

山东新华制药股份有限公司  
2010 年半年度报告

二零一零年七月

## 目录

章节	内容	页码
一	公司基本情况.....	2
二	主要财务资料和指标.....	3
三	股本变动及股东情况.....	5
四	董事、监事、高级管理人员情况.....	8
五	董事长报告.....	9
六	经营管理研讨与分析.....	11
七	重要事项.....	14
八	公司管治.....	16
九	财务报告.....	17
十	备查文件.....	93

## 重要提示

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

本公司及其附属公司（“本集团”）截至 2010 年 6 月 30 日止半年度财务报告未经审计。

公司董事长郭琴、财务负责人赵松国、财务资产部经理王建信声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

### 一、公司基本情况

公司中文名称：山东新华制药股份有限公司（“本公司”、“新华制药”）

公司英文名称：SHANDONG XINHUA PHARMACEUTICAL COMPANY LIMITED

公司法定代表人：郭琴

董事会秘书：曹长求 郭磊

联系电话：86-533-2196024

传真号码：86-533-2287508

董秘电子信箱：CQCAO@XHZY.COM；GUOLEI@XHZY.COM

公司注册及办公地址：中华人民共和国（“中国”）山东省淄博市高新技术产业开发区化工区  
邮政编码：255005

公司国际互联网址：<http://www.xhzy.com>

公司电子信箱：[xhzy@xhzy.com](mailto:xhzy@xhzy.com)

国内信息披露报纸：《证券时报》

登载半年报的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

上市资料：

H 股：香港联合交易所有限公司

简称：山东新华制药

代码：0719

A 股：深圳证券交易所

简称：新华制药

代码：000756

## 二、主要财务资料 and 指标

### (一) 按中国会计准则编制的主要财务指标 (人民币元)

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	2,796,099,567.06	2,626,187,060.38	6.47%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,637,660,330.73	1,633,645,846.35	0.25%
股本	457,312,830.00	457,312,830.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.58	3.57	0.28%
	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入	1,368,618,869.54	1,196,792,146.64	14.36%
营业利润	71,140,908.69	58,040,612.50	22.57%
利润总额	74,980,507.52	50,683,526.89	47.94%
归属于上市公司股东的净利润	57,881,893.63	39,887,094.33	45.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	54,449,164.58	38,401,542.24	41.79%
基本每股收益 (元/股)	0.13	0.09	44.44%
稀释每股收益 (元/股)	0.13	0.09	44.44%
净资产收益率 (%)	3.48%	2.71%	提高 0.77 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	136,981,964.64	121,733,607.26	12.53%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.30	0.27	11.11%

附注:

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	793,794.41
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,447,696.50
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	801,498.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,401,892.08)
少数股东权益影响额	(25,039.25)
所得税影响额	(1,183,329.52)
合计	3,432,729.05

采用公允价值计量的项目

单位: 人民币元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产:					
其中: 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-	-
其中: 衍生金融资产	-	-	-	-	-
2. 可供出售金融资产	201,595,788.00	-	137,531,402.00	-	161,956,720.00
金融资产小计	201,595,788.00	-	137,531,402.00	-	161,956,720.00
金融负债	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
合计	201,595,788.00	-	137,531,402.00	-	161,956,720.00

## (二) 按香港普遍采纳之会计原则编制(人民币千元)

简明综合损益表

项 目	截至2010年6月30日止6个月(未经审计)	截至2009年6月30日止6个月(未经审计)
营业额	1,352,583	1,179,184
除税前溢利	77,126	49,776
所得税费用	(13,904)	(8,701)
本期溢利	63,222	41,075
其中：本公司所有人应占溢利	60,174	39,115
少数股东权益	3,048	1,960

简明综合财务状况表

项目	2010年6月30日(未经审计)	2009年12月31日(经审计)
总资产	2,798,035	2,636,363
总负债	(1,114,917)	(955,542)
少数股东权益	(35,430)	(36,318)
本公司所有人应占权益	1,647,688	1,644,503

## (三) 按照中国会计准则和香港普遍采纳之会计原则编制帐目差异(人民币元)

项目	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的所有者权益	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按境外会计准则	60,174,000.00	39,115,094.33	1,647,688,000.00	1,644,503,000.00
按境内会计准则	57,881,893.63	39,887,094.33	1,637,660,330.73	1,633,645,846.35
按境外会计准则调整的分项及合计：				
递延税项	145,106.37	136,000.00	(1,771,330.73)	(1,914,846.35)
因往年度重估而产生之折旧费用	-	(204,000.00)	(21,300,000.00)	(21,300,000.00)
教育准备金	(973,000.00)	(704,000.00)	11,799,000.00	12,772,000.00
为H股上市时重估之重估增值	-	-	21,300,000.00	21,300,000.00
节能技术改造财政奖励	3,120,000.00	-	-	-
境内外会计准则差异合计	2,292,106.37	(772,000.00)	10,027,669.27	10,857,153.65
境内外会计准则差异的说明	<p>1、按照香港普遍采纳之会计原则教育经费据实列支、无需计提，截至2010年6月30日止按中国会计准则计提的教育经费余额为人民币11,799,000元，而人民币973,000元为2010年1-6月教育经费发生额；</p> <p>2、公司收到节能技术改造财政奖励资金人民币3,120,000.00元，按照香港普遍采纳之会计原则相关规定，此项资金需计入当期损益，而按照中国会计准则相关规定需计入资本公积；</p> <p>3、由于上述差异，对本公司的递延所得税也带来了差异，累计递延所得税差异为人民币1,771,330.73元，当期递延所得税差异为人民币145,106.37元。</p>			

### 三、股本变动及股东情况

#### 1、股份变动情况表

数量单位：股

股份类别	2010年6月30日		2010年1月1日	
	股份数量	占总股本比例(%)	股份数量	占总股本比例(%)
一、有限售条件的流通股合计	16,223	0.004%	187,809,725	41.07%
国家持股	0	0	164,207,424	35.91%
境内法人持股	0	0	0	0
A股有限售条件高管股	16,223	0.004%	23,390	0.01%
其他	0	0	23,578,911	5.15%
二、无限售条件的流通股合计	457,296,607	99.996%	269,503,105	58.93%
人民币普通股(A股)	307,296,607	67.196%	119,503,105	26.13%
境外上市外资股(H股)	150,000,000	32.80%	150,000,000	32.80%
三、股份总数	457,312,830	100.00%	457,312,830	100.00%

#### 有限售条件的股份可上市流通时间表

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	2010年3月19日限售股数	限售原因	解除限售日期
山东新华医药集团有限责任公司	164,207,424	20,221,594	1,864,414	145,850,244	特别承诺	2010年03月19日
青岛豪威投资发展有限公司	15,000,000	1,599,443	-1,864,414	11,536,143	遵守新华集团特别承诺	2010年03月19日
淄博高新技术风险投资股份有限公司	6,683,911	813,861	0	5,870,050	遵守新华集团特别承诺	2010年03月19日
葫芦岛八家子矿业有限责任公司	1,550,000	188,734	0	1,361,266	遵守新华集团特别承诺	2010年03月19日
上饶市带湖实业有限公司	345,000	42,009	0	302,991	遵守新华集团特别承诺	2010年03月19日

股东名称	2010年03月19日限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
山东新华医药集团有限责任公司	145,850,244	145,850,244	0	0	特别承诺	2010年06月07日
青岛豪威投资发展有限公司	11,536,143	11,536,143	0	0	遵守新华集团特别承诺	2010年06月07日
淄博高新技术风险投资股份有限公司	5,870,050	5,870,050	0	0	遵守新华集团特别承诺	2010年06月07日
葫芦岛八家子矿业有限责任公司	1,361,266	1,361,266	0	0	遵守新华集团特别承诺	2010年06月07日
上饶市带湖实业有限公司	302,991	302,991	0	0	遵守新华集团特别承诺	2010年06月07日

注1：新华集团特别承诺：新华制药非流通股份获得上市流通权之日起（2006年6月6日）第36个月至第48个月内，通过深圳证券交易所挂牌出售所持股份不超过公司总股本的5%，如果新华集团通过深圳证券交易所挂牌交易出售新华制药A股，出售价格不低于4.8元，即新华制药A股市场相关股东会议通知发出前30日“新华制药”A股算术平均收盘价的150%（若自股权分置改革

方案实施之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项，应对该价格进行除权处理）。新华集团如果有违反该承诺的卖出交易，卖出资金将划归新华制药所有。

注2：根据山东省国资委鲁国资考评函（2007）60号文件要求，新华集团通过诉讼，向通过司法拍卖取得股权的青岛豪威投资发展有限公司追偿垫付的对价1,864,414股。该股份已于2010年1月7日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕过户手续。

2、截至2010年6月30日，本公司股东总数为40,445位，包括H股股东58位，A股股东40,387位。

3、截至2010年6月30日，持有本公司股份前十名股东情况如下： 单位：股

序号	前十大股东名称	股东性质	持股数	比例%	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
1	山东新华医药集团有限责任公司	国家	166,071,838	36.31%	0	0
2	香港中央结算（代理人）有限公司	H股	147,309,998	32.21%	0	0
3	青岛豪威投资发展有限公司	境内一般法人	11,536,143	2.52%	0	11,250,000
4	淄博高新技术风险投资股份有限公司	境内一般法人	6,683,911	1.46%	0	0
5	中国银行-景顺长城动力平衡证券投资基金	基金	4,499,904	0.98%	0	0
6	葫芦岛八家子矿业有限责任公司	境内一般法人	1,550,000	0.34%	0	0
7	刘晋豪	境内自然人	1,020,055	0.22%	0	0
8	重庆国际信托有限公司	境内一般法人	1,000,000	0.22%	0	0
9	DA ROSA JOSE AUGUSTO MARIA	H股	1,000,000	0.22%	0	0
10	国信-招行-国信金理财收益互换（多策略）集合资产管理计划	基金	810,560	0.18%	0	0

前10名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
山东新华医药集团有限责任公司	166,071,838	A股
香港中央结算（代理人）有限公司	147,309,998	H股
青岛豪威投资发展有限公司	11,536,143	A股
淄博高新技术风险投资股份有限公司	6,683,911	A股
中国银行-景顺长城动力平衡证券投资基金	4,499,904	A股
葫芦岛八家子矿业有限责任公司	1,550,000	A股
刘晋豪	1,020,055	A股
重庆国际信托有限公司	1,000,000	A股
DA ROSA JOSE AUGUSTO MARIA	1,000,000	H股
国信-招行-国信金理财收益互换（多策略）集合资产管理计划	810,560	A股

附注：1、上述股东关联关系或一致行动的说明：

本公司董事未知上述十大股东之间是否存在关联关系或中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，也未知外资股东之间是否存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

本公司董事未知上述无限售条件股东之间、上述无限售条件股东与十大股东之间是否存在关

联关系、也不知是否存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

2、持有本公司股份 5%以上的境内股东为山东新华医药集团有限责任公司；

3、本报告期内控股股东无变更情况。

4、除上文所披露及据董事所知，于 2010 年 6 月 30 日，概无其它人士（不包括董事、监事、本公司的最高行政人员或高管人员）于本公司的股份或相关股份（视乎情况而定）中拥有的权益或淡仓，为须根据香港法例第 571 章《证券及期货条例》第 XV 部 2 及第 3 分部的条文而须向本公司及联交所作出披露，及为须根据证券及期货条例第 336 条规定存置的登记册所记录的权益，或其为本公司的主要股东（定义见香港联交所发出之《证券上市规则》（《上市规则》））。



#### 四、董事、监事、高级管理人员情况

本公司董事、监事及高级管理人员持有本公司股份情况如下:

姓名	职务	2010年6月30日	2010年1月1日
<b>董 事</b>			
郭琴	董事长	9,479 股	9,479 股
刘振文	非执行董事	未持有	未持有
任福龙	执行董事、总经理	未持有	未持有
赵松国	执行董事、副总经理、财务负责人	未持有	未持有
李天忠	非执行董事(2010年4月9日辞任)	未持有	未持有
徐列	非执行董事(2010年6月25日获委任)	未持有	未持有
赵斌	非执行董事	未持有	未持有
朱宝泉	独立非执行董事	未持有	未持有
孙明高	独立非执行董事	未持有	未持有
邝志杰	独立非执行董事	未持有	未持有
<b>监 事</b>			
于公福	监事会主席	6,075 股	6,075 股
李天忠	监事(2010年6月25日获委任)	未持有	未持有
刘强	监事	4,370 股	4,370 股
张月顺	独立监事	未持有	未持有
陶志超	独立监事	未持有	未持有
<b>其他高级管理人员</b>			
张代铭	副总经理	未持有	未持有
窦学杰	副总经理	未持有	未持有
杜德清	副总经理	未持有	未持有
杜德平	副总经理	未持有	未持有
曹长求	董事会秘书	1,281 股	1,708 股
郭磊	董事会秘书	未持有	未持有
合计		21,205 股	21,632 股

本公司董事、监事及高级管理人员所持有本公司股份均为 A 股。持股变化原因是，根据规定于二级市场卖出。

就公司董事、高级管理人员及监事所知悉，除上述披露外，截至二零一零年六月三十日，没有本公司董事、高级管理人员及监事在本公司及其/或任何相联法团（定义见香港法例第 571 章《证券及期货条例》第 XV 部）的股份、相关股份及/或债券（视情况而定）中拥有任何需根据《证券及期货条例》第 XV 部第 7 和第 8 部分需知会本公司及香港联合交易所有限公司（「香港联交所」）的权益或淡仓（包括根据《证券及期货条例》该些章节的规定或被当作这些董事、高级管理人员及监事拥有的权益或淡仓），或根据《证券及期货条例》第 352 条规定而记录于本公司保存的登记册的权益或淡仓，或根据证券上市规则（上市规则）附录十中的“上市公司董事进行证券交易的标准规则”须知会本公司及香港联交所的权益或淡仓。

#### 董事、监事及其他高级管理人员变动情况

2010年4月9日李天忠先生因工作变动，辞去本公司非执行董事职务。

2010年6月25日周年股东大会选举徐列先生为本公司非执行董事，选举李天忠先生为本公司监事。

## 五、董事长报告

致各位股东：

本人谨此向全体股东报告山东新华制药股份有限公司（“本公司”）截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月的经营业绩。

本公司及其附属公司（统称为“本集团”）截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月按中国会计准则计算，完成营业收入为人民币 1,368,619 千元，比去年同期增长 14.36%；归属于上市公司股东的净利润为人民币 57,882 千元，比去年同期增长 45.11%。

截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月按香港普遍采纳之会计原则计算，完成营业额为人民币 1,352,583 千元，比去年同期增长 14.70%；本公司所有人应占溢利为人民币 60,174 千元，比去年同期增长 53.84%。

本公司董事会建议不派发截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月的中期股息。

### （一）业务回顾

2010 年上半年本集团抢抓医药市场机遇，克服各种困难，努力适应国内医药市场政策变化，圆满完成年初确定的各项经营目标。主要工作回顾如下：

#### 1、适应形势，大力开拓国内外市场

2010 年上半年本公司加强与重点客户走访、沟通，谋求深层次合作，构建长期战略合作伙伴关系，以进一步巩固和提高重点产品、战略产品市场地位。

抓住主导原料药产品旺销有利时机，大力开拓产品市场，2010 年上半年本公司化学原料药内销与出口销售额较上年同期均取得高速增长，分别达到 23.06%和 17.49%。适应国内基本药物零差率、省级招标等新政策和新变化，狠抓制剂产品销售终端建设和营销队伍建设，控制经营风险，制剂产品销售额较上年同期相比增长 4.29%。

#### 2、稳步推进园区布局战略

坚持“整体规划，分步实施，项目促进，滚动发展”原则，确定四大园区产业布局，推进新园区建设与发展。2010 年上半年本公司完成湖田园区总体规划，一期搬迁项目设计基本完成并进入施工前准备阶段。本公司将稳步推进湖田园区建设，将其发展为本公司“现代化学药物产业基地”。

以建设循环经济示范区为目标，将寿光园区打造为“精细化工产业基地”。继去年氯代丙酰氯、紫脲酸等医药中间体项目建成投产后，今年上半年双乙烯酮、吡唑酮项目也顺利投产。寿光园区在满足本公司配套生产化学原料药的同时，充分利用本公司品牌优势、质量优势，积极开拓国内外市场，对外销售额取得大幅度增长，并保持良好发展态势。

#### 3、转变增长方式，调整发展结构

优化升级产品结构，新线布洛芬在通过 GMP 认证之后，短时间内积极发挥产能，国内销售量同比实现翻番。特色原料药生产销售取得可喜成绩，新产品左旋多巴原料药销售超额完成上半年目标。

山东新华制药（欧洲）有限公司充分发挥欧洲市场桥头堡作用，营业额较上年同期增长 136.1%；寿光园区项目陆续顺利投产，将成为本公司新的经济增长点。

三类新药聚卡波非钙片已经获得国家食品药品监督管理局颁发的临床批件，并有多个新品向国家食品药品监督管理局申请临床。

在成功为德国拜耳加工生产制剂产品，取得一定经济效益、提升公司质量管理水平和品牌形象基础上，积极寻求新的合作伙伴并取得新的进展。

#### 4、苦练内功，提高质量，降低成本

继续开展“双增双节”、“一品一策”技术攻关活动，通过产品工艺优化、技术改进，努力提高产品技术经济指标，2010年上半年本公司原材料较上年同期节约人民币6,545千元。

质量体系进一步完善，现场管理进一步提升，新线布洛芬等多个产品顺利通过GMP认证。

进一步加大了节能减排技术改造投入，推广应用“四新”技术，完善公司自主研发的能源在线管理系统，并以此为依托，完善内部废水在线测量系统。2010年上半年本公司万元产值能耗同比降低9.34%，能耗节约人民币7,052千元。

#### (二)下半年计划

2010年下半年本集团将面对国家新版药典实施、新版GMP即将颁布与实施，国家关于药品定价政策与招标管理办法的变化，以及国家下调产品出口退税率，人民币汇率变动等宏观政策变化所带来的新挑战，认真组织人员研究制订切实可行应对方案，狠抓措施落实。为此，今年下半年主要工作如下：

##### 1、抓住机遇，加大产品市场开拓力度

巩固和发展传统产品市场，稳定发展客户关系，积极开拓新兴市场，扩大销售。抓住布洛芬、左旋多巴原料药通过美国FDA认证的机遇，千方百计开拓国际市场，以进一步巩固本公司解热镇痛药市场主导地位。狠抓制剂产品市场定位，坚持强化终端建设和队伍建设，根据产品特点和市场特征，制订切实可行市场开发措施，大力开发目标市场。

进一步完善全程风险控制体系，严格执行，努力降低经营风险，提高经济运行质量。

##### 2、继续推进新园区规划实施，以园区战略谋划结构调整

根据整体规划与公司实际情况，积极推进湖田园区项目建设工作，抓好万吨阿司匹林原料药搬迁改造项目建设前准备及施工工作；继续抓好寿光园区现有产品生产经营工作，统筹配套与外销。根据市场需求，通过“填平补齐”，扩大寿光园区产能，抓好硫酸等产品开工工作，坚持走循环经济路子。

##### 3、抓好公司“十二五”规划成稿工作，明确未来发展目标

经过半年多时间组织安排、研讨、编制，本公司“十二五”规划草稿已经完成，下半年本公司将集中精力，进一步落实好未来五年规划的修订、成稿工作，为今后五年乃至今后一段时间的公司发展明确目标、制订措施。

##### 4、深入开展“质量改进全员行动”，以质量赢得市场

为适应国内新版药典实施、新版GMP颁布与实施，迎接产品国际认证，满足高端客户更高产品质量要求，本公司将借自今年6月初展开的“质量改进全员行动”宣传动员之东风，在下半年深入开展“质量改进全员行动”，以全面提升公司质量管理水平。

董事长

郭琴

2010年7月28日

## 六、经营管理研讨与分析

本公司及其附属公司（“本集团”）主要从事开发、制造和销售化学原料药、医药制剂、化工及医药商业。本集团利润主要来源于主营业务。

### 1、按香港普遍采纳之会计原则的资金流动性及财政资源、资本结构分析

截至 2010 年 6 月 30 日，本集团流动比率为 174.70%，速动比率为 131.10%，应收账款周转率为 424.54%（应收账款周转率=营业额/平均应收账款及票据净额\*100%），存货周转率为 336.50%（存货周转率=产品销售成本/平均存货净额\*100%）。

本集团资金需求无明显季节性规律。

本集团资金来源主要是向金融机构借款。于 2010 年 6 月 30 日，本集团银行借款总额为人民币 443,620 千元，均为浮动利率借款，以香港银行同业拆借利率或中国人民银行所颁布之利率计算。于 2010 年 6 月 30 日本集团共有货币资金人民币 486,245 千元（包括约人民币 74,716 银行承兑汇票保证金存款）。

为加强财务管理，本集团在现金和资金管理方面拥有严格的内部控制制度。本集团资金流动性和偿债能力均处于良好状态。

本集团于报告期内无任何重大投资、收购或资产处置。

本集团业绩的分类情况参见本章节之“按中国会计准则的经营状况和财务状况分析”。

于 2010 年 6 月 30 日，本集团员工人数为 5,289 人，2010 年上半年员工工资总额为人民币 84,588 千元。

公司预计 2010 年下半年无重大投资项目。

于 2010 年 6 月 30 日本集团的资本负债率为 26.92%。（资本负债率=借款总额/本公司所有人应占权益\*100%）

公司现有的银行存款主要目的是为生产经营及科研开发投入作资金准备。

本集团之资产及负债以人民币为记账本位币。2010 年上半年出口创汇完成 74,164 千美元，受汇率变化影响较大。本集团在降低汇率波动风险方面主要采取了以下措施：1. 提高产品出口价格以降低汇率波动风险；2. 在签订大额出口合同时事先约定，在超出双方约定范围的汇率波动限度时，汇率波动风险由双方承担；3. 积极争取境外客户以人民币作为结算货币。

### 2、按中国会计准则的经营状况及财务状况分析

2010 年上半年本集团实现营业收入人民币 1,368,619 千元，比去年同期增长 14.36%，营业收入增长的主要原因是本报告期内抓住主导原料药产品旺销有利时机，大力开拓产品市场，2010 年上半年本公司化学原料药内销与出口销售额较上年同期均取得高速增长，分别达到 23.06%和 17.49%；现金及现金等价物净增加额为人民币 47,131 千元，去年同期为人民币 60,982 千元，变化的主要原因是本报告期投资活动现金流出净额比去年同期增加人民币 26,586 千元；营业利润为人民币 71,141 千元，比去年同期增长 22.57%，增长的主要原因为本报告期通过积极开拓市场，主导产品销售规模扩大使毛利增加，同时控制采购成本得力，通过技术攻关，原料、动力消耗降低而增利。

于 2010 年 6 月 30 日，本集团总资产为人民币 2,796,100 千元，较年初人民币 2,626,187

千元增加人民币 169,913 千元，上升 6.47%，总资产上升的主要原因是本报告期内货币资金增加；银行借款为人民币 443,620 千元，较年初人民币 394,024 千元增加人民币 49,596 千元，银行借款增加的主要原因是本集团为确保生产和工程项目资金供应，本报告期内从银行取得了部分借款；于 2010 年 6 月 30 日归属于上市公司股东权益为人民币 1,637,660 千元，较年初人民币 1,633,646 千元增加人民币 4,014 千元，上升 0.25%，上升的主要原因是 1、本报告期内本集团经营盈利增加人民币 57,882 千元；2、可供出售金融资产公允价值下降而减少人民币 33,299 千元；3、分配 2009 年度现金红利减少人民币 22,866 千元。

主营业务收入分析(人民币千元)：

主要销售地	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
中国（含香港）	881,518	721,942	790,429	663,648
欧洲	166,175	127,086	119,181	93,602
美洲	243,950	203,246	148,959	118,730
其他	52,749	39,509	116,411	76,369
合计	1,344,392	1,091,783	1,174,980	952,349

分行业及分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
原料药	732,191	579,643	20.83
制剂	255,126	180,568	29.22
商业流通	329,306	312,121	5.22
化工产品及其他	27,769	19,451	29.95
合计	1,344,392	1,091,783	18.79

利润构成与上年度变化情况分析

项目	金额（人民币千元）		占利润总额比例(%)	
	2010 年 1-6 月	2009 年度	2010 年 1-6 月	2009 年度
营业利润	71,141	135,909	94.88	113.85
营业外收支净额	3,840	(16,535)	5.12	(13.85)
利润总额	74,981	119,374	100.00	100.00

变动原因分析：本报告期营业外收支净额占利润总额比例比上年度变化较大，主要原因是上年度本公司核销人民币 19,606 千元固定资产。

### 3、募集资金使用情况

公司于 2001 年 9 月 3 日增发 3,300 万股 A 股（含国有股减持 300 万股），募集资金净额为人民币 370,517 千元，截止 2010 年 6 月 30 日，共使用募集资金人民币 332,415 千元，主要用于以下项目：（人民币千元）

募集资金投资项目名称	募集资金项目投入计划	2010 年 1-6 月实际投入	累计投资额	完成计划投资额的比例	备注
国家级技术中心改造项目	74,500	1,446	22,482	30.18%	-
针剂 GMP 改造项目	80,000	-	80,226	100.28%	完工
咖啡因技术改造项目	160,000	-	188,201	117.63%	完工
L-350 技术改造项目	29,980	-	23,442	78.19%	完工
安乃近精干包（GMP）改造项目	39,800	-	46,265	116.24%	完工
合计	384,280	1,446	360,616	-	其中 28,201 千元为自有资金投入

- (1) 针剂(GMP)改造项目受药品降价影响未达到盈利预测水平；
- (2) 咖啡因技术改造项目受价格及出口退税率下降的影响，未达到盈利预测水平；
- (3) 国家级技术中心改造项目主体工程已经完工。

尚未使用的募集资金存于银行，将按照承诺投资项目使用。

## 七、重要事项

1. 对照中国有关上市公司治理的规范性文件，本公司基本符合有关要求。
2. 本公司董事会建议不派发 2010 年半年度股息，也不进行公积金转增股本。
3. 本期内本集团无涉及或任何未完结或面临的重大诉讼、仲裁事项。
4. 本报告期内本公司未发生重大资产收购、出售资产重组事项，亦无以前期间发生但持续到报告期该类事项。
5. 重大关联交易事项  
本公司于本报告期内进行的有关联公司交易见按中国会计准则编制的财务报告之财务附注十及按香港普遍采纳之会计原则编制之财务报表附注 13。
6. 本报告期内本公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项。
7. 独立非执行董事对关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

公司严格执行证监发[2003]56 号文件规定，报告期内公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金情况。

本报告期内，本公司无重大担保及未履行完毕的重大担保。公司严格执行证监发[2003]56 号文件规定，不存在为控股股东、任何非法人单位或个人提供担保的情况，没有损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益。截至 2010 年 6 月 30 日，公司不存在对外担保债务逾期情况，不存在因被担保方债务违约而承担担保责任的情况。

8. 本公司或持股 5%以上股东披露承诺事项：
  - (1) 新华集团承诺：新华制药非流通股份获得上市流通权之日起第 36 个月至第 48 个月内，如果新华集团通过深圳证券交易所挂牌交易出售新华制药 A 股，出售价格不低于 4.8 元，即新华制药 A 股市场相关股东会议通知发出前 30 日“新华制药”A 股算术平均收盘价的 150%（若自股权分置改革方案实施之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权事项，应对该价格进行除权处理）。新华集团如果有违反该承诺的卖出交易，卖出资金将划归新华制药所有。
  - (2) 2006 年 1 月 1 日新华集团非经营性占用本公司资金余额为人民币 9,507 千元，该等资金已经于 2006 年 6 月 30 日前以现金方式偿还完毕。并承诺自 2006 年 1 月 1 日起，不再非经营性占用本公司资金。

### 9. 购买、出售及购回股份

本报告期内本公司或其附属公司概无购回、出售或赎回本公司之上市股份。

### 10. 委托理财问题

本公司于本报告期内没有进行委托理财，也无以前期间发生但延续到本报告期的委托理财情况。

11、持有其他上市公司股权情况（人民币元）

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601601	中国太保	7,000,000.00	0.06%	113,850,000.00	-	(24,956,480.00)	可供出售金融资产	购入
601328	交通银行	14,225,318.00	0.02%	44,906,720.00	747,200.00	(14,250,000.00)	可供出售金融资产	购入
600831	广电网络	463,655.00	0.01%	-	54,298.99	31,067.00	可供出售金融资产	司法裁决
合计		21,688,973.00	-	158,756,720.00	801,498.99	(39,175,413.00)	-	-

12、已披露重要信息索引

2010年4月12日于香港联交所网站、内地《证券时报》、巨潮资讯网站及本公司网站公布2009年年度报告。

2010年4月29日于香港联交所网站、内地《证券时报》、巨潮资讯网站及本公司网站公布2009年第一季度报告。

2010年5月10日于香港联交所网站、内地《证券时报》、巨潮资讯网站及本公司网站公布《2009年度周年股东大会通告》。

2010年6月28日于香港联交所网站、内地《证券时报》、巨潮资讯网站及本公司网站公布《2009年周年股东大会决议公告》。

13、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年5月11日	公司住所	实地调研	香港以立投资等	了解公司生产经营情况
2010年5月13日	公司住所	实地调研	长信基金等	了解公司生产经营情况



## 八、公司管治

### 企业管治常规守则

本公司董事会确认，本公司截至二零一零年六月三十日止六个月内，已遵守企业管治常规守则条文，并无偏离。企业管治常规守则条文包括香港联交所有限公司公布的证券上市规则（“上市规则”）附录十四所载的条款。

### 审核委员会

本公司已经根据上市规则 3.21 条设立董会辖下的审核委员会。

审核委员会已经与管理层审阅本集团所采纳的会计原则、会计准则及方法，并探讨审计、内部监控及财务汇报事宜，包括审阅截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月的未审计半年度帐目。

审核委员会同意本集团截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月的未审计半年度帐目所采纳的财务会计原则、准则及方法准则及方法，且已作充分披露。

### 独立非执行董事

本公司已遵守上市规则第 3.10(1) 和 3.10(2) 条有关委任足够数量的独立非执行董事且至少一名独立非执行董事必须具备适当的专业资格，或具备适当的会计或相关财务管理专长的规定。本公司聘任了三名独立非执行董事，其中一名独立非执行董事具有财务管理专长。独立非执行董事简介详见本公司 2009 年年度报告。

### 上市公司董事及监事进行证券交易的标准守则（《标准守则》）

本报告期内，本公司已采纳一套不低于《标准守则》所订标准的行为守则。经向所有董事作出特定查询后，本公司确认各董事截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间内均已遵守《标准守则》所规定有关董事的证券交易的标准，不存在任何不遵守《标准守则》的情况。

## 九、财务报告

(一) 按中国会计准则编制的财务报告(未经审计)

合并及母公司资产负债表

编制单位：山东新华制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2010年6月30日		2009年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	八、1	486,245,596.05	421,061,843.35	401,894,294.64	297,108,985.14
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据	八、2	152,311,842.19	119,633,327.92	118,688,908.68	94,619,427.13
应收账款	八、3	212,700,528.98	269,795,498.15	155,210,724.53	237,065,863.34
预付款项	八、4	30,781,260.47	32,410,723.63	25,579,444.11	14,468,555.39
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	八、5	26,121,476.71	28,335,522.93	15,062,571.54	98,706,970.43
存货	八、6	309,060,550.90	178,478,555.86	344,219,424.06	215,864,663.28
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>1,217,221,255.30</b>	<b>1,049,715,471.84</b>	<b>1,060,655,367.56</b>	<b>957,834,464.71</b>
非流动资产：					
可供出售金融资产	八、7	161,956,720.00	161,956,720.00	201,595,788.00	201,595,788.00
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	八、8	29,540,980.25	356,289,495.04	29,762,651.63	251,116,354.20
投资性房地产	八、9	37,033,972.81	37,033,972.81	36,694,429.53	36,694,429.53
固定资产	八、10	959,480,838.79	752,765,264.64	961,550,060.78	792,722,287.08
在建工程	八、11	156,064,727.74	89,478,794.69	134,355,522.37	51,607,215.47
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	八、12	231,757,369.42	170,668,589.43	198,529,537.76	173,153,688.11
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产	八、13	3,043,702.75	-	3,043,702.75	-
其他非流动资产		-	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,578,878,311.76</b>	<b>1,568,192,836.61</b>	<b>1,565,531,692.82</b>	<b>1,506,889,762.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,796,099,567.06</b>	<b>2,617,908,308.45</b>	<b>2,626,187,060.38</b>	<b>2,464,724,227.10</b>

公司法定代表人：郭琴

主管会计工作负责人：赵松国

会计机构负责人：王建信

## 合并及母公司资产负债表(续)

编制单位：山东新华制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2010年6月30日		2009年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	八、15	93,619,500.00	93,619,500.00	124,024,000.00	124,024,000.00
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据	八、16	211,866,400.00	208,466,400.00	121,835,200.00	123,835,200.00
应付账款	八、17	183,966,230.41	98,700,743.85	162,127,184.39	106,343,946.93
预收款项	八、18	10,903,502.53	3,377,550.05	22,854,924.10	7,271,757.24
应付职工薪酬	八、19	52,803,308.16	52,788,051.84	70,744,877.94	69,413,599.36
应交税费	八、20	6,084,275.76	11,419,413.58	(176,209.49)	7,034,298.47
应付利息	八、21	393,450.00	393,450.00	346,995.00	346,995.00
应付股利	八、22	28,220,046.93	28,220,046.93	5,832,005.43	5,832,005.43
其他应付款	八、23	127,424,895.04	82,770,744.74	114,735,524.51	52,377,425.50
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>715,281,608.83</b>	<b>579,755,900.99</b>	<b>622,324,501.88</b>	<b>496,479,227.93</b>
非流动负债：					
长期借款	八、24	350,000,000.00	350,000,000.00	270,000,000.00	270,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延所得税负债	八、25	3,804,820.06	3,804,820.06	9,681,132.01	9,681,132.01
其他非流动负债	八、26	53,922,887.00	53,922,887.00	54,217,887.00	54,217,887.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>407,727,707.06</b>	<b>407,727,707.06</b>	<b>333,899,019.01</b>	<b>333,899,019.01</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,123,009,315.89</b>	<b>987,483,608.05</b>	<b>956,223,520.89</b>	<b>830,378,246.94</b>
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	八、27	457,312,830.00	457,312,830.00	457,312,830.00	457,312,830.00
资本公积	八、28	679,421,499.62	678,940,768.85	709,600,600.67	709,119,869.90
减：库存股		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	八、29	177,198,800.73	176,536,259.42	177,198,800.73	176,536,259.42
一般风险准备		-	-	-	-
未分配利润	八、30	324,211,359.27	317,634,842.13	289,195,107.14	291,377,020.84
外币报表折算差额		(484,158.89)	0.00	338,507.81	-
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>1,637,660,330.73</b>	<b>1,630,424,700.40</b>	<b>1,633,645,846.35</b>	<b>1,634,345,980.16</b>
少数股东权益	八、31	35,429,920.44	0.00	36,317,693.14	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,673,090,251.17</b>	<b>1,630,424,700.40</b>	<b>1,669,963,539.49</b>	<b>1,634,345,980.16</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,796,099,567.06</b>	<b>2,617,908,308.45</b>	<b>2,626,187,060.38</b>	<b>2,464,724,227.10</b>

合并及母公司利润表

编制单位：山东新华制药股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期		上年同期	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入		1,368,618,869.54	919,627,165.93	1,196,792,146.64	784,725,133.18
其中：营业收入	八、32	1,368,618,869.54	919,627,165.93	1,196,792,146.64	784,725,133.18
二、营业总成本		1,301,110,155.78	868,429,433.07	1,151,722,488.27	743,297,685.20
其中：营业成本	八、32	1,117,047,193.39	740,266,357.99	976,473,336.24	626,225,077.32
营业税金及附加	八、33	7,349,609.91	6,390,089.53	6,933,122.86	5,664,525.82
销售费用		89,541,312.71	45,366,864.74	79,536,761.31	34,821,029.72
管理费用		77,263,090.21	65,903,825.12	73,492,127.93	61,543,421.68
财务费用	八、34	9,908,949.56	10,502,295.69	15,287,139.93	15,043,630.66
资产减值损失		-	-	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、35	-	-	6,898,720.38	6,687,079.08
投资收益（损失以“-”号填列）	八、36	3,632,194.93	7,173,643.44	6,072,233.75	8,075,783.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,822,345.26	2,822,345.26	3,822,703.75	3,822,703.75
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,140,908.69	58,371,376.30	58,040,612.50	56,190,310.81
加：营业外收入	八、37	5,524,758.33	1,408,050.15	911,199.91	776,873.19
减：营业外支出	八、38	1,685,159.50	1,591,481.52	8,268,285.52	8,156,158.42
其中：非流动资产处置损失		153,790.74	153,790.74	5,174,106.18	5,162,269.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		74,980,507.52	58,187,944.93	50,683,526.89	48,811,025.58
减：所得税费用	八、39	14,050,412.21	9,064,482.14	8,836,807.36	8,334,531.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,930,095.31	49,123,462.79	41,846,719.53	40,476,493.61
归属于母公司所有者的净利润		57,881,893.63	49,123,462.79	39,887,094.33	40,476,493.61
少数股东损益		3,048,201.68	-	1,959,625.20	-
六、每股收益：	八、40				
（一）基本每股收益		0.13	0.11	0.09	0.09
（二）稀释每股收益		0.13	0.11	0.09	0.09
七、其他综合收益	八、41	(31,444,742.13)	(30,179,101.05)	75,135,767.43	75,063,089.28
八、综合收益总额		29,485,353.18	18,944,361.74	116,982,486.96	115,539,582.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,880,125.88	18,944,361.74	115,024,394.30	115,539,582.89
归属于少数股东的综合收益总额		2,605,227.30	-	1,958,092.66	-

公司法定代表人：郭琴

主管会计工作负责人：赵松国

会计机构负责人：王建信

## 合并及母公司现金流量表

编制单位：山东新华制药股份有限公司 2010年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期		上年同期	
		合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,045,104,430.78	785,384,816.44	890,300,411.43	679,468,131.36
收到的税费返还		5,702,908.94	3,075,467.81	2,126,188.62	-
收到其他与经营活动有关的现金	八、42	14,656,173.45	17,010,131.75	10,000,448.37	12,918,307.43
经营活动现金流入小计		1,065,463,513.17	805,470,416.00	902,427,048.42	692,386,438.79
购买商品、接受劳务支付的现金		631,785,467.45	452,911,746.93	533,591,495.19	399,416,106.39
支付给职工以及为职工支付的现金		130,207,137.06	104,202,123.07	107,287,032.47	93,789,398.73
支付的各项税费		60,101,050.36	48,228,129.60	49,677,898.18	34,142,802.54
支付其他与经营活动有关的现金	八、42	106,387,893.66	81,515,716.43	90,137,015.32	47,915,059.93
经营活动现金流出小计		928,481,548.53	686,857,716.03	780,693,441.16	575,263,367.59
经营活动产生的现金流量净额		136,981,964.64	118,612,699.97	121,733,607.26	117,123,071.20
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		463,655.00	463,655.00	-	-
取得投资收益收到的现金		809,849.67	4,308,498.99	2,249,530.00	4,253,080.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		943,311.65	943,311.65	276,235.59	276,235.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	80,000,000.00	-	-
投资活动现金流入小计		2,216,816.32	85,715,465.64	2,525,765.59	4,529,315.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,221,219.59	58,311,167.40	102,943,872.81	73,358,781.52
投资支付的现金		-	100,000,000.00	-	44,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		129,221,219.59	158,311,167.40	102,943,872.81	117,358,781.52
投资活动产生的现金流量净额		(127,004,403.27)	(72,595,701.76)	(100,418,107.22)	(112,829,465.93)
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		130,000,000.00	130,000,000.00	144,989,477.00	140,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		130,000,000.00	130,000,000.00	144,989,477.00	140,000,000.00
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	80,000,000.00	90,380,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,875,596.63	8,382,596.63	14,536,628.34	12,540,628.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,493,000.00	-	1,996,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		91,875,596.63	88,382,596.63	104,916,628.34	102,540,628.34
筹资活动产生的现金流量净额		38,124,403.37	41,617,403.37	40,072,848.66	37,459,371.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(970,603.33)	(901,483.37)	(405,954.21)	(364,547.01)
五、现金及现金等价物净增加额		47,131,361.41	86,732,918.21	60,982,394.49	41,388,429.92
加：期初现金及现金等价物余额		364,398,234.64	259,612,925.14	183,666,637.62	140,632,397.58
六、期末现金及现金等价物余额		411,529,596.05	346,345,843.35	244,649,032.11	182,020,827.50

公司法定代表人：郭琴

主管会计工作负责人：赵松国

会计机构负责人：王建信

2010 年半年度合并股东权益变动表

编制单位：山东新华制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	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：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	(30,179,101.05)	-	-	-	-	35,016,252.13	(822,666.70)	(887,772.70)	3,126,711.68	
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	57,881,893.63	-	3,048,201.68	60,930,095.31	
（二）其他综合收益	-	(30,179,101.05)	-	-	-	-	-	(822,666.70)	(442,974.38)	(31,444,742.13)	
上述（一）和（二）小计	-	(30,179,101.05)	-	-	-	-	57,881,893.63	(822,666.70)	2,605,227.30	29,485,353.18	
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	(22,865,641.50)	-	(3,493,000.00)	(26,358,641.50)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	(22,865,641.50)	-	(3,493,000.00)	(26,358,641.50)	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	457,312,830.00	679,421,499.62	-	-	177,198,800.73	-	324,211,359.27	(484,158.89)	35,429,920.44	1,673,090,251.17	

公司法定代表人：郭琴

主管会计工作负责人：赵松国

会计机构负责人：王建信

2009 年半年度合并股东权益变动表

编制单位：山东新华制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	457,312,830.00	617,502,733.62	-	-	167,309,492.08	-	210,690,983.71	436,951.95	33,744,855.23	1,486,997,846.59	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	457,312,830.00	617,502,733.62	-	-	167,309,492.08	-	210,690,983.71	436,951.95	33,744,855.23	1,486,997,846.59	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	75,142,401.78	-	-	-	-	26,036,180.22	(5,101.81)	(168,911.49)	101,004,568.70	
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	39,887,094.33	-	1,959,625.20	41,846,719.53	
（二）其他综合收益	-	75,142,401.78	-	-	-	-	-	(5,101.81)	(1,532.54)	75,135,767.43	
上述（一）和（二）小计	-	75,142,401.78	-	-	-	-	39,887,094.33	(5,101.81)	1,958,092.66	116,982,486.96	
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	(13,850,914.11)	-	(2,127,004.15)	(15,977,918.26)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	(13,719,384.90)	-	(1,996,000.00)	(15,715,384.90)	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	(131,529.21)	-	(131,004.15)	(262,533.36)	
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	457,312,830.00	692,645,135.40	-	-	167,309,492.08	-	236,727,163.93	431,850.14	33,575,943.74	1,588,002,415.29	

公司法定代表人：郭琴

主管会计工作负责人：赵松国

会计机构负责人：王建信

## 2010年半年度母公司股东权益变动表

编制单位：山东新华制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	457,312,830.00	709,119,869.90	-	-	176,536,259.42	-	291,377,020.84	1,634,345,980.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	457,312,830.00	709,119,869.90	-	-	176,536,259.42	-	291,377,020.84	1,634,345,980.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	(30,179,101.05)	-	-	-	-	26,257,821.29	(3,921,279.76)
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	49,123,462.79	49,123,462.79
（二）其他综合收益	-	(30,179,101.05)	-	-	-	-	-	(30,179,101.05)
上述（一）和（二）小计	-	(30,179,101.05)	-	-	-	-	49,123,462.79	18,944,361.74
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	(22,865,641.50)	(22,865,641.50)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	(22,865,641.50)	(22,865,641.50)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	457,312,830.00	678,940,768.85	-	-	176,536,259.42	-	317,634,842.13	1,630,424,700.40

公司法定代表人：郭琴

主管会计工作负责人：赵松国

会计机构负责人：王建信



## 2009年半年度母公司股东权益变动表

编制单位：山东新华制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	457,312,830.00	618,086,240.10	-	-	166,646,950.77	-	216,092,627.86	1,458,138,648.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	457,312,830.00	618,086,240.10	-	-	166,646,950.77	-	216,092,627.86	1,458,138,648.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	75,063,089.28	-	-	-	-	26,757,108.71	101,820,197.99
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	40,476,493.61	40,476,493.61
（二）其他综合收益	-	75,063,089.28	-	-	-	-	-	75,063,089.28
上述（一）和（二）小计	-	75,063,089.28	-	-	-	-	40,476,493.61	115,539,582.89
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	(13,719,384.90)	(13,719,384.90)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	(13,719,384.90)	(13,719,384.90)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	457,312,830.00	693,149,329.38	-	-	166,646,950.77	-	242,849,736.57	1,559,958,846.72

公司法定代表人：郭琴

主管会计工作负责人：赵松国

会计机构负责人：王建信

按中国会计准则编制的财务报表附注(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币千元列示)

## 一、公司的基本情况

山东新华制药股份有限公司(下称“本公司”)于1993年由山东新华制药厂改制设立。1996年12月本公司以香港为上市地点,公开发行中华人民共和国H股股票。1997年7月本公司以深圳为上市地点,公开发行中华人民共和国A股股票。1998年11月经中华人民共和国对外贸易经济合作部批准后,转为外商投资股份有限公司。2001年9月经批准增发A股普通股票3,000万股,同时减持国有股300万股。

截至2010年6月30日,本公司的注册资本为人民币457,313千元,股本结构如下:

	股份数额	股本金额	比例
国家股	166,072	166,072	36.31
社会法人股	21,714	21,714	4.75
限售高管股	16	16	0.01
社会公众A股	119,511	119,511	26.13
社会公众H股	150,000	150,000	32.80%
合计	457,313	457,313	100.00%

本公司主要从事开发、制造和销售化学原料药、制剂及化工产品。

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科高字【2009】12号文件的批复,本公司被确认为高新技术企业。

本公司注册地在山东省淄博市高新技术产业开发区化工区。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

### 1、会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

## 2、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

## 3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

## 4、现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 5、外币交易

### 5.1 外币交易

本公司外币交易按交易发生当月的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

### 5.2 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 6、金融资产和金融负债

6.1 金融资产的分类：本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四大类。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

(2) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

(3) 应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

(4) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

6.2 金融资产的确认和计量：金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

6.3 金融资产减值：除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，不予转回。

6.4 金融负债：本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## 7、应收款项坏账损失核算方法

7.1 本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项，计提坏账准备。

7.2 对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。应收款项中与关联公司的往来一般不计提坏账准备。

7.3 本公司将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的重大应收款项一起，按相同账龄应收款项组合，根据以前年度的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

应收款项坏账准备计提比例为：

账龄	一年以内	一至二年	二至三年	三年以上
计提比例%	0.5%	20%	60%	100%

## 8、存货的核算方法

8.1 存货分类：存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品和库存商品。

8.2 存货取得的计价方法：购入原材料以买价加运输、装卸、保险等费用作为实际成本；自制半成品和产成品以制造和生产过程中发生的各项实际支出作为实际成本。

8.3 存货发出的计价方法：领用和销售原材料、自制半成品和产成品采用加权平均法核算。

8.4 低值易耗品及包装物在领用时一次摊销计入成本。

8.5 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的

存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

8.6 存货可变现净值确定方法：库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

## 9、长期股权投资的核算方法

### 9.1 长期股权投资分类

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要为本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

### 9.2 长期股权投资的初始计量

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

### 9.3 长期股权投资的后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

### 9.4 成本法和权益法转换

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

### 9.5 长期股权投资处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

## 10、投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	受益出让年限	0	—
房屋建筑物	20年	5	4.75

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 11、固定资产

11.1 固定资产确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用期限超过一年的有形资产；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

11.2 固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、电子仪器、运输设备、办公及其他设备。

11.3 固定资产计价：固定资产按其取得时的实际成本进行初始计量，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

11.4 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产预计净残值率 5%。预计净残值率、折旧年限及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20 年	4.75
机器设备	10 年	9.50
电子仪器	5 年	19.00
办公设备及运输工具	5 年	19.00

11.5 固定资产后续支出的处理：与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

11.6 本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整，如发生改变，则作为会计估计变更处理。



## 12、在建工程

12.1 在建工程的计价：按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

12.2 在建工程结转固定资产的时点：在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

## 13、借款费用的会计处理方法

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 14、无形资产计价及摊销方法

14.1 无形资产的计价方法：本公司的主要无形资产是土地使用权、软件使用权和非专利技术等。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

14.2 无形资产摊销方法和期限：本公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司软件使用权、非专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。其中土地使用权按受益出让年限摊销，软件使用权按预计受益年限 5 年摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

14.3 本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如有改变则进行调整。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

## 15、研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 16、非金融资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 17、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

## 18、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

## 19、预计负债的核算方法

19.1 预计负债的确认原则：当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：1) 该义务是本公司承担的现时义务；2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；3) 该义务的金额能够可靠地计量。

19.2 预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 20、收入确认方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

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

20.2 提供劳务收入的确认原则：以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结

果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认。

20.3 让渡资产使用权收入的确认原则：以与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## 21、政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 23、所得税的会计核算

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 24、企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

24.1 同一控制下的企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

24.2 非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

## 25、金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的市场报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等，采用估值技术时，尽可能多使用市场参数，不使用本集团特定相关的参数。

## 26、合并财务报表的编制方法

26.1 合并范围的确定原则：本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

26.2 合并财务报表所采用的会计方法：本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

## 五、会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正

本公司 2010 年 1-6 月无会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正。

## 六、税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

### 1、所得税

本公司为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内，将享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。适用所得税税率为 15%。

本公司控股子公司所得税适用税率均为 25%。其中控股子公司淄博新华—中西制药有限责任公司和淄博新华—百利高制药有限责任公司处于免税优惠期。

### 2、增值税

本公司商品销售收入适用增值税，其中：内销商品销项税率为 17%、13% 等，出口商品增值税执行免抵退政策。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率一般为 17%。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

### 3、营业税

本公司营业税以设计费等收入为计税依据，适用税率为 5%。

### 4、城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加和地方教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率分别为 7%、3% 和 1%。

### 5、房产税

本公司自用房产以房产原值的 70% 为计税依据，适用税率为 1.2%。出租房产以租金收入为计税依据，适用税率为 12%。

## 七、企业合并及合并财务报表

### 1、 子公司情况

公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例%	表决权比例%	是否合并	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东新华医药贸易有限公司	全资子公司	山东省淄博市	医药化工销售	4,849.89 万元人民币	药品销售	4,858 万元人民币		100	100	是			
山东新华制药进出口有限责任公司	全资子公司	山东省淄博市	医药化工销售	500 万元人民币	从事货物、技术进出口和开展对销贸易、转口贸易	500 万元人民币		100	100	是			
淄博新华医药设计院有限公司	全资子公司	山东省淄博市	医药化工设计	300 万元人民币	医药工程设计	304 万元人民币		100	100	是			

淄博新华大药店连锁有限公司	全资子公司	山东省淄博市	医药化工销售	200 万元人民币	药品零售	216 万元人民币		100	100	是			
山东新华制药（欧洲）有限公司	控制子公司	德国汉堡市	医药化工销售	76.9 万欧元	经营医药原料及中间体	50 万欧元		65	65	是	306 万元		
淄博新华一中西制药有限责任公司	控制子公司	山东省淄博市	医药化工制造	150 万美元	生产、销售聚卡波非钙原料药	112.5 万美元		75	75	是	330 万元		
淄博新华一百利高制药有限责任公司	控制子公司	山东省淄博市	医药化工制造	600 万美元	生产、销售布洛芬原料药	300.6 万美元		50.1	50.1	是	2,907 万元		
新华制药（寿光）有限公司	全资子公司	山东省寿光市	医药化工制造	23,000 万元人民币	生产销售化工设备及配件	23,071 万元人民币		100	100	是			



1) 山东新华医药贸易有限公司（以下简称“医贸公司”）成立于2004年8月30日，由本公司及控股子公司淄博新华大药店连锁有限公司共同出资组建，原注册资本人民币500万元，出资各方股权比例分别为98%和2%。2005年3月该公司注册资本新增4,349.89万元，其中本公司以实物方式增加出资4,262.89万元，淄博新华大药店连锁有限公司以现金方式增加出资87.00万元，变更后各方股权比例不变。

2009年11月9日本公司与淄博大药店签订股权转让合同，以105.3614万元受让淄博大药店持有的医贸公司2%的股权。截止2010年6月30日，医贸公司为本公司全资子公司。

2) 山东新华制药进出口有限责任公司（以下简称“新华进出口”）成立于2006年5月15日，由医贸公司和淄博新华大药店连锁有限公司共同出资组建，注册资本为300万元人民币，出资各方股权比例分别为98%和2%。主要从事货物、技术进出口和开展对销贸易、转口贸易。

2009年11月5日，本公司与淄博大药店签订股权转让合同，以14.988万元受让淄博大药店持有的新华进出口2%的股权。

2010年1月4日，本公司与医贸公司签订股权转让合同，以535.08万元受让医贸公司持有的新华进出口98%的股权。截止2010年6月30日，新华进出口为本公司全资子公司。

3) 淄博新华医药设计院有限公司（以下简称“新华设计院”）成立于2002年3月，由本公司和山东新华医药集团有限责任公司（以下简称“山东新华集团”）共同出资组建，注册资本为200万元人民币，出资各方股权比例分别为90%和10%。

2009年7月30日本公司与山东新华集团签订产权交易合同，以233,700元受让其所持有的设计院10%的股权，并支付相关税费4,000元。

2009年8月7日，本公司对设计院增资人民币100万元。本次增资业经山普华会计师事务所有限公司出具“普华验字[2009]098号”验资报告验证。增资后新华设计院注册资本变更为人民币300万元。截止2010年6月30日，新华设计院为本公司全资子公司。

4) 淄博新华大药店连锁有限公司（原名“淄博新华大药店有限公司”，2003年12月变更为现名，以下简称“淄博大药店”）成立于1999年7月，由本公司和山东新华集团共同出资组建，原注册资本为人民币100万元，2002年9月公司注册资本变更为200万元人民币，出资各方股权比例分别为88%和12%。

2009年7月30日本公司与山东新华集团签订产权交易合同，以394,900元受让其所持有的淄博大药店12%的股权，并支付相关税费4,000元。截止2010年6月30日，淄博大药店为本公司全资子公司。

5) 山东新华制药（欧洲）有限公司（以下简称“新华欧洲公司”）成立于2003年11月25日，由本公司和德意志联邦共和国LIPENG先生共同出资组建，注册资本100万欧元，出资各方股权比例分别为70%和30%。该公司注册地址为德国汉堡市，记账本位币为欧元。根据该公司2006年7月董事会决议，注册资本变更为65万欧元，出资各方股权比例变更为76.90%和23.10%。

2009年6月24日，LK&K贸易有限公司与LIPENG先生签署了合作协议，受让其所持有的欧洲公司全部股权。本次股权转让完成后，本公司与LK&K贸易有限公司持股比例分别为76.90%和23.10%。

2009年9月8日新华欧洲公司第一次股东大会通过了LK&K贸易有限公司对新华欧洲公司的增资

方案，LK&K 贸易有限公司向欧洲公司增资 11.9 万元，增资款于 2009 年 10 月 20 日到账，并于 2009 年 11 月 10 日取得验资证明。截止 2009 年 12 月 31 日，新华欧洲公司注册资本为 76.9 万欧元，本公司出资 50 万欧元，出资比例为 65%，LK&K 贸易有限公司出资 26.9 万欧元，出资比例为 35%。

6) 淄博新华-中西制药有限责任公司（以下简称为“新华-中西”）成立于 2005 年 11 月 15 日，由本公司与美国中西公司（Eastwest United Group, Inc.）共同组建，注册资本 150 万美元，出资各方股权比例分别为 75%和 25%。2006 年 6 月 26 日，本公司和美国中西公司分别以现金 112.5 万美元和 37.5 万美元出资。该公司实收资本为 150 万美元，主要生产聚卡波非钙原料药。

7) 淄博新华-百利高制药有限责任公司（以下简称“新华-百利高”）成立于 2003 年 9 月 11 日，由本公司和美国百利高国际公司共同出资组建，注册资本 600 万美元，出资双方股权比例均为 50%。2006 年 4 月 3 日，新华-百利高的美方股东美国百利高国际公司根据《合资企业合同修订协议》，将其持有的新华-百利高 0.1%的股权转让给本公司。2007 年 7 月 31 日，经淄博高新技术产业开发区经济发展局批准同意，美国百利高国际公司持有的新华-百利高 49.9%股份转让给百利高亚洲控股有限公司。截止 2010 年 6 月 30 日本公司对新华-百利高的持股比例为 50.1%。

8) 新华制药（寿光）有限公司原名山东大地新华化学有限公司（以下简称“大地新华”），成立于 2006 年 9 月 12 日，由本公司和山东大地盐化集团有限公司共同组建，注册资本人民币 2,600 万元，本公司出资 1,274 万元，占注册资本的 49%。2007 年 11 月本公司对大地新华增资 600 万元，增资后大地新华注册资本变更为 3,200 万元，本公司出资 1,874 万元，占注册资本的 58.5625%。2008 年本公司收购大地盐化集团持有的大地新华全部股权，总价 13,972,368 元，并将大地新华更名为新华制药（寿光）有限公司（以下简称“新华寿光”），同时对新华寿光增资 4,800 万元。增资后新华寿光注册资本变更为 8,000 万元，为本公司全资子公司。2008 年 12 月本公司对新华寿光增资 600 万元，2009 年 4 月对新华寿光增资 4,400 万元。本次增资业经寿光圣诚有限责任会计师事务所出具“寿圣诚会师验字（2009）第 021 号”验资报告验证。2010 年 3 月本公司对新华寿光增资 10,000 万元，本次增资业经寿光圣诚有限责任会计师事务所出具“寿圣诚会师验字（2010）第 010 号”验资报告验证。截止 2010 年 6 月 30 日新华寿光实收资本为 23,000 万元。新华寿光主要业务包括：生产、销售化工产品（不含危险化学品）。

## 2. 合并范围的变动

2010 年 1-6 月合并会计报表范围未发生变化。

## 3. 外币报表折算

公司名称	资产负债表		利润表及现金流量表
	期末汇率	年初汇率	
山东新华制药（欧洲）有限公司	1 欧元=8.2710	1 欧元=9.7971 人民币	发生日的即期汇率

## 八、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2010 年 1 月 1 日，“期末”系指 2010 年 6 月 30 日，“本年”系指 2010 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年”系指 2009 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币千元。

### 1. 货币资金

项目	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			94			162
其中：美元	3	6.7909	21		6.8282	1
欧元	-	8.2710	1	1	9.7971	11
港币	20	0.87239	17	23	0.88048	20
日元	66	0.076686	5	351	0.073782	26
银行存款			409,420			359,448
其中：美元	2,951	6.7909	20,050	1,242	6.8282	8,479
欧元	1,054	8.2710	8,719	743	9.7971	7,276
其他货币资金	-	-	76,731			42,284
<b>合计</b>			<b>486,245</b>			<b>401,894</b>

(1) 期末货币资金余额增加较大，其主要原因是：本公司本年新增借款较多。

(2) 期末其他货币资金余额中银行承兑汇票保证金存款 74,716 千元、分红款 2,015 千元。

### 2. 应收票据

票据种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	152,312	118,689

(1) 期末应收票据余额增加较大，其主要原因是：本公司本年较多的采用了票据结算方式。

(2) 期末应收票据余额中无抵押、无质押、无逾期汇票。

(3) 截止 2010 年 6 月 30 日本公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额共计 256,355 千元。金额较大的前五名明细如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
山东瑞中医药公司	2010-05-27	2010-11-27	2,000
中化平原化工有限公司	2010-04-15	2010-10-15	1,200
潍坊伟力广告传播有限公司	2010-01-29	2010-07-29	1,100
山东海王银河医药有限公司	2010-03-05	2010-09-15	1,087
山东恒安医药有限公司	2010-04-15	2010-10-15	1,057
<b>合计</b>	--	--	<b>6,444</b>

(4)截止 2010 年 6 月 30 日本公司已贴现尚未到期的银行承兑汇票 76,686 千元。

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款风险分类

项 目	期末金额				年初金额			
	金额	比例 %	坏账准备	比例 %	金额	比例 %	坏账准备	比例 %
单项金额重大的应收账款	58,161	26.39	799	10.40	35,062	21.54	799	10.50
其他不重大的应收账款	162,225	73.61	6,887	89.60	127,751	78.46	6,804	89.50
合 计	220,386	100.00	7,686	100.00	162,813	100.00	7,603	100.00

单项金额重大的应收账款为单项 500 万元以上的应收账款，经对单项金额重大的应收账款进行认定，未发现减值迹象，故采用账龄法计提坏账准备。

#### (2) 应收账款账龄

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	212,150	96.26	1,969	155,061	95.24	1,886
一至二年	2,547	1.16	376	1,878	1.15	376
二至三年	1,147	0.52	799	1,332	0.82	799
三年以上	4,542	2.06	4,542	4,542	2.79	4,542
合 计	220,386	100.00	7,686	162,813	100.00	7,603

(3) 坏账准备的计提方法及比例参见附注四、7。本年度收回以前年度已核销的应收账款 83 千元，明细如下：

债务单位	应收账款余额	计提比例	计提坏账准备金额	本年转回金额	原估计坏账准备及本年转回原因
淄博矿务局昆仑医院	53	100%	53	12	本年清欠收回
上虞市医药有限责任公司	55	100%	55	64	本年清欠收回
浙江瑞新药业股份有限公司	7	100%	7	7	本年清欠收回
合 计	115		115	83	—

(4) 期末应收账款余额中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末应收账款余额中欠款前五名单位金额总计 51,850 千元, 占应收账款余额比例为 23.53%, 明细如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%
Mitsubishi corporation	非关联方	16,304	1年以内	7.40
PEPSI COLA SALES&DISTRIBUTION	非关联方	10,787	1年以内	4.89
NATUREX S. A.	非关联方	9,769	1年以内	4.43
Perrigo	非关联方	8,052	1年以内	3.65
淄博市中心医院	非关联方	6,938	1年以内	3.15
<b>合计</b>		<b>51,850</b>		<b>23.53</b>

(6) 期末应收账款余额中应收关联方款项合计 1,444 千元, 占应收账款余额的 0.65%, 明细如下:

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例%
山东新华工贸股份有限公司*	其他关联方	1,150	0.52
山东淄博新达制药有限公司	联营企业	294	0.13
<b>合计</b>		<b>1,444</b>	<b>0.65</b>

\* 本公司已对山东新华工贸股份有限公司应收账款全额计提坏账准备。

(7) 应收账款中包括以下外币余额:

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	19,182	6.7909	130,262	15,300	6.8282	104,468
欧元	1,377	8.2710	11,389	1,377	9.7971	13,490
<b>合计</b>			<b>141,651</b>			<b>117,958</b>

#### 4. 预付款项

项目	期末金额		年初金额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	30,677	99.66	25,248	98.70
1-2年	44	0.14	291	1.14
2-3年	60	0.20	40	0.16
<b>合计</b>	<b>30,781</b>	<b>100.00</b>	<b>25,579</b>	<b>100.00</b>

(1) 期末预付账款余额中前五名欠款单位欠款 23,195 千元，明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
山东新华万博化工有限公司	关联方	12,012	1 年以内	材料未到
南京华东医药有限责任公司	非关联方	4,041	1 年以内	材料未到
淄博热电股份有限公司	非关联方	3,908	1 年以内	材料未到
青岛保税区东方瀚海国际贸易有限公司	非关联方	1,734	1 年以内	材料未到
山东新华隆信化工有限公司	联营公司	1,500	1 年以内	材料未到
<b>合计</b>		<b>23,195</b>		

(2) 期末预付款项余额中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预付款项中外币余额

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	-	-	-	109	6.8282	743

## 5. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项 目	期末金额				年初金额			
	金额	比例 %	坏账准备	比例%	金额	比例 %	坏账准备	比例 %
单项金额重大的应收账款	15,682	46.18	6,196	79.05	6,196	27.06	6,196	79.05
其他不重大的应收账款	18,278	53.82	1,642	20.95	16,705	72.94	1,642	20.95
<b>合 计</b>	<b>33,960</b>	<b>100.00</b>	<b>7,838</b>	<b>100.00</b>	<b>22,901</b>	<b>100.00</b>	<b>7,838</b>	<b>100.00</b>

单项金额重大的其他应收款为单项 500 万元以上的其他应收款，经对单项金额重大的其他应收款进行认定，未发现减值迹象，故采用账龄法计提坏账准备。

(2) 其他应收款账龄

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	25,716	75.72	44	14,675	64.08	44
一至二年	326	0.96	23	343	1.50	23
二至三年	413	1.21	266	378	1.65	266
三年以上	7,505	22.11	7,505	7,505	32.77	7,505
<b>合计</b>	<b>33,960</b>	<b>100.00</b>	<b>7,838</b>	<b>22,901</b>	<b>100.00</b>	<b>7,838</b>

(3) 坏账准备的计提方法及比例参见本附注四.7。

(4) 期末其他应收款余额中包含的待抵扣进项税、出口报关批准前暂按内销确认的增值税等未计提坏账准备。

(5) 期末其他应收款余额中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末其他应收款余额前五名的其他应收款金额合计 23,604 千元、比例为 69.51%，明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额的比例 %	性质或内容
出口报关批准前暂按内销确认的增值税	非关联方	9,486	1 年以内	27.93	出口报关批准前暂按内销确认的增值税
应返还所得税*	非关联方	6,196	3 年以上	18.24	应返还所得税
待抵扣进项税额	非关联方	4,247	1 年以内	12.50	待扣进项税额
淄博新华同力综合服务有限公司	非关联方	1,946	1 年以内	5.73	水电费
应收出口退税	非关联方	1,729	1 年以内	5.09	应收出口退税
<b>合计</b>		<b>23,604</b>		<b>69.51</b>	

\*应返还所得税已根据坏账政策全额计提坏账准备。

(7) 期末其他应收款余额中应收关联方款项合计 8 千元、比例为 0.02%，明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占总额的比例%
山东新华工贸股份有限公司	其他关联方	8	0.02

(8) 其他应收款中包括以下外币余额：

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
欧元	52	8.2710	433	52	9.7971	513

## 6. 存货及跌价准备

(1) 存货分类

项目	期末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,845	248	62,597	52,104	248	51,856
在产品	42,878	-	42,878	67,362	-	67,362
库存商品	199,117	8,842	190,275	219,254	8,842	210,412
低值易耗品	11,471	-	11,471	12,750	-	12,750
特准储备物资	1,840	-	1,840	1,840	-	1,840
<b>合计</b>	<b>318,151</b>	<b>9,090</b>	<b>309,061</b>	<b>353,310</b>	<b>9,090</b>	<b>344,220</b>

## (2) 存货跌价准备

存货种类	年初金额	本期计提额	本期减少		期末金额
			转回	转销	
原材料	248	-	-	-	248
在产品	-	-	-	-	-
库存商品	8,842	-	-	-	8,842
<b>合计</b>	<b>9,090</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,090</b>

存货跌价准备的计提方法参见本附注四.8。

## (3) 存货跌价准备计提

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	账面价值低于可变现净值	——	——
在产品	账面价值低于可变现净值	——	——
库存商品	账面价值低于可变现净值	——	——

## 7. 可供出售金融资产

项目	期末金额	年初金额
瑞恒医药科技投资公司股权	3,200	3,200
交通银行法人股	44,907	69,863
太平洋保险法人股	113,850	128,100
天同证券股权	30,000	30,000
陕西广电网络传媒股份有限公司股权	-	433
<b>合计</b>	<b>191,957</b>	<b>231,596</b>
可供出售金融资产减值	30,000	30,000
其中：天同证券股权减值	30,000	30,000
<b>可供出售金融资产净值</b>	<b>161,957</b>	<b>201,596</b>

期末可供出售金融资产余额下降较大，其原因是：交通银行、太平洋保险股票期末公允价值较年初有所下降。

## 8. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资

项目	期末金额	年初金额
按权益法核算长期股权投资	29,541	29,763
<b>长期股权投资合计</b>	<b>29,541</b>	<b>29,763</b>
减：长期股权投资减值准备	-	-
<b>长期股权投资净值</b>	<b>29,541</b>	<b>29,763</b>



## (2) 按权益法

被投资单位名称	持股比例%	表决权比例%	初始金额	年初金额	本年增加	其他减少	期末金额	本年现金红利
权益法核算								
1、山东新华隆信化工有限公司	40	40	10,000	9,646	-	-	9,646	
2、山东新华长星化工设备有限公司	35	35	7,700	3,987	-	-	3,987	
3、山东淄博新达制药有限公司	20	20	10,414	16,130	2,778	3,000	15,908	3,000
<b>合计</b>				<b>29,763</b>	<b>2,778</b>	<b>3,000</b>	<b>29,541</b>	<b>3,000</b>

## (3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%
联营企业							
1、山东新华隆信化工有限公司	有限责任公司	山东省淄博市	韩志强	制造业	20,000	40	40
2、山东新华长星化工设备有限公司	有限责任公司	山东省滨州市	孙瑞芳	制造业	22,000	35	35
3、山东淄博新达制药有限公司	有限责任公司	山东省淄博市	刘振文	制造业	26,929	20	20

(4) 本公司长期股权投资不存在减值情形，未计提长期投资减值准备。

(5) 本公司长期股权投资处置未受到重大限制。

## 9. 投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
<b>原价</b>	<b>42,618</b>	<b>1,701</b>	-	<b>44,319</b>
房屋建筑物	42,618	1,701	-	44,319
<b>累计折旧和累计摊销</b>	<b>5,924</b>	<b>1,361</b>	-	<b>7,285</b>
房屋建筑物	5,924	1,361	-	7,285
<b>账面净值</b>	<b>36,694</b>	<b>340</b>	-	<b>37,034</b>
房屋建筑物	36,694	340	-	37,034
减值准备	-	-	-	-
房屋建筑物	-	-	-	-
<b>账面价值</b>	<b>36,694</b>	<b>340</b>	-	<b>37,034</b>
房屋建筑物	36,694	340	-	37,034

本年计提折旧和摊销额 1,361 千元。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	原值	净值	预计办结产权证书时间
万博酒店	4,230	4,230	2010年底前完成

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、账面原值合计：	1,909,728	69,737	16,088	1,963,377
其中：房屋及建筑物	579,931	16,710	-	596,641
机器设备	1,274,831	48,928	13,218	1,310,541
运输工具	21,484	2,036	2,870	20,650
办公及其他设备	33,482	2,063	-	35,545
二、累计折旧合计：	948,178	58,473	2,755	1,003,896
其中：房屋及建筑物	237,863	10,907	-	248,770
机器设备	674,185	45,055	9	719,231
运输工具	13,191	1,116	2,746	11,561
办公及其他设备	22,939	1,395	-	24,334
三、固定资产账面净值合计：	961,550	11,264	13,333	959,481
其中：房屋及建筑物	342,068	5,803	-	347,871
机器设备	600,646	3,873	13,209	591,310
运输工具	8,293	920	124	9,089
办公及其他设备	10,543	668	-	11,211
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公及其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	961,550	11,264	13,333	959,481
其中：房屋及建筑物	342,068	5,803	-	347,871
机器设备	600,646	3,873	13,209	591,310
运输工具	8,293	920	124	9,089
办公及其他设备	10,543	668	-	11,211

本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 51,783 千元。本年增加的累计折旧中，本年计提 58,473 千元。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产

房产名称	原值	净值	预计办妥证书时间
医贸公司仓库	1,802	1,585	2010 年底前完成
医贸公司仓库	10,696	7,747	2010 年底前完成
医贸公司办公楼	834	625	2010 年底前完成
医贸公司仓库	1,500	1,238	2010 年底前完成
3000 吨布洛芬厂房	24,750	20,980	2010 年底前完成
新华商场	9,500	8,710	2010 年底前完成
三甲醛厂房	1,500	1,267	2010 年底前完成
二溴醛厂房	1,500	1,267	2010 年底前完成
氯代丙酰氯房屋	1,600	1,454	2010 年底前完成
新华寿光职工宿舍	1,775	1,604	2010 年底前完成
紫脲酸厂房	3,685	3,462	2010 年底前完成
氰乙酸厂房	3,000	2,866	2010 年底前完成
氯乙酸厂房	2,457	2,396	2010 年底前完成
吡唑酮厂房	4,087	3,985	2010 年底前完成
聚卡波菲钙厂房	1,784	1,569	2010 年底前完成
<b>合计</b>	<b>70,470</b>	<b>60,755</b>	

## 11. 在建工程

## (1) 在建工程明细表

项目	期末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
创新园-新华大厦	22,562	-	22,562	18,387	-	18,387
创新园-附楼	4,923	-	4,923	3,707	-	3,707
创新园-科研中心1#	6,064	-	6,064	5,358	-	5,358
创新园-科研中心2#	6,295	-	6,295	5,555	-	5,555
新华寿光三期东区工业园工程	66,272	-	66,272	76,947	-	76,947
其他	49,949	-	49,949	24,402	-	24,402
<b>合计</b>	<b>156,065</b>	<b>-</b>	<b>156,065</b>	<b>134,356</b>	<b>-</b>	<b>134,356</b>

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	工程预算	年初金额	本期增加	本期转固	其他减少	期末金额	资金来源	投入占预算比例
创新园-新华大厦	71,400	18,387	4,175	-	-	22,562	自有	31.60%
创新园-附楼	13,200	3,707	1,216	-	-	4,923	自有	37.30%
创新园-科研中心 1#	14,800	5,358	706	-	-	6,064	自有	40.97%
创新园-科研中心 2#	15,700	5,555	740	-	-	6,295	自有	40.10%
新华寿光三期东区工业	182,450	76,947	33,195	43,870	-	66,272	自有	-

园工程								
其他		24,402	33,460	7,913	-	49,949	自有	-
合计		134,356	73,492	51,783	-	156,065	-	-
其中：借款费用资本化金额		-	-	-	-	-		

(3) 本公司在建工程不存在减值情形，未计提在建工程减值准备。

## 12. 无形资产

### (1) 无形资产

项目	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、账面原值合计：	234,096	36,451	-	270,547
其中：土地使用权	224,245	36,200	-	260,445
软件使用权	3,293	251	-	3,544
非专利技术	6,558	-	-	6,558
二、累计摊销合计：	35,566	3,224	-	38,790
其中：土地使用权	26,545	2,885	-	29,430
软件使用权	2,580	222	-	2,802
非专利技术	6,441	117	-	6,558
三、无形资产账面净值合计：	198,530	33,227	-	231,757
其中：土地使用权	197,700	33,315	-	231,015
软件使用权	713	29	-	742
非专利技术	117	(117)	-	-
四、减值准备合计：	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
软件使用权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计：	198,530	33,227	-	231,757
其中：土地使用权	197,700	33,315	-	231,015
软件使用权	713	29	-	742
非专利技术	117	(117)	-	-

本年增加的累计摊销中，本年摊销 3,224 千元。

期末无形资产余额增加较大，其原因是：本年新增新华寿光园区土地使用权。

(2) 本公司下列土地使用权证书正在办理之中:

土地位置	土地净值
新华寿光园区土地	18,400
开发区新华工业园(东园)土地使用权	6,061
<b>合 计</b>	<b>24,461</b>

(3) 本公司无形资产不存在减值情形, 未计提无形资产减值准备。

### 13. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末金额	年初金额
子公司之坏账准备	381	381
子公司之存货跌价准备	174	174
与子公司购销的未实现内部利润	2,489	2,489
<b>合 计</b>	<b>3,044</b>	<b>3,044</b>

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

可抵扣暂时性差异项目	期末金额	年初金额
子公司之坏账准备	1,523	1,523
子公司之存货跌价准备	695	695
与子公司购销的未实现内部利润	16,595	16,595
<b>合 计</b>	<b>18,813</b>	<b>18,813</b>

### 14. 资产减值准备明细表

项目	年初	本期增加额		本期减少额		期末 金额
	金额	本期 计提额	收回以前年度已 核销坏账准备	转回	转销	
坏账减值准备	15,441	-	83	-	-	15,524
存货减值准备	9,090	-	-	-	-	9,090
可供出售金融资 产减值准备	30,000	-	-	-	-	30,000
<b>合计</b>	<b>54,531</b>	<b>-</b>	<b>83</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>54,614</b>

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末金额	年初金额
信用借款	93,620	44,024
保证借款	-	80,000
合计	93,620	124,024

16. 应付票据

票据种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	211,866	121,835

期末应付票据于 2010 年 12 月 21 日全部到期。

17. 应付账款

	期末金额	年初金额
应付账款	183,966	162,127
其中：1 年以上	7,154	11,170

(1) 期末应付账款余额中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 账龄超过 1 年的应付账款为尚未结算的材料款。

(3) 应付账款中包括以下外币余额：

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
欧元	2,039	8.2710	16,869	2,039	9.7971	19,981

18. 预收款项

	期末金额	年初金额
预收账款	10,904	22,855
其中：1 年以上	721	1,352

(1) 期末预收账款余额中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 账龄超过 1 年的预收款项主要是尚未结算的零星尾款。

(3) 预收账款中包括以下外币余额：

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	218	6.7909	1,482	432	6.8282	2,951

## 19. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本期增加额	本期支付额	期末金额
工资(含奖金、津贴和补贴)	-	84,588	84,588	-
职工福利费	-	1,744	1,744	-
社会保险费	-	21,270	21,270	-
其中：1. 医疗保险费	-	4,461	4,461	-
2. 基本养老保险费	-	14,757	14,757	-
3. 失业保险费	-	964	964	-
4. 工伤保险费	-	607	607	-
5. 生育保险费	-	481	481	-
住房公积金	310	9,637	9,238	709
工会经费和职工教育经费	13,137	1,536	2,483	12,190
董事监事及高管人员酬金	8,982	960	4,219	5,723
因解除劳动关系给予的补偿	-	1	1	-
其他	48,316	111	14,246	34,181
<b>合计</b>	<b>70,745</b>	<b>119,847</b>	<b>137,789</b>	<b>52,803</b>

## 20. 应交税费

税种	期末金额	年初金额
增值税	(7,190)	(13,584)
营业税	85	68
城市维护建设税	867	520
企业所得税	7,245	6,927
个人所得税	373	177
房产税	1,200	1,174
土地使用税	2,827	4,032
印花税	181	210
教育费附加	496	300
<b>合计</b>	<b>6,084</b>	<b>(176)</b>

## 21. 应付利息

项目	期末金额	年初金额
分期付息到期还本的长期借款利息	393	347

## 22. 应付股利

项目	期末金额	年初金额
国有法人持股股利	8,304	-
H股股利	4,500	-
其他	15,416	5,832
<b>合计</b>	<b>28,220</b>	<b>5,832</b>

### 23. 其他应付款

	期末金额	年初金额
其他应付款	127,425	114,736
其中：1年以上	4,331	6,078

(1) 期末其他应付款余额主要为应付的工程往来款等款项。

(2) 期末其他应付款余额中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过一年的其他应付款主要是尚未结算的工程款。

(4) 期末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
淄博力久实业有限公司	4,000	1年以内	蒸汽款
淄博市桓台县建安有限公司	1,212	1年以内	工程款
金马东大医药化工公司	1,150	1年以内	工程款
临沂宏业化工设备有限公司	875	1年以内	工程款
山东万和建工有限公司	788	1年以内	工程款
<b>合计</b>	<b>8,025</b>		

(5) 其他应付款中包括以下外币余额：

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
欧元	14	8.2710	117	14	9.7971	139
<b>合计</b>			<b>117</b>			<b>139</b>

### 24. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末金额	年初金额
保证借款	230,000	150,000
信用借款	120,000	120,000
<b>合计</b>	<b>350,000</b>	<b>270,000</b>

(2) 保证借款由母公司之控股股东华鲁控股集团有限公司提供担保，详见“九、(二)4. 接受担保”。



## (3) 长期借款详细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末金额	年初金额
中国进出口银行青岛分行	2009-10-14	2011-10-13	人民币	3.51%	150,000	150,000
中国进出口银行青岛分行	2010-02-26	2012-02-25	人民币	3.51%	80,000	-
中信银行淄博分行	2009-09-03	2012-09-02	人民币	4.86%	40,000	40,000
农业银行淄博分行	2009-06-08	2012-06-07	人民币	5.13%	30,000	30,000
农业银行淄博分行	2009-06-17	2012-06-16	人民币	5.13%	30,000	30,000
省重点项目资金扶持贷款	2009-06-30	2017-06-29	人民币	5.35%	20,000	20,000
<b>合计</b>	—	—	—	—	<b>350,000</b>	<b>270,000</b>

## 25. 递延所得税负债

## (1) 互抵后的递延所得税负债的组成项目

项目	期末金额		年初金额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	25,365	3,805	64,541	9,681

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	暂时性差异	本年递延所得税金额
<b>递延所得税资产</b>		
母公司坏账准备	13,670	2,051
母公司存货跌价准备	8,578	1,287
母公司可供出售金融资产减值准备	30,000	4,500
母公司联营企业投资损失	4,068	610
母公司未发放工资薪金	55,850	8,377
<b>小计</b>	<b>112,166</b>	<b>16,825</b>
<b>递延所得税负债</b>		
母公司可供出售金融资产公允价值变动	137,531	20,630
<b>小计</b>	<b>137,531</b>	<b>20,630</b>
<b>抵销后净额</b>	<b>25,365</b>	<b>3,805</b>

## 26. 其他非流动负债

## (1) 其他非流动负债明细

项目	期末金额	年初金额
与资产相关政府补助	50,361	50,656
特准储备基金	3,562	3,562
<b>合计</b>	<b>53,923</b>	<b>54,218</b>

## (2) 政府补助

政府补助种类	期末金额	计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
拆迁补偿款	44,904	-	-	-
三千吨布洛芬项目	5,457	295	-	-
<b>合计</b>	<b>50,361</b>	<b>295</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 27. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动					期末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	转股	小计	金额	比例 (%)
<b>有限售条件股份</b>									
国家持有股	164,208	35.91	-	-	-	(164,208)	(164,208)	-	-
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	23,602	5.16	-	-	-	(23,585)	(23,585)	17	0.004
其中：境内法人持股	23,578	5.15				(23,578)	(23,578)	-	-
境内自然人持股	24	0.01	-	-	-	(7)	(7)	17	0.004
外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>187,810</b>	<b>41.07</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(187,793)</b>	<b>(187,793)</b>	<b>17</b>	<b>0.004</b>
<b>无限售条件股份</b>									
人民币普通股(A股)	119,503	26.13	-	-	-	187,793	187,793	307,296	67.196
境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外上市外资股(H股)	150,000	32.80	-	-	-	-	-	150,000	32.80
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>269,503</b>	<b>58.93</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>187,793</b>	<b>187,793</b>	<b>457,296</b>	<b>99.996</b>
<b>股份总额</b>	<b>457,313</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>457,313</b>	<b>100.00</b>

## 28. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
资产重估增值	60,910	-	-	60,910
股本溢价	496,492	-	-	496,492
接受捐赠	1,158	-	-	1,158
其他资本公积	151,041	(30,179)	-	120,862
<b>合计</b>	<b>709,601</b>	<b>(30,179)</b>	<b>-</b>	<b>679,422</b>

(1) 其他资本公积主要是可供出售金融资产中交通银行法人股和太平洋保险法人股的公允价值变动。

(2) 期末资本公积余额变动较大，其主要原因是：交通银行、太平洋保险本期末公允价值比上年末下降。

### 29. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
法定盈余公积	112,402	-	-	112,402
任意盈余公积	64,797	-	-	64,797
<b>合计</b>	<b>177,199</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>177,199</b>

### 30. 未分配利润

#### (1) 利润分配比例

项目	分配基础	本年比例	上年比例
提取盈余公积金	净利润	10%	10%

#### (2) 利润分配表

项目	期末金额	年初金额
<b>期初未分配利润</b>	<b>289,195</b>	<b>210,691</b>
加：期初未分配利润调整数	-	-
加：本年净利润	57,882	102,244
减：提取盈余公积金	-	9,889
分配普通股股利	22,866	13,719
子公司提取职工奖励及福利基金	-	132
<b>期末未分配利润</b>	<b>324,211</b>	<b>289,195</b>
<b>其中：拟分配现金股利</b>	<b>-</b>	<b>22,866</b>

2010年6月25日，本公司2009年度周年股东大会通过有关2009年度利润分配方案，在提取10%的法定盈余公积金后，以总股本457,312,830股为基数，向全体股东派发现金红利每股人民币0.05元（含税）。

### 31. 少数股东权益

少数股东名称	少数股权比例%	期末金额	年初金额
LK&K 贸易有限公司	35%	3,063	2,515
Eastwest United Group, INC	25%	3,300	3,266
百利高亚洲控股有限公司	49.9%	29,067	30,537
<b>合计</b>		<b>35,430</b>	<b>36,318</b>

### 32. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	1,344,392	1,174,980
其他业务收入	24,227	21,812
<b>营业收入合计</b>	<b>1,368,619</b>	<b>1,196,792</b>
主营业务成本	1,091,783	952,349
其他业务成本	25,264	24,124
<b>营业成本合计</b>	<b>1,117,047</b>	<b>976,473</b>

#### (2) 主营业务收入成本—按产品分类

产品类别	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
原料药	732,191	579,643	614,065	464,975
其中：原料药出口	495,841	394,385	422,011	324,413
制剂	255,126	180,568	244,635	179,124
商业流通	329,306	312,121	314,381	306,952
化工及其他	27,769	19,451	1,899	1,298
<b>合计</b>	<b>1,344,392</b>	<b>1,091,783</b>	<b>1,174,980</b>	<b>952,349</b>

#### (3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年金额	比例(%)
山东欣康祺医药有限公司	43,145	3.21
美国百利高制药	38,328	2.85
Pepsi-cola int l.	30,923	2.30
山东瑞中医药有限公司	29,175	2.17
拜耳医药保健有限公司	26,874	2.00
<b>合计</b>	<b>168,445</b>	<b>12.53</b>

### 33. 营业税金及附加

项目	计缴比例	本年金额	上年金额
营业税	5%	188	32
城市维护建设税	7%	4,558	4,392
教育费附加	4%	2,604	2,509
<b>合计</b>		<b>7,350</b>	<b>6,933</b>

## 34. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	8,070	7,541
减：利息收入	831	467
加：汇兑损失	1,614	7,490
加：其他支出	1,056	723
<b>合计</b>	<b>9,909</b>	<b>15,287</b>

## 35. 公允价值变动收益

项目	本年金额	上年金额
交易性金融资产公允价值变动收益	-	(6,899)

## 36. 投资收益

## (1) 投资收益来源

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,822	3,823
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益及转让收益	801	2,249
其他	9	-
<b>合计</b>	<b>3,632</b>	<b>6,072</b>

## (2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原 因
山东新华隆信化工有限公司	-	570	被投资单位净利润变化
山东新华长星化工设备有限公司	-	690	被投资单位净利润变化
山东淄博新达制药有限公司	2,822	2,563	被投资单位净利润变化
<b>合计</b>	<b>2,822</b>	<b>3,823</b>	

本公司投资收益的收回不存在重大限制。

## 37. 营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得	948	276
其中：固定资产处置利得	948	276
政府补助	4,448	483
其他	129	152
<b>合计</b>	<b>5,525</b>	<b>911</b>

## (2) 政府补助明细:

补助种类	本年金额	上年金额	批准文号
循环经济及排污治理资金扶持	4,000	-	侯区发[2010]3号
旧车报废补贴款	4	8	淄博市财政局下发
清洁生产补贴款	-	22	淄博市财政局下发
孝妇河流域生态补偿		400	淄博市财政局下发
蓝天碧水行动计划	120	-	淄博市环保局和淄博市财政局下发
三千吨布洛芬项目递延收益转入	295	-	鲁财建指[2009]157号
土地使用税返还	9	53	侯政发[2008]28号
博士后创新资金补助	20	-	鲁人办发(2008)184号
<b>合计</b>	<b>4,448</b>	<b>483</b>	

## 38. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	154	5,174
其中: 固定资产处置损失	154	5,174
罚款及滞纳金支出	106	200
其他	1,425	2,894
<b>合计</b>	<b>1,685</b>	<b>8,268</b>

## 39. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	14,050	7,834
递延所得税费用	-	1,003
<b>合计</b>	<b>14,050</b>	<b>8,837</b>

## 40. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	57,882	39,887
归属于母公司的非经常性损益	2	3,433	1,485
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	54,449	38,402
年初股份总数	4	457,313	457,313
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5		
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6		

增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	457,313	457,313
<b>基本每股收益（I）</b>	$13=1\div 12$	0.13	0.09
<b>基本每股收益（II）</b>	$14=3\div 12$	0.12	0.08
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17	15%	15%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
<b>稀释每股收益（I）</b>	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.13	0.09
<b>稀释每股收益（II）</b>	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.12	0.08

#### 41. 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
1. 可供出售金融资产产生的利得金额	(39,206)	88,415
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(5,881)	13,273
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	26	-
小计	(33,299)	75,142
2. 外币财务报表折算差额	(1,266)	(6)
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	(1,266)	(6)
3. 其他	3,120	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	3,120	-
<b>合计</b>	<b>(31,445)</b>	<b>75,136</b>

## 42. 现金流量表

### (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

#### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金明细

项目	本年金额	上年金额
政府补助	7,273	483
利息收入	701	467
保证金	485	3,511
其他	6,197	5,539
<b>合计</b>	<b>14,656</b>	<b>10,000</b>

#### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金明细

项目	本年金额	上年金额
办公费	1,572	1,488
差旅费	6,530	6,402
上市年费、审计费、董事会费等	1,930	1,926
排污费	2,001	400
广告、市场开发费	24,863	24,662
运费	14,245	13,038
业务招待费	1,969	1,843
技术开发费	7,062	9,656
银行承兑汇票、抵押借款保证金等	37,220	10,939
汇兑损失	-	7,490
其他	8,996	12,293
<b>合计</b>	<b>106,388</b>	<b>90,137</b>

### (2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	60,930	41,847
加: 资产减值准备	-	-
固定资产折旧	58,473	58,090
无形资产摊销	3,224	2,219
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	154	4,898
公允价值变动损益(收益以“-”号填列)	-	(6,899)
财务费用(收益以“-”填列)	8,070	7,541
投资损失(收益以“-”填列)	(3,632)	(6,072)
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-	26
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	(5,876)	14,249
存货的减少(增加以“-”填列)	35,159	58,737
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	(107,373)	(107,409)
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	87,853	54,507
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>136,982</b>	<b>121,734</b>



<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	411,529	244,649
减: 现金的期初余额	364,398	183,667
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>47,131</b>	<b>60,982</b>

(3) 列示于现金流量表的现金和现金等价物包括:

项目	期末金额	年初金额
现金	411,529	364,398
其中: 库存现金	94	163
可随时用于支付的银行存款	409,420	359,448
可随时用于支付的其他货币资金	2,015	4,787
现金等价物	-	-
期末现金和现金等价物余额	411,529	364,398
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 母公司及最终控制方

##### (1) 母公司及最终控制方

关联方名称	与本公司关系	企业类型	注册地址	主营业务	与本公司关系	法定代表人	组织机构代码
山东新华医药集团有限责任公司	本公司之母公司	国有独资	山东省淄博市张店区东一路14号	投资于建筑工程的设计、房地产开发、餐饮等	本公司之母公司	郭琴	164132472
华鲁控股集团有限公司	母公司之控股股东	国有独资	山东省济南市榜棚街1号	对化肥、石化产业投资、投资管理等	母公司之控股股东	李同道	771039712

(2) 母公司的注册资本及其变化

关联方名称	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
山东新华医药集团有限责任公司	298,500			298,500

(3) 母公司所持股份及其变化

关联方名称	持股金额		持股比例	
	本年金额	上年金额	本年比例	上年比例
山东新华医药集团有限责任公司	166,072	164,208	36.31%	35.91%

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
1、山东新华医药贸易有限公司	有限责任公司	山东省淄博市	医药化工销售	任福龙	766662729
2、山东新华制药进出口有限责任公司	有限责任公司	山东省淄博市	医药化工销售	张代铭	788496661
3、淄博新华医药设计院有限公司	有限责任公司	山东省淄博市	医药化工设计	杜德平	737227162
4、淄博新华大药店连锁有限公司	有限责任公司	山东省淄博市	医药化工销售	任福龙	267196268
5、山东新华制药（欧洲）有限公司	有限责任公司	德国汉堡市	医药化工销售	张代铭	—
6、淄博新华—中西制药有限责任公司	有限责任公司	山东省淄博市	医药化工制药	郭琴	779742314
7、淄博新华—百利高制药有限责任公司	有限责任公司	山东省淄博市	医药化工制药	郭琴	746569703
8、新华制药（寿光）有限公司	有限责任公司	山东省寿光市	医药化工制药	郭琴	793907875

(2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	币种	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
1、山东新华医药贸易有限公司	人民币	48,499	-	-	48,499
2、山东新华制药进出口有限责任公司	人民币	5,000	-	-	5,000
3、淄博新华医药设计院有限公司	人民币	3,000	-	-	3,000

4、淄博新华大药店连锁有限公司	人民币	2,000	-	-	2,000
5、山东新华制药（欧洲）有限公司	欧元	769	-	-	769
6、淄博新华一中西制药有限责任公司	美元	1,500	-	-	1,500
7、淄博新华一百利高制药有限责任公司	美元	6,000	-	-	6,000
8、新华制药（寿光）有限公司	人民币	130,000	100,000	-	230,000

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例 (%)	
	期末金额	年初金额	期末比例	年初比例
1、山东新华医药贸易有限公司	48,499	48,499	100.00	100.00
2、山东新华制药进出口有限责任公司	5,000	5,000	100.00	100.00
3、淄博新华医药设计院有限公司	3,000	3,000	100.00	100.00
4、淄博新华大药店连锁有限公司	2,000	2,000	100.00	100.00
5、山东新华制药（欧洲）有限公司	500	500	65.00	65.00
6、淄博新华一中西制药有限责任公司	1,125	1,125	75.00	75.00
7、淄博新华一百利高制药有限责任公司	3,006	3,006	50.10	50.10
8、新华制药（寿光）有限公司	230,000	130,000	100.00	100.00

3. 联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	持股比例 (%)	组织机构代码
1、山东新华隆信化工有限公司	有限责任公司	山东省淄博市	制造业	韩志强	20,000	40	776347140
2、山东新华长星化工设备有限公司	有限责任公司	山东省滨州市	制造业	孙瑞芳	22,000	35	788489533
3、山东淄博新达制药有限公司	有限责任公司	山东省淄博市	制造业	刘振文	26,929	20	61328152X

4. 其他关联方

关联方名称	关联关系	与本公司关联交易内容	组织机构代码
山东新华工贸股份有限公司	受同一母公司控制	销售动力及三废、采购原材料	164113351
山东新华博邦化工有限责任公司	受同一母公司控制	采购原材料	75543013X
山东新华万博化工有限公司	受同一母公司控制	采购原材料	720705295
山东新华隆信化工有限公司	本公司联营企业	采购原材料	776347140

山东新华长星化工设备有限公司	本公司联营企业	销售设备、在产品；转让技术	788489533
山东淄博新达制药有限公司	受同一母公司控制的参股公司	销售动力、出租房产	61328152X
帝斯曼淄博制药有限公司	母公司之参股公司	销售动力及采购原材料	613291664

## (二) 关联交易

### 1. 定价政策

本公司销售给关联方的产品以及从关联方购买原材料的价格按市场价作为定价基础。

### 2. 采购物资

关联方名称	交易性质	本年金额		上年金额	
		金额	比例%	金额	比例%
山东新华工贸股份有限公司	化工原料及其他	1,759	0.44	1,917	0.63
山东新华万博化工有限公司	化工原料	13,690	3.42	16,994	5.59
山东新华博邦化工有限责任公司	化工原料	4,537	1.13	4,159	1.37
帝斯曼淄博制药有限公司	制剂原料	8,446	2.11	19,620	6.46
山东新华隆信化工有限公司	化工原料	4,824	1.2	1,363	0.45
山东淄博新达制药有限公司	药品	17	0.03	221	-
<b>合计</b>		<b>33,273</b>	<b>-</b>	<b>44,274</b>	<b>-</b>

### 3. 销售货物

关联方名称	交易性质	本年金额		上年金额	
		金额	比例%	金额	比例%
山东新华工贸股份有限公司	销售动力及三废	78	-	858	-
山东新华万博化工有限公司	销售动力及三废	3,117	-	1,575	-
帝斯曼淄博制药有限公司	销售动力	2,892	17.56	2,296	16.03
山东淄博新达制药有限公司	销售动力	399	2.42	712	4.97
<b>合计</b>		<b>6,486</b>	<b>-</b>	<b>5,441</b>	<b>-</b>

### 4. 接受担保

#### (1) 借款担保

本公司与中国进出口银行青岛分行签订借款本金为 230,000 千元的贷款协议,其中本金 150,000 千元,贷款期间为 2009 年 10 月 14 日至 2011 年 10 月 13 日;本金 80,000 千元,贷款期间为 2010 年 2 月 26 日至 2012 年 2 月 25 日,上述贷款均由母公司之控股股东华鲁控股集团有限公司提供担保。

## 5. 资产租赁

### (1) 资产出租

关联方名称	交易性质	交易时间	本年金额	上年金额
山东淄博新达制药有限公司	房屋出租	1-6月	-	132
帝斯曼淄博制药有限公司	房屋出租	1-6月	-	2

### (2) 资产租入

关联方名称	交易性质	交易时间	本年金额	上年金额
山东新华医药集团有限责任公司	租入房屋	1-6月	500	500

## 6. 其他交易

### (1) 商标使用费

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
山东新华医药集团有限责任公司	商标使用费	1,100	1,100

根据本公司与山东新华医药集团有限责任公司于1996年12月7日签署的《商标使用许可协议》规定，山东新华医药集团有限责任公司授权本公司就现有及将来于中国及海外的产品，独占使用新华商标，首年年费为人民币60万元，以后每年递增人民币10万元，直至年费达到上限人民币110万元时则不再增加。该协议条款于商标有效期间持续生效，直至协议予以终止。

### (2) 提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
山东新华长星化工设备有限公司	工艺设计服务	-	11

### (三) 关联方往来余额

关联方名称	期末金额	年初金额
应收账款		
山东新华工贸股份有限公司	1,150	1,150
山东淄博新达制药有限公司	294	274
预付账款		
山东新华万博化工有限公司	12,012	10,585
山东新华隆信化工有限公司	1,500	1,757
其他应收款		
山东新华工贸股份有限公司	8	8
应付账款		
山东新华工贸股份有限公司综合经营分公司	535	934

关联方名称	期末金额	年初金额
山东新华工贸股份有限公司化学试剂供应分公司	89	229
山东新华博邦化工有限责任公司	3,871	2,165
帝斯曼淄博制药有限公司	1,324	844
山东新华长星化工设备有限公司	76	76
山东淄博新达制药有限公司	116	116
其他应付款		
山东淄博新达制药有限公司	1	1
山东新华长星化工设备有限公司	500	500

## 十、或有事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无其他重大或有事项。

## 十一、承诺事项

### 1. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

项目名称	合同金额	未付金额
创新园项目	121,069	91,596
DK 项目	22,003	5,965
吡唑酮项目	14,775	3,037
污水处理项目	9,943	2,427
硫酸项目	23,293	5,905
其他	5,112	509
<b>合计</b>	<b>196,195</b>	<b>109,439</b>

2. 除存在上述承诺事项外，截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无其他重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

###### (1) 应收账款风险分类

项 目	期末金额				年初金额			
	金额	比例 %	坏账准备	比例 %	金额	比例 %	坏账准备	比例 %
单项金额重大的应收账款	182,985	66.23	805	12.40	159,694	65.57	798	12.32
其他不重大的应收账款	93,300	33.77	5,685	87.60	83,854	34.43	5,685	87.68
合 计	276,285	100.00	6,490	100.00	243,548	100.00	6,483	100.00

单项金额重大的应收账款为单项 500 万元以上的应收账款，经对单项金额重大的应收账款进行认定，未发现减值迹象，故采用账龄法计提坏账准备。

###### (2) 应收账款账龄

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	270,939	98.07	1,683	237,771	97.62	1,676
1-2 年	616	0.22	209	1,047	0.43	209
2-3 年	329	0.12	197	329	0.14	197
3 年以上	4,401	1.59	4,401	4,401	1.81	4,401
合计	276,285	100.00	6,490	243,548	100.00	6,483

(3) 坏账准备的计提方法及比例参见本附注四、7。本年度收回以前年度已核销的应收账款 7 千元。明细如下：

债务单位	应收账款余额	计提比例	计提坏账准备金额	本年转回金额	原估计坏账准备及本年转回原因
浙江瑞新药业股份有限公司	7	100%	7	7	本年清欠收回
合计	7		7	7	—

(4) 期末应收账款余额中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末应收账款余额前五名的应收账款金额合计 155,108 千元、比例为 56.14%，明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%
山东新华医药贸易有限公司	全资子公司	116,090	1年以内	42.02
PEPSICOLA SALES&DISTRIBUTION	非关联方	10,787	1年以内	3.90
NATUREX S. A.	非关联方	9,768	1年以内	3.54
山东新华制药（欧洲）有限公司	控股子公司	9,423	1年以内	3.41
新华制药（寿光）有限公司	全资子公司	9,040	1年以内	3.27
<b>合计</b>		<b>155,108</b>		<b>56.14</b>

(6) 期末应收账款余额中应收关联方款项合计 136,596 千元，比例为 49.45%，明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例%
山东新华医药贸易有限公司	全资子公司	116,090	42.02
山东新华制药（欧洲）有限公司	控股子公司	9,423	3.41
淄博新华-中西制药有限责任公司	控股子公司	599	0.22
新华制药（寿光）有限公司	全资子公司	9,040	3.27
山东淄博新达制药有限公司	联营企业	294	0.11
山东新华工贸股份有限公司*	其他关联方	1,150	0.42
<b>合计</b>		<b>136,596</b>	<b>49.45</b>

\*本公司已对山东新华工贸股份有限公司应收账款全额计提坏账准备。

(7) 应收账款中包括以下外币余额：

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	17,543	6.7909	119,133	14,136	6.8282	96,523

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项 目	期末金额				年初金额			
	金额	比例 %	坏账准备	比例%	金额	比例 %	坏账准备	比例 %
单项金额重大的应收账款	26,976	75.94	6,196	86.20	97,708	92.27	6,196	86.20
其他不重大的应收账款	8,547	24.06	992	13.80	8,187	7.73	992	13.80
<b>合 计</b>	<b>35,523</b>	<b>100.00</b>	<b>7,188</b>	<b>100.00</b>	<b>105,895</b>	<b>100.00</b>	<b>7,188</b>	<b>100.00</b>

单项金额重大的其他应收款为单项 500 万元以上的其他应收款，经对单项金额重大的其他应收款进行认定，未发现减值迹象，故采用账龄法计提坏账准备。



## (2) 其他应收款账龄

项目	期末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	15,560	43.80	9	85,932	81.15	9
1—2年	1,974	5.56	2	1,974	1.86	2
2—3年	9,563	26.92	55	9,563	9.03	55
3年以上	8,426	23.72	7,122	8,426	7.96	7,122
<b>合计</b>	<b>35,523</b>	<b>100.00</b>	<b>7,188</b>	<b>105,895</b>	<b>100.00</b>	<b>7,188</b>

(3) 坏账准备的计提方法及比例参见本附注四、7。

(4) 期末其他应收款余额中包含的出口报关批准前暂按内销确认的增值税等未计提坏账准备。

(5) 期末其他应收款余额中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末其他应收款余额前五名的其他应收款金额合计 29,475 千元，占其他应收款总额的 82.97%，  
 明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例%	性质或内容
山东新华医药贸易有限公司	全资子公司	11,294	1-3年	31.79	往来款
出口报关批准前暂按内销确认的增值税	非关联方	9,486	1年以内	26.70	出口报关批准前暂按内销确认的增值税
应返还所得税*	非关联方	6,196	3年以上	17.44	应返还所得税
淄博新华医药设计院有限公司	全资子公司	1,605	1-3年	4.52	往来款
新华制药(寿光)有限公司	全资子公司	894	1年以内	2.52	代发工资等
<b>合计</b>		<b>29,475</b>		<b>82.97</b>	

\*应返还所得税已根据坏账政策全额计提坏账准备。

(7) 期末其他应收款余额中应收关联方款项合计 14,872 千元, 占其他应收款总额的 41.86%, 明细如下:

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例%
山东新华医药贸易有限公司	全资子公司	11,294	31.79
山东新华制药进出口有限责任公司	全资子公司	76	0.21
淄博新华医药设计院有限公司	全资子公司	1,605	4.52
淄博新华-中西制药有限责任公司	控股子公司	157	0.44
淄博新华大药店连锁有限公司	全资子公司	396	1.11
新华制药(寿光)有限公司	全资子公司	894	2.52
淄博新华-百利高制药有限责任公司	控股子公司	450	1.27
<b>合计</b>		<b>14,872</b>	<b>41.86</b>

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资

项目	期末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	328,475	223,124
按权益法核算长期股权投资	27,814	27,992
<b>长期股权投资合计</b>	<b>356,289</b>	<b>251,116</b>
减: 长期股权投资减值准备	-	-
<b>长期股权投资净值</b>	<b>356,289</b>	<b>251,116</b>

#### (2) 按成本法、权益法

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额	本年现金红利
成本法核算								
1、山东新华医药贸易有限公司	100%	100%	48,582	48,582	-	-	48,582	-
2、淄博新华医药设计院有限公司	100%	100%	3,038	3,038	-	-	3,038	-
3、淄博新华大药店连锁有限公司	100%	100%	2,159	2,159	-	-	2,159	-
4、山东新华制药(欧洲)有限公司	65%	65%	4,597	4,597	-	-	4,597	-
5、淄博新华-中西制药有限责任公司	75%	75%	9,008	9,008	-	-	9,008	-
6、淄博新华-百利高制药有限责任公司	50.10%	50.10%	24,877	24,877	-	-	24,877	3,507
7、新华制药(寿光)有限公司	100%	100%	230,713	130,713	100,000	-	230,713	-
8、山东新华制药进出口有限责任公司	100%	100%	5,501	150	5,351	-	5,501	43

小计				223,124	105,351	-	328,475	3,550
权益法核算								
1、山东新华隆信化工有限公司	40%	40%	10,000	9,646	-	-	9,646	-
2、山东新华长星化工设备有限公司	35%	35%	7,700	3,986	-	-	3,986	-
3、山东淄博新达制药有限公司	20%	20%	10,414	14,360	2,822	3,000	14,182	3,000
小计				27,992	2,822	3,000	27,814	3,000
合计				251,116	108,173	3,000	356,289	6,550

(3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
联营企业							
1、山东新华隆信化工有限公司	有限责任公司	山东省淄博市	韩志强	制造业	20,000	40	40
2、山东新华长星化工设备有限公司	有限责任公司	山东省滨州市	孙瑞芳	制造业	22,000	35	35
3、山东淄博新达制药有限公司	有限责任公司	山东省淄博市	刘振文	制造业	26,929	20	20

(4) 本公司长期股权投资不存在减值情形，未计提长期投资减值准备。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	894,987	764,669
其他业务收入	24,640	20,056
<b>营业收入合计</b>	<b>919,627</b>	<b>784,725</b>
主营业务成本	712,050	601,120
其他业务成本	28,216	25,105
<b>营业成本合计</b>	<b>740,266</b>	<b>626,225</b>

(2) 主营业务收入成本—按产品分类

产品类别	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
原料药	682,035	535,722	573,511	435,375

其中：原料药出口	445,685	350,464	380,082	289,166
制剂	212,903	176,279	191,157	165,744
化工及其他	49	49	1	1
<b>合计</b>	<b>894,987</b>	<b>712,050</b>	<b>764,669</b>	<b>601,120</b>

(3)前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年金额	比例(%)
山东新华医药贸易有限公司	183,119	20.46
Shandong Xinhua pharmaceutical(europe) gmbh	39,059	4.36
Mitsubishi corporation	38,328	4.28
PEPSI COLA SALES&DISTRIBUTION	23,974	2.68
Indukern chemie ag	15,043	1.68
<b>合计</b>	<b>299,523</b>	<b>33.46</b>

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,822	3,823
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	801	2,249
子公司分红	3,550	2,004
<b>合计</b>	<b>7,173</b>	<b>8,076</b>

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
山东新华隆信化工有限公司	-	570	被投资单位净利润变化
山东新华长星化工设备有限公司	-	690	被投资单位净利润变化
山东淄博新达制药有限公司	2,822	2,563	被投资单位净利润变化
<b>合计</b>	<b>2,822</b>	<b>3,823</b>	

本公司投资收益的收回不存在重大限制。

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	49,123	40,476
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧	49,473	52,338
无形资产摊销	2,501	2,074

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	154	4,886
公允价值变动损益（收益以“-”号填列）	-	(6,687)
财务费用（收益以“-”填列）	7,988	7,446
投资损失（收益以“-”填列）	(7,174)	(8,076)
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-	-
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	(5,876)	14,249
存货的减少（增加以“-”填列）	37,386	40,403
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	(85,314)	(55,378)
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	70,352	25,392
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>118,613</b>	<b>117,123</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	346,346	182,020
减：现金的期初余额	259,613	140,632
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>86,733</b>	<b>41,388</b>

## 十五、补充资料

### 1. 非经常性损益表

项目	本年金额	说明
（一）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	794	处置固定资产损益
（二）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	4,448	收到的计入当期损益的政府补助
（三）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	801	可供出售金融资产分红等
（四）除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	(1,402)	
合计	4,641	
减：所得税影响	1,183	
<b>非经常性净损益合计</b>	<b>3,458</b>	
其中：归属于母公司股东	3,433	

## 2. 境内外会计准则下会计数据差异

同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况如下：

项目	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的所有者权益	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按境外会计准则	60,174	39,115	1,647,688	1,644,503
按境内会计准则	57,882	39,887	1,637,660	1,633,646
按境外会计准则调整的分项及合计：				
递延税项	145	136	(1,771)	(1,915)
因往年度重估而产生之折旧费用	-	(204)	(21,300)	(21,300)
教育准备金	(973)	(704)	11,799	12,772
为H股上市时重估之重估增值	-	-	21,300	21,300
节能技术改造财政奖励	3,120	-	-	-
<b>境内外会计准则差异合计</b>	<b>2,292</b>	<b>(772)</b>	<b>10,028</b>	<b>10,857</b>

## 3. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	3.48%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3.27%	0.12	0.12

## 十六、财务报告批准

本财务报告于2010年7月28日由本公司董事会批准报出。

(二) 按香港普遍采纳之会计原则编制之财务报表 (未经审计)

山东新华制药股份有限公司

简明综合损益表

截至二零一零年六月三十日止六个月

	附注	截至六月三十日止六个月	
		二零一零年	二零零九年 重新呈列
		人民币千元 (未经审核)	人民币千元 (未经审核)
营业额	3	1,352,583	1,179,184
销售成本		(1,099,135)	(959,486)
毛利		253,448	219,698
投资收益		1,641	2,716
其它收益		10,754	1,981
其它收益及亏损		(820)	(5,489)
分销及销售费用		(97,732)	(83,741)
管理费用		(79,423)	(74,947)
其它费用		(5,494)	(6,724)
应占联营公司溢利		2,822	3,823
财务费用		(8,070)	(7,541)
除税前溢利	4	77,126	49,776
所得税费用	5	(13,904)	(8,701)
半年度溢利		63,222	41,075
以下各项应占半年度溢利:			
本公司所有人		60,174	39,115
非控股权益		3,048	1,960
		63,222	41,075
每股盈利 — 基本及摊薄	6	人民币 0.132 元	人民币 0.090 元

山东新华制药股份有限公司

简明综合全面收益表

截至二零一零年六月三十日止六个月

	截至六月三十日止六个月	
	二零一零年 人民币千元 (未经审核)	二零零九年 人民币千元 (未经审核)
半年度溢利	63,222	41,075
其它全面收益:		
换算产生之汇兑差额	(1,266)	(7)
可供出售金融资产之公允价值 (亏损)收益	(39,175)	88,415
与其它全面收益各要素有关之所得税	5,876	(13,273)
半年度除税后其它全面收益	(34,565)	75,135
半年度全面收益总额	28,657	116,210
以下各项应占全面收益总额:		
本公司所有人	26,051	114,252
非控股权益	2,606	1,958
	28,657	116,210



山东新华制药股份有限公司  
 简明综合财务状况表  
 于二零一零年六月三十日

	附注	二零一零年 六月三十日 人民币千元 (未经审核)	二零零九年十二 月三十一日 人民币千元 (经审核)
<b>非流动资产</b>			
技术	8	-	117
物业、厂房及设备	8	961,669	963,747
在建工程	8	156,065	134,356
土地使用权之预付租赁款项	8	225,525	193,915
投资物业		37,034	36,694
联营公司权益		14,182	14,360
可供出售之投资		161,957	201,596
递延所得税资产		3,044	3,044
		<u>1,559,476</u>	<u>1,547,829</u>
<b>流动资产</b>			
存货		309,061	344,220
应收账款及其它应收款项	9	415,289	314,353
土地使用权之预付租赁款项	8	5,770	4,070
应收直接控股公司款项		6,378	8,465
应收税金		683	142
已抵押银行存款		74,716	37,496
银行存款及现金结余		411,529	364,398
		<u>1,223,426</u>	<u>1,073,144</u>
列为待出售之资产		<u>15,133</u>	<u>15,390</u>
		<u>1,238,559</u>	<u>1,088,534</u>
<b>流动负债</b>			
应付账款及其它应付款项	10	606,858	491,698
应付联营公司款项		576	498
应缴税金		7,927	7,069
贷款		93,620	124,024
		<u>708,981</u>	<u>623,289</u>
<b>流动资产净额</b>		<u>529,578</u>	<u>465,245</u>
<b>总资产减流动负债</b>		<u>2,089,054</u>	<u>2,013,074</u>

山东新华制药股份有限公司  
简明综合财务状况表  
于二零一零年六月三十日(续)

	附注	二零一零年 六月三十日 人民币千元 (未经审核)	二零零九年十二 月三十一日 人民币千元 (经审核)
<b>资本及储备</b>			
股本	11	457,313	457,313
储备		1,190,375	1,164,324
拟派末期股息		-	22,866
本公司所有人应占权益		1,647,688	1,644,503
非控股权益		35,430	36,318
<b>总权益</b>		<b>1,683,118</b>	<b>1,680,821</b>
<b>非流动负债</b>			
递延所得税负债		5,575	11,597
贷款		350,000	270,000
递延收入		50,361	50,656
		405,936	332,253
		<b>2,089,054</b>	<b>2,013,074</b>

山东新华制药股份有限公司

简明综合权益变动表

截至二零一零年六月三十日止六个月

本公司股权所有人应占

	股本	股本溢 价	资本公 积金	储备基 金	资产重 估储备	可供出 售之投 资公允 值储备	其它储备	汇兑储 备	保留盈 利	股息储 备	总计	非控股 权益	总计
	人民币 千元	人民币 千元	人民币 千元	人民币 千元	人民币 千元	人民币 千元	人民币 千元	人民币 千元	人民币 千元	人民币 千元	人民币 千元	人民币 千元	人民币 千元
于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
半年度全面收入总额	-	-	-	-	-	(33,299)	-	(824)	60,174	-	26,051	2,606	28,657
派付股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,866)	(22,866)	-	(22,866)
支付给非控股权益股东之股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,494)	(3,494)
于二零一零年六月三十日 (未经审核)	<u>457,313</u>	<u>466,618</u>	<u>78,642</u>	<u>177,317</u>	<u>25,850</u>	<u>116,902</u>	<u>481</u>	<u>(484)</u>	<u>325,049</u>	<u>-</u>	<u>1,647,688</u>	<u>35,430</u>	<u>1,683,118</u>
于二零零九年一月一日	457,313	466,618	78,642	167,428	25,850	58,943	(359)	437	197,943	13,719	1,466,534	33,746	1,500,280
半年度全面收入总额	-	-	-	-	-	75,142	-	(5)	39,115	-	114,252	1,958	116,210
派付股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,719)	(13,719)	-	(13,719)
支付给非控股权益股东之股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,997)	(1,997)
于二零零九年六月三十日 (未经审核)	<u>457,313</u>	<u>466,618</u>	<u>78,642</u>	<u>167,428</u>	<u>25,850</u>	<u>134,085</u>	<u>(359)</u>	<u>432</u>	<u>237,058</u>	<u>-</u>	<u>1,567,067</u>	<u>33,707</u>	<u>1,600,774</u>

山东新华制药股份有限公司

简明综合现金流量表

截至二零一零年六月三十日止六个月

	截至六月三十日止六个月	
	二零一零年 人民币千元 (未经审核)	二零零九年 人民币千元 (未经审核)
经营产生之现金	170,446	133,642
已付所得税	(13,733)	(1,840)
经营活动产生之现金净额	156,713	131,802
投资活动所耗之现金净额	(147,587)	(102,153)
融资活动所得现金净额	38,005	31,333
现金及现金等价物增加净额	47,131	60,982
于一月一日之现金及现金等价物	364,398	183,667
于六月三十日之现金及现金等价物 (指银行存款及现金结余)	411,529	244,649

# 山东新华制药股份有限公司

## 简明中期财务信息附注

截至二零一零年六月三十日止六个月

### 1. 编制基准

本集团之未经审核简明中期财务数据乃按照香港联合交易所有限公司证券上市规则（「上市规则」）附录16所载适用披露规定及香港会计师公会（「香港会计师公会」）颁布之香港会计准则「香港会计准则」34号中期财务报告而编制。未经审核简明中期财务资料应连同截至二零零九年十二月三十一日止年度之年度财务报表一并阅读。

### 2. 主要会计政策

简明综合中期财务资料乃按历史成本法编制，惟物业、厂房及设备 and 若干金融工具按重估值或公平值列账除外。

编制综合中期财务数据所采用之会计政策及计算方法与编制截至二零零九年十二月三十一日止年度之财务报表所用之会计政策及计算方法一致，惟下列所述者除外。

于本年度内，本集团第一次应用下列由香港会计师公会颁布之于一二零一零年一月一日已生效之新准则、修订及诠释（「诠释」）（「新香港财务报告准则」）。

香港财务报告准则第 1 号(经修订)	首次采用香港财务报告准则
香港财务报告准则第 1 号（修订本）	针对首次采用者的额外豁免
香港财务报告准则第 2 号（修订本）	集团以现金结算的以股份为基础的付款交易
香港财务报告准则第 3 号(经修订)	业务合并
香港会计准则第 27 号(经修订)	综合及独立财务报表
香港会计准则第 39 号（修订本）	合资格对冲项目
香港（国际财务报告诠释委员会）—诠释第17号	向拥有人分派非现金资产
年度改进项目	香港财务报告准则（二零零九年）之改进

本集团并无提早应用已颁布但尚未生效之新订及经修订准则、修订本或诠释。

香港财务报告准则第 1 号(修订本)	首次采纳者无需按照香港财务报告准则第7号披露比较信息的有限豁免 <sup>2</sup>
香港财务报告准则第 9 号	金融工具 <sup>5</sup>
香港会计准则第 24 号（经修订）	关联方披露 <sup>3</sup>
香港会计准则第 32 号(修订本)	供股之分类 <sup>1</sup>
香港（国际财务报告诠释委员会）—诠释第 14 号（修订本）	预付款项之最低资金要求 <sup>3</sup>
香港（国际财务报告诠释委员会）—诠释第 19 号	以权益工具冲销金融负债 <sup>2</sup>
年度改进项目	香港财务报告准则（对二零一零年）之改进 <sup>4</sup>

1 于二零一零年二月一日或以后开始之年度期间生效

2 于二零一零年七月一日或以后开始之年度期间生效

3 于二零一一年一月一日或以后开始之年度期间生效

4 于二零一一年一月一日或以后开始之年度期间生效（另有列明者除外）

5 于二零一三年一月一日或以后开始之年度期间生效

香港财务报告准则第9号金融工具引入关于金融资产分类及计量的新规定，将自二零一三年一月一日起生效，并可提前应用。该准则规定，香港会计准则第39号金融工具：确认及计量范畴内的所有已确认金融资产应以摊销成本或公允价值计量。尤其，(i)以业务形式持有且旨在收取订约现金流；及(ii)拥有纯粹用作支付未偿还本金及利息的订约现金流的债务投资，一般应按摊销成本计量。所有其它的债务投资及股权投资则以公允价值计量。应用香港财务报告准则第9号可能影响本集团金融资产的分类及计量。

本公司董事预期，其它新订及经修订准则、修订或诠释之应用将不会对综合财务报表造成重大影响。

### 3. 分部资料

#### (a) 分部概况

管理层经营分部之厘定以主要经营决策者就向分部分配资源及评估其表现而审阅之内部报告为基准。本集团之经营及可呈报分部如下：

化学原料药：	开发、制造及销售化学原料药
制剂	开发、制造及销售制剂（例如药片及注射液）
化工及其它产品	制造及销售化工及其它产品
商业流通	医药产品贸易（包括零售与批发）

有关上述分部之资料呈报如下：

#### (b) 分部收入及业绩

以下为本集团按可呈报分部划分之收入及业绩分析。

截至二零一零年六月三十日止六个月（未经审核）

	化学原料药	制剂	化工及其它 产品	商业流通	对销	总计
	人民币 千元	人民币 千元	人民币 千元	人民币 千元	人民币 千元	人民币 千元
收入						
外部销售	740,382	255,126	27,769	329,306	-	1,352,583
分部间销售	2,034	183,119	90,752	42,832	(318,737)	-
总计	<u>742,416</u>	<u>438,245</u>	<u>118,521</u>	<u>372,138</u>	<u>(318,737)</u>	<u>1,352,583</u>
分部溢利	<u>47,489</u>	<u>19,972</u>	<u>3,116</u>	<u>5,716</u>		76,293
投资收益及其它收益						12,395
其它收益及亏损						(820)
其它费用						(5,494)
财务费用						(8,070)
分占联营公司溢利						2,822
除税前溢利						<u>77,126</u>

截至二零零九年六月三十日止六个月（未经审核）

	化学原料药	制剂	化工及其它产品	商业流通	对销	总计
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
收入						
外部销售	618,268	244,635	1,899	314,382	-	1,179,184
分部间销售	17,917	163,284	37,575	3,881	(222,657)	-
总计	<u>636,185</u>	<u>407,919</u>	<u>39,474</u>	<u>318,263</u>	<u>(222,657)</u>	<u>1,179,184</u>
分部溢利	<u>49,386</u>	<u>13,771</u>	<u>(1,272)</u>	<u>(875)</u>		61,010
投资收益及其它收益						4,697
其它收益及亏损						(5,489)
其它费用						(6,724)
财务费用						(7,541)
分占联营公司溢利						3,823
除税前溢利						<u>49,776</u>

可呈报分部之会计政策与本集团之会计政策相同。分部溢利指各分部所赚取之溢利，并无分配投资收益、其它收益、其它收益及亏损、其它费用、财务费用及分占联营公司溢利。这是就资源配置及绩效评估而向主要经营决策者呈报之方法。

分部间销售按通行之市价予以收取。

### (c) 分部资产

以下为本集团按可呈报分部划分之资产分析。

于二零一零年六月三十日（未经审核）

	化学原料药	制剂	化工及其它产品	商业流通	总计
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
分部资产	1,168,819	463,854	321,664	125,877	2,080,214
未分配公司资产					717,821
综合资产					<u>2,798,035</u>

于二零零九年十二月三十一日（经审核）

	化学原料药	制剂	化工及其它产品	商业流通	总计
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
分部资产	1,214,283	396,322	240,187	112,451	1,963,243
未分配公司资产					673,120
综合资产					<u>2,636,363</u>

为监控分部绩效及在各分部间分配资源：除递延所得税资产、联营公司权益、列为待出售之资产、可供出售之投资、投资物业、应收税金、已抵押银行存款以及银行存款及现金结余外，所有资产均分配至可呈报分部。可呈报分部共同使用之资产乃按个别可呈报分部所赚取之收入进行分配。

#### 4. 除税前溢利

除税前溢利已扣除（计入）下列项目：

	截至六月三十日止六个月	
	二零一零年	二零零九年
	人民币千元	人民币千元
	(未经审核)	(未经审核)
贷款利息	8,070	7,541
土地使用权之预付租赁款项摊销	2,891	1,511
技术之摊销	117	500
物业、厂房及设备折旧	58,733	58,501
投资物业折旧	1,361	-
存货成本确认为费用	1,099,135	959,486
股息及利息收入	(1,641)	(2,716)
出售物业、机器及设备之(收益)亏损	(794)	1,424

#### 5. 所得税费用

简明综合损益表内之主要所得税费用项目如下：

	截至六月三十日止六个月	
	二零一零年	二零零九年
	人民币千元	人民币千元
	(未经审核)	(未经审核)
本期所得税—中国企业所得税（「企业所得税」）	14,050	7,834
递延所得税	(146)	867
所得税费用	13,904	8,701

根据中国企业所得税法（「企业所得税法」）及企业所得税法实施条例，中国公司之税率自二零零八年一月一日起为 25%。

根据中国有关法律及法规，本公司被认定为高新技术企业。该认定之有效期为三年。本公司自二零零八年起的三年内有权享有 15% 之优惠税率。

根据中国相关法律及法规，两家于中国经营之附属公司自首个获利年度起前两年内免缴中国之所得税，其后三年可获减免 50% 中国所得税之优惠。

#### 6. 每股盈利

每股基本盈利乃根据本公司所有人应占本集团溢利人民币 60,174,000 元（二零零九年：人民币 39,115,000 元）及按期内已发行股份之加权平均数 457,312,830 股（二零零九年：457,312,830 股）计算。

由于截至二零一零年及二零零九年六月三十日止六个月均无可能造成摊薄影响之事项，故每股基本盈利与每股摊薄盈利相同。



## 7. 股息

(a) 本公司董事会未建议派发截至二零一零年六月三十日止六个月之中期股息（二零零九年：零）。

(b) 本中期已批准上一财政年度之股息。

	截至六月三十日止六个月	
	二零一零年	二零零九年
	人民币千元	人民币千元
	(未经审核)	(未经审核)
中期期间已批准截至二零零九年十二月三十一日止 财政年度之末期股息每股人民币0.05元（截至二零零 八年十二月三十一日止年度：每股人民币0.03元）	22,866	13,719

## 8. 资本性支出

	土地使用 权之预付 租赁款项	技术	物业、厂 房及设备	在建工程	投资物业	总计
	人民币 千元	人民币 千元	人民币 千元	人民币 千元	人民币 千元	人民币 千元
于二零一零年一月一日 之账面净值	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)
转入	-	-	51,783	(51,783)	-	-
折旧及摊销	(2,891)	(117)	(58,733)	-	(1,361)	(63,102)
于二零一零年六月三十 日之账面净值（未经审 核）	<u>231,295</u>	<u>-</u>	<u>961,669</u>	<u>156,065</u>	<u>37,034</u>	<u>1,386,063</u>
其中： 非流动资产	<u>225,525</u>	<u>-</u>	<u>961,669</u>	<u>156,065</u>	<u>37,034</u>	<u>1,380,293</u>
流动资产	<u>5,770</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,770</u>
于二零零九年一月一日 之账面净值	109,207	792	959,882	88,206	-	1,158,087
添置	-	-	22,345	74,455	-	96,800
出售	-	-	(1,547)	(2,278)	-	(3,825)
转入	-	-	46,598	(46,598)	-	-
折旧及摊销	(1,511)	(500)	(58,501)	-	-	(60,512)
于二零零九年六月三十 日之账面净值（未经审 核）	<u>107,696</u>	<u>292</u>	<u>968,777</u>	<u>113,785</u>	<u>-</u>	<u>1,190,550</u>
其中： 非流动资产	<u>104,672</u>	<u>292</u>	<u>968,777</u>	<u>113,785</u>	<u>-</u>	<u>1,187,526</u>
流动资产	<u>3,024</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,024</u>

## 9. 应收账款及其它应收款项

	二零一零年 六月三十日 人民币千元 (未经审核)	二零零九年 十二月三十一日 人民币千元 (经审核)
应收账款及票据	372,321	280,080
减：应收账款呆坏账拨备	(7,603)	(7,603)
	<u>364,718</u>	<u>272,477</u>
其它应收款项、按金及预付款项	58,409	49,714
减：其它应收款项呆坏账拨备	(7,838)	(7,838)
	<u>50,571</u>	<u>41,876</u>
应收账款及其它应收款项总额	<u><u>415,289</u></u>	<u><u>314,353</u></u>

以下乃于报告日应收账款及应收票据（已扣除按发票日期呈列之应收账款呆帐拨备）之账龄分析：

	二零一零年 六月三十日 人民币千元 (未经审核)	二零零九年 十二月三十一日 人民币千元 (经审核)
一年以内	362,199	270,571
多于一年但少于两年	2,171	1,503
多于两年但少于三年	348	403
	<u><u>364,718</u></u>	<u><u>272,477</u></u>

本集团之出口销售均以信用证或付款交单方式进行，赊账期乃于销售合同中协议。除某些客户需要预先付款外，本集团向其本地贸易客户授予平均30天之赊账期，向医院客户授予90天之赊账期。

## 10. 应付帐款及其它应付款项

以下为按发票日期呈报之应付帐款于报告期末之账龄分析：

	二零一零年 六月三十日 人民币千元 (未经审核)	二零零九年 十二月三十一日 人民币千元 (经审核)
一年以内	382,667	269,164
多于一年但少于两年	1,214	4,987
多于两年但少于三年	758	747
多于三年	5,182	5,436
	<hr/>	<hr/>
其它应付款项及应计费用	389,821 217,037	280,334 211,364
	<hr/>	<hr/>
	606,858	491,698

## 11. 股本

	二零一零年六月三十日		二零零九年十二月三十一日	
	股份数目		股份数目	
	千股 (未经审核)	人民币千元 (未经审核)	千股 (经审核)	人民币千元 (经审核)
<b>已发行缴足股本：</b>				
<b>每股面值人民币1元之国有法人股</b>				
期初 / 年初	164,207	164,207	163,259	163,259
由境内非国有法人股转入	1,865	1,865	948	948
期末 / 年末	<hr/> <u>166,072</u>	<hr/> <u>166,072</u>	<hr/> <u>164,207</u>	<hr/> <u>164,207</u>
<b>每股面值人民币1元之境内非国有法人股</b>				
期初 / 年初	23,579	23,579	24,527	24,527
转入国有法人股	(1,865)	(1,865)	(948)	(948)
期末 / 年末	<hr/> <u>21,714</u>	<hr/> <u>21,714</u>	<hr/> <u>23,579</u>	<hr/> <u>23,579</u>
<b>每股面值人民币1元之限售高管股份</b>				
期初 / 年初	23	23	23	23
转入普通股	(7)	(7)	-	-
期末 / 年末	<hr/> <u>16</u>	<hr/> <u>16</u>	<hr/> <u>23</u>	<hr/> <u>23</u>
<b>每股面值人民币1元之人民币普通股 (A股)</b>				
期初 / 年初	119,504	119,504	119,504	119,504
由限售高管股份转入	7	7	-	-
期末 / 年末	<hr/> <u>119,511</u>	<hr/> <u>119,511</u>	<hr/> <u>119,504</u>	<hr/> <u>119,504</u>
<b>每股面值人民币1元之境外上市的外资股 (H股)</b>				
期初 / 年初及期末 / 年末	<hr/> <u>150,000</u>	<hr/> <u>150,000</u>	<hr/> <u>150,000</u>	<hr/> <u>150,000</u>
	<hr/> <u>457,313</u>	<hr/> <u>457,313</u>	<hr/> <u>457,313</u>	<hr/> <u>457,313</u>

## 12. 承担

### 资本承担

于二零一零年六月三十日，本集团主要就有关建筑物及生产设备的在建工程、及购置物业、厂房及设备之未拨备于简明综合财务报表之资本承担如下：

	二零一零年 六月三十日 人民币千元 (未经审核)	二零零九年十 二月三十一日 人民币千元 (经审核)
已签约但未拨备	109,439	119,632
已批准但未签约	640,600	640,600
	<u>750,039</u>	<u>760,232</u>

### 经营租赁承担

本集团作为承租人

本集团根据经营租约安排租赁若干零售店。经磋商该等物业的租约年期由一年至五年，及按固定费率计费。

于本报告期末，本集团根据不可撤销经营租约于下列到期日之将来最低应付租金承担如下：

	二零一零年 六月三十日 人民币千元 (未经审核)	二零零九年 十二月三十一日 人民币千元 (经审核)
一年以内	115	302

本集团作为出租人

本集团根据经营租约出租部分物业。预期该等物业可持续带来6.83%（二零零九年：6.96%）之租金收益。该等物业的租约之经磋商年期为十年。

于报告期末，本集团已与租户订立之租约于下列到期日之将来最低应收租金如下：

	二零一零年 六月三十日 人民币千元 (未经审核)	二零零九年 十二月三十一日 人民币千元 (经审核)
一年以内	770	770
第二年至第五年	3,138	3,113
五年后	3,650	4,050
	<u>7,558</u>	<u>7,933</u>

### 13. 有关连人士交易

(a) 本集团在正常业务范围内进行之其它重大有关连人士交易如下：

	截至六月三十日止六个月 二零一零年	二零零九年
	人民币千元 (未经审核)	人民币千元 (未经审核)
<b>山东新华医药集团有限责任公司</b>		
- 支付许可商标年费 (附注)	1,100	1,100
- 租金支出	500	500
<b>同级附属公司：</b>		
- 销售水电汽及废料	6,486	5,441
- 采购原材料	28,449	42,690
- 租金收入	-	2
<b>联营公司</b>		
- 采购原材料	4,824	1,584
- 租金收入	-	132
- 设计费收入	-	11
<b>少数股东：</b>		
- 销售化学原料药及化工原料	<u>67,694</u>	<u>71,620</u>

附注：

在一九九六年十二月七日，山东新华医药集团有限责任公司（“新华医药”）授予本集团独占使用权，就其现有及将来于中国及海外的产品，使用新华商标（「商标」），首年年费为人民币600,000元，其后每年递增人民币100,000元，直至年费达到上限人民币1,100,000元，此后年费将维持不变，直至协议予以终止。协议条款须于商标有效期间（至二零一三年二月二十八日）持续生效，并视乎期后商标协议条款有否更新。本集团截至二零一零年六月三十日止六个月支付的年费为人民币1,100,000元（二零零九年：人民币1,100,000元）。

(b) 于二零一零年六月三十日，华鲁控股有限公司为本集团之借贷提供人民币230,000,000元（二零零九年：人民币150,000,000元）的担保。

(c) 主要管理人员之薪酬

	截至六月三十日止六个月 二零一零年	二零零九年
	人民币千元 (未经审核)	人民币千元 (未经审核)
短期福利	937	1,016
雇员结束服务后之福利	<u>117</u>	<u>117</u>
	<u>1,054</u>	<u>1,133</u>

### 14. 比较数字

有关投资收益、其它收益、其它收益及亏损以及其它费用的比较数据已经重列。从经营活动中产生的汇兑亏损及衍生金融工具的公允价值变动从管理费用重分类至其它收益及亏损，而出售物业、厂房及设备亏损从其它费用重分类至其它收益及亏损，以更好地符合本期之呈列。

## 十、备查文件

### (一) 备查文件

- (1) 载有董事长亲笔签名的半年度报告
- (2) 载有法人代表、财务负责人、财务主管人员亲笔签字并盖章的财务报告

### (二) 查阅地址

本公司董事会秘书室

山东新华制药股份有限公司  
2010年7月28日