

山东新华制药股份有限公司
2011 年半年度报告

二零一一年七月

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.....	7
五	董事长报告.....	8
六	经营管理研讨与分析.....	10
七	重要事项.....	13
八	公司管治.....	15
九	财务报告.....	16
十	备查文件.....	98

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 2011 年 6 月 30 日止半年度财务报告未经审计。

公司董事长张代铭、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：张代铭

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

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、主要财务资料和指标

(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	2,852,288,422.28	2,739,564,533.49	4.11
归属于上市公司股东的所有者权益	1,713,018,725.62	1,676,523,546.19	2.18
股本(股)	457,312,830.00	457,312,830.00	-
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.75	3.67	2.18
项目	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	1,522,811,524.54	1,368,618,869.54	11.27
营业利润	79,496,686.58	71,140,908.69	11.75
利润总额	77,517,940.76	74,980,507.52	3.38
归属于上市公司股东的净利润	60,702,135.83	57,881,893.63	4.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	60,845,003.76	54,449,164.58	11.75
基本每股收益(元/股)	0.13	0.13	-
稀释每股收益(元/股)	0.13	0.13	-
加权平均净资产收益率(%)	3.56	3.48	提高0.08个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.56	3.27	提高0.29个百分点
经营活动产生的现金流量净额	27,512,297.58	136,981,964.64	(79.92)
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.06	0.30	(80.00)

附注:

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	(56,741.13)	处置固定资产损失
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	165,500.00	收到的计入当期损益的政府补助
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	1,750,000.00	可供出售金融资产分红
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(2,087,504.69)	-
少数股东权益影响额	534.19	-
所得税影响额	85,343.70	-
合计	(142,867.93)	-

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	168,292,466.44	-	132,119,562.00	-	166,190,786.44
金融资产小计	168,292,466.44	-	132,119,562.00	-	166,190,786.44
金融负债	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
合计	168,292,466.44	-	132,119,562.00	-	166,190,786.44

(二) 按香港普遍采纳之会计原则编制(人民币千元)

简明综合收益表

项目	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月(未 经审计)
营业额	1,509,029	1,352,583
除税前溢利	76,764	77,126
所得税费用	(15,305)	(13,904)
本期溢利	61,459	63,222
其中：本公司所有人应占溢利	60,061	60,174
非控股权益	1,398	3,048

简明综合财务状况表

项目	2011 年 6 月 30 日(未经审计)	2010 年 12 月 31 日(经审计)
总资产	2,855,598	2,772,599
总负债	(1,093,875)	(1,048,367)
非控股权益	(39,648)	(38,010)
本公司所有人应占权益	1,722,075	1,686,222

(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)

	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
按香港普遍采纳之会计原则	60,061,000.00	60,174,000.00	1,722,075,000.00	1,686,222,000.00
按中国会计准则	60,702,135.83	57,881,893.63	1,713,018,725.62	1,676,523,546.19
按香港普遍采纳之会计原则调整的分项及合计：				
递延税项	111,864.17	145,106.37	(1,600,725.62)	(1,711,546.19)
教育准备金	(753,000.00)	(973,000.00)	10,657,000.00	11,410,000.00
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	(641,135.83)	2,292,106.37	9,056,274.38	9,698,453.81
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 2011 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 10,657,000.00 元，而人民币 753,000.00 元为 2011 年 1-6 月教育经费发生额；</p> <p>2、由于教育经费列支，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 1,600,725.62 元，当期递延所得税差异为人民币 111,864.17 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	2011年6月30日		2011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	4,238	0.001%	20,112	0.004%
国家持股	0	0	0	0
境内法人持股	0	0	0	0
A股有限售条件高管股	4,238	0.001%	20,112	0.004%
其他	0	0	0	0
二、无限售条件的流通股合计	457,308,592	99.999%	457,292,718	99.996%
人民币普通股(A股)	307,308,592	67.199%	307,292,718	67.196%
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%

附注：截至2011年6月30日青岛豪威投资发展有限公司持有本公司11,250,000股股份被质押冻结。

2、截至2011年6月30日，本公司股东总数为41,032位，包括H股股东58位，A股股东40,974位。

3、截至2011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	国家股、A股	166,071,838	36.31%	0	0
2	香港中央结算(代理人)有限公司	流通H股	148,095,998	32.38%	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	周秋萍	境内自然人	1,452,624	0.32%	0	0
5	王翠平	境内自然人	731,400	0.16%	0	0
6	张启林	境内自然人	609,600	0.13%	0	0
7	郑惠丹	境内自然人	499,990	0.11%	0	0
8	WANG ZHIHAI	流通H股	456,000	0.10%	0	0
9	黄婉君	境内自然人	440,000	0.10%	0	0
10	沈舸	境内自然人	435,033	0.10%	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	148,095,998	H股
青岛豪威投资发展有限公司	11,536,143	A股
周秋萍	1,452,624	A股
王翠平	731,400	A股
张启林	609,600	A股
郑惠丹	499,990	A股
WANG ZHIHAI	456,000	H股
黄婉君	440,000	A股
沈舸	435,033	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 2011 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	2011年6月30日	2011年1月1日
董 事			
张代铭	董事长	未持有	未持有
任福龙	执行董事	未持有	未持有
杜德平	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
徐列	非执行董事	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
监 事			
李天忠	监事会主席	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
其他高级管理人员			
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
贺同庆	副总经理	未持有	未持有
曹长求	董事会秘书	1,281股	1,281股
郭磊	董事会秘书	未持有	未持有
合计		5,651股	5,651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。本报告期内，本公司董事、监事及高级管理人员所持有本公司股份并无变化。

就公司董事、高级管理人员及监事所知悉，除上述披露外，截至二零一一年六月三十日，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》该些章节的规定或而被当作这些董事、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

本报告期内并无董事、监事及其他高级管理人员变动。

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 2011 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 2011 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 1,522,812 千元，比去年同期增长 11.27%；归属于上市公司股东的净利润为人民币 60,702 千元，比去年同期增长 4.87%。

截至 2011 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 1,509,029 千元，比去年同期增长 11.57%；本公司所有人应占溢利为人民币 60,061 千元，比去年同期下降 0.19%。

本公司董事会建议不派发截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月的中期股息。

（一）业务回顾

2011 年上半年本集团积极应对原材料涨价、动力能源价格上升、国内药品招投标、环保压力加大、国家货币政策进一步趋紧、人民币升值等诸多因素影响，较好的完成了年初确定的各项经营目标。主要工作回顾如下：

1、加大市场开拓力度，努力扩大销售

2011 年上半年本公司继续深化与客户间的战略合作伙伴关系，高度注重国际市场开发，发挥品牌优势、质量优势和产品特色优势，稳定重点市场、重点客户，大力开发新兴市场；加大第三终端队伍建设力度，突出抓好高端医院临床推广队伍建设，注重培育重点品种和战略性品种，今年上半年制剂销售克服诸多困难继续保持两位数增长，出口创汇较上年同期增长了 21.37%，寿光园区医药中间体对外销售实现了翻番。

2、狠抓新产品研发，加快新产品上市，大力推进技术进步，努力降低成本

加快新品种战略布局和研发平台建设，上半年完成战略品种布局 49 项，完成新立项 14 项。深化产学研合作，与国内外多家科研院校达成合作意向。

围绕年初确定技术攻关项目积极开展工作，布洛芬等产品新工艺改进进展顺利，苯磺酸氨氯地平 and 琥珀酸舒马普坦等两个新产品顺利投产。2011 年上半年实现原材料、动力消耗降低人民币 9,740 千元，并获得 2 项发明专利授权和 1 项实用新型授权。

3、稳步推进园区及项目建设

2011 年上半年本公司已经启动湖田园区一期搬迁项目施工建设，阿司匹林、水杨酸搬迁改造项目已经完成厂房土建，污水处理工程已经完成土建基础爆破，多功能车间项目开始土建施工，安乃近系列产品已完成工艺设计。

寿光园区医药中间体扩产改造项目及系列化产品项目已经完成或正在进行前期论证和项目设计工作，将按计划稳步推进，走循环经济发展路子，将其打造为本公司“精细化工产业基地”。2011 年上半年，寿光园区保持了快速发展势头。

4、狠抓企业基础管理，提升综合竞争力

现场管理水平大幅度提高。上半年顺利通过英国药品和健康产品管理局（MHRA）对本公司片剂车间审计、德国对异丙基安替比林的 GMP 审计、国家食品药品监督管理局对甲磺酸帕珠沙星及其注射液现场检查，同时顺利通过了包括 GSK 在内的 16 家客户质量审计。其中通过 MHRA 审计，标志着本公司制剂产品获得销往欧洲市场的通行证。

坚持网上招标采购的同时，减少独家供应商和代理商；认真做好市场预测和分析，用足用好国内外两个市场，努力降低采购成本。

5、安全环保运行平稳，节能减排成效突出

通过开展班组安全标准化建设，狠抓产品工艺改进和环保新技术应用，上半年本公司安全环保保持了平稳运行，无重大安全事故发生，无重大环境事件发生。

大力推广应用“四新”技术，结合本公司能源在线管理系统的管理应用，狠抓节能减排工作，2011年上半年本公司万元产值能耗较上年同期又下降了4.47%，成效显著。

(二)下半年计划

面对复杂多变的经营环境，2011年下半年本集团将会采取切实可行的应对措施，狠抓落实。总体来说，今年下半年本集团将主要抓好以下几项工作：

1、抓好产品研发和销售，提升公司核心竞争力。采取多样形式，努力提高全员创新意识。狠抓科研开发，加快科研成果工业化转化步伐；狠抓技术进步、技术创新与应用，努力降低制造成本，提高产品质量和收率。

适应不断变化的外部环境，制定有效的措施，加大产品市场开发力度。充分发挥产品通过国际认证的优势，加快国际市场开拓。注重经营风险控制，提高经济运行质量。

2、着眼发展，谋划未来。牢牢树立战略管理的思想，树立大投入大发展的思想，树立把园区建设、项目建设、科研开发做细做实的思想，认真总结上半年工作经验和不足，做好下半年工作落实，为明年工作做好准备，为实现“十二五”规划目标开好头。加大企业购并力度，加速实现公司扩张，引入新产品支持公司发展，尽快完成产业布局。

3、加大科研创新力度，保持企业发展后劲。下半年本公司将继续完成科研项目布局8-10个项目，完成试生产项目13个，为公司发展增添后劲；通过技术创新降低消耗和成本，减少污染物排放，提高产品技术经济水平，完成年初确定的技术攻关项目，使公司一批原料药产品成本降低得到实质突破；大力推进“四新技术”，推广MVR等节能新技术的应用，确保实现全年节能目标。

4、狠抓管理创新。牢牢树立改革创新是企业发展的永恒主题的思想，树立在企业发展中解决问题的思想，抓好企业体制、机制、组织架构的调整，以适应不断变化的经营形势，提高环节效率。

5、提升员工整体素质。完善绩效考核体系，加大绩效考核力度，加大量化考核力度，提升中高层管理团队的整体素质，努力培育一支为新华大发展扎实能干的团队。

董事长
张代铭

2011年7月22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 2011 年 6 月 30 日，本集团流动比率为 186.00%，速动比率为 128.29%，应收账款周转率为 441.61%（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 320.65%（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 2011 年 6 月 30 日，本集团银行借款总额为人民币 594,949 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 2011 年 6 月 30 日本集团共有货币资金人民币 371,374 千元（包括约人民币 13,000 千元银行承兑汇票保证金存款）。

于 2011 年 6 月 30 日，本集团将坐落于张店区湖田镇土地使用权抵押于银行进行贷款，土地使用权账面价值为人民币 70,306 千元，本集团除上述抵押资产外，无其他抵押资产。

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 2011 年 6 月 30 日，本集团员工人数为 5,711 人，2011 年上半年员工工资总额为人民币 106,414 千元。

公司 2011 年下半年主要投资项目为湖田园区项目建设及寿光园区项目建设。

于 2011 年 6 月 30 日本集团的资本负债率为 34.55%。（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、工程项目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。2011 年上半年出口创汇完成 90,008 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。

2、按中国会计准则的经营状况及财务状况分析

2011 年上半年本集团实现营业收入人民币 1,522,812 千元，比去年同期增长 11.27%，营业收入增长的主要原因是本报告期内出口创汇较上年同期增长 21.37%，化工产品销售额较上年同期翻番；现金及现金等价物净减少额为人民币 9,696 千元，去年同期净增加额为人民币 47,131 千元，变化的主要原因是本报告期经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少人民币 109,470 千元；营业利润为人民币 79,497 千元，比去年同期增长 11.75%，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 2011 年 6 月 30 日，本集团总资产为人民币 2,852,288 千元，较年初人民币 2,739,565 千元

增加人民币 112,723 千元，上升 4.11%，总资产上升的主要原因是本报告期内在建工程增加；银行借款为人民币 594,949 千元，较年初人民币 475,528 千元增加人民币 119,421 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 2011 年 6 月 30 日归属于上市公司股东权益为人民币 1,713,019 千元，较年初人民币 1,676,524 千元增加人民币 36,495 千元，上升 2.18%，上升的主要原因是 1、本报告期内本集团经营产生盈利增加人民币 60,702 千元；2、分配 2010 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	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
中国（含香港）	927,985	732,016	881,518	721,942
欧洲	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
合计	1,501,561	1,231,683	1,344,392	1,091,783

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	805,140	666,022	17.28
制剂	270,361	167,838	37.92
商业流通	358,687	342,084	4.63
化工产品及其他	67,373	55,739	17.27
合计	1,501,561	1,231,683	17.97

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(%)	
	2011 年 1-6 月	2010 年度	2011 年 1-6 月	2010 年度
营业利润	79,497	131,702	102.55	105.25
营业外收支净额	(1,979)	(6,574)	(2.55)	(5.25)
利润总额	77,518	125,128	100.00	100.00

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 2011 年 6 月 30 日，共使用募集资金人民币 363,319 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	2011 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	888	25,185	33.81%	-
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	888	363,319	-	-

- (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 2011 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九、关联方关系及其交易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

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 2011 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：无
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%	111,950,000.00	1,750,000.00	(2,550,000.00)	可供出售金融资产	购入
601328	交通银行	14,225,318.00	0.02%	41,394,880.00	-	448,320.00	可供出售金融资产	购入
合计		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 2010 年年度报告。

2011 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 2011 年第一季度报告。

2011年5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《2010年度周年股东大会通告》。

2011年6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《2010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
2011年5月24日	公司住所	实地调研	国信证券（香港） 金融控股有限公司	了解公司基本情况及发展规划

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 2011 年 6 月 30 日止 6 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 2011 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 2011 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 2010 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 2011 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

2011年6月30日

单位：人民币元

资产	附注	期末金额		年初金额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	八、1	371,374,174.78	286,691,748.85	404,050,284.24	281,700,947.52
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据	八、2	124,497,416.33	97,894,364.25	149,588,501.92	130,697,554.68
应收账款	八、3	252,835,092.12	287,587,736.66	156,803,638.82	233,149,344.13
预付款项	八、4	36,184,210.04	21,409,722.48	33,202,236.89	12,611,791.04
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	八、5	31,463,918.38	127,276,454.85	13,022,646.89	65,349,999.49
存货	八、6	370,243,521.89	209,814,038.40	401,543,072.42	273,965,706.99
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	八、7	882,090.93	-	1,289,000.13	76,596.25
流动资产合计		1,187,480,424.47	1,030,674,065.49	1,159,499,381.31	997,551,940.10
非流动资产：					
可供出售金融资产	八、8	166,190,786.44	166,190,786.44	168,292,466.44	168,292,466.44
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	八、9	21,458,840.75	368,295,388.82	18,301,894.33	365,094,425.76
投资性房地产	八、10	38,770,586.31	38,770,586.31	35,707,356.91	35,707,356.91
固定资产	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
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	八、13	225,791,866.77	166,137,965.43	228,721,038.46	168,358,277.43
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产	八、14	3,349,576.23	-	3,418,058.23	-
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		1,664,807,997.81	1,605,073,488.81	1,580,065,152.18	1,576,360,994.27
资产总计		2,852,288,422.28	2,635,747,554.30	2,739,564,533.49	2,573,912,934.37

公司法定代表人：张代铭

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

2011年6月30日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末金额		年初金额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	八、16	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据	八、17	32,173,000.00	42,003,000.00	115,702,700.00	117,502,700.00
应付账款	八、18	257,296,894.42	177,694,413.20	218,541,850.35	153,502,157.54
预收款项	八、19	12,530,205.94	2,436,251.62	20,005,241.38	9,868,124.65
应付职工薪酬	八、20	37,811,120.59	37,582,075.91	59,130,449.79	57,034,090.51
应交税费	八、21	4,794,520.06	2,684,904.97	(22,018,476.34)	(16,753,499.31)
应付利息	八、22	839,948.28	839,948.28	612,523.04	612,523.04
应付股利	八、23	28,174,061.50	28,174,061.50	13,612,011.90	13,612,011.90
其他应付款	八、24	71,057,526.55	39,235,329.10	83,457,931.94	56,496,229.41
一年内到期的非流动负债	八、25	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
其他流动负债	八、26	590,000.00	590,000.00	590,000.00	590,000.00
流动负债合计		645,267,277.34	531,239,984.58	689,634,232.06	592,464,337.74
非流动负债：					
长期借款	八、27	394,948,600.00	394,948,600.00	275,527,900.00	275,527,900.00
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、28	843,289.05	843,289.05	1,158,541.05	1,158,541.05
其他非流动负债	八、29	58,562,387.00	58,562,387.00	58,709,887.00	58,709,887.00
非流动负债合计		454,354,276.05	454,354,276.05	335,396,328.05	335,396,328.05
负债合计		1,099,621,553.39	985,594,260.63	1,025,030,560.11	927,860,665.79
股东权益：					
股本	八、30	457,312,830.00	457,312,830.00	457,312,830.00	457,312,830.00
资本公积	八、31	676,901,435.62	676,420,704.85	678,687,863.62	678,207,132.85
减：库存股		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	八、32	183,747,267.43	183,084,726.12	183,747,267.43	183,084,726.12
一般风险准备		-	-	-	-
未分配利润	八、33	394,874,096.02	333,335,032.70	357,037,601.69	327,447,579.61
外币报表折算差额		183,096.55	-	(262,016.55)	-
归属于母公司股东权益合计		1,713,018,725.62	1,650,153,293.67	1,676,523,546.19	1,646,052,268.58
少数股东权益	八、34	39,648,143.27	-	38,010,427.19	-
股东权益合计		1,752,666,868.89	1,650,153,293.67	1,714,533,973.38	1,646,052,268.58
负债和股东权益总计		2,852,288,422.28	2,635,747,554.30	2,739,564,533.49	2,573,912,934.37

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

2011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		1,522,811,524.54	957,937,694.81	1,368,618,869.54	919,627,165.93
其中：营业收入	八、35	1,522,811,524.54	957,937,694.81	1,368,618,869.54	919,627,165.93
二、营业总成本		1,448,271,735.29	928,194,170.01	1,301,110,155.78	868,429,433.07
其中：营业成本	八、35	1,254,708,252.89	831,515,794.47	1,117,047,193.39	740,266,357.99
营业税金及附加	八、36	5,697,453.84	3,781,025.98	7,349,609.91	6,390,089.53
销售费用		91,559,028.36	12,187,415.31	89,541,312.71	45,366,864.74
管理费用		78,262,015.08	64,859,815.91	77,263,090.21	65,903,825.12
财务费用	八、37	16,245,648.32	15,850,118.34	9,908,949.56	10,502,295.69
资产减值损失	八、38	1,799,336.80	-	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	八、39	4,956,897.33	4,950,963.06	3,632,194.93	7,173,643.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,200,963.06	3,200,963.06	2,822,345.26	2,822,345.26
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,496,686.58	34,694,487.86	71,140,908.69	58,371,376.30
加：营业外收入	八、40	778,974.27	756,432.66	5,524,758.33	1,408,050.15
减：营业外支出	八、41	2,757,720.09	2,220,925.97	1,685,159.50	1,591,481.52
其中：非流动资产处置损失		539,620.93	539,620.93	153,790.74	153,790.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,517,940.76	33,229,994.55	74,980,507.52	58,187,944.93
减：所得税费用	八、42	15,417,765.13	4,476,899.96	14,050,412.21	9,064,482.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,100,175.63	28,753,094.59	60,930,095.31	49,123,462.79
归属于母公司所有者的净利润		60,702,135.83	28,753,094.59	57,881,893.63	49,123,462.79
少数股东损益		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）稀释每股收益		0.13	0.06	0.13	0.11
七、其他综合收益	八、44	(1,101,638.62)	(1,786,428.00)	(31,444,742.13)	(30,179,101.05)
八、综合收益总额		60,998,537.01	26,966,666.59	29,485,353.18	18,944,361.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		59,360,820.93	26,966,666.59	26,880,125.88	18,944,361.74
归属于少数股东的综合收益总额		1,637,716.08	-	2,605,227.30	-

公司法定代表人：张代铭

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 2011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		960,152,235.93	669,991,099.71	1,045,104,430.78	785,384,816.44
收到的税费返还		12,913,067.31	9,088,439.93	5,702,908.94	3,075,467.81
收到其他与经营活动有关的现金	八、45	33,400,147.66	38,342,139.02	14,656,173.45	17,010,131.75
经营活动现金流入小计		1,006,465,450.90	717,421,678.66	1,065,463,513.17	805,470,416.00
购买商品、接受劳务支付的现金		672,258,020.82	482,451,396.43	631,785,467.45	452,911,746.93
支付给职工以及为职工支付的现金		143,562,616.80	116,669,255.56	130,207,137.06	104,202,123.07
支付的各项税费		54,380,700.37	32,401,672.67	60,101,050.36	48,228,129.60
支付其他与经营活动有关的现金	八、45	108,751,815.33	72,152,738.32	106,387,893.66	81,515,716.43
经营活动现金流出小计		978,953,153.32	703,675,062.98	928,481,548.53	686,857,716.03
经营活动产生的现金流量净额		27,512,297.58	13,746,615.68	136,981,964.64	118,612,699.97
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		1,755,934.27	1,750,000.00	809,849.67	4,308,498.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		436,942.30	436,942.30	943,311.65	943,311.65
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		2,192,876.57	2,186,942.30	2,216,816.32	85,715,465.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,040,203.04	85,755,933.43	129,221,219.59	58,311,167.40
投资支付的现金		-	-	-	100,000,000.00
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		137,040,203.04	85,755,933.43	129,221,219.59	158,311,167.40
投资活动产生的现金流量净额		(134,847,326.47)	(83,568,991.13)	(127,004,403.27)	(72,595,701.76)
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		170,000,000.00	170,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
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		170,000,000.00	170,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	50,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,636,310.87	20,636,310.87	11,875,596.63	8,382,596.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	3,493,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		70,636,310.87	70,636,310.87	91,875,596.63	88,382,596.63
筹资活动产生的现金流量净额		99,363,689.13	99,363,689.13	38,124,403.37	41,617,403.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,724,769.70)	(1,570,512.35)	(970,603.33)	(901,483.37)
五、现金及现金等价物净增加额		(9,696,109.46)	27,970,801.33	47,131,361.41	86,732,918.21
加：期初现金及现金等价物余额		368,070,284.24	245,720,947.52	364,398,234.64	259,612,925.14
六、期末现金及现金等价物余额		358,374,174.78	273,691,748.85	411,529,596.05	346,345,843.35

公司法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：赵松国

会计机构负责人：王建信

2011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	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	股东权益合计
	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、上年期末余额	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：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	(1,786,428.00)	-	-	-	-	37,836,494.33	445,113.10	1,637,716.08	38,132,895.51
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	60,702,135.83	-	1,398,039.80	62,100,175.63
（二）其他综合收益	-	(1,786,428.00)	-	-	-	-	-	445,113.10	239,676.28	(1,101,638.62)
上述（一）和（二）小计	-	(1,786,428.00)	-	-	-	-	60,702,135.83	445,113.10	1,637,716.08	60,998,537.01
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(22,865,641.50)	-	-	(22,865,641.50)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	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

公司法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：赵松国

会计机构负责人：王建信

2010 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	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	股东权益合计
	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）	-	(30,912,737.05)	-	-	6,548,466.70	-	67,842,494.55	(600,524.36)	1,692,734.05	44,570,433.89
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	97,256,602.75	-	5,509,093.32	102,765,696.07
（二）其他综合收益	-	(36,112,737.05)	-	-	-	-	-	(600,524.36)	(323,359.27)	(37,036,620.68)
上述（一）和（二）小计	-	(36,112,737.05)	-	-	-	-	97,256,602.75	(600,524.36)	5,185,734.05	65,729,075.39
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	6,548,466.70	-	(29,414,108.20)	-	(3,493,000.00)	(26,358,641.50)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	6,548,466.70	-	(6,548,466.70)	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(22,865,641.50)	-	(3,493,000.00)	(26,358,641.50)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	5,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,200,000.00
四、本年年末余额	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

公司法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：赵松国

会计机构负责人：王建信

2011 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	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	股东权益合计
一、上年期末余额	457,312,830.00	678,207,132.85	-	-	183,084,726.12	-	327,447,579.61	1,646,052,268.58
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	678,207,132.85	-	-	183,084,726.12	-	327,447,579.61	1,646,052,268.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	(1,786,428.00)	-	-	-	-	5,887,453.09	4,101,025.09
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	28,753,094.59	28,753,094.59
（二）其他综合收益	-	(1,786,428.00)	-	-	-	-	-	(1,786,428.00)
上述（一）和（二）小计	-	(1,786,428.00)	-	-	-	-	28,753,094.59	26,966,666.59
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(22,865,641.50)	(22,865,641.50)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	457,312,830.00	676,420,704.85	-	-	183,084,726.12	-	333,335,032.70	1,650,153,293.67

公司法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：赵松国

会计机构负责人：王建信

2010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	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	股东权益合计
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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）	-	(30,912,737.05)	-	-	6,548,466.70	-	36,070,558.77	11,706,288.42
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	65,484,666.97	65,484,666.97
（二）其他综合收益	-	(36,112,737.05)	-	-	-	-	-	(36,112,737.05)
上述（一）和（二）小计	-	(36,112,737.05)	-	-	-	-	65,484,666.97	29,371,929.92
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	6,548,466.70	-	(29,414,108.20)	(22,865,641.50)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	6,548,466.70	-	(6,548,466.70)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(22,865,641.50)	(22,865,641.50)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	5,200,000.00	-	-	-	-	-	5,200,000.00
四、本年年末余额	457,312,830.00	678,207,132.85	-	-	183,084,726.12	-	327,447,579.61	1,646,052,268.58

公司法定代表人：张代铭

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附注

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2011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:

股份类别	股份数量	占总股本比例(%)
一、有限售条件的流通股合计	4	0.001%
A股有限售条件高管股	4	0.001%
二、无限售条件的流通股合计	457,309	99.999%
人民币普通股(A股)	307,309	67.199%
境外上市外资股(H股)	150,000	32.80%
三、股份总数	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不超过 3 个月、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日一日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。

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。

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。

6.5 金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，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。

7. 应收款项坏账损失核算方法

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：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。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，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。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
与交易对象关系组合	以关联方往来款划分组合
特殊款项性质组合	主要包括待抵扣税金、应收出口退税等特殊款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
与交易对象关系	其他方法计提坏账准备
特殊款项性质组合	其他方法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0.5%	0.5%
1-2 年	20%	20%
2-3 年	60%	60%
3 年以上	100%	100%

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

与交易对象关系	关联方应收款项不计提坏账准备
特殊款项性质组合	待抵扣税金、应收出口退税等特殊款项性质应收款 不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

8. 存货的核算方法

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品和库存商品。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 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。库存商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。

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。

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。重大影响的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，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。

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；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。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。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。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

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	-	——
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、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。

11.7 当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间，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列报。

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，每期末均进行减值测试。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。除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. 合并财务报表的编制方法

25.1 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。

25.2 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 2011 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一中西制药有限公司和淄博新华一百利高制药有限公司处于减半征收优惠期。

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 2%。

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	期末投资金额	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 万人民币	药品销售	4,858 万人民币		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 万人民币	从事货物、技术进出口和开展对销贸易、转口贸易	550 万人民币		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 万人民币	医药工程设计	304 万人民币		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 万人民币	药品零售	216 万人民币		100	100	是			

公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末投资金额	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
山东新华制药(欧洲)有限公司	控股子公司	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	438 万元		
淄博新华一中西制药有限责任公司	控股子公司	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	353 万元		
淄博新华一百利高制药有限责任公司	控股子公司	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	3,173 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			
新华(淄博)置业有限公司	全资子公司	山东省淄博市	房地产开发	2,000 万元人民币	房地产开发	2,000 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 日本公司与新华大药店签订股权转让合同，以 105.3614 万元受让新华大药店持有的医贸公司 2%的股权。医贸公司为本公司的全资子公司。

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 500 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，本公司与新华大药店签订股权转让合同，以 14.988 万元受让新华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 5,350,795.58 元受让医贸持有的新华进出口 98%的股权。

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，本公司对新华设计院增资人民币 100 万元。本次增资业经山东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。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“新华大药店”）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 元受让其所持有的新华大药店 12%的股权，并支付相关税费 4,000 元。新华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 贸易有限公司向新华欧洲公司增资 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。本次增资后，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%。2011 年 5 月新华欧洲公司注册地址变更为荷兰鹿特丹市。

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。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

2010年3月3日出具的“寿圣诚会师验字[2010]第010号”验资报告验证，并于2010年8月26日取得了变更后的企业法人营业执照。本次增资后，新华寿光的注册资本为2.3亿元。

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）。

9) 新华（淄博）置业有限公司（以下简称“新华置业”）成立于2010年12月，注册资本人民币2,000万，全部由本公司以货币方式出资，为本公司的全资子公司。设立出资业经山东普华会计师事务所2010年12月14日出具的“普华验字[2010]191号”验资报告验证。截止2011年6月30日，新华置业尚未正式营业。

2. 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= 9.3612 人民币	1 欧元=8.8065 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，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			118			116
其中：美元	1	6.4716	7	1	6.6227	7
欧元	6	9.3612	54	3	8.8065	23
港币	18	0.83162	15	20	0.85093	17
日元	66	0.080243	5	66	0.08126	5
银行存款			353,506			365,914
其中：美元	4,585	6.4716	29,670	951	6.6227	6,300
欧元	511	9.3612	4,782	1,080	8.8065	9,515
港币	2	0.83162	2	2	0.85093	2
其他货币资金	-	-	17,750	-	-	38,020
合计	-	-	371,374	-	-	404,050

(1) 期末其他货币资金余额中银行承兑汇票保证金存款 13,000 千元、可随时支取的通知存款 3,000 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	124,497	149,589

(1) 期末应收票据余额中无抵押、无质押、无逾期汇票。

(2) 截止 2011 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 425,627 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
重庆药友制药有限责任公司	2011-03-31	2011-09-30	3,000
山东欣康祺医药有限公司	2011-04-21	2011-10-21	3,000
锦州奥捷专用车制造有限公司	2011-03-17	2011-09-17	3,000
山东康惠医药有限公司	2011-06-23	2011-12-23	3,000
山东瑞中医药公司	2011-04-26	2011-10-26	3,000
合计	-	-	15,000

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日本公司已贴现但尚未到期的银行承兑汇票共计 4,821 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄组合	250,123	97.72	1,984	63.30	153,359	95.89	1,979	63.24
与交易对象关系组合	4,696	1.83	-	-	1,216	0.76	-	-
特殊款项性质组合	-	-	-	-	4,208	2.63	-	-
组合小计	254,819	99.55	1,984	63.30	158,783	99.28	1,979	63.24

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,150	0.45	1,150	36.70	1,150	0.72	1,150	36.76
合计	255,969	100.00	3,134	100.00	159,933	100.00	3,129	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。

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	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
合计	250,123	100.00	1,984	153,359	100.00	1,979

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账金额
与交易对象关系组合	4,696	-
合计	4,696	-

3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
山东新华工贸股份有限公司	1,150	1,150	100.00	考虑偿债能力全额计提
合计	1,150	1,150	—	—

(2) 坏账准备的计提方法及比例参见附注四、7。

(3) 本年度按照本公司坏账核销政策核销了主要为三年以上的应收账款 2,073 千元。

(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) 期末应收帐款余额中欠款前五名单位金额总计 55,908 千元, 占应收帐款余额比例为 21.84%, 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	22,328	1 年以内	8.72
PEPSI COLA SALES&DISTRIBUTION	非关联方	12,673	1 年以内	4.95
淄博市中心医院	非关联方	10,948	1 年以内	4.28
Aceto cor.	非关联方	5,734	1 年以内	2.24
Pepsi-cola manufacturing co. of uruguay s.r.l.	非关联方	4,225	1 年以内	1.65
合计		55,908		21.84

(6) 期末应收帐款余额中应收关联方款项合计 1,318 千元, 占应收账款余额的 0.51%, 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	0.45
山东淄博新达制药有限公司	联营企业	168	0.06
合计		1,318	0.51

(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	19,987	6.4716	129,345	12,203	6.6227	80,819
欧元	1,390	9.3612	13,010	1,734	8.8065	15,274
合计	-	-	142,355	-	-	96,093

4. 预付款项

(1) 预付账款账龄

项目	期末金额		年初金额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	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
合计	36,184	100.00	33,202	100.00

(2) 期末预付账款余额中前五名欠款单位欠款 26,984 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
预付土地款	非关联方	12,952	1 年以内	土地证办理中
南京华东医药有限责任公司	非关联方	8,193	1 年以内	产品未到

山东新华隆信化工有限公司	非关联方	3,200	1年以内	产品未到
阿玛诺天野酶制剂商贸(上海)有限公司	非关联方	1,995	1年以内	产品未到
济南世纪艾能科技有限公司	非关联方	644	1年以内	产品未到
合计		26,984		

(3) 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。

(4) 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
欧元	14	9.3612	127	84	8.8065	737

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,324	21.93	11,324	56.12	11,324	33.83	11,324	55.37
账龄组合	22,363	43.31	8,198	40.63	14,887	44.48	8,147	39.83
与交易对象关系组合	8	0.02	-	-	8	0.02	-	-
特殊款项性质组合	17,289	33.48	-	-	6,274	18.74	-	-
组合小计	39,662	76.80	8,198	40.63	21,169	63.24	8,147	39.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	657	1.27	657	3.25	982	2.93	982	4.80
合 计	51,643	100.00	20,179	100.00	33,475	100.00	20,453	100.00

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。

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
山东新华万博化工有限公司	11,324	11,324	100.00	考虑偿债能力全额计提

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	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
合计	22,363	100.00	8,198	14,887	100.00	8,147

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账金额
与交易对象关系组合	8	-
特殊款项性质组合	17,289	-
合计	17,297	-

4) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
临沂鸣遥化工有限公司	657	657	100.00	判决未能收回，全额计提
合计	657	657	—	—

(2) 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。

(3) 期末其他应收款余额前五名的其他应收款金额合计 34,809 千元、比例为 67.41%，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
山东新华万博化工有限公司	其他关联方	11,324	1年以内	21.93	往来款
出口报关批准前暂按内销确认的增值税	非关联方	10,958	1年以内	21.22	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	12.00	应返还所得税
待抵扣进项税	非关联方	4,072	1年以内	7.89	待抵扣进项税
应收出口退税	非关联方	2,259	1年以内	4.37	应收出口退税
合计		34,809		67.41	

(4) 期末其他应收款余额中应收关联方款项合计 11,332 千元、比例为 21.94%，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

单位名称	与本公司关系	金额	占总额的比例%
山东新华万博化工有限公司	其他关联方	11,324	21.92
合计		11,332	21.94

(5) 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	7	9.3612	68	35	8.8065	312

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	60,855	1,324	59,531	58,000	1,324	56,676
在产品	68,068	-	68,068	56,488	-	56,488
库存商品	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
特准储备物资	1,840	-	1,840	1,840	-	1,840
合计	385,899	15,655	370,244	417,199	15,655	401,544

(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	1,324	-	-	-	1,324
库存商品	14,331	-	-	-	14,331
合计	15,655	-	-	-	15,655

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	-	-
库存商品	账面价值低于可变现净值	-	-

7. 其他流动资产

项目	期末金额	年初金额	性质
子公司预缴企业所得税	882	1,289	预缴企业所得税

8. 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	41,395	40,947
太平洋保险法人股	111,950	114,500
天同证券股权	30,000	30,000
山东新华隆信化工有限公司	9,646	9,646
山东新华长星化工设备有限公司	3,986	3,986
合计	200,177	202,279
可供出售金融资产减值	33,986	33,986
其中：天同证券股权减值	30,000	30,000
山东新华长星化工设备有限公司减值	3,986	3,986
可供出售金融资产净值	166,191	168,293

9. 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	21,459	18,302
长期股权投资合计	21,459	18,302
减：长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资净值	21,459	18,302

(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								
山东淄博新达制药有限公司	20	20	10,414	18,302	3,157	-	21,459	-
合计				18,302	3,157	-	21,459	-

(3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业							
山东淄博新达制药有限公司	20	20	172,679	86,588	86,091	139,025	16,004

(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。

10. 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
原价	44,319	4,692	-	49,011
房屋建筑物	44,319	4,692	-	49,011
累计折旧和累计摊销	8,612	1,628	-	10,240
房屋建筑物	8,612	1,628	-	10,240
账面净值	35,707	3,064	-	38,771
房屋建筑物	35,707	3,064	-	38,771
减值准备	-	-	-	-
房屋建筑物	-	-	-	-
账面价值	35,707	3,064	-	38,771
房屋建筑物	35,707	3,064	-	38,771

本年计提折旧和摊销额 1,628 千元。

11. 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
原价				
其中：房屋建筑物	688,554	5,944	572	693,926
机器设备	1,266,993	35,026	5,198	1,296,821
运输设备	19,534	1,433	-	20,967
办公及其他设备	37,168	1,437	416	38,189
合计	2,012,249	43,840	6,186	2,049,903
累计折旧				
其中：房屋建筑物	260,041	14,156	251	273,946
机器设备	711,922	44,255	4,173	752,004
运输设备	10,401	1,272	-	11,673

办公及其他设备	24,521	1,716	303	25,934
合计	1,006,885	61,399	4,727	1,063,557
账面净值				
其中：房屋建筑物	428,513	-	-	419,980
机器设备	555,071	-	-	544,817
运输设备	9,133	-	-	9,294
办公及其他设备	12,647	-	-	12,255
合计	1,005,364	-	-	986,346
减值准备				
其中：房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
办公及其他设备	-	-	-	-
合计	-	-	-	-
账面价值				
其中：房屋建筑物	428,513	-	-	419,980
机器设备	555,071	-	-	544,817
运输设备	9,133	-	-	9,294
办公及其他设备	12,647	-	-	12,255
合计	1,005,364	-	-	986,346

本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 28,510 千元。本年增加的累计折旧中，本年计提 61,399 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	1,500	2011 年底
医贸公司仓库	10,696	7,476	2011 年底
医贸公司办公楼	834	573.15	2011 年底
医贸公司仓库	1,500	1,163	2011 年底
新华商场	9,500	8,248	2011 年底
3000 吨布洛芬厂房	26,046	23,175	2011 年底
共青团西路天都营业房	2,189	2,134	2011 年底
西园仓库厂房	1,230	1,199	2011 年底
茶碱系列产品搬迁房屋	2,400	2,340	2011 年底
GMP 改造厂房	2,220	2,165	2011 年底
氯代丙酰氯房屋	1,600	1,378	2011 年底
职工宿舍	10,010	9,424	2011 年底
三甲醛厂房	1,617	1,316	2011 年底
二溴醛厂房	1,500	1,196	2011 年底
紫脲酸厂房	6,610	5,921	2011 年底
仓库厂房	3,563	3,328	2011 年底

DK 厂房	8,759	8,294	2011 年底
食堂	1,500	1,439	2011 年底
分析实验室	1,149	1,106	2011 年底
聚卡波菲钙厂房	1,784	1,484	2011 年底
合计	96,509	84,856	

12. 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	51,052	-	51,052	40,090	-	40,090
创新园-附楼	8,853	-	8,853	6,786	-	6,786
创新园-科研中心 1#	7,562	-	7,562	6,844	-	6,844
创新园-科研中心 2#	7,501	-	7,501	7,331	-	7,331
新华寿光三期东区工业园工程	80,524	-	80,524	24,360	-	24,360
湖田园区阿司匹林工程	25,939	-	25,939	1,262	-	1,262
其他	41,470	-	41,470	33,588	-	33,588
合计	222,901	-	222,901	120,261	-	120,261

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		期末金额
			转入 固定资产	其他减少	
创新园-新华大厦	40,090	10,962	-	-	51,052
创新园-附楼	6,786	2,067	-	-	8,853
创新园-科研中心 1#	6,844	718	-	-	7,562
创新园-科研中心 2#	7,331	170	-	-	7,501
新华寿光三期东区工业园工程	24,360	84,271	28,107	-	80,524
湖田园区阿司匹林工程	1,262	24,677	-	-	25,939
其他	33,588	8,285	403	-	41,470
合计	120,261	131,150	28,510	-	222,901

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
创新园-新华大厦	79,700	64.05%	正在进行	-	-	-	自有
创新园-附楼	16,160	54.78%	正在进行	-	-	-	自有
创新园-科研中心 1#	16,850	44.88%	正在进行	-	-	-	募集资金
创新园-科研中心 2#	12,900	58.14%	正在进行	-	-	-	募集资金
新华寿光三期东区工业园工程	182,450	80.00%	正在进行	-	-	-	自有
湖田园区阿司匹林工程	128,000	20.26	正在进行	1,649	1,649	6.12-6.65	自有、银行贷款
合计	436,060	-	-	1,649	1,649	-	-

(3) 本公司在建工程期末不存在减值情形，未计提在建工程减值准备。

13. 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：	270,547	17	-	270,564
其中：土地使用权	260,445	-	-	260,445
软件使用权	3,544	17	-	3,561
非专利技术	6,558	-	-	6,558
二、累计摊销合计：	41,826	2,947	-	44,773
其中：土地使用权	32,283	2,845	-	35,128
软件使用权	2,985	102	-	3,087
非专利技术	6,558	-	-	6,558
三、无形资产账面净值合计	228,721	(2,929)	-	225,792
其中：土地使用权	228,162	(2,844)	-	225,318
软件使用权	559	(85)	-	474
非专利技术	-	-	-	-
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	228,721	(2,929)	-	225,792
其中：土地使用权	228,162	(2,844)	-	225,318
软件使用权	559	(85)	-	474
非专利技术	-	-	-	-

本年增加的累计摊销中，本年摊销 2,947 千元。

(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
新华寿光东区土地	11,576
新华寿光西区土地	1,716
开发区新华工业园(东园)土地使用权	2,817
合计	16,109

(3) 本公司无形资产期末不存在减值情形，未计提无形资产减值准备。

14. 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	581	649
子公司之存货跌价准备	53	53
与子公司购销的未实现内部利润	2,716	2,716
合 计	3,350	3,418

(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	2,325	2,598
子公司之存货跌价准备	210	210
与子公司购销的未实现内部利润	15,347	15,347
合 计	17,882	18,155

15. 资产减值准备明细表

项目	年初金 额	本期增加额		本期减少额		期末金 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	23,581	1,799	5	-	2,073	23,312

存货减值准备	15,655	-	-	-	-	15,655
可供出售金融资产减值准备	33,986	-	-	-	-	33,986
合计	73,222	1,799	5	-	2,073	72,953

16. 短期借款

借款类别	期末金额	年初金额
信用借款	50,000	50,000
合计	50,000	50,000

17. 应付票据

票据种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	32,173	115,703

期末应付票据于 2011 年 9 月 23 日全部到期。

18. 应付账款

(1) 应付账款

	期末金额	年初金额
应付账款	257,297	218,542
其中：1 年以上	8,907	15,416

账龄超过 1 年的应付账款为尚未结算的材料款。

(2) 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。

(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	-	-	-	1,857	8.8065	16,351

19. 预收款项

(1) 预收款项

	期末金额	年初金额
预收账款	12,530	20,005
其中：1 年以上	828	790

(2) 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。

(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	199	6.4716	1,291	641	6.6227	4,246

20. 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)	-	106,414	106,414	-
职工福利费	-	7,609	7,609	-
社会保险费	-	22,698	22,698	-
其中：1. 医疗保险费	-	5,224	5,224	-
2. 基本养老保险费	-	15,174	15,174	-
3. 失业保险费	-	1,122	1,122	-
4. 工伤保险费	-	659	659	-
5. 生育保险费	-	519	519	-
住房公积金	341	11,604	11,007	938
工会经费和职工教育经费	12,131	1,793	2,548	11,376
董事监事及高管人员酬金	9,353	270	4,888	4,735
因解除劳动关系给予的补偿	-	3	3	-
其他	37,305	1,019	17,562	20,762
合计	59,130	151,410	172,729	37,811

21. 应交税费

税种	期末金额	年初金额
增值税	(6,320)	(33,171)
营业税	43	61
城市维护建设税	487	1,054
企业所得税	6,020	3,061
个人所得税	358	815
房产税	1,686	1,135
土地使用税	2,101	4,199
印花税	73	162
教育费附加	347	666
合计	4,795	(22,018)

22. 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	840	613

23. 应付股利

项目	期末金额	年初金额
国有法人持股股利	8,304	-
其他内资持股股利	-	-
其他	19,870	13,612
合计	28,174	13,612

24. 其他应付款

(1) 其他应付款

	期末金额	年初金额
其他应付款	71,058	83,458
其中：1年以上	9,101	9,181

期末其他应付款余额主要为应付的工程往来款等款项。账龄超过一年的其他应付款主要是尚未结算的工程款。

(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) 期末大额其他应付款明细如下：

项目	金额	账龄	性质或内容
山东众和热电有限公司	4,524	1 年以内	未结算热费
淄博市桓台县建安有限公司	1,245	1 年以内	未结算工程款
龙口市齐众工贸有限公司	677	1 年以内	未结算工程款
淄博新华环境绿化工程有限公司	662	1 年以内	未结算工程款
山东万和建工有限公司	659	1 年以内	未结算工程款
合计	7,767		

(4) 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	2	9.3612	21	52	8.8065	458

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

项目	期末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	150,000	150,000

(2) 一年内到期的长期借款分类

借款类别	期末金额	年初金额
保证借款	150,000	150,000

(3) 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”。

(4) 一年内到期的长期借款详细情况

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	出口卖方信贷利率	150,000	150,000

26. 其他流动负债

项目	期末金额	年初金额
一年内结转的递延收益	590	590

一年内结转的递延收益为将于一年内结转的三千吨布洛芬项目补助。

27. 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	80,000	80,000
抵押借款	50,000	-
信用借款	264,949	195,528
合计	394,949	275,528

(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) 抵押借款中，将本公司坐落于张店区湖田镇土地使用权用作抵押。

(4) 长期借款详细情况如下：

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
中国农业银行淄博分行	2009-06-08	2012-06-07	RMB	贷款基准利率下浮 5%	30,000	30,000
中国农业银行淄博分行	2009-06-17	2012-06-16	RMB	贷款基准利率下浮 5%	30,000	30,000

中国农业银行淄博分行	2011-04-21	2014-04-20	RMB	贷款基准利率	20,000	-
中信银行淄博分行	2009-09-03	2012-09-02	RMB	贷款基准利率下浮 10%	40,000	40,000
中国进出口银行青岛分行	2010-02-26	2012-02-26	RMB	出口卖方信贷利率	80,000	80,000
重点项目建设资金贷款	2009-06-30	2017-06-29	RMB	贷款基准利率下浮 10%	20,000	20,000
南洋商业银行（中国）有限公司青岛分行	2010-05-11	2013-05-10	HKD	HIBOR(三个月)+1.5	24,949	25,528
中国银行淄博分行	2010-09-27	2013-9-26	RMB	贷款基准利率下浮 10%	50,000	50,000
中国银行淄博分行	2011-03-30	2014-03-30	RMB	贷款基准利率	50,000	-
中国建设银行淄博分行	2011-03-03	2016-03-02	RMB	贷款基准利率	50,000	-
合计					394,949	275,528

28. 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	5,621	843	7,722	1,159

(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
递延所得税资产		
母公司坏账准备	20,692	3,104
母公司存货跌价准备	15,402	2,310
母公司可供出售金融资产减值准备	33,987	5,098
母公司联营企业投资损失	4,068	610
母公司未发放工资薪金	43,062	6,459
母公司未支付的预提费用	9,288	1,393
小计	126,499	18,974
递延所得税负债		
母公司可供出售金融资产公允价值变动	132,120	19,817
小计	132,120	19,817
抵销后净额	5,621	843

29. 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	55,000	55,148
特准储备基金	3,562	3,562
合计	58,562	58,710

(2) 政府补助

政府补助种类	期末账面余额		计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额			
拆迁补偿款	50,576	-	-	-	-
三千吨布洛芬项目	4,424	590	148	-	-
合计	55,000	590	148	-	-

根据2008年9月发布的“山东省淄博市东部化工区搬迁规划”，本公司部分产品被列入统一搬迁规划中。为此淄博市财政局依据淄财企[2009]29号、淄财企[2009]33号、淄财企[2009]55号和淄财企[2010]71号文件发放拆迁补偿款。

30. 股本

项目	年初金额	本期变动增减(+,-)					期末金额	持股比例(%)
		发行新股	配股	送股	转股	小计		
一、有限售条件股份								
国家持有股	-	-	-	-	-	-	-	-
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	20	-	-	-	(16)	(16)	4	0.001
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	20	-	-	-	(16)	(16)	4	0.001
外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	20	-	-	-	(16)	(16)	4	0.001
二、无限售条件股份								
人民币普通股	307,293	-	-	-	16	16	307,309	67.199
境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-	-
境外上市外资股(H股)	150,000	-	-	-	-	-	150,000	32.80
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	457,293	-	-	-	16	16	457,309	99.999
股份总额	457,313	-	-	-	-	-	457,313	100.00

31. 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	120,128	-	1,787	118,341
合计	678,688	-	1,787	676,901

32. 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	118,950	-	-	118,950
任意盈余公积	64,797	-	-	64,797
合计	183,747	-	-	183,747

33. 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
期初未分配利润	357,038	289,195
加：期初未分配利润调整数	-	-
加：本年净利润	60,702	97,257
减：提取盈余公积金	-	6,548
分配普通股股利	22,866	22,866
期末未分配利润	394,874	357,038
其中：拟分配现金股利	-	22,866

2011年6月28日，本公司2010年度周年股东大会通过有关2010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）。

34. 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%	4,384	3,769
Eastwest United Group, INC	25%	3,535	3,402
百利高亚洲控股有限公司	49.9%	31,729	30,839
合计		39,648	38,010

35. 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	1,501,561	1,344,392

其他业务收入	21,251	24,227
营业收入合计	1,522,812	1,368,619
主营业务成本	1,231,683	1,091,783
其他业务成本	23,025	25,264
营业成本合计	1,254,708	1,117,047

(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	805,140	666,022	732,191	579,643
其中：原料药出口	566,424	496,870	495,841	394,385
制剂	270,361	167,838	255,126	180,568
商业流通	358,687	342,084	329,306	312,121
化工及其他	67,373	55,739	27,769	19,451
合计	1,501,561	1,231,683	1,344,392	1,091,783

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年金额	占全部营业收入的比例(%)
Mitsubishi corporation	85,878	5.64
Perrigo	66,131	4.34
PEPSI COLA SALES&DISTRIBUTION	40,021	2.63
山东瑞中医药有限公司	25,065	1.65
山东欣康祺医药有限公司	19,991	1.31
合计	237,086	15.57

36. 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%	203	188
城市维护建设税	7%	3,216	4,558
教育费附加	5%	2,278	2,604
合计		5,697	7,350

37. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	11,640	8,070
减：利息收入	976	831
加：汇兑损失	5,369	1,614
加：其他支出	213	1,056
合计	16,246	9,909

38. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	1,799	-
合计	1,799	-

39. 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	3,201	2,822
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,750	801
其他	6	9
合计	4,957	3,362

(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
山东淄博新达制药有限公司	3,201	2,822	被投资单位净利润变化
合计	3,201	2,822	

本公司投资收益的收回不存在重大限制。

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	483	948	483
其中：固定资产处置利得	483	948	483
政府补助	166	4,448	166
其他	130	129	130
合计	779	5,525	779

(2) 政府补助明细：

补助种类	本年金额	上年金额	来源和依据
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	18	4	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	148	295	鲁财建指[2009]157号
土地使用税返还	-	9	侯政发[2008]28号
博士后创新资金补助	-	20	鲁人办发(2008)184号
合计	166	4,448	

41. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	540	154	540
其中：固定资产处置损失	540	154	540
罚款及滞纳金支出	650	106	650
其他	1,568	1,425	1568
合计	2,758	1,685	2,758

42. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	15,350	14,050
递延所得税费用	68	-
合计	15,418	14,050

43. 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	60,702	57,882
归属于母公司的非经常性损益	2	(143)	3,433
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	60,845	54,449
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）下一月份起至期末的累计月数	7	-	-
因回购等减少股份数	8	-	-
减少股份下一月份起至期末的累计月数	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
基本每股收益（I）	$13=1 \div 12$	0.13	0.13
基本每股收益（II）	$14=3 \div 12$	0.13	0.12
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	18	-	-

平均数			
稀释每股收益（I）	$19 = \frac{[1 + (15 - 16)] \times (1 - 17)}{(12 + 18)}$	0.13	0.13
稀释每股收益（II）	$20 = \frac{[3 + (15 - 16)] \times (1 - 17)}{(12 + 18)}$	0.13	0.12

44. 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	(2, 102)	(39, 206)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(315)	(5, 881)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	26
小计	(1, 787)	(33, 299)
2. 外币财务报表折算差额	685	(1, 266)
3. 其他	-	3, 120
合计	(1, 102)	(31, 445)

45. 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	18	7, 273
利息收入	757	701
银行承兑汇票保证金	22, 980	485
其他	9, 645	6, 197
合计	33, 400	14, 656

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, 541	1, 572
差旅费	6, 673	6, 530
上市年费、审计费、董事会费等	1, 517	1, 930
排污费	712	2, 001
广告、市场开发费	48, 273	24, 863
运费	16, 404	14, 245
业务招待费	2, 239	1, 969
技术开发费	10, 036	7, 062
银行承兑汇票、抵押借款保证金等	-	37, 220
汇兑损失	5, 369	-
其他	15, 988	8, 996
合计	108, 752	106, 388

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	62,100	60,930
加: 资产减值准备	1,799	-
固定资产折旧	61,400	58,473
无形资产摊销	2,953	3,224
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)	540	154
公允价值变动损益(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	11,640	8,070
投资损失(收益以“-”填列)	(4,957)	(3,632)
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	68	-
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	(315)	(5,876)
存货的减少(增加以“-”填列)	31,300	35,159
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	(69,384)	(107,373)
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	(69,632)	87,853
经营活动产生的现金流量净额	27,512	136,982
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	358,374	411,529
减: 现金的期初余额	368,070	364,398
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	(9,696)	47,131

(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	358,374	368,070
其中: 库存现金	118	116
可随时用于支付的银行存款	353,506	365,914
可随时用于支付的其他货币资金	4,750	2,040
现金等价物	-	-
期末现金和现金等价物余额	358,374	368,070
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	张代铭	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	程广辉	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	166,072	36.31%	36.31%

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	张代铭	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	贺同庆	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、淄博新华一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	张代铭	779742314
7、淄博新华一百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	张代铭	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	杜德平	793907875
9、新华（淄博）置业有限公司	有限责任公司	山东省淄博市	房地产开发	张代铭	567705933

(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	230,000	-	-	230,000
9、新华（淄博）置业有限公司	人民币	20,000	-	-	20,000

(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
9、新华（淄博）置业有限公司	20,000	20,000	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	表决权比例	组织机构代码
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	李天忠	26,929	20%	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	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	241	0.05	1,759	0.44
山东新华万博化工有限公司	化工原料	17,180	3.62	13,690	3.42
山东新华博邦化工有限责任公司	化工原料	-	-	4,537	1.13
帝斯曼淄博制药有限公司	制剂原料	7,626	1.61	8,446	2.11
山东新华隆信化工有限公司	化工原料	-	-	4,824	1.20
山东淄博新达制药有限公司	药品	90	-	17	0.03
合计		25,137	-	33,273	-

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	-
山东新华万博化工有限公司	销售动力及三废	2,774	-	3,117	-
帝斯曼淄博制药有限公司	销售动力	2,306	16.92	2,892	17.56
山东淄博新达制药有限公司	销售动力	299	2.20	399	2.42
合计		5,379	-	6,486	-

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 150,000 千元的贷款协议，贷款期间为 2009 年 10 月 14 日至 2011 年 10 月 13 日，由母公司之控股股东华鲁控股集团有限公司提供担保。

本公司与中国进出口银行青岛分行签订借款本金为 80,000 千元的贷款协议，贷款期间为 2010 年 2 月 26 日至 2012 年 2 月 26 日，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
帝斯曼淄博制药有限公司	工艺设计服务	102	-
山东新华万博化工有限公司	工艺设计服务	8	-

(三) 关联方往来余额

1、资产类关联方往来余额

关联方(项目)	期末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
山东新华工贸股份有限公司	1,150	1,150	1,150	1,150
山东淄博新达制药有限公司	168	-	138	-
合计	1,318	1,150	1,288	1,150
预付账款				
山东新华工贸股份有限公司	-	-	29	-
合计	-	-	29	-
其他应收款				
山东新华工贸股份有限公司	8	-	8	-
山东新华万博化工有限公司	11,324	11,324	11,324	11,324
合计	11,332	11,324	11,332	11,324

2、负债类关联方往来余额

关联方名称	期末金额	年初金额
应付账款		
山东新华工贸股份有限公司	189	-
山东新华万博化工有限公司	2,218	1,918
帝斯曼淄博制药有限公司	3,138	4,109
山东淄博新达制药有限公司	60	139
合计	5,605	6,166
预收账款		
帝斯曼淄博制药有限公司	-	60
其他应付款		
山东淄博新达制药有限公司	-	1

十、或有事项

截止 2011 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	47,879	26,360
湖田阿司匹林系列产品	47,902	29,119
DK 项目	31,694	8,817
吡唑酮项目	16,801	4,329
105 车间软化水系统	28,278	9,010
硫酸项目	19,019	3,599
其他	96,215	47,579
合计	287,788	128,813

2. 除存在上述承诺事项外，截止 2011 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 2011 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 2011 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄组合	143,505	49.55	889	43.60	89,878	38.21	889	43.60
与交易对象关系组合	144,972	50.05	-	-	144,161	61.30	-	-
特殊款项性质组合	-	-	-	-	-	-	-	-
组合小计	288,477	99.60	889	43.60	234,039	99.51	889	43.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,150	0.40	1,150	56.40	1,150	0.49	1,150	56.40
合计	289,627	100.00	2,039	100.00	235,189	100.00	2,039	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。

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	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
合计	143,505	100.00	889	89,878	100.00	889

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
与交易对象关系组合	144,972	-	-	-

(2) 坏账准备的计提方法及比例参见本附注四、7。

(3) 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。

(4) 期末应收账款余额前五名的应收账款金额合计 218,507 千元、比例为 75.44%，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	155,509	1 年以内	53.69

Mitsubishi corporation	非关联方	22,326	1年以内	7.71
山东新华制药(欧洲)有限公司	控股子公司	19,100	1年以内	6.59
PEPSI COLA SALES&DISTRIBUTION	非关联方	12,674	1年以内	4.38
新华制药(寿光)有限公司	全资子公司	8,898	1-2年	3.07
合计		218,507		75.44

(5) 期末应收账款余额中应收关联方款项合计 186,123 千元, 比例为 64.26%, 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	155,509	53.69
淄博新华一中西制药有限公司	控股子公司	1,298	0.45
新华制药(寿光)有限公司	全资子公司	8,898	3.07
山东新华制药(欧洲)有限公司	控股子公司	19,100	6.59
山东新华工贸股份有限公司	其他关联方	1,150	0.40
山东淄博新达制药有限公司	联营企业	168	0.06
合计		186,123	64.26

(6) 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	19,287	6.4716	124,817	11,257	6.6227	74,552

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,324	7.76	11,324	60.71	11,324	13.48	11,324	60.71
账龄组合	10,097	6.92	7,328	39.29	8,849	10.53	7,328	39.29
与交易对象关系组合	113,550	77.81	-	-	62,079	73.91	-	-
特殊款项性质组合	10,958	7.51	-	-	1,750	2.08	-	-
组合小计	134,605	92.24	7,328	39.29	72,678	86.52	7,328	39.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	145,929	100.00	18,652	100.00	84,002	100.00	18,652	100.00

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。

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
山东新华万博化工有限公司	11,324	11,324	100.00	考虑偿债能力全额计提

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	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
合计	10,097	100.00	7,328	8,849	100.00	7,328

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账金额
与交易对象关系组合	113,550	-
特殊款项性质组合	10,958	-
合计	124,508	-

(2) 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。

(3) 期末其他应收款余额前五名的其他应收款金额合计 140,425 千元，占其他应收款总额的 96.23%，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
新华制药(寿光)有限公司	全资子公司	100,000	1年以内	68.52	借款
山东新华医药贸易有限公司	全资子公司	11,947	1-3年	8.19	往来款
山东新华万博化工有限公司	其他关联方	11,324	1年以内	7.76	往来款
出口报关批准前暂按内销确认的增值税	非关联方	10,958	1年以内	7.51	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	4.25	应返还所得税
合计	-	140,425	-	96.23	-

(4) 期末其他应收款余额中应收关联方款项合计 124,792 千元，占其他应收款总额的 85.52%，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	11,947	8.19
山东新华制药进出口有限责任公司	全资子公司	27	0.02

淄博新华大药店连锁有限公司	全资子公司	1,327	0.91
淄博新华医药设计院有限公司	全资子公司	5	0.01
淄博新华一中西制药有限责任公司	控股子公司	162	0.11
新华制药（寿光）有限公司	全资子公司	100,000	68.52
山东新华万博化工有限公司	其他关联方	11,324	7.76
合计		124,792	85.52

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	348,475	348,475
按权益法核算长期股权投资	19,821	16,620
长期股权投资合计	368,296	365,095
减：长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资净值	368,296	365,095

(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、淄博新华一中西制药有限责任公司	75%	75%	9,008	9,008	-	-	9,008	-
6、淄博新华一百利高制药有限责任公司	50.10%	50.10%	24,877	24,877	-	-	24,877	-
7、新华制药（寿光）有限公司	100%	100%	230,713	230,713	-	-	230,713	-

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
8、山东新华制药进出口有限责任公司	100%	100%	5,501	5,501	-	-	5,501	-
9、新华(淄博)置业有限公司	100%	100%	20,000	20,000	-	-	20,000	-
小计	-	-	-	348,475	-	-	348,475	-
权益法核算								
山东淄博新达制药有限公司	20%	20%	10,413	16,620	3,201	-	19,821	-
小计	-	-	-	16,620	3,201	-	19,821	-
合计	-	-	-	365,095	3,201	-	368,296	-

(3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业							
山东淄博新达制药有限公司	20	20	172,679	86,588	86,091	139,025	16,004

(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	932,504	894,987
其他业务收入	25,434	24,640
营业收入合计	957,938	919,627
主营业务成本	801,522	712,050
其他业务成本	29,994	28,216
营业成本合计	831,516	740,266

(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	752,417	636,910	682,035	535,722
其中：原料药出口	513,700	435,875	445,685	350,464
制剂	180,087	164,612	212,903	176,279
化工及其他	-	-	49	49
合计	932,504	801,522	894,987	712,050

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年金额	占全部营业收入的比例(%)
山东新华医药贸易有限公司	160,385	16.74
Mitsubishi corporation	85,878	8.96
Shandong Xinhua pharmaceutical(europe)gmbh	45,028	4.70
PEPSI COLA SALES&DISTRIBUTION	40,021	4.18
Caribbean refresc	23,697	2.47
合计	355,009	37.05

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	3,201	2,822
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	1,750	801
子公司分红	-	3,550
合计	4,951	7,173

(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
山东淄博新达制药有限公司	3,201	2,822	被投资单位净利润变化
合计	3,201	2,822	

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	28,753	49,123
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧	48,370	49,473
无形资产摊销	2,220	2,501
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）	540	154

公允价值变动损益（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	11,461	7,988
投资损失（收益以“-”填列）	(4,951)	(7,174)
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）	(315)	(5,876)
存货的减少（增加以“-”填列）	64,152	37,386
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	(69,380)	(85,314)
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	(67,103)	70,352
经营活动产生的现金流量净额	13,747	118,613
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	273,692	346,346
减：现金的期初余额	245,721	259,613
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	27,971	86,733

十五、补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司2011年1-6月非经营性损益如下：

项目	本年金额	上年金额	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；	(57)	794	处置固定资产损失
（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；	166	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；	1,750	801	可供出售金融资产分红
（四）除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	(2,088)	(1,402)	-
合计	(229)	4,641	-
减：所得税影响	(85)	1,183	-
非经常性净损益合计	(144)	3,458	-
其中：归属于母公司股东	(143)	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	
	本年金额	上年金额	期末金额	年初金额
按境外会计准则	60,061	60,174	1,722,075	1,686,222
按中国会计准则	60,702	57,882	1,713,019	1,676,524
按境外会计准则调整的分项及合计：				
递延税项	112	145	(1,601)	(1,712)
教育准备金	(753)	(973)	10,657	11,410
节能技术改造财政奖励	-	3,120	-	-
境内外会计准则差异合计	(641)	2,292	9,056	9,698

3. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2011年半年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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	3.56%	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	3.56%	0.13	0.13

十六、财务报告批准

本财务报告于2011年7月22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

简明综合收益表

截至二零一一年六月三十日止六个月

	附注	截至六月三十日止六个月	
		二零一一年 人民币千元 (未经审核)	二零一零年 人民币千元 (未经审核)
营业额	3	1,509,029	1,352,583
销售成本		<u>(1,237,382)</u>	<u>(1,099,135)</u>
毛利		271,647	253,448
投资收益		2,732	1,641
其它收益		21,548	10,754
其它收益及亏损		(5,426)	(820)
分销及销售费用		(99,027)	(97,732)
管理费用		(82,808)	(79,423)
其它费用		(23,463)	(5,494)
应占联营公司溢利		3,201	2,822
财务费用		<u>(11,640)</u>	<u>(8,070)</u>
除税前溢利	4	76,764	77,126
所得税费用	5	<u>(15,305)</u>	<u>(13,904)</u>
半年度溢利		<u>61,459</u>	<u>63,222</u>
以下各项应占半年度溢利:			
本公司所有人		60,061	60,174
非控股权益		<u>1,398</u>	<u>3,048</u>
		<u>61,459</u>	<u>63,222</u>
每股盈利 — 基本及摊薄	6	<u>人民币 0.131 元</u>	<u>人民币 0.132 元</u>

山东新华制药股份有限公司
 简明综合全面收益表
 截至二零一一年六月三十日止六个月

	截至六月三十日止六个月	
	二零一一年	二零一零年
	人民币千元	人民币千元
	(未经审核)	(未经审核)
半年度溢利	<u>61,459</u>	<u>63,222</u>
其它全面收益(费用):		
换算产生之汇兑差额	685	(1,266)
可供出售金融资产之公允价值亏损	(2,101)	(39,175)
与其它全面收益各要素有关之所得税	<u>314</u>	<u>5,876</u>
半年度除税后其它全面费用	<u>(1,102)</u>	<u>(34,565)</u>
半年度全面收益总额	<u>60,357</u>	<u>28,657</u>
以下各项应占全面收益总额:		
本公司所有人	58,719	26,051
非控股权益	<u>1,638</u>	<u>2,606</u>
	<u>60,357</u>	<u>28,657</u>

山东新华制药股份有限公司

简明综合财务状况表
于二零一一年六月三十日

	附注	二零一一年 六月三十日	二零一零年 十二月三十一日
		人民币千元 (未经审核)	人民币千元 (经审核)
非流动资产			
技术	8	-	-
物业、厂房及设备	8	988,177	1,007,323
在建工程	8	222,900	120,261
土地使用权之预付租赁款项	8	219,909	222,703
投资物业	8	38,771	35,707
联营公司权益		19,821	16,620
可供出售之投资		156,545	158,646
递延所得税资产		3,350	3,418
预付获取土地使用权之款项		12,952	9,652
		<u>1,662,425</u>	<u>1,574,330</u>
流动资产			
存货		370,243	401,543
应收账款及其它应收款项	9	432,030	375,963
土地使用权之预付租赁款项	8	5,690	5,741
应收联营公司款项		108	-
应收同系附属公司款项		-	37
应收税金		882	1,289
已抵押银行存款		13,000	35,980
银行存款及现金结余		358,374	368,070
		<u>1,180,327</u>	<u>1,188,623</u>
列为待出售之资产		<u>12,846</u>	<u>9,646</u>
		<u>1,193,173</u>	<u>1,198,269</u>
流动负债			
应付账款及其它应付款项	10	429,927	503,914
应付同系附属公司款项		5,538	6,087
应付联营公司款项		-	2
应缴税金		6,019	3,061
贷款		200,000	200,000
		<u>641,484</u>	<u>713,064</u>
与列为待出售资产相联系的负债		<u>-</u>	<u>1,166</u>
		<u>641,484</u>	<u>714,230</u>
流动资产净额		<u>551,689</u>	<u>484,039</u>
总资产减流动负债		<u>2,214,114</u>	<u>2,058,369</u>

山东新华制药股份有限公司

简明综合财务状况表
于二零一一年六月三十日(续)

	附注	二零一一年 六月三十日 人民币千元 (未经审核)	二零一 零年 十二月三十一日 人民币千元 (经审核)
资本及储备			
股本	11	457,313	457,313
储备		1,264,762	1,206,043
拟派末期股息		-	22,866
本公司所有人应占权益		1,722,075	1,686,222
非控股权益		39,648	38,010
总权益		1,761,723	1,724,232
非流动负债			
递延所得税负债		2,442	2,871
贷款		394,949	275,528
递延收入		55,000	55,738
		452,391	334,137
		2,214,114	2,058,369

山东新华制药股份有限公司

简明综合权益变动表
截至二零一一年六月三十日止六个月

本公司所有人应占

	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
其它全面(费用)收益	-	-	-	-	-	(1,787)	-	445	-	-	(1,342)	240	(1,102)
半年度全面收益总额	-	-	-	-	-	(1,787)	-	445	60,061	-	58,719	1,638	60,357
派付股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,866)	(22,866)	-	(22,866)
于二零一一年六月三十日 (未经审核)	<u>457,313</u>	<u>466,618</u>	<u>78,642</u>	<u>183,865</u>	<u>25,850</u>	<u>112,301</u>	<u>481</u>	<u>184</u>	<u>396,821</u>	<u>-</u>	<u>1,722,075</u>	<u>39,648</u>	<u>1,761,723</u>
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
半年度溢利	-	-	-	-	-	-	-	-	60,174	-	60,174	3,048	63,222
其它全面(费用)收益	-	-	-	-	-	(33,299)	-	(824)	-	-	(34,123)	(442)	(34,565)
半年度全面收益总额	-	-	-	-	-	(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>

山东新华制药股份有限公司

简明综合现金流量表
截至二零一一年六月三十日止六个月

	截至六月三十日止六个月	
	二零一一年	二零一零年
	人民币千元	人民币千元
	(未经审核)	(未经审核)
经营产生之现金	39,500	170,446
已付所得税	(11,988)	(13,733)
经营活动产生之现金净额	27,512	156,713
投资活动所耗之现金净额	(134,847)	(147,587)
融资活动所得现金净额	97,639	38,005
现金及现金等价物(减少)增加净额	(9,696)	47,131
于一月一日之现金及现金等价物	368,070	364,398
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)	358,374	411,529

简明中期财务资料附注

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二零一零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。

编制简明综合中期财务资料所采用之会计政策与编制截至二零一零年十二月三十一日止年度之财务报表所用之会计政策一致，惟下列所述者除外。

于本年度，本集团应用由香港会计师公会颁布之下列新订及经修订准则、修订本及诠释（「新订及经修订香港财务报告准则」）。

香港财务报告准则（修订本）	香港财务报告准则（二零一零年）之改进，惟香港财务报告准则第3号（二零零八年经修订）之修订、财务报告准则第7号、香港会计准则第1号及香港会计准则第28号外
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条披露比较信息之有限豁免
香港会计准则第24号（经修订）	关连方披露
香港会计准则第32号（修订本）	供股的分类
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
香港（国际财务报告诠释委员会）- 诠释第19号	以股本工具消灭金融负债

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）	严重高通胀及剔除首次采纳者之固定日期 ¹
香港财务报告准则第7号（修订本）	披露—转让金融资产 ¹
香港财务报告准则第9号	金融工具 ⁴
香港财务报告准则第10号	综合财务报表 ⁴
香港财务报告准则第11号	共同安排 ⁴
香港财务报告准则第12号	披露于其它实体之权益 ⁴

2. 主要会计政策（续）

香港财务报告准则第 13 号	公允价值计量 ⁴
香港会计准则第 1 号（修订本）	财务报表呈报 ³
香港会计准则第 12 号（修订本）	递延税项：收回相关资产 ²
香港会计准则第 19 号（二零一一年）	雇员福利 ⁴
香港会计准则第 27 号（二零一一年）	独立财务报表 ⁴
香港会计准则第 28 号（二零一一年）	于联营公司及合营企业之投资 ⁴

1 于二零一一年七月一日或之后开始之年度期间生效。

2 于二零一二年一月一日或之后开始之年度期间生效。

3 于二零一二年七月一日或之后开始之年度期间生效。

4 于二零一三年一月一日或之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（于二零零九年十一月颁布及于二零一零年十月经修订）引入对金融资产及金融负债分类及计量以及取消确认之新规定。

香港财务报告准则第9号规定所有符合香港会计准则第39号金融工具：确认及计量范畴之已确认金融资产其后将按摊销成本或公允价值计量。特别是，以旨在收取合约现金流量之业务模式持有及合约现金流量仅为本金及尚未偿还本金之利息之债务投资，一般于其后会计期间结束时按摊销成本计量。所有其它债务投资及股本投资于其后会计期间结束时按公允价值计量。

香港财务报告准则第9号对金融负债之分类及计量之最重大影响，乃与指定透过损益按公允价值列账之金融负债之信贷风险变动引致该负债公允价值变动之会计处理方法有关。具体而言，根据香港财务报告准则第9号，对于指定透过损益按公允价值列账之金融负债，除非于其它全面收益中确认金融负债之信贷风险变动影响将会导致于损益产生或扩大会计错配，否则因金融负债之信贷风险变动而引致之金融负债公允价值金额变动乃于其它全面收益中确认。金融负债之信贷风险引致之公允价值变动其后不会重新分类至损益。而之前根据香港会计准则第39号之规定，指定透过损益按公允价值列账之金融负债之公允价值变动乃全数于损益确认。

香港财务报告准则第9号将于二零一三年一月一日或之后开始之年度期间生效，并允许提早应用。

董事预期，香港财务报告准则第9号将于二零一三年一月一日开始之年度期间在本集团综合财务报表内采纳，采用新订准则将对本集团金融资产及金融负债所呈报之金额构成重大影响。然而，在详细审查完成前，对该影响提供合理之估计并非切实可行。

香港财务报告准则第7号披露—转让金融资产之修订本增加涉及转让金融资产之交易之披露规定。该等修订本旨在就于金融资产被转让而转让人保留该资产一定程度之持续风险承担时，提高风险承担之透明度。该等修订本亦要求于该期间内金融资产转让并非均衡分布时作出披露。截至目前，本集团并无进行涉及转让金融资产之交易。然而，倘本集团日后进行任何该等交易，有关该等转让之披露可能会受到影响。

本公司董事预期，应用其它新订及经修订准则、修订本或诠释将不会对本集团业绩及财务状况构成重大影响。

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）
商业流通：	医药产品贸易（包括零售与批发）
化工及其它产品：	制造及销售化工及其它产品

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。

截至二零一一年六月三十日止六个月（未经审核）

	化学原料药	制剂	商业流通	化工及其它 产品	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	812,608	270,361	358,687	67,373	-	1,509,029
分部间销售	4,272	160,385	43,388	154,751	(362,796)	-
总计	<u>816,880</u>	<u>430,746</u>	<u>402,075</u>	<u>222,124</u>	<u>(362,796)</u>	<u>1,509,029</u>
分部溢利	<u>59,210</u>	<u>22,109</u>	<u>4,129</u>	<u>4,364</u>		89,812
投资收益及其它收益						24,280
其它收益及亏损						(5,426)
其它费用						(23,463)
财务费用						(11,640)
分占联营公司溢利						3,201
除税前溢利						<u>76,764</u>

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	商业流通	化工及其它 产品	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	329,306	27,769	-	1,352,583
分部间销售	2,034	183,119	42,832	90,752	(318,737)	-
总计	<u>742,416</u>	<u>438,245</u>	<u>372,138</u>	<u>118,521</u>	<u>(318,737)</u>	<u>1,352,583</u>
分部溢利	<u>47,489</u>	<u>19,972</u>	<u>5,716</u>	<u>3,116</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>

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。

于二零一一年六月三十日（未经审核）

	化学原料药	制剂	商业流通	化工及其它 产品	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	1,204,768	456,206	168,776	422,259	2,252,009
未分配公司资产					603,589
综合资产					<u>2,855,598</u>

于二零一零年十二月三十一日（经审核）

	化学原料药	制剂	商业流通	化工及其它 产品	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	1,244,040	428,056	128,777	342,350	2,143,223
未分配公司资产					629,376
综合资产					<u>2,772,599</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 二零一一年 人民币千元 (未经审核)	二零一零年 人民币千元 (未经审核)
贷款利息	11,640	8,070
土地使用权之预付租赁款项摊销	2,845	2,891
技术之摊销	-	117
物业、厂房及设备折旧	61,544	58,733
投资物业折旧	1,628	1,361
存货成本确认为费用	1,237,382	1,099,135
股息及利息收入	(2,732)	(1,641)
出售物业、机器及设备之亏损(收益)	57	(794)

5. 所得税费用

简明综合收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 二零一一年 人民币千元 (未经审核)	二零一零年 人民币千元 (未经审核)
本期所得税—中国企业所得税（「企业所得税」）	15,350	14,050
递延所得税	(45)	(146)
所得税费用	<u>15,305</u>	<u>13,904</u>

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一月一日起至二零一零年十二月三十一日止三年内有权享有 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 60,061,000 元（二零一零年：人民币 60,174,000 元）及按期内已发行股份之加权平均数 457,312,830 股（二零一零年：457,312,830 股）计算。

由于截至二零一一年及二零一零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二零一一年六月三十日止六个月之中期股息（二零一零年：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	
二零一一年	二零一零年
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二零一零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（截至二零零九年十二月三十一日止年度：每股人民币 0.05 元）

22,866

22,866

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
于二零一一年一月一日 之账面净值	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)
转入	-	-	28,510	(28,510)	-	-
折旧及摊销	(2,845)	-	(61,544)	-	(1,628)	(66,017)
于二零一一年六月三十 日之账面净值（未经 审核）	<u>225,599</u>	<u>-</u>	<u>988,177</u>	<u>222,900</u>	<u>38,771</u>	<u>1,475,447</u>
其中：						
非流动资产	<u>219,909</u>	<u>-</u>	<u>988,177</u>	<u>222,900</u>	<u>38,771</u>	<u>1,469,757</u>
流动资产	<u>5,690</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,690</u>
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>

9. 应收账款及其它应收款项

	二零一一年 六月三十日 人民币千元 (未经审核)	二零一零年 十二月三十一日 人民币千元 (经审核)
应收账款及票据	379,148	308,235
减：应收账款呆坏账拨备	(1,984)	(1,979)
	<u>377,164</u>	<u>306,256</u>
其它应收款项、按金及预付款项	63,721	78,835
减：其它应收款项呆坏账拨备	(8,855)	(9,128)
	<u>54,866</u>	<u>69,707</u>
应收账款及其它应收款项总额	<u><u>432,030</u></u>	<u><u>375,963</u></u>

以下乃于报告日应收账款及应收票据（已扣除应收账款呆坏账拨备）之账龄分析：

	二零一一年 六月三十日 人民币千元 (未经审核)	二零一零年 十二月三十一日 人民币千元 (经审核)
一年以内	376,274	303,310
多于一年但少于两年	744	2,601
多于两年但少于三年	146	319
多于三年	-	26
	<u>377,164</u>	<u>306,256</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. 应付账款及其它应付款项

以下为按发票日期呈报之应付账款于报告期末之账龄分析：

	二零一一年 六月三十日 人民币千元 (未经审核)	二零一零年 十二月三十一日 人民币千元 (经审核)
一年以内	274,957	311,497
多于一年但少于两年	2,630	6,048
多于两年但少于三年	503	3,630
多于三年	5,774	5,738
	<hr/>	<hr/>
其它应付款项及应计费用	283,864 146,063	326,913 177,001
	<hr/>	<hr/>
	<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	
	股份数目 千股 (未经审核)	人民币千元 (未经审核)	股份数目 千股 (经审核)	人民币千元 (经审核)
已发行缴足股本：				
每股面值人民币1元之国有法人股				
期初 / 年初	166,072	166,072	164,207	164,207
由境内非国有法人股转入	-	-	1,865	1,865
期末 / 年末	<u>166,072</u>	<u>166,072</u>	<u>166,072</u>	<u>166,072</u>
每股面值人民币1元之境内非国有法人股				
期初 / 年初	21,714	21,714	23,579	23,579
转入普通股	(8,487)	(8,487)	-	-
转入国有法人股	-	-	(1,865)	(1,865)
期末 / 年末	<u>13,227</u>	<u>13,227</u>	<u>21,714</u>	<u>21,714</u>
每股面值人民币1元之限售高管股份				
期初 / 年初	20	20	23	23
转入普通股	(16)	(16)	(3)	(3)
期末 / 年末	<u>4</u>	<u>4</u>	<u>20</u>	<u>20</u>
每股面值人民币1元之人民币普通股 (A股)				
期初 / 年初	119,507	119,507	119,504	119,504
由境内非国有法人股转入	8,487	8,487	-	-
由限售高管股份转入	16	16	3	3
期末 / 年末	<u>128,010</u>	<u>128,010</u>	<u>119,507</u>	<u>119,507</u>
每股面值人民币1元之境外上市的外资股 (H股)				
期初 / 年初及期末 / 年末	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
	<u>457,313</u>	<u>457,313</u>	<u>457,313</u>	<u>457,313</u>

12. 承担

资本承担

于二零一一年六月三十日，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：

	二零一一年 六月三十日 人民币千元 (未经审核)	二零一零年 十二月三十一日 人民币千元 (经审核)
已签约但未拨备	128,813	132,258
已批准但未签约	642,000	642,000
	<u>770,813</u>	<u>774,258</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：

	二零一一年 六月三十日 人民币千元 (未经审核)	二零一零年 十二月三十一日 人民币千元 (经审核)
一年以内	963	170
第二年至第五年	1,520	230
	<u>2,483</u>	<u>400</u>

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9.31%（二零一零年：3.83%）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：

	二零一一年 六月三十日 人民币千元 (未经审核)	二零一零年 十二月三十一日 人民币千元 (经审核)
一年以内	750	1,549
第二年至第五年	3,150	4,048
五年后	3,450	3,238
	<u>7,350</u>	<u>8,835</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 二零一一年 人民币千元 (未经审核)	二零一零年 人民币千元 (未经审核)
新华医药		
- 支付许可商标年费 (附注)	1,100	1,100
- 租金支出	500	500
同系附属公司：		
- 销售水电汽及废料	5,379	6,486
- 采购原材料	25,137	28,449
- 设计费收入	110	-
联营公司		
- 采购原材料	-	4,824
少数股东：		
- 销售化学原料药及化工原料	73,797	67,694
- 采购原材料	309	-
	<u> </u>	<u> </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。本集团截至二零一一年六月三十日止六个月支付的年费为人民币1,100,000元（二零一零年：人民币1,100,000元）。

(b) 于二零一一年六月三十日，华鲁控股集团有限公司为本集团之借贷提供人民币230,000,000元（二零一零年：人民币230,000,000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 二零一一年 人民币千元 (未经审核)	二零一零年 人民币千元 (未经审核)
短期福利	898	937
雇员结束服务后之福利	120	117
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>1,018</u>	<u>1,054</u>

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
2011年7月22日