

山东新华制药股份有限公司 2014 年半年度报告

二零一四年七月

目录

章节	内容	页码
一	公司基本情况.....	3
二	主要财务资料和指标.....	4
三	股本变动及股东情况.....	7
四	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	10
五	董事长报告.....	12
六	经营管理研讨与分析.....	14
七	重要事项.....	17
八	公司管治.....	19
九	财务报告.....	20
十	备查文件.....	121

释义

释义项		释义内容
公司、本公司	指	山东新华制药股份有限公司
新华集团	指	山东新华医药集团有限责任公司，本公司之控股股东
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
山东证监局	指	中国证券监督管理委员会山东监管局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
深交所	指	深圳证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
EDQM	指	欧洲药品质量管理局
IDA	指	国际药房协会
MHRA	指	英国卫生部下属药监机构

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

本公司及其附属公司（“本集团”）截至 2014 年 6 月 30 日止半年度财务报告未经审计。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本公司董事长张代铭、财务负责人侯宁、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、准确、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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

二、主要财务资料和指标

(一)按中国会计准则编制(人民币元)

公司无因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据情况

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)	1,736,816,836.23	1,617,134,270.43	7.40
营业利润(元)	23,569,652.27	(13,046,260.32)	280.66
利润总额(元)	52,744,363.41	9,280,671.77	468.32
归属于上市公司股东的净利润(元)	39,986,470.06	4,987,774.39	701.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	13,068,682.63	(16,444,797.62)	179.47
经营活动产生的现金流量净额(元)	119,711,584.97	5,378,264.18	2,125.84
	本报告期末	上年度期末	
总资产(元)	3,931,313,448.52	3,849,353,234.20	2.13
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,787,461,693.61	1,759,529,934.58	1.59
股本(元)	457,312,830.00	457,312,830.00	-

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)	0.09	0.01	800.00
稀释每股收益(元/股)	0.09	0.01	800.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.03	(0.04)	175.00
全面摊薄净资产收益率(%)	2.24	0.29	上升1.95个百分点
加权平均净资产收益率(%)	2.25	0.29	上升1.96个百分点
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	0.73	(0.97)	上升1.7个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.74	(0.95)	上升1.69个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.26	0.01	2,500.00
	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)	3.91	3.85	1.56
资产负债率(%)	53.52	53.32	上升0.2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	(446,948.98)	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	33,214,639.11	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	2,280,000.00	处置可供出售金融资产收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(3,592,978.99)	
少数股东权益影响额	(1,240.79)	
所得税影响额	(4,535,682.92)	
合计	26,917,787.43	

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	124,211,728.00	-	99,615,178.00	-	120,840,496.00
金融资产小计	124,211,728.00	-	99,615,178.00	-	120,840,496.00
金融负债	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
合计	124,211,728.00	-	99,615,178.00	-	120,840,496.00

其他综合收益细目

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	(3,371,232.00)	(40,000,704.00)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(505,684.80)	(6,000,105.60)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	(2,865,547.20)	(34,000,598.40)
2. 外币财务报表折算差额	(98,523.77)	(421,401.36)
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	(98,523.77)	(421,401.36)
合计	(2,964,070.97)	(34,421,999.76)

(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 2014 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)	截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月(未经审计)
营业额	1,712,012	1,600,002
除税前溢利	52,597	8,719
所得税费用	(10,019)	(3,086)
本期溢利	42,578	5,633
其中：本公司所有人应占溢利	39,861	4,510
非控股权益	2,717	1,123

简明综合财务状况表

项目	2014 年 6 月 30 日(未经审计)	2013 年 12 月 31 日(经审计)
总资产	3,930,738	3,858,541
总负债	2,088,518	2,055,934
非控股权益	39,951	37,290
本公司所有人应占权益	1,802,269	1,765,317

(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	39,986,470.06	4,987,774.39	1,787,461,693.61	1,759,529,934.58
按境外会计准则调整的项目及金额：				
1. 教育准备金	(147,000.00)	(562,000.00)	6,662,000.00	6,809,000.00
2. 递延所得税影响	21,529.94	84,225.61	(1,000,693.61)	(1,021,934.58)
3. 应付股利			9,146,000.00	
差异合计	(125,470.06)	(477,774.39)	14,807,306.39	5,787,065.42
按境外会计准则	39,861,000.00	4,510,000.00	1,802,269,000.00	1,765,317,000.00
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 2014 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 6,662,000 元，2014 年 1-6 月教育经费发生额为人民币 147,000.00 元； 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 1,000,693.61 元，当期递延所得税差异为人民币 21,529.94 元。 3、按照香港普遍采纳之会计原则，应付股利据实列支，无需计提。2014 年 6 月 30 日止按照中国会计准则计提的应付股利为人民币 9,146,000 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	2014年6月30日		2014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	0	0	961	0
国家持股	0	0	0	0
境内法人持股	0	0	0	0
A股有限售条件高管股	0	0	961	0
其他	0	0	0	0
二、无限售条件的流通股合计	457,312,830	100.00%	457,311,869	100.00%
人民币普通股(A股)	307,312,830	67.20%	307,311,869	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%

注：高管通过深交所交易系统采用竞价方式减持解除限售条件高管股961股。

2、截至2014年6月30日，本公司股东总数为35,296位，包括H股股东54位，A股股东35,242位。

3、截至2014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	148,571,998	32.49		
3	青岛豪威投资发展有限公司	境内一般法人	5,120,000	1.12	0	0
4	周吉长	境内自然人	1,005,000	0.22	0	0
5	中国建设银行股份有限公司-博时裕富沪深300指数证券投资基金	基金	855,459	0.19	0	0
6	大成价值增长证券投资基金	基金	848,200	0.19	0	0
7	刘世大	境内自然人	654,200	0.14	0	0
8	中信信托有限责任公司-中信·稳健分层型证券投资集合资金信托计划1309C期	信托	520,000	0.11	0	0
9	孟洁	境内自然人	496,700	0.11	0	0
10	泰康人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-019L-FH002深	保险	495,719	0.11	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	148,571,998	H 股
青岛豪威投资发展有限公司	5,120,000	A 股
周吉长	1,005,000	A 股
中国建设银行股份有限公司－博时裕富沪深300指数证券投资基金	855,459	A 股
大成价值增长证券投资基金	848,200	A 股
刘世大	654,200	A 股
中信信托有限责任公司－中信·稳健分层型证券投资集合资金信托计划1309C期	520,000	A 股
孟洁	496,700	A 股
泰康人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－019L-FH002深	495,719	A 股

附注 1、上述股东关联关系或一致行动的说明：

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

本公司董事未知上述无限售条件股东之间、上述无限售条件股东与十大股东之间是否存在关联关系、也不知是否存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

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 2014 年 6 月 30 日，概无其它人士（不包括董事、监事、本公司的最高行政人员或高管人员）于本公司的股份或相关股份（视乎情况而定）中拥有的权益或淡仓，为须根据香港法例第 571 章《证券及期货条例》第 XV 部 2 及第 3 分部的条文而须向本公司及联交所作出披露，及为须根据证券及期货条例第 336 条规定存置的登记册所记录的权益，或其为本公司的主要股东（定义见香港联交所发出之《证券上市规则》（《上市规则》））。

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

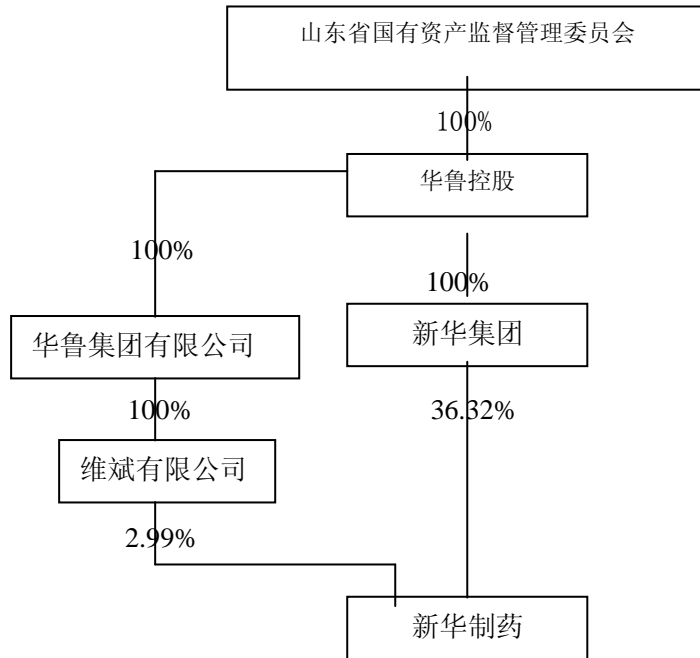
实际控制人名称	山东省国有资产监督管理委员会
实际控制人类别	地方国资委

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）。

2013年度新华集团经审计营业收入人民币 34.07亿元，利润总额人民币7,072万元。截至年末，新华集团资产总额人民币41.28亿万元，负债总额人民币22.43亿元，资产负债率为54.3%。2013年经营活动现金流量净额为人民币1.18亿元。

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。

华鲁控股 2013 年度经审计营业收入人民币 1,533,206 万元，净利润人民币 49,125 万元，截至 2013 年 12 月 31 日总资产为人民币 2,291,218 万元，净资产为人民币 967,142 万元。2013 年经营活动现金流量净额为人民币 148,245 万元。



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	2014年6月30日	2014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
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
刘洪渭	独立非执行董事（于2014年3月18日获委任）	未持有	未持有
陈仲裁	独立非执行董事（于2014年5月30日获委任）	未持有	未持有
赵松国	原执行董事、副总经理、财务负责人（于2014年4月4日离任）	未持有	未持有
白慧良	原独立非执行董事（于2014年3月18日离任）	未持有	未持有
邝志杰	原独立非执行董事（于2014年3月5日离任）	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			
王小龙	副总经理（于2014年3月28日获聘任）	未持有	未持有
窦学杰	副总经理	未持有	未持有
杜德清	副总经理	未持有	未持有
贺同庆	副总经理	未持有	未持有
侯宁	财务负责人（于2014年4月4日获聘任）	未持有	未持有
曹长求	董事会秘书	未持有	961股
郭磊	董事会秘书	未持有	未持有
合计		0	961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，一位高管通过深交所交易系统采用竞价方式卖出解除限售A股。

就公司董事、高级管理人员及监事所知悉，除上述披露外，截至二零一四年六月三十日，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

本报告期内董事、监事及其他高级管理人员变动情况见上表。

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		否
徐列	山东新华医药集团有限责任公司	董事	2011年01月13日		否
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		否

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	本报告期支付人民币 1,134,975 元。

公司员工情况（截至 2014 年 6 月 30 日）

在职员工的人数	6,043
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	3,958
销售人员	905
技术人员	566
财务人员	83
行政人员	531
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	2935
大专	988
本科	537
硕士	117
博士	7

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 2014 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 2014 年 6 月 30 日止 6 个月按中国会计准则计算，实现营业收入为人民币 1,736,817 千元，比去年同期增长 7.40%；归属于上市公司股东的净利润为人民币 39,986 千元，比去年同期增长 701.69%。

截至 2014 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 1,712,012 千元，比去年同期增长 7.00%；本公司所有人应占溢利为人民币 39,861 千元，比去年同期增长 783.84%。

本公司董事会建议不派发截至 2014 年 6 月 30 日止 6 个月的中期股息。

业务回顾

2014 年上半年，本公司积极应对医药市场竞争激烈，环保治理成本提高，搬迁导致的管理成本上升等因素影响，全力抓好市场营销，大力开展技术攻关及节能降耗工作，继续实施国际化战略，强化基础管理，实现了公司健康发展。

1. 全力抓好市场营销工作

充分发挥原料药市场主导地位优势，扩大内销和出口，加大新产品及特色产品市场开拓力度，上半年原料药出口和内销同比分别增长 9%、10%，咖啡因、左旋多巴等主要效益品种销售实现大幅增长。

积极推进大制剂战略，充分发挥制剂事业部快速反应机制，努力降低制剂生产成本，突出抓好“两新”开发，即新品种、新市场开发，制剂产品上半年销售同比增长 11.5%，佳和洛、介宁、舒泰得等重点制剂新产品销售保持快速增长。

抓住市场机遇，挖潜增产满足市场需求，寿光园区医药中间体市场占有率稳步提高，盈利水平大幅度提高。

全资子公司新华医贸公司及新华大药店均顺利通过了国家新版 GSP 认证，网上新华大药店已经建设完成，于 7 月份上线试运营，走在了国内药品电子营销领域的前列。

2. 大力开展技术攻关，努力降低生产成本

加强生产精细化管理，制定成本攻关奖惩机制，激发了员工积极性；通过采用新技术、新工艺降低消耗，以及采取废物回收利用的技术节能降耗措施，效果显著，上半年公司原材料消耗节约 1,211 万元，动力消耗节约 834 万元，布洛芬等主导原料药品种成本均有不同程度降低。

3. 加大科技投入，新产品研发步伐加快

加大科研投入，注重研发工作。上半年公司获得了聚卡波菲钙及其片剂新药证书 2 个，生产批件 2 个。公司还完成了 8 个新产品的动态核查，开展 9 个新药的试生产工作。格列美脲、雷贝拉唑钠、聚卡波菲钙等新产品技术攻关取得阶段性成果。

4. 继续实施国际化战略，开拓国际高端市场

上半年公司布洛芬等 11 个产品、3 个园区顺利通过美国 FDA 现场检查。继公司固体制剂车间 2011 年通过了 MHRA（英国卫生部）审计之后，今年 1 月，公司针剂车间通过 IDA（国际药房协会）检查，成为符合 WHO-GMP 标准的合格供应商，为针剂出口国际规范市场奠定基础。上半年，制剂国际委托加工继续保持高速发展，同比增长 44%。

5. 推进人力资源改革，激发员工活力。

上半年，公司着眼于人员的有效配置和工作效能的提升，积极开展以岗位工资为主要内容的人

力资源改革，构建人员的开发、评价、配置和激励机制，进一步激发员工的活力与创造力，为企业持续健康发展提供了人才保障。

下半年计划

下半年，国内产能严重过剩的局面短期内不会好转，竞争依然激烈，国际市场准入门槛提高，各种形式贸易壁垒增多；化工原料呈现价格上涨趋势；受国家政策影响较大，制剂发展缺乏稳定的市场环境。

而国家加大实体经济支持力度，宏观政策形势向好，基药招标政策趋于合理、低价药物目录出台等给本公司发展带来新的机遇。新版 GMP 的实施，加强监管力度，有利于规模大、品牌好、运作规范的医药企业发展。

1. 继续狠抓市场营销

强化原料药市场掌控能力，加大主导品种、效益品种的营销力度；抓好国际新兴市场、国内空白市场和新产品的开发，积极培育新的经济增长点。

加快实施大制剂战略，抓好制剂战略品种的市场开发，为公司发展增添活力；抓住公司招标情况改善，60 种产品被列入国家低价药物目录，新产品聚卡波菲钙即将上市，介宁被列入地方医保目录，新版 GMP 实施等机遇，努力实现制剂大发展。

2. 深化技术攻关活动，进一步降低成本

围绕年初制定的成本、技术、质量攻关方案，确保全年完成十多个重点技术攻关项目，抓好先进技术的推广应用，实现原料消耗节约再上一个新台阶。进一步强化车间基础管理与费用控制，确保主要产品生产成本进一步降低。

3. 强化费用控制及风险控制

进一步完善费用控制措施，强化制度执行的严肃性，与专业部门挂钩，定期通报考核，确保全年三项费用控制在预算之内。

加强风险管控，严格资信管理，特别是加强对应收账款的管理，将资金占用控制在合理水平，最大限度降低经营风险。

4. 注重改革和创新

认真研究省委省政府关于深化国企改革的意见，探索推进员工持股、股权激励等改革形式，提高员工责任感、激发积极性，增强企业发展活力。

积极推进现有项目的研发工作，加快对现有产品的技术攻关，确保完成 9 个产品的生产转化，完成 8 个项目的动态核查，取得受理文号 10 个以上。

有序推进园区建设和搬迁工作，确保“五安”系列产品工程项目按期关停老线、启动新线正常生产，全面完成“五安”搬迁，同时做好湖田园区配套设施工程项目建设及第二座多功能产业化中心建设。

董事长

张代铭

2014 年 7 月 31 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

于 2014 年 6 月 30 日，本集团流动比率为 158.42%，速动比率为 118.06%，应收账款周转率为 348.65%（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 345.64%（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最终控股公司提供给本集团的资金。于 2014 年 6 月 30 日，本集团银行借款总额为人民币 660,284 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；向最终控股公司借款人民币 695,350 千元。于 2014 年 6 月 30 日本集团共有货币资金人民币 253,798 千元（包括约人民币 2,000 千元银行承兑汇票保证金存款）。

截至 2014 年 6 月 30 日止，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 65,920 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 2014 年 6 月 30 日，本集团员工人数为 6,043 人，2014 年上半年员工工资总额为人民币 132,688 千元。

公司 2014 年下半年主要投资项目为湖田园区项目建设。

于 2014 年 6 月 30 日本集团的资本负债率为 75.22%。（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。2014 年上半年出口创汇完成 103,132 千美元，受汇率变化影响较大。本集团在降低汇率波动风险方面主要采取了以下措施：1. 提高产品出口价格以降低汇率波动风险；2. 在签订大额出口合同时事先约定，在超出双方约定范围的汇率波动限度时，汇率波动风险由双方承担。

2. 按中国会计准则的经营状况及财务状况分析

主要指标情况如表

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	增长 (%)
营业收入	1,736,816,836.23	1,617,134,270.43	7.40
营业成本	1,420,104,715.71	1,363,733,658.96	4.13
期间费用	286,213,033.90	257,687,289.86	11.07
研发投入	40,464,623.00	36,063,079.25	12.21

经营活动产生的现金流量净额	119,711,584.97	5,378,264.18	2,125.84
---------------	----------------	--------------	----------

经营活动产生的现金流量净额增加主要原因为今年上半年本集团收回银行承兑等保证金，去年同期支付银行承兑等保证金；抓住市场机遇，扩大产品销售，产品库存降低。

2014年上半年本集团实现营业收入人民币1,736,817千元，比去年同期增长7.40%，营业收入增长的主要原因是狠抓产品销售机遇，加大产品市场开拓力度，部分产品销量增加；营业利润为人民币23,570千元，去年同期为营业亏损人民币13,046千元，增加的主要原因为2014年上半年本公司深入开展技术攻关、节能降耗工作，原材料及动力消耗同比下降较大；子公司新华制药(寿光)有限公司积极开发市场，盈利能力大幅增加。

2014年上半年本集团现金及现金等价物净减少额为人民币31,023千元，去年同期净减少额为人民币221,979千元，变化的主要原因是今年上半年本集团收回银行承兑等保证金，去年同期支付银行承兑等保证金；抓住市场机遇，扩大产品销售，产品库存降低。

于2014年6月30日，本集团总资产为人民币3,931,313千元，较年初人民币3,849,353千元增加人民币81,960千元，上升2.13%，总资产上升的主要原因是本报告期经营产生盈利；借款总额为人民币1,355,634千元，较年初人民币1,364,434千元减少人民币8,800千元；于2014年6月30日归属于上市公司股东权益为人民币1,787,462千元，较年初人民币1,759,530千元增加人民币27,932千元，上升1.59%，上升的主要原因是本报告期经营产生盈利。

本公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

(1)本公司享有淄博新华-百利高制药有限责任公司50.1%股东权益。该公司注册资本为美元6,000千元，主要从事生产、销售布洛芬原料药。于2014年6月30日，该公司总资产为人民币71,883千元，所有者权益为人民币66,227千元，2014年上半年实现营业收入为人民币69,408千元，较去年同期增长33.51%，实现净利润为人民币5,852千元，较去年同期增长1,078.74%，增长较大的主要原因是本期产品销量同比增长较大。

(2)本公司享有山东新华医药贸易有限公司100%股东权益，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2014年6月30日，该公司总资产为人民币317,158千元，所有者权益为人民币-6,366千元，2014年上半年实现营业收入为人民币587,843千元，较去年同期增长5.80%，实现净利润为人民币6,328千元，比去年同期下降11.08%。

(3)本公司享有新华制药(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2014年6月30日，该公司总资产为人民币720,148千元，所有者权益为人民币292,147千元，2014年上半年实现营业收入为人民币327,290千元，净利润为人民币10,219千元，较去年同期增加人民币11,776千元，增加的主要原因为本期积极开发市场，盈利能力大幅增加。

主营业务收入分析(人民币千元)：

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

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	821,203	679,855	17.21

制剂	353,593	219,912	37.81
商业流通	386,011	365,480	5.32
化工产品及其他	160,142	133,376	16.71
合计	1,720,949	1,398,623	18.73

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（%）	
	2014年1-6月	2013年度	2014年1-6月	2013年度
营业利润	23,570	(43,862)	44.69	(86.83)
营业外收支净额	29,174	94,378	55.31	186.83
利润总额	52,744	50,516	100.00	100.00

本报告期利润构成跟上年度变化较大，主要原因是本报告期本集团实现经营性盈利以及上年度处置非流动资产收益金额较大所致。

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实现的年均合并报表中归属于母公司所有者净利润的百分之三十，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。”公司派发 2013 年度股息为每股人民币 0.02 元，已经于 2014 年 7 月 18 日派发完毕。

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. 2013 年周年股东大会决议，以 2013 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 0.2 元（含税），于 2014 年 7 月 18 日派发完毕。
3. 本公司董事会建议不派发 2014 年半年度股息，也不进行公积金转增股本。
4. 对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计
预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明：
 适用 不适用
5. 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。
6. 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。
7. 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七、关联方关系及其交易及按香港普遍采纳之会计原则编制之财务报表附注 13。
8. 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。
9. 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 5,000 万元银行承兑汇票担保外，本公司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 2014 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。

10. 本公司或持股 5%以上股东披露承诺事项：无
11. 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。
12. 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。

13. 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%	88,950,000.00	-	(3,700,000.00)	可供出售金融资产	购入
601328	交通银行	14,225,318.00	0.02%	31,890,496.00	-	328,768.00	可供出售金融资产	购入
合计		21,225,318.00	-	120,840,496.00	-	(3,371,232.00)	-	-

14. 已披露重要信息索引

2014年1月30日于香港联交所网站、内地《证券时报》B20版、巨潮资讯网站及本公司网站公布2014年第一次临时股东大会通告。

2014年3月19日于香港联交所网站、内地《证券时报》B26版、巨潮资讯网站及本公司网站公布2014年第一次临时股东大会决议公告。

2014年3月31日于香港联交所网站、内地《证券时报》B31版、巨潮资讯网站及本公司网站公布2013年度报告。

2014年4月26日于香港联交所网站、内地《证券时报》B99版、巨潮资讯网站及本公司网站公布2014年第一季度报告。

2014年4月14日于香港联交所网站、内地《证券时报》B14版、巨潮资讯网站及本公司网站公布2013年度周年股东大会通告。

2014年5月31日于香港联交所网站、内地《证券时报》B30版、巨潮资讯网站及本公司网站公布2013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 2014 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 2014 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 2014 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)、3.10(2) 和 3.10A 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，其中两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 2013 年年度报告及 2014 年临时公告。

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 2014 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 2014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	六、1	253,798,426.16	171,141,631.99	380,722,197.93	286,596,951.89
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据	六、2	104,781,242.50	46,733,926.56	97,101,564.83	40,554,092.05
应收账款	六、3	493,893,623.39	500,407,881.13	297,387,774.27	358,390,481.76
预付款项	六、4	51,382,148.41	5,815,553.39	38,633,434.50	5,226,266.77
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	六、5	62,119,510.40	470,990,190.91	43,365,578.98	441,734,833.91
存货	六、6	425,935,420.64	240,078,550.92	531,991,971.79	285,477,549.03
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	六、7	3,428,850.38	-	3,684,204.38	-
流动资产合计		1,395,339,221.88	1,435,167,734.90	1,392,886,726.68	1,417,980,175.41
非流动资产：					
可供出售金融资产	六、8	124,040,496.00	124,040,496.00	127,411,728.00	127,411,728.00
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	六、9	28,062,815.89	427,534,113.80	26,327,445.86	417,754,727.13
投资性房地产	六、10	61,435,970.59	61,435,970.59	63,926,073.25	63,926,073.25
固定资产	六、11	1,745,967,611.95	1,263,586,168.96	1,406,348,436.55	911,119,730.00
在建工程	六、12	290,487,815.63	231,457,654.89	540,029,538.77	486,818,522.74
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	六、13	265,494,404.00	176,373,005.05	271,002,393.46	178,875,508.49
开发支出		-	-	-	-
商誉	六、14	-	-	2,715,585.22	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产	六、15	20,485,112.58	-	18,705,306.41	-
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		2,535,974,226.64	2,284,427,409.29	2,456,466,507.52	2,185,906,289.61
资产总计		3,931,313,448.52	3,719,595,144.19	3,849,353,234.20	3,603,886,465.02

公司法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

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

2014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	六、17	287,515,875.35	287,515,875.35	330,666,322.04	330,666,322.04
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据	六、18	24,097,603.00	3,247,500.00	118,393,500.00	48,393,500.00
应付账款	六、19	370,675,701.62	261,101,477.31	240,466,129.19	133,935,666.94
预收款项	六、20	19,515,355.57	10,731,628.06	22,881,524.04	10,638,100.88
应付职工薪酬	六、21	18,511,294.95	15,668,644.52	21,257,055.91	20,035,275.91
应交税费	六、22	20,082,014.05	10,797,146.17	(3,476,994.50)	(4,865,712.74)
应付利息	六、23	21,099,824.00	21,099,824.00	625,562.64	625,562.64
应付股利	六、24	14,456,856.13	14,456,856.13	5,310,599.53	5,310,599.53
其他应付款	六、25	108,060,419.51	91,555,611.72	140,268,555.67	122,722,197.98
一年内到期的非流动负债	六、26	-	-	145,000,000.00	145,000,000.00
其他流动负债	六、27	4,462,000.00	4,462,000.00	4,462,000.00	4,462,000.00
流动负债合计		888,476,944.18	720,636,563.26	1,025,854,254.52	816,923,513.18
非流动负债：					
长期借款	六、28	1,068,118,180.00	1,068,118,180.00	888,767,355.82	888,767,355.82
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款	六、29	13,000,000.00	13,000,000.00	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延所得税负债	六、30	5,127,281.39	2,884,117.76	6,011,522.02	3,389,802.56
其他非流动负债	六、31	129,177,963.64	129,177,963.64	131,900,102.75	131,900,102.75
非流动负债合计		1,215,423,425.03	1,213,180,261.40	1,026,678,980.59	1,024,057,261.13
负债合计		2,103,900,369.21	1,933,816,824.66	2,052,533,235.11	1,840,980,774.31
股东权益：					
股本	六、32	457,312,830.00	457,312,830.00	457,312,830.00	457,312,830.00
资本公积	六、33	664,272,709.22	663,791,978.45	667,138,256.42	666,657,525.65
减：库存股		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	六、34	200,703,385.83	200,040,844.52	200,703,385.83	200,040,844.52
一般风险准备		-	-	-	-
未分配利润	六、35	466,196,199.96	464,632,666.56	435,355,986.50	438,894,490.54
外币报表折算差额		(1,023,431.40)	-	(980,524.17)	-
归属于母公司股东权益合计		1,787,461,693.61	1,785,778,319.53	1,759,529,934.58	1,762,905,690.71
少数股东权益	六、36	39,951,385.70	-	37,290,064.51	-
股东权益合计		1,827,413,079.31	1,785,778,319.53	1,796,819,999.09	1,762,905,690.71
负债和股东权益总计		3,931,313,448.52	3,719,595,144.19	3,849,353,234.20	3,603,886,465.02

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

2014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		1,736,816,836.23	997,833,917.34	1,617,134,270.43	951,197,344.70
其中：营业收入	六、37	1,736,816,836.23	997,833,917.34	1,617,134,270.43	951,197,344.70
二、营业总成本		1,717,970,009.37	992,901,063.25	1,631,787,333.60	956,068,458.63
其中：营业成本	六、37	1,420,104,715.71	849,440,242.75	1,363,733,658.96	812,783,451.22
营业税金及附加	六、38	8,936,674.54	4,070,819.70	10,366,384.78	7,096,493.05
销售费用	六、39	141,235,556.60	18,400,070.92	109,963,731.83	14,769,801.49
管理费用	六、40	114,951,602.87	89,846,187.63	101,448,392.30	79,735,424.77
财务费用	六、41	30,025,874.43	31,143,742.25	46,275,165.73	41,683,288.10
资产减值损失		2,715,585.22	-	-	-
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）	六、42	4,722,825.41	4,722,779.39	1,606,802.85	1,606,802.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,779,386.67	1,779,386.67	1,432,177.85	1,432,177.85
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,569,652.27	9,655,633.48	(13,046,260.32)	(3,264,311.08)
加：营业外收入	六、43	33,915,857.57	33,734,212.06	24,778,778.41	8,972,598.86
减：营业外支出	六、44	4,741,146.43	2,735,237.73	2,451,846.32	1,709,409.97
其中：非流动资产处置损失		699,391.01	699,391.01	119,826.73	119,826.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,744,363.41	40,654,607.81	9,280,671.77	3,998,877.81
减：所得税费用	六、45	10,040,955.62	5,770,175.19	3,169,924.91	2,282,582.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,703,407.79	34,884,432.62	6,110,746.86	1,716,295.68
归属于母公司所有者的净利润		39,986,470.06	-	4,987,774.39	-
少数股东损益		2,716,937.73	-	1,122,972.47	-
六、每股收益：					
（一）基本每股收益	六、46	0.09	0.08	0.01	0.004
（二）稀释每股收益	六、46	0.09	0.08	0.01	0.004
七、其他综合收益	六、47	(2,964,070.97)	(2,865,547.20)	(34,421,999.76)	(34,000,598.40)
八、综合收益总额		39,739,336.82	32,018,885.42	(28,311,252.90)	(32,284,302.72)
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,078,015.63	-	(29,322,887.73)	-
归属于少数股东的综合收益总额		2,661,321.19	-	1,011,634.83	-

公司法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

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 2014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		1,056,002,951.92	611,123,710.61	1,009,772,592.35	628,277,803.76
收到的税费返还		21,804,577.16	18,840,448.46	5,340,330.11	2,404,989.10
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	134,884,239.64	128,983,392.30	97,238,277.33	68,946,276.08
经营活动现金流入小计		1,212,691,768.72	758,947,551.37	1,112,351,199.79	699,629,068.94
购买商品、接受劳务支付的现金		735,954,476.15	411,066,139.15	738,275,113.62	507,916,034.28
支付给职工以及为职工支付的现金		178,146,280.30	129,779,056.07	159,731,063.81	120,332,401.54
支付的各项税费		67,058,159.38	25,792,583.16	76,634,641.02	35,964,236.54
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	111,821,267.92	77,491,206.58	132,332,117.16	75,871,803.43
经营活动现金流出小计		1,092,980,183.75	644,128,984.96	1,106,972,935.61	740,084,475.79
经营活动产生的现金流量净额		119,711,584.97	114,818,566.41	5,378,264.18	(40,455,406.85)
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		2,280,000.00	2,280,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金		663,438.74	663,392.72	174,625.00	174,625.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,169,030.00	1,169,030.00	29,206,217.00	29,206,217.00
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		4,112,468.74	4,112,422.72	29,380,842.00	29,380,842.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,262,862.24	117,361,421.21	182,557,844.12	158,362,386.55
投资支付的现金		-	8,000,000.00	-	9,370,650.00
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		-	6,180,000.00	-	36,000,000.00
投资活动现金流出小计		129,262,862.24	131,541,421.21	182,557,844.12	203,733,036.55
投资活动产生的现金流量净额		(125,150,393.50)	(127,428,998.49)	(153,177,002.12)	(174,352,194.55)
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		428,160,788.12	428,160,788.12	405,003,918.00	385,354,318.00
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		428,160,788.12	428,160,788.12	405,003,918.00	385,354,318.00
偿还债务支付的现金		438,110,774.37	438,110,774.37	451,666,725.00	331,666,725.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,395,268.86	15,395,268.86	18,296,826.81	18,296,826.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48	1,012,500.00	1,012,500.00	4,800,000.00	4,800,000.00
筹资活动现金流出小计		454,518,543.23	454,518,543.23	474,763,551.81	354,763,551.81
筹资活动产生的现金流量净额		(26,357,755.11)	(26,357,755.11)	(69,759,633.81)	30,590,766.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		773,341.87	413,417.29	(4,420,955.82)	(4,063,377.89)
五、现金及现金等价物净增加额		(31,023,221.77)	(38,554,769.90)	(221,979,327.57)	(188,280,213.10)
加：期初现金及现金等价物余额		282,821,647.93	209,696,401.89	375,544,079.73	253,745,932.14
六、期末现金及现金等价物余额		251,798,426.16	171,141,631.99	153,564,752.16	65,465,719.04

公司法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：王建信

2014 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	667,138,256.42	-	-	200,703,385.83	-	435,355,986.50	(980,524.17)	37,290,064.51	1,796,819,999.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	457,312,830.00	667,138,256.42	-	-	200,703,385.83	-	435,355,986.50	(980,524.17)	37,290,064.51	1,796,819,999.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	(2,865,547.20)	-	-	-	-	30,840,213.46	(42,907.23)	2,661,321.19	30,593,080.22
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	39,986,470.06	-	2,716,937.73	42,703,407.79
（二）其他综合收益	-	(2,865,547.20)	-	-	-	-	-	(42,907.23)	(55,616.54)	(2,964,070.97)
上述（一）和（二）小计	-	(2,865,547.20)	-	-	-	-	39,986,470.06	(42,907.23)	2,661,321.19	39,739,336.82
（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	-	-	-	-	-	-	(9,146,256.60)	-	-	(9,146,256.60)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(9,146,256.60)	-	-	(9,146,256.60)
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	664,272,709.22	-	-	200,703,385.83	-	466,196,199.96	(1,023,431.40)	39,951,385.70	1,827,413,079.31

公司法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：王建信

2013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	676,695,708.42	-	-	196,759,210.38	-	407,127,875.87	(607,710.35)	39,701,200.70	1,776,989,115.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	457,312,830.00	676,695,708.42	-	-	196,759,210.38	-	407,127,875.87	(607,710.35)	39,701,200.70	1,776,989,115.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	(9,557,452.00)	-	-	3,944,175.45	-	28,228,110.63	(372,813.82)	(2,411,136.19)	19,830,884.07
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	36,745,414.38	-	1,563,834.58	38,309,248.96
（二）其他综合收益	-	(24,557,452.00)	-	-	-	-	-	(372,813.82)	(82,849.08)	(25,013,114.90)
上述（一）和（二）小计	-	(24,557,452.00)	-	-	-	-	36,745,414.38	(372,813.82)	1,480,985.50	13,296,134.06
（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	-	-	-	-	3,944,175.45	-	(8,517,303.75)	-	(3,892,121.69)	(8,465,249.99)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	3,944,175.45	-	(3,944,175.45)	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(4,573,128.30)	-	(3,892,121.69)	(8,465,249.99)
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	-	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00
四、本年年末余额	457,312,830.00	667,138,256.42	-	-	200,703,385.83	-	435,355,986.50	(980,524.17)	37,290,064.51	1,796,819,999.09

公司法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：王建信

2014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	666,657,525.65	-	-	200,040,844.52	-	438,894,490.54	1,762,905,690.71
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	666,657,525.65	-	-	200,040,844.52	-	438,894,490.54	1,762,905,690.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	(2,865,547.20)	-	-	-	-	25,738,176.02	22,872,628.82
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	34,884,432.62	34,884,432.62
（二）其他综合收益	-	(2,865,547.20)	-	-	-	-	-	(2,865,547.20)
上述（一）和（二）小计	-	(2,865,547.20)	-	-	-	-	34,884,432.62	32,018,885.42
（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	-	-	-	-	-	-	(9,146,256.60)	(9,146,256.60)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(9,146,256.60)	(9,146,256.60)
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	663,791,978.45	-	-	200,040,844.52	-	464,632,666.56	1,785,778,319.53

公司法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：王建信

2013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	676,214,977.65	-	-	196,096,669.07	-	407,970,039.80	1,737,594,516.52
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	676,214,977.65	-	-	196,096,669.07	-	407,970,039.80	1,737,594,516.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	(9,557,452.00)	-	-	3,944,175.45	-	30,924,450.74	25,311,174.19
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	39,441,754.49	39,441,754.49
（二）其他综合收益	-	(24,557,452.00)	-	-	-	-	-	(24,557,452.00)
上述（一）和（二）小计	-	(24,557,452.00)	-	-	-	-	39,441,754.49	14,884,302.49
（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	-	-	-	-	3,944,175.45	-	(8,517,303.75)	(4,573,128.30)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	3,944,175.45	-	(3,944,175.45)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(4,573,128.30)	(4,573,128.30)
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	-	15,000,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00
四、本期末余额	457,312,830.00	666,657,525.65	-	-	200,040,844.52	-	438,894,490.54	1,762,905,690.71

公司法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：王建信

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3,000万股，同时减持国有股300万股。

截至2014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		
A股有限售条件高管股		
二、无限售条件的流通股合计	457,313	100
人民币普通股（A股）	307,313	67.2
境外上市外资股（H股）	150,000	32.8
三、股份总数	457,313	100

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。

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、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 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。

2. 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。

3. 会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4. 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

5. 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。

6. 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。

6.1 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。

6.2 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。

7. 合并财务报表的编制方法

7.1 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。

7.2 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。

8. 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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

9.1 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。

9.2 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。

10. 金融资产和金融负债

10.1 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。

10.2 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。

10.3 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。

本公司对于活跃市场上有报价的股票投资、债券投资等可供出售金融资产，年末按照该类资产活跃市场上的报价确认的公允价值，较按照取得该项资产时支付对价的公允价值及相关交易费用之和确认的成本；下跌幅度达到或超过 50%以上，并截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过 12 个月，本公司根据成本与年末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

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发生减值，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。

10.4 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。

10.5 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。

10.6 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。

11. 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

12. 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。

13. 长期股权投资的核算方法

13.1 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。

13.2 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。

13.3 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。

13.4 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。

13.5 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。

14. 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。

15. 固定资产

15.1 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。

15.2 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。

15.3 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。

15.4 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

15.5 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。

15.6 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。

15.7 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。

16. 在建工程

16.1 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。

16.2 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。

17. 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。

18. 无形资产计价及摊销方法

18.1 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。

18.2 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。

18.3 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。

19. 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。

20. 非金融资产减值

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

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

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

21. 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。

22. 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。

23. 预计负债的核算方法

23.1 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。

23.2 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。

24. 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。

24.1 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。

24.2 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。

24.3 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。

25. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，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。

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

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。

26. 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。

27. 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。

28. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

三、会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正

本公司 2014 年 1-6 月无会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正。

四、税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

1、所得税

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，本公司于2011年10月31日取得了高新技术企业证书，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2014年新的证书正在申办中，本公司仍按15%所得税率预交所得税。

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%、6%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

本公司营业税以房屋租金等收入为计税依据，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%。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 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			
山东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	375 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	316 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	3,304 万元		
新华制药(寿光)有限公司	全资子公司	山东省寿光市	医药化工制造	23,000 万元人民币	生产销售化工设备及配件	23,071 万元人民币		100	100	是			
新华(淄博)置业有限公司	全资子公司	山东省淄博市	房地产开发	2,000 万元人民币	房地产开发	2,000 万元人民币		100	100	是			
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	生产销售针粉剂(青霉素类)、片剂等	3,500 万元人民币		100	100	是			
山东新华制药(美国)有限责任公司	全资子公司	美国南埃尔蒙特市	医药化工销售	150 万美元	经营医药原料及中间体	150 万美元		100	100	是			
山东新华机电工程有限公司	全资子公司	山东省淄博市	机电工程	800 万元人民币	机电工程安装调试等	800 万元人民币		100	100	是			

1、山东新华医药贸易有限公司

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

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、山东新华医药设计院有限公司

山东新华医药化工设计有限公司（原名“淄博新华医药设计院有限公司”，2013 年 7 月变更为现名，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

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

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

淄博新华-中西制药有限责任公司（以下简称新华-中西）成立于2005年11月15日，由本公司与美国中西公司（EastwestUnitedGroup, 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

淄博新华-百利高制药有限责任公司（以下简称新华-百利高）成立于2003年9月11日，由本公司和美国百利高国际公司共同出资组建，注册资本600万美元，出资双方股权比例均为50%。2006年4月3日，新华-百利高的美方股东美国百利高国际公司根据《合资企业合同修订协议》，将其持有的新华-百利高0.1%的股权转让给本公司。本公司对新华-百利高的持股比例为50.1%。

8、新华制药（寿光）有限公司

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

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，为本公司的全资子公司。设立出资业经山东普华会计师事务所2010年12月14日出具的“普华验字[2010]191号”验资报告验证。

10、新华制药（高密）有限公司

新华制药（高密）有限公司（以下简称新华高密）原名山东天达生物制药股份有限公司（以下简称天达制药），为天达制药2011年7月分立后存续的公司。2012年1月16日，本公司以自有资金人民币2,200万元收购天达制药原股东朱珍花、张鹏持有的天达制药100%股权（不含流动资产价值）。合并完成后，本公司持有天达制药100%股权。

2012年3月2日，经高密市工商行政管理局企业名称变更核准通知书（（高）名称变核私字[2012]第0192号）核准，山东天达生物制药股份有限公司名称变更为新华制药（高密）有限公司。

2012年5月，本公司对新华高密增资1,300万元，高密鸿策联合会计师事务所为上述增资出具了验资报告（鸿策内验变字[2012]第12号）。本次增资后，新华高密的注册资本为1,900万元。

新华高密主要业务包括：许可经营范围内粉针剂（青霉素类）、片剂、颗粒剂、干混悬剂、硬胶囊剂、无菌原料药（美洛西林钠、阿洛西林钠、替卡西林钠）生产销售（有效期至2015年12月31日）。

11、山东新华制药（美国）有限责任公司

山东新华制药（美国）有限责任公司（以下简称新华美国公司）于 2013 年 1 月在美国洛杉矶注册成立，注册资本 150 万美元，全部由本公司以货币方式出资，为本公司全资子公司。新华美国公司主要经营范围为医药、化工、保健品的进出口业务。

12、山东新华机电工程有限公司

山东新华机电工程有限公司成立于 2014 年 4 月 23 日，注册资本人民币 800 万元，全部由本公司以货币方式出资，为本公司全资子公司。

新华机电工程有限公司的主要业务包括：机械设备工程、化工设备工程安装、调试，电子设备安装调试等。

(二) 合并范围的变动

1、本年度新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	期末净资产	本年净利润
山东新华机电工程有限公司	新设立	100.00	8,018	18

2、本年度不再纳入合并范围的公司情况

本年度本公司无不再纳入合并范围的公司。

(三) 外币报表折算

公司名称	资产负债表		利润表及现金流量表
	期末汇率	年初汇率	
山东新华制药(欧洲)有限公司	1 欧元=8.3946 人民币	1 欧元=8.4189 人民币	发生日的即期汇率
山东新华制药(美国)有限责任公司	1 美元 6.1528 人民币		发生日的即期汇率

六、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 2014 年 1 月 1 日，“期末”系指 2014 年 6 月 30 日，“本期”系指 2014 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，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			149			164
其中：美元	3	6.1528	17	3	6.0969	16
欧元	1	8.3946	10	5	8.4189	43
港币	15	0.79375	12	18	0.78623	14
日元	66	0.060815	4	66	0.057771	4
银行存款			231,649			282,657
其中：美元	3,787	6.1528	23,300	4,286	6.0969	26,158
欧元	769	8.3946	6,459	53	8.4189	446
港币	2	0.79375	2	2	0.78623	2
英镑	606	10.4978	6,366	34	10.0556	346
其他货币资金			22,000			97,901
合计			253,798			380,722

期末其他货币资金余额中银行承兑汇票保证金存款 2,000 千元，兴业银行淄博支行结构性存款 20,000 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	104,781	97,102

(1) 期末应收票据余额中无抵押、无质押、无逾期汇票。

(2) 截止 2014 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 525,328 千元，金额较大的前五名明细如下：

票据种类	出票单位	出票日期	到期日期	金额
银行承兑汇票	邢台新康弘医药有限公司	2014-4-25	2014-10-25	3,000
银行承兑汇票	重庆赛力君安医药有限公司	2014-1-27	2014-7-26	3,000
银行承兑汇票	山东天士力医药有限公司	2014-3-31	2014-9-30	2,000
银行承兑汇票	山东康惠医药有限公司	2014-3-24	2014-9-21	2,000
银行承兑汇票	航天科工深圳（集团）有限公司	2014-3-4	2014-9-4	2,000
合计				12,000

(3) 截止 2014 年 6 月 30 日本公司无已贴现尚未到期的银行承兑汇票。

3. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	50,313	9.04%	50,313	100.00%	50,329	13.97%	50,329	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	475,227	85.36%	5,787	1.16%	287,387	79.79%	2,437	0.81%
与交易对象关系组合	22,984	4.13%			11,026	3.06%		
特殊款项性质组合	995	0.18%			938	0.26%		
组合小计	499,207	89.67%	5,787	1.16%	299,351	83.11%	2,437	0.81%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,178	1.29%	6,704	93.40%	10,506	2.92%	10,032	95.49%
合计	556,697	--	62,804	--	360,187	--	62,799	--

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*	40,590	40,590	100%	考虑偿债能力计提
淄博华邦医药销售有限公司*	9,723	9,723	100%	考虑偿债能力计提
合计	50,313	50,313	—	—

*山东欣康祺医药有限公司(以下简称欣康祺医药)及与其存在担保关系方淄博华邦医药销售有限公司(以下简称华邦医药),因欣康祺医药经营出现异常,资金链断裂,欣康祺医药及与其存在担保关系方华邦医药无法正常支付本公司下属子公司医贸公司货款,本公司对上述应收款项全额计提减值准备。

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	473,752	99.69	4,755	285,340	99.30	1,427
1—2年	468	0.10	238	1,190	0.41	238
2—3年	299	0.06	143	211	0.07	126
3年以上	708	0.15	651	646	0.22	646
合计	475,227	100.00	5,787	287,387	100.00	2,437

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	22,984	-
特殊款项性质组合	995	-
合计	23,979	-

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
山东新华工贸股份有限公司	1,150	1,150	100	考虑偿债能力计提
山东恒安医药有限公司	965	769	80	考虑货款收回可能性
山东新宝医药有限公司*	2,491	2,491	100	考虑偿债能力计提
山东百易美医药有限公司*	1199	1199	100	考虑偿债能力计提
山东华耀医药有限公司	1,373	1,095	80	考虑货款收回可能性
合计	7,178	6,704	-	

*山东新宝医药有限公司(以下简称新宝医药)、山东百易美医药有限公司(以下简称百易美医药)与欣康祺医药为相互担保方,因欣康祺医药经营出现异常,资金链断裂,欣康祺医药及与其存在担保关系方新宝医药、百易美医药无法正常支付本公司下属子公司医贸公司货款,本公司对上述款项全额计提减值准备。

(2) 本年度坏账准备转回(或收回)情况

单位名称	应收账款账面余额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	本年转回(或收回)金额	确定原坏账准备的依据	本年转回或收回)原因
淄博矿务局昆仑医院			5	账龄较长	收回款项

(3) 本年度无实际核销的应收账款

(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总计 150,806 千元,占应收账款余额比例为 27.09%, 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	40,590	2 年以上	7.29
Mitsubishi Corporation	非关联方	34,389	1 年以内	6.18
F.Hoffmann-La Roche AG	非关联方	33,127	1 年以内	5.95
美国百利高国际公司	其他关联方	22,572	1 年以内	4.05
淄博市中心医院	非关联方	20,128	1 年以内	3.62
合计	--	150,806	--	27.09

(6) 期末应收账款余额中应收关联方款项合计 24,893 千元，占应收账款余额的 4.47%，明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占总额的比例
美国百利高国际公司	其他关联方	22,572	4.05%
山东新华工贸股份有限公司	其他关联方	1,150	0.21%
美国中西有限责任公司	其他关联方	759	0.14%
山东淄博新达制药有限公司	联营公司	411	0.07%
合计	--	24,893	4.47%

(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	49,974	6.1528	307,478	30,266	6.0969	184,531
欧元						
英镑	984	10.4978	10,331	488	10.0556	4,911
合计	-	-	317,809	-	-	189,442

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	33,922	66.03	37,708	97.61
1-2年	17,344	33.75	625	1.62
2-3年	78	0.15	283	0.73
3年以上	38	0.07	17	0.04
合计	51,382	100.00	38,633	100.00

预付款项期末增加的主要原因为新华寿光公司预付资产采购款 10,870 千元。

(2) 期末预付账款余额中前五名欠款单位欠款 37,296 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
预付寿光市国土资源局土地款	非关联方	15,400	1-2年	土地正在办理中
潍坊鑫鹏置业股份有限公司	非关联方	10,870	1年以内	房产正在办理中

预付高密市土地经营开发管理办公室土地款	非关联方	5,665	1年以内	土地正在办理中
山东金岭化工股份有限公司	非关联方	2,792	1年以内	货物未达
西藏神威药业有限公司	非关联方	2,569	1年以内	货物未达
合计	--	37,296	--	--

(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	49	8.3946	410	24	8.4189	199
美元				7	6.0969	40

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	17,924	20.47%	14,624	81.59%	17,924	26.05%	14,624	81.59%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	43,936	50.17%	8,017	11.99%	20,236	29.41%	7,996	16.73%
与交易对象关系组合	8	0.01%			8	0.01%		
特殊款项性质组合	22,892	26.14%			27,818	40.43%		
组合小计	66,836	76.32%	8,017	11.99%	48,062	69.85%	7,996	16.73%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,818	3.22%	2,818	100.00%	2,818	4.10%	2,818	100.00%
合计	87,578	--	25,458	--	68,804	--	25,438	--

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
南京华东医药有限责任公司	6,600	3,300	50.00	考虑收回可能性
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
合计	17,924	14,624		

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	35,178	80.07	60	12,016	59.22	60
1—2年	129	0.29	44	219	1.08	44
2—3年	83	0.19	164	273	1.35	164
3年以上	8,546	19.45	7,749	7,728	38.35	7,728
合计	43,936	100.00	8,017	20,236	100.00	7,996

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	-
特殊款项性质组合计	22,892	-
合计	22,900	-

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	坏账准备	计提比例	计提理由
临沂鸣遥化工有限公司	652	652	100.00%	判决未能收回，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
江西仁和药业有限公司	3	3	100.00%	不再发生业务，全额计提
江西汇仁药业有限公司	15	15	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
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
山东康源医药集团有限公司	164	164	100.00%	年限较长无法收回
平原县医药有限责任公司	52	52	100.00%	年限较长无法收回
哈药集团世一堂百川医药商贸有限公司	795	795	100.00%	年限较长无法收回
安徽华氏医药有限公司	53	53	100.00%	年限较长无法收回
新疆神州药业有限责任公司	186	186	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
临沂市仁华药品有限责任公司	95	95	100.00%	年限较长无法收回
菏泽牡丹医药有限责任公司	68	68	100.00%	年限较长无法收回
连云港康缘医药商业有限公司	116	116	100.00%	年限较长无法收回
江苏恩华和润医药有限公司	308	308	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
山东省沂源县医药公司	25	25	100.00%	年限较长无法收回
临沂中瑞医药有限公司	7	7	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%	年限较长无法收回
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
哈尔滨珍宝岛医药贸易有限公司	28	28	100.00%	年限较长无法收回
合计	2,818	2,818	—	—

(2) 本年度无坏账准备转回（或收回）情况

(3) 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。

(4) 期末其他应收款余额前五名的其他应收款金额合计 39,864 千元、比例为 46.69%，明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额的比例	性质或内容
山东新华万博化工有限公司	其他关联方	11,324	3 年以上	13.26%	长期挂账货款转入
侯镇项目区土地款	非关联方	8,000	2-3 年	9.37%	应收处置土地款
出口视同内销计提增值税	非关联方	7,744	1 年以内	9.07%	出口无信息暂按内销确认的增值税
南京华东医药有限公司	非关联方	6,600	1 年以内	7.73%	索赔款
应返还所得税	非关联方	6,196	3 年以上	7.26%	应返还所得税
合计	—	39,864	—	46.69%	

(5) 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 12.94%，明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占总额的比例%
山东新华工贸股份有限公司	其他关联方	8	0.01
山东新华万博化工有限公司	其他关联方	11,324	12.93
合计		11,332	12.94

(6) 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	30	8.3946	253	85	8.4189	712
美元	372	6.1528	2,289	454	6.0969	2,771
合计	402		2,542	539		3,483

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	47,612	703	46,909	48,820	703	48,117

在产品	151,745	972	150,773	189,304	972	188,332
库存商品	224,211	8,634	215,577	288,968	8,634	280,334
低值易耗品	10,836		10,836	13,369		13,369
特准储备物资	1,840		1,840	1,840		1,840
合计	436,244	10,309	425,935	542,301	10,309	531,992

(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	703	-	-	-	703
在产品	972	-	-	-	972
库存商品	8,634	-	-	-	8,634
合计	10,309	-	-	-	10,309

存货跌价准备的计提方法参见本附注二.12。

(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	——	——
产成品	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	3,429	3,684	预缴企业所得税

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具 (以公允价值计量)	可供出售权益工具 (以摊余成本计量)	合计
年初公允价值	124,212	3,200	127,412
权益工具的成本	21,225	30,000	51,225
期末公允价值	120,840	3,200	124,040

累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	84,673		84,673
已计提减值金额		30,000	30,000

(2) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具 (以公允价值计量)	可供出售权益工具 (以摊余成本计量)	合计
年初已计提减值金额		33,987	33,987
本年计提			
其中：从其他综合收益转入			
本年减少		3,987	3,987
其中：期后公允价值回升转回		—	
年末已计提减值金额		30,000	30,000

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	年末金额	年初金额
按权益法核算长期股权投资	28,063	26,327
长期股权投资合计	28,063	26,327
减：长期股权投资减值准备	—	—
长期股权投资净值	28,063	26,327

长期股权投资期末增加的原因主要为本公司对山东淄博新达制药有限公司投资收益增加所致。

(2) 按权益法

被投资单位名称	持股比例%	表决权比例%	初始金额	年初金额	本年增加	其他减少	期末金额	本年现金红利
权益法核算								
山东淄博新达制药有限公司	20	20	10,414	26,327	1,736	—	28,063	—

(3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	持股比例%	表决权比例%	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业							
山东淄博新达制药有限公司	20	20	194,026	72,136	121,890	124,512	9,212

(4) 本公司长期股权投资不存在减值情形，未计提长期投资减值准备。

(5) 本公司长期股权投资处置未受到重大限制。

10. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
原价	85,081	-	-	85,081
房屋建筑物	76,305	-	-	76,305
土地使用权	8,776	-	-	8,776
累计折旧和累计摊销	21,155	2,490	-	23,645
房屋建筑物	20,497	2,380	-	22,877
土地使用权	658	110	-	768
账面净值	63,926	-	-	61,436
房屋建筑物	55,808	-	-	53,428
土地使用权	8,118	-	-	8,008
减值准备	-	-	-	-
房屋建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值	63,926	-	-	61,436
房屋建筑物	55,808	-	-	53,428
土地使用权	8,118	-	-	8,008

本年计提折旧和摊销额 2,490 千元。

(2) 本年度研发中心 1 号、新华大厦房产证正在办理中。

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	904,329	114,671	-	1,019,000
机器设备	1,737,944	306,332	17,021	2,027,255
运输设备	22,220	944	434	22,730
办公及其他设备	45,520	1,721	32	47,209
合计	2,710,013	423,668	17,487	3,116,194
累计折旧				
房屋建筑物	319,669	20,589	-	340,258
机器设备	934,253	58,089	14,881	977,461
运输设备	16,537	1,178	430	17,286
办公及其他设备	32,818	2,049	31	34,836
合计	1,303,277	81,905	15,342	1,369,841
账面净值				

房屋建筑物	584,660	-	-	678,742
机器设备	803,691	-	-	1,049,795
运输设备	5,683	-	-	5,443
办公及其他设备	12,702	-	-	12,373
合计	1,406,736	-	-	1,746,353
减值准备				
房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	382	-	-	382
运输设备	-	-	-	-
办公及其他设备	6	-	-	6
合计	388	-	-	388
账面价值				
房屋建筑物	584,660	-	-	678,743
机器设备	803,309	-	-	1,049,413
运输设备	5,683	-	-	5,444
办公及其他设备	12,696	-	-	12,367
合计	1,406,348	-	-	1,745,967

本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 398,933 千元。本年增加的累计折旧中，本年计提 81,679 千元。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	原值原币	累计折旧	减值准备	账面净额	备注
房屋建筑物	3,864	565	-	3,299	
机器设备	14,572	9,925	382	4,264	
电子仪器及其他	142	133	2	7	
合计	18,578	10,623	384	7,570	

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	原值	净值	预计办结产权证书时间
新华商场	9,847	7,208	预计 2014 年底
3000 吨布洛芬厂房	26,046	19,427	预计 2014 年底
综合办公楼 (B 座)	12,930	6,400	预计 2014 年底
新华大厦	45,800	41,085	预计 2014 年底
新华大厦附楼	7,405	6,643	预计 2014 年底
原料库厂房	2,600	2,363	预计 2014 年底
阿司匹林厂房	16,000	14,479	预计 2014 年底
水杨酸厂房	5,500	4,977	预计 2014 年底
动力厂房	3,700	3,348	预计 2014 年底
35KV 变电站厂房	2,800	2,534	预计 2014 年底
湖田质检楼房屋	10,000	9,168	预计 2014 年底

湖田污水处理厂房	3,100	2,805	预计 2014 年底
湖田产业中心厂房	12,000	11,097	预计 2014 年底
湖田园区仓储工程房屋	4,100	3,792	预计 2014 年底
巴比妥厂房	1,000	925	预计 2014 年底
TMP 厂房	6,000	5,549	预计 2014 年底
CPC 厂房	4,800	4,439	预计 2014 年底
科研中心 1#	6,230	5,687	预计 2014 年底
科研中心 2#	15,800	14,987	预计 2014 年底
湖田异丙安替房屋预转资	14,280	14,280	预计 2015 年底
湖田五氨动力房屋预转资	11,660	11,660	预计 2015 年底
湖田液氨制氢项目房屋预转资	1,440	1,440	预计 2015 年底
湖田焚烧炉项目房屋预转资	6,300	6,300	预计 2015 年底
湖田安乃近 FAA 厂房房屋预转资	13,620	13,620	预计 2015 年底
湖田安乃近回收厂房房屋预转资	14,260	14,260	预计 2015 年底
湖田安乃近三安厂房房屋预转资	16,110	16,110	预计 2015 年底
湖田安乃近厂房房屋预转资	31,470	31,470	预计 2015 年底
职工宿舍	1,775	1,271	预计 2014 年底
DK 厂房	8,759	7,058	预计 2014 年底
紫脞酸厂房	7,572	5,932	预计 2014 年底
食堂	2,255	1,864	预计 2014 年底
2#公寓	3,202	2,627	预计 2014 年底
5#单职工宿舍	3,391	2,798	预计 2014 年底
6#单职工宿舍	3,359	2,823	预计 2014 年底
硫酸厂房	3,346	2,756	预计 2014 年底
分析实验室	1,074	873	预计 2014 年底
1#仓库	2,405	1,981	预计 2014 年底
2#仓库	1,533	1,231	预计 2014 年底
三甲醛厂房	2,044	1,697	预计 2014 年底
氯代丙酰氯厂房	3,439	2,981	预计 2014 年底
氯乙酸厂房	3,493	2,886	预计 2014 年底
水处理厂房	3,668	2,785	预计 2014 年底
冷冻厂房	2,345	1,780	预计 2014 年底
双酯厂房	1,247	1,054	预计 2014 年底
氰乙酸厂房	3,111	2,572	预计 2014 年底
南区动力土建	7,670	7,063	预计 2014 年底
DK 二期厂房	10,637	9,785	预计 2014 年底
3#仓库	3,480	2,961	预计 2014 年底
吡唑酮一期厂房	8,394	6,606	预计 2014 年底
吡唑酮二期厂房	8,153	6,870	预计 2014 年底
硫酸二期土建	17,052	760	预计 2014 年底
医贸公司仓库	1,500	937	预计 2014 年底
医贸公司仓库	1,802	1,245	预计 2014 年底

医贸公司仓库	10,696	5,945	预计 2014 年底
聚卡波菲钙厂房	1,784	1,233	预计 2014 年底
合计	433,981	366,422	

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	21,322		21,322	17,066		17,066
创新园-附楼	4,088		4,088	3,922		3,922
创新园-科研中心 1#	2,234		2,234	2,082		2,082
创新园-科研中心 2#	7,407		7,407	2,028		2,028
新华寿光三期东区工业园工程	53,731		53,731	50,668		50,668
三苯双脒工程	9,308		9,308	8,289		8,289
湖田园区公用工程	38,220		38,220	37,816		37,816
巴比妥、TMP、CPC 产品搬迁	21,609		21,609	18,708		18,708
其他	132,571		132,571	399,451		399,451
合计	290,488		290,488	540,030		540,030

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	年初金额	本期增加	本年减少		期末数
			转入固定资产	其他减少	
创新园-新华大厦	17,065	4,257			21,322
创新园-附楼	3,922	166			4,088
创新园-科研中心 1#	2,082	151			2,233
创新园-科研中心 2#	2,028	5,378			7,405
新华寿光三期东区工业园工程	50,668	8,445	5,383		53,731
三苯双脒工程	8,289	1,019			9,308
湖田园区公用工程	37,816	404			38,220
巴比妥、TMP、CPC 产品搬迁	18,708	2,901			21,609
其他	399,452	137,429	393,550	10,760	132,571
合计	540,030	160,151	398,933	10,760	290,488

(续上表)

项目名称	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
创新园-新华大厦	79,700	72.12%	正在进行				自有
创新园-附楼	16,160	90.80%	正在进行				自有
创新园-研发中心 1#	16,850	38.30%	正在进行				自有
创新园-研发中心 2#	25,000	109.62%	正在进行				自有
新华寿光三期东区工业园工程	383,098	84.01%	正在进行				自有
三苯双脒工程	36,500	121.39%	正在进行				自有
湖田园区公用工程	32,000	119.44%	正在进行				自有
巴比妥、TMP、CPC 产品搬迁	55,000	94.38%	正在进行				自有
其他			正在进行	14,243	3,534		自有
合计			--	14,243	3,534	--	--

(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
原价	332,881	59	46	332,894
土地使用权	300,402			300,402
软件使用权	6,536	59	46	6,549
非专利技术	23,504			23,504
其他	2,439			2,439
累计摊销	61,879	5,521		67,400
土地使用权	44,744	3,211		47,955
软件使用权	4,441	370		4,811
非专利技术	12,206	1,695		13,901
其他	488	245		733
账面净值	271,002	—	—	265,494
土地使用权	255,658	—	—	252,448
软件使用权	2,095	—	—	1,738
非专利技术	11,298	—	—	9,602
其他	1,951	—	—	1,706
减值准备				
土地使用权				

软件使用权				
非专利技术				
其他				
账面价值	271,002	—	—	265,494
土地使用权	255,658	—	—	252,448
软件使用权	2,095	—	—	1,738
非专利技术	11,298	—	—	9,602
其他	1,951	—	—	1,706

本年增加的累计摊销中，本年摊销 5,521 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 27,373 千元(借款情况详见本附注六、28. 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 65,920 千元。

(3) 本公司无形资产期末不存在减值情形，未计提无形资产减值准备。

14. 商誉

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额	期末减值准备
新华制药(高密)有限公司	2,716	-	-	2,716	2,716
合计	2,716	-	-	2,716	2,716

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注二、20、非金融资产减值。

15. 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	16,803	16,803
子公司之存货跌价准备	517	517
子公司之固定资产减值准备	61	61
子公司之未发放工资薪金	305	305
与子公司购销的未实现内部利润	2,799	1,019
合计	20,845	18,705

(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	67,210	67,210
子公司之存货跌价准备	2,067	2,067
子公司之固定资产减值准备	246	246
子公司之未发放工资薪金	1,222	1,222
与子公司购销的未实现内部利润	16,732	5,133
合计	87,476	75,878

16. 资产减值准备明细表

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	88,237	25			88,262
存货跌价准备	10,309				10,309
固定资产减值准备	388				388
可供出售金融资产减值准备	33,986			3,986	30,000
商誉减值准备		2,716			2,716
合计	132,920	2,741		3,986	131,675

17. 短期借款

借款类别	期末金额	年初金额
信用借款	207,516	208,118
保证借款	80,000	60,969
质押借款		61,579
合计	287,516	330,666

期末短期借款余额减少主要原因为本期主要选择长期借款满足公司流动资金的需求，相应减少短期借款所致。

18. 应付票据

票据种类	期末金额	年初金额
商业承兑汇票	3,248	
银行承兑汇票	20,850	118,394
合计	24,098	118,394

期末应付票据于 2014 年 12 月 31 日到期的金额为 24,098 千元。

19. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末金额	年初金额
应付账款	370,676	240,466
其中：1年以上	11,491	8,239

账龄超过1年的应付账款为尚未结算的材料款。

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

(3) 应付账款中包括以下外币余额：

外币名称	期末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
欧元	2,200	8.3946	18,466	1,897	8.4189	15,970
美元	2,004	6.1528	12,327	642	6.0969	3,915

20. 预收款项

(1) 预收款项

预收账款	期末金额	年初金额
	19,515	22,882
其中：1年以上	2,076	1,472

(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	256	6.1528	1,578	256	6.0969	1,563

21. 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
一、工资(含奖金、津贴和补贴)	-	132,688	132,688	-
二、职工福利费	-	7,609	7,609	-
三、社会保险费	-	30,008	30,008	-
其中：1. 医疗保险费	-	6,905	6,905	-
2. 基本养老保险费	-	20,462	20,462	-
3. 失业保险费	-	988	988	-

4. 工伤保险费	-	959	959	-
5. 生育保险费	-	694	694	-
四、住房公积金	385	15,503	15,353	536
五、工会经费和职工教育经费	8,669	2,189	2,254	8,604
六、董事监事及高管人员酬金	4,982	2,000	4,596	2,385
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	166	166	-
八、其他*	7,221	7,255	7,491	6,986
合计	21,257	197,419	200,165	18,511

*其他主要是根据年度的经营成果和利润完成情况计提的职工奖励基金。

22. 应交税费

税种	年末金额	年初金额
增值税	7,369	(10,332)
营业税	165	50
应交所得税	6,379	1,057
城市维护建设税	955	569
个人所得税	207	337
房产税	2,329	2,034
土地使用税	2,025	2,026
印花税	137	294
教育费附加	682	406
地方水利建设基金	136	82
其他	(302)	-
合计	20,082	(3,477)

23. 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	21,100	626

24. 应付股利

项 目	期末金额	年初金额
国有法人持股股利	3,322	-
其他内资持股股利	2,824	-
其他	8,311	5,311
合计	14,457	5,311

25. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末金额	年初金额
其他应付款	108,060	140,269
其中：1年以上	23,516	17,394

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
江苏赛德力制药机械制造有限公司	4,948	1-2 年	未结算工程款
保证金	3,727	1 年以内	保证金
淄博舒泰商贸有限公司	3,370	1 年以内	未结算工程款
深圳市科源建设集团有限公司	2,900	1 年以内	未结算工程款
山东西子电气有限公司	2,491	1-2 年	未结算工程款
合计	17,436		

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

26. 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	-	145,000

(2) 一年内到期的长期借款分类

借款类别	期末金额	年初金额
保证借款	-	80,000
信用借款	-	65,000
合计	-	145,000

(3) 一年内到期的长期借款详细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末金额	年初金额
中国进出口银行青岛分行	2012-2-29	2014-2-28	RMB	4.76%	-	80,000
中国农业银行淄博分行	2011-4-21	2014-4-20	RMB	6.40%	-	20,000
中国银行淄博分行	2011-3-30	2014-3-29	RMB	6.10%	-	45,000
合计					-	145,000

27. 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	4,462	4,462

一年内结转的递延收益为将于一年内结转的 3000 吨布洛芬项目、100 吨-年三苯双脒高技术产业化项目、技术中心创新能力建设项目、阿司匹林系列产品 GMP 改造项目、MVR 节能技术改造、阿司匹林名优医药大品种培育及阿司匹林系列产品技术改造项目补助。

28. 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	226,395	89,156
信用借款	814,350	765,872
抵押借款	27,373	33,739
合计	1,068,118	888,767

(2) 保证借款由本公司最终控制方华鲁控股提供担保，详见“七、(二) 5. 接受担保”。

(3) 信用借款中从本公司最终控制人华鲁控股取得借款 700,000 千元，预付相应手续费 4,650 千元。

(4) 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

详见本附注六、13. 无形资产所述。

(5) 长期借款详细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	年末金额	年初金额
华鲁控股集团	2011-12-30	2016-12-30	RMB	5.83%	496,250	495,500
华鲁控股集团	2013-1-1	2015-12-31	RMB	5.85%	199,100	198,800
进出口银行山东省分行	2014-1-17	2015-7-17	RMB	4.20%	150,000	-
中国银行淄博分行	2014-3-31	2017-3-31	RMB	6.15%	50,000	-
中国银行淄博分行	2013-10-15	2016-10-15	RMB	6.15%	49,000	50,000
中国建设银行淄博分行	2011-3-4	2016-3-3	RMB	6.45%	27,373	33,739
中国建设银行淄博分行	2013-11-11	2017-4-29	RMB	6.40%	23,142	27,000
重点项目建设资金贷款	2009-6-30	2017-6-29	RMB	5.35%	20,000	20,000
中国建设银行淄博分行	2013-8-12	2017-4-29	RMB	6.40%	17,005	19,840
中国建设银行淄博分行	2013-9-9	2017-4-29	RMB	6.40%	9,822	11,460
中国建设银行淄博分行	2013-3-7	2017-4-29	RMB	6.40%	9,428	11,000
中国建设银行淄博分行	2013-1-14	2017-4-29	RMB	6.40%	9,142	10,571
中国建设银行淄博分行	2012-10-30	2017-4-29	RMB	6.40%	7,856	9,285
南洋商业银行(中国)有限公司青岛分行	2013-12-6	2015-1-6	USD	5.00%	-	1,572
合计					1,068,118	888,767

29. 专项应付款

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额	备注
化学制药技术创新平台	-	13,000	-	13,000	-
合计	-	13,000	-	13,000	-

*根据华鲁控股集团文件《关于印发科技创新专项资金分配和使用方案的通知》(华鲁控股发【2014】21号), 本公司2014年3月收到化学制药技术创新平台专项资金1300万元。

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	28,200	5,127	33,085	6,012

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	暂时性差异	本年递延所得税金额
递延所得税资产		
母公司坏账准备	20,813	3,122
母公司存货跌价准备	4,475	671
母公司可供出售金融资产减值准备	30,000	4,500
母公司联营企业投资损失	7,700	1,155
母公司未发放工资薪金	10,981	1,647
母公司未支付的预提费用	6,419	963
小计	80,388	12,058
递延所得税负债		
母公司可供出售金融资产公允价值变动	99,615	14,942
资产评估增值	8973	2244
小计	108,588	17,185
抵销后净额	28,200	5,127

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	125,616	128,338
特准储备基金	3,562	3,562
合计	129,178	131,900

(2) 政府补助

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
搬迁补偿款	94,408	-	491	-	93,917	与资产相关
扩大内需国债投资资金(三千吨布洛芬项目)	2,803	-	295	590	2,508	与资产相关
100吨/年三苯双脒高技术产业化项目	4,671	-	295	590	4,376	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	3,833	-	250	500	3,583	与资产相关
阿司匹林系列产品GMP改造项目	9,635	-	609	1,217	9,026	与资产相关
MVR节能技术改造	360	-	20	40	340	与资产相关
阿司匹林名优医药大品种培育	11,763	-	713	1,425	11,050	与资产相关

阿司匹林系列产品技术改造项目	867	-	50	100	817	与资产相关
合计	128,339	-	2,723	4,462	125,616	--

其他变动为预计 2014 年 7 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日内结转收入的政府补助金额,结转至在“其他流动负债”中列示。

*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 号和淄财企[2009]55 号文件发放拆迁补偿款。根据淄博市财政局办公室淄财企[2013]24 号文件,本公司 2013 年收到淄博市财政局发放的拆迁补偿款 40,454 千元。

*2. 根据 2009 年山东省财政厅鲁财建指[2009]157 号文件,本公司 2009 年收到三千吨布洛芬项目建设资金补助 5,900 千元。本公司按 10 年期限结转损益,2014 年披露时需将 2014 年 7 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日预计结转收入的金额重分类在“其他流动负债”中列示,该笔补助未结转的剩余金额仍在“其他非流动负债”中列示。

*3. 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 2011 年收到三苯双胍高技术产业化项目配套资金 5,900 千元。本公司按 10 年期限结转损益,2014 年披露时需将 2014 年 7 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日预计结转收入的金额重分类在“其他流动负债”中列示,该笔补助未结转的剩余金额仍在“其他非流动负债”中列示。

*4. 根据国家发展和改革委员会-发改办高技[2011]1247 号,本公司 2012 年收到技术中心创新能力建设项目政府补助 5,000 千元。本公司按 10 年期限结转损益,2014 年披露时需将 2014 年 7 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日预计结转收入的金额重分类在“其他流动负债”中列示,该笔补助未结转的剩余金额仍在“其他非流动负债”中列示。

*5. 根据淄博市发展和改革委员会,淄博市经济和信息化委员会-淄发改发[2012]253 号,本公司 2012 年收到阿司匹林系列产品 GMP 改造项目政府补助 12,170 千元。本公司按 10 年期限结转损益,2014 年披露时需将 2014 年 7 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日预计结转收入的金额重分类在“其他流动负债”中列示,该笔补助未结转的剩余金额仍在“其他非流动负债”中列示。

*6. 根据淄博市人民政府办公厅淄政办字[2012]73 号文件,本公司 2012 年收到 MVR 节能技术改造专项资金 400 千元。本公司按 10 年期限结转损益,2014 年披露时需将 2014 年 7 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日预计结转收入的金额重分类在“其他流动负债”中列示,该笔补助未结转的剩余金额仍在“其他非流动负债”中列示。

*7. 根据淄博市财政局和淄博市科学技术局淄财教指[2013]41 号文件、山东省科学技术厅办公室鲁科专[2012]187 号文件和淄博市科学技术局淄科发[2012]61 号文件,本公司 2013 年收到阿司匹林名优医药大品种培育补助 14,250 千元。本公司按 10 年期限结转损益,2014 年披露时需将 2014

年7月1日至2015年6月30日预计结转收入的金额重分类在“其他流动负债”中列示，该笔补助未结转的剩余金额仍在“其他非流动负债”中列示。

*8. 根据淄博高新技术产业开发区管理委员会淄高新管发[2013]11号文件，本公司2013年收到阿司匹林系列产品技术改造资金1,000千元。本公司按10年期限结转损益，2014年披露时需将2014年7月1日至2015年6月30日预计结转收入的金额重分类在“其他流动负债”中列示，该笔补助未结转的剩余金额仍在“其他非流动负债”中列示。

32. 股本

项 目	年初金额	本期变动增减(+,-)						年末金额	持股 比例
		发行新股	配股	送股	转股	其他	小计		
一、有限售条件股份									
国家持有股									
国有法人持股									
其他内资持股	1					(1)	(1)		
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	1					(1)	(1)		
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	1					(1)	(1)		
二、无限售条件股份									
人民币普通股	307,312							307,313	67.20
境内上市外资股									
境外上市外资股(H股)	150,000							150,000	32.80
其他									
无限售条件股份合计	457,312							457,313	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	108,578	(3,371)	(506)	105,713
合计	667,138	(3,371)	(506)	664,273

资本公积本年减少系本公司持有的可供出售金融资产公允价值变动所致。

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	135,906	-	-	135,906
任意盈余公积	64,797	-	-	64,797
合计	200,703	-	-	200,703

35. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上年期末金额	435,356	
加：年初未分配利润调整数	-	
本年年初金额	435,356	
加：本年归属于母公司股东的净利润	39,986	
减：提取法定盈余公积	-	10%
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	9,146	
转作股本的普通股股利		
本年期末金额	466,196	

2014年5月30日，本公司2013年度周年股东大会通过有关2013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0.02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%	3,750	3,750
美国中西有限责任公司	25%	3,162	3,421
美国百利高国际公司	49.9%	33,039	30,119
合计		39,951	37,290

37. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,720,949	1,600,002
其他业务收入	15,868	17,133
营业收入合计	1,736,817	1,617,135

主营业务成本	1,398,623	1,344,065
其他业务成本	21,482	19,669
营业成本合计	1,420,105	1,363,734

(2) 主营业务收入成本—按产品分类

产品类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
原料药	821,203	679,855	781,092	657,492
其中：原料药出口	577,562	488,238	560,225	492,877
制剂	353,593	219,912	303,471	180,951
商业流通	386,011	365,480	411,502	392,093
化工及其他	160,142	133,376	103,937	113,529
合计	1,720,949	1,398,623	1,600,002	1,344,065

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
Mitsubishi Corporation	85,573	4.93
美国百利高国际公司	75,923	4.37
拜耳医药保健有限公司	51,293	2.95
F.Hoffmann-La Roche AG	39,816	2.29
山东康惠医药有限公司	35,745	2.06
合计	288,350	16.60

38. 营业税金及附加

项目	计缴比例	本期金额	上期金额
营业税	5%	198	573
城市维护建设税	7%	4,709	5,278
教育费附加	5%	3,363	3,770
地方水利建设基金	1%	667	745
合计		8,937	10,366

39. 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	28,848	23,912
市场推广费	8,725	9,058
运费	18,187	13,045
差旅费	6,550	6,221
办公费	1,096	1,250
出口佣金	1,126	1,652
宣传费	60,646	41,690
终端销售费	11,235	9,508
其他	4,823	3,628
合计	141,236	109,964

40. 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及奖金	24,451	15,744
五险一金及会费	5,630	6,137
其他福利费	7,025	5,487
劳动保护费	578	594
保险费	1,050	2,180
折旧费	7,229	9,242
修理费	870	1,006
无形资产摊销	5,252	5,108
低值易耗品摊销	415	1,789
存货盘亏及毁损	8	-
业务招待费	1,973	2,336
差旅费	1,240	1,307
办公费	1,257	1,901
税金	9,089	9,827
诉讼费	615	400
聘请中介机构费用	339	1,201
研究与开发费	23,822	13,904
排污费	315	1,840
其他	23,794	21,445
合计	114,952	101,448

41. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	33,823	36,988
减：利息收入	1,514	1,156
加：汇兑损失	(4,119)	8,472
加：其他支出	1,836	1,971
合计	30,026	46,275

42. 投资收益

(1) 投资收益来源

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,779	1,432
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	-	175
其他	2,944	
合 计	4,723	1,607

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额	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	1,779	1,432	被投资单位净利润变化
合计	1,779	1,432	

本公司投资收益的收回不存在重大限制。

43. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期金额	上期金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	252	111	252
其中：固定资产处置利得	252	111	252
政府补助	33,215	23,799	33,215
其他	449	869	449
合计	33,916	24,779	33,916

(2) 政府补助明细:

补助种类	本期金额	上期金额	来源和依据
外贸转型升级示范企业奖励	50	-	淄财企[2013]101号
阿司匹林原料药技术升级改造补助资金	442	-	卫科药专项管办[2011]93-203-001-01号
循环经济及排污治理资金扶持	30,000	-	淄财企[2014]24号
大气污染综合治理扶持资金	-	-	国家科技重大专项资金
国家科技重大专项三苯双脒国际合作项目匹配资金	-	962	高新区管委会[2012]年58号
国家科技重大专项布洛芬技术匹配资金	-	965	淄高新管发[2012]59号
省科技计划项目盐酸苯氟雷司匹配资金	-	50	淄高新管发[2012]60号
技术中心创新将获一等奖	-	200	淄高新管发[2012]61号
行业标准奖励	-	200	淄高新管发[2012]62号
科技进步一等奖	-	100	淄高新管发[2012]62号
国家科技重大专项资金扑热息痛技术改造课题	-	268	卫科药专项管办[2011]93-201-101-04号
高新区财政区科技扶持资金	-	4,087	淄博高新区财政局
国际市场开拓扶持资金	-	3	淄财企指[2013]9号
排污治理扶持资金	-	15,140	侯区发(2013)2号
小计	30,492	21,975	
本年摊销的政府补助			
3,000吨布洛芬项目递延收益转入	295	295	鲁财建指[2009]157号
搬迁补偿款分摊	491	-	淄政办字[2009]10号
技术中心创新能力建设项目政府补助	250	250	发改办高技[2011]1247号
三苯双脒高新技术产业产业化项目政府补助	295	295	淄发改发[2011]94号
阿司匹林系列产品GMP改造项目政府补助	609	609	淄发改发[2012]253号
阿司匹林名优医药大品种培育	713	375	鲁科专[2012]187号
MVR节能技术改造	20	-	淄政办字[2012]72号
阿司匹林系列产品技术改造项目	50	-	淄高新管发[2013]11号
小计	2,723	1,824	
合计	33,215	23,799	

44. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	699	120	699
其中: 固定资产处置损失	699	120	699
罚款及滞纳金支出	-	-	-
其他	4,042	2,332	4,042
合计	4,741	2,452	4,741

45. 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	12,199	3,628
递延所得税费用	(2,158)	(458)
合计	10,041	3,170

46. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	39,986	4,988
归属于母公司股东的非经常性损益	2	26,917	21,433
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	13,069	(16,445)
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）	$13=1 \div 12$	0.09	0.01
基本每股收益（II）	$14=3 \div 12$	0.03	(0.04)
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）	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.09	0.01
稀释每股收益（II）	$20=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.03	(0.04)

47. 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得金额	(3,371)	(40,001)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(506)	(6,000)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	(2,865)	(34,001)
2. 外币财务报表折算差额	(99)	(421)
3. 其他	-	-
合计	(2,964)	(34,422)

48. 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	本期金额	上期金额
政府补助	31,105	75,928
利息收入	418	1,156
银行承兑汇票保证金	76,901	8,500
化学制药技术创新平台专项资金	13,000	-
其他	13,460	11,654
合计	134,884	97,238

2) 支付的其他与经营活动有关的现金明细

项目	本期金额	上期金额
办公费	2,353	1,901
差旅费	7,790	5,528
上市年费、审计费、董事会费等	1,079	1,201
排污费	315	1,840
广告、市场开发费	62,931	61,908
运费	15,187	13,045
业务招待费	1,973	2,336
技术开发费	16,822	13,904
保证金	-	21,720
其他	3,371	8,950
合计	111,821	132,332

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金明细

项 目	本期金额	上期金额
融资手续费	1,013	4,800

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	42,703	6,112
加: 资产减值准备	2,716	-
固定资产折旧	81,905	84,819
无形资产摊销	5,521	5,115
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)	699	120
公允价值变动损益(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	33,823	36,988
投资损失(收益以“-”填列)	(4,723)	(1,607)
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	(1,780)	-
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	(884)	(6,458)
存货的减少(增加以“-”填列)	106,057	(884)
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	(177,756)	(133,856)
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	31,430	15,030
经营活动产生的现金流量净额	119,711	5,378
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	251,798	153,565
减: 现金的期初余额	282,822	375,544
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	(31,024)	(221,979)

(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	251,798	282,822
其中: 库存现金	149	164
可随时用于支付的银行存款	251,649	282,657
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
期末现金和现金等价物余额	251,798	282,822
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	-	-

七、关联方关系及其交易

(一)关联方关系

1、控股股东及最终控制方

(1)控股股东及最终控制方

控股股东名称	与本公司关系	企业类型	注册地址	主营业务	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	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	程广辉	771039712

(2)控股股东的注册资本及其变化

控股股东名称	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)控股股东所持股份及其变化

控股股东名称	持股金额		持股比例	
	本期金额	上期金额	本年比例	上年比例
山东新华医药集团有限责任公司	166,116	166,116	36.32	36.32

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	贺同庆	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、山东新华医药化工设计有限公司	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	荷兰鹿特丹市	医药化工销售	张代铭	—
6、淄博新华—中西制药有限责任	有限责	山东省	医药化工	张代铭	779742314

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
任公司	任公司	淄博市	制药		
7、淄博新华一百利高制药有限责任公司	有限责任公司	山东省淄博市	医药化工制药	张代铭	746569703
8、新华制药（寿光）有限公司	有限责任公司	山东省寿光市	医药化工制药	杜德平	793907875
9、新华（淄博）置业有限公司	有限责任公司	山东省淄博市	房地产开发	张代铭	567705933
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	726232281
11、山东新华制药（美国）有限责任公司	有限责任公司	美国洛杉矶市	医药化工销售	郭强	——
12、山东新华机电工程有限公司	有限责任公司	山东省淄博市	机电、化工设备安装等	杜德平	493747603

(2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	币种	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
1、山东新华医药贸易有限公司	人民币	48,499	-	-	48,499
2、山东新华制药进出口有限责任公司	人民币	5,000	-	-	5,000
3、淄博新华医药设计院有限公司	人民币	3,000	-	-	3,000
4、淄博新华大药店连锁有限公司	人民币	2,000	-	-	2,000
5、山东新华制药（欧洲）有限公司	欧元	769	-	-	769
6、淄博新华一中西制药有限责任公司	美元	1,500	-	-	1,500
7、淄博新华一百利高制药有限责任公司	美元	6,000	-	-	6,000
8、新华制药（寿光）有限公司	人民币	230,000	-	-	230,000
9、新华（淄博）置业有限公司	人民币	20,000	-	-	20,000
10、新华制药（高密）有限公司	人民币	19,000	-	-	19,000
11、山东新华制药（美国）有限责任公司	美元	1,500	-	-	1,500
12、山东新华机电工程有限公司	人民币	-	8,000	-	8,000

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

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

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
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	19,000	100.00	100.00
11. 山东新华制药（美国）有限责任公司**	1,500	1,500	100.00	100.00
12. 山东新华机电工程有限公司	8,000	-	100.00	-

*持股金额币别为欧元，**持股金额币别为美元

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
中化帝斯曼制药(淄博)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	销售原料药	——
山东华鲁恒升化工股份有限公司	最终控制人之子公司	采购原材料	723286858
美国百利高国际公司	子公司参股股东	销售原料药	——
美国中西有限责任公司	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	本期金额		上期金额	
		金额	比例%	金额	比例%
山东新华万博化工有限公司	化工原料	17,722	2.50	16,216	3.9
中化帝斯曼制药(淄博)有限公司	制剂原料	7,022	0.99	6,917	1.66
山东淄博新达制药有限公司	药品	500	0.07	581	-
山东华鲁恒升化工股份有限公司	化工原料	17,754	2.50	-	-
合计		42,998		23,714	

3. 销售货物

关联方名称	交易性质	本期金额		上期金额	
		金额	比例%	金额	比例%
山东新华万博化工有限公司	销售动力	711	5.29	711	6
山东新华万博化工有限公司	销售三废	1,943	54.11	533	7.7
中化帝斯曼制药(淄博)有限公司	销售动力	3,345	24.88	2,898	24.5
山东淄博新达制药有限公司	销售动力	294	2.19	325	2.76
华鲁集团有限公司	销售原料药	-		35,920	4.6
美国百利高国际公司	销售原料药	75,923	7.77	71,860	9.2
美国中西有限责任公司	销售原料药			554	0.07
合计		82,216		112,801	

4. 支付借款利息及承销费用

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
华鲁控股集团有限公司	借款利息	20,538	20,539
华鲁控股集团有限公司	承销手续费	1,050	1,050

5. 接受担保

5.1 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 80,000 千元的贷款协议，贷款期间为 2014 年 5 月 20 日至 2015 年 5 月 20 日，由本公司最终控制方华鲁控股提供担保。

本公司与中国进出口银行青岛分行签订借款本金为 150,000 千元的贷款协议，贷款期间为 2014 年 1 月 17 日至 2015 年 7 月 17 日，由本公司最终控制方华鲁控股提供担保。

本公司与中国建设银行淄博分行签订借款本金为 76,396 千元的贷款协议，贷款期间为 2012 年 10 月 30 日至 2017 年 4 月 29 日，由本公司最终控制方华鲁控股提供担保。

6. 资产租赁

6.1 资产租入

关联方名称	交易性质	交易时间	本期金额	上期金额
山东新华医药集团有限责任公司	租入房屋	全年	500	500

7. 其他交易

7.1 商标使用费

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
山东新华医药集团有限责任公司	商标使用费	5,000	5,000

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

本公司与母公司山东新华集团于 2012 年 3 月 23 日签订商标许可协议的补充协议（“补充协议”），协议有效期自 2012 年 4 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日止，根据补充协议，本公司使用“新华”牌商标的使用年费变更为人民币 1,000 万元，商标许可协议的其他条款维持不变。

8. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬*	1,135	1,119

*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	411	-	74	-
华鲁集团有限公司	-	-	6,443	-
美国百利高国际公司	22,572	-	7,725	-
美国中西有限责任公司	759	-	752	-
合计	24,892	1,150	16,144	1,150
预付账款				
山东新华工贸股份有限公司	32	-	46	-
山东华鲁恒升化工股份有限公司	1,450	-	3,073	-
合计	1,482	-	3,119	-
其他应收款				
山东新华工贸股份有限公司	8	-	8	-
中化帝斯曼制药(淄博)有限公司	528		-	
山东新华万博化工有限公司	11,324	11,324	11,324	11,324
合计	11,860	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		
山东新华万博化工有限公司	3,658	4,533
中化帝斯曼制药(淄博)有限公司	500	852
山东淄博新达制药有限公司	552	447
合计	4,710	5,832
其他应付款	-	1,219
长期借款		
华鲁控股集团有限公司	695,350	694,300

八、或有事项

1. 未决诉讼形成的或有负债

2011年1月1日,本公司子公司医贸公司与南京华东医药有限责任公司(以下简称华东医药)签订了《脉络宁注射液经销协议书》,2011年10月26日,医贸公司按照合同约定以银行承兑汇票的形式履行了付款义务,华东医药收到医贸公司背书的银行承兑汇票后又将其背书给南京金陵股份有限公司南京金陵制药厂(以下简称南京金陵制药厂)。

2011年12月31日,上述银行承兑汇票的前手背书人济南金百盛钢材销售有限公司(以下简称百盛钢材)向四川省攀枝花市东区人民法院申请挂失票据并申请公示催告,2012年3月12

日，四川省攀枝花市东区人民法院宣告上述银行承兑票据无效，随后百盛钢材将银行承兑汇票贴现兑付。

2012年7月，华东医药以买卖合同纠纷将医贸公司起诉至南京市玄武区人民法院，要求医贸公司再次支付货款人民币6,000千元及相应利息。2012年8月，医贸公司的银行存款被法院冻结6,500千元。2012年12月31日，南京市玄武区人民法院作出(2012)玄商初字第00948号民事判决，要求医贸公司向华东医药支付货款6,000千元及相应利息。2013年11月15日，南京市玄武区人民法院出具执行通知书(2013)玄执字第01685号，从医贸公司划走6,600千元。

2013年12月6日，医贸公司将百盛钢材、华东医药、南京金陵制药厂反起诉至济南市槐荫区人民法院，要求百盛钢材、华东医药、南京金陵制药厂偿还6,600千元及相应利息。并于2013年12月12日，冻结华东医药银行存款7,000千元。

本公司经咨询法律意见后认为，医贸公司支付给华东医药银行承兑汇票时是无瑕疵的合法票据，不存在未支付货款的情况，华东医药或南京金陵制药厂在催告期间没有向四川省攀枝花市东区人民法院申报权利，在除权判决后也没有向攀枝花市东区人民法院起诉，华东医药或南京金陵制药厂作为合法持票人怠于行使其合法权利才导致银行承兑汇票无效。因此，上述票据纠纷的事实比较清楚，本公司胜诉及追回货款的可能性较大，本公司对上述被划走的6,600千元计提了50%坏账准备。

2. 除存在上述或有事项外，截至2013年6月30日，本公司无其他重大或有事项。

九、承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

项目名称	合同金额	未付金额
创新园项目	74,086	12,330
湖田园区	37,208	4,302
DK项目	15,924	1,977
其他	355,478	71,372
合计	482,696	89,981

2. 除存在上述承诺事项外，截止2014年6月30日，本公司无其他重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止2014年6月30日，本公司无需其他披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十二、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

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	270,824	53.89%	957	0.19%	167,253	46.40%	957	0.27%
与交易对象关系组合	230,541	45.87%	-		192,095	53.28%	-	
组合小计	501,365	99.76%	957	0.19%	359,348	99.68%	957	0.27%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,150	0.23%	1,150	100.00%	1,150	0.32%	1,150	100.00%
合计	502,515	—	2,107	—	360,498	—	2,107	—

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	270,497	99.88	835	166,926	99.80	835
1 至 2 年	198	0.07	40	198	0.12	40
2 至 3 年	115	0.04	69	115	0.07	69
3 年以上	14	0.01	14	14	0.01	14
合计	270,824	100.00	957	167,253	100.00	957

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	230,542	-	-	-

3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

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

份有限公司				计提
-------	--	--	--	----

(2) 本年度无按照公司坏账核销政策核销的应收账款。

(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 283,946 千元、比例为 56.5%，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	167,889	1 年以内	33.41%
山东新华制药（欧洲）有限公司	子公司	36,190	1 年以内	7.20%
Mitsubishi Corporation	非关联方	34,389	1 年以内	6.84%
F.Hoffmann-La Roche AG	非关联方	33,127	1 年以内	6.59%
拜耳医药保健有限公司	非关联方	12,351	1 年以内	2.46%
合计		283,946		56.50%

(5) 期末应收账款余额中应收关联方款项合计 231,691 千元，比例为 46.11%，明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例%
山东淄博新达制药有限公司	其他关联方	411	0.08%
美国百利高国际公司	其他关联方	7,183	1.43%
山东新华医药贸易有限公司	全资子公司	167,889	33.41%
新华制药（寿光）有限公司	全资子公司	9,231	1.84%
山东新华制药（欧洲）有限公司	子公司	36,190	7.20%
淄博新华—中西制药有限责任公司	子公司	3	0.00%
淄博新华大药店连锁有限公司	全资子公司	37	0.01%
山东新华制药（美国）有限公司	全资子公司	9,597	1.91%
山东新华工贸股份有限公司	其他关联方	1,150	0.23%
合计		231,691	46.11

(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	41,053	6.1528	252,590	24,828	6.0969	151,371
英镑	984	10.4978	10,331	488	10.05560	4,911

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	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	2.31%	11,324	100.00%	11,324	2.46%	11,324	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	24,537	5.01%	7,381	1.54%	10,977	2.38%	7,381	1.64%
与交易对象关系组合	443,015	90.47%	-		424,808	92.26%	-	
特殊款项性质组合	10,819	2.21%	-		13,332	2.90%	-	
组合小计	478,372	97.69%	7,381	1.54%	449,116	97.54%	7,381	1.64%
合计	489,695	--	18,705	--	460,440	--	18,705	--

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

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	16,883	68.81	17	3,413	31.10	17
1至2年	100	0.41	29	147	1.34	29
2至3年	83	0.34	122	204	1.86	122
3年以上	7,471	30.44	7,213	7,213	65.70	7,213
合计	24,537	100.00	7,381	10,977	100.00	7,381

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	443,015	-
特殊款项性质组合	10,819	-
合计	453,834	-

(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 449,437 千元,占其他应收款总额的 91.77%,
 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	295,400	3年以内及3年以上	60.32%	往来款
山东新华医药贸易有限公司	全资子公司	77,589	3年以内及3年以上	15.84%	往来款
新华(淄博)置业有限公司	全资子公司	57,380	1-2年	11.72%	往来款
山东新华万博化工有限公司	其他关联方	11,324	3年以上	2.31%	往来款
出口视同内销计提增值税	其他关联方	7,744	1年以内	1.58%	出口无信息暂按内销确认的增值税
合计	—	449,437	—	91.77%	

(4)期末其他应收款余额中应收关联方款项合计 454,335 千元,占其他应收款总额的 92.77%, 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	295,400	60.32%
山东新华医药贸易有限公司	全资子公司	77,589	15.84%
新华(淄博)置业有限公司	全资子公司	57,380	11.72%
山东新华万博化工有限公司	其他关联方	11,324	2.31%
淄博新华大药店连锁有限公司	全资子公司	7,001	1.43%
新华制药(高密)有限公司	全资子公司	5,641	1.15%
合计	—	454,335	92.77%

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	400,846	392,845
按权益法核算长期股权投资	26,688	24,910
长期股权投资合计	427,534	417,755
减: 长期股权投资减值准备	-	-

长期股权投资净值	427,534	417,755
----------	---------	---------

(2) 按成本法、权益法

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额	本年现金红利
成本法核算								
1、山东新华医药贸易有限公司	100%	100%	48,582	48,582	-	-	48,582	-
2、淄博新华医药设计院有限公司	100%	100%	3,038	3,038	-	-	3,038	-
3、淄博新华大药店连锁有限公司	100%	100%	2,159	2,159	-	-	2,159	-
4、山东新华制药(欧洲)有限公司	65%	65%	4,597	4,597	-	-	4,597	-
5、淄博新华一中西制药有限责任公司	75%	75%	9,008	9,008	-	-	9,008	-
6、淄博新华一百利高制药有限责任公司	50.10%	50.10%	24,877	24,877	-	-	24,877	-
7、新华制药(寿光)有限公司	100%	100%	230,713	230,713	-	-	230,713	-
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%	35,000	35,000	-	-	35,000	-
11、山东新华制药(美国)有限责任公司	100%	100%	9,371	9,371	-	-	9,371	-
12、山东新华机电工程有限公司	100%	100%	8,000		8,000		8,000	
小计			400,846	392,846	8,000	-	400,846	-
权益法核算								
1、山东淄博新达制药有限公司	20%	20%	10,414	24,909	1,779	-	26,688	-
小计			10,414	24,909	1,779	-	26,688	-
合计			411,260	417,756	9,779	-	427,534	-

(3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	持股比例%	表决权比例%	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业							
山东淄博新达制药有限公司	20	20	194,026	72,136	121,890	124,512	9,212

(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	本期金额	上期金额
主营业务收入	976,525	929,388
其他业务收入	21,309	21,809
营业收入合计	997,834	951,197
主营业务成本	825,797	787,903
其他业务成本	23,643	24,880
营业成本合计	849,440	812,783

(2) 主营业务收入成本—按产品分类

产品类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
原料药	751,795	622,049	729,106	619,253
其中：原料药出口	508,154	429,149	508,239	444,813
制剂	224,705	203,723	200,130	168,498
化工及其他	25	25	152	152
合计	976,525	825,797	929,388	787,903

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
山东新华医药贸易有限公司	149,271	15.29
Mitsubishi Corporation	84,612	8.66
拜耳医药保健有限公司	51,268	5.25
山东新华制药(欧洲)有限公司	40,041	4.10
F. Hoffmann-La Roche AG	39,421	4.04
合计	364,613	37.34

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,779	1,432

持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	-	175
其他	2,944	-
合 计	4,723	1,607

(2) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额	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	1,779	1,432	被投资单位净利润变化
合计	1,779	1,432	

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	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	34,884	1,716
加: 资产减值准备	-	-
固定资产折旧	54,503	59,137
无形资产摊销	2,503	2,632
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)	699	120
公允价值变动损益(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	33,823	33,361
投资损失(收益以“-”填列)	(4,723)	(1,607)
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)	(506)	(6,000)
存货的减少(增加以“-”填列)	45,399	58,587
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	(124,28)	(127,326)
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	72,521	(61,075)
经营活动产生的现金流量净额	114,818	(40,455)
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	171,142	65,465
减: 现金的期初余额	209,696	253,745
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	(38,554)	(188,280)

十三、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 2014 年 1-6 月非经营性损益如下：

项目	本期金额	上期金额	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；	(447)	(120)	处置固定资产和无形资产损益
（二）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	33,215	23,799	收到及摊销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；	2,280	175	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	(3,593)	(1,352)	
合计	31,455	22,502	
减：所得税影响	4,536	1,082	
非经常性净损益合计	26,919	21,420	
其中：归属于母公司股东	26,918	21,433	

2. 境内外会计准则下会计数据差异

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

项 目	净利润		净资产	
	本期金额	上期金额	期末金额	年初金额
按境外会计准则归属母公司	39,986	4,988	1,787,462	1,759,530
差异调整：1. 教育准备金	(147)	(562)	6,662	6,809
2. 递延所得税影响	22	84	(1,001)	(1,022)
3. 应付股利			9,146	
差异调整小计	(125)	(478)	14,807	5,787
按《企业会计准则》归属母公司	39,861	4,510	1,802,269	1,765,317

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2014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	2.25%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.74%	0.03	0.03

十四、财务报告批准

本财务报告于2014年7月31日由本公司董事会批准报出。

山东新华制药股份有限公司

2014年7月31日

(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
截至二零一四年六月三十日止六个月

	附注	截至六月三十日止六个月	
		二零一四年	二零一三年
		人民币千元 (未经审核)	人民币千元 (未经审核)
营业额	3	1,712,012	1,600,002
销售成本		(1,398,623)	(1,354,431)
毛利		313,389	245,571
投资收益		4,458	1,331
其它收益		37,526	41,801
其它费用		(7,356)	(27,468)
分销及销售费用		(141,236)	(109,964)
管理费用		(122,140)	(106,996)
财务费用		(33,823)	(36,988)
应占联营公司溢利		1,779	1,432
除税前溢利	4	52,597	8,719
所得税费用	5	(10,019)	(3,086)
期间溢利		42,578	5,633
以下各项应占期间溢利:			
本公司所有人应占权益		39,861	4,510
非控股权益		2,717	1,123
		42,578	5,633
每股盈利 — 基本及摊薄	6	人民币 0.087	人民币 0.010

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
截至二零一四年六月三十日止六个月

	截至六月三十日止六个月	
	二零一四年	二零一三年
	人民币千元	人民币千元
	(未经审核)	(未经审核)
期间溢利	42,578	5,633
其它全面费用:		
可能于其后重列至损益的项目:		
海外业务换算产生之汇兑差额	(99)	(421)
可供出售之投资之公允价值亏损	(3,372)	(40,001)
与其它全面收益各要素有关之所得税	506	6,000
期间除税后其它全面费用	(2,965)	(34,422)
期间全面收益(费用)总额	39,613	(28,789)
以下各项应占全面(费用)收益总额:		
本公司所有人应占权益	36,952	(29,801)
非控股权益	2,661	1,012
	39,613	(28,789)

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
于二零一四年六月三十日

	附注	二零一四年 六月三十日	二零一三年 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			
无形资产	8	11,539	13,248
物业、厂房及设备	8	1,748,849	1,409,625
在建工程	8	290,488	540,030
土地使用权之预付租赁款项	8	246,027	249,532
投资物业	8	61,436	63,926
于联营公司权益		26,689	24,910
可供出售之投资		124,040	127,412
递延所得税资产		20,485	18,705
商誉		-	2,716
预付获取土地使用权之款项		21,065	15,400
		<u>2,550,618</u>	<u>2,465,504</u>
流动资产			
存货		351,610	457,676
在建物业		74,326	74,316
应收及其它应收款项	9	686,709	460,425
土地使用权之预付租赁款项	8	6,421	6,363
应收同系附属公司款项		3,792	9,717
应收税金		3,464	3,817
受限制银行存款		2,000	97,901
银行存款及现金结余		251,798	282,822
		<u>1,380,120</u>	<u>1,393,037</u>
流动负债			
应付及其它应付款项	10	568,082	540,533
应付股利		5,311	5,311
应付同系附属公司款项		3,731	4,607
应付联营公司款项		140	25
应缴税金		6,414	1,190
贷款		287,516	475,666
		<u>871,194</u>	<u>1,027,332</u>
流动资产净额		<u>508,926</u>	<u>365,705</u>
总资产减流动负债		<u>3,059,544</u>	<u>2,831,209</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)
于二零一四年六月三十日

	附注	二零一四年 六月三十日 人民币千元 (未经审核)	二零一三年 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		1,335,810	1,298,858
拟派末期股息		9,146	9,146
本公司所有人应占权益		1,802,269	1,765,317
非控股权益		39,951	37,290
总权益		1,842,220	1,802,607
非流动负债			
递延所得税负债		6,128	7,034
最终控股公司贷款		695,350	694,300
贷款		372,768	194,467
递延收入		143,078	132,801
		1,217,324	1,028,602
		3,059,544	2,831,209

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

截至二零一四年六月三十日止六个月

	股本	股本溢价	资本公积金	储备基金	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
于二零一四年一月一日 (经 审核)	457,313	466,618	93,642	200,821	87,539	481	(981)	450,738	9,146	1,765,317	37,290	1,802,607
期间溢利	-	-	-	-	-	-	-	39,861	-	39,861	2,717	42,578
其它全面费用	-	-	-	-	(2,866)	-	(43)	-	-	(2,909)	(56)	(2,965)
期间全面(费用)收益总额	-	-	-	-	(2,866)	-	(43)	39,861	-	36,952	2,661	39,613
于二零一四年六月三十日 (未经审核)	457,313	466,618	93,642	200,821	84,673	481	(1,024)	490,599	9,146	1,802,269	39,951	1,842,220
于二零一三年一月一日 (经 审核)	457,313	466,618	78,642	196,877	112,096	481	(608)	428,098	4,573	1,744,090	39,701	1,783,791
期间溢利	-	-	-	-	-	-	-	4,510	-	4,510	1,123	5,633
其它全面收益(费用)	-	-	-	-	(34,001)	-	(310)	-	-	(34,311)	(111)	(34,422)
期间全面收益(费用)总额	-	-	-	-	(34,001)	-	(310)	4,510	-	(29,801)	1,012	(28,789)
确认为分派之股息(附注 7)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,573)	(4,573)	-	(4,573)
于二零一三年六月三十日 (未经审核)	457,313	466,618	78,642	196,877	78,095	481	(918)	432,608	-	1,709,716	40,713	1,750,429

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
截至二零一四年六月三十日止六个月

	截至六月三十日止六个月	
	二零一四年	二零一三年
	人民币千元 (未经审核)	人民币千元 (未经审核)
经营产生之现金	51,165	7,962
已付所得税	(7,128)	(4,180)
经营活动产生之现金净额	44,037	3,782
投资活动所耗之现金净额	(75,931)	(197,960)
融资活动产生(所耗)之所得现金净额	870	(27,801)
现金及现金等价物减少净额	(31,024)	(221,979)
于一月一日之现金及现金等价物	282,822	375,544
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)	251,798	153,565

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

山东新华制药股份有限公司（「本公司」）为于中国注册的股份有限公司。本公司的H股于一九九六年十二月在香港联合交易所有限公司（「联交所」）上市，其A股则在一九九七年七月在深圳证券交易所上市。

本公司董事认为华鲁控股集团有限公司及山东新华医药集团有限责任公司（「新华医药」）分别为本公司的最终控股公司及直接控股公司，两家公司同为于中国成立的国营有限责任公司。

本公司注册办事处及主要营业地点的地址披露于本中期财务数据「公司基本情况简介」一节。

本未经审核简明中期财务资料以人民币呈列，人民币亦为本公司及其主要附属公司的功能货币。

本公司及其附属公司（简称为「本集团」）主要从事开发、制造及销售化学原料药、制剂、化工及其它产品，以及商业流通。

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二零一三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，惟若干金融工具按公允价值列账除外。历史成本一般基于资产交换中代价之公允价值。

除下列所述者外，编制截至二零一四年六月三十日止六个月之简明综合中期财务数据所采用之会计政策及计算方法与编制截至二零一三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。

于本中期期间，本集团已应用以下由香港会计师公会颁布的香港财务报告准则（「香港财务报告准则」）修订本。

香港财务报告准则第10号、香港财务报告准则第12号及香港会计准则第27号（修订）	投资实体
香港会计准则第32号（修订）	抵销金融资产及金融负债
香港会计准则第36号（修订）	非金融资产可收回金额披露
香港会计准则第39号（修订）	衍生工具更替及对冲会计法之延续
香港（国际财务报告准则委员会）- 诠释第21号	征费

本集团尚未提早应用以下已颁布惟尚未生效之新增及经修订准则、修订本或诠释。

香港财务报告准则（修订）	二零一零年至二零一二年周期之年度改进 ¹
香港财务报告准则（修订）	二零一一年至二零一三年周期之年度改进 ¹
香港财务报告准则第9号	金融工具 ²
香港财务报告准则第14号	监管递延账户 ³
香港财务报告准则第9号及香港财务报告准则第7号（修订）	香港财务报告准则第9号之强制生效日期及过渡性披露 ²
香港财务报告准则第11号（修订）	收购共同经营权益之会计处理 ³
香港财务报告准则第15号	与客户之间的合同产生的收入
香港会计准则第19号（修订）	界定福利计划—雇员供款 ¹
香港会计准则第16号及香港会计准则第38号（修订）	可接受之折旧及摊销方式之澄清 ³

¹ 于二零一四年七月一日或之后开始之年度期间生效，允许提早应用。

² 香港财务报告准则第9号（于二零一三年十二月修订）修订香港财务报告准则第9号的强制性生效日期。强制性生效日期虽未于香港财务报告准则第9号中订明，但将于剩余期限确定时加以厘定。然而，香港财务报告准则第9号获允许应用。

³ 于二零一六年一月一日或之后开始之年度期间生效，允许提早应用。

⁴ 于二零一七年一月一日或之后开始之年度期间生效，允许提早应用。

2. 主要会计政策（续）

香港财务报告准则二零一零年至二零一二年周期之年度改进

「香港财务报告准则二零一零年至二零一二年周期之年度改进」包括多项香港财务报告准则的修订，概述如下。

香港财务报告准则第2号（修订本）(i) 更改「归属状况」及「市场状况」的定义；及(ii) 加入「表现状况」及「服务状况」两项定义，两个词汇之前加载「归属状况」的定义之内。香港财务报告准则第2号（修订本）对授出日期为二零一四年七月一日或之后的以股代款交易生效。

香港财务报告准则第3号（修订本）厘清分类为资产或负债的或然代价应在各报告日期按公允价值计量，不论或然代价是否属香港财务报告准则第9号或香港会计准则第39号范围内的金融工具或是否属非金融资产或负债。公允价值的变动（计量期间的调整除外）应在损益账内确认入账。香港财务报告准则第3号（修订本）对收购日期为二零一四年七月一日或之后的业务合并生效。

香港财务报告准则第8号（修订本）(i) 要求实体披露管理层在应用经营分类汇总条件时作出的判断，包括汇总经营分类的描述以及厘定经营分类有否「同类经济特性」评核的经济指标；及(ii) 澄清分类资产如定期提供予主要经营决策人方才提供呈报分类资产总额与实体资产之对账。

香港财务报告准则第13号结论基础的修订本澄清颁布香港财务报告准则第13号以及香港会计准则第39号及香港财务报告准则第9号的后续修订并无删除在没有折让的情况下（倘折让影响不大）按发票金额计量没有指定利率的短期应收账款及应付账款之能力。

香港会计准则第16号及香港会计准则第38号的修订本删除重估物业、厂房及设备或无形资产价值时就累计折旧／摊销的会计处理被视为不贯彻一致之处。经修订准则澄清调整总面值的方法与重估资产面值的方式一致，而累计折旧／摊销为总面值与计入累计减值亏损后面值之差额。

香港会计准则第24号（修订本）澄清向报告实体提供关键管理人员服务的管理实体为该报告实体的关联人士。因此，报告实体应以关联人士交易就提供关键管理人员服务披露已付或应付管理实体产生的金额。然而，毋须披露有关补偿金额的各个组成项目。

董事预测应用香港财务报告准则二零一零年至二零一二年周期之年度改进包含的各项修订不会对本集团综合财务报表构成重大影响。

2. 主要会计政策（续）

香港财务报告准则二零一一年至二零一三年周期之年度改进

「香港财务报告准则二零一一年至二零一三年周期之年度改进」包括多项香港财务报告准则的修订，概述如下。

香港财务报告准则第 3 号（修订本）澄清该准则并不适用于合营安排本身财务报表中各类合营安排构成之会计处理。

香港财务报告准则第 13 号（修订本）澄清，除按净额基准计算金融资产及金融负债组别的公允价值外，组合范围包括香港会计准则第 39 号或香港财务报告准则第 9 号范围内以及根据上述准则确认入账的所有合同（即使合同并不符合香港会计准则第 32 号对金融资产或金融负债的定义）。

香港会计准则第 40 号（修订本）澄清香港会计准则第 40 号及香港财务报告准则第 3 号并不互斥，并可能须同时应用两项准则。因此，收购投资物业的实体必须厘定：

- (a) 物业是否符合香港会计准则第 40 号对投资物业的定义；及
- (b) 交易是否符合香港财务报告准则第 3 号对业务合并的定义。

董事预测应用「香港财务报告准则二零一一年至二零一三年周期之年度改进」包含的各项修订不会对本集团综合财务报表构成重大影响。

2. 主要会计政策（续）

香港财务报告准则第9号金融工具

于二零零九年颁布之香港财务报告准则第9号引入金融资产分类及计量之新要求。于二零一零年修订之香港财务报告准则第9号包括金融负债分类及计量以及终止确认之规定。于二零一三年，香港财务报告准则第9号进一步修订，以落实对冲会计之实质性修订，从而将使实体于财务报表中更好反映风险管理活动。

香港财务报告准则第9号之主要规定载述如下：

- 香港财务报告准则第9号规定，属香港会计准则第39号金融工具：确认及计量范围内之所有已确认金融资产其后均须按摊销成本或公允价值计量。具体而言，于目的为收取合约现金流量之业务模式下持有以及附有纯粹作本金及尚未偿还本金利息付款之合约现金流量之债项投资，一般于其后之会计期间结束时按摊销成本计量。所有其它债项投资及股权投资均于其后之会计期间结束时按公允价值计量。此外，根据香港财务报告准则第9号，实体可作出不可撤回选择，于其它全面收益呈列并非持作买卖之股权投资全面收益公允价值之其后变动，仅股息收入一般于损益确认。
- 就指定为以公允价值透过损益计量之金融负债而言，香港财务报告准则第9号规定，归因于金融负债之信贷风险变动之该负债公允价值变动，乃于其它全面收益呈列，惟在其它全面收益内确认负债信贷风险变动影响会导致于损益产生或扩大会计错配则另当别论。归因于金融负债信贷风险变动之金融负债公允价值变动，其后不会重新分类至损益。根据香港会计准则第39号，指定为以公允价值透过损益计量之金融负债公允价值变动金额全数在损益呈列。

新订一般对冲会计规定保留三种对冲会计类型。然而，符合对冲会计资格交易之类型已引入更大弹性，尤其是扩阔符合对冲工具资格之工具类型及符合对冲会计资格之非金融项目之风险成份类型。此外，效力测试已经修订并由「经济关系」原则代替。亦无须再对对冲效力作回顾评估。亦引入对实体风险管理活动之增强披露规定。

董事预期，日后采纳香港财务报告准则第9号可能对本集团之金融资产及金融负债所呈报金额构成重大影响。有关本集团之金融资产，于完成详尽审阅前，提供该影响之合理预测并不可行。

本公司董事预期，应用其它新订及经修订准则、修订及诠释将不会对本集团之业绩及财务状况造成重大影响。

3. 分部资料

(a) 分部概况

本集团根据向本公司董事会（即主要经营决策者）报告之资料划分经营分部，旨在向分部分配资源及评估专注于所供应货品之类别的分部表现。所供应货品之主要类别为化学原料药、制剂、化工及其它产品及商业流通。根据香港财务报告准则第 8 号之规定，本集团之可呈报分部如下：

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

有关上述分部之资料呈报如下。

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。

截至二零一四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	817,707	349,819	385,907	158,579	-	1,712,012
分部间销售	306	149,448	62,328	171,539	(383,621)	-
总计	<u>818,013</u>	<u>499,267</u>	<u>448,235</u>	<u>330,118</u>	<u>(383,621)</u>	<u>1,712,012</u>
分部溢利	<u>35,627</u>	<u>5,945</u>	<u>2,323</u>	<u>13,306</u>		57,201
未分配的收益						34,796
未分配的费用						(7,356)
财务费用						(33,823)
应占联营公司溢 利						<u>1,779</u>
除税前溢利						<u>52,597</u>

截至二零一三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	781,091	303,471	411,502	103,938	-	1,600,002
分部间销售	6,006	151,648	9,642	142,785	(310,081)	-
总计	<u>787,097</u>	<u>455,119</u>	<u>421,144</u>	<u>246,723</u>	<u>(310,081)</u>	<u>1,600,002</u>
分部溢利(亏损)	<u>43,510</u>	<u>17,669</u>	<u>3,222</u>	<u>(9,500)</u>		54,901
未分配的收益						19,333
未分配的费用						(29,959)
财务费用						(36,988)
应占联营公司溢 利						<u>1,432</u>
除税前溢利						<u>8,719</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，并无分配投资收益及其它收益 (不包括政府补助)、其它费用、投资物业之折旧、财务费用及应占联营公司溢利。此为就资源分配及表现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。

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。

于二零一四年六月三十日 (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	2,073,059	394,508	242,794	730,400	3,440,761
未分配公司资产					489,977
综合资产					<u>3,930,738</u>

于二零一三年十二月三十一日 (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	1,689,688	594,002	189,506	765,852	3,239,048
未分配公司资产					619,493
综合资产					<u>3,858,541</u>

为监控分部表现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、受限制银行存款以及银行存款及现金结余外，所有资产均分配至可呈报分部。可呈报分部共同使用之资产乃按个别可呈报分部所赚取之收入进行分配。

4. 除税前溢利

除税前溢利已扣除（计入）下列项目：

	截至六月三十日止六个月 二零一四年 人民币千元 (未经审核)	二零一三年 人民币千元 (未经审核)
物业、厂房及设备折旧	82,275	80,870
投资物业折旧	2,490	2,490
土地使用权之预付租赁款项摊销	3,447	3,359
无形资产之摊销	1,709	1,440
合计折旧及摊销	<u>89,921</u>	<u>88,159</u>
存货成本确认为费用	1,398,623	1,354,431
股息及利息收入	(6,237)	(2,763)
出售物业、机器及设备之亏损	447	120
金融资产之减值亏损确认 — 应收账款及其他应收款项	27	
拨回之减值亏损确认	(5)	
商誉之减值亏损确认	2,716	-

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 二零一四年 人民币千元 (未经审核)	二零一三年 人民币千元 (未经审核)
本期所得税—中国企业所得税（「企业所得税」）	12,705	3,628
递延所得税	(2,686)	(542)
所得税费用	<u>10,019</u>	<u>3,086</u>

根据中国企业所得税法（「企业所得税法」）及企业所得税法实施条例，中国公司之税率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及于期内享有 15%之优惠税率。

每股盈利

每股基本盈利乃根据本公司所有人应占本集团本期溢利人民币 39,861,000 元（二零一三年：人民币 4,510,000 元）及按期内已发行股份之加权平均数 457,312,830 股（二零一三年：457,312,830 股）计算。

由于截至二零一四年及二零一三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。

6. 股息

- (a) 本公司董事会未建议派发截至二零一四年六月三十日止六个月之中期股息（二零一三年：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	
	二零一四年	二零一三年
	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二零一三年十二月三十一日止财政年度之末期股息每股人民币 0.02 元（截至二零一二年十二月三十一日止年度：每股人民币 0.01 元）	9,146	4,573

8. 资本性支出

	无形资产 人民币 千元	物业、厂房 及设备 人民币 千元	在建工程 人民币 千元	土地使用 权之预付 租赁款项 人民币 千元	投资物业 人民币 千元	总计 人民币 千元
于二零一四年一月一日 之账面净值	13,248	1,409,625	540,030	255,895	63,926	2,282,724
添置	-	24,794	149,391	-	-	174,185
出售	-	(2,228)	-	-	-	(2,228)
转入	-	398,933	(398,933)	-	-	-
折旧及摊销	(1,709)	(82,275)	-	(3,447)	(2,490)	(89,921)
于二零一四年六月三十 日之账面净值（未经 审核）	<u>11,539</u>	<u>1,748,849</u>	<u>290,488</u>	<u>252,448</u>	<u>61,436</u>	<u>2,364,760</u>
其中： 非流动资产	<u>11,539</u>	<u>1,748,849</u>	<u>290,488</u>	<u>246,027</u>	<u>61,436</u>	<u>2,358,339</u>
流动资产	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,421</u>	<u>-</u>	<u>6,421</u>
于二零一三年一月一日 之账面净值	14,686	1,426,187	273,977	241,498	68,906	2,025,254
添置	2,439	66,906	362,903	28,499	-	460,747
出售	-	(9,475)	-	(7,689)	-	(17,164)
转入	-	96,850	(96,850)	-	-	0
折旧及摊销	(3,877)	(170,553)	-	(6,413)	(4,980)	(185,823)
减值	-	(290)	-	-	-	(290)
于二零一三年十二月三 十一日之账面净值 （经审核）	<u>13,248</u>	<u>1,409,625</u>	<u>540,030</u>	<u>255,895</u>	<u>63,926</u>	<u>2,282,724</u>
其中： 非流动资产	<u>13,248</u>	<u>1,409,625</u>	<u>540,030</u>	<u>249,532</u>	<u>63,926</u>	<u>2,276,361</u>
流动资产	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,363</u>	<u>-</u>	<u>6,363</u>

9. 应收及其它应收款项

	二零一四年 六月三十日 人民币千元 (未经审核)	二零一三年 十二月三十一日 人民币千元 (经审核)
应收账款及票据	657,115	448,272
减：应收账款呆坏账拨备	(61,654)	(61,649)
	<u>595,461</u>	<u>386,623</u>
其它应收款项、按金及预付款项	90,010	69,587
应交增值税期末待抵扣金额	7,369	10,329
出售土地应收款	8,000	8,000
减：其它应收款项呆坏账拨备	(14,131)	(14,114)
	<u>91,248</u>	<u>73,802</u>
应收账款及其它应收款项总额	<u>686,709</u>	<u>460,425</u>

本集团之出口销售收入均以信用证方式进行，赊账期乃于销售合同中协议及制定。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，向本地医院客户授予90天之赊账期。

以下乃于报告日，应收账款及票据（已扣除应收账款呆账拨备）按发票日期（大约跟确认收入日期相同）呈列之账龄分析。

	二零一四年 六月三十日 人民币千元 (未经审核)	二零一三年 十二月三十一日 人民币千元 (经审核)
一年以内	592,945	384,847
多于一年但两年以内	1,982	952
多于两年但三年以内	534	824
	<u>595,461</u>	<u>386,623</u>

10. 应付及其它应付款项

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：

	二零一四年 六月三十日 人民币千元 (未经审核)	二零一三年 十二月三十一日 人民币千元 (经审核)
一年以内	354,475	344,789
多于一年但少于两年	7,926	3,396
多于两年但少于三年	1,318	2,098
多于三年	2,246	2,745
	<u>365,965</u>	<u>353,028</u>
其它应付款项及应计费用	202,117	187,505
	<u>568,082</u>	<u>540,533</u>

11. 股本

	二零一四年六月三十日		二零一三年十二月三十一日	
	股份数目 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元之国有股份				
期初 / 年初及期末 / 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元之限售高管股份				
期初 / 年初	1	1	1	1
转入普通股	(1)	(1)	-	-
期末 / 年末	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>1</u>
每股面值人民币1元之人民币普通股 (A股)				
期初 / 年初	141,196	141,196	141,196	141,196
由限售高管股份转入	1	1	-	-
期末 / 年末	<u>141,197</u>	<u>141,197</u>	<u>141,196</u>	<u>141,196</u>
每股面值人民币1元之境外上市的外资股 (H股)				
期初 / 年初及期末 / 年末	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
	<u>457,313</u>	<u>457,313</u>	<u>457,313</u>	<u>457,313</u>

12. 承担

资本承担

于报告期末，本集团主要就有关建筑物及生产设备的在建工程、购买土地使用权及购置物业、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：

	二零一四年 六月三十日 人民币千元 (未经审核)	二零一三年 十二月三十一日 人民币千元 (经审核)
已签约但未拨备	89,981	194,920
已批准但未签约	85,000	85,000
	<u>174,981</u>	<u>279,920</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：

	二零一四年 六月三十日 人民币千元 (未经审核)	二零一三年 十二月三十一日 人民币千元 (经审核)
一年以内	690	795
第二年至第五年	405	750
	<u>1,095</u>	<u>1,545</u>

本集团作为出租人

本集团根据经营租约出租部分物业。预期该等物业可持续带来3.6%（二零一三年：3.8%）之租金收益。经磋商该等物业的租约之年期为十年。

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：

	二零一四年 六月三十日 人民币千元 (未经审核)	二零一三年 十二月三十一日 人民币千元 (经审核)
一年内	2,210	2,425
第二年至第五年	3,967	5,377
五年后	200	600
	<u>6,377</u>	<u>8,402</u>

13. 关连方交易

(a) 本集团在正常业务范围内进行之其它重大关连方交易如下：

	截至六月三十日止六个月 二零一四年 人民币千元 (未经审核)	二零一三年 人民币千元 (未经审核)
直接控股公司：		
- 支付许可商标年费（附注i）	5,000	5,000
- 租金支出	500	500
最终控股公司：		
-最终控股公司贷款所产生之利息支出	20,538	20,539
-承担最终控股公司贷款所产生的承销费	1,050	1,050
同系附属公司：		
- 销售水电汽及废料	4,056	4,142
- 销售化学原料药及化工原料	1,943	35,920
- 采购原材料	42,499	23,133
联营公司		
- 销售水电气	294	325
- 采购原材料	500	581
非控股权益股东：		
- 销售化学原料药及化工原料	75,923	72,414

附注：

- i. 在一九九六年十二月七日，本集团获新华医药授予独家权利，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，直至协议终止。协议条款须于商标有效期间（即至二零一三年二月二十八日）持续生效，并视乎期后商标注册有否更新。

于二零一二年三月二十三日，集团跟新华医药签订了商标补充协议。此协议列明商标于二零一二年四月一日至二零一四年十二月三十一日期间之年费为人民币10,000,000元。而其它商标条款则保留不变。

13. 关连方交易（续）

- ii. 本集团现时由中国政府通过旗下众多机构、联属公司或其它组织（统称「国有企业」）直接或间接拥有或控制的经济环境下经营业务。截至二零一四年六月三十日止期间，本集团与国有企业拥有包括但不限于销售药品及采购原材料之交易。本公司之董事认为此等与其它国有企业之交易均为于一般业务过程中进行之业务，而中国政府于本集团此等交易中并无重大控制权，亦无拥有该等交易。本集团亦建立了产品的定价政策，而该等定价政策并不取决于客户是否为国有企业。对此等与国有企业之关系，本公司董事认为此等交易并不形成须独立披露之重大关连方交易。
- (b) 于二零一四年六月三十日，华鲁控股集团有限公司为授予本集团的银行融资提供人民币169,157,000元（二零一三年：人民币169,157,000元）的担保。
- (c) 主要管理人员之薪酬

董事及其它主要管理层成员于年内的薪酬如下：

	截至六月三十日止六个月	
	二零一四年	二零一三年
	人民币千元	人民币千元
	(未经审核)	(未经审核)
短期福利	498	657
雇员结束服务后之福利	84	80
	<u>582</u>	<u>737</u>

十、备查文件

(一) 备查文件

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

(二) 查阅地址

本公司董事会秘书室

山东新华制药股份有限公司

2014年7月31日