存在為控股股東、任何非法人單位或個人提供擔保的情況，沒有損害公司及公司股東尤其是中小股東的利益。截至2011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。

8. 本公司或持股5%以上股東披露承諾事項：無
9. 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。

重要事項

10. 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。

11. 持有其他上市公司股權情況 (人民幣元)

證券代碼	證券簡稱	初始投資金額	佔該公司 股權比例	期末帳面值	本報告期損益	本報告期 所有者 權益變動	會計核算科目	股份來源
601601	中國太保	7,000,000.00	0.06%	111,950,000.00	1,750,000.00	(2,550,000.00)	可供出售金融資產	購入
601328	交通銀行	14,225,318.00	0.02%	41,394,880.00	—	448,320.00	可供出售金融資產	購入
合計		21,225,318.00	—	153,344,880.00	1,750,000.00	(2,101,680.00)	—	—

12. 已披露重要信息索引

2011年3月21日於香港聯交所網站、內地《證券時報》、巨潮資訊網站及本公司網站公佈2010年年度報告。

2011年4月29日於香港聯交所網站、內地《證券時報》、巨潮資訊網站及本公司網站公佈2011年第一季度報告。

2011年5月12日於香港聯交所網站、內地《證券時報》、巨潮資訊網站及本公司網站公佈《2010年度周年股東大會通告》。

2011年6月29日於香港聯交所網站、內地《證券時報》、巨潮資訊網站及本公司網站公佈《2010年周年股東大會決議公告》。

13. 本報告期接待調研、溝通、採訪等活動情況表

接待時間	接待地點	接待方式	接待對象	談論的主要內容及提供的資料
2011年5月24日	公司住所	實地調研	國信證券(香港)金融 控股有限公司	了解公司基本情況及發展規劃

企業管治常規守則

本公司董事確認本公司於截至2011年6月30日止6個月內已遵守企業管治常規守則條文，並無偏離。企業管治常規守則條文包括上市規則附錄十四所載的條款。

審核委員會

本公司已經根據上市規則3.21條設立董事會轄下的審核委員會。

審核委員會已經與管理層審閱本集團所採納的會計原則、會計準則及方法，並探討審計、內部監控及財務匯報事宜，包括審閱截至2011年6月30日止6個月的未審計半年度帳目。

審核委員會同意本集團截至2011年6月30日止6個月的未審計半年度帳目所採納的財務會計原則、準則及方法，且已作充分披露。

獨立非執行董事

本公司已遵守上市規則第3.10(1)和3.10(2)條有關委任足夠數量的獨立非執行董事且至少一名獨立非執行董事必須具備適當的專業資格，或具備適當的會計或相關財務管理專長的規定。本公司聘任了三名獨立非執行董事，其中一名獨立非執行董事具有財務管理專長。獨立非執行董事簡介詳見本公司2010年年度報告。

上市公司董事及監事進行證券交易的標準守則(「《標準守則》」)

本報告期內，本公司已採納一套不低於《標準守則》所訂標準的行為守則。經向所有董事及監事作出特定查詢後，本公司確認各董事及監事於截至2011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)

根據中國會計準則編制的截至2011年6月30日止半年度財務報告(未經審計)

合併及母公司資產負債表

單位：人民幣元

資產	附註	期末金額		年初金額	
		合併	母公司	合併	母公司
流動資產：					
貨幣資金	八、1	371,374,174.78	286,691,748.85	404,050,284.24	281,700,947.52
交易性金融資產		—	—	—	—
應收票據	八、2	124,497,416.33	97,894,364.25	149,588,501.92	130,697,554.68
應收賬款	八、3	252,835,092.12	287,587,736.66	156,803,638.82	233,149,344.13
預付款項	八、4	36,184,210.04	21,409,722.48	33,202,236.89	12,611,791.04
應收利息		—	—	—	—
應收股利		—	—	—	—
其他應收款	八、5	31,463,918.38	127,276,454.85	13,022,646.89	65,349,999.49
存貨	八、6	370,243,521.89	209,814,038.40	401,543,072.42	273,965,706.99
一年內到期的 非流動資產		—	—	—	—
其他流動資產	八、7	882,090.93	—	1,289,000.13	76,596.25
流動資產合計		1,187,480,424.47	1,030,674,065.49	1,159,499,381.31	997,551,940.10
非流動資產：					
可供出售金融資產	八、8	166,190,786.44	166,190,786.44	168,292,466.44	168,292,466.44
持有至到期投資		—	—	—	—
長期應收款		—	—	—	—
長期股權投資	八、9	21,458,840.75	368,295,388.82	18,301,894.33	365,094,425.76
投資性房地產	八、10	38,770,586.31	38,770,586.31	35,707,356.91	35,707,356.91
固定資產	八、11	986,345,811.72	709,554,075.00	1,005,363,802.93	745,077,549.51
在建工程	八、12	222,900,529.59	156,124,686.81	120,260,534.88	93,830,918.22
工程物資		—	—	—	—
固定資產清理		—	—	—	—
生產性生物資產		—	—	—	—
油氣資產		—	—	—	—
無形資產	八、13	225,791,866.77	166,137,965.43	228,721,038.46	168,358,277.43
開發支出		—	—	—	—
商譽		—	—	—	—
長期待攤費用		—	—	—	—
遞延所得稅資產	八、14	3,349,576.23	—	3,418,058.23	—
其他非流動資產		—	—	—	—
非流動資產合計		1,664,807,997.81	1,605,073,488.81	1,580,065,152.18	1,576,360,994.27
資產總計		2,852,288,422.28	2,635,747,554.30	2,739,564,533.49	2,573,912,934.37

單位：人民幣元

負債和股東權益	附註	期末金額		年初金額	
		合併	母公司	合併	母公司
流動負債：					
短期借款	八、16	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融負債		—	—	—	—
應付票據	八、17	32,173,000.00	42,003,000.00	115,702,700.00	117,502,700.00
應付賬款	八、18	257,296,894.42	177,694,413.20	218,541,850.35	153,502,157.54
預收款項	八、19	12,530,205.94	2,436,251.62	20,005,241.38	9,868,124.65
應付職工薪酬	八、20	37,811,120.59	37,582,075.91	59,130,449.79	57,034,090.51
應交稅費	八、21	4,794,520.06	2,684,904.97	(22,018,476.34)	(16,753,499.31)
應付利息	八、22	839,948.28	839,948.28	612,523.04	612,523.04
應付股利	八、23	28,174,061.50	28,174,061.50	13,612,011.90	13,612,011.90
其他應付款	八、24	71,057,526.55	39,235,329.10	83,457,931.94	56,496,229.41
一年內到期的 非流動負債	八、25	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
其他流動負債	八、26	590,000.00	590,000.00	590,000.00	590,000.00
流動負債合計		645,267,277.34	531,239,984.58	689,634,232.06	592,464,337.74
非流動負債：					
長期借款	八、27	394,948,600.00	394,948,600.00	275,527,900.00	275,527,900.00
應付債券		—	—	—	—
長期應付款		—	—	—	—
專項應付款		—	—	—	—
預計負債		—	—	—	—
遞延所得稅負債	八、28	843,289.05	843,289.05	1,158,541.05	1,158,541.05
其他非流動負債	八、29	58,562,387.00	58,562,387.00	58,709,887.00	58,709,887.00
非流動負債合計		454,354,276.05	454,354,276.05	335,396,328.05	335,396,328.05
負債合計		1,099,621,553.39	985,594,260.63	1,025,030,560.11	927,860,665.79
股東權益：					
股本	八、30	457,312,830.00	457,312,830.00	457,312,830.00	457,312,830.00
資本公積	八、31	676,901,435.62	676,420,704.85	678,687,863.62	678,207,132.85
減：庫存股		—	—	—	—
專項儲備		—	—	—	—
盈餘公積	八、32	183,747,267.43	183,084,726.12	183,747,267.43	183,084,726.12
一般風險準備		—	—	—	—
未分配利潤	八、33	394,874,096.02	333,335,032.70	357,037,601.69	327,447,579.61
外幣報表折算差額		183,096.55	—	(262,016.55)	—
歸屬於母公司 股東權益合計		1,713,018,725.62	1,650,153,293.67	1,676,523,546.19	1,646,052,268.58
少數股東權益	八、34	39,648,143.27	—	38,010,427.19	—
股東權益合計		1,752,666,868.89	1,650,153,293.67	1,714,533,973.38	1,646,052,268.58
負債和股東權益總計		2,852,288,422.28	2,635,747,554.30	2,739,564,533.49	2,573,912,934.37

財務報告

(根據中國會計準則編制)

合併及母公司利潤表

單位：人民幣元

項目	附註	合併	本期		上年同期	
			母公司	合併	母公司	合併
一. 營業總收入		1,522,811,524.54	957,937,694.81	1,368,618,869.54	919,627,165.93	
其中：營業收入	八、35	1,522,811,524.54	957,937,694.81	1,368,618,869.54	919,627,165.93	
二. 營業總成本		1,448,271,735.29	928,194,170.01	1,301,110,155.78	868,429,433.07	
其中：營業成本	八、35	1,254,708,252.89	831,515,794.47	1,117,047,193.39	740,266,357.99	
營業稅金及附加	八、36	5,697,453.84	3,781,025.98	7,349,609.91	6,390,089.53	
銷售費用		91,559,028.36	12,187,415.31	89,541,312.71	45,366,864.74	
管理費用		78,262,015.08	64,859,815.91	77,263,090.21	65,903,825.12	
財務費用	八、37	16,245,648.32	15,850,118.34	9,908,949.56	10,502,295.69	
資產減值損失	八、38	1,799,336.80	—	—	—	
加：公允價值變動收益		—	—	—	—	
投資收益	八、39	4,956,897.33	4,950,963.06	3,632,194.93	7,173,643.44	
其中：對聯營企業和合營 企業的投资收益		3,200,963.06	3,200,963.06	2,822,345.26	2,822,345.26	
匯兌收益		—	—	—	—	
三. 營業利潤		79,496,686.58	34,694,487.86	71,140,908.69	58,371,376.30	
加：營業外收入	八、40	778,974.27	756,432.66	5,524,758.33	1,408,050.15	
減：營業外支出	八、41	2,757,720.09	2,220,925.97	1,685,159.50	1,591,481.52	
其中：非流動資產處置損失		539,620.93	539,620.93	153,790.74	153,790.74	
四. 利潤總額		77,517,940.76	33,229,994.55	74,980,507.52	58,187,944.93	
減：所得稅費用	八、42	15,417,765.13	4,476,899.96	14,050,412.21	9,064,482.14	
五. 淨利潤		62,100,175.63	28,753,094.59	60,930,095.31	49,123,462.79	
歸屬於母公司所有者的 淨利潤		60,702,135.83	28,753,094.59	57,881,893.63	49,123,462.79	
少數股東損益		1,398,039.80	—	3,048,201.68	—	
六. 每股收益：	八、43					
(一) 基本每股收益		0.13	0.06	0.13	0.11	
(二) 稀釋每股收益		0.13	0.06	0.13	0.11	
七. 其他綜合收益	八、44	(1,101,638.62)	(1,786,428.00)	(31,444,742.13)	(30,179,101.05)	
八. 綜合收益總額		60,998,537.01	26,966,666.59	29,485,353.18	18,944,361.74	
歸屬於母公司所有者的 綜合收益總額		59,360,820.93	26,966,666.59	26,880,125.88	18,944,361.74	
歸屬於少數股東的 綜合收益總額		1,637,716.08	—	2,605,227.30	—	

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		960,152,235.93	669,991,099.71	1,045,104,430.78	785,384,816.44
收到的稅費返還		12,913,067.31	9,088,439.93	5,702,908.94	3,075,467.81
收到其他與經營活動有關的現金	八、45	33,400,147.66	38,342,139.02	14,656,173.45	17,010,131.75
經營活動現金流入小計		1,006,465,450.90	717,421,678.66	1,065,463,513.17	805,470,416.00
經營活動現金流出：					
購買商品、接受勞務支付的現金		672,258,020.82	482,451,396.43	631,785,467.45	452,911,746.93
支付給職工以及為職工 支付的現金		143,562,616.80	116,669,255.56	130,207,137.06	104,202,123.07
支付的各項稅費		54,380,700.37	32,401,672.67	60,101,050.36	48,228,129.60
支付其他與經營活動有關的現金	八、45	108,751,815.33	72,152,738.32	106,387,893.66	81,515,716.43
經營活動現金流出小計		978,953,153.32	703,675,062.98	928,481,548.53	686,857,716.03
經營活動產生的現金流量淨額		27,512,297.58	13,746,615.68	136,981,964.64	118,612,699.97
二. 投資活動產生的現金流量：					
收回投資收到的現金		—	—	463,655.00	463,655.00
取得投資收益收到的現金		1,755,934.27	1,750,000.00	809,849.67	4,308,498.99
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產收回的現金淨額		436,942.30	436,942.30	943,311.65	943,311.65
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		—	—	—	80,000,000.00
投資活動現金流入小計		2,192,876.57	2,186,942.30	2,216,816.32	85,715,465.64
投資活動現金流出：					
購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金		137,040,203.04	85,755,933.43	129,221,219.59	58,311,167.40
投資支付的現金		—	—	—	100,000,000.00
取得子公司及其他營業單位 支付的現金淨額		—	—	—	—
支付其他與投資活動有關的現金		—	—	—	—
投資活動現金流出小計		137,040,203.04	85,755,933.43	129,221,219.59	158,311,167.40
投資活動產生的現金流量淨額		(134,847,326.47)	(83,568,991.13)	(127,004,403.27)	(72,595,701.76)

財務報告

(根據中國會計準則編制)

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		170,000,000.00	170,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
發行債券收到的現金		—	—	—	—
收到其他與籌資活動有關的現金		—	—	—	—
籌資活動現金流入小計		170,000,000.00	170,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
償還債務支付的現金		50,000,000.00	50,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息 支付的現金		20,636,310.87	20,636,310.87	11,875,596.63	8,382,596.63
其中：子公司支付給少數股東的 股利、利潤		—	—	3,493,000.00	—
支付其他與籌資活動有關的現金		—	—	—	—
籌資活動現金流出小計		70,636,310.87	70,636,310.87	91,875,596.63	88,382,596.63
籌資活動產生的現金流量淨額		99,363,689.13	99,363,689.13	38,124,403.37	41,617,403.37
四. 匯率變動對現金及 現金等價物的影響		(1,724,769.70)	(1,570,512.35)	(970,603.33)	(901,483.37)
五. 現金及現金等價物淨增加額		(9,696,109.46)	27,970,801.33	47,131,361.41	86,732,918.21
加：期初現金及現金等價物餘額		368,070,284.24	245,720,947.52	364,398,234.64	259,612,925.14
六. 期末現金及現金等價物餘額		358,374,174.78	273,691,748.85	411,529,596.05	346,345,843.35

2011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	678,687,863.62	—	—	183,747,267.43	—	357,037,601.69	(262,016.55)	38,010,427.19	1,714,533,973.38
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初餘額	457,312,830.00	678,687,863.62	—	—	183,747,267.43	—	357,037,601.69	(262,016.55)	38,010,427.19	1,714,533,973.38
三、本年增減變動金額	—	(1,786,428.00)	—	—	—	—	37,836,494.33	445,113.10	1,637,716.08	38,132,895.51
(一) 淨利潤	—	—	—	—	—	—	60,702,135.83	—	1,398,039.80	62,100,175.63
(二) 其他綜合收益	—	(1,786,428.00)	—	—	—	—	—	445,113.10	239,676.28	(1,101,638.62)
上述(一)和(二)小計	—	(1,786,428.00)	—	—	—	—	60,702,135.83	445,113.10	1,637,716.08	60,998,537.01
(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	—	—	—	—	—	—	(22,865,641.50)	—	—	(22,865,641.50)
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 提取一般風險準備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 對股東的分配	—	—	—	—	—	—	(22,865,641.50)	—	—	(22,865,641.50)
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 股東權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 資本公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(六) 專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本年提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本年使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(七) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末餘額	457,312,830.00	676,901,435.62	—	—	183,747,267.43	—	394,874,096.02	183,096.55	39,648,143.27	1,752,666,868.89

2010年度合併股東權益變動表

單位：人民幣元

項目	歸屬於母公司所有者權益								少數股東權益	股東權益合計
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他		
一、上年年末餘額	457,312,830.00	709,600,600.67	—	—	177,198,800.73	—	289,195,107.14	338,507.81	36,317,693.14	1,669,963,539.49
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初餘額	457,312,830.00	709,600,600.67	—	—	177,198,800.73	—	289,195,107.14	338,507.81	36,317,693.14	1,669,963,539.49
三、本年增減變動金額	—	(30,912,737.05)	—	—	6,548,466.70	—	67,842,494.55	(600,524.36)	1,692,734.05	44,570,433.89
(一) 淨利潤	—	—	—	—	—	—	97,256,602.75	—	5,509,093.32	102,765,696.07
(二) 其他綜合收益	—	(36,112,737.05)	—	—	—	—	—	(600,524.36)	(323,359.27)	(37,036,620.68)
上述(一)和(二)小計	—	(36,112,737.05)	—	—	—	—	97,256,602.75	(600,524.36)	5,185,734.05	65,729,075.39
(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	—	—	—	—	6,548,466.70	—	(29,414,108.20)	—	(3,493,000.00)	(26,358,641.50)
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	6,548,466.70	—	(6,548,466.70)	—	—	—
2. 提取一般風險準備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 對股東的分配	—	—	—	—	—	—	(22,865,641.50)	—	(3,493,000.00)	(26,358,641.50)
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 股東權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 資本公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(六) 專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本年提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本年使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(七) 其他	—	5,200,000.00	—	—	—	—	—	—	—	5,200,000.00
四、本年年末餘額	457,312,830.00	678,687,863.62	—	—	183,747,267.43	—	357,037,601.69	(262,016.55)	38,010,427.19	1,714,533,973.38

2011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	678,207,132.85	—	—	183,084,726.12	—	327,447,579.61	1,646,052,268.58
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初餘額	457,312,830.00	678,207,132.85	—	—	183,084,726.12	—	327,447,579.61	1,646,052,268.58
三、本年增減變動金額	—	(1,786,428.00)	—	—	—	—	5,887,453.09	4,101,025.09
(一) 淨利潤	—	—	—	—	—	—	28,753,094.59	28,753,094.59
(二) 其他綜合收益	—	(1,786,428.00)	—	—	—	—	—	(1,786,428.00)
上述(一)和(二)小計	—	(1,786,428.00)	—	—	—	—	28,753,094.59	26,966,666.59
(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	—	—	—	—	—	—	(22,865,641.50)	(22,865,641.50)
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 提取一般風險準備	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 對股東的分配	—	—	—	—	—	—	(22,865,641.50)	(22,865,641.50)
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 股東權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 資本公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
(六) 專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本年提取	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本年使用	—	—	—	—	—	—	—	—
(七) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本期末餘額	457,312,830.00	676,420,704.85	—	—	183,084,726.12	—	333,335,032.70	1,650,153,293.67

2010年度母公司股東權益變動表

單位：人民幣元

項目	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	457,312,830.00	709,119,869.90	—	—	176,536,259.42	—	291,377,020.84	1,634,345,980.16
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初餘額	457,312,830.00	709,119,869.90	—	—	176,536,259.42	—	291,377,020.84	1,634,345,980.16
三、本年增減變動金額	—	(30,912,737.05)	—	—	6,548,466.70	—	36,070,558.77	11,706,288.42
（一）淨利潤	—	—	—	—	—	—	65,484,666.97	65,484,666.97
（二）其他綜合收益	—	(36,112,737.05)	—	—	—	—	—	(36,112,737.05)
上述（一）和（二）小計	—	(36,112,737.05)	—	—	—	—	65,484,666.97	29,371,929.92
（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	—	—	—	—	6,548,466.70	—	(29,414,108.20)	(22,865,641.50)
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	6,548,466.70	—	(6,548,466.70)	—
2. 提取一般風險準備	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 對股東的分配	—	—	—	—	—	—	(22,865,641.50)	(22,865,641.50)
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）股東權益內部結轉	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 資本公積轉增資本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈餘公積轉增資本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
（六）專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本年提取	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本年使用	—	—	—	—	—	—	—	—
（七）其他	—	5,200,000.00	—	—	—	—	—	5,200,000.00
四、本年年末餘額	457,312,830.00	678,207,132.85	—	—	183,084,726.12	—	327,447,579.61	1,646,052,268.58

按中國會計準則編製的財務報表附註(本註釋除特別註明外，均以人民幣千元列示)

一. 公司的基本情況

山東新華製藥股份有限公司(下稱「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2011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	4	0.001
A股有限售條件高管股	4	0.001
二. 無限售條件的流通股合計	457,309	99.999
人民幣普通股(A股)	307,309	67.199
境外上市外資股(H股)	150,000	32.80
三. 股份總數	457,313	100.00

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。

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[2009]12號文件的批覆，本公司被確認為高新技術企業。

本公司註冊地在山東省淄博市高新技術產業開發區化工區。

二. 財務報表的編製基礎

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

三. 遵循企業會計準則的聲明

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

四. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法

1. 會計期間

本公司會計期間為公曆1月1日至12月31日。

2. 記賬本位幣

本公司以人民幣作為記賬本位幣。

3. 記賬基礎和計價原則

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

4. 現金及現金等價物

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

5. 外幣交易

5.1 外幣交易

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

5.2 外幣財務報表的折算

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

6. 金融資產和金融負債

6.1 金融資產的分類

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

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

6.2 金融資產的確認和計量

金融資產以公允價值進行初始確認。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直接計入當期損益。其他金融資產的相關交易費用計入初始確認金額。當某項金融資產收取現金流量的合同權利已終止或與該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬已轉移至轉入方的，終止確認該金融資產。

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。

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。

可供出售金融資產的公允價值變動計入股東權益；持有期間按實際利率法計算的利息，計入投資收益；可供出售權益工具投資的現金股利，於被投資單位宣告發放股利時計入投資收益；處置時，取得的價款與賬面價值扣除原直接計入股東權益的公允價值變動累計額之後的差額，計入投資損益。

6.3 金融資產減值

除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本公司於資產負債表日對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。如果可供出售金融資產的公允價值發生較大幅度或非暫時性下降，原直接計入股東權益的因公允價值下降形成的累計損失計入減值損失。

6.4 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。

6.5 金融資產和金融負債的公允價值確定方法：

金融工具存在活躍市場的，活躍市場中的市場報價用於確定其公允價值。在活躍市場上，本公司已持有的金融資產或擬承擔的金融負債以現行出價作為相應資產或負債的公允價值；本公司擬購入的金融資產或已承擔的金融負債以現行要價作為相應資產或負債的公允價值。金融資產或金融負債沒有現行出價和要價，但最近交易日後經濟環境沒有發生重大變化的，則採用最近交易的市場報價確定該金融資產或金融負債的公允價值。

金融工具不存在活躍市場的，採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融資產的當前公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。

7. 應收款項壞賬損失核算方法

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

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

(1) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項

單項金額重大的判斷依據或金額標準	將單項金額超過500萬元的應收款項視為重大應收款項
單項金額重大並單項計提壞賬準備的計提方法	根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，計提壞賬準備

(2) 按組合計提壞賬準備應收款項

確定組合的依據

賬齡組合	以應收款項的賬齡為信用風險特徵劃分組合
與交易對象關係組合	以關聯方往來款劃分組合
特殊款項性質組合	主要包括待抵扣稅金、應收出口退稅等特殊款項

按組合計提壞賬準備的計提方法

賬齡組合	按賬齡分析法計提壞賬準備
與交易對象關係	其他方法計提壞賬準備
特殊款項性質組合	其他方法計提壞賬準備

1) 採用賬齡分析法的應收款項壞賬準備計提比例如下：

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

2) 採用其他方法的應收款項壞賬準備計提：

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

(3) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

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

8. 存貨的核算方法

本公司存貨主要包括原材料、包裝物、低值易耗品、在產品和庫存商品。

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

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

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

9. 長期股權投資的核算方法

9.1 長期股權投資分類

長期股權投資主要包括本公司持有的能夠對被投資單位實施控制、共同控制或重大影響的權益性投資，以及對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集團直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%(含)以上但低於50%的表決權股份，如果有明確證據表明該種情況下不能參與被投資單位的生產經營決策，則不能形成重大影響。

9.2 長期股權投資的初始計量

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

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

9.3 長期股權投資的後續計量

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

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

9.4 成本法和權益法轉換

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

9.5 長期股權投資處置

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

10. 投資性房地產

本公司投資性房地產包括已出租的土地使用權和已出租的房屋建築物。

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

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

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

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

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

11. 固定資產

11.1 固定資產確認條件

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

11.2 固定資產分類

房屋建築物、機器設備、電子儀器、運輸設備、辦公及其他設備。

11.3 固定資產計價

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

11.4 固定資產折舊方法

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

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

11.5 固定資產後續支出的處理

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

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

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

12. 在建工程

12.1 在建工程的計價

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

12.2 在建工程結轉固定資產的時點

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

13. 借款費用的會計處理方法

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

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

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

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

14. 無形資產計價及攤銷方法

14.1 無形資產的計價方法

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

14.2 無形資產攤銷方法和期限

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

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

15. 研究與開發

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

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

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。前期已計入損益的開發支出不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。

16. 非金融資產減值

本公司於每一資產負債表日對長期股權投資、固定資產、在建工程、使用壽命確定的無形資產等項目進行檢查，當存在下列跡象時，表明資產可能發生了減值，本公司將進行減值測試，對商譽和受益年限不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每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。

17. 商譽

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

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

18. 職工薪酬

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

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

19. 預計負債的核算方法

19.1 預計負債的確認原則

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

19.2 預計負債的計量方法

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

20. 收入確認方法

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

20.1 銷售商品收入的確認原則

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

20.2 提供勞務收入的確認原則

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

20.3 讓渡資產使用權收入的確認原則

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

21. 政府補助

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

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

22. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

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

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

23. 所得稅的會計核算

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

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

24. 企業合併

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

24.1 同一控制下的企業合併

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

24.2 非同一控制下企業合併

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

25. 合併財務報表的編製方法

25.1 合併範圍的確定原則

本公司將擁有實際控制權的子公司及特殊目的主體納入合併財務報表範圍。

25.2 合併財務報表所採用的會計方法

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

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

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

五. 會計政策、會計估計變更和重要前期差錯更正

本公司2011年1-6月無會計政策、會計估計變更和重要前期差錯更正。

六. 稅項

本公司適用的主要稅種及稅率如下：

1. 所得稅

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

本公司控股子公司所得稅適用稅率均為25%。其中控股子公司淄博新華一中西制藥有限責任公司和淄博新華一百利高制藥有限責任公司處於減半徵收優惠期。

2. 增值稅

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

購買原材料等所支付的增值稅進項稅額可以抵扣銷項稅，稅率一般為17%。

增值稅應納稅額為當期銷項稅抵減當期進項稅後的餘額。

3. 營業稅

本公司營業稅以設計費等收入為計稅依據，適用稅率為5%。

4. 城建稅及教育費附加

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

5. 房產稅

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

七. 企業合併及合併財務報表

1. 子公司情況

公司名稱	子公司類型	註冊地	業務性質	註冊資本	經營範圍	期末投資金額	實質上構成對 子公司淨投資 的其他項目餘額	持股比例	表決權比例	是否合併	少數股東權益	少數股東權益中 用於沖減少數 股東利益的金額	從母公司所有者
													少數股東在該 子公司期間所有 者權益中所享有 份額後的餘額
山東新華醫藥貿易有限公司	全資子公司	山東省淄博市	醫藥化工銷售	4,849.89萬元人民幣	藥品銷售	4,858萬元人民幣	—	100	100	是	—	—	—
山東新華制藥進出口 有限責任公司	全資子公司	山東省淄博市	醫藥化工銷售	500萬元人民幣	從事貨物、技術進 出口和開展對銷 貿易、轉口貿易	550萬元人民幣	—	100	100	是	—	—	—
淄博新華醫藥設計院有限公司	全資子公司	山東省淄博市	醫藥化工設計	300萬元人民幣	醫藥工程設計	304萬元人民幣	—	100	100	是	—	—	—
淄博新華大藥店連鎖有限公司	全資子公司	山東省淄博市	醫藥化工銷售	200萬元人民幣	藥品零售	216萬元人民幣	—	100	100	是	—	—	—
山東新華制藥(歐洲)有限公司	控制子公司	德國漢堡市	醫藥化工銷售	76.9萬歐元	經營醫藥原料及 中間體	50萬歐元	—	65	65	是	438萬元	—	—
淄博新華一中西制藥 有限責任公司	控制子公司	山東省淄博市	醫藥化工製造	150萬美元	生產、銷售聚卡波 非鈣原料藥	112.5萬美元	—	75	75	是	353萬元	—	—
淄博新華一百利高制藥 有限責任公司	控制子公司	山東省淄博市	醫藥化工製造	600萬美元	生產、銷售布洛芬 原料藥	300.6萬美元	—	50.1	50.1	是	3,173萬元	—	—
新華制藥(壽光)有限公司	全資子公司	山東省壽光市	醫藥化工製造	23,000萬元人民幣	生產銷售化工 設備及配件	23,071萬元人民幣	—	100	100	是	—	—	—
新華(淄博)置業有限公司	全資子公司	山東省淄博市	房地產開發	2,000萬元人民幣	房地產開發	2,000萬元人民幣	—	100	100	是	—	—	—

- 1) 山東新華醫藥貿易有限公司(以下簡稱「醫貿公司」)成立於2004年8月30日,由本公司及控股子公司淄博新華大藥店連鎖有限公司(原名「淄博新華大藥店有限公司」)2003年12月變更為現名,以下簡稱「新華大藥店」)共同出資組建,原註冊資本人民幣500萬元,出資各方股權比例分別為98%和2%。2005年3月醫貿公司註冊資本新增4,349.89萬元,其中本公司以實物方式增加出資4,262.89萬元,新華大藥店以現金方式增加出資87.00萬元,變更後各方股權比例不變。

2009年11月9日本公司與新華大藥店簽訂股權轉讓合同,以人民幣105.3614萬元受讓新華大藥店持有的醫貿公司2%的股權。截止2011年6月30日,醫貿公司為本公司的全資子公司。

- 2) 山東新華制藥進出口有限責任公司(以下簡稱「新華進出口」)成立於2006年5月15日,由醫貿公司和新華大藥店共同出資組建,註冊資本為人民幣500萬元,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11月5日,本公司與新華大藥店簽訂股權轉讓合同,以人民幣14.988萬元受讓新華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5,350,795.58元受讓醫貿公司持有的新華進出口98%的股權。截止2011年6月30日,新華進出口為本公司的全資子公司。

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

2009年7月30日本公司與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。截至2011年6月30日,新華設計院為本公司全資子公司。

- 4) 新華大藥店成立於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月新華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元受讓其所持有的新華大藥店12%的股權,並支付相關稅費人民幣4,000元。截止2011年6月30日新華大藥店為本公司全資子公司。

- 5) 山東新華制藥(歐洲)有限公司(以下簡稱「新華歐洲公司」)成立於2003年11月25日,由本公司和德意志聯邦共和國LI PENG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%。該公司註冊地址為德國漢堡市,記賬本位幣為歐元。根據該公司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LI PENG先生簽署了合作協議,受讓其所持有的歐洲公司全部股權。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貿易有限公司向新華歐洲公司增資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%。2011年5月新華歐洲公司註冊地址變更為荷蘭鹿特丹市。

- 6) 淄博新華-中西制藥有限責任公司(以下簡稱為「新華-中西」)成立於2005年11月15日,由本公司與美國中西公司(Eastwest United Group, Inc.)共同組建,註冊資本150萬美元,出資各方股權比例分別為75%和25%。2006年6月26日,本公司和美國中西公司分別以現金112.5萬美元和37.5萬美元出資。該公司實收資本為150萬美元,主要生產聚卡波非鈣原料藥。
- 7) 淄博新華-百利高制藥有限責任公司(以下簡稱「新華-百利高」)成立於2003年9月11日,由本公司和美國百利高國際公司共同出資組建,註冊資本600萬美元,出資雙方股權比例均為50%。2006年4月3日,新華-百利高的美方股東美國百利高國際公司根據《合資企業合同修訂協議》,將其持有的新華-百利高0.1%的股權轉讓給本公司。截止2011年6月30日,本公司對新華-百利高的持股比例為50.1%。
- 8) 新華制藥(壽光)有限公司原名山東大地新華化學有限公司(以下簡稱「大地新華」),成立於2006年9月12日,由本公司和山東大地鹽化集團有限公司共同組建,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,本公司出資人民幣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制藥(壽光)有限公司(以下簡稱「新華壽光」),同時對新華壽光增資人民幣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(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，全部由本公司以貨幣方式出資，為本公司的全資子公司。設立出資業經山東普華會計師事務所2010年12月14日出具的「普華驗字[2010]191號」驗資報告驗證。截止2011年6月30日，新華置業尚未正式營業。

2. 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=9.3612人民幣	1歐元=8.8065人民幣	發生日的即期匯率

八. 合併財務報表主要項目註釋

下列所披露的財務報表數據，除特別註明之外，「年初」系指2011年1月1日，「期末」系指2011年6月30日，「本年」系指2011年1月1日至6月30日，「上年」系指2010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	—	—	118	—	—	116
其中：美元	1	6.4716	7	1	6.6227	7
歐元	6	9.3612	54	3	8.8065	23
港幣	18	0.83162	15	20	0.85093	17
日元	66	0.080243	5	66	0.08126	5
銀行存款	—	—	353,506	—	—	365,914
其中：美元	4,585	6.4716	29,670	951	6.6227	6,300
歐元	511	9.3612	4,782	1,080	8.8065	9,515
港幣	2	0.83162	2	2	0.85093	2
其他貨幣資金	—	—	17,750	—	—	38,020
合計	—	—	371,374	—	—	404,050

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13,000千元、可隨時支取的通知存款人民幣3,000千元。

2. 應收票據

票據種類	期末金額	年初金額
銀行承兌匯票	<u>124,497</u>	<u>149,589</u>

(1) 期末應收票據餘額中無抵押、無質押、無逾期匯票。

(2) 截止2011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人民幣425,627千元，金額較大的前五名明細如下：

出票單位	出票日期	到期日	金額
重慶藥友制藥有限責任公司	2011-03-31	2011-09-30	3,000
山東欣康祺醫藥有限公司	2011-04-21	2011-10-21	3,000
錦州奧捷專用車製造有限公司	2011-03-17	2011-09-17	3,000
山東康惠醫藥有限公司	2011-06-23	2011-12-23	3,000
山東瑞中醫藥公司	2011-04-26	2011-10-26	3,000
合計	—	—	<u>15,000</u>

(3) 截止2011年6月30日本公司已貼現但尚未到期的銀行承兌匯票共計人民幣4,821千元。

3. 應收賬款

(1) 應收賬款風險分類

項目	金額	期末金額			金額	年初金額		
		比例 (%)	壞賬準備	比例 (%)		比例 (%)	壞賬準備	比例 (%)
單項金額重大 並單項計提 壞賬準備的 應收賬款	—	—	—	—	—	—	—	—
賬齡組合 與交易對象 關係組合	250,123	97.72	1,984	63.30	153,359	95.89	1,979	63.24
特殊款項性質 組合	4,696	1.83	—	—	1,216	0.76	—	—
組合小計	254,819	99.55	1,984	63.30	158,783	99.28	1,979	63.24
單項金額 雖不重大 但單項計提 壞賬準備的 應收賬款	1,150	0.45	1,150	36.70	1,150	0.72	1,150	36.76
合計	<u>255,969</u>	<u>100.00</u>	<u>3,134</u>	<u>100.00</u>	<u>159,933</u>	<u>100.00</u>	<u>3,129</u>	<u>100.00</u>

單項金額重大的應收賬款為單項人民幣500萬元以上的應收賬款，經對單項金額重大的應收賬款進行認定，未發現減值跡象，故採用賬齡法計提壞賬準備。

1) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

項目	期末金額			年初金額		
	金額	比例 (%)	壞賬準備	金額	比例 (%)	壞賬準備
1年以內	248,084	99.18	834	150,560	98.18	754
1-2年	930	0.37	186	1,632	1.06	320
2-3年	362	0.14	217	648	0.42	386
3年以上	747	0.31	747	519	0.34	519
合計	<u>250,123</u>	<u>100.00</u>	<u>1,984</u>	<u>153,359</u>	<u>100.00</u>	<u>1,979</u>

2) 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	<u>4,696</u>	—
合計	<u>4,696</u>	—

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	<u>1,150</u>	<u>1,150</u>	100.00	考慮償債能力全額計提
合計	<u>1,150</u>	<u>1,150</u>	—	—

(2) 壞賬準備的計提方法及比例參見附註四、7。

(3) 本年度按照本公司壞賬核銷政策核銷了主要為三年以上的應收賬款人民幣2,073千元。

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

- (5) 期末應收帳款餘額中欠款前五名單位金額總計人民幣55,908千元，佔應收帳款餘額比例為21.84%，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	比例 (%)
Mitsubishi corporation	非關聯方	22,328	1年以內	8.72
PEPSI COLA SALES&DISTRIBUTION	非關聯方	12,673	1年以內	4.95
淄博市中心醫院	非關聯方	10,948	1年以內	4.28
Aceto cor.	非關聯方	5,734	1年以內	2.24
Pepsi-cola manufacturing co. of uruguay s.r.l.	非關聯方	4,225	1年以內	1.65
合計		<u>55,908</u>		<u>21.84</u>

- (6) 期末應收帳款餘額中應收關聯方款項合計人民幣1,318千元，佔應收帳款餘額的0.51%，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	佔總額比例 (%)
山東新華工貿股份有限公司	其他關聯方	1,150	0.45
山東淄博新達制藥有限公司	聯營企業	168	0.06
合計		<u>1,318</u>	<u>0.51</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	19,987	6.4716	129,345	12,203	6.6227	80,819
歐元	1,390	9.3612	13,010	1,734	8.8065	15,274
合計	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>142,355</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>96,093</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	36,117	99.81	33,017	99.45
1-2年	28	0.08	136	0.41
2-3年	35	0.10	18	0.05
3年以上	4	0.01	31	0.09
合計	<u>36,184</u>	<u>100.00</u>	<u>33,202</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末預付賬款餘額中前五名欠款單位欠款人民幣26,984千元，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	未結算原因
預付土地款	非關聯方	12,952	1年以內	土地證辦理中
南京華東醫藥有限責任公司	非關聯方	8,193	1年以內	產品未到
山東新華隆信化工有限公司	非關聯方	3,200	1年以內	產品未到
阿瑪諾天野酶製劑商貿(上海)有限公司	非關聯方	1,995	1年以內	產品未到
濟南世紀艾能科技有限公司	非關聯方	644	1年以內	產品未到
合計		26,984		

(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	14	9.3612	127	84	8.8065	737

5. 其他應收款

(1) 其他應收款分類

項目	金額	期末金額			金額	年初金額		
		比例 (%)	壞賬準備	比例 (%)		比例 (%)	壞賬準備	比例 (%)
單項金額重大 並單項計提 壞賬準備的 其他應收款	11,324	21.93	11,324	56.12	11,324	33.83	11,324	55.37
賬齡組合 與交易對象 關係組合	22,363	43.31	8,198	40.63	14,887	44.48	8,147	39.83
特殊款項性質 組合	8	0.02	—	—	8	0.02	—	—
組合小計	17,289	33.48	—	—	6,274	18.74	—	—
	39,662	76.80	8,198	40.63	21,169	63.24	8,147	39.83
單項金額 雖不重大 但單項計提 壞賬準備的 其他應收款	657	1.27	657	3.25	982	2.93	982	4.80
合計	51,643	100.00	20,179	100.00	33,475	100.00	20,453	100.00

單項金額重大的其他應收款為單項人民幣500萬元以上的其他應收款，經對單項金額重大的其他應收款進行認定，未發現減值跡象，故採用賬齡法計提壞賬準備。

1) 期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款

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

2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

項目	期末金額			年初金額		
	金額	比例 (%)	壞賬準備	金額	比例 (%)	壞賬準備
1年以內	12,792	57.20	64	6,089	40.91	47
1-2年	1,176	5.26	100	832	5.59	165
2-3年	496	2.22	135	78	0.52	47
3年以上	7,899	35.32	7,899	7,888	52.98	7,888
合計	22,363	100.00	8,198	14,887	100.00	8,147

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	17,289	—
合計	17,297	—

4) 期末單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	計提原因
臨沂鳴遙化工 有限公司	657	657	100.00	判決未能 收回，全額 計提
合計	657	657	—	—

(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。

財務報告

(根據中國會計準則編制)

- (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34,809千元、比例為67.41%，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔總額的比例 (%)	性質或內容
山東新華萬博化工有限公司	其他關聯方	11,324	1年以內	21.93	往來款
出口報關批准前暫按內 銷確認的增值稅	非關聯方	10,958	1年以內	21.22	出口報關批准前 暫按內銷確認 的增值稅
應返還所得稅	非關聯方	6,196	3年以上	12.00	應返還所得稅
待抵扣進項稅	非關聯方	4,072	1年以內	7.89	待抵扣進項稅
應收出口退稅	非關聯方	2,259	1年以內	4.37	應收出口退稅
合計		<u>34,809</u>		<u>67.41</u>	

- (4) 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21.94%，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	0.02
山東新華萬博化工有限公司	其他關聯方	<u>11,324</u>	<u>21.92</u>
合計		<u>11,332</u>	<u>21.94</u>

- (5) 其他應收款中包括以下外幣餘額：

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
歐元	<u>7</u>	<u>9.3612</u>	<u>68</u>	<u>35</u>	<u>8.8065</u>	<u>312</u>

6. 存貨及跌價準備

(1) 存貨分類

項目	期末金額			年初金額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	60,855	1,324	59,531	58,000	1,324	56,676
在產品	68,068	—	68,068	56,488	—	56,488
庫存商品	243,040	14,331	228,709	288,147	14,331	273,816
低值易耗品	12,096	—	12,096	12,724	—	12,724
特准儲備物資	1,840	—	1,840	1,840	—	1,840
合計	<u>385,899</u>	<u>15,655</u>	<u>370,244</u>	<u>417,199</u>	<u>15,655</u>	<u>401,544</u>

(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	1,324	—	—	—	1,324
庫存商品	14,331	—	—	—	14,331
合計	<u>15,655</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>15,655</u>

存貨跌價準備的計提方法參見本附註四.8。

(3) 存貨跌價準備計提

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

7. 其他流動資產

項目	期末金額	年初金額	性質
子公司預繳企業所得稅	<u>882</u>	<u>1,289</u>	預繳企業所得稅

8. 可供出售金融資產

項目	期末金額	年初金額
瑞恒醫藥科技投資公司股權	3,200	3,200
交通銀行法人股	41,395	40,947
太平洋保險法人股	111,950	114,500
天同證券股權	30,000	30,000
山東新華隆信化工有限公司	9,646	9,646
山東新華長星化工設備有限公司	3,986	3,986
合計	<u>200,177</u>	<u>202,279</u>
可供出售金融資產減值	33,986	33,986
其中：天同證券股權減值	30,000	30,000
山東新華長星化工設備有限公司減值	3,986	3,986
可供出售金融資產淨值	<u>166,191</u>	<u>168,293</u>

9. 長期股權投資

(1) 長期股權投資

項目	期末金額	年初金額
按權益法核算長期股權投資	21,459	18,302
長期股權投資合計	21,459	18,302
減：長期股權投資減值準備	—	—
長期股權投資淨值	<u>21,459</u>	<u>18,302</u>

(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								
山東淄博新建製藥有限公司	20	20	10,414	18,302	3,157	—	21,459	—
合計	—	—	—	18,302	3,157	—	21,459	—

(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	172,679	86,588	86,091	139,025	16,004

(4) 本公司長期股權投資不存在減值情形，未計提長期投資減值準備。

(5) 本公司長期股權投資處置未受到重大限制。

10. 投資性房地產

(1) 按成本計量的投資性房地產

項目	年初金額	本年增加	本年減少	期末金額
原價	44,319	4,692	—	49,011
房屋建築物	44,319	4,692	—	49,011
累計折舊和累計攤銷	8,612	1,628	—	10,240
房屋建築物	8,612	1,628	—	10,240
賬面淨值	35,707	3,064	—	38,771
房屋建築物	35,707	3,064	—	38,771
減值準備	—	—	—	—
房屋建築物	—	—	—	—
賬面價值	35,707	3,064	—	38,771
房屋建築物	35,707	3,064	—	38,771

本年計提折舊和攤銷額人民幣1,628千元。

11. 固定資產

(1) 固定資產明細表

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
原價				
其中：房屋建築物	688,554	5,944	572	693,926
機器設備	1,266,993	35,026	5,198	1,296,821
運輸設備	19,534	1,433	—	20,967
辦公及其他設備	37,168	1,437	416	38,189
合計	2,012,249	43,840	6,186	2,049,903
累計折舊				
其中：房屋建築物	260,041	14,156	251	273,946
機器設備	711,922	44,255	4,173	752,004
運輸設備	10,401	1,272	—	11,673
辦公及其他設備	24,521	1,716	303	25,934
合計	1,006,885	61,399	4,727	1,063,557
賬面淨值				
其中：房屋建築物	428,513	—	—	419,980
機器設備	555,071	—	—	544,817
運輸設備	9,133	—	—	9,294
辦公及其他設備	12,647	—	—	12,255
合計	1,005,364	—	—	986,346
減值準備				
其中：房屋建築物	—	—	—	—
機器設備	—	—	—	—
運輸設備	—	—	—	—
辦公及其他設備	—	—	—	—
合計	—	—	—	—
賬面價值				
其中：房屋建築物	428,513	—	—	419,980
機器設備	555,071	—	—	544,817
運輸設備	9,133	—	—	9,294
辦公及其他設備	12,647	—	—	12,255
合計	1,005,364	—	—	986,346

本年增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為人民幣28,510千元。本年增加的累計折舊中，本年計提人民幣61,399千元。

(2) 未辦妥產權證書的固定資產

房產名稱	原值	淨值	預計辦妥證書時間
醫貿公司倉庫	1,802	1,500	2011年底
醫貿公司倉庫	10,696	7,476	2011年底
醫貿公司辦公樓	834	573	2011年底
醫貿公司倉庫	1,500	1,163	2011年底
新華商場	9,500	8,248	2011年底
3000噸布洛芬廠房	26,046	23,175	2011年底
共青團西路天都 營業房	2,189	2,134	2011年底
西園倉庫廠房	1,230	1,199	2011年底
茶鹼系列產品 搬遷房屋	2,400	2,340	2011年底
GMP改造廠房	2,220	2,165	2011年底
氯代丙醯氯房屋	1,600	1,378	2011年底
職工宿舍	10,010	9,424	2011年底
三甲醛廠房	1,617	1,316	2011年底
二溴醛廠房	1,500	1,196	2011年底
紫脲酸廠房	6,610	5,921	2011年底
倉庫廠房	3,563	3,328	2011年底
DK廠房	8,759	8,294	2011年底
食堂	1,500	1,439	2011年底
分析實驗室	1,149	1,106	2011年底
聚卡波菲鈣廠房	1,784	1,484	2011年底
合計	96,509	84,859	

12. 在建工程

(1) 在建工程明細表

項目	期末金額			年初金額		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
創新園 — 新華大廈	51,052	—	51,052	40,090	—	40,090
創新園 — 附樓	8,853	—	8,853	6,786	—	6,786
創新園 — 科研中心1#	7,562	—	7,562	6,844	—	6,844
創新園 — 科研中心2#	7,501	—	7,501	7,331	—	7,331
新華壽光三期 東區工業園工程	80,524	—	80,524	24,360	—	24,360
湖田園區阿司 匹林工程	25,939	—	25,939	1,262	—	1,262
其他	41,470	—	41,470	33,588	—	33,588
合計	222,901	—	222,901	120,261	—	120,261

(2) 重大在建工程項目變動情況

工程名稱	年初金額	本年增加	本年減少		期末金額
			轉入 固定資產	其他減少	
創新園 — 新華大廈	40,090	10,962	—	—	51,052
創新園 — 附樓	6,786	2,067	—	—	8,853
創新園 — 科研中心1#	6,844	718	—	—	7,562
創新園 — 科研中心2#	7,331	170	—	—	7,501
新華壽光三期東區 工業園工程	24,360	84,271	28,107	—	80,524
湖田園區阿司匹林工程	1,262	24,677	—	—	25,939
其他	33,588	8,285	403	—	41,470
合計	120,261	131,150	28,510	—	222,901

工程名稱	工程投入		工程進度	利息資本化 累計金額	其中： 本年利息 資本化		本年利息 資本化率	資金來源
	預算數	佔預算比例 (%)			資本化 金額	金額		
創新園 — 新華大廈	79,700	64.05	正在進行	—	—	—	自有	
創新園 — 附樓	16,160	54.78	正在進行	—	—	—	自有	
創新園 — 科研中心1#	16,850	44.88	正在進行	—	—	—	募集資金	
創新園 — 科研中心2#	12,900	58.14	正在進行	—	—	—	募集資金	
新華壽光三期東區 工業園工程	182,450	80.00	正在進行	—	—	—	自有	
湖田園區阿司匹林 工程	128,000	20.26	正在進行	1,649	1,649	6.12-6.65	自有、 銀行貸款	
合計	436,060	—	—	1,649	1,649	—	—	

(3) 本公司在建工程期末不存在減值情形，未計提在建工程減值準備。

13. 無形資產

(1) 無形資產

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
一. 賬面原值合計：	270,547	17	—	270,564
其中：土地使用權	260,445	—	—	260,445
軟件使用權	3,544	17	—	3,561
非專利技術	6,558	—	—	6,558
二. 累計攤銷合計：	41,826	2,947	—	44,773
其中：土地使用權	32,283	2,845	—	35,128
軟件使用權	2,985	102	—	3,087
非專利技術	6,558	—	—	6,558
三. 無形資產賬面淨值合計	228,721	(2,929)	—	225,792
其中：土地使用權	228,162	(2,844)	—	225,318
軟件使用權	559	(85)	—	474
非專利技術	—	—	—	—
四. 減值準備合計	—	—	—	—
其中：土地使用權	—	—	—	—
軟件使用權	—	—	—	—
非專利技術	—	—	—	—
五. 無形資產賬面價值合計	228,721	(2,929)	—	225,792
其中：土地使用權	228,162	(2,844)	—	225,318
軟件使用權	559	(85)	—	474
非專利技術	—	—	—	—

本年增加的累計攤銷中，本年攤銷人民幣2,947千元。

(2) 本公司下列土地使用權證書正在辦理之中：

土地位置	土地淨值
新華壽光東區土地	11,576
新華壽光西區土地	1,716
開發區新華工業園(東園)土地使用權	2,817
合計	16,109

(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。

14. 遞延所得稅資產

(1) 已確認遞延所得稅資產

項目	期末金額	年初金額
子公司之壞賬準備	581	649
子公司之存貨跌價準備	53	53
與子公司購銷的未實現內部利潤	2,716	2,716
合計	3,350	3,418

(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	2,325	2,598
子公司之存貨跌價準備	210	210
與子公司購銷的未實現內部利潤	15,347	15,347
合計	17,882	18,155

15. 資產減值準備明細表

項目	年初金額	本期增加額		本期減少額		期末金額
		本期計提額	收回以前年度已核銷壞賬準備	轉回	轉銷	
壞賬減值準備	23,581	1,799	5	—	2,073	23,312
存貨減值準備	15,655	—	—	—	—	15,655
可供出售金融資產減值準備	33,986	—	—	—	—	33,986
合計	73,222	1,799	5	—	2,073	72,953

16. 短期借款

借款類別	期末金額	年初金額
信用借款	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
合計	<u><u>50,000</u></u>	<u><u>50,000</u></u>

17. 應付票據

票據種類	期末金額	年初金額
銀行承兌匯票	<u>32,173</u>	<u>115,703</u>

期末應付票據於2011年9月23日全部到期。

18. 應付賬款

(1) 應付賬款

	期末金額	年初金額
應付賬款	257,297	218,542
其中：1年以上	<u>8,907</u>	<u>15,416</u>

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	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,857</u>	<u>8.8065</u>	<u>16,351</u>

19. 預收款項

(1) 預收款項

項目	期末金額	年初金額
預收賬款	12,530	20,005
其中：1年以上	828	790

(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	199	6.4716	1,291	641	6.6227	4,246

20. 應付職工薪酬

項目	年初金額	本期增加額	本期支付額	期末金額
工資(含獎金、津貼和補貼)	—	106,414	106,414	—
職工福利費	—	7,609	7,609	—
社會保險費	—	22,698	22,698	—
其中：1. 醫療保險費	—	5,224	5,224	—
2. 基本養老保險費	—	15,174	15,174	—
3. 失業保險費	—	1,122	1,122	—
4. 工傷保險費	—	659	659	—
5. 生育保險費	—	519	519	—
住房公積金	341	11,604	11,007	938
工會經費和職工教育經費	12,131	1,793	2,548	11,376
董事監事及高管人員酬金	9,353	270	4,888	4,735
因解除勞動關係給予的補償	—	3	3	—
其他	37,305	1,019	17,562	20,762
合計	59,130	151,410	172,729	37,811

21. 應交稅費

稅種	期末金額	年初金額
增值稅	(6,320)	(33,171)
營業稅	43	61
城市維護建設稅	487	1,054
企業所得稅	6,020	3,061
個人所得稅	358	815
房產稅	1,686	1,135
土地使用稅	2,101	4,199
印花稅	73	162
教育費附加	347	666
合計	<u>4,795</u>	<u>(22,018)</u>

22. 應付利息

項目	期末金額	年初金額
分期付息到期還本的長期借款利息	<u>840</u>	<u>613</u>

23. 應付股利

項目	期末金額	年初金額
國有法人持股股利	8,304	—
其他內資持股股利	—	—
其他	<u>19,870</u>	<u>13,612</u>
合計	<u>28,174</u>	<u>13,612</u>

24. 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	71,058	83,458
其中：1年以上	<u>9,101</u>	<u>9,181</u>

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
山東眾和熱電有限公司	4,524	1年以內	未結算熱費
淄博市桓台縣建安有限公司	1,245	1年以內	未結算工程款
龍口市齊眾工貿有限公司	677	1年以內	未結算工程款
淄博新華環境綠化工程有限公司	662	1年以內	未結算工程款
山東萬和建工有限公司	659	1年以內	未結算工程款
合計	<u>7,767</u>		

(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	<u>2</u>	<u>9.3612</u>	<u>21</u>	<u>52</u>	<u>8.8065</u>	<u>458</u>

25. 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	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>

(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	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>

(3) 保證借款由母公司之控股股東華魯控股集團有限公司提供擔保，詳見「九、(二)4.接受擔保」。

(4) 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	2009-10-14	2011-10-13	人民幣	出口賣方信貸利率	150,000	150,000

26. 其他流動負債

項目	期末金額	年初金額
一年內結轉的遞延收益	590	590

一年內結轉遞的延收益為將於一年內結轉的三千噸布洛芬項目補助。

27. 長期借款

(1) 長期借款分類

借款類別	期末金額	年初金額
保證借款	80,000	80,000
抵押借款	50,000	—
信用借款	264,949	195,528
合計	394,949	275,528

(2) 保證借款由母公司之控股股東華魯控股集團有限公司提供擔保，詳見「九、(二)4.接受擔保」。

(3) 抵押借款中，將本公司坐落於張店區湖田鎮土地使用權用作抵押。

(4) 長期借款詳細情況如下：

貸款單位	借款起始日	借款終止日	幣種	利率	期末金額	年初金額
中國農業銀行淄博分行	2009-06-08	2012-06-07	RMB	貸款基準 利率下浮5%	30,000	30,000
中國農業銀行淄博分行	2009-06-17	2012-06-16	RMB	貸款基準 利率下浮5%	30,000	30,000
中國農業銀行淄博分行	2011-04-21	2014-04-20	RMB	貸款基準利率	20,000	—
中信銀行淄博分行	2009-09-03	2012-09-02	RMB	貸款基準 利率下浮10%	40,000	40,000
中國進出口銀行青島分行	2010-02-26	2012-02-26	RMB	出口賣方 信貸利率	80,000	80,000
重點項目建設資金貸款	2009-06-30	2017-06-29	RMB	貸款基準 利率下浮10%	20,000	20,000
南洋商業銀行(中國)有限公司青島分行	2010-05-11	2013-05-10	HKD	HIBOR (三個月)+1.5	24,949	25,528
中國銀行淄博分行	2010-09-27	2013-09-26	RMB	貸款基準 利率下浮10%	50,000	50,000
中國銀行淄博分行	2011-03-30	2014-03-30	RMB	貸款基準利率	50,000	—
中國建設銀行淄博分行	2011-03-03	2016-03-02	RMB	貸款基準利率	50,000	—
合計					<u>394,949</u>	<u>275,528</u>

28. 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	<u>5,621</u>	<u>843</u>	<u>7,722</u>	<u>1,159</u>

(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	20,692	3,104
母公司存貨跌價準備	15,402	2,310
母公司可供出售金融資產減值準備	33,987	5,098
母公司聯營企業投資損失	4,068	610
母公司未發放工資薪金	43,062	6,459
母公司未支付的預提費用	9,288	1,393
小計	126,499	18,974
遞延所得稅負債		
母公司可供出售金融資產公允價值變動	132,120	19,817
小計	132,120	19,817
抵銷後淨額	5,621	843

29. 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	55,000	55,148
特准儲備基金	3,562	3,562
合計	58,562	58,710

(2) 政府補助

政府補助種類	期末賬面餘額		計入當年 損益金額	本年 返還金額	返還原因
	列入其他 非流動 負債金額	列入其他 流動負債 金額			
拆遷補償款	50,576	—	—	—	—
三千噸布洛芬項目	4,424	590	148	—	—
合計	55,000	590	148	—	—

根據2008年9月發佈的「山東省淄博市東部化工區搬遷規劃」，本公司部分產品被列入統一搬遷規劃中。為此淄博市財政局依據淄財企[2009]29號、淄財企[2009]33號、淄財企[2009]55號和淄財企[2010]71文件發放拆遷補償款。

30. 股本

項目	年初金額	發行新股	本期變動增減			小計	期末金額	持股比例 (%)
			配股	送股	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	20	—	—	—	(16)	(16)	4	0.001
其中：境內法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—
境內自然人持股	20	—	—	—	(16)	(16)	4	0.001
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	20	—	—	—	(16)	(16)	4	0.001
二. 無限售條件股份								
人民幣普通股	307,293	—	—	—	16	16	307,309	67.199
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	457,293	—	—	—	16	16	457,309	99.999
股份總額	457,313	—	—	—	—	—	457,313	100.00

31. 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	120,128	—	1,787	118,341
合計	678,688	—	1,787	676,901

32. 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	118,950	—	—	118,950
任意盈餘公積	64,797	—	—	64,797
合計	183,747	—	—	183,747

33. 未分配利潤

(1) 利潤分配比例

項目	分配基礎	本年比例	上年比例
提取盈餘公積金	淨利潤	10%	10%

(2) 利潤分配表

項目	期末金額	年初金額
期初未分配利潤	357,038	289,195
加：期初未分配利潤調整數	—	—
加：本年淨利潤	60,702	97,257
減：提取盈餘公積金	—	6,548
分配普通股股利	22,866	22,866
期末未分配利潤	394,874	357,038
其中：擬分配現金股利	—	22,866

2011年6月28日，本公司2010年度周年股東大會通過有關2010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0.05元(含稅)。

34. 少數股東權益

少數股東名稱	少數股權比例 (%)	期末金額	年初金額
LK&K貿易有限公司	35	4,384	3,769
Eastwest United Group, INC	25	3,535	3,402
百利高亞洲控股有限公司	49.9	31,729	30,839
合計		39,648	38,010

35. 營業收入、營業成本

(1) 營業收入、營業成本

項目	本年金額	上年金額
主營業務收入	1,501,561	1,344,392
其他業務收入	21,251	24,227
營業收入合計	1,522,812	1,368,619
主營業務成本	1,231,683	1,091,783
其他業務成本	23,025	25,264
營業成本合計	1,254,708	1,117,047

(2) 主營業務收入成本 — 按產品分類

產品類別	本年金額		上年金額	
	收入	成本	收入	成本
原料藥	805,140	666,022	732,191	579,643
其中：原料藥出口	566,424	496,870	495,841	394,385
製劑	270,361	167,838	255,126	180,568
商業流通	358,687	342,084	329,306	312,121
化工及其他	67,373	55,739	27,769	19,451
合計	1,501,561	1,231,683	1,344,392	1,091,783

(3) 前五名客戶的營業收入情況

客戶名稱	本年金額	佔全部營業 收入的比例 (%)
Mitsubishi corporation	85,878	5.64
Perrigo	66,131	4.34
PEPSI COLA SALES&DISTRIBUTION	40,021	2.63
山東瑞中醫藥有限公司	25,065	1.65
山東欣康祺醫藥有限公司	19,991	1.31
合計	<u>237,086</u>	<u>15.57</u>

36. 營業稅金及附加

項目	計繳比例	本年金額	上年金額
營業稅	5%	203	188
城市維護建設稅	7%	3,216	4,558
教育費附加	5%	2,278	2,604
合計		<u>5,697</u>	<u>7,350</u>

37. 財務費用

項目	本年金額	上年金額
利息支出	11,640	8,070
減：利息收入	976	831
加：匯兌損失	5,369	1,614
加：其他支出	213	1,056
合計	<u>16,246</u>	<u>9,909</u>

38. 資產減值損失

項目	本年年金額	上年金額
壞賬損失	1,799	—
合計	1,799	—

39. 投資收益

(1) 投資收益來源

產生投資收益的來源	本年年金額	上年金額
權益法核算的長期股權投資收益	3,201	2,822
持有可供出售金融資產期間取得的投資收益	1,750	801
其他	6	9
合計	4,957	3,362

(2) 權益法核算的長期股權投資收益

項目	本年年金額	上年金額	本年比上年增減變動的原因
山東淄博新達制藥有限公司	3,201	2,822	被投資單位淨利潤變化
合計	3,201	2,822	

本公司投資收益的收回不存在重大限制。

40. 營業外收入

(1) 營業外收入明細

項目	本年金額	上年金額	計入本年 非經常性 損益的金額
非流動資產處置利得	483	948	483
其中：固定資產處置利得	483	948	483
政府補助	166	4,448	166
其他	130	129	130
合計	779	5,525	779

(2) 政府補助明細

補助種類	本年金額	上年金額	來源和依據
循環經濟及排汙治理資金扶持	—	4,000	侯區發[2010]3號
舊車報廢補貼款	18	4	淄博市財政局下發
藍天碧水行動計劃	—	120	淄博市環保局和淄博市財政局下發
三千噸布洛芬項目遞延收益轉入	148	295	魯財建指[2009]157號
土地使用稅返還	—	9	侯政發[2008]28號
博士後創新資金補助	—	20	魯人辦發(2008)184號
合計	166	4,448	

41. 營業外支出

項目	本年金額	上年金額	計入本年 非經常性 損益的金額
非流動資產處置損失	540	154	540
其中：固定資產處置損失	540	154	540
罰款及滯納金支出	650	106	650
其他	1,568	1,425	1,568
合計	2,758	1,685	2,758

42. 所得稅費用

項目	本年金額	上年金額
當期所得稅費用	15,350	14,050
遞延所得稅費用	68	—
合計	15,418	14,050

43. 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

項目	序號	本年金額	上年金額
歸屬於母公司股東的淨利潤	1	60,702	57,882
歸屬於母公司的非經常性損益	2	(143)	3,433
歸屬於母公司股東、扣除非經常性損益後的淨利潤	3=1-2	60,845	54,449
年初股份總數	4	457,313	457,313
公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數(I)	5	—	—
發行新股或債轉股等增加股份數(II)	6	—	—
增加股份(II)下一月份起至期末的累計月數	7	—	—
因回購等減少股份數	8	—	—
減少股份下一月份起至期末的累計月數	9	—	—
縮股減少股份數	10	—	—
報告期月份數	11	—	—
發行在外的普通股加權平均數	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	457,313	457,313
基本每股收益(I)	13=1÷12	0.13	0.13
基本每股收益(II)	14=3÷12	0.13	0.12
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)	0.13	0.13
稀釋每股收益(II)	20=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.13	0.12

44. 其他綜合收益

項目	本年年額	上年金額
1. 可供出售金融資產產生的利得金額	(2,102)	(39,206)
減：可供出售金融資產產生的所得稅影響	(315)	(5,881)
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	—	26
小計	(1,787)	(33,299)
2. 外幣財務報表折算差額	685	(1,266)
3. 其他	—	3,120
合計	<u>(1,102)</u>	<u>(31,445)</u>

45. 現金流量表

(1) 收到／支付的其他與經營／投資／籌資活動有關的現金

1) 收到的其他與經營活動有關的現金明細

項目	本年年額	上年金額
政府補助	18	7,273
利息收入	757	701
銀行承兌匯票保證金	22,980	485
其他	9,645	6,197
合計	<u>33,400</u>	<u>14,656</u>

2) 支付的其他與經營活動有關的現金明細

項目	本年年額	上年金額
辦公費	1,541	1,572
差旅費	6,673	6,530
上市年費、審計費、董事會費等	1,517	1,930
排汗費	712	2,001
廣告、市場開發費	48,273	24,863
運費	16,404	14,245
業務招待費	2,239	1,969
技術開發費	10,036	7,062
銀行承兌匯票、抵押借款保證金等	—	37,220
匯兌損失	5,369	—
其他	15,988	8,996
合計	<u>108,752</u>	<u>106,388</u>

(2) 合併現金流量表補充資料

項目	本年金額	上年金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	62,100	60,930
加：資產減值準備	1,799	—
固定資產折舊	61,400	58,473
無形資產攤銷	2,953	3,224
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產的損失(收益以「()」填列)	540	154
公允價值變動損益(收益以「()」號填列)	—	—
財務費用(收益以「()」填列)	11,640	8,070
投資損失(收益以「()」填列)	(4,957)	(3,632)
遞延所得稅資產的減少(增加以「()」填列)	68	—
遞延所得稅負債的增加(減少以「()」填列)	(315)	(5,876)
存貨的減少(增加以「()」填列)	31,300	35,159
經營性應收項目的減少(增加以「()」填列)	(69,384)	(107,373)
經營性應付項目的增加(減少以「()」填列)	(69,632)	87,853
經營活動產生的現金流量淨額	27,512	136,982
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	358,374	411,529
減：現金的期初餘額	368,070	364,398
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	(9,696)	47,131

(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	358,374	368,070
其中：庫存現金	118	116
可隨時用於支付的銀行存款	353,506	365,914
可隨時用於支付的其他貨幣資金	4,750	2,040
現金等價物	—	—
期末現金和現金等價物餘額	358,374	368,070
其中：母公司或集團內子公司 使用受限制的現金和現金等價物	—	—

九. 關聯方關係及其交易

(一) 關聯方關係

1. 母公司及最終控制方

(1) 母公司及最終控制方

關聯方名稱	與本公司關係	企業類型	註冊地址	主營業務	法定代表人	組織機構代碼
新華集團	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	本公司之 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) 母公司的註冊資本及其變化

關聯方名稱	年初金額	本年增加	本年減少	期末金額
新華集團	298,500	—	—	298,500

(3) 母公司所持股份及其變化

關聯方名稱	持股金額		持股比例	
	本年年金額	上年金額	本年比例	上年比例
新華集團	166,072	166,072	36.31%	36.31%

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名稱	企業類型	註冊地	業務性質	法人代表	組織機構代碼
1. 山東新華醫藥貿易有限公司	有限責任公司	山東省淄博市	醫藥化工銷售	張代銘	766662729
2. 山東新華制藥進出口有限責任公司	有限責任公司	山東省淄博市	醫藥化工銷售	張代銘	788496661
3. 淄博新華醫藥設計院有限公司	有限責任公司	山東省淄博市	醫藥化工設計	杜德平	737227162
4. 淄博新華大藥店連鎖有限公司	有限責任公司	山東省淄博市	醫藥化工銷售	賀同慶	267196268
5. 山東新華制藥(歐洲)有限公司	有限責任公司	德國漢堡市	醫藥化工銷售	張代銘	—
6. 淄博新華-中西制藥有限責任公司	有限責任公司	山東省淄博市	醫藥化工制藥	張代銘	779742314
7. 淄博新華-百利高制藥有限責任公司	有限責任公司	山東省淄博市	醫藥化工制藥	張代銘	746569703
8. 新華制藥(壽光)有限公司	有限責任公司	山東省壽光市	醫藥化工制藥	杜德平	793907875
9. 新華(淄博)置業有限公司	有限責任公司	山東省淄博市	房地產開發	張代銘	567705933

(2) 子公司的註冊資本及其變化

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

(3) 對子公司的持股比例或權益及其變化

子公司名稱	持股金額		持股比例(%)	
	期末金額	年初金額	期末比例	年初比例
1. 山東新華醫藥貿易有限公司	48,499	48,499	100.00	100.00
2. 山東新華制藥進出口有限責任公司	5,000	5,000	100.00	100.00
3. 淄博新華醫藥設計院有限公司	3,000	3,000	100.00	100.00
4. 淄博新華大藥店連鎖有限公司	2,000	2,000	100.00	100.00
5. 山東新華制藥(歐洲)有限公司	500	500	65.00	65.00
6. 淄博新華一中西制藥有限責任公司	1,125	1,125	75.00	75.00
7. 淄博新華一百利高制藥有限責任公司	3,006	3,006	50.10	50.10
8. 新華制藥(壽光)有限公司	230,000	230,000	100.00	100.00
9. 新華(淄博)置業有限公司	20,000	20,000	100.00	100.00

3. 聯營企業

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	業務性質	法人代表	註冊資本	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	組織機構代碼
山東淄博新達制藥有限公司	有限責任公司	山東省淄博市	製造業	李天忠	26,929	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	受同一母公司控制	銷售動力及三廢、採購原材料	164113351
山東新華博邦化工有限責任公司	受同一母公司控制	採購原材料	75543013X
山東新華萬博化工有限公司	受同一母公司控制	採購原材料	720705295
山東淄博新達制藥有限公司	受同一母公司控制的參股公司	銷售動力	61328152X
帝斯曼淄博制藥有限公司	母公司之參股公司	銷售動力及採購原材料	613291664

(二) 關聯交易

1. 定價政策

本公司銷售給關聯方的產品以及從關聯方購買原材料的價格按市場價作為定價基礎。

2. 採購物資

關聯方名稱	交易性質	本年金額		上年金額	
		金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
山東新華工貿股份有限公司	化工原料及其他	241	0.05	1,759	0.44
山東新華萬博化工有限公司	化工原料	17,180	3.62	13,690	3.42
山東新華博邦化工有限責任公司	化工原料	—	—	4,537	1.13
帝斯曼淄博制藥有限公司	製劑原料	7,626	1.61	8,446	2.11
山東新華隆信化工有限公司	化工原料	—	—	4,824	1.20
山東淄博新達制藥有限公司	藥品	90	—	17	0.03
合計		<u>25,137</u>	<u>—</u>	<u>33,273</u>	<u>—</u>

3. 銷售貨物

關聯方名稱	交易性質	本年金額		上年金額	
		金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
山東新華工貿股份有限公司	銷售動力及三廢	—	—	78	—
山東新華萬博化工有限公司	銷售動力及三廢	2,774	—	3,117	—
帝斯曼淄博制藥有限公司	銷售動力	2,306	16.92	2,892	17.56
山東淄博新達制藥有限公司	銷售動力	299	2.20	399	2.42
合計		<u>5,379</u>	<u>—</u>	<u>6,486</u>	<u>—</u>

4. 接受擔保

(1) 借款擔保

本公司與中國進出口銀行青島分行簽訂借款本金為人民幣150,000千元的貸款協議，貸款期間為2009年10月14日至2011年10月13日，由母公司之控股股東華魯控股集團有限公司提供擔保。

本公司與中國進出口銀行青島分行簽訂借款本金為人民幣80,000千元的貸款協議，貸款期間為2010年2月26日至2012年2月26日，由母公司之控股股東華魯控股集團有限公司提供擔保。

5. 資產租賃

(1) 資產租入

關聯方名稱	交易性質	交易時間	本年金額	上年金額
新華集團	租入房屋	1-6月	<u>500</u>	<u>500</u>

6. 其他交易

(1) 商標使用費

關聯方名稱	關聯交易內容	本年金額	上年金額
新華集團	商標使用費	<u>1,100</u>	<u>1,100</u>

根據本公司與新華集團於1996年12月7日簽署的《商標使用許可協議》規定，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。

(2) 提供勞務

關聯方名稱	關聯交易內容	本年金額	上年金額
帝斯曼淄博制藥有限公司	工藝設計服務	<u>102</u>	—
山東新華萬博化工有限公司	工藝設計服務	<u>8</u>	—

(三) 關聯方往來餘額

1. 資產類關聯方往來餘額

關聯方(項目)	期末金額		年初金額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款				
山東新華工貿股份有限公司	1,150	1,150	1,150	1,150
山東淄博新達制藥有限公司	168	—	138	—
合計	1,318	1,150	1,288	1,150
預付賬款				
山東新華工貿股份有限公司	—	—	29	—
合計	—	—	29	—
其他應收款				
山東新華工貿股份有限公司	8	—	8	—
山東新華萬博化工有限公司	11,324	11,324	11,324	11,324
合計	11,332	11,324	11,332	11,324

2. 負債類關聯方往來餘額

關聯方名稱	期末金額	年初金額
應付賬款		
山東新華工貿股份有限公司	189	—
山東新華萬博化工有限公司	2,218	1,918
帝斯曼淄博制藥有限公司	3,138	4,109
山東淄博新達制藥有限公司	60	139
	<u>5,605</u>	<u>6,166</u>
預收賬款		
帝斯曼淄博制藥有限公司	—	60
	<u>—</u>	<u>60</u>
其他應付款		
山東淄博新達制藥有限公司	—	1
	<u>—</u>	<u>1</u>

十. 或有事項

截止2011年6月30日，本公司無其他重大或有事項。

十一. 承諾事項

1. 已簽訂的正在或準備履行的大額發包合同

項目名稱	合同金額	未付金額
創新園項目	47,879	26,360
湖田阿司匹林系列產品	47,902	29,119
DK項目	31,694	8,817
吡唑酮項目	16,801	4,329
105車間軟化水系統	28,278	9,010
硫酸項目	19,019	3,599
其他	96,215	47,579
	<u>287,788</u>	<u>128,813</u>

2. 除存在上述承諾事項外，截止2011年6月30日，本公司無其他重大承諾事項。

十二. 資產負債表日後事項

截止2011年6月30日，本公司無需披露的重大資產負債表日後事項。

十三. 其他重要事項

截止2011年6月30日，本公司無需披露的其他重要事項。

十四. 母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

(1) 應收賬款分類

項目	金額	期末金額		比例 (%)	金額	年初金額		比例 (%)
		比例 (%)	壞賬準備			比例 (%)	壞賬準備	
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的應收賬款	—	—	—	—	—	—	—	—
賬齡組合	143,505	49.55	889	43.60	89,878	38.21	889	43.60
與交易對象關係組合	144,972	50.05	—	—	144,161	61.30	—	—
特殊款項性質組合	—	—	—	—	—	—	—	—
組合小計	288,477	99.60	889	43.60	234,039	99.51	889	43.60
單項金額雖不重大 但單項計提壞賬 準備的應收賬款	1,150	0.40	1,150	56.40	1,150	0.49	1,150	56.40
合計	<u>289,627</u>	<u>100.00</u>	<u>2,039</u>	<u>100.00</u>	<u>235,189</u>	<u>100.00</u>	<u>2,039</u>	<u>100.00</u>

單項金額重大的應收賬款為單項人民幣500萬元以上的應收賬款，經對單項金額重大的應收賬款進行認定，未發現減值跡象，故採用賬齡法計提壞賬準備。

1) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

項目	金額	期末金額		金額	年初金額	
		比例 (%)	壞賬準備		比例 (%)	壞賬準備
1年以內	142,899	99.58	543	88,673	98.66	445
1-2年	223	0.16	45	841	0.94	168
2-3年	204	0.14	122	220	0.24	132
3年以上	179	0.12	179	144	0.16	144
合計	<u>143,505</u>	<u>100.00</u>	<u>889</u>	<u>89,878</u>	<u>100.00</u>	<u>889</u>

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	144,972	—	—	—

(2) 壞賬準備的計提方法及比例參見本附註四、7。

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

(4) 期末應收賬款餘額前五名的應收賬款金額合計人民幣218,507千元、比例為75.44%，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	155,509	1年以內	53.69
Mitsubishi corporation	非關聯方	22,326	1年以內	7.71
山東新華制藥(歐洲) 有限公司	控股子公司	19,100	1年以內	6.59
PEPSI COLA SALES&DISTRIBUTION	非關聯方	12,674	1年以內	4.38
新華制藥(壽光)有限公司	全資子公司	8,898	1-2年	3.07
合計		<u>218,507</u>		<u>75.44</u>

(5) 期末應收賬款餘額中應收關聯方款項合計人民幣186,123千元，比例為64.26%，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	佔總額比例 (%)
山東新華醫藥貿易有限公司	全資子公司	155,509	53.69
淄博新華—中西制藥有限責任公司	控股子公司	1,298	0.45
新華制藥(壽光)有限公司	全資子公司	8,898	3.07
山東新華制藥(歐洲)有限公司	控股子公司	19,100	6.59
山東新華工貿股份有限公司	其他關聯方	1,150	0.40
山東淄博新達制藥有限公司	聯營企業	168	0.06
合計		<u>186,123</u>	<u>64.26</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>19,287</u>	<u>6.4716</u>	<u>124,817</u>	<u>11,257</u>	<u>6.6227</u>	<u>74,552</u>

2. 其他應收款

(1) 其他應收款分類

項目	金額	期末金額			年初金額			
		比例 (%)	壞賬準備	比例 (%)	金額	比例 (%)	壞賬準備	比例 (%)
單項金額重大並單獨計提壞賬準備的								
其他應收款	11,324	7.76	11,324	60.71	11,324	13.48	11,324	60.71
賬齡組合	10,097	6.92	7,328	39.29	8,849	10.53	7,328	39.29
與交易對象關係組合	113,550	77.81	—	—	62,079	73.91	—	—
特殊款項性質組合	10,958	7.51	—	—	1,750	2.08	—	—
組合小計	134,605	92.24	7,328	39.29	72,678	86.52	7,328	39.29
單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款	—	—	—	—	—	—	—	—
合計	<u>145,929</u>	<u>100.00</u>	<u>18,652</u>	<u>100.00</u>	<u>84,002</u>	<u>100.00</u>	<u>18,652</u>	<u>100.00</u>

單項金額重大的其他應收款為單項人民幣500萬元以上的其他應收款，經對單項金額重大的其他應收款進行認定，未發現減值跡象，故採用賬齡法計提壞賬準備。

1) 期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款

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

2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

項目	期末金額			年初金額		
	金額	比例 (%)	壞賬準備	金額	比例 (%)	壞賬準備
1年以內	1,818	1.24	91	991	11.20	4
1-2年	1,131	2.21	162	668	7.55	134
2-3年	182	1.49	109	—	—	—
3年以上	6,966	95.06	6,966	7,190	81.25	7,190
合計	10,097	100.00	7,328	8,849	100.00	7,328

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	113,550	—
特殊款項性質組合	10,958	—
合計	124,508	—

(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140,425千元，佔其他應收款總額的96.23%，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	佔總額的比例 (%)	性質或內容
新華制藥(壽光)有限公司	全資子公司	100,000	1年以內	68.52	借款
山東新華醫藥貿易有限公司	全資子公司	11,947	1-3年	8.19	往來款
山東新華萬博化工有限公司	其他關聯方	11,324	1年以內	7.76	往來款
出口報關批准前暫按內銷確認的增值稅應返還所得稅	非關聯方	10,958	1年以內	7.51	出口報關批准前暫按內銷確認的增值稅應返還所得稅
	非關聯方	6,196	3年以上	4.25	應返還所得稅
合計		140,425		96.23	

- (4) 期末其他應收款餘額中應收關聯方款項合計人民幣124,792千元，佔其他應收款總額的85.52%，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	佔總額比例 (%)
山東新華醫藥貿易有限公司	全資子公司	11,947	8.19
山東新華制藥進出口有限責任公司	全資子公司	27	0.02
淄博新華大藥店連鎖有限公司	全資子公司	1,327	0.91
淄博新華醫藥設計院有限公司	全資子公司	5	0.01
淄博新華—中西制藥有限責任公司	控股子公司	162	0.11
新華制藥(壽光)有限公司	全資子公司	100,000	68.52
山東新華萬博化工有限公司	其他關聯方	11,324	7.76
合計		<u>124,792</u>	<u>85.52</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	348,475	348,475
按權益法核算長期股權投資	19,821	16,620
長期股權投資合計	368,296	365,095
減：長期股權投資減值準備	—	—
長期股權投資淨值	<u>368,296</u>	<u>365,095</u>

(2) 按成本法、權益法

被投資單位名稱	持股比例	表決權比例	初始金額	年初金額	本年增加	本年減少	期末金額	本年 現金紅利
成本法核算								
1. 山東新華醫藥貿易有限公司	100%	100%	48,582	48,582	—	—	48,582	—
2. 淄博新華醫藥設計院有限公司	100%	100%	3,038	3,038	—	—	3,038	—
3. 淄博新華大藥店連鎖有限公司	100%	100%	2,159	2,159	—	—	2,159	—
4. 山東新華制藥(歐洲)有限公司	65%	65%	4,597	4,597	—	—	4,597	—
5. 淄博新華-中西制藥有限責任公司	75%	75%	9,008	9,008	—	—	9,008	—
6. 淄博新華-百利高制藥 有限責任公司	50.10%	50.10%	24,877	24,877	—	—	24,877	—
7. 新華制藥(壽光)有限公司	100%	100%	230,713	230,713	—	—	230,713	—
8. 山東新華制藥進出口 有限責任公司	100%	100%	5,501	5,501	—	—	5,501	—
9. 新華(淄博)置業有限公司	100%	100%	20,000	20,000	—	—	20,000	—
小計	—	—	—	348,475	—	—	348,475	—
權益法核算								
山東淄博新建制藥有限公司	20%	20%	10,413	16,620	3,201	—	19,821	—
小計	—	—	—	16,620	3,201	—	19,821	—
合計	—	—	—	365,095	3,201	—	368,296	—

(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	172,679	86,588	86,091	139,025	16,004

(4) 本公司長期股權投資不存在減值情形，未計提長期投資減值準備。

4. 營業收入、營業成本

(1) 營業收入、營業成本

項目	本年金額	上年金額
主營業務收入	932,504	894,987
其他業務收入	25,434	24,640
營業收入合計	957,938	919,627
主營業務成本	801,522	712,050
其他業務成本	29,994	28,216
營業成本合計	831,516	740,266

(2) 主營業務收入成本 — 按產品分類

產品類別	本年金額		上年金額	
	收入	成本	收入	成本
原料藥	752,417	636,910	682,035	535,722
其中：原料藥出口	513,700	435,875	445,685	350,464
製劑	180,087	164,612	212,903	176,279
化工及其他	—	—	49	49
合計	932,504	801,522	894,987	712,050

(3) 前五名客戶的營業收入情況

客戶名稱	本年金額	佔全部營業 收入的比例 (%)
山東新華醫藥貿易有限公司	160,385	16.74
Mitsubishi Corporation	85,878	8.96
Shandong Xinhua Charmaceutical (Europe) GmbH	45,028	4.70
PEPSI COLA SALES & DISTRIBUTION	40,021	4.18
Caribbean Refrescos	23,697	2.47
合計	<u>355,009</u>	<u>37.05</u>

5. 投資收益

(1) 投資收益來源

產生投資收益的來源	本年金額	上年金額
權益法核算的長期股權投資收益	3,201	2,822
持有可供出售金融資產期間取得的投資收益	1,750	801
子公司分紅	—	3,550
合計	<u>4,951</u>	<u>7,173</u>

(2) 權益法核算的長期股權投資收益

項目	本年金額	上年金額	本年比上年增減變動的原因
山東淄博新達制藥有限公司	<u>3,201</u>	<u>2,822</u>	被投資單位淨利潤變化
合計	<u>3,201</u>	<u>2,822</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	本年金額	上年金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	28,753	49,123
加：資產減值準備	—	—
固定資產折舊	48,370	49,473
無形資產攤銷	2,220	2,501
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以「()」填列)	540	154
公允價值變動損益(收益以「()」號填列)	—	—
財務費用(收益以「()」填列)	11,461	7,988
投資損失(收益以「()」填列)	(4,951)	(7,174)
遞延所得稅資產的減少(增加以「()」填列)	—	—
遞延所得稅負債的增加(減少以「()」填列)	(315)	(5,876)
存貨的減少(增加以「()」填列)	64,152	37,386
經營性應收項目的減少(增加以「()」填列)	(69,380)	(85,314)
經營性應付項目的增加(減少以「()」填列)	(67,103)	70,352
經營活動產生的現金流量淨額	13,747	118,613
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	273,692	346,346
減：現金的期初餘額	245,721	259,613
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	27,971	86,733

十五. 補充資料

1. 非經常性損益表

按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益(2008)》的規定，本公司2011年1-6月非經營性損益如下：

項目	本年年額	上年金額	說明
(一) 非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分；	(57)	794	處置固定資產損失
(二) 計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外；	166	4,448	收到的計入當期損益的政府補助
(三) 除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益；	1,750	801	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；	(2,088)	(1,402)	—
合計	(229)	4,641	—
減：所得稅影響	(85)	1,183	—
非經常性淨損益合計	(144)	3,458	—
其中：歸屬於母公司股東	(143)	3,433	—

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	歸屬於上市公司股東的淨利潤		歸屬於上市公司股東的所有者權益	
	本年金額	上年金額	期末金額	年初金額
按境外會計準則	60,061	60,174	1,722,075	1,686,222
按中國會計準則	60,702	57,882	1,713,019	1,676,524
按境外會計準則調整的分項及合計：				
遞延稅項	112	145	(1,601)	(1,712)
教育準備金	(753)	(973)	10,657	11,410
節能技術改造財政獎勵	—	3,120	—	—
境內外會計準則差異合計	<u>(641)</u>	<u>2,292</u>	<u>9,056</u>	<u>9,698</u>

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2011年半年度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	3.56%	0.13	0.13
扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤	<u>3.56%</u>	<u>0.13</u>	<u>0.13</u>

十六. 財務報告批准

本財務報告於2011年7月22日由本公司董事會批准報出。

簡明綜合收益表

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零一一年 人民幣千元 (未經審核)	二零一零年 人民幣千元 (未經審核)
營業額	3	1,509,029	1,352,583
銷售成本		<u>(1,237,382)</u>	<u>(1,099,135)</u>
毛利		271,647	253,448
投資收益		2,732	1,641
其他收益		21,548	10,754
其他收益及虧損		(5,426)	(820)
分銷及銷售費用		(99,027)	(97,732)
管理費用		(82,808)	(79,423)
其他費用		(23,463)	(5,494)
應佔聯營公司溢利		3,201	2,822
財務費用		<u>(11,640)</u>	<u>(8,070)</u>
除稅前溢利	4	76,764	77,126
所得稅費用	5	<u>(15,305)</u>	<u>(13,904)</u>
半年度溢利		<u>61,459</u>	<u>63,222</u>
以下各項應佔半年度溢利：			
本公司所有人		60,061	60,174
非控股權益		<u>1,398</u>	<u>3,048</u>
		<u>61,459</u>	<u>63,222</u>
每股盈利 — 基本及攤薄	6	<u>人民幣0.131元</u>	<u>人民幣0.132元</u>

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	
	二零一一年 人民幣千元 (未經審核)	二零一零年 人民幣千元 (未經審核)
半年度溢利	<u>61,459</u>	<u>63,222</u>
其他全面收益(費用)：		
換算產生之匯兌差額	685	(1,266)
可供出售金融資產之公允值虧損	(2,101)	(39,175)
與其他全面收益各要素有關之所得稅	<u>314</u>	<u>5,876</u>
半年度除稅後其他全面費用	<u>(1,102)</u>	<u>(34,565)</u>
半年度全面收益總額	<u>60,357</u>	<u>28,657</u>
以下各項應佔全面收益總額：		
本公司所有人	58,719	26,051
非控股權益	<u>1,638</u>	<u>2,606</u>
	<u>60,357</u>	<u>28,657</u>

簡明綜合財務狀況表

	附註	二零一一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
非流動資產			
技術	8	—	—
物業、廠房及設備	8	988,177	1,007,323
在建工程	8	222,900	120,261
土地使用權之預付租賃款項	8	219,909	222,703
投資物業	8	38,771	35,707
聯營公司權益		19,821	16,620
可供出售之投資		156,545	158,646
遞延所得稅資產		3,350	3,418
預付獲取土地使用權之款項		12,952	9,652
		1,662,425	1,574,330
流動資產			
存貨		370,243	401,543
應收賬款及其他應收款項	9	432,030	375,963
土地使用權之預付租賃款項	8	5,690	5,741
應收聯營公司款項		108	—
應收同系附屬公司款項		—	37
應收稅金		882	1,289
已抵押銀行存款		13,000	35,980
銀行存款及現金結餘		358,374	368,070
		1,180,327	1,188,623
列為待出售之資產		12,846	9,646
		1,193,173	1,198,269
流動負債			
應付賬款及其他應付款項	10	429,927	503,914
應付同系附屬公司款項		5,538	6,087
應付聯營公司款項		—	2
應繳稅金		6,019	3,061
貸款		200,000	200,000
		641,484	713,064
與列為待出售資產相聯繫的負債		—	1,166
		641,484	714,230
流動資產淨額		551,689	484,039
總資產減流動負債		2,214,114	2,058,369

財務報告

(根據香港普遍採納之會計原則編制)

	附註	二零一一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一零年 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		1,264,762	1,206,043
擬派末期股息		—	22,866
<hr/>			
本公司所有人應佔權益		1,722,075	1,686,222
非控股權益		39,648	38,010
<hr/>			
總權益		1,761,723	1,724,232
<hr/>			
非流動負債			
遞延所得稅負債		2,442	2,871
貸款		394,949	275,528
遞延收入		55,000	55,738
<hr/>			
		452,391	334,137
<hr/>			
		2,214,114	2,058,369
<hr/> <hr/>			

簡明綜合權益變動表

	本公司所有人應佔												總計 人民幣千元
	股本 人民幣千元	股本溢價 人民幣千元	資本公積金 人民幣千元	儲備基金 人民幣千元	可供出售之 資產重估		其他儲備 人民幣千元	匯兌儲備 人民幣千元	保留盈利 人民幣千元	股息儲備 人民幣千元	總計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	
					儲備 人民幣千元	投資公允價值 儲備 人民幣千元							
於二零一一年一月一日	457,313	466,618	78,642	183,865	25,850	114,088	481	(261)	336,760	22,866	1,686,222	38,010	1,724,232
半年度溢利	—	—	—	—	—	—	—	—	60,061	—	60,061	1,398	61,459
其他全面(費用)收益	—	—	—	—	—	(1,787)	—	445	—	—	(1,342)	240	(1,102)
半年度全面收益總額	—	—	—	—	—	(1,787)	—	445	60,061	—	58,719	1,638	60,357
派付股息	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(22,866)	(22,866)	—	(22,866)
於二零一一年六月三十日 (未經審核)	457,313	466,618	78,642	183,865	25,850	112,301	481	184	396,821	—	1,722,075	39,648	1,761,723
於二零一零年一月一日	457,313	466,618	78,642	177,317	25,850	150,201	481	340	264,875	22,866	1,644,503	36,318	1,680,821
半年度溢利	—	—	—	—	—	—	—	—	60,174	—	60,174	3,048	63,222
其他全面(費用)收益	—	—	—	—	—	(33,299)	—	(824)	—	—	(34,123)	(442)	(34,565)
半年度全面收益總額	—	—	—	—	—	(33,299)	—	(824)	60,174	—	26,051	2,606	28,657
派付股息	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(22,866)	(22,866)	—	(22,866)
支付给非控股權益股東之股息	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(3,494)	(3,494)
於二零一零年六月三十日 (未經審核)	457,313	466,618	78,642	177,317	25,850	116,902	481	(484)	325,049	—	1,647,688	35,430	1,683,118

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	
	二零一一年 人民幣千元 (未經審核)	二零一零年 人民幣千元 (未經審核)
經營產生之現金	39,500	170,446
已付所得稅	(11,988)	(13,733)
經營活動產生之現金淨額	27,512	156,713
投資活動所耗之現金淨額	(134,847)	(147,587)
融資活動所得現金淨額	97,639	38,005
現金及現金等價物(減少)增加淨額	(9,696)	47,131
於一月一日之現金及現金等價物	368,070	364,398
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)	358,374	411,529

簡明中期財務資料附註

1. 編製基準

本集團之未經審核簡明中期財務數據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二零一零年十二月三十一日止年度之年度財務報表一併閱讀。

2. 主要會計政策

簡明綜合中期財務資料乃按歷史成本法編製，惟物業、廠房及設備和若干金融工具按重估值或公平值列賬除外。

編製簡明綜合中期財務資料所採用之會計政策與編製截至二零一零年十二月三十一日止年度之財務報表所用之會計政策一致，惟下列所述者除外。

於本年度，本集團應用由香港會計師公會頒佈之下列新訂及經修訂準則、修訂本及詮釋(「新訂及經修訂香港財務報告準則」)。

香港財務報告準則(修訂本)	香港財務報告準則(二零一零年)之改進， 惟香港財務報告準則第3號(二零零八年經修訂) 之修訂、財務報告準則第7號、香港會計準則 第1號及香港會計準則第28號外
香港財務報告準則第1號(修訂本)	首次採納者無需按照香港財務報告準則第7條 披露比較信息之有限豁免
香港會計準則第24號(經修訂)	關連方披露
香港會計準則第32號(修訂本)	供股的分類
香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第14號(修訂本)	預付款項之最低資金要求
香港(國際財務報告詮釋委員會)— 詮釋第19號	以股本工具消滅金融負債

本集團並無提早應用已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂準則、修訂本或詮釋。

香港財務報告準則第1號(修訂本)	嚴重高通脹及剔除首次採納者之固定日期 ¹
香港財務報告準則第7號(修訂本)	披露—轉讓金融資產 ¹
香港財務報告準則第9號	金融工具 ⁴
香港財務報告準則第10號	綜合財務報表 ⁴
香港財務報告準則第11號	共同安排 ⁴
香港財務報告準則第12號	披露於其他實體之權益 ⁴
香港財務報告準則第13號	公平值計量 ⁴
香港會計準則第1號(修訂本)	財務報表呈報 ³
香港會計準則第12號(修訂本)	遞延稅項：收回相關資產 ²
香港會計準則第19號(二零一一年)	僱員福利 ⁴
香港會計準則第27號(二零一一年)	獨立財務報表 ⁴
香港會計準則第28號(二零一一年)	於聯營公司及合營企業之投資 ⁴

¹ 於二零一一年七月一日或之後開始之年度期間生效。

² 於二零一二年一月一日或之後開始之年度期間生效。

³ 於二零一二年七月一日或之後開始之年度期間生效。

⁴ 於二零一三年一月一日或之後開始之年度期間生效。

香港財務報告準則第9號金融工具(於二零零九年十一月頒佈及於二零一零年十月經修訂)引入對金融資產及金融負債分類及計量以及取消確認之新規定。

香港財務報告準則第9號規定所有符合香港會計準則第39號金融工具：確認及計量範疇之已確認金融資產其後將按攤銷成本或公平值計量。特別是，以旨在收取合約現金流量之業務模式持有及合約現金流量僅為本金及尚未償還本金之利息之債務投資，一般於其後會計期間結束時按攤銷成本計量。所有其他債務投資及股本投資於其後會計期間結束時按公平值計量。

香港財務報告準則第9號對金融負債之分類及計量之最重大影響，乃與指定透過損益按公平值列賬之金融負債之信貸風險變動引致該負債公平值變動之會計處理方法有關。具體而言，根據香港財務報告準則第9號，對於指定透過損益按公平值列賬之金融負債，除非於其他全面收益中確認金融負債之信貸風險變動影響將會導致於損益產生或擴大會計錯配，否則因金融負債之信貸風險變動而引致之金融負債公平值金額變動乃於其他全面收益中確認。金融負債之信貸風險引致之公平值變動其後不會重新分類至損益。而之前根據香港會計準則第39號之規定，指定透過損益按公平值列賬之金融負債之公平值變動乃全數於損益確認。

香港財務報告準則第9號將於二零一三年一月一日或之後開始之年度期間生效，並允許提早應用。

董事預期，香港財務報告準則第9號將於二零一三年一月一日開始之年度期間在本集團綜合財務報表內採納，採用新訂準則將對本集團金融資產及金融負債所呈報之金額構成重大影響。然而，在詳細審查完成前，對該影響提供合理之估計並非切實可行。

香港財務報告準則第7號披露—轉讓金融資產之修訂本增加涉及轉讓金融資產之交易之披露規定。該等修訂本旨在就於金融資產被轉讓而轉讓人保留該資產一定程度之持續風險承擔時，提高風險承擔之透明度。該等修訂本亦要求於該期間內金融資產轉讓並非均衡分佈時作出披露。截至目前，本集團並無進行涉及轉讓金融資產之交易。然而，倘本集團日後進行任何該等交易，有關該等轉讓之披露可能會受到影響。

本公司董事預期，應用其他新訂及經修訂準則、修訂本或詮釋將不會對本集團業績及財務狀況構成重大影響。

3. 分部資料

(a) 分部概況

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

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

有關上述分部之資料呈報如下：

(b) 分部收入及業績

以下為本集團按可呈報分部劃分之收入及業績分析。

截至二零一一年六月三十日止六個月(未經審核)

	化學原料藥 人民幣千元	製劑 人民幣千元	商業流通 人民幣千元	化工及 其他產品 人民幣千元	對銷 人民幣千元	總計 人民幣千元
收入						
外部銷售	812,608	270,361	358,687	67,373	—	1,509,029
分部間銷售	4,272	160,385	43,388	154,751	(362,796)	—
總計	816,880	430,746	402,075	222,124	(362,796)	1,509,029
分部溢利	59,210	22,109	4,129	4,364		89,812
投資收益及其他收益						24,280
其他收益及虧損						(5,426)
其他費用						(23,463)
財務費用						(11,640)
分佔聯營公司溢利						3,201
除稅前溢利						76,764

截至二零一零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	740,382	255,126	329,306	27,769	—	1,352,583
分部間銷售	2,034	183,119	42,832	90,752	(318,737)	—
總計	742,416	438,245	372,138	118,521	(318,737)	1,352,583
分部溢利	47,489	19,972	5,716	3,116		76,293
投資收益及其他收益						12,395
其他收益及虧損						(820)
其他費用						(5,494)
財務費用						(8,070)
分佔聯營公司溢利						2,822
除稅前溢利						77,126

可呈報分部之會計政策與本集團之會計政策相同。分部溢利指各分部所賺取之溢利，並無分配投資收益、其他收益、其他收益及虧損、其他費用、財務費用及分佔聯營公司溢利。這是就資源配置及績效評估而向主要經營決策者呈報之方法。

分部間銷售按通行之市價予以收取。

(c) 分部資產

以下為本集團按可呈報分部劃分之資產分析。

於二零一一年六月三十日 (未經審核)

	化學原料藥 人民幣千元	製劑 人民幣千元	商業流通 人民幣千元	化工及其他產品 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部資產	1,204,768	456,206	168,776	422,259	2,252,009
未分配公司資產					603,589
綜合資產					2,855,598

於二零一零年十二月三十一日 (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	1,244,040	428,056	128,777	342,350	2,143,223
未分配公司資產					629,376
綜合資產					2,772,599

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

4. 除稅前溢利

除稅前溢利已扣除(計入)下列項目：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一一年 人民幣千元 (未經審核)	二零一零年 人民幣千元 (未經審核)
貸款利息	11,640	8,070
土地使用權之預付租賃款項攤銷	2,845	2,891
技術之攤銷	—	117
物業、廠房及設備折舊	61,544	58,733
投資物業折舊	1,628	1,361
存貨成本確認為費用	1,237,382	1,099,135
股息及利息收入	(2,732)	(1,641)
出售物業、機器及設備之虧損(收益)	57	(794)

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	
	二零一一年 人民幣千元 (未經審核)	二零一零年 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」)	15,350	14,050
遞延所得稅	(45)	(146)
所得稅費用	<u>15,305</u>	<u>13,904</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，中國公司之稅率自二零零八年一月一日起為25%。

根據中國有關法律及法規，本公司被認定為高新技術企業。該認定之有效期為三年。本公司自二零零八年一月一日起至二零一零年十二月三十一日止三年內有權享有15%之優惠稅率。

根據中國相關法律及法規，兩家於中國經營之附屬公司自首個獲利年度起前兩年內免繳中國之所得稅，其後三年可獲減免50%中國所得稅之優惠。

6. 每股盈利

每股基本盈利乃根據本公司所有人應佔本集團溢利人民幣60,061,000元(二零一零年：人民幣60,174,000元)及按期內已發行股份之加權平均數457,312,830股(二零一零年：457,312,830股)計算。

由於截至二零一一年及二零一零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二零一一年六月三十日止六個月之中期股息(二零一零年：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	
	二零一一年 人民幣千元 (未經審核)	二零一零年 人民幣千元 (未經審核)
中期期間已批准截至二零一零年 十二月三十一日止財政年度之 末期股息每股人民幣0.05元 (截至二零零九年十二月三十一日止年度： 每股人民幣0.05元)	<u>22,866</u>	<u>22,866</u>

8. 資本性支出

	土地使用權之 預付租賃款項 人民幣千元	技術 人民幣千元	物業、廠房 及設備 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	投資物業 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零一一年一月一日						
之賬面淨值	228,444	—	1,007,323	120,261	35,707	1,391,735
添置	—	—	15,347	131,149	4,692	151,188
出售	—	—	(1,459)	—	—	(1,459)
轉入	—	—	28,510	(28,510)	—	—
折舊及攤銷	(2,845)	—	(61,544)	—	(1,628)	(66,017)
於二零一一年六月三十日	<u>225,599</u>	<u>—</u>	<u>988,177</u>	<u>222,900</u>	<u>38,771</u>	<u>1,475,447</u>
之賬面淨值 (未經審核)						
其中：						
非流動資產	<u>219,909</u>	<u>—</u>	<u>988,177</u>	<u>222,900</u>	<u>38,771</u>	<u>1,469,757</u>
流動資產	<u>5,690</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>5,690</u>
於二零一零年一月一日						
之賬面淨值	197,985	117	963,747	134,356	36,694	1,332,899
添置	36,201	—	18,205	73,492	1,701	129,599
出售	—	—	(13,333)	—	—	(13,333)
轉入	—	—	51,783	(51,783)	—	—
折舊及攤銷	(2,891)	(117)	(58,733)	—	(1,361)	(63,102)
於二零一零年六月三十日	<u>231,295</u>	<u>—</u>	<u>961,669</u>	<u>156,065</u>	<u>37,034</u>	<u>1,386,063</u>
之賬面淨值 (未經審核)						
其中：						
非流動資產	<u>225,525</u>	<u>—</u>	<u>961,669</u>	<u>156,065</u>	<u>37,034</u>	<u>1,380,293</u>
流動資產	<u>5,770</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>5,770</u>

9. 應收賬款及其他應收款項

	二零一一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
應收賬款及票據	379,148	308,235
減：應收賬款呆壞賬撥備	(1,984)	(1,979)
	<u>377,164</u>	<u>306,256</u>
其他應收款項、按金及預付款項	63,721	78,835
減：其他應收款項呆壞賬撥備	(8,855)	(9,128)
	<u>54,866</u>	<u>69,707</u>
應收賬款及其他應收款項總額	<u>432,030</u>	<u>375,963</u>

以下乃於報告日應收賬款及應收票據(已扣除應收賬款呆壞賬撥備)之賬齡分析：

	二零一一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
一年以內	376,274	303,310
多於一年但少於兩年	744	2,601
多於兩年但少於三年	146	319
多於三年	—	26
	<u>377,164</u>	<u>306,256</u>

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

10. 應付賬款及其他應付款項

以下為按發票日期呈報之應付賬款於報告期末之賬齡分析：

	二零一一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
一年以內	274,957	311,497
多於一年但少於兩年	2,630	6,048
多於兩年但少於三年	503	3,630
多於三年	5,774	5,738
	<u>283,864</u>	<u>326,913</u>
其他應付款項及應計費用	146,063	177,001
	<u>429,927</u>	<u>503,914</u>

11. 股本

	二零一一年六月三十日		二零一零年十二月三十一日	
	股份數目 千股 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	股份數目 千股 (經審核)	人民幣千元 (經審核)
已發行繳足股本：				
每股面值人民幣1元之國有法人股				
期初／年初	166,072	166,072	164,207	164,207
由境內非國有法人股轉入	—	—	1,865	1,865
期末／年末	166,072	166,072	166,072	166,072
每股面值人民幣1元之境內 非國有法人股				
期初／年初	21,714	21,714	23,579	23,579
轉入普通股	(8,487)	(8,487)	—	—
轉入國有法人股	—	—	(1,865)	(1,865)
期末／年末	13,227	13,227	21,714	21,714
每股面值人民幣1元之限售高管股份				
期初／年初	20	20	23	23
轉入普通股	(16)	(16)	(3)	(3)
期末／年末	4	4	20	20
每股面值人民幣1元之 人民幣普通股 (A股)				
期初／年初	119,507	119,507	119,504	119,504
由境內非國有法人股轉入	8,487	8,487	—	—
由限售高管股份轉入	16	16	3	3
期末／年末	128,010	128,010	119,507	119,507
每股面值人民幣1元之 境外上市的外資股 (H股)				
期初／年初及期末／年末	150,000	150,000	150,000	150,000
	457,313	457,313	457,313	457,313

12. 承擔

資本承擔

於二零一一年六月三十日，本集團主要就有關建築物及生產設備的在建工程、及購置物業、廠房及設備之未撥備於簡明綜合財務報表之資本承擔如下：

	二零一一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
已簽約但未撥備	128,813	132,258
已批准但未簽約	642,000	642,000
	770,813	774,258

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：

	二零一一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
一年以內	963	170
第二年至第五年	1,520	230
	2,483	400

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9.31% (二零一零年：3.83%) 之租金收益。該等物業的租約之經磋商年期為十年。

於報告期末，本集團已與租戶訂立之租約於下列到期日之將來最低應收租金如下：

	二零一一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
一年以內	750	1,549
第二年至第五年	3,150	4,048
五年後	3,450	3,238
	7,350	8,835

13. 有關連人士交易

(a) 本集團在正常業務範圍內進行之其他重大有關連人士交易如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一一年 人民幣千元 (未經審核)	二零一零年 人民幣千元 (未經審核)
新華醫藥		
— 支付許可商標年費 (附註)	1,100	1,100
— 租金支出	500	500
同系附屬公司：		
— 銷售水電汽及廢料	5,379	6,486
— 採購原材料	25,137	28,449
— 設計費收入	110	—
聯營公司		
— 採購原材料	—	4,824
少數股東：		
— 銷售化學原料藥及化工原料	73,797	67,694
— 採購原材料	309	—
	73,797	67,694

附註：

在一九九六年十二月七日，新華集團授予本集團獨佔使用權，就其現有及將來於中國及海外的產品，使用新華商標（「商標」），首年年費為人民幣600,000元，其後每年遞增人民幣100,000元，直至年費達到上限人民幣1,100,000元，此後年費將維持不變，直至協議予以終止。協議條款須於商標有效期間（至二零一三年二月二十八日）持續生效，並視乎期後商標協議條款有否更新。本集團截至二零一一年六月三十日止六個月支付的年費為人民幣1,100,000元（二零一零年：人民幣1,100,000元）。

(b) 於二零一一年六月三十日，華魯控股集團有限公司為本集團之借貸提供人民幣230,000,000元（二零一零年：人民幣230,000,000元）的擔保。

(c) 主要管理人員之薪酬

	截至六月三十日止六個月	
	二零一一年 人民幣千元 (未經審核)	二零一零年 人民幣千元 (未經審核)
短期福利	898	937
僱員結束服務後之福利	120	117
	1,018	1,054

(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
任福龍
杜德平
趙松國

非執行董事如下：

徐 列
趙 斌

及獨立非執行董事如下：

朱寶泉
孫明高
鄭志傑

山東新華製藥股份有限公司

2011年7月22日