

山东新华制药股份有限公司 2012 年半年度报告

二零一二年八月

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.....	6
四	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	8
五	董事长报告.....	10
六	经营管理研讨与分析.....	12
七	重要事项.....	15
八	公司管治.....	17
九	财务报告.....	18
十	备查文件.....	112

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 2012 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

公司办公地址：中国山东省淄博市高新技术产业开发区鲁泰大道 1 号

邮政编码：255086

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(人民币元)

主要会计数据

主要会计数据	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(元)	1,537,930,023.23	1,522,811,524.54	0.99%
营业利润(元)	25,524,759.04	79,496,686.58	-67.89%
利润总额(元)	40,002,473.65	77,517,940.76	-48.4%
归属于上市公司股东的净利润(元)	31,195,182.82	60,702,135.83	-48.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	18,012,640.74	60,845,003.76	-70.4%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-42,186,834.32	27,512,297.58	-253.34%
	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(元)	3,398,464,127.00	3,004,190,190.68	13.12%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,740,887,172.03	1,709,932,330.07	1.81%
股本(股)	457,312,830.00	457,312,830.00	0

主要财务指标

主要财务指标	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.07	0.13	-46.5%
稀释每股收益(元/股)	0.07	0.13	-46.15%
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.04	0.13	-69.23%
全面摊薄净资产收益率(%)	1.79%	3.54%	下降1.75个百分点
加权平均净资产收益率(%)	1.81%	3.56%	下降1.75个百分点
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	1.03%	3.54%	下降2.51个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.04%	3.56%	下降2.52个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.09	0.06	-250%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.81	3.74	1.87%
资产负债率(%)	47.55%	41.76%	上升5.79个百分点

扣除非经常性损益项目和金额

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	(6,299,924.27)	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	22,103,692.89	收到和摊销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	2,571,920.00	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	(1,326,054.01)	
少数股东权益影响额	(1,363.19)	
所得税影响额	(3,865,729.34)	
合计	13,182,542.08	

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	136,072,016.00		126,989,850.00		151,415,168.00
金融资产小计	136,072,016.00		126,989,850.00		151,415,168.00
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	136,072,016.00		126,989,850.00		151,415,168.00

其他综合收益明细

单位：人民币元

项目	本期	上期
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	16,208,100.71	-2,101,680.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	2,431,215.11	-315,252.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	13,776,885.60	-1,786,428.00
2. 外币财务报表折算差额	-458,217.78	684,789.38
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-458,217.78	684,789.38
合计	13,318,667.82	-1,101,638.62

(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 2012 年 6 月 30 日止 6 个月 (未经审计)	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月(未 经审计)
营业额	1,525,008	1,509,029
除税前溢利	39,087	76,764
所得税费用	(6,831)	(15,305)
本期溢利	32,256	61,459
其中：本公司所有人应占溢利	30,416	60,061
非控股权益	1,840	1,398

简明综合财务状况表

项目	2012 年 6 月 30 日(未经审计)	2011 年 12 月 31 日(经审计)
总资产	3,406,428	3,017,412
总负债	(1,616,786)	(1,259,624)
非控股权益	(41,486)	(39,807)
本公司所有人应占权益	1,748,156	1,717,981

(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	上期	期末	期初
按中国会计准则	31,195,182.82	60,702,135.83	1,740,887,172.03	1,709,932,330.07
按境外会计准则调整的项目及金额：				
1. 教育准备金	-916,000.00	-753,000.00	8,554,000.00	9,469,000.00
2. 递延所得税影响	136,817.18	111,864.17	-1,285,172.03	-1,420,330.07
差异合计	-779,182.82	-641,135.83	7,268,827.97	8,048,669.93
按境外会计准则	30,416,000.00	60,061,000.00	1,748,156,000.00	1,717,981,000.00
境内外会计准则差异的说明	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 2012 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 8,554,000.00 元，而人民币 916,000.00 元为 2011 年 1-6 月度教育经费发生额； 2、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 1,285,172.03 元，当期递延所得税差异为人民币 136,817.18 元。			

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	2012年6月30日		2012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	961	0	5,331	0
国家持股	0	0		0
境内法人持股	0	0		0
A股有限售条件高管股	961	0	5,331	0
其他	0	0		0
二、无限售条件的流通股合计	457,311,869	100.00%	457,307,499	100.00%
人民币普通股(A股)	307,311,869	67.20%	307,307,499	67.20%
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%

2、截至2012年6月30日，本公司股东总数为39,195位，包括H股股东55位，A股股东39,140位。

3、截至2012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	166,115,720	36.32	0	0
2	香港中央结算(代理人)有限公司	流通H股	147,963,998	32.36	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	0
4	王翠平	境内自然人	751,400	0.16	0	0
5	曾秀玲	境内自然人	650,815	0.14	0	0
6	张琳琳	境内自然人	639,000	0.14	0	0
7	刘世大	境内自然人	591,800	0.13	0	0
8	郑惠丹	境内自然人	499,990	0.11	0	0
9	中国建设银行-摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	基金公司、A股	471,768	0.10	0	0
10	WANG ZHIHAI	流通H股	456,000	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	166,115,720	A股
香港中央结算(代理人)有限公司	147,963,998	H股
青岛豪威投资发展有限公司	11,536,143	A股
王翠平	751,400	A股
曾秀玲	650,815	A股
张琳琳	639,000	A股
刘世大	591,800	A股
郑惠丹	499,990	A股
中国建设银行-摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	471,768	A股
WANG ZHIHAI	435,033	H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。

附注 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。

附注 3、除上文所披露及据董事所知，于 2012 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（定义见香港联交所所发出之《证券上市规则》（《上市规则》））。

4、控股股东及实际控制人情况

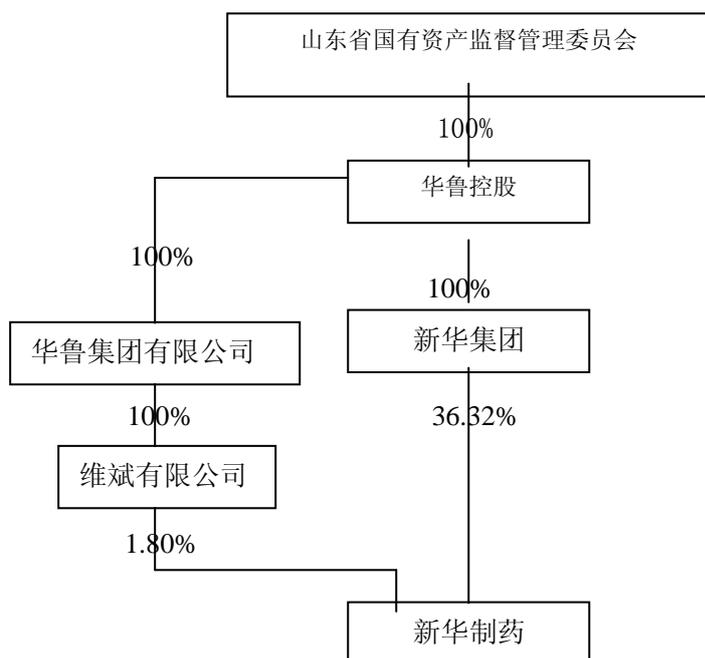
(1) 本报告期内控股股东及实际控制人无变更情况。

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

实际控制人名称	山东省国有资产监督管理委员会
实际控制人类别	地方国资委

本公司控股股东为山东新华医药集团有限责任公司（“新华集团”），新华集团成立于1995年6月15日，属国有独资公司，注册资本为人民币29,850万元，法人代表为张代铭，其经营范围为：投资于建筑工程设计、房地产开发、餐饮；包装装潢、化工机械设备、仪器、仪表的制造、销售；化工产品（除化学危险品）销售；经营进出口业务（资质证范围内经营）。

新华集团的控股股东为华鲁控股集团有限公司（“华鲁控股”），成立于 2005 年 1 月 28 日，注册资本人民币 8 亿元，属国有独资公司，法人代表为程广辉，经营范围为：对化肥、石化产业投资，其他非国家（或地方）禁止性行业的产业投资，资产管理。



四、董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	2012年6月30日	2012年1月1日
董 事			
张代铭	董事长	未持有	未持有
任福龙	非执行董事	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		
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
白慧良	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
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
扈艳华	职工监事	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		1,281股	1,281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，截至二零一二年六月三十日，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。

在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张代铭	山东新华医药集团有限责任公司	董事长	2010年07月06日		否
任福龙	山东新华医药集团有限责任公司	董事、总经理	2010年07月06日		是
李天忠	山东新华医药集团有限责任公司	副总经理	2009年10月16日		是

董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬由董事会提交股东大会审议通过，高级管理人员的报酬由董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	本公司主要依据国家政策、公司经济效益情况和个人工作业绩，并参考社会报酬水平，确定董事、监事及其它高级管理人员薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	本报告期支付 1,041,678.00 元。

公司员工情况（截至 2012 年 6 月 30 日）

在职员工的人数	6,033
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,884
销售人员	1,044
技术人员	576
财务人员	89
行政人员	440
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	3,810
大专	1,466
本科	659
硕士	90
博士	8

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 2012 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 2012 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 1,537,930 千元，比去年同期增长 0.99%；归属于上市公司股东的净利润为人民币 31,195 千元，比去年同期下降 48.61%。

截至 2012 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 1,525,008 千元，比去年同期增长 1.06%；本公司所有人应占溢利为人民币 30,416 千元，比去年同期下降 49.36%。

本公司董事会建议不派发截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月的中期股息。

（一）业务回顾

2012 年上半年本集团积极应对医药市场需求疲软、基本药物招标、环保压力加大、新版 GMP 实施等诸多因素影响，深入开展“基础管理年”活动，抢抓市场机遇，注重科技创新，突出节能降耗和项目建设，具体工作回顾如下：

1、抓机遇，强化市场开拓力度

2012 年上半年本公司充分发挥企业综合竞争优势，继续稳定重点市场、重点客户，加大原料药产品于国际新兴市场和国内新客户开拓力度，战略品种销售取得可喜增长。继去年通过英国药品和健康产品管理局（MHRA）现场审计后，制剂产品出口欧盟实现大幅度增长。

坚持加大第三终端、医院推广队伍建设和市场开发力度，大力开发新产品市场，努力培育大品种，雷贝拉唑钠、格列美脲、介宁等重点新药销售取得大幅度增长。

2、抓创新，加快研发速度

继续加快新品种战略布局和研发平台建设，上半年本公司完成 8 个新品种转化生产，7 个原料药完成中试，同时，与多家国内外科研院所达成合作意向。

上半年本公司获得 3 项发明专利授权和 1 项实用新型授权。

3、抓布局，稳步推进园区及项目建设

2012 年上半年湖田园区一期搬迁项目进展顺利，水杨酸、阿司匹林项目一次投料试车成功，工艺参数稳定，一次转化率明显提高；在园区建设中，随着新工艺、新设备、新材料推广应用，将有效降低原料消耗奠定基础；现代化学医药产业化中心项目建设进展顺利；其他产品技术改造项目建设有序推进。

上半年，新华制药（高密）有限公司顺利完成变更登记，从而填补本公司粉针剂型的空白。

4、抓质量，提高企业综合竞争力

上半年本公司顺利通过了 GSK、默克、罗氏等 53 家客户质量审计。并先后通过了山东省质量技术监督局对咖啡因的食品添加剂的现场审核，山东省食品药品监督管理局对苯磺酸氨氯地平的生产现场核查工作，瑞士 SGS 公司对咖啡因产品的食品供应链安全体系认证（FSSC）的复审。

本公司根据 CP2010 版药典对空心胶囊制定了内控检验标准并严格执行，生产的药品均符合国家质量标准。在“毒胶囊”事件中，本公司产品质量经受住了考验，受到社会各界的高度评价。

强化全生产过程质量管控，上半年本公司市场监督抽查合格率继续保持 100%。

5、抓技术，突出节能降耗

坚持“一品一策”产品技术攻关，2012 年上半年实现原料节约人民币 5,430 千元。

狠抓节能降耗工作，大力推进 MVR 等节能新技术应用，2012 年上半年本公司万元产值能耗较上年同期下降了 4.26%，能源节约人民币 3,880 千元。

(二)下半年主要工作

2012年下半年，本集团发展仍然面临诸多不利因素影响，但随着6月份两次降息，资金压力较为纾缓；本公司制剂新产品销售，通过一段时间的“精耕细作”，后期具备大发展基础；公司通过园区建设，项目建设中新技术、新设备得以扩大应用，产品技术经济指标和产能将得到全面提升；化工产品市场价格处于低位，有利于降低采购成本。为此，下半年本集团主要工作如下：

1、加大市场开拓力度，扩大产品销售。发挥主导原料药产品综合竞争优势，采取有效销售战略，努力扩大产品销售；抓好特色原料药和新产品市场开发，培育新的经济增长点；突出抓好制剂新产品销售工作，增加盈利水平。

2、加大科研开发力度，加快科研成果转化。进一步加大研发投入，加快新品研发步伐。确保8个项目进入多功能产业化中心完成转化生产，确保13个项目完成现场核查，进行生产注册，争取20个项目完成中试。

3、深入开展“基础管理年”活动，提高企业竞争实力。坚持“一品一策”产品技术攻关活动，努力降低制造成本，控制费用支出，提高产品质量和收率；抓好风险管控，提高执行力，提高经济运行质量，尤其是努力抓好子公司扭亏增盈工作。

4、加快结构调整步伐，培育新的经济增长点。高标准抓好园区建设，注重产业关联度，稳步推进企业购并工作，加快结构调整步伐；积极推进项目建设和搬迁，认真抓好搬迁项目认证准备工作。

5、实施国际化战略，提升公司发展水平。不断扩大产品出口，特别是抓住顺利通过英国MHRA现场复审契机，扩大制剂产品出口，积极与更多的国际企业形成战略合作关系，加快产品海外注册，加快建立研发国际合作平台。

董事长

张代铭

2012年8月23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 2012 年 6 月 30 日，本集团流动比率为 106.96%，速动比率为 71.59%，应收账款周转率为 410.15%（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 285.05%（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以及由母公司之控股股东华鲁控股集团有限公司发行中期票据部分提供给本集团的资金。于 2012 年 6 月 30 日，本集团银行借款总额为人民币 480,098 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；中期票据借款为人民币 500,000 千元。于 2012 年 6 月 30 日本集团共有货币资金人民币 394,346 千元（包括约人民币 22,281 千元银行承兑汇票保证金存款）。

于 2012 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 68,844 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。

本集团于以人民币 2,200 万元收购山东天达生物制药股份有限公司（以下简称天达生物）全部股权，收购时天达生物注册资本为人民币 600 万元，收购完成后于 2012 年 4 月将其更名为新华制药（高密）有限公司（以下简称新华高密），2012 年 5 月，本公司对新华高密增资人民币 1,300 万元，增资后新华高密注册资本人民币 1,900 万元。

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 2012 年 6 月 30 日，本集团员工人数为 6,033 人，2012 年上半年员工工资总额为人民币 120,028 千元。

公司 2012 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 2012 年 6 月 30 日本集团的资本负债率为 56.06%。（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。2012 年上半年出口创汇完成 94,361 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就事先约定，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

2012 年上半年本集团实现营业收入人民币 1,537,930 千元，比去年同期增长 0.99%，营业收入增长的主要原因是产品的销量和售价都略有增加；现金及现金等价物净增加额为人民币 101,099 千元，去年同期净减少额为人民币 9,696 千元，变化的主要原因是本报告期筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加人民币 204,870 千元；营业利润为人民币 25,525 千元，比去年同期降低 67.89%，

降低的主要原因为期间费用较上年同期上升较大而减利。

于2012年6月30日，本集团总资产为人民币3,398,464千元，较年初人民币3,004,190千元增加人民币394,274千元，上升13.12%，总资产上升的主要原因是本报告期内新增华鲁控股集团有限公司5亿元中期票据；银行借款为人民币480,098千元，较年初人民币688,468千元减少人民币208,370千元，银行借款减少的主要原因是本集团本报告期内新增华鲁控股集团有限公司5亿元中期票据，资金充足；于2012年6月30日归属于上市公司股东权益为人民币1,740,887千元，较年初人民币1,709,932千元增加人民币30,955千元，上升1.81%，上升的主要原因是本报告期内本集团经营产生盈利人民币31,195千元。

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

(1) 本公司之全资子公司山东新华医药贸易有限公司，该公司注册资本为人民币48,499千元，主要经营生物制品、中药饮片、中成药、化学原料药、化学制剂、抗生素制剂、生化药品、保健食品、医疗器械、计划生育药具、化妆品等。于2012年6月30日，该公司总资产为人民币256,455千元，所有者权益为人民币9,413千元，2012年上半年实现营业收入为人民币574,178千元，较去年同期增长2.48%，实现亏损为人民币9,281千元，比去年同期下降19,021千元。

(2) 本公司之全资子公司新华制药(寿光)有限公司100%股东权益，该公司实收资本为人民币230,000千元，主要从事生产、销售化工产品。于2012年6月30日，该公司总资产为人民币652,004千元，所有者权益为人民币277,276千元，2012年上半年实现营业收入为人民币226,821千元，较去年同期增长1.43%，实现亏损为人民币3,173千元，比去年同期下降29,811千元。

主营业务收入分析(人民币千元):

主要销售地	2012年1-6月		2011年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
中国(含香港)	911,697	733,860	927,985	732,016
欧洲	249,443	220,276	224,577	184,257
美洲	256,616	199,318	267,315	244,426
其他	98,985	86,118	81,684	70,984
合计	1,516,741	1,239,572	1,501,561	1,231,683

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	744,897	603,001	19.05
制剂	290,644	161,785	44.34
商业流通	385,869	372,171	3.55
化工产品及其他	95,331	102,615	-7.64
合计	1,516,741	1,239,572	18.27

本期化工产品及其他毛利率比上年同期降低较大，主要是寿光公司外销产品价格下降较大所致。

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(%)	
	2012年1-6月	2011年度	2012年1-6月	2011年度
营业利润	25,524	71,928	63.81	77.17
营业外收支净额	14,478	21,284	36.19	22.83
利润总额	40,002	93,212	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 2012 年 6 月 30 日，共使用募集资金人民币 347,238 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	2012 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	4,149	37,305	50.07%	-
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	4,149	375,439	-	-

- （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。

公司现金分红政策的制定及执行情况

根据公司章程 147 条“公司最近三年以现金方式累计分配的利润应当不少于最近三年公司实现的年均可分配利润的百分之三十，确因特殊原因不能达到上述比例的，董事会应当向股东大会作特别说明；若存在公司股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金股利，以偿还其占用的资金。”公司派发 2011 年度股息为每股人民币 0.03 元，已经于 2012 年 8 月中旬派发完毕。

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. 2011 年周年股东大会决议，以 2011 年末股本总额 457,312,830 股计算，向全体股东派发末期股息，每 10 股派发现金红利人民币 0.3 元(含税)，分配利润共计人民币 13,719,384.90 元，于 2012 年 8 月中旬派发完毕。
3. 本公司董事会建议不派发 2012 年半年度股息，也不进行公积金转增股本。
4. 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。
5. 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。
6. 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 14。
7. 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。
8. 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，本公司除对全资子公司新华制药（寿光）有限公司提供人民币 14,000 千元银行承兑汇票担保外无其他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 2012 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。

9. 本公司或持股 5%以上股东披露承诺事项：无

10. 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。

11. 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。

12. 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%	37,315,168.00	1,750,000.00	493,152.00	可供出售金融资产	购入
601328	交通银行	14,225,318.00	0.02%	110,900,000.00	821,920.00	14,850,000.00	可供出售金融资产	购入
合计		21,225,318.00	-	148,215,168.00	2,571,920.00	15,343,152.00	-	-

13. 公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

本公司实际控制人华鲁控股集团有限公司（“华鲁控股”）所属维斌有限公司（WELL BRING LTD, 香港）2012 年 5 月 15 日至 2012 年 6 月 30 日通过香港联合交易所有限公司交易系统购入新华制药 H

股 2,054,000 股，占新华制药已发行 H 股的 1.369%，占新华制药已发行总股份的 0.45%。自 2012 年 5 月 15 日增持 H 股后，华鲁控股及其一致行动人计划在未来 12 个月内增持不超过新华制药已发行总股份 2% 的新华制药 H 股股份。

14、已披露重要信息索引

2012 年 3 月 26 日于香港联交所网站、内地《证券时报》C21 版、巨潮资讯网站及本公司网站公布 2011 年度报告。

2012 年 4 月 26 日于香港联交所网站、内地《证券时报》D38 版、巨潮资讯网站及本公司网站公布 2012 年第一季度报告。

2012 年 5 月 10 日于香港联交所网站、内地《证券时报》D27 版、巨潮资讯网站及本公司网站公布 2011 年度周年股东大会通告。

2012 年 6 月 27 日于香港联交所网站、内地《证券时报》D18 版、巨潮资讯网站及本公司网站公布 2011 年度周年股东大会决议公告。

15、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况:无

八、公司治理

企业管治常规守则

本公司董事会确认，本公司截至 2012 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 2012 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 2012 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 2011 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 2012 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

2012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	394,346,006.26	283,975,559.64	299,228,829.32	207,012,221.62
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据	八、2	77,233,382.41	50,424,111.27	83,971,658.62	53,562,295.88
应收账款	八、3	333,941,805.65	333,676,121.95	262,870,515.11	256,004,460.97
预付款项	八、4	37,993,469.11	29,132,491.23	44,548,095.94	41,726,080.18
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	1,503,000.00
其他应收款	八、5	44,205,509.48	315,240,838.51	23,130,932.27	225,540,918.19
存货	八、6	445,934,290.69	272,764,672.99	423,789,013.64	246,788,527.02
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	八、7	1,101,017.95	1,101,017.95	3,504,303.10	2,881,980.90
流动资产合计		1,334,755,481.55	1,286,314,813.54	1,141,043,348.00	1,035,019,484.76
非流动资产：					
可供出售金融资产	八、8	151,415,168.00	151,415,168.00	136,072,016.00	136,072,016.00
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	八、9	24,926,019.58	409,003,360.92	23,354,546.13	370,235,110.84
投资性房地产	八、10	35,512,968.21	35,512,968.21	37,142,164.71	37,142,164.71
固定资产	八、11	1,102,103,917.60	745,009,156.72	1,063,156,229.23	702,928,789.04
在建工程	八、12	488,892,679.99	319,622,744.27	363,329,570.66	280,648,914.69
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	八、13	243,619,426.04	170,668,363.21	223,503,849.92	164,337,991.21
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产	八、14	17,238,466.03	-	16,588,466.03	-
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		2,063,708,645.45	1,831,231,761.33	1,863,146,842.68	1,691,364,986.49
资产总计		3,398,464,127.00	3,117,546,574.87	3,004,190,190.68	2,726,384,471.25

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

2012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	190,000,000.00	190,000,000.00	296,147,188.29	259,307,188.29
交易性金融负债					
应付票据	八、17	108,610,000.00	97,440,000.00	113,522,400.00	110,352,400.00
应付账款	八、18	306,101,938.59	153,076,864.23	244,632,752.42	116,746,797.70
预收款项	八、19	18,028,452.71	5,549,549.10	18,506,602.50	7,520,634.94
应付职工薪酬	八、20	13,104,135.18	12,776,867.33	24,853,604.12	24,641,435.12
应交税费	八、21	(2,533,953.06)	7,070,010.80	(7,979,147.28)	(860,605.43)
应付利息	八、22	15,221,789.41	15,221,789.41	740,352.28	740,352.28
应付股利	八、23	19,030,013.33	19,030,013.33	15,111,220.33	13,614,220.33
其他应付款	八、24	76,916,251.86	32,573,712.18	87,032,292.23	54,208,783.24
一年内到期的非流动负债	八、25	-	-	179,000,000.00	179,000,000.00
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		745,068,628.02	533,328,806.38	972,157,264.89	765,861,206.47
非流动负债:					
长期借款	八、27	290,098,140.00	290,098,140.00	213,321,000.00	213,321,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	八、28	500,000,000.00	500,000,000.00	-	-
专项应付款	八、29	13,500,000.00	13,500,000.00	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延所得税负债	八、30	5,714,867.15	5,714,867.15	4,148,600.75	4,148,600.75
其他非流动负债	八、31	61,709,435.52	61,709,435.52	64,824,303.73	64,824,303.73
非流动负债合计		871,022,442.67	871,022,442.67	282,293,904.48	282,293,904.48
负债合计		1,616,091,070.69	1,404,351,249.05	1,254,451,169.37	1,048,155,110.95
股东权益:					
股本	八、32	457,312,830.00	457,312,830.00	457,312,830.00	457,312,830.00
资本公积	八、33	673,276,386.82	672,795,656.05	659,499,501.22	659,018,770.45
减: 库存股		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	八、34	191,170,376.99	190,507,835.68	191,170,376.99	190,507,835.68
一般风险准备		-	-	-	-
未分配利润	八、35	420,248,314.12	392,579,004.09	402,772,516.20	371,389,924.17
外币报表折算差额		(1,120,735.90)	-	(822,894.34)	-
归属于母公司股东权益合计		1,740,887,172.03	1,713,195,325.82	1,709,932,330.07	1,678,229,360.30
少数股东权益	八、36	41,485,884.28	-	39,806,691.24	-
股东权益合计		1,782,373,056.31	1,713,195,325.82	1,749,739,021.31	1,678,229,360.30
负债和股东权益总计		3,398,464,127.00	3,117,546,574.87	3,004,190,190.68	2,726,384,471.25

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

2012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		1,537,930,023.23	908,225,960.78	1,522,811,524.54	957,937,694.81
其中：营业收入	八、37	1,537,930,023.23	908,225,960.78	1,522,811,524.54	957,937,694.81
二、营业总成本		1,516,606,553.73	873,375,989.93	1,448,271,735.29	928,194,170.01
其中：营业成本	八、37	1,264,175,647.52	752,763,409.61	1,254,708,252.89	831,515,794.47
营业税金及附加	八、38	8,253,025.71	5,078,863.76	5,697,453.84	3,781,025.98
销售费用	八、39	117,149,652.76	10,309,344.33	91,559,028.36	12,187,415.31
管理费用	八、40	99,584,460.23	77,135,903.56	78,262,015.08	64,859,815.91
财务费用	八、41	27,443,767.51	28,088,468.67	16,245,648.32	15,850,118.34
资产减值损失	八、42	-	-	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、43	4,201,289.54	4,187,410.09	4,956,897.33	4,950,963.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,615,490.09	1,615,490.09	3,200,963.06	3,200,963.06
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,524,759.04	39,037,380.94	79,496,686.58	34,694,487.86
加：营业外收入	八、44	24,632,607.10	10,172,180.36	778,974.27	756,432.66
减：营业外支出	八、45	10,154,892.49	8,777,307.26	2,757,720.09	2,220,925.97
其中：非流动资产处置损失		6,559,471.22	6,559,471.22	539,620.93	539,620.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,002,473.65	40,432,254.04	77,517,940.76	33,229,994.55
减：所得税费用	八、46	6,967,721.57	5,523,789.22	15,417,765.13	4,476,899.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,034,752.08	34,908,464.82	62,100,175.63	28,753,094.59
归属于母公司所有者的净利润		31,195,182.82	34,908,464.82	60,702,135.83	28,753,094.59
少数股东损益		1,839,569.26	-	1,398,039.80	-
六、每股收益：	八、47				
（一）基本每股收益		0.07	0.08	0.13	0.06
（二）稀释每股收益		0.07	0.08	0.13	0.06
七、其他综合收益	八、48	13,318,667.82	13,776,885.60	(1,101,638.62)	(1,786,428.00)
八、综合收益总额		46,353,419.90	48,685,350.42	60,998,537.01	26,966,666.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		44,674,226.86	48,685,350.42	59,360,820.93	26,966,666.59
归属于少数股东的综合收益总额		1,679,193.04	-	1,637,716.08	-

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 2012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		1,040,158,128.84	604,274,401.18	960,152,235.93	669,991,099.71
收到的税费返还		9,116,258.80	3,831,948.97	12,913,067.31	9,088,439.93
收到其他与经营活动有关的现金	八、49	55,891,108.65	44,005,354.44	33,400,147.66	38,342,139.02
经营活动现金流入小计		1,105,165,496.29	652,111,704.59	1,006,465,450.90	717,421,678.66
购买商品、接受劳务支付的现金		761,074,859.04	458,497,114.74	672,258,020.82	482,451,396.43
支付给职工以及为职工支付的现金		169,070,556.46	125,603,052.83	143,562,616.80	116,669,255.56
支付的各项税费		53,138,156.72	25,662,116.03	54,380,700.37	32,401,672.67
支付其他与经营活动有关的现金	八、49	164,068,758.39	79,196,351.87	108,751,815.33	72,152,738.32
经营活动现金流出小计		1,147,352,330.61	688,958,635.47	978,953,153.32	703,675,062.98
经营活动产生的现金流量净额		(42,186,834.32)	(36,846,930.88)	27,512,297.58	13,746,615.68
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		2,585,799.45	4,074,920.00	1,755,934.27	1,750,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		108,557.69	108,557.69	436,942.30	436,942.30
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		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		2,694,357.14	4,183,477.69	2,192,876.57	2,186,942.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		141,995,362.33	95,249,493.85	137,040,203.04	85,755,933.43
投资支付的现金		22,000,000.00	35,000,000.00	-	-
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		-	60,000,000.00	-	-
投资活动现金流出小计		163,995,362.33	190,249,493.85	137,040,203.04	85,755,933.43
投资活动产生的现金流量净额		(161,301,005.19)	(186,066,016.16)	(134,847,326.47)	(83,568,991.13)
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		683,682,010.00	683,682,010.00	170,000,000.00	170,000,000.00
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		683,682,010.00	683,682,010.00	170,000,000.00	170,000,000.00
偿还债务支付的现金		355,215,823.14	355,215,823.14	50,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,232,566.08	22,889,723.17	20,636,310.87	20,636,310.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,497,000.00	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		379,448,389.22	378,105,546.31	70,636,310.87	70,636,310.87
筹资活动产生的现金流量净额		304,233,620.78	305,576,463.69	99,363,689.13	99,363,689.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		353,575.67	282,001.37	(1,724,769.70)	(1,570,512.35)
五、现金及现金等价物净增加额		101,099,356.94	82,945,518.02	(9,696,109.46)	27,970,801.33
加：期初现金及现金等价物余额		267,965,349.32	178,748,741.62	368,070,284.24	245,720,947.52
六、期末现金及现金等价物余额		369,064,706.26	261,694,259.64	358,374,174.78	273,691,748.85

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

2012 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	659,499,501.22	-	-	191,170,376.99	-	402,772,516.20	(822,894.34)	39,806,691.24	1,749,739,021.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	457,312,830.00	659,499,501.22	-	-	191,170,376.99	-	402,772,516.20	(822,894.34)	39,806,691.24	1,749,739,021.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	13,776,885.60	-	-	-	-	17,475,797.92	(297,841.56)	1,679,193.04	32,634,035.00
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	31,195,182.82	-	1,839,569.26	33,034,752.08
（二）其他综合收益	-	13,776,885.60	-	-	-	-	-	(297,841.56)	(160,376.22)	13,318,667.82
上述（一）和（二）小计	-	13,776,885.60	-	-	-	-	31,195,182.82	(297,841.56)	1,679,193.04	46,353,419.90
（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	-	-	-	-	-	-	(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. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(13,719,384.90)	-	-	(13,719,384.90)
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	673,276,386.82	-	-	191,170,376.99	-	420,248,314.12	(1,120,735.90)	41,485,884.28	1,782,373,056.31

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	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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）	-	(19,188,362.40)	-	-	7,423,109.56	-	45,734,914.51	(560,877.79)	1,796,264.05	35,205,047.93
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	76,023,665.57	-	3,595,275.18	79,618,940.75
（二）其他综合收益	-	(19,188,362.40)	-	-	-	-	-	(560,877.79)	(302,011.13)	(20,051,251.32)
上述（一）和（二）小计	-	(19,188,362.40)	-	-	-	-	76,023,665.57	(560,877.79)	3,293,264.05	59,567,689.43
（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	-	-	-	-	7,423,109.56	-	(30,288,751.06)	-	(1,497,000.00)	(24,362,641.50)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	7,423,109.56	-	(7,423,109.56)	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(22,865,641.50)	-	(1,497,000.00)	(24,362,641.50)
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	659,499,501.22	-	-	191,170,376.99	-	402,772,516.20	(822,894.34)	39,806,691.24	1,749,739,021.31

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

2012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	659,018,770.45	-	-	190,507,835.68	-	371,389,924.17	1,678,229,360.30
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	659,018,770.45	-	-	190,507,835.68	-	371,389,924.17	1,678,229,360.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	13,776,885.60	-	-	-	-	21,189,079.92	34,965,965.52
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	34,908,464.82	34,908,464.82
（二）其他综合收益	-	13,776,885.60	-	-	-	-	-	13,776,885.60
上述（一）和（二）小计	-	13,776,885.60	-	-	-	-	34,908,464.82	48,685,350.42
（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	-	-	-	-	-	-	(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. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(13,719,384.90)	(13,719,384.90)
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、本年期末余额	457,312,830.00	672,795,656.05	-	-	190,507,835.68	-	392,579,004.09	1,713,195,325.82

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	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	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	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）	-	(19,188,362.40)	-	-	7,423,109.56	-	43,942,344.56	32,177,091.72
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	74,231,095.62	74,231,095.62
（二）其他综合收益	-	(19,188,362.40)	-	-	-	-	-	(19,188,362.40)
上述（一）和（二）小计	-	(19,188,362.40)	-	-	-	-	74,231,095.62	55,042,733.22
（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	-	-	-	-	7,423,109.56	-	(30,288,751.06)	(22,865,641.50)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	7,423,109.56	-	(7,423,109.56)	-
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、本年年末余额	457,312,830.00	659,018,770.45	-	-	190,507,835.68	-	371,389,924.17	1,678,229,360.30

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

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（以下简称本公司）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2012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	1	0.0002
A股有限售条件高管股	1	0.0002
二、无限售条件的流通股合计	457,312	99.9998
人民币普通股（A股）	307,312	67.1995
境外上市外资股（H股）	150,000	32.8003
三、股份总数	457,313	100.0000

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。

本公司控股股东为山东新华医药集团有限责任公司（以下简称山东新华集团），本公司最终控制人为华鲁控股集团有限公司（以下简称华鲁控股）。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

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【2012】19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：金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。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。

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；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。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期

损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

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其他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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当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予以转出并计入减值损失。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后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

6.4 金融资产的转移：金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

6.5 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。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

6.6 金融资产和金融负债的公允价值确定方法:

(1) 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。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

(2) 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公司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	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	4.75
机器设备	10	9.50
电子仪器	5	19.00
办公设备及运输工具	5	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。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 2012 年上半年无会计政策、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%。

本公司控股子公司淄博新华一百利高制药有限责任公司属于外商投资企业，所得税享受“两免三减半”税收优惠，2012 年度处于减半征收优惠期。除上述子公司外，本公司其他子公司所得税适用税率均为 25%。

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	550 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	控股子公司	荷兰鹿特丹市	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	466 万元		
淄博新华—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	365 万元		
淄博新华—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	3,318 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	生产销售化工产品	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			
新华制药（高密）有限公司	全资子公司	山东省高密市	医药化工制造	1,900 万元人民币	生产销售制剂及原料药	3,715 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（以下简称淄博大药店）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 月医贸公司注册资本新增 4,349.89 万元，其中本公司以实物方式增加出资 4,262.89 万元，淄博大药店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。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，由医贸公司和淄博大药店共同出资组建，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 4 月 30 日新华进出口股东会决议，将注册资本由 300 万元变更为 500 万元，上述增资事项经山东新城有限责任会计师事务所鲁新会验字（2009）第 21 号验资报告验证。

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 万元受让医贸公司持有的新华进出口 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 元受让其所持有的新华设计院 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）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 月淄博大药店注册资本变更为 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。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%。新华欧洲公司注册地址为荷兰鹿特丹市，记账本位币为欧元。根据新华欧洲公司

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，受让其所持有的新华欧洲公司全部股权。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11.9万欧元，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%。

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。新华-中西实收资本为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（以下简称为新华-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（以下简称大地盐化集团）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4800万元。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4400万元。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2,000万元，全部由本公司以货币方式出资，为本公司全资子公司。设立出资业经山东普华会计师事务所

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 2012 年 6 月 30 日，新华置业尚未正式营业。

10) 新华制药(高密)有限公司(以下简称新华高密)由本公司以人民币 2,200 万元收购山东天达生物制药股份有限公司(以下简称天达生物)全部股权,收购时天达生物注册资本为人民币 600 万元,收购完成后于 2012 年 4 月将其更名为新华制药(高密)有限公司,2012 年 5 月,本公司对新华高密增资人民币 1,300 万元,增资后新华高密注册资本为人民币 1,900 万元。

2、合并范围的变动

(1) 本年度新纳入合并范围的公司情况

单位：人民币千元

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	期末净资产	本期净利润
新华制药(高密)有限公司	新购入	100	26,821	-2,281

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= 7.8710 人民币	1 欧元=8.1625 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 2012 年 1 月 1 日,“期末”系指 2012 年 6 月 30 日,“本年”系指 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,“上年”系指 2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,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			280			205
其中：美元	5	6.3249	33	5	6.3009	33
欧元	8	7.8710	64	11	8.1625	91
港币	18	0.8152	14	18	0.8107	14
日元	66	0.07965	5	66	0.081103	5
银行存款			367,213			260,761

其中：美元	6,038	6.3249	38,192	3,332	6.3009	20,994
欧元	1,330	7.8710	10,466	2,079	8.1625	16,970
港币	2	0.8152	2	2	0.8107	2
英镑	95	9.8169	936			
其他货币资金			26,853			38,263
合计			394,346			299,229

(1) 期末其他货币资金余额中银行承兑汇票保证金存款 22,281 千元、可随时支取的通知存款 2,000 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	77,233	83,972

(1) 期末应收票据余额中无抵押、无质押、无逾期汇票。

(2) 截止 2012 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 446,965 千元，金额较大的前五名明细如下：

单位：千元

出票单位	出票日期	到期日	金 额
济南恒丰伟业医药有限公司	2012-3-16	2012-9-16	3,325
保定光阳天然气利用有限公司	2012-01-31	2012-07-31	2,000
自贡金龙水泥有限公司	2012-02-10	2012-08-10	2,000
浙江海森药业有限公司	2012-05-28	2012-11-27	2,000
邢台新康弘医药有限公司	2012-2-10	2012-8-10	1,500
合计	-	-	10,825

(3) 截止 2012 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 27,098 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	50,401	12.98	40,321	80.00	50,401	15.88	40,321	80.00
账龄组合	306,590	78.94	2,604	0.85	241,672	76.15	2,665	1.10
与交易对象关系组合	7,703	1.98	-	0.00	11,094	3.50	-	-
特殊款项性质组合	10,106	2.60	-	0.00	623	0.20	-	-
组合小计	324,399	83.53	2,604	0.80	253,389	79.85	2,665	1.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,559	3.49	11,492	84.76	13,559	4.27	11,492	84.76
合计	388,359	-	54,417	-	317,349	-	54,478	-

1) 期末单项金额重大并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
山东欣康祺医药有限公司	40,606	32,485	80%	考虑偿债能力计提
淄博华邦医药销售有限公司	9,795	7,836	80%	考虑偿债能力计提
合计	50,401	40,321	-	-

2) 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	303,566	0.39	1,193	238,587	0.5	1,193
1-2年	1,792	20	358	1,792	20	358
2-3年	448	60	269	448	60	269
3年以上	784	100	784	845	100	845
合计	306,590	-	2,604	241,672	-	2,665

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	7,703	-
特殊款项性质组合	10,106	-
合计	17,809	-

4) 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
山东百易美医药有限公司	3,997	3,197	80	考虑偿债能力计提
山东省药材公司高新分公司	3,343	2,674	80	考虑偿债能力计提
山东新宝医药有限公司	2,991	2,393	80	考虑偿债能力计提
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
商丘百川药业有限公司	795	795	100.00	年限较长,无法收回
江苏恩华和润医药公司	308	308	100.00	年限较长,无法收回
山东海王银河医药有限公司	213	213	100.00	年限较长,无法收回
新疆神州药业	186	186	100.00	年限较长,无法收回
山东康源医药有限公司	164	164	100.00	年限较长,无法收回
江苏连云港康源医药商业有限公司	116	116	100.00	年限较长,无法收回
临沂仁华药品有限公司	95	95	100.00	年限较长,无法收回
菏泽牡丹医药有限现任公司	68	68	100.00	年限较长,无法收回
安徽华氏医药	52	52	100.00	年限较长,无法收回
平原县医药公司	52	52	100.00	年限较长,无法收回
山东省沂源县医药公司	25	25	100.00	年限较长,无法收回
山东国英医药有限公司	4	4	100.00	年限较长,无法收回
合计	13,559	11,492	—	—

(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 61 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) 期末应收账款余额中欠款前五单位名称金额总计 104,516 千元, 占应收账款余额比例为 26.91%, 明细如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例%
山东欣康祺医药有限公司	非关联方	40,606	1 年以内、1-2 年	10.46
Mitsubishi Corporation	非关联方	34,960	1 年以内	9.00
淄博市中心医院	非关联方	10,603	1 年以内	2.73
淄博华邦医药销售有限公司	非关联方	9,796	1 年以内	2.52
THE CONCENTRATE MANUFACTURING COMPANY OF IRELAND	非关联方	8,551	1 年以内	2.20
合计		104,516		26.91

(6) 期末应收账款余额中应收关联方款项合计 8,853 千元, 占应收账款余额的 2.28%, 明细如下:

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例%
华鲁集团有限公司	最终控制人	7,412	1.91
山东新华工贸股份有限公司	其他关联方	1,150	0.30
山东淄博新达制药有限公司	联营企业	291	0.07
合计		8,853	2.28

(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	25,176	6.3249	159,237	17,134	6.3009	107,959
欧元	2,544	7.8710	20,020	2,233	8.1625	18,230
英镑	193	9.8169	1,891	188	9.7116	1,826
合计	-	-	181,148			128,015

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	33,935	89.32	34,863	78.26
1-2年	4,058	10.58	9,685	21.74
2-3年				
3年以上				
合计	37,993	100.00	44,548	100.00

(2) 期末预付账款余额中前五名欠款单位欠款 27,758 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	22,028	1年以内、1-2年	土地证办理中
南京华东医药有限责任公司	非关联方	2,078	1年以内	产品未到
西藏神威药业有限公司	非关联方	1,481	1年以内	产品未到
无锡零界净化设备有限公司	非关联方	1,126	1年以内	产品未到
山东西子电气有限公司	非关联方	1,045	1年以内	产品未到
合计		27,758		

(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	32	7.8710	250	20	8.1625	162

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	17.48	11,324	100.00	11,324	25.91	11,324	100.00
账龄组合	38,468	59.40	8,499	22.09	14,289	32.70	8,499	59.48
与交易对象关系组合	8	0.01	-	-	8	0.02	-	-
特殊款项性质组合	14,228	21.96	-	-	17,333	39.66	-	-
组合小计	52,704	81.37	8,499	16.12	31,630	72.38	8,499	26.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	745	1.15	745	100.00	745	1.71	745	100.00
合 计	64,773	-	20,568	100.00	43,699	-	20,568	-

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	29,423	0.09	26	5,244	0.5	26
1-2年	352	20	71	352	20	71
2-3年	728	60	437	728	60	437

3年以上	7,965	100	7,965	7,965	100	7,965
合计	38,468	-	8,499	14,289	-	8,499

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	14,228	-
合计	14,236	-

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	652	652	100.00	判决未能收回, 全额计提
哈尔滨珍宝岛医药贸易有限公司	28	28	100.00	不再发生业务, 全额计提
海南海灵药业有限公司	20	20	100.00	不再发生业务, 全额计提
江西汇仁药业有限公司	20	20	100.00	不再发生业务, 全额计提
江西江中医药贸易有限责任公司	8	8	100.00	不再发生业务, 全额计提
临沂中瑞医药有限公司	7	7	100.00	不再发生业务, 全额计提
江西中兴汉方药业有限公司	4	4	100.00	不再发生业务, 全额计提
江西仁和药业有限公司	3	3	100.00	不再发生业务, 全额计提
山东康达医药有限公司	2	2	100.00	不再发生业务, 全额计提
张掖市众兴制药有限责任公司	1	1	100.00	不再发生业务, 全额计提
合计	745	745	—	—

(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 42,944 千元、比例为 66.30%, 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
应收出口退税	非关联方	11,424	1年以内	17.64	应收出口退税
山东新华万博化工有限公司	其他关联方	11,324	1-2年	17.48	往来款
侯镇项目区	非关联方	8,000	1年以内	12.35	往来款
应返还所得税	非关联方	6,196	3年以上	9.57	应返还所得税
淄博海关	非关联方	6,000	1年以内	9.26	保证金
合计		42,944		66.30	

(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 17.49%, 明细如下:

单位名称	与本公司关系	金额	占总额的比例%
------	--------	----	---------

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	0.01
山东新华万博化工有限公司	其他关联方	11,324	17.48
合计		11,332	17.49

(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	29	7.8710	227	19	8.1625	159

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	65,843	405	65,438	44,657	405	44,252
在产品	112,639	1,573	111,066	108,397	1,573	106,824
库存商品	264,944	10,228	254,716	267,199	10,228	256,971
低值易耗品	12,874	-	12,874	13,902	-	13,902
特准储备物资	1,840	-	1,840	1,840	-	1,840
合计	458,140	12,206	445,934	435,995	12,206	423,789

(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	405	-	-	-	405
在产品	1,573	-	-	-	1,573
库存商品	10,228	-	-	-	10,228
合计	12,206	-	-	-	12,206

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. 其他流动资产

项目	期末金额	年初金额	性质
预缴企业所得税	1,101	3,504	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	37,315	36,822
太平洋保险法人股	110,900	96,050
天同证券股权	30,000	30,000
山东新华长星化工设备有限公司	3,987	3,987
合计	185,402	170,059
可供出售金融资产减值	33,987	33,987
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	3,987	3,987
可供出售金融资产净值	151,415	136,072

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	24,926	23,355
长期股权投资合计	24,926	23,355
减：长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资净值	24,926	23,355

(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	本期增加	其他减少	期末金额	本期现金红利
权益法核算								

山东淄博新达制药有限公司	20	20	10,179	23,355	1,571	-	24,926	-
--------------	----	----	--------	--------	-------	---	--------	---

(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	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
山东淄博新达制药有限公司	20	20	166,173	62,948	103,225	150,098	8,551

(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	本期增加	本期减少	期末金额
原价	49,011			49,011
房屋建筑物	40,235			40,235
土地使用权	8,776			8,776
累计折旧和累计摊销	11,869	1,629		13,498
房屋建筑物	11,650	1,519		13,169
土地使用权	219	110		329
账面净值	37,142	-		35,513
房屋建筑物	28,585	-		27,066
土地使用权	8,557	-		8,447
减值准备		-		
房屋建筑物		-		
土地使用权		-		
账面价值	37,142	-		35,513
房屋建筑物	28,585	-		27,066
土地使用权	8,557	-		8,447

本年计提折旧和摊销额 1,629 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				
房屋建筑物	725,137	65,382	30,432	760,087
机器设备	1,389,221	64,243	33,744	1,419,720
运输设备	21,035	1,292	394	21,933
办公及其他设备	40,123	1,205	297	41,031
合计	2,175,516	132,122	64,867	2,242,771
累计折旧				
房屋建筑物	286,405	15,002	18,619	282,788
机器设备	786,513	60,784	31,681	815,616
运输设备	12,151	1,339	375	13,115
办公及其他设备	27,291	2,017	160	29,148
合计	1,112,360	79,142	50,835	1,140,667
账面净值				
房屋建筑物	438,732	-	-	477,299
机器设备	602,708	-	-	604,104
运输设备	8,884	-	-	8,818
办公及其他设备	12,832	-	-	11,883
合计	1,063,156	-	-	1,102,104
减值准备				
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				
房屋建筑物	438,732	-	-	477,299
机器设备	602,708	-	-	604,104
运输设备	8,884	-	-	8,818
办公及其他设备	12,832	-	-	11,883
合计	1,063,156	-	-	1,102,104

本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 86,588 千元。本年增加的累计折旧中，本年计提 75,532 千元。

(2) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
-----	------	------	------	------	----

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋建筑物	3,864	291		3,573	
机器设备	9,951	4,123		5,828	
合 计	13,815	4,414		9,401	

闲置资产为寿光公司停工的三甲醛车间。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	原值	净值
房屋建筑物	13,560	8,480

(4) 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	1,416	预计 2012 年底
医贸公司仓库	10,696	6,973	预计 2012 年底
医贸公司仓库	1,500	1,088	预计 2012 年底
新华商场	9,500	7,808	预计 2012 年底
3000 吨布洛芬厂房	26,046	21,940	预计 2012 年底
共青团西路天都营业房	2,189	2,033	预计 2012 年底
综合办公楼 (B 座)	12,930	7,612	预计 2012 年底
西园仓库	1,394	1,301	预计 2012 年底
职工宿舍	1,775	1,439	预计 2012 年底
吡唑酮土建	8,382	7,382	预计 2012 年底
DK 厂房	8,759	7,889	预计 2012 年底
紫脲酸厂房	6,609	5,615	预计 2012 年底
吡唑酮二期土建	6,107	5,508	预计 2012 年底
食堂	2,255	2,081	预计 2012 年底
2#公寓	3,202	2,932	预计 2012 年底
5#单职工宿舍	3,390	3,118	预计 2012 年底
6#单职工宿舍	2,770	2,507	预计 2012 年底
3#仓库	4,500	4,322	预计 2012 年底
污水处理二期土建	4,000	3,842	预计 2012 年底
乙酰乙酰苯胺土建	5,000	4,802	预计 2012 年底
南区动力土建	3,330	3,198	预计 2012 年底
硫酸厂房	3,346	3,076	预计 2012 年底
硫酸铵土建	2,600	2,446	预计 2012 年底
分析实验室	1,074	974	预计 2012 年底
1#仓库	2,405	2,211	预计 2012 年底
2#仓库	1,533	1,379	预计 2012 年底
三甲醛厂房	2,044	1,890	预计 2012 年底

氯代丙酰氯厂房	2,433	2,216	预计 2012 年底
氯乙酸厂房	2,810	2,523	预计 2012 年底
水处理厂房	3,668	3,135	预计 2012 年底
冷冻厂房	2,344	2,005	预计 2012 年底
双酯厂房	1,247	1,176	预计 2012 年底
氰乙酸厂房	2,121	1,847	预计 2012 年底
聚卡波菲钙厂房	1,784	1,402	预计 2012 年底
合 计	161,262	131,086	

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	7,456		7,456	61,587		61,587
创新园-附楼				10,101		10,101
创新园-科研中心1#	9,710		9,710	8,901		8,901
创新园-科研中心2#	8,688		8,688	7,539		7,539
新华寿光三期东区工业园工程	168,332		168,332	75,164		75,164
湖田园区工程	128,358		128,358	97,332		97,332
三苯双脒工程	28,023		28,023	12,124		12,124
湖田园区公用工程	19,438		19,438	10,718		10,718
巴比妥、TMP、CPC产品搬迁	31,630		31,630	16,184		16,184
其他	87,258		87,258	63,680		63,680
合 计	488,893		488,893	363,330		363,330

(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	61,587	11,869	66,000		7,456
创新园-附楼	10,101		10,101		
创新园-科研中心 1#	8,901	809			9,710
创新园-科研中心 2#	7,539	1,149			8,688
新华寿光三期东区工业园工程	75,164	96,303	3,135		168,332
湖田园区工程	97,332	31,026			128,358
三苯双脒工程	12,124	15,899			28,023
湖田园区公用工程	10,718	8,720			19,438

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	
巴比妥、TMP、CPC 产品搬迁	16,184	15,446			31,630
其他	63,680	30,930	7,352		87,258
合计	363,330	212,151	86,588		488,893

(续上表)

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	92.17	已完工				自有
创新园-附楼	16,160	62.51	已完工				自有
创新园-研发中心 1#	16,850	57.62	正在进行				自有
创新园-研发中心 2#	12,900	67.35	正在进行				自有
新华寿光三期东区工业园工程	352,280	48.67	正在进行				自有
湖田园区工程	473,000	27.14	正在进行	6,249	2,323	3.67	外筹
三苯双脒工程	20,000	140.12	正在进行				自有
湖田园区公用工程	9,000	215.97	正在进行				自有
巴比妥、TMP、CPC 产品搬迁	26,000	121.65	正在进行				自有
其他			正在进行				自有
合计				6,249	2,323		

(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：	271,322	51,099	1,913	320,508
其中：土地使用权	260,445	8,651	1,913	267,183
软件使用权	4,319	101		4,420
非专利技术	6,558	42,347		48,905

二、累计摊销合计:	47,818	29,278	207	76,889
其中: 土地使用权	37,972	2,852	207	40,617
软件使用权	3,288	205		3,492
非专利技术	6,558	26,221		32,779
三、无形资产账面净值合计	223,504	-	-	243,619
其中: 土地使用权	222,473	-	-	226,564
软件使用权	1,031	-	-	929
非专利技术		-	-	16,126
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	223,504	-	-	243,619
其中: 土地使用权	222,473	-	-	226,564
软件使用权	1,031	-	-	929
非专利技术		-	-	16,126

本年增加的累计摊销中，本年摊销 29,278 千元。

(2) 本公司将位于张店区湖田镇的两块产权证号分别为淄国用(2009)第 A15409 号、淄国用(2009)第 A15408 号的土地抵押给中国建设银行淄博分行并取得借款 50,000 千元(借款情况详见本附注八、27. 长期借款)，抵押土地面积为 187,030 平方米。土地账面原值合计 73,109 千元，账面净值合计 68,844 千元。

(3) 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	9,914
开发区新华工业园(东园)土地使用权	5,773
合计	15,687

(4) 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	13,392	13,407
子公司之存货跌价准备	1,026	1,026
与子公司购销的未实现内部利润	2,820	2,155
合计	17,238	16,588

(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	53,568	53,628
子公司之存货跌价准备	4,106	4,106
与子公司购销的未实现内部利润	7,225	12,974
合计	64,899	70,708

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	75,046				61	74,985
存货减值准备	12,205					12,205
可供出售金融资产减值准备	33,986					33,986
合计	121,237				61	121,176

16. 短期借款

借款类别	期末金额	年初金额
信用借款	40,000	87,310
质押借款		58,837
保证借款	150,000	150,000
合计	190,000	296,147

(1) 保证借款由本公司最终控制方华鲁控股提供担保，详见“九、(二) 4. 接受担保及提供担保”。

17. 应付票据

票据种类	期末金额	年初金额
银行承兑汇票	108,610	113,522

期末应付票据于 2012 年 11 月 29 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	306,102	244,633
其中：1 年以上	6,153	8,396

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
美元	79	6.3249	497	-	-	-
欧元	2,509	7.8710	19,745	3,031	8.1625	24,737

19. 预收款项

(1) 预收款项

预收账款	期末金额	年初金额
	18,028	18,507
其中：1 年以上	1,180	1,150

(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	429	6.3249	2,712	913	6.3009	5,751

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)		120,028	120,028	
职工福利费		6,689	6,689	-
社会保险费		27,745	27,679	66
其中：1. 医疗保险费		6,282	6,267	15
2. 基本养老保险费		18,203	18,160	43
3. 失业保险费		1,771	1,766	5
4. 工伤保险费		864	862	2
5. 生育保险费		625	624	1
住房公积金	267	4,414	4,250	431
董事监事及高管人员酬金	4,186	-	1,205	2,981
因解除劳动关系给予的补偿		342	342	-
其他	10,141	1,212	11,113	240
合计	24,854	162,448	174,198	13,104

21. 应交税费

税种	期末金额	年初金额
增值税	(7,234)	(13,270)
营业税	85	42
城市维护建设税	888	434
企业所得税	(1,003)	608
个人所得税	200	122
房产税	1,542	1,376
土地使用税	2,128	2,117
印花税	99	219
教育费附加	634	310
地方水利建设基金	127	63
合计	(2,534)	(7,979)

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	15,222	740

23. 应付股利

项目	期末金额	年初金额
国有法人持股股利	4,983	

其他内资持股股利		
其他	14,047	15,111
合计	19,030	15,111

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	76,916	87,032
其中：1年以上	7,718	12,240

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
潍坊涌泉机械制造有限公司	5,173	1年以内	未结算工程款
靖江神驹容器制造有限公司	3,401	1年以内	未结算工程款
无锡环宇装备科技有限公司	2,940	1年以内	未结算工程款
江苏乐科热力科技有限公司	2,070	1年以内	未结算工程款
保证金	2,058	1年以内	保证金
合计	15,642		

(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	92	7.8710	722	14	8.1625	111

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	-	179,000

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

一年内结转递的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	
信用借款	162,049	163,321
抵押借款	48,049	50,000
合计	290,098	213,321

(2) 保证借款由本公司最终控制方华鲁控股提供担保，详见“九、(二) 4. 接受担保及提供担保”。

(3) 抵押借款为中国建设银行淄博分行向本公司发放的贷款，其抵押物为土地使用权，抵押物情况详见本附注八、13. 无形资产所述。

(4) 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。

(5) 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
中国进出口银行	2012-2-29	2014-2-28	RMB	出口卖方信贷利率	80,000	-
中国农业银行淄博分行	2011-4-21	2014-4-20	RMB	贷款基准利率	20,000	20,000
重点项目建设资金贷款	2009-6-30	2017-6-29	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	2010-5-11	2013-5-10	HKD	HIBOR(三个月)+1.8	24,049	24,321
中国银行淄博分行	2011-3-30	2014-3-29	RMB	贷款基准利率	48,000	49,000
中国银行淄博分行	2010-9-27	2013-9-26	RMB	贷款基准利率下浮 10%	50,000	50,000

中国建设银行淄博分行	2011-3-4	2016-3-3	RMB	贷款基准利率	48,049	50,000
合计					290,098	213,321

28. 长期应付款

项目	期末金额	年初金额
华鲁控股集团有限公司	500,000	-

本公司期末人民币 500,000 千元长期应付款是由母公司之控股股东华鲁控股集团有限公司发行中期票据部分提供给我公司使用形成，使用期限为 5 年，到期日为 2016 年 12 月 30 日，年利率为 5.83%。

29. 专项应付款

项目	期末金额	年初金额
三苯双脒高技术产业化研究专项资金	13,500	-

根据 2011 年 12 月 26 日山东省财政厅鲁财企指[2011]107 号文件以及本公司母公司之控股股东华鲁控股集团有限公司文件要求，将收到的拨款人民币 13,500 千元作为专项应付款核算，待形成资产后转入资本公积处理。

30. 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	38,099	5,715	27,657	4,149

(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	本期递延所得税金额
递延所得税资产		
母公司坏账准备	21,229	3,184
母公司存货跌价准备	8,094	1,214
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	21,085	3,162
母公司未发放工资薪金	2,965	445

母公司未支付的预提费用	1,531	230
小计	88,891	13,333
递延所得税负债		
母公司可供出售金融资产公允价值变动	126,990	19,048
小计	126,990	19,048
抵销后净额	38,099	5,715

31. 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	58,147	61,262
特准储备基金	3,562	3,562
合计	61,709	64,824

(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	本期返还金额	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*1	48,560	-	6,709	-	-
三千吨布洛芬项目	3,688	590	295	-	-
三苯双脒高技术产业化项目*2	5,900				
合计	58,148	590	7,004	-	-

*1 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。本公司 2012 年上半年收到淄博市财政局发放的拆迁补偿款 3,889 千元。

*2、根据 2011 年山东省发展和改革委员会下达鲁发改投资【2011】323 号文件，本公司收到三苯双脒高技术产业化项目配套资金 5,900 千元。

32. 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	其他	小计		
一、有限售条件股份								
国家持有股								

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	其他	小计		
国有法人持股								
其他内资持股	5				(4)	(4)	1	0.0002
其中：境内法人持股								
境内自然人持股	5				(4)	(4)	1	0.0002
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	5				(4)	(4)	1	0.0002
二、无限售条件股份								
人民币普通股	307,308				4	4	307,312	67.1995
境内上市外资股								
境外上市外资股(H股)	150,000						150,000	32.8003
其他								
无限售条件股份合计	457,308				4	4	457,312	100.00
股份总额	457,313						457,313	100.00

33. 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	100,940	13,776	-	114,716
合计	659,500	13,776	-	673,276

34. 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	126,373			126,373
任意盈余公积	64,797			64,797
合计	191,170			191,170

35. 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
上年年末金额	402,773	
加：年初未分配利润调整数		
本年年初金额		

项 目	金 额	提取或分配比例
加：本年归属于母公司股东的净利润	31,195	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,720	
转作股本的普通股股利		
本期期末金额	420,248	

2012年6月26日，本公司2011年度周年股东大会通过有关2011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0.03元（含税）。

36. 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	4,657	4,438
Eastwest United Group, INC	25	3,652	3,676
百利高亚洲控股有限公司	49.9	33,177	31,693
合 计		41,486	39,807

37. 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	1,516,741	1,501,561
其他业务收入	21,189	21,251
营业收入合计	1,537,930	1,522,812
主营业务成本	1,239,572	1,231,683
其他业务成本	24,604	23,025
营业成本合计	1,264,176	1,254,708

(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	744,897	603,001	805,140	666,022
其中：原料药出口	557,868	478,508	566,424	496,870
制剂	290,644	161,785	270,361	167,838

商业流通	385,869	372,171	358,687	342,084
化工及其他	95,331	102,615	67,373	55,739
合计	1,516,741	1,239,572	1,501,561	1,231,683

(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	93,580	6.08
PERRIGO COMPANY	67,718	4.41
山东瑞中医药有限公司	31,553	2.05
CHINA SHANDONG GROUP LIMITED	31,963	2.08
山东康惠医药有限公司	21,831	1.42
合计	246,646	16.04

38. 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%	293	203
城市维护建设税	7%	4,290	3,216
教育费附加	5%	3,064	2,278
地方水利建设基金	1%	606	
合计		8,253	5,697

39. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	25,751	20,852
市场推广费	5,123	4,803
运费	8,920	10,690
差旅费	5,888	4,887
办公费	724	798
出口佣金	1,767	980
宣传费	56,802	35,298
终端销售费	7,402	6,749
其他	4,773	6,502
合计	117,150	91,559

40. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资性费用	29,761	23,032
保险费	2,823	2,094

项 目	本年金额	上年金额
工资性费用	29,761	23,032
折旧费	7,325	6,386
修理费	654	482
无形资产摊销	3,227	2,941
低值易耗品摊销	1,283	985
业务招待费	3,122	2,422
差旅费	1,160	921
办公费	2,671	2,350
税金	8,677	5,957
诉讼费	713	672
聘请中介机构费用	392	141
研究与开发费	13,768	10,042
排污费	2,011	2,003
其他	21,998	17,837
合计	99,585	78,265

41 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	27,855	11,640
减：利息收入	1,471	976
加：汇兑损失	(1,080)	5,369
加：其他支出	2,140	213
合计	27,444	16,246

42. 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

43. 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	1,615	3,201
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	2,572	1,750
其他	14	6

合计		4,201	4,957
----	--	-------	-------

(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的原因
山东淄博新达制药有限公司	1,615	3,201	被投资单位净利润变化
合计	1,615	3,201	

本公司投资收益的收回不存在重大限制。

44. 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	260	483	260
其中：固定资产处置利得	260	483	260
政府补助	22,104	166	22,104
其他	2,269	130	2,269
合计	24,633	779	24,633

(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	12,261	-	寿光侯镇项目区(2010)3号
东园污水处理系统水解酸化池改	500	-	鲁财建指[2011]413号
国家助学金	130	-	淄博市财政局下发
扑热息痛技术改造财政拨款	385	-	国家科技重大专项资金
旧车报废补贴款	-	18	淄博市清理整顿行政事业单位下发
小计	13,276	18	
本年摊销的政府补助			
三千吨布洛芬项目递延收益转入	295	148	鲁财建指(2009)157号
搬迁补偿款分摊	6,530	-	淄政办字[2009]10号
阿司匹林原料药技术改造项目财政拨款	2,003	-	卫科药专项管办[2011]85-203-001号
小计	8,828	148	
合计	22,104	166	

45. 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	6,559	540	6,559
其中：固定资产处置损失	6,559	540	6,559
罚款及滞纳金支出	682	650	682
其他	2,914	1,568	2,914
合计	10,155	2,758	10,155

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	6,968	15,350
递延所得税费用		68
合计	6,968	15,418

47. 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	31,195	60,702
归属于母公司的非经常性损益	2	11,092	(143)
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	20,103	60,845
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)	$13=1 \div 12$	0.07	0.13
基本每股收益(II)	$14=3 \div 12$	0.04	0.13
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	-	-
稀释每股收益（I）	$19 = [1 + (15 - 16) \times (1 - 17)] \div (12 + 18)$	0.07	0.13
稀释每股收益（II）	$20 = [3 + (15 - 16) \times (1 - 17)] \div (12 + 18)$	0.04	0.13

48. 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	16,208	(2,102)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	2,431	(315)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		-
小计	13,777	(1,787)
2. 外币财务报表折算差额	(458)	685
3. 其他		-
合计	13,319	(1,102)

49. 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	26,775	18
利息收入	1,333	757
银行承兑汇票保证金	5,982	22,980
其他	21,801	9,645
合计	55,891	33,400

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	2,530	1,541
差旅费	4,994	6,673
上市年费、审计费、董事会费等	1,889	1,517
排污费	613	712
广告、市场开发费	61,816	48,273
运费	16,499	16,404
业务招待费	3,172	2,239

技术开发费	13,621	10,036
保证金	6,000	
民口科技重大专项资金	15,634	
其他	37,301	21,357
合 计	164,069	108,752

(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	33,035	62,100
加: 资产减值准备	-	1,799
固定资产折旧	67,424	61,400
无形资产摊销	3,057	2,953
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)	6,300	540
公允价值变动损益(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	27,444	11,640
投资损失(收益以“-”填列)	(4,201)	(4,957)
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	(650)	68
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,566	(315)
存货的减少(增加以“-”填列)	(22,145)	31,300
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	(78,792)	(69,384)
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	(75,225)	(69,632)
经营活动产生的现金流量净额	(42,187)	27,512
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	369,065	358,374
减: 现金的期初余额	267,965	368,070
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	101,100	(9,696)

(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	369,065	267,965
其中: 库存现金	280	205
可随时用于支付的银行存款	364,213	260,760
可随时用于支付的其他货币资金	4,572	7,000

现金等价物		-
期末现金和现金等价物余额	369,065	267,965
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	166,116	166,072	36.32%	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—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—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
10、新华制药（高密）有限公司	有 限 责 任 公 司	山东省高密市	医药化工制药	贺同庆	72623228-1

(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—中西制药有限责任公司	美元	1,500	-	-	1,500
7、淄博新华—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
10、新华制药（高密）有限公司	人民币	6,000	13,000	-	19,000

(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—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	230,000	100.00	100.00
9、新华（淄博）置业有限公司	20,000	20,000	100.00	100.00
10、新华制药（高密）有限公司	19,000	-	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	84,930	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	受同一控股股东控制	销售动力及三废、采购原材料	164113351
山东新华万博化工有限公司	受同一控股股东控制	采购原材料	720705295
山东淄博新达制药有限公司	受同一控股股东控制的参股公司	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
华鲁集团有限公司	最终控制人之子公司	销售原材料	——
美国百利高国际公司	子公司参股股东	销售原料药	——

（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
山东新华万博化工有限公司	化工原料	15,987	3.16	17,180	3.62
帝斯曼淄博制药有限公司	制剂原料	13,836	2.73	7,626	1.61
山东淄博新达制药有限公司	药品	410	-	90	-
合计		30,233		25,137	-

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%
山东新华万博化工有限公司	销售动力	1,169	7.94	884	6.49
山东新华万博化工有限公司	销售三废	2,381	-	1,890	-
帝斯曼淄博制药有限公司	销售动力	2,757	18.73	2,306	16.92
山东淄博新达制药有限公司	销售动力	271	1.84	299	2.20
华鲁集团有限公司	销售原料药	31,963	4.29	-	-
美国百利高国际公司	销售原料药	67,718	-	71,090	-

4. 接受担保及提供担保

(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 2011 年 10 月 21 日至 2012 年 10 月 20 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 2012 年 2 月 29 日至 2014 年 2 月 28 日，由母公司之控股股东华鲁控股集团有限公司提供担保。

(2) 提供担保

本公司为子公司新华制药（寿光）有限公司提供人民币 14,000 千元银行承兑汇票担保，担保期为 2012 年 5 月 11 日至 2012 年 11 月 10 日。

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	全年	500	500

6. 其他交易

(1) 商标使用费和土地使用权

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	3,750	1,100

山东新华医药集团有限责任公司	土地使用权	8,399	-
----------------	-------	-------	---

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》以及2012年3月23日签订的《补充协议》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，从2012年4月1日起，本公司每年应向山东新华医药集团有限责任公司支付许可商标使用费人民币1,000万元。该协议有效期为2012年4月1日至2014年12月31日。

根据本公司与山东新华医药集团有限责任公司于2010年4月27日签订的《土地转让协议》规定，本公司以评估报告和国资委核准的价格为准购买山东新华医药集团有限责任公司土地两宗（评估时分成三块土地进行评估）。2011年12月20日出具的鲁正评（2011）（估）字第4158号、鲁正评（2011）（估）字第4159号、鲁正评（2011）（估）字第4160号，三块土地评估总地价为人民币839.88万元，于2012年2月15日双方按该价格进行交易。

（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	6	102

7. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬*	706	1,018

*关键管理人员薪酬为董事会成员、监事会成员和高级管理人员的工资。

（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	291		40	
华鲁集团有限公司	7,412		6,600	
美国百利高国际公司			12,265	
合计	8,886	1,150	20,055	1,150
预付账款				
山东新华工贸股份有限公司	36		12	
帝斯曼淄博制药有限公司	33			

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
合计	69		12	
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	51	62
山东新华万博化工有限公司	1,324	2,052
帝斯曼淄博制药有限公司		729
山东淄博新达制药有限公司	228	101
合计	1,603	2,944
预收账款		
美国百利高国际公司	196	

十、或有事项

截止 2012 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
CPC/TMP/巴比妥搬迁	14,392	8,152
创新园	83,219	30,990
废水治理中心项目	4,860	1,944
湖田园区	146,532	55,597
百利高扩产项目	6,041	4,229
新戊二醇项目	16,424	5,513
DK 项目	80,604	22,321
硫酸项目	72,981	27,526
吡唑酮项目	18,618	2,530
硫酸铵	12,752	3,371
污水处理项目	4,370	785
南区工程	20,940	6,110
其他	109,887	42,160

合计	591,620	211,228
----	---------	---------

2. 除存在上述承诺事项外，截止 2012 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 2012 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 2012 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	180,723	53.80	1,131	0.63	122,526	47.44	1,131	0.92
与交易对象关系组合	154,084	45.86	-	-	134,610	52.11	-	-
特殊款项性质组合	-	-	-	-	-	-	-	-
组合小计	334,807	99.66	1,131	0.34	257,136	99.55	1,131	0.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,150	0.34	1,150	100.00	1,150	0.45	1,150	100.00
合 计	335,957	-	2,281	-	258,286	-	2,281	-

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	179,821	0.34	608	121,624	0.5	608
1—2 年	362	20	72	362	20	72
2—3 年	223	60	134	223	60	134
3 年以上	317	100	317	317	100	317
合计	180,723	-	1,131	122,526	-	1,131

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	154,084	-	-	-

(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 198,057 千元、比例为 58.97%，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	137,230	1 年以内	40.85
Mitsubishi Corporation	非关联方	34,960	1 年以内	10.41
新华制药(寿光)有限公司	全资子公司	8,897	2-3 年	2.65
THE CONCENTRATE MANUFACTURING COMPANY OF IRELAND	非关联方	8,551	1 年以内	2.55
Atlantic Industries Ltd.	非关联方	8,419	1 年以内	2.51
合计		198,057		58.97

(5) 期末应收账款余额中应收关联方款项合计 155,248 千元，比例为 46.21%，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	137,230	40.85
新华制药(寿光)有限公司	全资子公司	8,897	2.65
淄博新华大药店连锁有限公司	全资子公司	13	-
山东新华工贸股份有限公司	其他关联方	1,150	0.34
华鲁集团有限公司	最终控制人之子公司	7,412	2.21
淄博新华-中西制药有限公司	子公司	6	-
山东淄博新达制药有限公司	联营公司	291	0.09
山东新华制药(欧洲)有限公司	子公司	249	0.07
合计		155,248	46.21

(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	25,176	6.3249	159,237	16,427	6.3009	103,505
英镑	193	9.8169	1,891	188	9.7116	1,826

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	3.39	11,324	100.00	11,324	4.63	11,324	100.00
账龄组合	19,458	5.82	7,624	39.18	9,345	3.82	7,624	81.58
与交易对象关系组合	294,124	88.01	-	-	215,929	88.32	-	-
特殊款项性质组合	9,283	2.78	-	-	7,891	3.23	-	-
组合小计	322,865	96.61	7,624	2.36	233,165	95.37	7,624	3.27
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	334,189	-	18,948	-	244,489	-	18,948	-

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	11,339	0.05	6	1,226	0.5	6
1—2年	324	20	65	324	20	65
2—3年	605	60	363	605	60	363
3年以上	7,190	100	7,190	7,190	100	7,190
合计	19,458	-	7,624	9,345	-	7,624

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	294,124	-
特殊款项性质组合	9,283	-
合计	303,407	-

(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 312,662 千元，占其他应收款总额的 93.56%，
 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	230,000	1 年以内、 1-2 年	68.82%	往来款
山东新华医药贸易有限公司	全资子公司	61,183	1 年以内、3 年以上	18.31%	往来款
应收出口退税	非关联方	9,283	1 年以内	2.78%	应收出口退税
应返还所得税	非关联方	6,196	3 年以上	1.85%	应返还所得税
淄博海关	非关联方	6,000	1 年以内	1.80%	保证金
合计	-	312,662	-	93.56%	-

(4) 期末其他应收款余额中应收关联方款项合计 305,370 千元，占其他应收款总额的
 91.38%，明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例%
新华制药（寿光）有限公司	全资子公司	230,000	68.83
山东新华医药贸易有限公司	全资子公司	61,183	18.31
山东新华万博化工有限公司	受同一控股股 东控制	11,324	3.39
淄博新华大药店连锁有限公司	全资子公司	2,778	0.83
淄博新华—中西制药有限责任公司	控股子公司	46	0.01
山东新华制药进出口有限责任公司	全资子公司	39	0.01
合计		305,370	91.38

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	385,627	348,475
按权益法核算长期股权投资	23,376	21,761
长期股权投资合计	409,003	370,236
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资净值	409,003	370,236

(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	1,503
7、新华制药(寿光)有限公司	100%	100%	230,713	230,713	-	-	230,713	-
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	-
10、新华制药(高密)有限公司	100%	100%	-	-	37,153	-	37,153	-
小计	-	-	-	348,475	37,153	-	385,628	1,503
权益法核算								
山东淄博新达制药有限公司	20%	20%	10,179	21,761	1,615	-	23,376	-
小计	-	-	-	21,761	1,615	-	23,376	-
合计	-	-	-	370,236	38,768	-	409,004	1,503

(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

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	166,173	62,949	103,224	150,098	8,551

(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	885,069	932,504
其他业务收入	23,157	25,434
营业收入合计	908,226	957,938
主营业务成本	725,465	801,522
其他业务成本	27,298	29,994
营业成本合计	752,763	831,516

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

(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	179,018	19.71
Mitsubishi Corporation	93,580	10.30
CHINA SHANDONG GROUP LIMITED	32,060	3.53
Bayer HealthCare LLC	17,109	1.88
WELDING GMBH&CO.	12,464	1.37
合计	334,231	36.79

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	1,615	3,201
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	2,572	1,750
合计	4,187	4,951

(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	1,615	3,201	被投资单位净利润变化

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	34,908	28,753
加: 资产减值准备	-	-
固定资产折旧	50,015	48,370
无形资产摊销	2,331	2,220
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)	6,300	540
公允价值变动损益(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	28,088	11,461
投资损失(收益以“-”填列)	(4,187)	(4,951)
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)	1,566	(315)
存货的减少(增加以“-”填列)	(25,976)	64,152
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	(70,835)	(69,380)
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	(59,057)	(67,103)
经营活动产生的现金流量净额	(36,847)	13,747
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	261,694	273,692
减: 现金的期初余额	178,748	245,721
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	82,946	27,971

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 2012 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；	(6,300)	(57)	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；	22,104	166	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；	2,572	1,750	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；	(1,326)	(2,088)	-
合计	17,050	(229)	-
减：所得税影响	3,866	(85)	-
非经常性净损益合计	13,184	(144)	-
其中：归属于母公司股东	13,183	(143)	-

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	净利润		净资产	
	本年金额	上年金额	期末金额	年初金额
按境外会计准则归属母公司	30,416	60,061	1,748,156	1,717,981
差异调整 1. 上市重估资产增值			(21,300)	(21,300)
2. 重估增值折旧			21,300	21,300
3. 教育准备金	916	753	(8,554)	(9,469)
4. 递延所得税影响	(137)	(112)	1,285	1,420
差异调整小计	779	641	(7,269)	(8,049)
按《企业会计准则》归属母公司	31,195	60,702	1,740,887	1,709,932

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 2012 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	1.81%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	1.04%	0.04	0.04

十六、财务报告批准

本财务报告于 2012 年 8 月 23 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
 (于中华人民共和国注册成立之股份有限公司)

简明综合收益表
截至二零一二年六月三十日止六个月

	附注	截至六月三十日止六个月	
		二零一二年	二零一一年
		人民币千元 (未经审核)	人民币千元 (未经审核)
营业额	3	1,525,008	1,509,029
销售成本		<u>(1,247,825)</u>	<u>(1,237,382)</u>
毛利		277,183	271,647
投资收益		4,057	2,732
其它收益		46,607	21,548
分销及销售费用		(125,417)	(99,027)
管理费用		(103,989)	(82,808)
其它费用		(32,823)	(28,889)
应占联营公司溢利		1,615	3,201
财务费用		<u>(28,146)</u>	<u>(11,640)</u>
除税前溢利	4	39,087	76,764
所得税费用	5	<u>(6,831)</u>	<u>(15,305)</u>
期间溢利		<u>32,256</u>	<u>61,459</u>
以下各项应占期间溢利:			
本公司所有人		30,416	60,061
非控股权益		<u>1,840</u>	<u>1,398</u>
		<u>32,256</u>	<u>61,459</u>
每股盈利 — 基本及摊薄	6	<u>人民币 0.067 元</u>	<u>人民币 0.131 元</u>

山东新华制药股份有限公司
 (于中华人民共和国注册成立之股份有限公司)

简明综合全面收益表
 截至二零一二年六月三十日止六个月

	截至六月三十日止六个月	
	二零一二年	二零一一年
	人民币千元	人民币千元
	(未经审核)	(未经审核)
期间溢利	<u>32,256</u>	<u>61,459</u>
其它全面收益(费用):		
换算产生之汇兑差额	(460)	685
可供出售金融资产之公允价值收益(亏损)	15,343	(2,101)
与其它全面收益各要素有关之所得税	<u>(1,566)</u>	<u>314</u>
期间除税后其它全面收益(费用)	<u>13,317</u>	<u>(1,102)</u>
期间全面收益总额	<u>45,573</u>	<u>60,357</u>
以下各项应占全面收益总额:		
本公司所有人	43,894	58,719
非控股权益	<u>1,679</u>	<u>1,638</u>
	<u>45,573</u>	<u>60,357</u>

山东新华制药股份有限公司
(于中华人民共和国注册成立之股份有限公司)

简明综合财务状况表
于二零一二年六月三十日

	附注	二零一二年 六月三十日	二零一一年 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	16,126	-
物业、厂房及设备	8	1,103,033	1,065,521
在建工程	8	488,893	363,330
土地使用权之预付租赁款项	8	220,605	217,022
投资物业	8	35,513	37,142
联营公司权益		24,926	21,761
可供出售之投资		151,415	136,072
递延所得税资产		17,238	16,588
预付获取土地使用权之款项		22,028	31,787
		<u>2,079,777</u>	<u>1,889,223</u>
流动资产			
存货		445,934	423,789
应收账款及其它应收款项	9	471,900	389,356
土地使用权之预付租赁款项	8	5,960	5,711
应收联营公司款项		63	-
应收同系附属公司款项		7,445	6,600
应收税金		1,003	3,504
已抵押银行存款		25,281	31,263
银行存款及现金结余		369,065	267,966
		<u>1,326,651</u>	<u>1,128,189</u>
流动负债			
应付账款及其它应付款项	10	550,591	485,119
应付股利		19,030	15,111
应付同系附属公司款项		1,331	2,835
应付联营公司款项		-	61
应缴税金		-	608
贷款		190,000	475,147
		<u>760,952</u>	<u>978,881</u>
流动资产净额		<u>565,699</u>	<u>149,308</u>
总资产减流动负债		<u>2,645,476</u>	<u>2,038,531</u>

山东新华制药股份有限公司
(于中华人民共和国注册成立之股份有限公司)

简明综合财务状况表(续)
于二零一二年六月三十日

	附注	二零一二年 六月三十日 人民币千元 (未经审核)	二零一 一年 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		1,290,843	1,246,949
拟派末期股息		-	13,719
本公司所有人应占权益		1,748,156	1,717,981
非控股权益		41,486	39,807
总权益		<u>1,789,642</u>	<u>1,757,788</u>
非流动负债			
递延所得税负债		6,999	5,570
贷款		290,098	213,321
应付最终控股公司借款		500,000	-
递延收入		58,737	61,852
		<u>855,834</u>	<u>280,743</u>
		<u>2,645,476</u>	<u>2,038,531</u>

山东新华制药股份有限公司

(于中华人民共和国注册成立之股份有限公司)

简明综合权益变动表

截至二零一二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 价值储备	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
于二零一二年一月一日	457,313	466,618	78,642	191,288	25,850	94,900	481	(823)	389,993	13,719	1,717,981	39,807	1,757,788
期间溢利	-	-	-	-	-	-	-	-	30,416	-	30,416	1,840	32,256
其它全面收益(费用)	-	-	-	-	-	13,777	-	(299)	-	-	13,478	(161)	13,317
期间全面收益(费用)总额	-	-	-	-	-	13,777	-	(299)	30,416	-	43,894	1,679	45,573
确认为分派之股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,719)	(13,719)	-	(13,719)
于二零一二年六月三十日 (未经审核)	457,313	466,618	78,642	191,288	25,850	108,677	481	(1,122)	420,409	-	1,748,156	41,486	1,789,642
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
期间溢利	-	-	-	-	-	-	-	-	60,061	-	60,061	1,398	61,459
其它全面(费用)收益	-	-	-	-	-	(1,787)	-	445	-	-	(1,342)	240	(1,102)
期间全面(费用)收益总额	-	-	-	-	-	(1,787)	-	445	60,061	-	58,719	1,638	60,357
确认为分派之股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,866)	(22,866)	-	(22,866)
于二零一一年六月三十日 (未经审核)	457,313	466,618	78,642	183,865	25,850	112,301	481	184	396,821	-	1,722,075	39,648	1,761,723

山东新华制药股份有限公司
 (于中华人民共和国注册成立之股份有限公司)

简明综合现金流量表
 截至二零一二年六月三十日止六个月

	截至六月三十日止六个月	
	二零一二年	二零一一年
	人民币千元	人民币千元
	(未经审核)	(未经审核)
经营(所耗)产生之现金	(35,193)	39,500
已付所得税	(6,994)	(11,988)
经营活动(所耗)产生之现金净额	(42,187)	27,512
投资活动所耗之现金净额	(161,301)	(134,847)
融资活动所得现金净额	304,587	97,639
现金及现金等价物增加(减少)净额	101,099	(9,696)
于一月一日之现金及现金等价物	267,966	368,070
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)	369,065	358,374

山东新华制药股份有限公司
(于中华人民共和国注册成立之股份有限公司)

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二零一一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。历史成本一般基于资产交换中代价之公平值。

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二零一一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。

于本中期期间，本集团应采用以下由香港会计师公会颁布之香港财务报告准则（「香港财务报告准则」）修订本。

香港财务报告准则第1号(修订)	严重高通胀及剔除首次采纳者之固定日期
香港财务报告准则第7号(修订)	披露—转让金融资产
香港会计准则第12号(修订)	递延税项：收回相关资产

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(修订)	香港财务报告准则二零零九年至二零一一年期间之年度改进 ²
香港财务报告准则第1号(修订)	政府贷款 ²
香港财务报告准则第7号(修订)	披露—抵销金融资产及金融负债 ²
香港财务报告准则第9号	香港财务报告准则第9号的强制性生效日期及过渡披露 ²
香港财务报告准则第10号	金融工具 ⁴
香港财务报告准则第10号	综合财务报表 ²
香港财务报告准则第11号	合营安排 ²
香港财务报告准则第12号	于其它实体所持有权益之披露 ²
香港财务报告准则第10号、第11号及第12号(修订)	过渡指引：综合财务报表、合营安排及于其它实体所持有权益之披露 ²

山东新华制药股份有限公司
(于中华人民共和国注册成立之股份有限公司)

简明中期财务资料附注

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 ²
香港会计准则第 1 号(修订)	其它全面收益项目之呈列 ¹
香港会计准则第 19 号 (于二零一一年经修订)	雇员福利 ²
香港会计准则第 27 号 (于二零一一年经修订)	独立财务报表 ²
香港会计准则第 28 号 (于二零一一年经修订)	投资于联营公司及合营公司 ²
香港会计准则第 32 号(修订)	抵销金融资产及金融负债 ³
香港 (国际财务报告诠释委员会) 一诠释第20号	露天矿场生产阶段的剥采成本 ²

- 1 于二零一二年七月一日或之后开始之年度期间生效。
- 2 于二零一三年一月一日或之后开始之年度期间生效。
- 3 于二零一四年一月一日或之后开始之年度期间生效。
- 4 于二零一五年一月一日或之后开始之年度期间生效。

与合并、合营安排及披露有关的该五项新订或经修订准则乃由香港会计师公会于二零一一年六月颁布及于二零一三年一月一日或之后开始之年度期间生效。全部五项新订或经修订准则如获同时提前采用，则可予提前采用。本公司董事预期该等新订或经修订准则将应用于本集团截至二零一三年十二月三十一日止财政年度的综合财务报表，其潜在影响如下文所述。

香港财务报告准则第10号取代处理综合财务报表的部份香港会计准则第27号综合及独立财务报表。根据香港财务报告准则第10号，合并仅有一项基准，即控制权。此外，香港财务报告准则第10号载有控制权的新定义，包括三项元素：(a)对被投资方的权力，(b)投资被投资方所产生可变回报的风险或权利，及(c)对被投资方使用其权力影响投资者回报金额的能力。香港财务报告准则第10号已增加多项指引以处理复杂情况。总体而言，采用香港财务报告准则第10号需要进行多项判断。采用香港财务报告准则第10号可能导致本集团不再合并部份被投资方，及合并先前未合并的被投资方。

香港会计准则第1号的修订已颁布以改善其它全面收入的呈列。该等修订要求实体透过将其它全面收入中于日后可能被重新分类至损益的项目与不会被重新分类至损益的项目分开呈列，从而将该等于日后可能被重新分类至损益的项目集合。

除上文所披露者外，本公司董事预期，采用其它新订或经修订准则及诠释对本集团的业绩及财务状况并无重大影响。

山东新华制药股份有限公司
(于中华人民共和国注册成立之股份有限公司)

简明中期财务资料附注

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：

山东新华制药股份有限公司
(于中华人民共和国注册成立之股份有限公司)

简明中期财务资料附注

3. 分部资料 (续)

(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。

截至二零一二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	750,812	291,004	387,861	95,331	-	1,525,008
分部间销售	3,758	182,753	1,301	128,972	(316,784)	-
总计	<u>754,570</u>	<u>473,757</u>	<u>389,162</u>	<u>224,303</u>	<u>(316,784)</u>	<u>1,525,008</u>
分部溢利	<u>64,592</u>	<u>4,495</u>	<u>(147)</u>	<u>(21,163)</u>		47,777
投资收益及其它收益						50,664
其它费用						(32,823)
财务费用						(28,146)
分占联营公司溢利						1,615
除税前溢利						<u>39,087</u>

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
其它费用						(28,889)
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>

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。

山东新华制药股份有限公司
(于中华人民共和国注册成立之股份有限公司)

简明中期财务资料附注

3. 分部资料 (续)

(c) 分部资产

以下为本集团按可呈报分部划分之资产分析。

于二零一二年六月三十日 (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	1,471,355	527,794	176,026	606,812	2,781,987
未分配公司资产					624,441
综合资产					3,406,428

于二零一一年十二月三十一日 (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	1,300,312	483,372	182,817	536,615	2,503,116
未分配公司资产					514,296
综合资产					3,017,412

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、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。

山东新华制药股份有限公司
(于中华人民共和国注册成立之股份有限公司)

简明中期财务资料附注

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 二零一二年	二零一一年
	人民币千元 (未经审核)	人民币千元 (未经审核)
土地使用权之预付租赁款项摊销	2,645	2,845
技术之摊销	820	-
物业、厂房及设备折旧	82,634	61,544
投资物业折旧	1,629	1,628
存货成本确认为费用	1,247,825	1,237,382
议价购买附属公司收益	(2,094)	-
股息及利息收入	(4,057)	(2,732)
出售物业、机器及设备之亏损	6,300	57

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 二零一二年	二零一一年
	人民币千元 (未经审核)	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」)	6,968	15,350
递延所得税	(137)	(45)
所得税费用	6,831	15,305

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, 中国公司之税率于此等两个期间均为 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。本公司自二零一一年一月一日起至二零一三年十二月三十一日止的三年内有权享有 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。截至二零一二年六月三十日止六个月, 只有一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。

山东新华制药股份有限公司
(于中华人民共和国注册成立之股份有限公司)

简明中期财务资料附注

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 30,416,000 元（二零一一年：人民币 60,061,000 元）及按期内已发行股份之加权平均数 457,312,830 股（二零一一年：457,312,830 股）计算。

由于截至二零一二年及二零一一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二零一二年六月三十日止六个月之中期股息（二零一一年：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	
	二零一二年	二零一一年
	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二零一一年十二月三十一日止财政年度之末期股息每股人民币 0.03 元（截至二零一零年十二月三十一日止年度：每股人民币 0.05 元）	13,719	22,866

山东新华制药股份有限公司
(于中华人民共和国注册成立之股份有限公司)

简明中期财务资料附注

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
于二零一二年一月一日 之账面净值	222,733	-	1,065,521	363,330	37,142	1,688,726
添置	6,477	-	40,442	212,151	-	259,070
自附属公司收购的添置	-	16,946	7,148	-	-	24,094
出售	-	-	(14,032)	-	-	(14,032)
转入	-	-	86,588	(86,588)	-	-
折旧及摊销	(2,645)	(820)	(82,634)	-	(1,629)	(87,728)
于二零一二年六月三十 日之账面净值 (未经 审核)	<u>226,565</u>	<u>16,126</u>	<u>1,103,033</u>	<u>488,893</u>	<u>35,513</u>	<u>1,870,130</u>
其中:						
非流动资产	<u>220,605</u>	<u>16,126</u>	<u>1,103,033</u>	<u>488,893</u>	<u>35,513</u>	<u>1,864,170</u>
流动资产	<u>5,960</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,960</u>
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>

山东新华制药股份有限公司
(于中华人民共和国注册成立之股份有限公司)

简明中期财务资料附注

9. 应收账款及其它应收款项

	二零一二年 六月三十日 人民币千元 (未经审核)	二零一一年 十二月三十一日 人民币千元 (经审核)
应收账款及票据	456,706	393,531
减：应收账款呆坏账拨备	(53,267)	(53,328)
	<u>403,439</u>	<u>340,203</u>
其它应收款项、按金及预付款项	77,705	58,397
减：其它应收款项呆坏账拨备	(9,244)	(9,244)
	<u>68,461</u>	<u>49,153</u>
应收账款及其它应收款项总额	<u><u>471,900</u></u>	<u><u>389,356</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：

	二零一二年 六月三十日 人民币千元 (未经审核)	二零一一年 十二月三十一日 人民币千元 (经审核)
一年以内	394,796	335,408
多于一年但少于两年	7,372	3,212
多于两年但少于三年	1,210	1,583
多于三年	61	-
	<u>403,439</u>	<u>340,203</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180天之赊账期。

山东新华制药股份有限公司
(于中华人民共和国注册成立之股份有限公司)

简明中期财务资料附注

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:

	二零一二年 六月三十日 人民币千元 (未经审核)	二零一一年 十二月三十一日 人民币千元 (经审核)
一年以内	406,956	346,815
多于一年但少于两年	1,801	3,986
多于两年但少于三年	487	601
多于三年	3,865	3,809
	<u>413,109</u>	<u>355,211</u>
其它应付款项及应计费用	137,482	129,908
	<u>550,591</u>	<u>485,119</u>

11. 股本

	二零一二年六月三十日		二零一一年十二月三十一日	
	股份数目 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	166,116	166,116	166,072	166,072
由境内非国有法人股转入	-	-	44	44
期末 / 年末	<u>166,116</u>	<u>166,116</u>	<u>166,116</u>	<u>166,116</u>
每股面值人民币1元之境内非国有法人股				
期初 / 年初	13,158	13,158	21,714	21,714
转入普通股	-	-	(8,512)	(8,512)
转入国有法人股	-	-	(44)	(44)
期末 / 年末	<u>13,158</u>	<u>13,158</u>	<u>13,158</u>	<u>13,158</u>
每股面值人民币1元之限售高管股份				
期初 / 年初	5	5	20	20
转入普通股	(4)	(4)	(15)	(15)
期末 / 年末	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>5</u>	<u>5</u>
每股面值人民币1元之人民币普通股 (A股)				
期初 / 年初	128,034	128,034	119,507	119,507
由境内非国有法人股转入	-	-	8,512	8,512
由限售高管股份转入	4	4	15	15
期末 / 年末	<u>128,038</u>	<u>128,038</u>	<u>128,034</u>	<u>128,034</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>

山东新华制药股份有限公司
(于中华人民共和国注册成立之股份有限公司)

简明中期财务资料附注

12. 承担

资本承担

于二零一二年六月三十日，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：

	二零一二年 六月三十日 人民币千元 (未经审核)	二零一一年 十二月三十一日 人民币千元 (经审核)
已签约但未拨备	211,227	211,184
已批准但未签约	397,700	397,700
	<u>608,927</u>	<u>608,884</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：

	二零一二年 六月三十日 人民币千元 (未经审核)	二零一一年 十二月三十一日 人民币千元 (经审核)
一年以内	963	440
第二年至第五年	2,829	980
	<u>3,792</u>	<u>1,420</u>

山东新华制药股份有限公司
(于中华人民共和国注册成立之股份有限公司)

简明中期财务资料附注

12. 承担 (续)

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3.16% (二零一一年: 3.01%) 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:

	二零一二年 六月三十日 人民币千元 (未经审核)	二零一一年 十二月三十一日 人民币千元 (经审核)
一年以内	788	772
第二年至第五年	3,288	3,363
五年后	1,963	2,388
	6,039	6,523

13. 收购附属公司

本集团于二零一二年四月十一日向独立第三者收购山东天达生物制药股份有限公司(「山东天达」)之全部股本权益。山东天达为一间于中国注册成立之公司, 主要从事医药制剂产品生产及销售。

已转拨代价

人民币千元

现金

24,153

于收购日期确认之资产及负债 (按暂时基准厘定)

人民币千元

技术

16,946

物业、厂房及设备

7,148

存货

2,153

26,247

山东新华制药股份有限公司
(于中华人民共和国注册成立之股份有限公司)

简明中期财务资料附注

13. 收购附属公司 (续)

收购产生之商誉 (按暂时基准厘定)

	人民币千元
已转拨代价	24,153
减: 已收购可识别净资产之已确认金额	<u>(26,247)</u>
议价购买附属公司收益	<u>2,094</u>

收购对本集团业绩之影响

中期之溢利包括山东天达应占之亏损人民币 2,281,000 元。期内营业额包括山东天达应占之收益人民币 2,421,000 元。

倘若收购山东天达于二零一二年一月一日生效, 则本集团截至二零一二年六月三十日止六个月之营业额应为人民币 1,525,008,000 元, 而期内溢利则应为人民币 30,162,000 元。备考数据仅供参考用途, 未必反映倘收购于二零一二年一月一日完成, 本集团将实际录得之收益及经营业绩, 亦不拟作未来业绩预测。

于厘定假设山东天达已于二零一二年一月一日获收购, 本集团之「备考」营业额及溢利时, 董事根据厂房及设备和技术于收购日期之已确认金额计算厂房及设备和技术折旧及摊销。

山东新华制药股份有限公司
(于中华人民共和国注册成立之股份有限公司)

简明中期财务资料附注

14. 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 二零一二年 人民币千元 (未经审核)	二零一一年 人民币千元 (未经审核)
新华医药		
- 支付许可商标年费 (附注)	3,750	1,100
- 租金支出	500	500
- 购买土地使用权	8,399	-
同系附属公司:		
- 销售水电汽及废料	6,308	5,379
- 销售化学原料药及化工原料	31,963	-
- 采购原材料	29,823	25,137
- 设计费收入	6	110
联营公司		
- 销售水电气	271	-
- 采购原材料	410	-
少数股东:		
- 销售化学原料药及化工原料	73,205	73,797
- 采购原材料	-	309
	<u> </u>	<u> </u>

附注:

根据一份一九九六年十二月七日的商标许可协议(“协议”),新华集团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。在二零一二年三月二十三日,为对协议进行修订,本公司与新华集团签订商标许可补充协议。就此,本集团由二零一二年四月一日起,每年应向新华集团支付的年费为人民币10,000,000元。协议的其它条款维持不变。本集团截至二零一二年六月三十日止六个月支付的年费为人民币3,750,000元(二零一一年:人民币1,100,000元)。

(b) 于二零一二年六月三十日,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。(二零一一年:人民币230,000,000元)的担保。

山东新华制药股份有限公司
(于中华人民共和国注册成立之股份有限公司)

简明中期财务资料附注

14. 有关连人士交易 (续)

(b) 主要管理人员之薪酬

	截至六月三十日止六个月	
	二零一二年	二零一一年
	人民币千元	人民币千元
	(未经审核)	(未经审核)
短期福利	916	898
雇员结束服务后之福利	126	120
	<u>1,042</u>	<u>1,018</u>

15. 比较数字

于以前期间, 汇兑收益/亏损, 出售物业、厂房及设备之收益/亏损列于综合收益表的其它收益及亏损中。而于截至二零一二年六月三十日止六个月的简明综合收益表内, 根据董事意见, 为令简明综合收益表有更好的表达, 以上相关收益列于其它收益中, 相关损失则列于其它费用中。简明综合收益表的比较数字已重列, 以符合本期间的表述。

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
2012年8月23日