



山東新華製藥股份有限公司  
Shandong Xinhua Pharmaceutical Company Limited

(H 股股份代號：0719)

(A 股股份代號：000756)



2015  
中期報告

# 目錄

章節	內容	頁碼
一	公司基本情況 .....	2
二	主要財務資料和指標 .....	3
三	股本變動及股東情況 .....	5
四	董事、監事、高級管理人員情況 .....	8
五	董事長報告 .....	10
六	經營管理研討與分析 .....	13
七	重要事項 .....	17
八	公司管治 .....	18
九	財務報告 .....	19
十	備查文件及查閱地址 .....	132

## 重要提示：

山東新華製藥股份有限公司董事會及董事保證本報告所載資料不存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)截至2015年6月30日止半年度(「本報告期」)財務報告未經審計。

本公司董事長張代銘、財務負責人候寧、財務資產部經理何曉洪聲明：保證本半年度報告中財務報告的真實、完整。

本報告以中英文刊載。如中英文有任何差異，概以中文為準。

## 公司基本情況

公司中文名稱	:	山東新華製藥股份有限公司
公司英文名稱	:	SHANDONG XINHUA PHARMACEUTICAL COMPANY LIMITED
公司法定代表人	:	張代銘
董事會秘書	:	曹長求
聯繫電話	:	86-533-2196024
傳真號碼	:	86-533-2287508
董秘電子信箱	:	cqcao@xhzy.com
公司註冊地址	:	中華人民共和國(「中國」)山東省淄博市高新技術產業開發區化工區
公司辦公地址	:	中國山東省淄博市高新技術產業開發區魯泰大道1號
郵政編碼	:	255086
公司國際互聯網址	:	<a href="http://www.xhzy.com">http://www.xhzy.com</a>
公司電子信箱	:	xhzy@xhzy.com
國內信息披露報紙	:	《證券時報》
登載半年報的中國證券監督 管理委員會(「中國證監會」) 指定網站的網址	:	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
上市資料：		
H股 簡稱 代碼	:	香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」) 山東新華製藥 0719
A股 簡稱 代碼	:	深圳證券交易所 新華製藥 000756

## 主要財務資料和指標

### (一) (按中國《企業會計準則》編製)

單位：人民幣元

	本報告期	上年同期		本報告期
		調整前	調整後	比上年同期 增減調整後
營業收入(元)	<b>1,948,408,051.58</b>	1,736,816,836.23	1,860,412,320.64	4.73%
利潤總額	<b>44,479,116.56</b>	52,744,363.41	61,847,039.97	(28.08%)
所得稅費用	<b>13,383,052.06</b>	10,040,955.62	11,666,662.62	14.71%
淨利潤	<b>31,096,064.50</b>	42,703,407.79	50,180,377.35	(38.03%)
少數股東損益	<b>5,236,486.95</b>	2,716,937.73	10,086,809.40	(48.09%)
歸屬於上市公司股東的淨利潤(元)	<b>25,859,577.55</b>	39,986,470.06	40,093,567.95	(35.50%)
經營活動產生的現金流量淨額(元)	<b>73,271,923.37</b>	119,711,584.97	135,417,879.83	(45.89%)
基本每股收益(元/股)	<b>0.06</b>	0.09	0.09	(33.33%)
稀釋每股收益(元/股)	<b>0.06</b>	0.09	0.09	(33.33%)

	本報告期末	上年度末		本報告期末
		調整前	調整後	比上年度末 增減調整後
總資產(元)	<b>4,489,165,716.19</b>	4,245,149,713.77	4,245,149,713.77	5.75%
總負債	<b>2,548,535,162.10</b>	2,333,280,726.09	2,333,280,726.09	9.23%
少數股東權益	<b>101,960,898.21</b>	91,178,815.24	91,178,815.24	11.83%
歸屬於上市公司股東的淨資產(元)	<b>1,838,669,655.88</b>	1,820,690,172.44	1,820,690,172.44	0.99%

### 扣除非經常性損益項目和金額(人民幣元)

非經常性損益項目	金額	附註(如適用)
非流動資產處置損益	(1,351,718.03)	處置固定資產、無形資產損失
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	6,882,271.73	收到和攤銷計入當期損益的政府補助
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	2,611,873.60	可供出售金融資產分紅
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	3,944,227.27	子公司已計提減值準備的應收賬款收回
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(1,307,826.45)	
少數股東權益影響額	(311,637.82)	
所得稅影響額	682,758.36	
合計	<u>10,407,707.58</u>	

## 主要財務資料和指標

### 採用公允價值計量的項目

單位：人民幣元

項目	期初金額	本期公允價值 變動損益	計入權益的累計 公允價值變動	本期 計提的減值	期末金額
金融資產：					
其中：1. 以公允價值計量且其 變動計入當期損益的 金融資產	-	-	-	-	-
其中：衍生金融資產	-	-	-	-	-
2. 可供出售金融資產	217,390,560.00	-	1,235,648.00	-	218,626,208.00
金融資產小計	217,390,560.00	-	1,235,648.00	-	218,626,208.00
金融負債：					
投資性房地產	-	-	-	-	-
生產性生物資產	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
合計	<u>217,390,560.00</u>	<u>-</u>	<u>1,235,648.00</u>	<u>-</u>	<u>218,626,208.00</u>

### 其他綜合收益細目

單位：人民幣元

項目	本期	上期
1. 可供出售金融資產產生的利得(損失)金額	<b>1,235,648.00</b>	(3,371,232.00)
減：可供出售金融資產產生的所得稅影響	<b>185,347.20</b>	(505,684.80)
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	-	-
小計	<b>1,050,300.80</b>	(2,865,547.20)
2. 外幣財務報表折算差額	<b>(138,542.29)</b>	(98,523.77)
減：處置境外經營當期轉入損益的淨額	-	-
小計	<b>(138,542.29)</b>	(98,523.77)
合計	<u><b>911,758.51</b></u>	<u>(2,964,070.97)</u>

# 股本變動及股東情況

## 1. 股份變動情況表

數量單位：股

股份類別	2015年6月30日		2015年1月1日	
	股份數量	佔總股本比例 (%)	股份數量	佔總股本比例 (%)
一. 有限售條件的流通股合計	0	0	0	0
國家持股	0	0	0	0
境內法人持股	0	0	0	0
A股有限售條件高管股	0	0	0	0
其他	0	0	0	0
二. 無限售條件的流通股合計	457,312,830	100.00	457,312,830	100.00
人民幣普通股(A股)	307,312,830	67.20	307,312,830	67.20
境外上市外資股(H股)	150,000,000	32.80	150,000,000	32.80
三. 股份總數	457,312,830	100.00	457,312,830	100.00

2. 截至2015年6月30日，本公司股東總數為36,803位，包括H股股東45位，A股股東36,758位。

3. 截至2015年6月30日，持有本公司股份前十名最大股東情況如下：

股東名稱	股東性質	持股數	比例%	持有有限售條件股份數量	被質押或凍結的股份數量
山東新華醫藥集團有限責任公司	國家股、A股	157,587,763	34.46	0	0
香港中央結算(代理人)有限公司	流通H股	148,903,698	32.56	0	0
中國工商銀行股份有限公司－南方大資料100指數證券投資基金	基金、A股	2,276,563	0.50	0	0
中國農業銀行股份有限公司－新華策略精選股票型證券投資基金	基金、A股	1,699,950	0.37	0	0
楊林	境內自然人、A股	1,352,800	0.30	0	0
丁有揚	境內自然人、A股	1,329,700	0.29	0	0
夏遠香	境內自然人、A股	1,107,600	0.24	0	0
錢許清	境內自然人、A股	947,500	0.21	0	0
平安銀行股份有限公司－新華一路財富靈活配置混合型證券投資基金	基金、A股	900,600	0.20	0	0
陶榮	境內自然人、A股	772,296	0.17	0	0

### 4. 截至2015年6月30日，前10名最大無限售條件股東持股情況

單位：股

股東名稱	持有無限售條件股份數量	股份種類
山東新華醫藥集團有限責任公司(「新華集團」)	157,587,763	A股
香港中央結算(代理人)有限公司	148,903,698	H股
中國工商銀行股份有限公司-南方大資料100指數證券投資基金	2,276,563	A股
中國農業銀行股份有限公司-新華策略精選股票型證券投資基金	1,699,950	A股
楊林	1,352,800	A股
丁有揚	1,329,700	A股
夏遠香	1,107,600	A股
錢許清	947,500	A股
平安銀行股份有限公司-新華一路財富靈活配置混合型證券投資基金	900,600	A股
陶榮	772,296	A股

附註：

1. 本公司董事未知上述十大股東之間是否存在關聯關係或中國證監會頒佈的《上市公司股東持股變動信息披露管理辦法》規定的一致行動人，也未知外資股東之間是否存在關聯關係或《上市公司股東持股變動信息披露管理辦法》規定的一致行動人。

本公司董事未知上述無限售條件股東之間、上述無限售條件股東與十大股東之間是否存在關聯關係，也不知是否存在《上市公司股東持股變動信息披露管理辦法》規定的一致行動人。

2. 持有本公司股份5%以上的境內股東為新華集團。本報告期內，其所持有股份通過二級市場競價方式減持1,888,932股，被司法拍賣968,000股。
3. 本報告期內控股股東無變更情況。
4. 除上文所披露及據董事所知，於2015年6月30日，概無其他人士(不包括董事、本公司的監事(「監事」)、本公司的最高行政人員或高管人員(「高級管理人員」))於本公司的股份或相關股份(視乎情況而定)中擁有的權益或淡倉，為須根據香港法例第571章《證券及期貨條例》第XV部2及第3分部的條文而須向本公司及香港聯交所作出披露，及為須根據《證券及期貨條例》第336條規定存置的登記冊所記錄的權益，或其為本公司的主要股東(定義見香港聯交所所發出之《證券上市規則》(「上市規則」))。

## 股本變動及股東情況

### 5. 控股股東及實際控制人情況

- (1) 本報告期內控股股東及實際控制人無變更情況。
- (2) 控股股東及實際控制人具體情況介紹

實際控制人名稱 山東省國有資產監督管理委員會

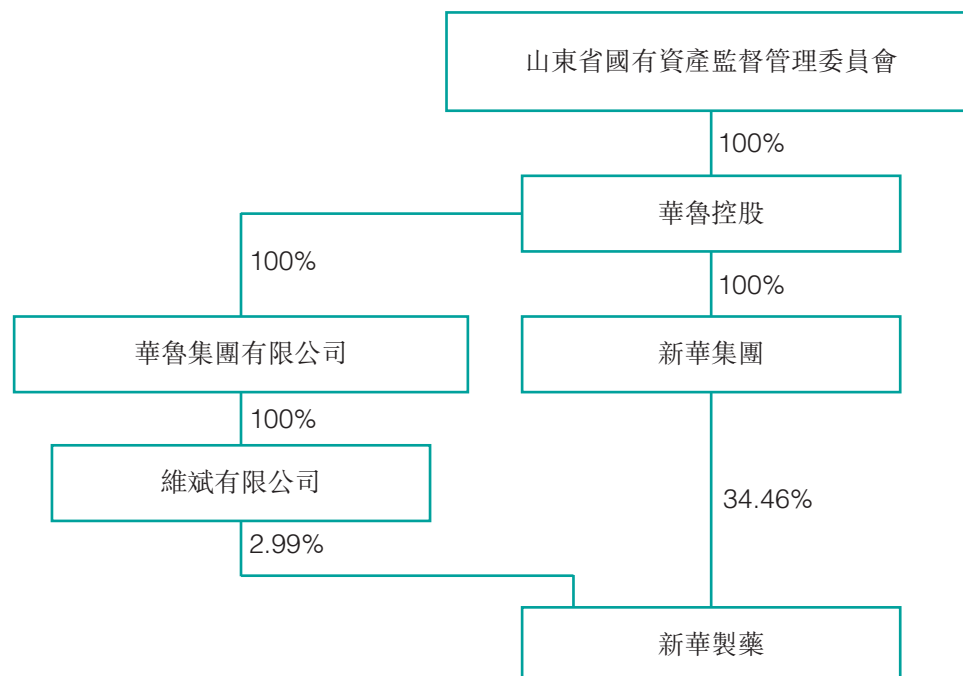
實際控制人類別 地方國資委

本公司控股股東為山東新華醫藥集團有限責任公司(「新華集團」)，新華集團成立於1995年6月15日，屬國有獨資公司，註冊資本為人民幣29,850萬元，法人代表為張代銘，其經營範圍為：投資於建築工程設計、房地產開發、餐飲；包裝裝潢、化工機械設備、儀器、儀錶的製造、銷售；化工產品(除化學危險品)銷售；經營進出口業務(資質證範圍內經營)。

2014年度新華集團經審計營業收入人民幣36.12億元，利潤總額人民幣12,637萬元。截至年末，新華集團資產總額人民幣43.63億元，負債總額人民幣24.1億元，資產負債率為44.8%。2014年經營活動現金流量淨額為人民幣3.2億元。

新華集團的控股股東為華魯控股集團有限公司(「華魯控股」)，成立於2005年1月28日，註冊資本人民幣8億元，屬國有獨資公司，法人代表為程廣輝，經營範圍為：對化肥、石化產業投資，其他非國家(或地方)禁止性行業的產業投資，資產管理。

華魯控股2014年度經審計營業收入人民幣1,696,521萬元，利潤總額人民幣86,758萬元，截至2014年12月31日總資產為人民幣2,447,362萬元，淨資產為人民幣1,054,194萬元。2014年經營活動現金流量淨額為人民幣165,962萬元。





## 董事、監事、高級管理人員情況

本公司董事、監事及高級管理人員持有本公司股份情況如下：

姓名	職務	2015年6月30日	變動情況	2015年1月1日
<b>董事</b>				
張代銘	董事長	未持有	無	未持有
任福龍	非執行董事	未持有	無	未持有
杜德平	執行董事、總經理	未持有	無	未持有
徐 列	非執行董事			
趙 斌	非執行董事	未持有	無	未持有
陳仲戟	獨立非執行董事	未持有	無	未持有
杜冠華	獨立非執行董事	未持有	無	未持有
	(於2015年3月20日獲委任)			
李文明	獨立非執行董事	未持有	無	未持有
	(於2015年3月20日獲委任)			
<b>監事</b>				
李天忠	監事會主席	未持有	無	未持有
張月順	獨立監事	未持有	無	未持有
陶志超	獨立監事	未持有	無	未持有
扈豔華	職工監事	未持有	無	未持有
<b>其他高級管理人員</b>				
王小龍	副總經理	未持有	無	未持有
竇學傑	副總經理	未持有	無	未持有
杜德清	副總經理	未持有	無	未持有
賀同慶	副總經理	未持有	無	未持有
侯 寧	財務負責人	未持有	無	未持有
曹長求	董事會秘書	未持有	無	未持有
郭 磊	董事會秘書(於2015年5月26日辭職)	未持有	無	未持有
合計		未持有	無	未持有

本公司董事、監事及高級管理人員並不持有本公司任何A股或H股股份。

就本公司董事、高級管理人員及監事所知悉，除上述披露外，於2015年6月30日，沒有本公司董事、高級管理人員及監事在本公司及其／或任何相聯法團(定義見香港法例第571章《證券及期貨條例》第XV部)的股份、相關股份及／或債券(視情況而定)中擁有任何須根據《證券及期貨條例》第XV部第7和第8部分需知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉(包括根據《證券及期貨條例》該些章節的規定或而被當作這些董事、高級管理人員及監事擁有的權益或淡倉)，或根據《證券及期貨條例》第352條規定而記錄於本公司保存的登記冊的權益或淡倉，或根據《上市規則》附錄十中的「上市公司董事進行證券交易的標準規則」須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉。

## 董事、監事、高級管理人員情況

### 董事、監事及其他高級管理人員變動情況

本報告期內董事、監事及其他高級管理人員持股變動情況見上表。

### 在股東單位任職情況

任職人員姓名	股東單位名稱	在股東單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期	在股東單位是否領取報酬津貼
張代銘	山東新華醫藥集團有限責任公司	董事長	2010年07月06日	—	否
任福龍	山東新華醫藥集團有限責任公司	董事、總經理	2010年07月06日	—	否
徐列	山東新華醫藥集團有限責任公司	董事	2011年01月13日	—	否
李天忠	山東新華醫藥集團有限責任公司	副總經理	2009年10月16日	—	否

### 董事、監事、高級管理人員報酬情況

董事、監事、高級管理人員報酬的決策程式

董事、監事的報酬由董事會提交股東大會審議通過，高級管理人員的報酬由董事會審議通過。

董事、監事、高級管理人員報酬確定依據

本公司主要依據國家政策、公司經濟效益情況和個人工作業績，並參考社會報酬水準，確定董事、監事及其他高級管理人員薪酬。

董事、監事和高級管理人員報酬的實際支付情況

本報告期支付人民幣1,052,816元。

### 公司員工情況(截至2015年6月30日)

在職員工的人數	6,520
公司需承擔費用的離退休職工人數	0

#### 專業構成

專業構成類別	員工人數
生產人員	3,718
工程技術人員	590
行政管理人員	566
財務人員	89
產品開發人員	174
採購人員	39
銷售人員	1,014
品質監督檢測人員	330
合計	6,520

#### 教育程度

教育程度類別	員工人數
大學及以上學歷	978
大專學歷	1,661
中專學歷	1,329
高中及技校學歷	1,849
初中及以下學歷	703
合計	6,520

本人謹此向全體股東報告山東新華製藥股份有限公司(「本公司」)截至2015年6月30日止6個月的經營業績。

本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)截至2015年6月30日止6個月按中國《企業會計準則》計算，實現營業收入為人民幣1,948,408千元，比去年同期增長4.73%；歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣25,860千元，比去年同期下降35.50%。

本公司董事會建議不派發截至2015年6月30日止6個月的中期股息。

### 業務回顧

2015年上半年，本集團積極參與醫藥市場競爭，克服因搬遷導致的折舊費用、財務費用上升，人工成本上升等諸多不利因素影響，搶抓市場機遇，優先保障效益品種生產，積極開拓製劑市場，強化基礎管理，企業經營性盈利能力得以提升。

#### 1. 抓市場，調結構，提升盈利能力

上半年，本集團抓住阿司匹林、咖啡因市場機遇，全力滿足市場需求，確保主導原料藥產品市場穩定，原料藥板塊毛利率實現19.95%，同比提高2.74個百分點。

大製劑戰略取得成效。上半年製劑業務板塊發展較快，重點戰略品種雷貝拉唑銷量同比增長38.6%，尼緩膠囊同比增長33%。工業製劑板塊毛利率實現43.42%，同比提高4.39個百分點。

上半年本集團毛利率實現21.48%，較上年同期提高1.63個百分點。

#### 2. 加大科研投入，加快科技進步

進一步加大科研投入，激發研發人員積極性。上半年本集團在國家藥審中心排隊待審的新產品文號達60個，通過國家現場核查即將排隊待審的有10個。

布洛芬片ANDA國際註冊啟動。深入開展技術攻關活動，部分產品技術經濟指標顯著提高，上半年本集團實現原材料消耗節約人民幣804萬元。

### 3. 狠抓項目建設，務實發展基礎

現代醫藥國際合作中心、第二座多功能產業化中心建設按計劃進行，特別是現代醫藥國際合作中心項目，得到了市及省領導的高度關注和肯定。針劑擴產項目正在實施。

### 4. 狠抓內部管理，提升競爭實力

不斷深入推進5S管理，現場管理水準進一步提高，品質、安全、環保等管理工作順利開展，順利通過澳大利亞醫療用品管理局(TGA)對阿司匹林檢查、韓國MFDA對氫可現場審計以及其他77項國際客戶審計，5個產品獲得GMP證書，風險管控等各項基礎管理工作穩步推進。

## 下半年計畫

隨著國家藥品價格改革等系列政策出台，國家對於行業監管力度的加大，客觀上為企業發展創造了更好的環境。化工原料市場低位運行，為公司降低產品成本創造了有利條件。搬遷基本完成後，有利於公司將工作重心轉向加強管理與降本增效上來。

而國際市場需求疲軟，競爭更加激烈。隨著新環保法的實施，環保投入加大，生產組織面臨的制約因素將進一步增大。搬遷導致折舊費用上升，人工成本上漲、研發費用支出上升，對當期盈利水準提升帶來很大挑戰。

### 1. 發揮市場帶動作用，實現營銷突破

抓住市場機遇，努力擴大銷售，突出抓好重點產品和重點市場的開發，努力開拓新興市場，加大新產品市場開發力度。

全力抓好藥品招標及國家低價藥物政策機遇，發揮好公司綜合優勢，抓好重點製劑品種的運作，爭取製劑業務板塊超額完成全年目標。

加快網上藥店發展速度，推動醫藥電商發展，積極發展「互聯網+」電商模式。

### 2. 加強產品研發與技術攻關，實現科技突破

大力推進重點新藥研發，加快新產品產業化速度，確保完成全新產品產業化目標。

做好新出台修訂的《科技進步獎管理辦法》、《新產品投產獎管理辦法》及《科研階段成本獎勵管理辦法》宣傳及實施，調動科技人員的積極性，力爭全年70個新產品文號在國家局排隊待審。

### 3. 大力開展降本增效活動，實現成本降低突破

圍繞年初確定的各項重點技術攻關項目，積極推進各項降本增效措施，依靠技術突破，進一步大幅降低成本，實現競爭優勢質的提升。

抓住當前化工產品低價位運行特點，加大招標比價力度。強化與重點供應商的戰略合作，努力降低採購成本。

### 4. 精心組織，確保項目建設進展順利

確保國際製劑合作中心年內完成土建工程和部分設備安裝，為加快推進製劑國際化創造條件。

確保第二座多功能產業化中心年內完成土建工程，為原料藥新產品產業化及研發註冊奠定基礎。加快激素產品的技術攻關，並做好激素搬遷的各項前期準備工作，為適時啟動激素搬遷創造條件。

### 5. 加強基礎管理，實現管理水準突破

持續推進5S管理，全面提高現場管理水準。

抓好風險管控，嚴格控制費用支出，確保三項費用不超過全年預算，確保兩項資金佔用達到合理水準。

認真做好安全、環保、品質、節能等工作，確保「生命線工程」萬無一失，為公司發展打牢基礎。

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

### (一) 按香港聯合交易所有限公司公佈的證券上市規則披露的資金流動性及財政資源、資本結構分析

於2015年6月30日，本集團流動比率為102.2% (流動資產/流動負債\*100%)，速動比率為72.72% ((流動資產-存貨餘額)/流動負債)，應收賬款周轉率為1,013.69% (應收賬款周轉率=年化營業額/平均應收賬款餘額\*100%)，存貨周轉率為560.27% (存貨周轉率=年化營業成本/平均存貨餘額\*100%)。

本集團資金需求無明顯季節性規律。

本集團資金來源主要是向金融機構借款以及最終控股公司提供給本集團的資金。於2015年6月30日，本集團銀行借款總額為人民幣870,238千元，均為浮動利率借款，以香港銀行同業拆借利率或中國人民銀行所頒佈之利率計算；向最終控股公司借款人民幣697,450千元。於2015年6月30日，本集團通過融資租賃取得借款人民幣100,000千元。於2015年6月30日本集團共有貨幣資金人民幣506,048千元 (包括約人民幣25,206千元銀行承兌匯票保證金存款及人民幣3,350千元內保外貸保證金存款)。

截至2015年6月30日止，本集團將坐落於張店區湖田鎮土地使用權抵押於銀行進行貸款，土地使用權賬面價值為人民幣64,458千元，本集團除上述抵押資產外，無其他抵押資產。

為加強財務管理，本集團在現金和資金管理方面擁有嚴格的內部控制制度。本集團資金流動性和償債能力均處於良好狀態。

本集團業績的分類情況參見本章節之「按國內有關規定披露的經營狀況及財務狀況分析」。

於2015年6月30日，本集團員工人數為6,520人，2015年上半年員工工資總額為人民幣181,670千元。

公司2015年下半年主要投資項目為湖田園區及總部園區項目建設。

於2015年6月30日本集團的資產負債率為56.77%。(資產負債率=負債總額/資產總額\*100%)

公司現有的銀行存款主要目的是為生產經營、工程項目及科研開發投入作資金準備。

本集團之資產及負債以人民幣為記賬本位幣。2015年上半年出口創匯完成93,396千美元，受匯率變化影響較大。本集團在降低匯率波動風險方面主要採取了以下措施：1. 提高產品出口價格以降低匯率波動風險；2. 在簽訂大額出口合同時就事先約定，在超出雙方約定範圍的匯率波動限度時，匯率波動風險由雙方承擔。

(二) 按國內有關規定披露的經營狀況及財務狀況分析

主要指標情況如表

人民幣千元			
項目	2015年1-6月	2014年1-6月	增長 (%)
營業收入	<b>1,948,408</b>	1,860,412	4.73
營業成本	<b>1,529,865</b>	1,491,087	2.60
期間費用	<b>368,088</b>	326,868	12.61
研發投入	<b>62,258</b>	46,274	34.54
經營活動產生的現金流量淨額	<b>73,272</b>	135,418	(45.89)

經營活動產生的現金流量淨額減少主要因為今年上半年本集團支付銀行承兌保證金，去年同期收回銀行承兌等保證金。

2015年上半年本集團實現營業收入人民幣1,948,408千元，比去年同期增長4.73%，營業收入增長的主要原因是公司特色品種價格提高及商業流通板塊業績增長所致；營業利潤為人民幣40,256千元，去年同期為營業利潤為人民幣32,511千元，增加的主要因為2015年上半年本公司繼續開展技術攻關、節能降耗工作，原材料及動力消耗同比下降較大。

2015年上半年本集團現金及現金等價物淨增加額為人民幣196,057千元，去年同期淨減少額為人民幣27,595千元，變化的主要原因是今年上半年本集團投資支出和償還債務支出減少所致。

於2015年6月30日，本集團總資產為人民幣4,489,166千元，較年初人民幣4,245,150千元增加人民幣244,016千元，上升5.75%，總資產上升的主要原因是本報告期經營產生盈利；借款總額為人民幣1,667,688千元，較年初人民幣1,474,835千元增加人民幣192,853千元，主要是為生產經營及工程項目所需資金做準備；於2015年6月30日歸屬於上市公司股東權益為人民幣1,838,670千元，較年初人民幣1,820,690千元增加人民幣17,980千元，上升0.99%，上升的主要原因是本報告期經營產生盈利。

### 本公司主要子公司、參股公司的經營情況及業績分析

- (1) 本公司享有淄博新華一百利高製藥有限責任公司50.1%股東權益。該公司註冊資本為美元6,000千元，主要從事生產、銷售布洛芬原料藥。於2015年6月30日，該公司總資產為人民幣73,067千元，所有者權益為人民幣67,845千元，2015年上半年實現營業收入為人民幣59,290千元，較去年同期下降14.58%，實現淨利潤為人民幣3,096千元，較去年同期下降47.1%，下降較大的主要原因是本期產品銷量同比下降較大。
- (2) 本公司享有山東新華醫藥貿易有限公司100%股東權益，該公司註冊資本為人民幣48,499千元，主要經營生物製品、中藥飲片、中成藥、化學原料藥、化學製劑、抗生素製劑、生化藥品、保健食品、醫療器械、計劃生育藥具、化妝品等。於2015年6月30日，該公司總資產為人民幣374,142千元，所有者權益為人民幣4,025千元，2015年上半年實現營業收入為人民幣691,842千元，較去年同期增長17.69%，實現淨利潤為人民幣3,277千元，比去年同期下降48.21%，下降較大的主要原因是去年同期利潤彌補虧損，未發生所得稅費用。
- (3) 本公司享有新華製藥(壽光)有限公司100%股東權益。該公司實收資本為人民幣230,000千元，主要從事生產、銷售化工產品。於2015年6月30日，該公司總資產為人民幣742,841千元，所有者權益為人民幣318,042千元，2015年上半年實現營業收入為人民幣314,945千元，較去年同期降低3.77%，淨利潤為人民幣13,949千元，較去年同期增長36.5%，增加的主要原因為本期積極開發市場，盈利能力大幅增加。
- (4) 本公司享有山東淄博新達製藥有限公司60%股東權益。該公司實收資本為人民幣84,930千元，主要從事藥品生產與銷售。於2015年6月30日，該公司總資產為人民幣180,277千元，所有者權益為人民幣128,286千元，2015年上半年實現營業收入為人民幣123,148千元，較去年同期下降1.1%，淨利潤為7,881千元，較去年同期下降14.44%，下降的主要原因是受市場影響產品價格降低。



主營業務收入分析(人民幣千元)：

主要銷售地	2015年1-6月		2014年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
中國(含香港)	1,212,920	907,706	1,166,914	891,102
美洲	329,511	280,923	314,946	273,717
歐洲	232,634	186,931	222,350	182,136
其他	147,025	126,077	140,526	122,843
合計	<b>1,922,090</b>	<b>1,501,638</b>	1,844,736	1,469,797

分行業及分產品	主營業務收入	主營業務成本	毛利率 (%)
原料藥	802,117	642,112	19.95
製劑	488,868	276,624	43.42
商業流通	481,944	459,835	4.59
化工產品及其他	149,161	123,067	17.49
合計	<b>1,922,090</b>	<b>1,501,638</b>	<b>21.87</b>

利潤構成與上年度變化情況分析

項目	金額(人民幣千元)		佔利潤總額比例(%)	
	2015年1-6月	2014年度	2015年1-6月	2014年度
營業利潤	40,256	54,559	90.51	59.64
營業外收支淨額	4,223	36,926	9.49	40.36
利潤總額	<b>44,479</b>	91,485	<b>100.00</b>	100.00

本報告期利潤構成跟上年度變化較大，主要原因是本報告期本集團實現經營性盈利以及上年度收到政府補助所致。

### (三) 公司現金分紅政策的制定及執行情況

根據公司章程147條「公司最近三年以現金方式累計分配的利潤應當不少於最近三年實現的年均合併報表中歸屬於母公司所有者淨利潤的百分之三十，確因特殊原因不能達到上述比例的，董事會應當向股東大會作特別說明。」公司派發2014年度股息為每股人民幣0.02元，將於2015年8月21日前派發完畢。

## 重要事項

除於本公告披露外：

1. 對照中國有關上市公司治理的規範性文檔，本公司基本符合有關要求。
2. 本公司董事會建議不派發2015年半年度股息，也不進行公積金轉增股本。
3. 本報告期內本集團無涉及或任何未完結或面臨的重大訴訟、仲裁事項。
4. 本報告期內本公司未發生重大資產收購、出售資產重組事項，亦無以前期間發生但持續到報告期該類事項。
5. 本報告期內本公司無重大託管、承包、租賃其他公司資產或其他公司託管、承包、租賃本公司資產事項。
6. 獨立非執行董事對關聯方資金佔用和對外擔保情況的專項說明和獨立意見。

本報告期內本公司不存在控股股東及其他關聯方非經營性佔用公司資金情況。

公司不存在為控股股東、任何非法人單位或個人提供擔保的情況，沒有損害公司及公司股東尤其是中小股東的利益。截至2015年6月30日，公司不存在對外擔保債務逾期情況，不存在因被擔保方債務違約而承擔擔保責任的情況。

7. 本公司或持股5%以上股東披露承諾事項：無

8. 購買、出售及購回股份

本報告期內本公司或其附屬公司概無購回、出售或贖回本公司之上市股份。

9. 委託理財問題

本公司於本報告期內沒有進行委託理財，也無以前期間發生但延續到本報告期的委託理財情況。

10. 持有其他上市公司股權情況(人民幣元)

證券代碼	證券簡稱	初始投資金額	佔該公司 股權比例	期末賬面值	報告期損益	報告期所有者 權益變動	會計核算科目	股份來源
601601	中國太保	7,000,000.00	0.06%	150,900,000.00	2,219,184.00	(10,600,000.00)	可供出售金融資產	購入
601328	交通銀行	14,225,318.00	0.01%	67,726,208.00	-	11,835,648.00	可供出售金融資產	購入
合計		<u>21,225,318.00</u>	<u>-</u>	<u>218,626,208.00</u>	<u>2,219,184.00</u>	<u>1,235,648.00</u>	-	-

11. 公司報告期不存在處罰及整改情況。

### 企業管治常規守則

本公司董事會確認，本公司於本報告期內，已遵守企業管治常規守則條文，並無偏離。企業管治常規守則條文包括《上市規則》附錄14所載的條款。

### 審核委員會

本公司已經根據《上市規則》第3.21條設立董事會轄下的審核委員會。

審核委員會已經與管理層審閱本集團所採納的會計原則、會計準則及方法，並探討審計、內部監控及財務彙報事宜，包括審閱截至2015年6月30日止6個月的未審計半年度賬目。

審核委員會同意本集團截至2015年6月30日止6個月的未審計半年度賬目所採納的財務會計原則、準則及方法，且已作充分披露。

### 獨立非執行董事

本公司已遵守《上市規則》第3.10(1)、3.10(2)和3.10A條有關委任足夠數量的獨立非執行董事且至少一名獨立非執行董事必須具備適當的專業資格，或具備適當的會計或相關財務管理專長的規定。本公司聘任了三名獨立非執行董事，其中兩名獨立非執行董事具有財務管理專長。獨立非執行董事簡介詳見本公司2014年年度報告及2015年第一次股東大會公告。

### 上市公司董事及監事進行證券交易的標準守則(「《標準守則》」)

本報告期內，本公司已採納一套不低於《標準守則》所訂標準的行為守則。經向所有董事及監事作出特定查詢後，本公司確認各董事及監事於本報告期內均已遵守《標準守則》所規定有關董事的證券交易的標準，不存在任何不遵守《標準守則》的情況。

# 合併資產負債表

財務報告 按中國企業會計準則編製的財務報告(未經審計)

單位：人民幣元

資產	附註	期末餘額	年初餘額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	六、1	<b>506,048,133.46</b>	328,769,345.83
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		—	—
應收票據	六、2	<b>160,792,158.50</b>	128,882,485.92
應收賬款	六、3	<b>456,889,715.07</b>	311,949,545.31
預付款項	六、4	<b>43,202,743.30</b>	42,455,262.02
應收利息		—	—
應收股利		—	—
其他應收款	六、5	<b>59,359,248.19</b>	40,653,822.52
存貨	六、6	<b>503,338,331.83</b>	588,887,791.35
一年內到期的非流動資產		—	—
其他流動資產	六、7	<b>14,938,552.52</b>	20,816,342.65
<b>流動資產合計</b>		<b><u>1,744,568,882.87</u></b>	<u>1,462,414,595.60</u>
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產	六、8	<b>221,826,208.00</b>	220,590,560.00
長期應收款		—	—
長期股權投資		—	—
投資性房地產	六、9	<b>87,777,445.16</b>	69,585,332.70
固定資產	六、10	<b>1,886,987,898.40</b>	1,975,943,708.53
在建工程	六、11	<b>218,439,337.78</b>	177,782,207.67
工程物資		—	—
固定資產清理		—	—
生產性生物資產		—	—
油氣資產		—	—
無形資產	六、12	<b>302,104,882.70</b>	312,962,415.75
開發支出		—	—
商譽	六、13	—	—
長期待攤費用		—	—
遞延所得稅資產	六、14	<b>27,461,061.28</b>	25,870,893.52
其他非流動資產		—	—
<b>非流動資產合計</b>		<b><u>2,744,596,833.32</u></b>	<u>2,782,735,118.17</u>
<b>資產總計</b>		<b><u>4,489,165,716.19</u></b>	<u>4,245,149,713.77</u>

## 合併資產負債表(續)

財務報告 按中國企業會計準則編製的財務報告(未經審計)

單位：人民幣元

負債和股東權益	附註	期末餘額	年初餘額
<b>流動負債：</b>			
短期借款	六、16	470,927,586.43	429,978,928.59
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		-	-
應付票據	六、17	86,802,291.67	122,175,386.81
應付賬款	六、18	444,513,377.51	361,102,897.10
預收款項	六、19	38,695,132.41	34,416,698.06
應付職工薪酬	六、20	20,866,426.55	36,287,700.18
應交稅費	六、21	22,118,032.29	13,230,211.46
應付利息	六、22	22,783,437.00	587,252.16
應付股利	六、23	14,456,856.13	5,310,599.53
其他應付款	六、24	145,503,804.34	184,050,581.16
一年內到期的非流動負債	六、25	435,835,729.33	408,907,645.38
其他流動負債	六、26	4,452,000.00	5,042,000.00
<b>流動負債合計</b>		<b>1,706,954,673.66</b>	<b>1,601,089,900.43</b>
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	六、27	694,257,844.00	635,948,545.00
應付債券		-	-
長期應付款		66,666,666.67	-
長期應付職工薪酬		-	-
專項應付款	六、28	13,000,000.00	13,000,000.00
預計負債	六、29	-	9,440,000.00
遞延收益	六、31	48,521,952.70	55,243,824.43
遞延所得稅負債	六、30	15,572,525.07	14,996,956.23
其他非流動負債	六、32	3,561,500.00	3,561,500.00
<b>非流動負債合計</b>		<b>841,580,488.44</b>	<b>732,190,825.66</b>
<b>負債合計</b>		<b>2,548,535,162.10</b>	<b>2,333,280,726.09</b>
<b>所有者權益(或股東權益)：</b>			
股本	六、33	457,312,830.00	457,312,830.00
其他權益工具		-	-
資本公積	六、34	513,092,452.66	507,192,452.66
減：庫存股		-	-
其他綜合收益	六、35	165,591,025.94	164,632,863.45
專項儲備		-	-
盈餘公積	六、36	209,313,480.05	209,313,480.05
一般風險準備		-	-
未分配利潤	六、37	493,359,867.23	482,238,546.28
<b>歸屬於母公司所有者權益合計</b>		<b>1,838,669,655.88</b>	<b>1,820,690,172.44</b>
<b>少數股東權益</b>		<b>101,960,898.21</b>	<b>91,178,815.24</b>
<b>所有者權益合計</b>		<b>1,940,630,554.09</b>	<b>1,911,868,987.68</b>
<b>負債和所有者權益總計</b>		<b>4,489,165,716.19</b>	<b>4,245,149,713.77</b>

# 母公司資產負債表

財務報告 按中國企業會計準則編製的財務報告(未經審計)

單位：人民幣元

資產	附註	期末餘額	年初餘額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		<b>372,285,371.00</b>	184,170,408.47
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		—	—
應收票據		<b>95,403,839.11</b>	76,825,330.83
應收賬款	十六、1	<b>478,977,670.60</b>	336,402,023.26
預付款項		<b>7,297,264.20</b>	6,767,757.61
應收利息		—	—
應收股利		—	—
其他應收款	十六、2	<b>476,381,594.91</b>	461,385,127.78
存貨		<b>277,038,811.67</b>	303,798,645.29
一年內到期的非流動資產		—	—
其他流動資產		<b>4,136,120.51</b>	—
<b>流動資產合計</b>		<b><u>1,711,520,672.00</u></b>	<u>1,369,349,293.24</u>
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產		<b>221,826,208.00</b>	220,590,560.00
長期應收款		—	—
長期股權投資	十六、3	<b>468,244,841.06</b>	468,244,841.06
投資性房地產		<b>87,777,445.16</b>	69,585,332.70
固定資產		<b>1,315,742,136.84</b>	1,387,022,719.90
在建工程		<b>185,468,564.99</b>	150,772,847.53
工程物資		—	—
固定資產清理		—	—
生產性生物資產		—	—
油氣資產		—	—
無形資產		<b>204,857,326.66</b>	212,462,695.49
開發支出		—	—
商譽		—	—
長期待攤費用		—	—
遞延所得稅資產		—	—
其他非流動資產		—	—
<b>非流動資產合計</b>		<b><u>2,483,916,522.71</u></b>	<u>2,508,678,996.68</u>
<b>資產總計</b>		<b><u>4,195,437,194.71</u></b>	<u>3,878,028,289.92</u>

## 母公司資產負債表(續)

財務報告 按中國企業會計準則編製的財務報告(未經審計)

單位：人民幣元

負債和股東權益	附註	期末餘額	年初餘額
<b>流動負債：</b>			
短期借款		370,927,586.43	368,567,151.39
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		—	—
應付票據		202,802,291.67	64,370,636.81
應付賬款		305,471,098.51	263,881,015.66
預收款項		31,797,526.80	51,782,196.36
應付職工薪酬		17,275,593.87	31,347,930.41
應交稅費		11,938,883.31	3,172,246.82
應付利息		22,783,437.00	587,252.16
應付股利		14,456,856.13	5,310,599.53
其他應付款		111,609,277.79	155,561,373.47
一年內到期的非流動負債		435,835,729.33	408,907,645.38
其他流動負債		4,452,000.00	5,042,000.00
<b>流動負債合計</b>		<b>1,529,350,280.84</b>	<b>1,358,530,047.99</b>
<b>非流動負債：</b>			
長期借款		694,257,844.00	635,948,545.00
應付債券		—	—
長期應付款		66,666,666.67	—
長期應付職工薪酬		—	—
專項應付款		13,000,000.00	13,000,000.00
預計負債		—	—
遞延收益		48,521,952.70	55,243,824.43
遞延所得稅負債		14,175,478.82	13,242,258.44
其他非流動負債		3,561,500.00	3,561,500.00
<b>非流動負債合計</b>		<b>840,183,442.19</b>	<b>720,996,127.87</b>
<b>負債合計</b>		<b>2,369,533,723.03</b>	<b>2,079,526,175.86</b>
<b>所有者權益(或股東權益)：</b>			
股本		457,312,830.00	457,312,830.00
其他權益工具		—	—
資本公積		527,841,785.86	516,349,785.86
減：庫存股		—	—
其他綜合收益		167,790,756.50	166,740,455.70
專項儲備		—	—
盈餘公積		202,871,840.92	202,871,840.92
一般風險準備		—	—
未分配利潤		470,086,258.40	455,227,201.58
<b>所有者權益合計</b>		<b>1,825,903,471.68</b>	<b>1,798,502,114.06</b>
<b>負債和所有者權益總計</b>		<b>4,195,437,194.71</b>	<b>3,878,028,289.92</b>

# 合併利潤表

財務報告 按中國企業會計準則編製的財務報告(未經審計)

單位：人民幣元

項目	附註	本期金額	上期同期金額
一. 營業總收入		<b>1,948,408,051.58</b>	1,860,412,320.64
其中：營業收入	六、38	<b>1,948,408,051.58</b>	1,860,412,320.64
二. 營業總成本		<b>1,910,857,985.72</b>	1,830,954,281.11
其中：營業成本	六、38	<b>1,529,865,315.16</b>	1,491,087,121.24
營業稅金及附加	六、39	<b>16,848,872.41</b>	10,283,758.48
銷售費用	六、40	<b>184,613,300.35</b>	171,375,102.32
管理費用	六、41	<b>146,438,132.33</b>	125,392,816.13
財務費用	六、42	<b>37,036,592.74</b>	30,099,897.72
資產減值損失	六、43	<b>(3,944,227.27)</b>	2,715,585.22
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		-	-
投資收益(損失以「-」號填列)	六、44	<b>2,706,323.45</b>	3,052,466.18
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-	-
匯兌收益(損失以「-」號填列)		-	-
三. 營業利潤(虧損以「-」號填列)		<b>40,256,389.31</b>	32,510,505.71
加：營業外收入	六、45	<b>16,357,590.90</b>	34,078,546.72
其中：非流動資產處置利得		<b>6,298,902.03</b>	252,442.03
減：營業外支出	六、46	<b>12,134,863.65</b>	4,742,012.46
其中：非流動資產處置損失		<b>7,650,620.06</b>	1,155,020.92
四. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		<b>44,479,116.56</b>	61,847,039.97
減：所得稅費用	六、47	<b>13,383,052.06</b>	11,666,662.62
五. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>31,096,064.50</b>	50,180,377.35
歸屬於母公司所有者的淨利潤		<b>25,859,577.55</b>	40,093,567.95
少數股東損益		<b>5,236,486.95</b>	10,086,809.40



## 合併利潤表(續)

財務報告 按中國企業會計準則編製的財務報告(未經審計)

單位：人民幣元

項目	附註	本期金額	上期同期金額
<b>六. 其他綜合收益的稅後淨額</b>	六、49	<b>911,758.51</b>	(2,964,070.97)
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		<b>958,162.49</b>	(2,908,454.43)
(一) 以後不能重分類進損益的其他綜合收益		-	-
1. 重新計量設定受益計畫淨負債或淨資產的變動		-	-
2. 權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額		-	-
(二) 以後將重分類進損益的其他綜合收益	六、49	<b>958,162.49</b>	(2,908,454.43)
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額		-	-
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益	六、49	<b>1,050,300.80</b>	(2,865,547.20)
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益		-	-
4. 現金流量套期損益的有效部分		-	-
5. 外幣財務報表折算差額	六、49	<b>(92,138.31)</b>	(42,907.23)
6. 其他		-	-
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	六、49	<b>(46,403.98)</b>	(55,616.54)
<b>七. 綜合收益總額</b>		<b>32,007,823.01</b>	47,216,306.38
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<b>26,817,740.04</b>	37,185,113.52
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>5,190,082.97</b>	10,031,192.86
<b>八. 每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	六、48	<b>0.06</b>	0.09
(二) 稀釋每股收益		<b>0.06</b>	0.09

# 母公司利潤表

財務報告 按中國企業會計準則編製的財務報告(未經審計)

單位：人民幣元

項目	附註	本期金額	上期同期金額
一. 營業總收入		<b>1,029,856,799.85</b>	997,833,917.34
其中：營業收入	十六、4	<b>1,029,856,799.85</b>	997,833,917.34
二. 營業總成本		<b>1,012,134,987.34</b>	992,901,063.25
其中：營業成本	十六、4	<b>837,761,352.17</b>	849,440,242.75
營業稅金及附加		<b>9,589,421.58</b>	4,070,819.70
銷售費用		<b>17,970,722.02</b>	18,400,070.92
管理費用		<b>108,164,906.48</b>	89,846,187.63
財務費用		<b>38,648,585.09</b>	31,143,742.25
資產減值損失		—	—
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		—	—
投資收益(損失以「-」號填列)	十六、5	<b>2,485,573.93</b>	4,722,779.39
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		—	1,779,386.67
匯兌收益(損失以「-」號填列)		—	—
三. 營業利潤(虧損以「-」號填列)		<b>20,207,386.44</b>	9,655,633.48
加：營業外收入		<b>14,264,517.16</b>	33,734,212.06
其中：非流動資產處置利得		<b>6,298,902.03</b>	252,442.03
減：營業外支出		<b>8,390,491.77</b>	2,735,237.73
其中：非流動資產處置損失		<b>7,650,620.06</b>	1,155,020.92
四. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		<b>26,081,411.83</b>	40,654,607.81
減：所得稅費用		<b>2,076,098.41</b>	5,770,175.19
五. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		<b>24,005,313.42</b>	34,884,432.62

## 母公司利潤表(續)

財務報告 按中國企業會計準則編製的財務報告(未經審計)

單位：人民幣元

項目	附註	本期金額	上期同期金額
<b>六. 其他綜合收益的稅後淨額</b>		<b>1,050,300.80</b>	(2,865,547.20)
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		<b>1,050,300.80</b>	(2,865,547.20)
(一)以後不能重分類進損益的其他綜合收益		-	-
1. 重新計量設定受益計畫淨負債或淨資產的變動		-	-
2. 權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額		-	-
(二)以後將重分類進損益的其他綜合收益		<b>1,050,300.80</b>	(2,865,547.20)
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額		-	-
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益		<b>1,050,300.80</b>	(2,865,547.20)
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益		-	-
4. 現金流量套期損益的有效部分		-	-
5. 外幣財務報表折算差額		-	-
6. 其他		-	-
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		-	-
<b>七. 綜合收益總額</b>		<b>25,055,614.22</b>	32,018,885.42
<b>八. 每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		<b>0.05</b>	0.08
(二)稀釋每股收益		<b>0.05</b>	0.08

# 合併現金流量表

財務報告 按中國企業會計準則編製的財務報告(未經審計)

單位：人民幣元

項目	附註	本期金額	上期同期金額
<b>一. 經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>1,224,837,623.31</b>	1,137,963,436.76
收到的稅費返還		<b>6,447,692.04</b>	21,804,577.16
收到其他與經營活動有關的現金	六、50(1)	<b>19,591,002.65</b>	135,235,231.67
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>1,250,876,318.00</b>	1,295,003,245.59
<b>二. 投資活動產生的現金流量：</b>			
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>645,475,029.76</b>	700,199,323.68
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>229,328,798.08</b>	189,161,509.18
支付各項稅費		<b>126,503,584.52</b>	79,144,700.31
支付其他與經營活動有關的現金	六、50(1)	<b>176,296,982.27</b>	191,079,832.59
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>1,177,604,394.63</b>	1,159,585,365.76
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>73,271,923.37</b>	135,417,879.83
<b>二. 投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		<b>10,000,000.00</b>	2,280,000.00
取得投資收益收到的現金		<b>2,706,323.45</b>	663,438.74
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		<b>13,202,065.62</b>	1,169,030.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		—	—
收到其他與投資活動有關的現金		—	—
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>25,908,389.07</b>	4,112,468.74
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>75,949,011.81</b>	131,224,133.42
投資支付的現金		—	10,000,000.00
質押貸款淨增加額		—	—
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		—	—
支付其他與投資活動有關的現金		—	—
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>75,949,011.81</b>	141,224,133.42
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(50,040,622.74)</b>	(137,111,664.68)

## 合併現金流量表(續)

財務報告 按中國企業會計準則編製的財務報告(未經審計)

單位：人民幣元

項目	附註	本期金額	上期同期金額
<b>三. 籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		—	—
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		—	—
取得借款收到的現金		<b>434,047,847.12</b>	443,160,788.12
發行債券收到的現金		—	—
收到其他與籌資活動有關的現金		—	—
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>434,047,847.12</b>	443,160,788.12
償還債務支付的現金		<b>246,349,208.50</b>	453,110,774.37
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>16,825,573.89</b>	15,701,948.11
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		—	—
支付其他與籌資活動有關的現金	六、50(1)	<b>2,564,102.56</b>	1,022,308.63
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>265,738,884.95</b>	469,835,031.11
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>168,308,962.17</b>	(26,674,242.99)
<b>四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
		<b>4,516,535.99</b>	773,341.87
<b>五. 現金及現金等價物淨增加額</b>			
加：期初現金及現金等價物餘額		<b>196,056,798.79</b>	(27,594,685.97)
		<b>281,435,164.77</b>	311,025,740.96
<b>六. 期末現金及現金等價物餘額</b>			
		<b>477,491,963.56</b>	283,431,054.99

# 母公司現金流量表

財務報告 按中國企業會計準則編製的財務報告(未經審計)

單位：人民幣元

項目	附註	本期金額	上期同期金額
<b>一. 經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>611,095,409.51</b>	611,123,710.61
收到的稅費返還		<b>3,343,990.72</b>	18,840,448.46
收到其他與經營活動有關的現金		<b>18,697,741.19</b>	128,983,392.30
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>633,137,141.42</b>	758,947,551.37
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>260,407,138.83</b>	411,066,139.15
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>161,274,694.12</b>	129,779,056.07
支付的各項稅費		<b>47,389,767.62</b>	25,792,583.16
支付其他與經營活動有關的現金		<b>71,342,924.74</b>	77,491,206.58
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>540,414,525.31</b>	644,128,984.96
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>92,722,616.11</b>	114,818,566.41
<b>二. 投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		—	2,280,000.00
取得投資收益收到的現金		<b>2,485,573.93</b>	663,392.72
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		<b>13,160,065.62</b>	1,169,030.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		—	—
收到其他與投資活動有關的現金		—	—
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>15,645,639.55</b>	4,112,422.72
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>65,445,671.73</b>	117,361,421.21
投資支付的現金		—	8,000,000.00
質押貸款淨增加額		—	—
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		—	—
支付其他與投資活動有關的現金		—	6,180,000.00
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>65,445,671.73</b>	131,541,421.21
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(49,800,032.18)</b>	(127,428,998.49)

## 母公司現金流量表(續)

財務報告 按中國企業會計準則編製的財務報告(未經審計)

單位：人民幣元

項目	附註	本期金額	上期同期金額
<b>三. 籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		—	—
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		—	—
取得借款收到的現金		<b>338,395,624.90</b>	428,160,788.12
發行債券收到的現金		—	—
收到其他與籌資活動有關的現金		—	—
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>338,395,624.90</b>	428,160,788.12
<b>償還債務支付的現金</b>			
		<b>185,213,208.50</b>	438,110,774.37
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>16,825,573.89</b>	15,395,268.86
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		—	—
支付其他與籌資活動有關的現金		<b>2,564,102.56</b>	1,012,500.00
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>204,602,884.95</b>	454,518,543.23
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>133,792,739.95</b>	(26,357,755.11)
<b>四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
		<b>3,527,649.81</b>	413,417.29
<b>五. 現金及現金等價物淨增加額</b>			
		<b>180,242,973.69</b>	(38,554,769.90)
加：期初現金及現金等價物餘額		<b>165,486,227.41</b>	209,696,401.89
<b>六. 期末現金及現金等價物餘額</b>			
		<b>345,729,201.10</b>	171,141,631.99

# 合併股東權益變動表

財務報告 按中國企業會計準則編製的財務報告(未經審計)

2015年1-6月

單位：人民幣元

項目	歸屬於母公司所有者權益								少數股東權益	股東權益合計
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤		
一、上期期末餘額	457,312,830.00	507,192,452.66		164,632,863.45		209,313,480.05		482,238,546.28	91,178,815.24	1,911,868,987.68
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
同一控制下企業合併										
其他										
二、本年期初餘額	457,312,830.00	507,192,452.66		164,632,863.45		209,313,480.05		482,238,546.28	91,178,815.24	1,911,868,987.68
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)		5,900,000.00		958,162.49				11,121,320.95	10,782,082.97	28,761,566.41
(一)綜合收益總額				958,162.49				25,859,577.55	5,190,082.97	32,007,823.01
(二)股東投入和減少資本										
1. 股東投入普通股										
2. 其他權益工具持有者投入資本										
3. 股份支付計入股東權益的金額										
4. 其他										
(三)利潤分配								(14,738,256.60)	5,592,000.00	(9,146,256.60)
1. 提取盈餘公積										
2. 提取一般風險準備										
3. 對所有者(或股東)的分配								(14,738,256.60)	5,592,000.00	(9,146,256.60)
4. 其他										
(四)股東權益內部結轉										
1. 資本公積轉增股本										
2. 盈餘公積轉增股本										
3. 盈餘公積彌補虧損										
4. 其他										
(五)專項儲備										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他		5,900,000.00								5,900,000.00
四、本期期末餘額	457,312,830.00	513,092,452.66		165,591,025.94		209,313,480.05		493,359,867.23	101,960,898.21	1,940,630,554.09



# 合併股東權益變動表(續)

財務報告 按中國企業會計準則編製的財務報告(未經審計)

2014年度

單位：人民幣元

項目	歸屬於母公司所有者權益									
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
一、上期期末餘額	457,312,830.00	609,192,452.66		86,557,924.33		206,482,483.65		443,490,488.23	80,314,118.00	1,883,350,296.87
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
同一控制下企業合併										
其他										
二、本年期初餘額	457,312,830.00	609,192,452.66		86,557,924.33		206,482,483.65		443,490,488.23	80,314,118.00	1,883,350,296.87
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)		(102,000,000.00)		78,074,939.12		2,830,996.40		38,748,058.05	10,864,697.24	28,518,690.81
(一)綜合收益總額				78,074,939.12				50,725,311.05	16,989,921.11	145,790,171.28
(二)股東投入和減少資本		(102,000,000.00)								(102,000,000.00)
1. 股東投入普通股										
2. 其他權益工具持有者投入資本										
3. 股份支付計入股東權益的金額										
4. 其他		(102,000,000.00)								(102,000,000.00)
(三)利潤分配						2,830,996.40		(11,977,253.00)	(6,125,223.87)	(15,271,480.47)
1. 提取盈餘公積						2,830,996.40		(2,830,996.40)		
2. 提取一般風險準備										
3. 對所有者(或股東)的分配								(9,146,256.60)	(6,125,223.87)	(15,271,480.47)
4. 其他										
(四)股東權益內部結轉										
1. 資本公積轉增股本										
2. 盈餘公積轉增股本										
3. 盈餘公積彌補虧損										
4. 其他										
(五)專項儲備										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期期末餘額	457,312,830.00	507,192,452.66		164,632,863.45		209,313,480.05		482,238,546.28	91,178,815.24	1,911,868,987.68

# 母公司股東權益變動表

財務報告 按中國企業會計準則編製的財務報告(未經審計)

2015年1-6月

單位：人民幣元

項目	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計
一、上期期末餘額	457,312,830.00	516,349,785.86		166,740,455.70		202,871,840.92		455,227,201.58	1,798,502,114.06
加：會計政策變更									
前期差錯更正									
其他									
二、本期年初餘額	457,312,830.00	516,349,785.86		166,740,455.70		202,871,840.92		455,227,201.58	1,798,502,114.06
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)		11,492,000.00		1,050,300.80				14,859,056.82	27,401,357.62
(一)綜合收益總額				1,050,300.80				24,005,313.42	25,055,614.22
(二)股東投入和減少資本		5,592,000.00							5,592,000.00
1. 股東投入普通股									
2. 其他權益工具持有者投入資本									
3. 股份支付計入股東權益的金額									
4. 其他		5,592,000.00							5,592,000.00
(三)利潤分配								(9,146,256.60)	(9,146,256.60)
1. 提取盈餘公積									
2. 對股東的分配								(9,146,256.60)	(9,146,256.60)
3. 其他									
(四)股東權益內部結轉									
1. 資本公積轉增股本									
2. 盈餘公積轉增股本									
3. 盈餘公積彌補虧損									
4. 其他									
(五)專項儲備									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六)其他		5,900,000.00							5,900,000.00
四、本期期末餘額	457,312,830.00	527,841,785.86		167,790,756.50		202,871,840.92		470,086,258.40	1,825,903,471.68

## 母公司股東權益變動表(續)

財務報告 按中國企業會計準則編製的財務報告(未經審計)

2014年度

單位：人民幣元

項目	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計
一、上期期末餘額	457,312,830.00	579,119,077.15		87,538,448.50		200,040,844.52		438,894,490.54	1,762,905,690.71
加：會計政策變更									
前期差錯更正									
其他									
二、本期年初餘額	457,312,830.00	579,119,077.15		87,538,448.50		200,040,844.52		438,894,490.54	1,762,905,690.71
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)		(62,769,291.29)		79,202,007.20		2,830,996.40		16,332,711.04	35,596,423.35
(一)綜合收益總額				79,202,007.20				28,309,964.04	107,511,971.24
(二)股東投入和減少資本		(62,769,291.29)							(62,769,291.29)
1. 股東投入普通股									
2. 其他權益工具持有者投入資本									
3. 股份支付計入股東權益的金額									
4. 其他		(62,769,291.29)							(62,769,291.29)
(三)利潤分配						2,830,996.40		(11,977,253.00)	(9,146,256.60)
1. 提取盈餘公積						2,830,996.40		(2,830,996.40)	
2. 對股東的分配								(9,146,256.60)	(9,146,256.60)
3. 其他									
(四)股東權益內部結轉									
1. 資本公積轉增股本									
2. 盈餘公積轉增股本									
3. 盈餘公積彌補虧損									
4. 其他									
(五)專項儲備									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六)其他									
四、本期期末餘額	457,312,830.00	516,349,785.86		166,740,455.70		202,871,840.92		455,227,201.58	1,798,502,114.06

## 財務報表附註

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### 一. 公司的基本情況

山東新華製藥股份有限公司(以下簡稱本公司)於1993年由山東新華製藥廠改制設立。1996年12月本公司以香港為上市地點，公開發行中華人民共和國H股股票。1997年7月本公司以深圳為上市地點，公開發行中華人民共和國A股股票。1998年11月經中華人民共和國對外貿易經濟合作部批准後，轉為外商投資股份有限公司。2001年9月經批准增發A股普通股票3,000萬股，同時減持國有股300萬股。

截至2015年6月30日，本公司的註冊資本為人民幣457,313千元，股本結構如下：

股份類別	股份數量	佔總股本比例 (%)
一. 有限售條件的流通股合計	—	—
A股有限售條件高管股	—	—
二. 無限售條件的流通股合計	457,313	100.00
人民幣普通股(A股)	307,313	67.20
境外上市外資股(H股)	150,000	32.80
三. 股份總數	457,313	100.00

本公司主要從事開發、製造和銷售化學原料藥、製劑及化工產品。

本公司控股股東為山東新華醫藥集團有限責任公司(以下簡稱山東新華集團)，本公司最終控制人為華魯控股集團有限公司(以下簡稱華魯控股)。股東大會是本公司的權力機構，依法行使公司經營方針、籌資、投資、利潤分配等重大事項決議權。董事會對股東大會負責，依法行使公司的經營決策權；經理層負責組織實施股東大會、董事會決議事項，主持企業的生產經營管理工作。

本公司註冊地在山東省淄博市高新技術產業開發區化工區。

### 二. 合併財務報表範圍

本公司合併財務報表範圍包括本公司、山東新華醫藥貿易有限公司等14家公司。

### 三. 財務報表的編製基礎

#### 1. 編製基礎

本財務報表按照財政部於2006年2月15日及以後期間頒佈的《企業會計準則—基本準則》、《企業會計準則應用指南》、《企業會計準則解釋》及其他相關的規定以及中國證券監督管理委員會《公開發行的證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2014年修訂)的披露規定編製。

#### 2. 持續經營

本公司有近期獲利經營的歷史且有財務資源支持，本公司認為以持續經營為基礎編製財務報表是合理的。

#### 3. 會計政策

- (1) 報告期公司所採用的會計政策與2014年年度報告相同。
- (2) 本報告期內，本公司未發生會計政策、會計估計變更或會計差錯更正情況。
- (3) 本報告基於附註四「重要會計政策及會計估計」所述會計政策和估計編製。

### 四. 重要會計政策及會計估計

#### 1. 遵循企業會計準則的聲明

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

#### 2. 會計期間

本公司會計期間為公曆1月1日至12月31日。

#### 3. 記賬本位幣

本公司以人民幣作為記賬本位幣。

#### 4. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理

本公司作為合併方，在同一控制下企業合併中取得的資產和負債，在合併日按被合併方在最終控制方合併報表中的賬面價值計量。取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

### 財務報告(按中國會計準則編製)

在非同一控制下企業合併中取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。合併成本為本公司在購買日為取得對被購買方的控制權而支付的現金或非現金資產、發行或承擔的負債、發行的權益性證券等的公允價值以及在企業合併中發生的各項直接相關費用之和(通過多次交易分步實現的企業合併，其合併成本為每一單項交易的成本之和)。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值、以及合併對價的非現金資產或發行的權益性證券等的公允價值進行復核，經復核後，合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，將其差額計入合併當期營業外收入。

#### 5. 合併財務報表的編製方法

本公司將所有控制的子公司及結構化主體納入合併財務報表範圍。

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

合併範圍內的所有重大內部交易、往來餘額及未實現利潤在合併報表編製時予以抵銷。子公司的所有者權益中不屬於母公司的份額以及當期淨損益、其他綜合收益及綜合收益總額中屬於少數股東權益的份額，分別在合併財務報表「少數股東權益、少數股東損益、歸屬於少數股東的其他綜合收益及歸屬於少數股東的綜合收益總額」項目列示。

對於同一控制下企業合併取得的子公司，其經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時，對上期財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

對於非同一控制下企業合併取得的子公司，經營成果和現金流量自本公司取得控制權之日起納入合併財務報表。在編製合併財務報表時，以購買日確定的可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

#### 6. 現金及現金等價物

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

## 7. 外幣業務和外幣財務報表折算

### 7.1 外幣交易

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

### 7.2 外幣財務報表的折算

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

## 8. 金融資產和金融負債

### 8.1 金融資產的分類：

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

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

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### 8.2 金融資產的確認和計量：

金融資產於本公司成為金融工具合同的一方時，按公允價值在資產負債表內確認。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，取得時發生的相關交易費用計入當期損益，其他金融資產的相關交易費用計入初始確認金額。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和可供出售金融資產按照公允價值進行後續計量；應收款項以及持有至到期投資採用實際利率法，以攤餘成本列示。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的公允價值變動計入公允價值變動損益；在資產持有期間所取得的利息或現金股利，確認為投資收益；處置時，其公允價值與初始入賬金額之間的差額確認為投資損益，同時調整公允價值變動損益。

除減值損失及外幣貨幣性金融資產形成的匯兌損益外，可供出售金融資產公允價值變動直接計入股東權益，待該金融資產終止確認時，原直接計入權益的公允價值變動累計額轉入當期損益。可供出售債務工具投資在持有期間按實際利率法計算的利息，以及被投資單位宣告發放的與可供出售權益工具投資相關的現金股利，作為投資收益計入當期損益。

### 8.3 金融資產減值：

除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本公司於資產負債表日對其他金融資產的賬面價值進行檢查，如果有客觀證據表明某項金融資產發生減值的，計提減值準備。

本公司對於活躍市場上有報價的股票投資、債券投資等可供出售金融資產，期末按照該類資產活躍市場上的報價確認的公允價值，較按照取得該項資產時支付對價的公允價值及相關交易費用之和確認的成本，下跌幅度達到或超過50%以上；並截至資產負債表日持續下跌時間已經達到或超過12個月，本公司根據成本與期末公允價值的差額確認累積應計提的減值準備。

以攤餘成本計量的金融資產發生減值時，按預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值低於賬面價值的差額，計提減值準備。如果有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。



當可供出售金融資產發生減值，原直接計入股東權益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入減值損失。對已確認減值損失的可供出售債務工具投資，在期後公允價值上升且客觀上與確認原減值損失後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回並計入當期損益。對已確認減值損失的可供出售權益工具投資，期後公允價值上升直接計入股東權益。

#### **8.4 金融資產的轉移：**

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：

- ① 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；
- ② 該金融資產已轉移，且本公司將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；
- ③ 該金融資產已轉移，雖然本公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，且未放棄對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。繼續涉入所轉移金融資產的程度，是指該金融資產價值變動使企業面臨的風險水平。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和，與分攤的前述賬面金額的差額計入當期損益。

#### **8.5 金融負債：**

本公司的金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。對於此類金融負債，按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

其他金融負債採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

### 財務報告(按中國會計準則編製)

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

#### 8.6 金融資產和金融負債的公允價值確定方法：

- (1) 金融工具存在活躍市場的，活躍市場中的市場報價用於確定其公允價值。在活躍市場上，本公司已持有的金融資產或擬承擔的金融負債以現行出價作為相應資產或負債的公允價值；本公司擬購入的金融資產或已承擔的金融負債以現行要價作為相應資產或負債的公允價值。金融資產或金融負債沒有現行出價和要價，但最近交易日後經濟環境沒有發生重大變化的，則採用最近交易的市場報價確定該金融資產或金融負債的公允價值。最近交易日後經濟環境發生了重大變化時，參考類似金融資產或金融負債的現行價格或利率，調整最近交易的市場報價，以確定該金融資產或金融負債的公允價值。本公司有足夠的證據表明最近交易的市場報價不是公允價值的，對最近交易的市場報價作出適當調整，以確定該金融資產或金融負債的公允價值。
- (2) 金融工具不存在活躍市場的，採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融資產的當前公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。

#### 9. 應收款項壞賬準備

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

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

##### (1) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項

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

**(2) 按信用風險特徵組合計提壞賬準備應收款項**

**確定組合的依據**

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

**按組合計提壞賬準備的計提方法**

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

1) 採用賬齡分析法的應收款項壞賬準備計提比例如下：

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

2) 採用其他方法的應收款項壞賬準備計提：

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

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### (3) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

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

## 10. 存貨

本公司存貨主要包括原材料、包裝物、低值易耗品、在產品和庫存商品。

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

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

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

## 11. 長期股權投資

本公司長期股權投資主要是對子公司的投資、對聯營企業的投資和對合營企業的投資。

本公司對共同控制的判斷依據是所有參與方或參與方組合集體控制該安排，並且該安排相關活動的政策必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。

本公司對重大影響的確定依據主要為本公司直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%(含)以上但低於50%的表決權股份，如果有明確證據表明該種情況下不能參與被投資單位的生產經營決策，則不能形成重大影響。

對被投資單位形成控制的，為本公司的子公司。通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方在最終控制方合併報表中淨資產的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。被合併方在合併日的淨資產賬面價值為負數的，長期股權投資成本按零確定。

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本。

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

本公司對子公司投資採用成本法核算，對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算。

後續計量採用成本法核算的長期股權投資，在追加投資時，按照追加投資支付的成本額公允價值及發生的相關交易費用增加長期股權投資成本的賬面價值。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，按照應享有的金額確認為當期投資收益。

後續計量採用權益法核算的長期股權投資，隨著被他投資單位所有者權益的變動相應調整增加或減少長期股權投資的賬面價值。其中在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本公司的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部分，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

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

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按可供出售金融資產核算，剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

因處置部分長期股權投資喪失了對被投資單位控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按可供出售金融資產的有關規定進行會計處理，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，剩餘股權在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期投資損益。

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

### 財務報告(按中國會計準則編製)

本公司對於分步處置股權至喪失控制權的各項交易不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理，但是，在喪失控制權之前每一次交易處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。

## 12. 投資性房地產

本公司投資性房地產包括已出租的土地使用權和已出租的房屋建築物。

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

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

類別	折舊年限 (年)	預計殘值率 (%)	年折舊率 (%)
土地使用權	受益出讓年限	0	—
房屋建築物	20年	5	4.75

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

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

## 13. 固定資產

### 13.1 固定資產的認定依據和計價方法

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

固定資產分類：房屋建築物、機器設備、電子儀器、運輸設備、辦公及其他設備。

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

### 13.2 固定資產的折舊方法和期限

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

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

### 13.3 固定資產後續支出及處置的處理

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

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

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

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### 13.4 融資租入固定資產認定依據、計價和折舊方法

融資租入固定資產的認定依據：實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃。具體認定依據為符合下列一項或數項條件的：

- ① 在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給承租人；
- ② 承租人有購買租賃資產的選擇權，所訂立的購買價款預計將遠低於行使選擇權時租賃資產的公允價值，因而在租賃開始日就可以合理確定承租人會行使這種選擇權；
- ③ 即使資產的所有權不轉移，但租賃期佔租賃資產使用壽命的大部分；
- ④ 承租人在租賃開始日的最低租賃付款額現值，幾乎相當於租賃開始日租賃資產公允價值；
- ⑤ 租賃資產性質特殊，如不作較大改造只有承租人才能使用。

融資租入固定資產的計價方法：融資租入固定資產初始計價為租賃期開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值較低者作為入賬價值；

融資租入固定資產後續計價採用與自有固定資產相一致的折舊政策計提折舊及減值準備。

### 14. 在建工程

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

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



## 15. 借款費用

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

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

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

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

## 16. 無形資產

### 16.1 無形資產的計價方法：

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

### 16.2 無形資產攤銷方法和期限：

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

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

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### 17. 研究與開發

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

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

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。前期已計入損益的開發支出不在以後期間確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定可使用狀態之日起轉為無形資產列報。

### 18. 非金融資產減值

本公司於每一資產負債表日對長期股權投資、固定資產、在建工程、使用壽命確定的無形資產等項目進行檢查，當存在下列跡象時，表明資產可能發生了減值，本公司將進行減值測試，對商譽和受益年限不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每期末均進行減值測試。難以對單項資產的可收回金額進行測試的，以該資產所屬的資產組或資產組組合為基礎測試。

減值測試後，若該資產的賬面價值超過其可收回金額，其差額確認為減值損失，上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。資產的可收回金額是指資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。

出現減值的跡象如下：1)資產的市價當期大幅度下跌，其跌幅明顯高於因時間的推移或者正常使用而預計的下跌；2)本公司經營所處的經濟、技術或者法律等環境以及資產所處的市場在當期或者將在近期發生重大變化，從而對本公司產生不利影響；3)市場利率或者其他市場投資報酬率在當期已經提高，從而影響本公司計算資產預計未來現金流量現值的折現率，導致資產可收回金額大幅度降低；4)有證據表明資產已經陳舊過時或者其實體已經損壞；5)資產已經或者將被閒置、終止使用或者計畫提前處置；6)本公司內部報告的證據表明資產的經濟績效已經低於或者將低於預期，如資產所創造的淨現金流量或者實現的營業利潤(或者虧損)遠遠低於(或者高於)預計金額等；7)其他表明資產可能已經發生減值的跡象。

## 19. 商譽

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

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

## 20. 職工薪酬

本公司職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利和辭退福利。

短期薪酬主要包括職工工資、職工福利費等，在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。

離職後福利主要包括基本養老保險費、失業保險費等，按照公司承擔的風險和義務，分類為設定提存計畫、設定受益計畫。對於設定提存計畫在根據在資產負債表日為換取職工在會計期間提供的服務而向單獨主體繳存的提存金確認為負債，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。本公司不存在設定受益計畫。

本公司在不能單方面撤回因解除勞動關係計畫或裁減建議所提供的辭退福利時，或確認與涉及及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時(兩者孰早)，確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益。

## 21. 預計負債

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

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

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

### 財務報告(按中國會計準則編製)

#### 22. 收入確認方法

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

##### 22.1 銷售商品收入的確認原則：

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

##### 22.2 提供勞務收入的確認原則：

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

##### 22.3 讓渡資產使用權收入的確認原則：

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

#### 23. 政府補助

政府補助是指本公司從政府無償取得貨幣性資產或非貨幣性資產。政府補助在本公司能夠滿足其所附的條件以及能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到的金額計量，對於按照固定的定額標準撥付的補助，或對期末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時，按照應收的金額計量；政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量，公允價值不能可靠取得的，按照名義金額(1元)計量。

本公司的政府補助分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。如果政府檔中未明確規定補助對象，本公司按照上述原則進行判斷。

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

#### 24. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

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

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

#### 25. 所得稅的會計核算

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

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

#### 26. 重要會計政策和會計估計變更

本公司2015年1-6月無重要會計政策和會計估計變更

#### 27. 融資租賃

本公司融資租賃業務主要為融資租入資產。

公司在承租開始日，將租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認的融資費用。

公司採用實際利率法對未確認的融資費用，在資產租賃期間內攤銷，計入財務費用。公司發生的初始直接費用，計入租入資產價值。

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### 五. 稅項

本公司適用的主要稅種及稅率如下：

#### 1. 所得稅

根據山東省科學技術廳、山東省財政廳、山東省國家稅務局、山東省地方稅務局魯科字[2015]33號檔的批覆，本公司被確認為高新技術企業，本公司於2014年10月31日取得了高新技術企業證書，編號GR201437000377，有效期3年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》規定，本公司享受按15%的稅率徵收企業所得稅的稅收優惠政策。本公司2015年度處於稅收優惠期，適用所得稅稅率為15%。

根據山東省科學技術廳、山東省財政廳、山東省國家稅務局、山東省地方稅務局魯科字[2015]33號檔的批覆，本公司子公司山東淄博新達製藥有限公司(以下簡稱新達製藥)被確認為高新技術企業，新達製藥於2014年10月31日取得了高新技術企業證書，編號GR201437000570，有效期3年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》規定，新達製藥享受按15%的稅率徵收企業所得稅的稅收優惠政策。新達製藥2015年度處於稅收優惠期，適用所得稅稅率為15%。

本公司子公司山東新華製藥(歐洲)有限公司和山東新華製藥(美國)有限責任公司稅率按當地稅法執行。

本公司其他子公司所得稅適用稅率均為25%。

#### 2. 增值稅

本公司商品銷售收入適用增值稅，其中：內銷商品銷項稅率為17%、13%等，出口商品增值稅執行免抵退政策，本公司出口退稅率共有三檔，分別為9%、13%、15%。

購買原材料等所支付的增值稅進項稅額可以抵扣銷項稅，稅率一般為17%。

增值稅應納稅額為當期銷項稅抵減當期進項稅後的餘額。

#### 3. 營業稅

本公司營業稅以設計費等收入為計稅依據，適用稅率為5%。

#### 4. 城建稅及教育費附加

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

## 5. 房產稅

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

## 六. 合併財務報表主要項目註釋

下列所披露的財務報表資料，除特別註明之外，「年初」系指2015年1月1日，「期末」系指2015年6月30日，「本期」系指2015年1月1日至6月30日，「上期」系指2014年1月1日至6月30日，貨幣單位為人民幣千元。

### 1. 貨幣資金

項目	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
庫存現金：	-	-	251	-	-	234
其中：美元	8	6.1136	46	7	6.1190	42
歐元	1	6.8699	8	4	7.4556	30
港幣	15	0.78861	12	15	0.788870	12
日元	66	0.0501	3	66	0.051371	3
銀行存款：	-	-	377,241	-	-	284,051
其中：美元	9,080	6.1136	55,511	6,961	6.1190	42,608
歐元	1	6.8699	7	105	7.4556	781
港幣	4	0.78861	3	3	0.78887	2
英鎊	510	9.6422	4,917	648	9.5437	6,185
其他貨幣資金：	-	-	128,556	-	-	44,485
合計	-	-	506,048	-	-	328,769

期末其他貨幣資金餘額中銀行承兌匯票保證金存款25,206千元，保函／備用信用證保證金3,350千元，結構性存款100,000千元。

期末貨幣資金餘額較期初增加，主要由於期末取得銀行貸款80,000千元及融資租金借款100,000千元，相應支出還未發生所致。

### 2. 應收票據

票據種類	期末數	期初數
銀行承兌匯票	156,106	126,184
商業承兌匯票	4,686	2,699
合計	160,792	128,882

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

### 財務報告(按中國會計準則編製)

- (1) 截止2015年6月30日本公司無用於質押的應收票據。
- (2) 期末已經背書且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	<b>455,657</b>	

- (3) 截止2015年6月30日本公司無已貼現尚未到期的銀行承兌匯票。

### 3. 應收賬款

#### (1) 應收賬款風險分類

項目	金額	年末金額		比例 %
		比例 %	壞賬準備	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	50,313	9.75	50,313	100.00
按組合計提壞賬準備的應收賬款	—	—	—	—
賬齡組合	449,960	87.22	3,150	0.70
與交易對象關係組合	9,752	1.89	0	0.00
特殊款項性質組合	328	0.06	0	0.00
組合小計	460,040	89.18	3,150	0.68
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	5,511	1.07	5,511	100.00
合計	<b>515,864</b>	—	<b>58,974</b>	—



## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

### 財務報告(按中國會計準則編製)

項目	金額	年初金額		比例 %
		比例 %	壞賬準備	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款				
收賬款	54,257	14.47	54,257	100.00
按組合計提壞賬準備的應收賬款	—	—	—	—
賬齡組合	310,737	82.86	3,009	0.97
與交易對象關係組合	3,438	0.92	0	0.00
特殊款項性質組合	784	0.21	0	0.00
組合小計	314,959	83.98	3,009	0.96
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	5,811	1.55	5,811	100.00
合計	<u>375,027</u>	<u>—</u>	<u>63,077</u>	<u>—</u>

#### 1) 期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	計提原因
山東欣康祺醫藥有限公司*	40,590	40,590	100	考慮償債能力計提
淄博華邦醫藥銷售有限公司*	<u>9,723</u>	<u>9,723</u>	<u>100</u>	考慮償債能力計提
合計	<u>50,313</u>	<u>50,313</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

\* 山東欣康祺醫藥有限公司(以下簡稱欣康祺醫藥)及與其存在擔保關係方淄博華邦醫藥銷售有限公司(以下簡稱華邦醫藥)，因欣康祺醫藥經營出現異常，資金鏈斷裂，欣康祺醫藥及與其存在擔保關係方華邦醫藥無法正常支付本公司下屬子公司醫貿公司貨款，本公司對上述應收款項全額計提減值準備。

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### 2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

項目	期末金額			年初金額		
	金額	比例 %	壞賬準備	金額	比例 %	壞賬準備
1年以內	447,975	0.5	1,781	308,517	0.5	1,542
1-2年	385	20	77	524	20	105
2-3年	773	60	464	835	60	501
3年以上	828	100	828	861	100	861
合計	449,961	-	3,151	310,737	-	3,009

### 3) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	賬面餘額	壞賬金額
與交易對象關係組合	9,752	-
特殊款項性質組合	328	-
合計	10,080	-

### 4) 期末單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 %	計提原因
山東新寶醫藥有限公司*	1,891	1,891	100	考慮償債能力全額計提
山東新華工貿股份有限公司	1,150	1,150	100	考慮償債能力全額計提
山東恒安醫藥有限公司	965	965	100	考慮貨款收回可能性
山東華耀醫藥有限公司	1,373	1,373	100	考慮貨款收回可能性
山東海王銀河醫藥有限公司	132	132	100	考慮貨款收回可能性
合計	5,511	5,511	-	-

\* 山東新寶醫藥有限公司(以下簡稱新寶醫藥)與欣康祺醫藥為相互擔保方，因欣康祺醫藥經營出現異常，資金鏈斷裂，欣康祺醫藥及與其存在擔保關係方新寶醫藥無法正常支付本公司下屬子公司醫貿公司貨款，本公司對上述款項全額計提減值準備。

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### (2) 本期計提、轉回(或收回)的壞賬準備情況

本期末計提新的壞賬準備；本期收回或轉回壞賬準備金額3,944千元。

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位名稱	本期轉回 (或收回)金額	確定原壞賬 準備的依據	本期轉回 (或收回)原因
山東欣康祺醫藥有限公司	3,944	考慮償債能力	收回現金

### (3) 本期實際核銷的應收賬款

本期核銷的應收賬款159千元，系煙台隆昌醫藥有限公司註銷工商登記，無法收回貨款，本公司予以核銷。

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

### (5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	期末餘額	賬齡	佔應收賬款 期末餘額 合計數的比例 (%)
山東欣康祺醫藥有限公司	40,590	3年以上	7.87
F. Hoffmann-La Roche AG	30,697	1年以內	5.95
淄博市中心醫院	23,517	1年以內	4.56
NATUREX INGREDIENTES NATURAIS LTDA.	13,599	1年以內	2.64
高青縣人民醫院	12,488	1年以內	2.42
合計	120,891		23.44

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

### 財務報告(按中國會計準則編製)

(6) 期末應收賬款餘額中應收關聯方款項合計10,901千元，佔應收賬款餘額的2.12%，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	佔總額比例 %
華魯集團有限公司	其他關聯方	6,169	1.20
百利高國際公司	其他關聯方	3,551	0.69
山東新華工貿股份有限公司	其他關聯方	1,150	0.22
山東新華萬博化工有限公司	其他關聯方	31	0.01
合計		<u>10,901</u>	<u>2.12</u>

(7) 應收賬款中包括以下外幣餘額：

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	31,715	6.1136	193,894	24,464	6.1190	149,698
歐元	—	—	—	51	7.4556	381
英鎊	418	9.6422	4,028	317	9.5437	3,022
合計	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>197,922</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>153,101</u>

(8) 應收賬款全部按賬齡列示

項目	期末金額			年初金額		
	金額	比例 %	壞賬準備	金額	比例 %	壞賬準備
1年以內	458,054	0.5	1,781	312,739	0.5	1,542
1-2年	385	20	77	524	20	105
2-3年	773	60	464	835	60	501
3年以上	56,652	100	56,652	60,929	100	60,929
合計	<u>515,864</u>	<u>—</u>	<u>58,974</u>	<u>375,027</u>	<u>—</u>	<u>63,077</u>

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### 4. 預付款項

#### (1) 預付款項賬齡

項目	期末金額		年初金額	
	金額	比例 %	金額	比例 %
1年以內	27,534	63.74	42,363	99.79
1-2年	15,662	36.25	85	0.20
2-3年	2	—	2	—
3年以上	5	0.01	5	0.01
合計	43,203	100.00	42,455	100.00

#### (2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	金額	賬齡	比例 (%)	未結算原因
預付土地款	15,400	2年以內	35.65	土地正在辦理中
江蘇啟安建設集團有限公司	3,915	1年以內	9.06	項目未完工
西藏神威藥業有限公司	1,954	1年以內	4.52	貨物未達
國網山東省電力公司濰博供電公司	1,801	1年以內	4.17	貨物未達
山東天泰建工有限公司	1,133	1年以內	2.62	項目未完工
合計	24,203		56.02	

#### (3) 期末預付款項餘額中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項。

#### (4) 預付款項中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	183,850	6.1136	1,123,989	807	6.1190	4,939

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### 5. 其他應收款

#### (1) 其他應收款分類

項目	金額	期末金額		比例 %
		比例 %	壞賬準備	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	25,924	27.52	22,624	87.27
按組合計提壞賬準備的其他應收款	—	—	—	—
賬齡組合	45,325	48.12	9,388	20.71
與交易對象關係組合	8	0.01	—	—
特殊款項性質組合	20,114	21.36	—	—
組合小計	65,447	69.49	9,388	14.34
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	2,815	2.99	2,815	100.00
合計	94,186	—	34,827	—

項目	金額	年初金額		比例 %
		比例 %	壞賬準備	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	25,924	34.35	22,624	87.27
按組合計提壞賬準備的其他應收款	—	—	—	—
賬齡組合	28,025	37.13	9,388	33.50
與交易對象關係組合	8	0.01	—	—
特殊款項性質組合	18,709	24.78	—	—
組合小計	46,742	61.92	9,388	20.08
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	2,815	3.73	2,815	100.00
合計	75,481	—	34,827	—

期末其他應收款增加主要由於本期支付融資租賃保證金等各類保證金較多所致。

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

### 財務報告(按中國會計準則編製)

1) 期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	計提原因
南京華東醫藥有限責任公司	6,600	3,300	50.00	考慮收回可能性
山東新華萬博化工有限公司	11,324	11,324	100.00	考慮償債能力全額計提
侯鎮項目區土地款*	8,000	8,000	100.00	考慮收回可能性
合計	25,924	22,624		

\* 侯鎮項目區土地款為本公司子公司新華製藥(壽光)有限公司2011年與侯鎮項目區就西區土地及地上附著物達成的一次性補償款，由於侯鎮項目區財政資金緊張，本公司考慮該款項賬齡較長，收回難度加大，於2014年對該款項全額計提壞賬準備。

2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

項目	期末金額			年初金額		
	金額	比例 %	壞賬準備	金額	比例 %	壞賬準備
1年以內	32,966	0.5	53	15,789	0.5	79
1-2年	3,754	20	751	3,633	20	727
2-3年	54	60	33	52	60	31
3年以上	8,551	100	8,551	8,551	100	8,551
	32,966	0.5	53	15,789	0.5	79
合計	45,325	-	9,388	28,025	-	9,388

3) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	賬面餘額	壞賬金額
與交易對象關係組合	8	-
特殊款項性質組合計	20,114	-
合計	20,122	-

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

### 財務報告(按中國會計準則編製)

#### 4) 期末單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 %	計提原因
哈藥集團世一堂百川醫藥商貿有限公司	795	795	100	年限較長無法收回
臨沂鳴遙化工有限公司	652	652	100	判決未能收回，全額計提
江蘇恩華和潤醫藥有限公司	308	308	100	年限較長無法收回
山東海王銀河醫藥有限公司	213	213	100	年限較長無法收回
新疆神州藥業有限責任公司	186	186	100	年限較長無法收回
山東康源醫藥集團有限公司	164	164	100	年限較長無法收回
連雲港康緣醫藥商業有限公司	116	116	100	年限較長無法收回
臨沂市仁華藥品有限責任公司	95	95	100	年限較長無法收回
荷澤牡丹醫藥有限責任公司	68	68	100	年限較長無法收回
平原縣醫藥有限責任公司	52	52	100	年限較長無法收回
安徽華氏醫藥有限公司	52	52	100	年限較長無法收回
哈爾濱珍寶島醫藥貿易有限公司	28	28	100	年限較長無法收回
山東省沂源縣醫藥公司	25	25	100	年限較長無法收回
海南海靈藥業有限公司	20	20	100	年限較長無法收回
江西匯仁藥業有限公司	15	15	100	不再發生業務，全額計提
江西江中醫藥貿易有限責任公司	8	8	100	不再發生業務，全額計提
臨沂中瑞醫藥有限公司	7	7	100	不再發生業務，全額計提
江西中興漢方藥業有限公司	4	4	100	不再發生業務，全額計提
山東國英醫藥有限公司	4	4	100	年限較長無法收回
山東康達醫藥有限公司	2	2	100	不再發生業務，全額計提
張掖市眾興製藥有限責任公司	1	1	100	不再發生業務，全額計提
合計	<u>2,815</u>	<u>2,815</u>	<u>-</u>	<u>-</u>



## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### (2) 本期計提、轉回(或收回)壞賬準備情況

本期末計提壞賬準備；本期無收回或轉回壞賬準備。

### (3) 本期實際核銷的其他應收款

本期無核銷的其他應收款。

### (4) 2014期末其他應收款餘額中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。

### (5) 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	年初賬面餘額
保證金、押金	12,746	3,122
往來款	53,867	39,113
應收及待抵扣稅款	20,770	18,973
預付研發費、諮詢費	1,723	5,473
其他	5,080	8,800
合計	94,186	75,481

### (6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況：

單位名稱	金額	賬齡	比例 (%)	壞賬準備 期末餘額	性質或內容
山東新華萬博化工有限公司	11,324	3年以上	12.02	11,324	長期掛賬的貨款
平安國際融資租賃有限公司	8,000	1年以內	8.49	-	往來款
侯鎮項目區	8,000	3年以上	8.49	8,000	應收補償款
南京華東醫藥有限公司承兌糾紛法院扣款	6,600	2年以內	7.01	3,300	索賠款
增值稅	5,738	1年以內	6.09	-	出口暫計銷項稅
合計	39,662		42.11%	22,624	

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

(7) 期末其他應收款餘額中應收關聯方款項合計**11,332**千元，比例為**12.03%**，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	佔總額的比例 %
山東新華萬博化工有限公司	其他關聯方	11,324	12.02
山東新華工貿股份有限公司	其他關聯方	8	0.01
合計		<u>11,332</u>	<u>12.03</u>

(8) 其他應收款全部按賬齡列示

項目	期末金額			年初金額		
	金額	比例 %	壞賬準備	金額	比例 %	壞賬準備
1年以內	51,287	0.5	53	35,532	0.5	78
1-2年	8,404	20	4,051	9,198	20	4,027
2-3年	54	60	33	1,374	60	1,353
3年以上	34,441	100	30,690	29,376	100	29,368
合計	<u>94,186</u>	<u>-</u>	<u>34,827</u>	<u>75,480</u>	<u>-</u>	<u>34,826</u>

(9) 其他應收款中包括以下外幣餘額：

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
歐元	-	-	-	2	7.4556	12
美元	95,345	6.1136	582,903	3,958	6.1190	24,219

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### 6. 存貨及跌價準備

#### (1) 存貨分類

項目	期末金額			年初金額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	63,623	1,054	62,569	67,944	1,054	66,891
在產品	123,310	137	123,173	192,554	137	192,417
庫存商品	309,331	4,604	304,727	319,234	4,832	314,402
低值易耗品	11,029	-	11,029	13,338	-	13,338
特准儲備物資	1,840	-	1,840	1,840	-	1,840
合計	509,133	5,795	503,338	594,910	6,022	588,888

#### (2) 存貨跌價準備

存貨種類	年初金額	本期計提額	本期減少		期末金額
			轉回	轉銷	
原材料	1,054	-	-	-	1,054
在產品	137	-	-	-	137
庫存商品	4,831	-	-	227	4,604
合計	6,022	-	-	227	5,795

存貨跌價準備的計提方法參見本附註「四、重要會計政策及會計估計10、存貨」。

#### (3) 存貨跌價準備計提

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

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

### 財務報告(按中國會計準則編製)

#### 7. 其他流動資產

項目	期末金額	年初金額	性質
預繳企業所得稅	4,386	482	預繳企業所得稅
國債逆回購	10,552	20,334	
合計	14,938	20,816	

#### 8. 可供出售金融資產

##### (1) 可供出售金融資產情況

項目	期末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
可供出售權益工具	251,826	30,000	221,826	250,591	30,000	220,591
按公允價值計量的	218,626	-	218,626	217,391	-	217,391
按成本計量的	33,200	30,000	3,200	33,200	30,000	3,200

期末可供出售金融資產餘額增加，主要由於股票價格上升，按公允價值計量的可供出售權益工具公允價值上升所致。

##### (2) 期末按公允價值計量的可供出售金融資產

項目	可供出售權益工具 (以公允價值計量)
權益工具的成本	21,225
期末公允價值	218,626
累計計入其他綜合收益的公允價值變動金額	197,401
已計提減值金額	-

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### (3) 期末按成本計量的可供出售金融資產

被投資單位	賬面餘額			期末
	年初	本期增加	本期減少	
瑞恒醫藥科技投資公司	3,200	-	-	3,200
天同證券	30,000	-	-	30,000
合計	33,200	-	-	33,200

被投資單位	減值準備				在被投資單位 持股比例 (%)	本期 現金紅利
	年初	本期增加	本期減少	期末		
瑞恒醫藥科技投資公司	-	-	-	-	2.91	175
天同證券	30,000	-	-	30,000	-	-
合計	30,000	-	-	30,000	-	175

### (4) 可供出售金融資產減值準備

可供出售金融資產分類	可供出售 權益工具 (以公允價值 計量)	可供出售 權益工具 (以攤餘 成本計量)	合計
年初已計提減值金額	-	30,000	30,000
本期計提	-	-	-
其中：從其他綜合收益轉入	-	-	-
本期減少	-	-	-
其中：期後公允價值回升轉回	-	-	-
期末已計提減值金額	-	30,000	30,000

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

### 財務報告(按中國會計準則編製)

#### 9. 投資性房地產

##### (1) 按成本計量的投資性房地產

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
<b>原價</b>	94,983	20,525	—	<b>115,508</b>
房屋建築物	86,207	17,078	—	<b>103,285</b>
土地使用權	8,776	3,448	—	<b>12,224</b>
<b>累計折舊和累計攤銷</b>	25,398	2,333	—	<b>27,731</b>
房屋建築物	24,520	2,187	—	<b>26,708</b>
土地使用權	878	146	—	<b>1,023</b>
<b>賬面淨值</b>	69,585	—	—	<b>87,777</b>
房屋建築物	61,687	—	—	<b>76,577</b>
土地使用權	7,898	—	—	<b>11,200</b>
<b>減值準備</b>	—	—	—	—
房屋建築物	—	—	—	—
土地使用權	—	—	—	—
<b>賬面價值</b>	69,585	—	—	<b>87,777</b>
房屋建築物	61,687	—	—	<b>76,577</b>
土地使用權	7,898	—	—	<b>11,200</b>

本期計提折舊和攤銷額2,333千元。

##### (2) 本期科研中心1號、新華大廈房產證正在辦理中。

10. 固定資產

(1) 固定資產明細表

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
<b>原價</b>				
房屋建築物	1,139,773	8,152	18,643	<b>1,129,282</b>
機器設備	1,964,708	25,654	11,663	<b>1,978,699</b>
運輸設備	24,144	3,209	326	<b>27,027</b>
辦公及其他設備	58,919	3,031	54	<b>61,896</b>
合計	<u>3,187,544</u>	<u>40,046</u>	<u>30,686</u>	<u><b>3,196,904</b></u>
<b>累計折舊</b>				
房屋建築物	317,989	28,054	353	<b>345,690</b>
機器設備	835,208	76,016	9,435	<b>901,789</b>
運輸設備	17,973	1,188	276	<b>18,885</b>
辦公及其他設備	38,302	3,174	52	<b>41,424</b>
合計	<u>1,209,472</u>	<u>108,432</u>	<u>10,116</u>	<u><b>1,307,788</b></u>
<b>賬面淨值</b>				
房屋建築物	821,784	—	—	<b>783,592</b>
機器設備	1,129,500	—	—	<b>1,076,910</b>
運輸設備	6,171	—	—	<b>8,142</b>
辦公及其他設備	20,617	—	—	<b>20,472</b>
合計	<u>1,978,072</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u><b>1,889,116</b></u>
<b>減值準備</b>				
房屋建築物	—	—	—	—
機器設備	2,121	—	—	<b>2,121</b>
運輸設備	—	—	—	—
辦公及其他設備	7	—	—	<b>7</b>
合計	<u>2,128</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u><b>2,128</b></u>
<b>賬面價值</b>				
房屋建築物	821,784	—	—	<b>783,592</b>
機器設備	1,127,379	—	—	<b>1,074,789</b>
運輸設備	6,171	—	—	<b>8,142</b>
辦公及其他設備	20,610	—	—	<b>20,465</b>
合計	<u>1,975,944</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u><b>1,886,988</b></u>

本期增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為0千元。本期增加的累計折舊中，本期計提108,432千元。

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### (2) 暫時閒置的固定資產

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面淨值	備註
房屋建築物	3,864	839	-	3,025	
機器設備	20,158	14,294	2,121	3,743	
辦公及其他設備	219	206	7	6	
合計	<u>24,241</u>	<u>15,339</u>	<u>2,128</u>	<u>6,774</u>	

### (3) 未辦妥產權證書的固定資產

項目	原值	淨值	預計辦妥證書時間
房屋建築物	<u>467,842</u>	<u>411,090</u>	正在辦理中

### (4) 通過融資租賃租入的固定資產情況

項目	賬面原值	累計折舊	賬面價值
機器設備	<u>102,726</u>	<u>39,604</u>	<u>63,122</u>

## 11. 在建工程

### (1) 在建工程明細表

項目	期末金額			年初金額		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
創新園-新華大廈	677	-	677	63	-	63
創新園-附樓	5,855	-	5,855	4,088	-	4,088
創新園-科研中心1#	2,387	-	2,387	2,233	-	2,233
創新園-科研中心2#	753	-	753	753	-	753
新華壽光三期東區工業園工程	15,986	-	15,986	12,218	-	12,218
湖田園區工程	44,084	-	44,084	19,076	-	19,076
湖田化學醫藥產業化中心 (三苯雙脒工程)	983	-	983	131	-	131
湖田園區公用工程	8,598	-	8,598	2,816	-	2,816
巴比妥、TMP、CPC產品搬遷	4,032	-	4,032	3,959	-	3,959
湖田園區五氮系列公用工程	108	-	108	19,713	-	19,713
GMP改造項目	6,987	-	6,987	6,737	-	6,737
其他	127,989	-	127,989	105,995	-	105,995
合計	<u>218,439</u>	<u>-</u>	<u>218,439</u>	<u>177,782</u>	<u>-</u>	<u>177,782</u>



## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### (2) 重大在建工程項目變動情況

工程名稱	年初金額	本期增加	本期減少		期末金額
			轉入 固定資產	其他減少	
創新園－新華大廈	63	614	—	—	677
創新園－附樓	4,088	1,767	—	—	5,855
創新園－科研中心1#	2,233	154	—	—	2,387
創新園－科研中心2#	753	—	—	—	753
新華壽光三期東區工業園工程	12,218	3,858	—	90	15,986
湖田園區工程	19,076	25,905	—	897	44,084
湖田化學醫藥產業化中心 (三苯雙脒工程)	131	952	—	100	983
湖田園區公用工程	2,816	5,782	—	—	8,598
巴比妥、TMP、CPC產品搬遷	3,959	73	—	—	4,032
湖田園區五氮系列公用工程	19,713	95	—	19,700	108
GMP改造項目	6,737	250	—	—	6,987
其他	105,995	21,994	—	—	127,989
合計	177,782	61,444	—	20,787	218,439

工程名稱	預算數	工程投入		利息資本化 累計金額	其中：本期		資金來源
		佔預算比例 (%)	工程進度		利息資本化 金額	本期利息 資本化率 (%)	
創新園－新華大廈	79,700	111.14	正在進行	—	—	—	自有
創新園－附樓	16,160	101.73	正在進行	—	—	—	自有
創新園－科研中心1#	16,850	76.18	正在進行	—	—	—	自有
創新園－科研中心2#	25,000	112.61	正在進行	—	—	—	自有
新華壽光三期東區工業園工程	383,098	4.17	正在進行	—	—	—	自有
湖田園區工程	677,000	76.36	正在進行	—	—	—	外籌
湖田化學醫藥產業化中心 (三苯雙脒工程)	45,000	102.25	正在進行	—	—	—	自有
湖田園區公用工程	32,000	150.33	正在進行	—	—	—	自有
巴比妥、TMP、CPC產品搬遷	55,000	96.97	正在進行	—	—	—	自有
湖田園區五氮系列公用工程	28,000	70.74	正在進行	—	—	—	自有
GMP改造項目	28,300	24.69	正在進行	—	—	—	自有

(3) 本公司在建工程期末不存在減值情形，未計提在建工程減值準備。

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### 12. 無形資產

#### (1) 無形資產

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
<b>原價</b>	387,665	5,550	11,891	<b>381,324</b>
土地使用權	354,307	5,527	11,839	<b>347,995</b>
軟件使用權	7,423	23	52	<b>7,394</b>
非專利技術	23,496	—	—	<b>23,496</b>
其他*	2,439	—	—	<b>2,439</b>
<b>累計攤銷</b>	74,703	6,249	1,733	<b>79,219</b>
土地使用權	52,943	3,948	1,733	<b>55,158</b>
軟件使用權	5,201	362	—	<b>5,563</b>
非專利技術	15,588	1,694	—	<b>17,282</b>
其他	971	245	—	<b>1,216</b>
<b>賬面淨值</b>	312,962	—	—	<b>302,105</b>
土地使用權	301,364	—	—	<b>292,837</b>
軟件使用權	2,222	—	—	<b>1,831</b>
非專利技術	7,908	—	—	<b>6,214</b>
其他	1,468	—	—	<b>1,223</b>
<b>減值準備</b>	—	—	—	<b>—</b>
土地使用權	—	—	—	<b>—</b>
軟件使用權	—	—	—	<b>—</b>
非專利技術	—	—	—	<b>—</b>
其他	—	—	—	<b>—</b>
<b>賬面價值</b>	312,962	—	—	<b>302,105</b>
土地使用權	301,364	—	—	<b>292,837</b>
軟件使用權	2,222	—	—	<b>1,831</b>
非專利技術	7,908	—	—	<b>6,214</b>
其他	1,468	—	—	<b>1,223</b>

\* 其他為本公司從美國中西有限責任公司購買的客戶資源。

本期增加的累計攤銷中，本期攤銷6,249千元。

(2) 本公司將位於張店區湖田鎮的兩塊產權證號分別為淄國用(2009)第A15409號、淄國用(2009)第A15408號的土地抵押給中國建設銀行淄博分行並取得借款12,548千元(借款情況詳見本附註「六、合併財務報表主要項目註釋25.一年內到期的非流動負債」)，抵押土地面積為187,930平方米。土地賬面原值合計73,109千元，賬面淨值合計64,458千元。

(3) 本公司下列土地使用權證書正在辦理之中：

土地位置	土地淨值
土地使用權	11,101

(4) 本公司無形資產期末不存在減值情形，未計提無形資產減值準備。

**13. 商譽**

**(1) 商譽原值**

被投資單位名稱	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
新華製藥(高密)有限公司	2,716	-	-	2,716

**(2) 商譽減值準備**

被投資單位名稱	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
新華製藥(高密)有限公司	2,716	-	-	2,716

**14. 遞延所得稅資產**

**(1) 已確認遞延所得稅資產**

項目	期末金額	年初金額
子公司之壞賬準備	17,902	18,494
子公司之存貨跌價準備	573	573
子公司之固定資產減值準備	88	88
子公司之未發放工資薪金	1,057	1,057
子公司之預計負債	-	1,416
與子公司購銷的未實現內部利潤	7,841	4,243
合計	27,461	25,871

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### (2) 引起暫時性差異的資產項目對應的暫時性差異

可抵扣暫時性差異項目	期末金額	年初金額
子公司之壞賬準備	71,801	75,745
子公司之存貨跌價準備	2,293	2,293
子公司之固定資產減值準備	351	351
子公司之未發放工資薪金	4,229	4,229
子公司之預計負債	—	9,440
與子公司購銷的未實現內部利潤	45,903	23,605
合計	124,577	115,663

### 15. 資產減值準備明細表

項目	年初金額	本期增加	本期減少		期末金額
			轉回	其他轉出	
壞賬準備	97,904	—	3,944	159	93,801
存貨跌價準備	6,022	—	—	227	5,795
固定資產減值準備	2,128	—	—	—	2,128
可供出售金融資產減值準備	30,000	—	—	—	30,000
商譽減值準備	2,716	—	—	—	2,716
合計	138,770	—	3,944	386	134,440

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### 16. 短期借款

借款類別	期末金額	年初金額
信用借款	470,928	288,567
保證借款	—	141,412
質押借款	—	—
合計	470,928	429,979

期末短期借款餘額增加主要因補充流動資金本公司新增借款所致。

### 17. 應付票據

票據種類	期末金額	年初金額
銀行承兌匯票	83,161	117,672
商業承兌匯票	3,641	4,503
合計	86,802	122,175

期末應付票據於2015年12月31日前到期的金額為86,802千元。

### 18. 應付賬款

#### (1) 應付賬款

項目	期末金額	年初金額
1年以內	435,747	352,986
1-2年	3,464	2,744
2-3年	1,184	1,574
3年以上	4,118	3,799
合計	444,513	361,103

(2) 期末應付賬款餘額中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項。

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

(3) 應付賬款中包括以下外幣餘額：

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	4,433	6.1139	27,104	2,506	6.1190	15,333

### 19. 預收款項

(1) 預收款項

	期末金額	年初金額
預收賬款	38,695	34,417
其中：1年以上	2,727	1,302

(2) 期末預收款項餘額中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項。

(3) 預收款項中包括以下外幣餘額：

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	3,423	6.1136	20,925	7,974	6.1190	48,794
歐元	11	6.8699	76	11	7.4556	82

### 20. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬分類

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	36,288	211,810	227,232	20,866
離職後福利—設定提存計畫	—	26,617	26,617	—
辭退福利	—	85	85	—
合計	36,288	238,512	253,934	20,866

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### (2) 短期薪酬

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	27,313	179,261	194,773	<b>11,801</b>
職工福利費	543	10,461	10,461	<b>543</b>
社會保險費	-	11,135	11,135	-
其中：醫療保險費	-	9,015	9,015	-
工傷保險費	-	1,217	1,217	-
生育保險費	-	903	903	-
住房公積金	303	8,087	8,077	<b>313</b>
工會經費和職工教育經費	8,129	2,866	2,786	<b>8,209</b>
合計	<u>36,288</u>	<u>211,810</u>	<u>227,232</u>	<u><b>20,866</b></u>

期末短期薪酬減少較大的主要原因為上年末計提的年終獎及各項獎勵本年已支付。

### (3) 設定提存計畫

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險	-	25,331	25,331	-
失業保險費	-	1,286	1,286	-
合計	<u>-</u>	<u>26,617</u>	<u>26,617</u>	<u>-</u>

## 21. 應交稅費

稅種	期末金額	年初金額
增值稅	<b>7,524</b>	(1,594)
營業稅	<b>263</b>	151
應交所得稅	<b>2,750</b>	6,516
城市維護建設稅	<b>2,006</b>	515
個人所得稅	<b>941</b>	590
房產稅	<b>2,866</b>	2,565
土地使用稅	<b>3,904</b>	3,698
印花稅	<b>119</b>	347
教育費附加	<b>1,455</b>	368
地方水利建設基金	<b>290</b>	74
合計	<u><b>22,118</b></u>	<u>13,230</u>

期末應交稅費增加較大的主要原因為上年年初增值稅留抵金額較大。

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

### 財務報告(按中國會計準則編製)

#### 22. 應付利息

項目	期末金額	年初金額
分期付息到期還本的長期借款利息	<b>22,783</b>	587

#### 23. 應付股利

項目	期末金額	年初金額
普通股股利	<b>9,146</b>	—
其他	<b>5,311</b>	5,311
合計	<b>14,457</b>	5,311

#### 24. 其他應付款

##### (1) 其他應付款

項目	期末金額	年初金額
應付工程設備款	<b>110,242</b>	151,582
保證金、押金	<b>12,407</b>	13,156
動力費、運費及諮詢費	<b>3,039</b>	4,992
應付投資款	<b>4,628</b>	4,628
其他	<b>15,188</b>	9,693
合計	<b>145,504</b>	184,051
其中：1年以上	<b>22,319</b>	23,548

(2) 期末其他應付款餘額中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項。



## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### (3) 期末大額其他應付款

項目	金額	賬齡	性質或內容
山東安泰建工有限公司	4,166	1年以內	工程款
山東淄建集團有限公司第五項目分公司	2,698	1年以內	工程款
濟南世紀艾能科技有限公司	2,685	1年以內	工程款
江蘇樂科熱力科技有限公司	2,431	1年以內	工程款
江蘇賽德力製藥機械製造有限公司	2,388	1年以內	工程款
合計	<u>14,368</u>		

### (4) 其他應付款中包括以下外幣餘額：

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
歐元	—	—	—	15	7.4556	113
美元	<u>91</u>	<u>6.1136</u>	<u>558</u>	<u>13</u>	<u>6.1190</u>	<u>82</u>

## 25. 一年內到期的非流動負債

### (1) 一年內到期的非流動負債

項目	期末金額	年初金額
一年內到期的長期借款	<b>402,502</b>	408,908
一年內到期的融資租賃款	<b>36,720</b>	—
一年內到期的未確認融資費用	<b>(3,386)</b>	—
合計	<u><b>435,836</b></u>	<u>408,908</u>

### (2) 一年內到期的長期借款分類

借款類別	期末金額	年初金額
保證借款	<b>179,454</b>	181,192
信用借款	<b>210,500</b>	211,620
抵押借款	<b>12,548</b>	16,096
合計	<u><b>402,502</b></u>	<u>408,908</u>

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

### 財務報告(按中國會計準則編製)

一年內到期的信用借款中從本公司最終控制人華魯控股取得借款200,000千元，預付相應手續費300千元。

一年內到期的抵押借款為中國建設銀行濰博分行向本公司發放的貸款中按照還款計畫將於未來一年內歸還的款項，其抵押物為土地使用權，抵押物情況詳見本附註「六、合併財務報表主要項目註釋12.無形資產」所述。

#### (3) 一年內到期的長期借款詳細情況

貸款單位	借款起始日	借款終止日	幣種	利率	期末金額	年初金額
南洋商業銀行(中國)有限公司青島分行	2013-12-06	2015-01-06	USD	5.00%	-	1,420
重點項目建設資金貸款	2009-06-30	2017-06-29	RMB	5.35%	6,800	6,800
中國銀行濰博分行	2013-10-15	2016-10-15	RMB	6.15%	2,000	2,000
中國銀行濰博分行	2014-03-31	2017-03-31	RMB	6.15%	2,000	2,000
中國進出口銀行青島分行	2014-01-17	2015-07-17	RMB	4.20%	150,000	150,000
華魯控股集團	2013-01-01	2015-12-31	RMB	6.40%	199,700	199,400
中國建設銀行濰博分行	2011-03-04	2016-03-03	RMB	6.45%	12,548	16,096
中國建設銀行濰博分行	2012-10-30	2017-04-29	RMB	6.40%	3,493	3,493
中國建設銀行濰博分行	2013-01-14	2017-04-29	RMB	6.40%	3,493	3,493
中國建設銀行濰博分行	2013-03-07	2017-04-29	RMB	6.40%	3,259	3,842
中國建設銀行濰博分行	2013-08-12	2017-04-29	RMB	6.40%	5,775	6,930
中國建設銀行濰博分行	2013-09-09	2017-04-29	RMB	6.40%	4,003	4,003
中國建設銀行濰博分行	2013-11-11	2017-04-29	RMB	6.40%	9,431	9,431
合計					402,502	408,908

#### 26. 其他流動負債

項目	期末金額	年初金額
一年內結轉的遞延收益	4,452	5,042

一年內結轉的遞延收益為將於一年內結轉的三千噸布洛芬項目、技術中心創新能力建設項目、阿司匹林系列產品GMP改造項目、MVR節能技術改造、阿司匹林名優醫藥大品種培育、阿司匹林系列產品技術改造項目、MVR節能改造項目、焚燒爐及東園區餘熱回收項目補助。

27. 長期借款

(1) 長期借款分類

借款類別	期末金額	年初金額
保證借款	98,108	31,966
信用借款	596,150	599,800
抵押借款	—	4,183
合計	694,258	635,949

(2) 保證借款由本公司最終控制方華魯控股提供擔保，詳見「十一、關聯方關係及其交易(二)關聯交易5.接受擔保」。

(3) 信用借款中從本公司最終控制人華魯控股取得借款500,000千元，預付相應手續費2,250千元。

(4) 長期借款詳細情況

貸款單位	借款起始日	借款終止日	幣種	利率	期末金額	年初金額
重點項目建設資金貸款	2009-6-30	2017-6-29	人民幣	5.35%	6,400	9,800
中國銀行濰博分行	2013-10-15	2016-10-15	人民幣	6.15%	92,000	93,000
中國建設銀行濰博分行	2011-3-4	2016-3-3	人民幣	6.45%	—	4,183
中國建設銀行濰博分行	2012-10-30	2017-4-29	人民幣	6.40%	1,029	2,776
中國建設銀行濰博分行	2013-1-14	2017-4-29	人民幣	6.40%	2,156	3,902
中國建設銀行濰博分行	2013-3-7	2017-4-29	人民幣	6.40%	2,676	4,014
中國建設銀行濰博分行	2013-8-12	2017-4-29	人民幣	6.40%	4,930	7,240
中國建設銀行濰博分行	2013-9-9	2017-4-29	人民幣	6.40%	2,180	4,182
中國建設銀行濰博分行	2013-11-11	2017-4-29	人民幣	6.40%	5,137	9,852
中國進出口銀行青島分行	2013-1-1	2015-12-31	人民幣	3.40%	80,000	—
華魯控股集團	2011-12-30	2016-12-30	人民幣	5.83%	497,750	497,000
合計					694,258	635,949

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### 28. 專項應付款

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額	備註
化學製藥技術創新*	13,000	-	-	13,000	

\* 2014年，本公司實際控制人華魯控股根據山東省財政廳《關於下達省級國有資本經營預算重大技術創新及產業化項目資金預算指標的通知》(魯財企指<2013>109號)收到科技創新專項資金32,000千元，其中，根據華魯控股《關於印發科技創新專項資金分配和使用方案的通知》(華魯控股發<2014>21號)，本公司本期收到「化學製藥技術創新平台項目」13,000千元，主要用於技術實驗室改造及儀器設備購置。

### 29. 預計負債

項目	期末餘額	年初餘額	變化原因
未決訴訟	-	9,440	*

\* 原新達製藥確認預計負債所依據的或有事項已於今年判決，相應欠款已經支付。

### 30. 遞延所得稅負債

#### (1) 互抵後的遞延所得稅負債的組成項目

項目	期末金額		年初金額	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
可供出售金融資產公允價值變動	100,091	15,573	95,300	14,997

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### (2) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債互抵明細

項目	暫時性差異	本期遞延 所得稅金額
<b>遞延所得稅資產</b>		
母公司壞賬準備	21,356	3,203
母公司存貨跌價準備	2,527	379
母公司可供出售金融資產減值準備	30,000	4,500
母公司未發放工資薪金	25,131	3,770
母公司未支付的預提費用	5,222	783
母公司五年以上未攤銷遞延收益	18,662	2,799
<b>小計</b>	<b>102,898</b>	<b>15,434</b>
<b>遞延所得稅負債</b>		
母公司可供出售金融資產公允價值變動 資產評估增值	197,401	29,610
	5,588	1,397
<b>小計</b>	<b>202,989</b>	<b>31,007</b>
<b>抵銷後淨額</b>	<b>100,091</b>	<b>15,573</b>

### 31. 遞延收益

#### (1) 遞延收益分類

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	55,244	4,610	11,332	48,522	

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### (2) 政府補助項目

政府補助項目	年初金額	本期新增 補助金額	本期計入 營業外 收入金額	其他變動	期末金額	與資產相關/ 與收益相關
搬遷補償款 <sup>*1</sup>	20,845	—	5,025	—	15,820	與資產相關
三千噸布洛芬項目 <sup>*2</sup>	2,213	—	295	590	1,918	與資產相關
三苯雙脒高技術產業化項目	4,080	—	(1,230)	5,310	—	與資產相關
技術中心創新能力建設項目 <sup>*3</sup>	3,333	—	250	500	3,083	與資產相關
阿司匹林系列產品GMP改造項目 <sup>*4</sup>	8,418	—	609	1,217	7,809	與資產相關
MVR節能技術改造專項資金 <sup>*5</sup>	320	—	20	40	300	與資產相關
阿司匹林名優醫藥大品種培育 <sup>*6</sup>	10,338	—	713	1,425	9,625	與資產相關
阿司匹林系列產品技術改造項目 <sup>*7</sup>	767	—	50	100	717	與資產相關
MVR節能技術改造專項資金 <sup>*8</sup>	4,080	—	240	480	3,840	與資產相關
焚燒爐及東園區餘熱回收項目 <sup>*9</sup>	850	—	50	100	800	與資產相關
回收二氯甲烷等有機氣體						
大氣污染綜合防治項目 <sup>*10</sup>	—	4,610	—	—	4,610	與資產相關
合計	55,244	4,610	6,022	9,762	48,522	

其他變動為預計2015年內結轉收入的政府補助金額，結轉至在「其他流動負債」中列示。

\*1. 根據2008年9月發佈的「山東省淄博市東部化工區搬遷規劃」，本公司部分產品被列入統一搬遷規劃中。為此淄博市財政局依據淄財企[2009]29號、淄財企[2009]33號和淄財企[2009]55號文件發放拆遷補償款。本公司本期實際發生搬遷損失5,025千元，並按照等額結轉營業外收入。

\*2. 根據2009年山東省財政廳魯財建指[2009]157號文件，本公司2009年收到三千噸布洛芬項目建設資金補助5,900千元。本公司按10年期限結轉損益，2014年披露時需將2015年預計結轉收入的金額重新分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「其他非流動負債」中列示。

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

### 財務報告(按中國會計準則編製)

- \*3. 根據國家發展和改革委員會一發改辦高技[2011]1247號，本公司2012年收到技術中心創新能力建設項目政府補助5,000千元。本公司按10年期限結轉損益，2014年披露時需將2015年預計結轉收入的金額重分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「其他非流動負債」中列示。
- \*4. 根據淄博市發展和改革委員會，淄博市經濟和信息化委員會一淄發改發[2012]253號，本公司2012年收到阿司匹林系列產品GMP改造項目政府補助12,170千元。本公司按10年期限結轉損益，2014年披露時需將2015年預計結轉收入的金額重分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「其他非流動負債」中列示。
- \*5. 根據淄博市人民政府辦公廳淄政辦字[2012]73號檔，本公司2012年收到MVR節能技術改造專項資金400千元。本公司按10年期限結轉損益，2014年披露時需將2015年預計結轉收入的金額重分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「其他非流動負債」中列示。
- \*6. 根據淄博市財政局和淄博市科學技術局淄財教指[2013]41號檔、山東省科學技術廳辦公室魯科專[2012]187號檔和淄博市科學技術局淄科發[2012]61號文件，本公司2013年收到阿司匹林名優醫藥大品種培育補助14,250千元。本公司按10年期限結轉損益，2014年披露時需將2015年預計結轉收入的金額重分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「其他非流動負債」中列示。
- \*7. 根據淄博高新技術產業開發區管理委員會淄高新管發[2013]11號檔，本公司2013年收到阿司匹林系列產品技術改造項目資金1,000千元。本公司按10年期限結轉損益，2014年披露時需將2015年預計結轉收入的金額重分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「其他非流動負債」中列示。
- \*8. 根據山東省發展和改革委員會、山東省經濟和信息化委員會魯發改投資[2014]553號檔，本公司2014年收到MVR節能技術改造專項資金4,800千元。本公司按10年期限結轉損益，2014年披露時需將2015年預計結轉收入的金額重分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「其他非流動負債」中列示。
- \*9. 根據淄博高新技術產業開發區工作委員會淄高新發[2014]1號文件，本公司2014年收到7000噸安乃近產品項目焚燒爐餘熱回收項目和東園區餘熱綜合回收項目1,000千元。本公司按10年期限結轉損益，2014年披露時需將2015年預計結轉收入的金額重分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「其他非流動負債」中列示。
- \*10. 根據淄博財政局淄財企指[2015]9號檔，本公司2015年收到2014年省級大氣污染防治資金4,610千元，該項目尚未完工。

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### 32. 其他非流動負債

項目	期末金額	年初金額
特准儲備基金	3,562	3,562

### 33. 股本

項目	年初金額	本期變動增減(+,-)					小計	期末金額	持股比例%
		發行新股	送股	公積金轉股	其他				
<b>一. 有限售條件股份</b>									
國家持有股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他內資持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境內法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境內自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外資持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售條件股份合計	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二. 無限售條件股份</b>									
人民幣普通股	307,313						307,313	67.20	
境內上市外資股	-						-	-	
境外上市外資股(H股)	150,000						150,000	32.80	
其他	-						-	-	
無限售條件股份合計	457,313						457,313	100.00	
股份總額	457,313						457,313	100.00	



## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### 34. 資本公積

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
資產重估增值	60,910	—	—	<b>60,910</b>
股本溢價	424,084	—	—	<b>424,084</b>
接受捐贈	1,158	—	—	<b>1,158</b>
其他資本公積	21,040	5,900	—	<b>26,940</b>
合計	<u>507,192</u>	<u>5,900</u>	<u>—</u>	<u><b>513,092</b></u>

### 35. 其他綜合收益

項目	年初餘額	本期所得 稅前發生額	本期發生額				期末餘額
			減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減：所得稅 費用	稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬於 少數股東	
一、以後不能重分類進損益的其他綜合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、以後將重分類進損益的其他綜合收益	164,633	1,097	—	185	958	(46)	165,591
可供出售金融資產公允價值變動損益	166,741	1,236	—	185	1,050	—	167,791
外幣財務報表折算差額	(2,108)	(139)	—	—	(92)	(46)	(2,200)
其他綜合收益合計	<u>164,633</u>	<u>1,097</u>	<u>—</u>	<u>185</u>	<u>958</u>	<u>(46)</u>	<u>165,591</u>

### 36. 盈餘公積

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
法定盈餘公積	144,517	—	—	<b>144,517</b>
任意盈餘公積	64,796	—	—	<b>64,796</b>
合計	<u>209,313</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u><b>209,313</b></u>

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### 37. 未分配利潤

項目	本期	上年
上年年末金額	482,239	443,490
加：年初未分配利潤調整數	—	—
本年年初金額	482,239	443,490
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	25,859	50,726
減：提取法定盈餘公積	—	2,831
提取任意盈餘公積	—	—
提取一般風險準備	—	—
應付普通股股利	14,738	9,146
轉作股本的普通股股利	—	—
本期期末金額	493,360	482,239

2015年6月24日，本公司2014年度周年股東大會通過有關2014年度利潤分配方案，在提取10%的法定盈餘公積金後，以總股本457,312,830股為基數，向全體股東派發現金紅利每股人民幣0.02元(含稅)。

### 38. 營業收入、營業成本

#### (1) 營業收入、營業成本

項目	本期金額	上期金額
主營業務收入	1,922,090	1,844,736
其他業務收入	26,318	15,676
營業收入合計	1,948,408	1,860,412
主營業務成本	1,501,638	1,469,797
其他業務成本	28,227	21,290
營業成本合計	1,529,865	1,491,087

#### (2) 主營業務收入成本—按產品分類

產品類別	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
原料藥	802,117	642,112	821,203	679,855
其中：原料藥出口	547,728	481,614	577,562	488,238
製劑	488,868	276,624	477,380	291,086
化工及其他	149,161	123,067	160,142	133,376
醫藥工業小計	1,772,929	1,041,803	1,458,725	1,104,317
商業流通	481,944	459,835	386,011	365,480
合計	1,922,090	1,501,638	1,844,736	1,469,797

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### (3) 前五名客戶的營業收入情況

客戶名稱	本期金額	佔全部營業 收入的比例 (%)
Mitsubishi Corporation	70,897	3.69
百利高國際公司	59,595	3.10
山東天士力醫藥有限公司	48,290	2.51
F. Hoffmann-La Roche AG	39,039	2.03
華魯集團有限公司	29,268	1.52
合計	247,089	12.86

### 39. 營業稅金及附加

項目	計繳比例	本期金額	上期金額
營業稅	5%	194	198
城市維護建設稅	7%	8,968	5,434
教育費附加	5%	6,406	3,875
地方水利建設基金	1%	1,281	777
合計		16,849	10,284

### 40. 銷售費用

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬	35,393	34,033
市場推廣費	17,554	13,013
運費	21,570	19,315
差旅費	8,535	8,693
辦公費	1,073	1,096
出口佣金	702	1,126
宣傳費	77,345	77,539
終端銷售費	18,217	11,235
其他	4,224	5,325
合計	184,613	171,375

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

### 財務報告(按中國會計準則編製)

#### 41. 管理費用

項目	本期金額	上期金額
工資及獎金	26,966	25,661
五險一金及會費	7,502	6,308
其他福利費	6,211	7,188
勞動保護費	687	580
保險費	1,119	1,301
折舊費	8,337	7,229
修理費	1,092	924
無形資產攤銷	5,812	5,252
低值易耗品攤銷	175	415
存貨盤虧及毀損	48	8
業務招待費	2,390	2,045
差旅費	1,530	1,348
辦公費	1,625	1,713
稅金	13,623	9,451
訴訟費	2,199	615
聘請仲介機構費用	463	745
研究與開發費	43,542	29,631
排汗費	188	315
其他	22,929	24,665
合計	146,438	125,393

#### 42. 財務費用

項目	本期金額	上期金額
利息支出	40,817	33,823
減：利息收入	890	1,514
加：匯兌損失	(5,623)	(4,119)
加：其他	2,733	1,910
合計	37,037	30,100

#### 43. 資產減值損失

項目	本期金額	上期金額
壞賬損失	(3,944)	—
商譽減值損失	—	2,716
合計	(3,944)	2,716

44. 投資收益

產生投資收益的來源	本期金額	上期金額
持有可供出售金融資產期間取得的投資收益	2,394	-
處置可供出售金融資產取得的投資收益	-	2,280
其他	312	772
合計	2,706	3,052

其他主要為本公司參與銀行理財業務及國債逆回購業務收到的理財收益。

45. 營業外收入

(1) 營業外收入明細

項目	本期金額	上期金額	計入本期 非經常性 損益的金額
非流動資產處置利得	6,299	252	6,299
其中：固定資產處置利得	939	252	939
無形資產處置利得	5,360	-	5,360
政府補助	6,882	33,215	6,882
其他	3,177	612	3,177
合計	16,358	34,079	16,358

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### (2) 政府補助明細：

補助種類	本期金額	上期金額	來源和依據	與資產相關/與 收益相關
<b>本期收到的政府補助</b>				
2014年省級引進國外智力項目政府補助	40	-	滯人社字[2014]240號	與收益相關
引進高端外國專家政府補助	500	-	外專發[2014]48號	與收益相關
2014年「金藍領」培訓補貼	274	-	滯人社字[2014]186號	與收益相關
2013年度小清河流域治污考核獎勵資金	20	-	滯財企指[2015]5號	與收益相關
黃標車淘汰補助	26	-	淄博市高新區財政局	與收益相關
外貿轉型升級示範企業獎勵	-	50	滯財企[2013]101號	與收益相關
阿司匹林原料藥技術升級改造補助資金	-	443	衛科藥專項管辦[2011]93-203-001-01號	與收益相關
大氣污染綜合治理扶持資金	-	30,000	滯財企[2014]24號	與收益相關
小計	<b>860</b>	<b>30,493</b>		
<b>本期攤銷的政府補助</b>				
三千噸布洛芬項目遞延收益轉入	295	295	魯財建指[2009]157號	與資產相關
搬遷補償款分攤	5,025	490	滯政辦字[2009]10號	與資產相關
技術中心創新能力建設項目政府補助	250	250	發改辦高技[2011]1247號	與資產相關
三苯雙肽高新技術產業化項目政府補助	(1,230)	295	滯發改發[2011]94號	與資產相關
阿司匹林系列產品GMP改造項目政府補助	609	609	滯發改發[2012]253號	與資產相關
阿司匹林名優醫藥大品種培育	713	713	魯科專[2012]187號	與資產相關
MVR節能技術改造	20	20	滯政辦字[2012]72號	與資產相關
阿司匹林系列產品技術改造項目	50	50	滯高新管發[2013]11號	與資產相關
MVR節能改造項目	240	-	滯經信節字[2014]29號	與資產相關
焚燒爐及東園區餘熱回收項目	50	-	滯高新發[2014]1號	與資產相關
小計	<b>6,022</b>	<b>2,722</b>		
合計	<b>6,882</b>	<b>33,215</b>		

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### 46. 營業外支出

項目	本期金額	上期金額	計入本期 非經常性 損益的金額
非流動資產處置損失	7,651	1,155	7,651
其中：固定資產處置損失	7,651	1,155	7,651
無形資產處置損失	-	-	-
罰款及滯納金支出	289	202	289
賠償金	-	1,400	-
非常損失	-	-	-
其他	4,195	1,985	4,195
合計	12,135	4,742	12,135

營業外支出本期增加較大主要由於園區搬遷導致非流動資產報廢損失增加較大所致。

### 47. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用

項目	本期金額	上期金額
當期所得稅費用	14,583	13,103
遞延所得稅費用	(1,200)	(1,436)
合計	13,383	11,667

#### (2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期發生額	上期發生額
本期合併利潤總額	44,479	61,847
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	6,672	9,277
子公司適用不同稅率的影響	3,593	2,803
調整以前期間所得稅的影響	3,452	(31)
非應稅收入的影響	(1,542)	(394)
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	1,257	500
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	(98)	(1,629)
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性 差異或可抵扣虧損的影響	49	1,140
所得稅費用	13,383	11,666

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

### 財務報告(按中國會計準則編製)

#### 48. 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

項目	序號	本期金額	上期金額
歸屬於母公司股東的淨利潤	1	25,860	40,094
歸屬於母公司的非經常性損益	2	10,408	26,918
歸屬於母公司股東、扣除非經常性損益後的淨利潤	3=1-2	15,452	13,176
年初股份總數	4	457,313	457,313
公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數(I)	5	-	-
發行新股或債轉股等增加股份數(II)	6	-	-
增加股份(II)下一月份起至期末的累計月數	7	-	-
因回購等減少股份數	8	-	-
減少股份下一月份起至期末的累計月數	9	-	-
縮股減少股份數	10	-	-
報告期月份數	11	6	6
發行在外的普通股加權平均數	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	457,313	457,313
基本每股收益(I)	13=1÷12	0.06	0.09
基本每股收益(II)	14=3÷12	0.03	0.03
已確認為費用的稀釋性潛在普通股利息	15	-	-
轉換費用	16	-	-
所得稅率	17	15%	15%
認股權證、期權行權、可轉換債券等 增加的普通股加權平均數	18	-	-
稀釋每股收益(I)	19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.06	0.09
稀釋每股收益(II)	19=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.03	0.03

#### 49. 其他綜合收益

詳見本附註「六、合併財務報表主要項目註釋35.其他綜合收益」相關內容。



50. 現金流量表

(1) 收到/支付的其他與經營/籌資活動有關的現金

1) 收到的其他與經營活動有關的現金明細

項目	本期金額	上期金額
政府補助	5,470	43,050
利息收入	868	1,878
銀行承兌匯票保證金	11,232	78,184
其他	2,021	12,122
合計	19,591	135,234

2) 支付的其他與經營活動有關的現金明細

項目	本期金額	上期金額
辦公費	3,855	2,655
差旅費	6,863	6,130
上市年費、審計費、董事會費	1,690	1,933
排汙費	188	966
廣告、市場開發費	95,252	82,079
運費	15,741	23,182
業務招待費	2,498	2,127
技術開發費	8,444	10,911
銀行承兌匯票、抵押借款保證金	17,872	2,158
其他	23,894	58,939
合計	176,297	191,080

3) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
融資手續費	2,564	1,022

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### (2) 合併現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	31,096	50,180
加：資產減值準備	(3,944)	2,716
固定資產折舊	110,766	84,395
無形資產攤銷	6,249	5,521
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的 損失(收益以「-」填列)	1,352	902
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	-	-
公允價值變動損益(收益以「-」號填列)	-	-
財務費用(收益以「-」填列)	35,194	29,705
投資損失(收益以「-」填列)	(2,706)	(3,052)
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	(1,590)	(1,780)
遞延所得稅負債的增加(減少以「-」填列)	576	(884)
存貨的減少(增加以「-」填列)	85,549	108,237
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	(196,505)	(158,079)
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	7,235	17,557
經營活動產生的現金流量淨額	73,272	135,418
<b>2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：</b>		
債務轉為資本	-	-
一年內到期的可轉換公司債	-	-
融資租入固定資產	-	-
<b>3. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	477,492	283,431
減：現金的期初餘額	281,435	311,026
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的期初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加額	196,057	(27,595)

### (3) 當年支付的取得子公司的現金淨額

### (4) 列示於現金流量表的現金和現金等價物包括：

項目	期末金額	年初金額
現金	477,492	281,435
其中：庫存現金	251	234
可隨時用於支付的銀行存款	377,241	271,401
可隨時用於支付的其他貨幣資金	100,000	9,800
現金等價物	-	-
期末現金和現金等價物餘額	477,492	281,435
其中：母公司或公司內子公司使用受限制的 現金和現金等價物	-	-

51. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	28,556	保證金存款
無形資產	64,457	抵押借款

52. 外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
<b>貨幣資金</b>			
其中：美元	9,087	6.1136	55,557
歐元	2	6.8699	15
港幣	18	0.788861	14
英鎊	510	9.6422	4,917
日元	66	0.0501	3
<b>應收賬款</b>			
其中：美元	31,715	6.1136	193,894
英鎊	418	9.6422	4,028
<b>其他應收款</b>			
其中：美元	95	6.1136	583
<b>應付賬款</b>			
其中：美元	4,433	6.1136	27,104
<b>預收賬款</b>			
其中：美元	3,423	6.1136	20,925
歐元	11	6.8699	76
<b>其他應付款</b>			
其中：美元	91	6.1136	558

(2) 境外經營實體

子公司	主要經營地	記賬本位幣	本位幣選擇依據
山東新華製藥(歐洲)有限公司	荷蘭鹿特丹市	歐元	經營地法定貨幣
山東新華製藥(美國)有限責任公司	美國洛杉磯市	美元	經營地法定貨幣

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### 七. 合併範圍的變化

本年度本公司合併範圍無變化。

### 八. 在其他主體中的權益

在子公司中的權益

#### (1) 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
山東新華醫藥貿易有限公司	山東省淄博市	山東省淄博市	醫藥化工銷售	100	—	設立
山東新華製藥進出口有限責任公司	山東省淄博市	山東省淄博市	醫藥化工銷售	100	—	設立
山東新華醫藥化工設計有限公司	山東省淄博市	山東省淄博市	醫藥化工設計	100	—	設立
淄博新華大藥店連鎖有限公司	山東省淄博市	山東省淄博市	醫藥化工銷售	100	—	設立
山東新華製藥(歐洲)有限公司	荷蘭鹿特丹市	荷蘭鹿特丹市	醫藥化工銷售	65	—	設立
淄博新華—中西製藥有限責任公司	山東省淄博市	山東省淄博市	醫藥化工製造	75	—	設立
淄博新華—百利高製藥有限責任公司	山東省淄博市	山東省淄博市	醫藥化工製造	50.1	—	設立
新華製藥(壽光)有限公司	山東省壽光市	山東省壽光市	醫藥化工製造	100	—	設立
新華(淄博)置業有限公司	山東省淄博市	山東省淄博市	房地產開發	100	—	設立
新華製藥(高密)有限公司	山東省高密市	山東省高密市	醫藥化工製造	100	—	收購
山東新華製藥(美國)有限責任公司	美國洛杉磯市	美國洛杉磯市	醫藥化工銷售	100	—	設立
山東新華機電工程有限公司	山東省淄博市	山東省淄博市	電氣安裝	100	—	設立
山東淄博新達製藥有限公司	山東省淄博市	山東省淄博市	醫藥化工製造	60	—	併購

1) 山東新華醫藥貿易有限公司

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

2009年11月9日本公司與淄博大藥店簽訂股權轉讓合同，以105.3614萬元受讓淄博大藥店持有的醫貿公司2%的股權。醫貿公司為本公司的全資子公司。

2) 山東新華製藥進出口有限責任公司

山東新華製藥進出口有限責任公司(以下簡稱新華進出口)成立於2006年5月15日，由醫貿公司和淄博大藥店共同出資組建，註冊資本為300萬元人民幣，出資各方股權比例分別為98%和2%。主要從事貨物、技術進出口和開展對銷貿易、轉口貿易。

2009年4月30日新華進出口股東會決議，將註冊資本由300萬元變更為500萬元，上述增資事項經山東新城有限責任會計師魯新會驗字(2009)第21號驗資報告驗證。

2009年11月5日，本公司與淄博大藥店簽訂股權轉讓合同，以14.988萬元受讓淄博大藥店持有的新華進出口2%的股權。

2010年1月4日，本公司與醫貿公司簽訂股權轉讓合同，以535萬元受讓醫貿公司持有的新華進出口98%的股權。

3) 山東新華醫藥化工設計有限公司

山東新華醫藥化工設計有限公司(原名「淄博新華醫藥設計院有限公司」，2013年7月變更為現名，以下簡稱新華設計院)成立於2002年3月，由本公司和山東新華集團共同出資組建，註冊資本為200萬元人民幣，出資各方股權比例分別為90%和10%。

2009年7月30日本公司與山東新華集團簽訂產權交易合同，以233,700元受讓其所持有的新華設計院10%的股權，並支付相關稅費4,000元。

2009年8月7日，本公司對新華設計院增資人民幣100萬元。本次增資業經山東普華會計師事務所有限公司出具「普華驗字[2009]098號」驗資報告驗證。增資後新華設計院註冊資本變更為人民幣300萬元。新華設計院為本公司全資子公司。

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

### 財務報告(按中國會計準則編製)

#### 4) 淄博新華大藥店連鎖有限公司

淄博新華大藥店連鎖有限公司(原名「淄博新華大藥店有限公司」，2003年12月變更為現名，以下簡稱淄博大藥店)成立於1999年7月，由本公司和山東新華集團共同出資組建，原註冊資本為人民幣100萬元，2002年9月淄博大藥店註冊資本變更為200萬元人民幣，出資各方股權比例分別為88%和12%。

2009年7月30日本公司與山東新華集團簽訂產權交易合同，以394,900元受讓其所持有的淄博大藥店12%的股權，並支付相關稅費4,000元。淄博大藥店為本公司全資子公司。

#### 5) 山東新華製藥(歐洲)有限公司

山東新華製藥(歐洲)有限公司(以下簡稱新華歐洲公司)成立於2003年11月25日，由本公司和德意志聯邦共和國LIPENG先生共同出資組建，註冊資本100萬歐元，出資各方股權比例分別為70%和30%。新華歐洲公司註冊地址為荷蘭鹿特丹市，記賬本位幣為歐元。根據新華歐洲公司2006年7月董事會決議，註冊資本變更為65萬歐元，出資各方股權比例變更為76.90%和23.10%。

2009年6月24日，LK&K貿易有限公司與LIPENG先生簽署了合作協定，受讓其所持有的新華歐洲公司全部股權。本次股權轉讓完成後，本公司與LK&K貿易有限公司持股比例分別為76.90%和23.10%。

2009年9月8日新華歐洲公司第一次股東大會通過了LK&K貿易有限公司對新華歐洲公司的增資方案，LK&K貿易有限公司向歐洲公司增資11.9萬歐元，增資款於2009年10月20日到賬，並於2009年11月10日取得驗資證明。本次增資後，新華歐洲公司註冊資本為76.9萬歐元，本公司出資50萬歐元，出資比例為65%，LK&K貿易有限公司出資26.9萬歐元，出資比例為35%。

#### 6) 淄博新華一中西製藥有限責任公司

淄博新華一中西製藥有限責任公司(以下簡稱為新華一中西)成立於2005年11月15日，由本公司與美國中西有限責任公司(Eastwest United Group, Inc.)共同組建，註冊資本150萬美元，出資各方股權比例分別為75%和25%。2006年6月26日，本公司和美國中西有限責任公司分別以現金112.5萬美元和37.5萬美元出資。新華一中西實收資本為150萬美元，主要生產聚卡波非鈣原料藥。

7) 淄博新華一百利高製藥有限責任公司

淄博新華一百利高製藥有限責任公司(以下簡稱新華一百利高)成立於2003年9月11日，由本公司和美國百利高國際公司共同出資組建，註冊資本600萬美元，出資雙方股權比例均為50%。2006年4月3日，新華一百利高的美方股東美國百利高國際公司根據《合資企業合同修訂協議》，將其持有的新華一百利高0.1%的股權轉讓給本公司。本公司對新華一百利高的持股比例為50.1%。

8) 新華製藥(壽光)有限公司

新華製藥(壽光)有限公司原名山東大地新華化學有限公司(以下簡稱大地新華)，成立於2006年9月12日，由本公司和山東大地鹽化集團有限公司(以下簡稱大地鹽化集團)共同組建，註冊資本人民幣2,600萬元，本公司出資1,274萬元，佔註冊資本的49%。2007年11月本公司對大地新華增資600萬元，增資後大地新華註冊資本變更為3,200萬元，本公司出資1,874萬元，佔註冊資本的58.5625%。2008年本公司收購大地鹽化集團持有的大地新華全部股權，總價13,972,368元，並將大地新華更名為新華製藥(壽光)有限公司(以下簡稱新華壽光)，同時對新華壽光增資4800萬元。增資後新華壽光註冊資本變更為8,000萬元，為本公司全資子公司。

2008年12月本公司對新華壽光增資600萬元，2009年4月對新華壽光增資4400萬元。本次增資業經壽光聖誠有限責任會計師事務所出具「壽聖誠會師驗字(2009)第021號」驗資報告驗證。

2010年本公司對新華壽光增資10,000萬元。本次增資業經壽光聖誠有限責任會計師事務所2010年3月3日出具的「壽聖誠會師驗字[2010]第010號」驗資報告驗證，並於2010年8月26日取得了變更後的企業法人營業執照。本次增資後，新華壽光的註冊資本為2.3億元。

新華壽光主要業務包括：生產、銷售化工產品(不含危險化學品)。

9) 新華(淄博)置業有限公司

新華(淄博)置業有限公司(以下簡稱新華置業)成立於2010年12月，註冊資本人民幣2,000萬元，全部由本公司以貨幣方式出資，為本公司的全資子公司。設立出資業經山東普華會計師事務所2010年12月14日出具的「普華驗字[2010]191號」驗資報告驗證。

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### 10) 新華製藥(高密)有限公司

新華製藥(高密)有限公司(以下簡稱新華高密)原名山東天達生物製藥股份有限公司(以下簡稱天達製藥)，為天達製藥2011年7月分立後存續的公司。2012年1月16日，本公司以自有資金人民幣2,200萬元收購天達製藥原股東朱珍花、張鵬持有的天達製藥100%股權(不含流動資產價值)。合併完成後，本公司持有天達製藥100%股權。

2012年3月2日，經高密市工商行政管理局企業名稱變更核准通知書((高)名稱變核私字[2012]第0192號)核准，山東天達生物製藥股份有限公司名稱變更為新華製藥(高密)有限公司。

2012年5月，本公司對新華高密增資1,300萬元，高密鴻策聯合會計師事務所為上述增資出具了驗資報告(鴻策內驗變字[2012]第12號)。本次增資後，新華高密的註冊資本為1,900萬元。

新華高密主要業務包括：許可經營範圍內粉針劑(青黴素類)、片劑、顆粒劑、幹混懸劑、硬膠囊劑、無菌原料藥(美洛西林鈉、阿洛西林鈉、替凱西林鈉)生產銷售(有效期至2015年12月31日)。

### 11) 山東新華製藥(美國)有限責任公司

山東新華製藥(美國)有限責任公司(以下簡稱新華美國公司)於2013年1月在美國洛杉磯註冊成立，註冊資本150萬美元，全部由本公司以貨幣方式出資，為本公司的全資子公司。新華美國公司主要經營範圍為醫藥、化工、保健品的進出口業務。

### 12) 山東新華機電工程有限公司

山東新華機電工程有限公司(以下簡稱新華機電公司)成立於2014年4月，註冊資本人民幣800萬元，全部由本公司以貨幣方式出資，為本公司的全資子公司。設立出資業經山東中明會計師事務所有限公司出具的「魯中明驗字[2014]3005號」驗資報告驗證。新華機電公司主要經營業務為機電設備工程、化工設備安裝工程等安裝、調試及機電設備、五金交電等銷售。



## 13) 山東淄博新達製藥有限公司

新達製藥於1993年由山東新華製藥廠利用廠房和設備，與香港志達貿易公司合資設立，註冊資本為250萬美元，山東新華製藥廠持股75%，香港志達貿易公司持股25%。

1996年新達製藥註冊資本增加到262.5萬美元，其中山東新華製藥廠出資157.5萬美元，佔註冊資本60%，香港志達貿易公司出資105萬美元，佔註冊資本的40%。1996年本公司H股上市前，山東新華製藥廠將持有的新達製藥股權剝離給山東新華集團。

1997年香港志達貿易公司名稱變更為美國LHA化學製藥有限公司。1998年山東新華集團和美國LHA化學製藥有限公司共同增資25萬美元，持股比例不變。

2001年7月20日，美國LHA化學製藥有限公司與德國HARVEST TRADING GMBH公司(以下簡稱「德國HTG」)簽訂股權轉讓協議，將其持有的全部新達製藥股權轉讓給德國HTG。本次轉讓後，新達製藥股東變更為山東新華集團與德國HTG，持股比例分別為60%、40%。

2002年，新達製藥經第四屆董事會第三次會議決議通過，淄博眾星投資有限公司(以下簡稱「眾星投資」)向新達製藥投資23.07萬美元。本次增資後，新達製藥註冊資本變更為310.57萬美元，山東新華集團、德國HTG、眾星投資出資比例分別為55.6%、37%、7.4%。

2004年11月1日，經新達製藥第四屆董事會第八次會議決議通過，德國HTG將其持有的新達製藥全部股權轉讓給眾星投資。該轉讓事項經由淄博高新技術產業開發區經濟發展局下發的高新經外資發[2004]100號「關於山東淄博新達製藥有限公司股權轉讓的批覆」檔批准。本次股權變更後，新達製藥實收資本人民幣2,692.875萬元，其中山東新華集團持股55.54%，眾星投資持股44.46%。

2007年5月30日，經新達製藥臨時股東會決議通過，並簽訂股權轉讓協議，淄博眾星投資有限公司將其持有的新達製藥44.46%股權中的24.46%轉讓給山東新華集團，20%轉讓給本公司。本次股權轉讓後，山東新華集團持有新達製藥80%股權，本公司持有新達製藥20%股權。

2011年11月4日，新達製藥將未分配利潤5800萬元轉增資本。本次增資後，新達製藥實收資本變更為8,493萬元，山東新華集團與本公司持有的新達製藥股權分別為80%和20%。

2012年2月21日，依據山東省國資委魯國資產權函[2012]16號文批覆，山東新華集團將其持有的新達製藥80%股權全部無償轉讓給華魯控股。本次股權變更後，華魯控股持有新達製藥80%股權，本公司持有新達製藥20%股權。

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

### 財務報告(按中國會計準則編製)

2014年9月29日，本公司與華魯控股簽訂產權交易合同，以1.02億元的價格受讓新達製藥40%的國有產權。2014年10月23日，新達製藥完成工商變更登記。本次變更後，本公司持有新達製藥60%股權，華魯控股持有新達製藥40%股權。

新達製藥主要經營範圍包括片劑、硬膠囊劑(均含頭孢菌素類、均含青黴素類、均含抗腫瘤類)、顆粒劑、幹混懸劑(均含頭孢菌素類、青黴素類)、原料藥(米格列奈鈣)、凍乾粉針劑(抗腫瘤類)(藥品生產許可證有效期至2015年12月31日)的生產、銷售。

### (2) 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東 持股比例	本期歸屬於 少數股東的 損益	本期向 少數股東宣告 分派的股利	期末 少數股東 權益餘額
山東新華製藥(歐洲)有限公司	35%	476	-	<b>3,893</b>
淄博新華-中西製藥有限責任公司	25%	63	-	<b>3,227</b>
淄博新華-百利高製藥有限責任公司	49.9%	1,545	-	<b>33,847</b>
山東淄博新達製藥有限公司	40%	3,152	-	<b>60,995</b>

### (3) 重要非全資子公司的主要財務信息

子公司名稱	期末餘額					年初餘額						
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
山東新華製藥(歐洲)有限公司	38,720	-	38,720	27,259	-	27,259	84,198	-	84,198	73,964	-	73,964
淄博新華-中西製藥有限責任公司	9,330	3,643	12,973	65	-	65	9,404	4,005	13,409	755	-	755
淄博新華-百利高製藥有限責任公司	31,490	41,577	73,067	5,222	-	5,222	28,803	41,604	70,407	5,658	-	5,658
山東淄博新達製藥有限公司	119,243	61,034	180,277	51,991	-	51,991	119,801	65,002	184,803	49,366	9,440	58,806

子公司名稱	本期發生額				上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動 現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動 現金流量
山東新華製藥(歐洲)有限公司	39,779	1,359	1,227	71,938	39,817	159	-	(3,789)
淄博新華-中西製藥有限責任公司	2,655	254	254	(2,111)	306	(1,036)	(1,036)	515
淄博新華-百利高製藥有限責任公司	59,290	3,096	3,096	5,360	69,408	5,852	5,852	3,587
山東淄博新達製藥有限公司	123,148	7,881	7,881	3,388	124,512	9,212	9,212	15,706

## 九. 與金融工具相關風險

本公司的主要金融工具包括借款、應收款項、應付款項、可供出售金融資產、交易性金融負債等，各項金融工具的詳細情況說明見附註六。與這些金融工具有關的風險，以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本公司管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

### 1. 風險管理目標和政策

本公司從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本公司經營業績的負面影響降低到最低水準，使股東及其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本公司風險管理的基本策略是確定和分析本公司所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線並進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

#### (1) 市場風險

##### 1) 外匯風險

外匯風險指因匯率變動產生損失的風險。本公司承受外匯風險主要與美元、歐元、港幣和英鎊有關，本公司若干應收賬款、銀行存款及現金結餘及貸款以集團實體功能貨幣以外的貨幣計量。於2015年6月30日，除下表所述資產及負債的美元、歐元、英鎊、港幣及日元餘額外，本公司的資產及負債均為人民幣餘額。該等美元、歐元、英鎊、港幣、日元餘額的資產和負債產生的外匯風險可能對本公司的經營業績產生影響。

項目	2015年6月30日	2014年12月31日
<b>資產</b>		
– 英鎊	8,945	9,207
– 美元	266,223	224,578
– 歐元	15	1,205
– 港幣	14	14
– 日元	3	3
<b>負債</b>		
– 英鎊	–	–
– 美元	63,652	165,608
– 歐元	76	195
– 港幣	–	–

本公司目前並無外幣對沖政策，但管理層監控外幣匯兌風險並將考慮在需要時對沖重大外幣風險。

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

### 財務報告(按中國會計準則編製)

#### 2) 利率風險

本公司的利率風險產生於銀行借款及股東借款帶息債務。浮動利率的金融負債使本公司面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本公司面臨公允價值利率風險。2015年6月30日，本公司的帶息債務主要為人民幣、美元計價的浮動利率借款合同，金額合計為人民幣419,310千元，及人民幣、美元計價的固定利率合同，金額為人民幣1,148,378千元。

本公司因利率變動引起金融工具公允價值變動的風險主要與固定利率銀行借款有關。對於固定利率借款，本公司的目標是保持其浮動利率。

本公司因利率變動引起金融工具現金流量變動的風險主要與浮動利率銀行借款有關。本公司的政策是保持這些借款的浮動利率，以消除利率變動的公允價值風險。

#### 3) 價格風險

本公司以市場價格銷售化學原料藥、製劑及化工產品，因此受到此等價格波動的影響。

### (2) 信用風險

於2015年6月30日，可能引起本公司財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本公司金融資產產生的損失，具體包括：

合併資產負債表中已確認的金融資產的賬面金額；對於以公允價值計量的金融工具而言，賬面價值反映了其風險敞口，但並非最大風險敞口，其最大風險敞口將隨著未來公允價值的變化而改變。

為了儘量減低信貸風險，本公司管理層已委派一組人員負責制定信貸限額、信貸審批及其他監控程序，藉以確保採取跟進行動收回逾期債項。此外，本公司會在報告期末審閱各項個別貿易債項的可收回金額，以確保對無法收回款項作出充足的減值虧損。有鑒於此，本公司管理層認為本公司的信貸風險已顯著降低。

本公司的流動資金存放在信用評級較高的銀行，故流動資金的信用風險較低。

本公司採用了必要的政策確保所有銷售客戶均具有良好的信用記錄。除應收賬款金額前五名外，本公司無其他重大信用集中風險。

應收賬款前五名金額合計：120,891千元。

**(3) 流動風險**

流動風險為本公司在到期日無法履行其財務義務的風險。本公司管理流動性風險的方法是確保有足夠的資金流動性來履行到期債務，而不至於造成不可接受的損失或對企業信譽造成損害。本公司定期分析負債結構和期限，以確保有充裕的資金。本公司管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。同時與金融機構進行融資磋商，以保持一定的授信額度，減低流動性風險。

截止2015年6月30日，本公司持有的金融資產和金融負債按未折現剩餘合同義務的到期期限分析如下：

項目	一年以內	一到五年	五年以上	合計
<b>金融資產</b>				
貨幣資金	506,048	-	-	506,048
應收票據	160,792	-	-	160,792
應收賬款	456,890	-	-	456,890
預付賬款	43,203	-	-	43,203
其他應收款	59,359	-	-	59,359
<b>金融負債</b>				
短期借款	470,928	-	-	470,928
應付票據	86,802	-	-	86,802
應付賬款	444,513	-	-	444,513
預收賬款	38,695	-	-	38,695
其他應付款	145,504	-	-	145,504
應付股息	14,457	-	-	14,457
應付利息	22,783	-	-	22,783
應付職工薪酬	20,866	-	-	20,866
一年內到期的非流動負債	402,502	-	-	402,502
長期借款	-	694,258	-	694,258

**2. 公允價值**

**(1) 不以公允價值計量的金融工具**

不以公允價值計量的金融資產和負債主要包括：應收款項、短期借款、應付款項、長期借款。

上述不以公允價值計量的金融資產和負債的賬面價值與公允價值相差很小。

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### (2) 以公允價值計量的金融工具

以公允價值計量的金融資產為可供出售金融資產。

對公允價值的估計是在一個特定時間按相關的市場訊息及有關金融工具資料做出。由於這些估計屬於主觀性質，並涉及需要判斷的不肯定因素和事項，故不能準確地確定。如所用的假設出現變動，則可能影響這些估計。

金融資產和金融負債的公允價值按照下述方法確定：

具有標準條款及條件並存在活躍市場的金融資產及金融負債的公允價值分別參照相應的活躍市場現行出價及現行要價確定；

其他金融資產及金融負債(不包括衍生工具)的公允價值按照未來現金流量折現法為基礎的通用定價模型確定或採用可觀察的現行市場交易價格確認；

衍生工具的公允價值採用活躍市場的公開報價確定。如果不存在公開報價，不具有選擇權的衍生金融工具公允價值採用未來現金流量折現法在適用的收益曲線的基礎上估計確定；具有選擇權的衍生金融工具公允價值採用期權定價模型計算確定。

### 3. 敏感性分析

本公司採用敏感性分析技術分析風險變數的合理、可能變化對當期損益或所有者權益可能產生的影響。由於任何風險變數很少孤立的發生變化，而變數之間存在的相關性對某一風險變數變化的最終影響金額將產生重大作用，因此下述內容是在假設每一變數的變化是獨立的情況下進行的。

#### (1) 外匯風險敏感性分析

外匯風險敏感性分析假設：所有境外經營淨投資套期及現金流量套期均高度有效。

在上述假設的基礎上，在其他變數不變的情況下，匯率可能發生的合理變動對當期損益和權益的稅後影響如下：

項目	匯率變動	2015年1-6月		2014度	
		對淨利潤的影響	對所有者權益的影響	對淨利潤的影響	對所有者權益的影響
所有外幣	對人民幣升值5%	726	726	2,048	2,048
所有外幣	對人民幣貶值5%	(726)	(726)	(2,048)	(2,048)

(2) 利率風險敏感性分析

利率風險敏感性分析基於下述假設：

市場利率變化影響可變利率金融工具的利息收入或費用；

對於以公允價值計量的固定利率金融工具，市場利率變化僅僅影響其利息收入或費用；

以資產負債表日市場利率採用現金流量折現法計算衍生金融工具及其他金融資產和負債的公允價值變化。

在上述假設的基礎上，在其他變數不變的情況下，利率可能發生的合理變動對當期損益和權益的稅後影響如下：

項目	利率變動	2015年1-6月		2014年度	
		對淨利潤的影響	對所有者權益的影響	對淨利潤的影響	對所有者權益的影響
浮動利率借款	增加1%	(358)	(358)	(1,165)	(1,165)
浮動利率借款	減少1%	358	358	1,165	1,165

十. 公允價值的披露

1. 期末以公允價值計量的資產和負債的金額和公允價值計量層次

項目	期末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
持續的公允價值計量				
可供出售金融資產	-	-	-	-
權益工具投資	218,626	-	-	218,626
持續以公允價值計量的資產總額	218,626	-	-	218,626

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

### 財務報告(按中國會計準則編製)

#### 2. 持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

本公司以公允價值計量的項目系公司持有的交通銀行和太平洋保險的股票，期末公允價值以其在2015年6月最後一個交易日的收盤價確定。

## 十一. 關聯方關係及其交易

### (一) 關聯方關係

#### 1. 控股股東及最終控制方

##### (1) 控股股東及最終控制方

控股股東名稱	與本公司關係	企業類型	註冊地址	主營業務	法定代表人	組織機構代碼
山東新華醫藥集團 有限責任公司	本公司之母公司	國有獨資	山東省淄博市張店區 東一路14號	投資於建築工程的設計、 房地產開發、餐飲等	張代銘	164132472
華魯控股集團 有限公司	母公司之控股股東	國有獨資	山東省濟南市榜棚街 1號	對化肥、石化產業投資、 投資管理等	程廣輝	771039712

##### (2) 控股股東的註冊資本及其變化

控股股東名稱	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
山東新華醫藥集團有限責任公司	298,500	-	-	298,500

##### (3) 控股股東所持股份及其變化

控股股東名稱	持股金額		持股比例	
	本期金額	上期金額	本期比例 %	上期比例 %
山東新華醫藥集團有限責任公司	157,588	160,445	34.46	35.08

本期本公司控股股東所持股份及持股比例減少系本公司控股股東山東新華集團減持本公司股份所致。



2. 子公司

子公司情況詳見本附註「八、在其他主體中的權益」相關內容。

3. 其他關聯方

關聯方名稱	關聯關係	與本公司關聯 交易內容	組織機構代碼
山東新華工貿股份有限公司	受同一控股股東控制	銷售動力及三廢、 採購原材料	164113351
山東新華萬博化工有限公司	受同一控股股東控制	採購原材料	720705295
中化帝斯曼製藥(淄博)有限公司	母公司之參股公司	銷售動力及採購原材料	613291664
華魯集團有限公司	最終控制人之子公司	銷售原材料	—
美國百利高國際公司	子公司參股股東	銷售原料藥	—
美國中西有限責任公司	子公司參股股東	銷售原料藥	—
山東華魯恒升化工股份有限公司	最終控制人之子公司	採購原材料	723286858

(二) 關聯交易

1. 定價政策

本公司銷售給關聯方的產品以及從關聯方購買原材料的價格按市場價作為定價基礎。

2. 採購物資

關聯方名稱	交易性質	本期金額		上期金額	
		金額	比例 %	金額	比例 %
山東新華萬博化工有限公司	化工原料	20,871	3.30	17,722	2.50
中化帝斯曼製藥(淄博)有限公司	製劑原料	7,616	1.20	11,621	1.64
山東華魯恒升化工股份有限公司	化工原料	14,981	2.37	17,754	2.50

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### 3. 銷售貨物

關聯方名稱	交易性質	本期金額		上期金額	
		金額	比例 %	金額	比例 %
山東新華萬博化工有限公司	銷售動力	895	6.56	711	5.29
山東新華萬博化工有限公司	銷售三廢	708	12.32	1,943	54.11
中化帝斯曼製藥(淄博)有限公司	銷售動力	3,482	25.63	3,345	24.88
華魯集團有限公司	銷售原料藥	29,268	3.64	—	—
美國百利高國際公司	銷售原料藥	60,815	7.55	75,923	7.77

### 4. 支付借款利息及承銷費用

關聯方名稱	關聯交易內容	本期金額	上期金額
華魯控股集團有限公司	借款利息	20,538	20,538
華魯控股集團有限公司	承銷手續費	1,050	1,050

### 5. 接受擔保

#### (1) 借款擔保

本公司與中國進出口銀行青島分行簽訂借款本金為150,000千元的貸款協議，貸款期間為2014年1月17日至2015年7月17日，由本公司最終控制方華魯控股提供擔保。

本公司與中國建設銀行淄博分行簽訂借款本金為63,158千元的貸款協議，貸款期間為2012年10月30日至2017年4月29日，由本公司最終控制方華魯控股提供擔保。

本公司與中國進出口銀行青島分行簽訂借款本金為80,000千元的貸款協議，貸款期間為2015年6月30日至2016年12月30日，由本公司最終控制方華魯控股提供擔保。

6. 關聯方資金拆借

關聯方名稱	拆入／拆出	拆借金額	起始日	到期日
華魯控股集團有限公司	拆入	497,750	2011-12-30	2016-12-30
華魯控股集團有限公司	拆入	199,700	2013-1-1	2015-12-31

7. 其他交易

(1) 商標使用費

關聯方名稱	關聯交易內容	本期金額	上期金額
山東新華醫藥集團有限責任公司	商標使用費	5,000	5,000

根據本公司與母公司山東新華集團於1996年12月7日簽署的《商標使用許可協議》規定，山東新華集團授權本公司就現有及將來於中國及海外的產品，獨佔使用新華商標，首年年費為人民幣60萬元，以後每年遞增人民幣10萬元，直至年費達到上限人民幣110萬元時則不再增加。該協議條款於商標有效期間持續生效，直至協議予以終止。

本公司與母公司山東新華集團於2012年3月23日簽訂商標許可協定的補充協定(「補充協定」)，協定有效期自2012年4月1日起至2014年12月31日止，根據補充協定，本公司使用「新華」牌商標的使用年費變更為人民幣1,000萬元，商標許可協議的其他條款維持不變。

本公司與母公司山東新華集團與2014年10月27日簽訂商標許可協定的補充協定(「補充協定」)，協定有效期自2015年1月1日起至2017年12月31日止，根據補充協定，本公司使用「新華」牌商標的使用年費為人民幣1,000萬元，商標許可協議的其他條款維持不變。

(2) 提供勞務

關聯方名稱	關聯交易內容	本期金額	上期金額
中化帝斯曼製藥(淄博)有限公司	檢修勞務	32	-

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### 8. 關鍵管理人員薪酬

項目名稱	本期金額	上期金額
關鍵管理人員薪酬*	<b>1,053</b>	1,135

\* 關鍵管理人員薪酬為董事會成員、監事會成員和高級管理人員的工資。

### (三) 關聯方往來餘額

#### 1. 資產類關聯方往來餘額

關聯方(項目)	期末金額		年初金額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
<b>應收賬款</b>				
山東新華工貿股份有限公司	<b>1,150</b>	<b>1,150</b>	1,150	1,150
華魯集團有限公司	<b>6,169</b>	—	—	—
美國百利高國際公司	<b>3,551</b>	—	5,124	—
中化帝斯曼(淄博)有限公司	—	—	96	—
山東新華萬博化工有限公司	<b>31</b>	—	34	—
合計	<b>10,901</b>	<b>1,150</b>	6,404	1,150
<b>預付賬款</b>				
山東華魯恒升化工股份有限公司	<b>984</b>	—	377	—
合計	<b>984</b>	<b>377</b>	377	—
<b>其他應收款</b>				
山東新華工貿股份有限公司	<b>8</b>	—	8	—
山東新華萬博化工有限公司	<b>11,324</b>	<b>11,324</b>	11,324	11,324
合計	<b>11,332</b>	<b>11,324</b>	11,332	11,324

#### 2. 負債類關聯方往來餘額

關聯方名稱	期末金額	年初金額
<b>應付賬款</b>		
山東新華萬博化工有限公司	4,000	2,000
中化帝斯曼製藥(淄博)有限公司	2,779	4,358
合計	<b>6,779</b>	<b>6,358</b>
<b>其他應付款</b>		
美國中西有限責任公司	-	-
<b>長期借款</b>		
華魯控股集團有限公司	<b>697,450</b>	<b>696,400</b>

## 十二. 或有事項

### 1. 未決訴訟形成的或有負債

2011年1月1日，本公司子公司醫貿公司與南京華東醫藥有限責任公司(以下簡稱華東醫藥)簽訂了《脈絡寧注射液經銷協議書》，2011年10月26日，醫貿公司按照合同約定以銀行承兌匯票的形式履行了付款義務，華東醫藥收到醫貿公司背書的銀行承兌匯票後又將其背書給南京金陵股份有限公司南京金陵製藥廠(以下簡稱南京金陵製藥廠)。

2011年12月31日，上述銀行承兌匯票的前手背書人濟南金百盛鋼材銷售有限公司(以下簡稱百盛鋼材)向四川省攀枝花市東區人民法院申請掛失票據並申請公示催告，2012年3月12日，四川省攀枝花市東區人民法院宣告上述銀行承兌票據無效，隨後百盛鋼材將銀行承兌匯票貼現兌付。

2012年7月，華東醫藥以買賣合同糾紛將醫貿公司起訴至南京市玄武區人民法院，要求醫貿公司再次支付貨款人民幣6,000千元及相應利息。2012年8月，醫貿公司的銀行存款被法院凍結6,500千元。2012年12月31日，南京市玄武區人民法院作出(2012)玄商初字第00948號民事判決，要求醫貿公司向華東醫藥支付貨款6,000千元及相應利息。2013年11月15日，南京市玄武區人民法院出具執行通知書(2013)玄執字第01685號，從醫貿公司劃走6,600千元。

2013年12月6日，醫貿公司將百盛鋼材、華東醫藥、南京金陵製藥廠反起訴至濟南市槐蔭區人民法院，要求百盛鋼材、華東醫藥、南京金陵製藥廠償還6,600千元及相應利息。並於2013年12月12日，凍結華東醫藥銀行存款7,000千元。2014年11月27日，對上述7,000千元凍結款項進行了續凍結，續凍到期日為2015年5月26日。

2015年5月14日，對上述凍結款項進行了續凍結，續凍到期日為2015年11月13日。

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

### 財務報告(按中國會計準則編製)

本公司經諮詢法律意見後認為，醫貿公司支付給華東醫藥銀行承兌匯票時是無瑕疵的合法票據，不存在未支付貨款的情況，華東醫藥或南京金陵製藥廠在催告期間沒有向四川省攀枝花市東區人民法院申報權利，在除權判決後也沒有向攀枝花市東區人民法院起訴，華東醫藥或南京金陵製藥廠作為合法持票人怠於行使其合法權利才導致銀行承兌匯票無效。因此，上述票據糾紛的事實比較清楚，本公司勝訴及追回貨款的可能性較大，本公司對上述被劃走的6,600千元計提了50%壞賬準備。

2. 除存在上述或有事項外，截至2015年6月30日，本公司無其他重大或有事項。

## 十三. 承諾事項

### 1. 資本性承諾事項

截至2015年6月30日，本公司主要有關房屋建築物及生產設施的在建工程等資本性支出如下：

項目	2015年6月30日	2014年6月30日
已簽約而尚不必在資產負債表上列示的資本性支出承諾	66,785	89,981
管理層已批准但尚未簽約的資本性支出承諾	30,000	85,000
合計	96,785	174,981

已簽約而尚不必在資產負債表上列示的資本性支出承諾明細如下：

項目名稱	合同金額	未付金額
湖田園區安乃近系列產品工程項目合計	90,073	6,304
創新園項目合計	74,431	10,936
湖田園區阿司匹林工程合計	38,789	279
湖田園區汙水處理項目合計	33,861	10,755
湖田園區現代化學醫藥產業化中心合計	22,879	4,439
湖田園區質檢辦公樓工程	11,562	292
湖田園區五氮工程項目	74,170	11,296
異丙安替項目合計	26,325	1,866
其他	79,230	20,618
合計	451,320	66,785

**2. 經營租賃承諾事項**

**2.1 本公司作為承租人**

根據已簽訂的不可撤銷的經營性租賃合同，本公司未來最低應付租金如下：

項目	2015年6月30日	2014年12月31日
一年內	1,378	2,408
二至五年	31	378
合計	1,409	2,786

**2.2 本公司作為出租人**

根據已簽訂的不可撤銷的經營性租賃合同，本公司未來應收最低租金如下：

項目	2015年6月30日	2014年12月31日
一年內	7,360	3,366
二至五年	30,366	5,268
五年後	7,245	—
合計	44,971	8,634

3. 除存在上述承諾事項外，截止2015年6月30日，本公司無其他重大承諾事項。

**十四. 資產負債表日後事項**

截止2015年6月30日，本公司無其他需披露的重大資產負債表日後事項。

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### 十五. 其他重要事項

#### 1. 分部信息

##### (1) 報告分部的確定依據與會計政策

本公司根據向本公司董事會(即主要經營決策者)提供報告之資料劃分經營分部，旨在向分部分配資源及評估專注於所供應貨品之類別的分部表現。所供應貨品之主要類別為化學原料藥、製劑、商業流通、化工以及其他產品。本公司依據《中國企業會計準則—36分部報告》確定報告分部。

本公司報分部如下：

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

##### (2) 本年度報告分部的財務信息

截至2015年6月30日止6個月期間及2015年6月30日分部財務信息如下：

項目	化學原料藥	製劑	商業流通	化工及其他	未分配金額	分部間抵銷	合計
主營業務收入	804,772	710,415	504,302	314,582	-	(411,981)	1,922,090
其中：對外交易收入	802,117	488,868	481,944	149,161	-	-	1,922,090
分部間交易收入	2,655	221,546	22,358	165,422	-	(411,981)	-
主營業務成本	668,015	468,369	482,433	294,802	-	(411,981)	1,501,638
其中：對外交易成本	642,112	276,624	459,835	123,067	-	-	1,501,638
分部間交易成本	25,903	191,745	22,598	171,735	-	(411,981)	-
銷售費用	23,114	141,872	14,914	4,713	-	-	184,613
利息收入	266	459	22	144	-	-	891
利息費用	29,389	10,341	-	1,087	-	-	40,817
對聯合和合營企業的投資收益	-	-	-	-	-	-	-
資產減值損失	-	(3,944)	-	-	-	-	(3,944)
折舊費和攤銷費	73,210	14,826	1,031	27,948	-	-	117,015
利潤總額	21,738	13,326	5,328	4,086	-	-	44,478
所得稅費用	2,060	10,141	851	331	-	-	13,383
淨利潤	19,678	3,185	4,478	3,755	-	-	31,096
分部資產	2,107,016	568,702	230,028	725,368	-	-	3,631,114
未分配公司資產	-	-	-	-	858,051	-	858,051
綜合資產	-	-	-	-	-	-	4,489,165
分部負債	461,460	125,392	221,751	111,473	-	-	920,076
未分配公司負債	-	-	-	-	1,628,460	-	1,628,460
綜合負債	-	-	-	-	-	-	2,548,536



## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

### 財務報告(按中國會計準則編製)

截至2014年6月30日止6個月期間及2014年12月31日分部財務信息如下：

項目	化學原料藥	製劑	商業流通	化工及其他	未分配金額	分部間抵銷	合計
主營業務收入	821,509	627,451	448,339	331,681	-	(384,244)	1,844,736
其中：對外交易收入	821,203	477,380	386,011	160,142	-	-	1,844,736
分部間交易收入	306	150,071	62,328	171,539	-	(384,244)	-
主營業務成本	693,215	441,201	427,808	291,817	-	(384,244)	1,469,797
其中：對外交易成本	679,855	291,086	365,480	133,376	-	-	1,469,797
分部間交易成本	13,360	150,114	62,328	158,442	-	(384,244)	-
銷售費用	18,707	132,398	14,659	5,612	-	-	171,376
利息收入	295	20	3	100	-	-	418
利息費用	5,727	-	-	-	-	-	5,727
對聯合和合營企業的投資收益	-	-	-	-	-	-	-
資產減值損失	-	2,716	-	-	-	-	2,716
折舊費和攤銷費	60,210	5,566	931	23,503	-	-	90,210
利潤總額	38,330	9,052	3,668	10,797	-	-	61,847
所得稅費用	6,421	767	733	3,746	-	-	11,667
淨利潤	31,909	8,285	2,935	7,051	-	-	50,180
分部資產	1,905,386	718,567	208,437	747,127	-	-	3,579,517
未分配公司資產	-	-	-	-	665,633	-	665,633
綜合資產	-	-	-	-	-	-	4,245,150
分部負債	406,893	128,753	143,187	151,900	-	-	830,733
未分配公司負債	-	-	-	-	1,502,548	-	1,502,548
綜合負債	-	-	-	-	-	-	2,333,281

2. 除分部報告外，截止2015年6月30日，本公司無需披露的其他重要事項。

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### 十六. 母公司財務報表主要項目註釋

#### 1. 應收賬款

##### (1) 應收賬款分類

項目	金額	期末金額		比例 %
		比例 %	壞賬準備	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-
賬齡組合	229,886	47.78	986	0.43
與交易對象關係組合	250,078	51.98	-	-
特殊款項性質組合	-	-	-	-
組合小計	479,964	99.76	986	0.21
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	1,150	0.24	1,150	100.00
合計	481,114	-	2,136	-

項目	金額	年初金額		比例 %
		比例 %	壞賬準備	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-
賬齡組合	156,074	46.10	986	0.63
與交易對象關係組合	181,314	53.56	-	-
特殊款項性質組合	-	-	-	-
組合小計	337,388	99.66	986	0.29
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	1,150	0.34	1,150	100.00
合計	338,538	-	2,136	-

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

### 財務報告(按中國會計準則編製)

1) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

項目	期末金額			年初金額		
	金額	比例 %	壞賬準備	金額	比例 %	壞賬準備
1年以內	229,660	0.5	831	155,551	0.5	778
1-2年	79	20	16	394	20	79
2-3年	16	60	10	-	60	-
3年以上	129	100	129	129	100	129
合計	229,885	-	986	156,074	-	986

2) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	計提原因
與交易對象關係組合	250,078	-	-	-

3) 期末單項金額雖不重大但單獨計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	計提原因
山東新華工貿股份有限公司	1,150	1,150	100	考慮償債能力 全額計提

(2) 本期計提、轉回(或收回)的壞賬準備情況

本期未計提壞賬準備；本期無收回以前年度已核銷的應收賬款。

(3) 本期無核銷的應收賬款。

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

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### (5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	金額	賬齡	比例 (%)
F. Hoffmann-La Roche AG	30,697	1年以內	6.38
山東新華製藥(美國)有限責任公司	14,758	2年以內	3.07
NATUREX INGREDIENTES NATURAIS LTDA.	13,599	1年以內	2.83
Mitsubishi Corporation	11,735	1年以內	2.44
PEPSI COLA SALES & DISTRIBUTION	10,965	1年以內	2.28
合計	81,754	—	17.00

### (6) 期末應收賬款餘額中應收關聯方款項合計257,684千元，比例為53.56%，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	佔總額比例 %
山東新華醫藥貿易有限公司	子公司	222,877	46.33
新華製藥(壽光)有限公司	子公司	10,766	2.24
山東新華製藥(歐洲)有限責任公司	子公司	306	0.06
山東新華製藥(美國)有限責任公司	子公司	14,758	3.07
山東新華機電工程有限公司	子公司	1,361	0.28
山東新華工貿股份有限公司	其他關聯方	1,150	0.24
華魯集團有限公司	其他關聯方	6,169	1.28
山東淄博新達製藥有限公司	子公司	9	—
美國百利高國際公司	其他關聯方	288	0.06
合計		257,684	53.56

### (7) 應收賬款中包括以下外幣餘額：

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	25,226	6.1136	154,220	20,273	6.1190	124,048
英鎊	418	9.6422	4,028	317	9.5437	3,022

2. 其他應收款

(1) 其他應收款分類

項目	金額	期末金額		比例 %
		比例 %	壞賬準備	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	11,324	2.28	11,324	100.00
按組合計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-
賬齡組合	21,653	4.37	7,896	36.47
與交易對象關係組合	454,435	91.69	-	-
特殊款項性質組合	8,190	1.65	-	-
組合小計	484,278	97.72	7,896	1.63
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-
合計	495,602	-	19,220	-

項目	金額	年初金額		比例 %
		比例 %	壞賬準備	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	11,324	2.36	11,324	100.00
按組合計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-
賬齡組合	16,381	3.41	7,896	48.20
與交易對象關係組合	443,883	92.35	-	-
特殊款項性質組合	9,017	1.88	-	-
組合小計	469,281	97.64	7,896	1.68
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-
合計	480,605	-	19,220	-

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

### 財務報告(按中國會計準則編製)

1) 期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款

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

2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

項目	期末金額			年初金額		
	金額	比例 %	壞賬準備	金額	比例 %	壞賬準備
1年以內	12,094	0.5	34	6,821	0.5	34
1-2年	2,100	20	420	2,101	20	420
2-3年	42	60	25	42	60	25
3年以上	7,417	100	7,417	7,417	100	7,417
合計	21,653	-	7,896	16,381	-	7,896

3) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	賬面餘額	壞賬金額
與交易對象關係組合	454,435	-
特殊款項性質組合	8,190	-
合計	462,625	-

(2) 本期計提、轉回(或收回)壞賬準備情況

本期末計提壞賬準備；本期無收回或轉回壞賬準備金額。

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

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

### 財務報告(按中國會計準則編製)

#### (4) 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	年初賬面餘額
保證金、押金	8,847	899
往來款	472,872	460,874
應收及待抵扣稅款	11,934	11,814
預付研發費、諮詢費	609	3,838
其他	1,339	3,180
合計	495,601	480,605

#### (5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況：

單位名稱	金額	賬齡	佔總額比例 %	壞賬準備 期末餘額	性質或內容
新華製藥(壽光)有限公司	299,911	3年以內、3年以上	60.51	-	往來款
山東新華醫藥貿易有限公司	76,484	3年以內、3年以上	15.43	-	往來款
新華(淄博)置業有限公司	57,930	3年以內	11.69	-	往來款
山東新華萬博化工有限公司	11,324	3年以上	2.28	11,324	長期掛賬的貨款
淄博新華大藥店連鎖有限公司	8,641	3年以內、3年以上	1.74	-	往來款
合計	454,289		91.66	11,324	

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

- (6) 期末其他應收款餘額中應收關聯方款項合計**465,758**千元，佔其他應收款總額的**93.97%**，明細如下：

單位名稱	與本公司關係	金額	佔總額比例 %
新華製藥(壽光)有限公司	子公司	299,911	60.51
山東新華醫藥貿易有限公司	子公司	76,484	15.43
新華(淄博)置業有限公司	子公司	57,930	11.69
山東新華萬博化工有限公司	其他關聯方	11,324	2.28
淄博新華大藥店連鎖有限公司	子公司	8,641	1.74
新華製藥(高密)有限公司	子公司	5,745	1.16
山東淄博新達製藥有限公司	子公司	5,592	1.13
山東新華機電工程有限公司	子公司	131	0.03
合計		<b>465,758</b>	<b>93.97</b>

### 3. 長期股權投資

#### (1) 長期股權投資分類

項目	期末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	<b>468,245</b>	-	<b>468,245</b>	468,245	-	468,245
對聯營、合營企業投資	-	-	-	-	-	-
合計	<b>468,245</b>	-	<b>468,245</b>	468,245	-	468,245



## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### (2) 對子公司投資

被投資單位	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
山東新華醫藥貿易有限公司	48,582	-	-	48,582	-	-
山東新華醫藥化工設計有限公司	3,038	-	-	3,038	-	-
淄博新華大藥店連鎖有限公司	2,159	-	-	2,159	-	-
山東新華製藥(歐洲)有限公司	4,597	-	-	4,597	-	-
淄博新華-中西製藥有限責任公司	9,008	-	-	9,008	-	-
淄博新華-百利高製藥有限責任公司	24,877	-	-	24,877	-	-
新華製藥(壽光)有限公司	230,713	-	-	230,713	-	-
山東新華製藥進出口有限責任公司	5,501	-	-	5,501	-	-
新華(淄博)置業有限公司	20,000	-	-	20,000	-	-
新華製藥(高密)有限公司	35,000	-	-	35,000	-	-
山東新華製藥(美國)有限責任公司	9,371	-	-	9,371	-	-
山東新華機電工程有限公司	8,000	-	-	8,000	-	-
山東淄博新達製藥有限公司	67,399	-	-	67,399	-	-
合計	468,245	-	-	468,245	-	-

## 4. 營業收入、營業成本

### (1) 營業收入、營業成本

項目	本期金額	上期金額
主營業務收入	1,004,251	976,525
其他業務收入	25,606	21,309
營業收入合計	1,029,857	997,834
主營業務成本	815,401	825,797
其他業務成本	22,360	23,643
營業成本合計	837,761	849,440

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### (2) 主營業務收入成本－按產品分類

產品類別	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
原料藥	742,827	618,041	751,795	622,049
其中：原料藥出口	488,438	420,290	508,154	429,149
製劑	261,387	197,324	224,706	203,724
化工及其他	36	36	24	24
合計	1,004,251	815,401	976,525	825,797

### (3) 前五名客戶的營業收入情況

客戶名稱	本期金額	佔全部營業收入的比例 (%)
山東新華醫藥貿易有限公司	237,269	23.63
Mitsubishi Corporation	70,897	7.06
F. Hoffmann-La Roche AG	39,039	3.89
華魯集團有限公司	29,268	2.91
MARKSANS PHARMA LIMITED	26,055	2.59
合計	402,527	40.08

## 5. 投資收益

### (1) 投資收益來源

產生投資收益的來源	本期金額	上期金額
權益法核算的長期股權投資收益	—	1,779
持有可供出售金融資產期間取得的投資收益	2,394	—
處置可供出售金融資產取得的投資收益	—	2,280
子公司分紅	—	—
購買理財產品收益	92	663
合計	2,486	4,722

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### (2) 權益法核算的長期股權投資收益

項目	本期金額	上期金額	本期比上期增減變動的原因
山東淄博新達製藥有限公司	—	1,779	

### 6. 母公司現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	24,005	34,884
加：資產減值準備	—	—
固定資產折舊	77,737	56,883
無形資產攤銷	3,026	2,503
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以「-」填列)	7,651	1,155
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	—	—
公允價值變動損益(收益以「-」號填列)	—	—
財務費用(收益以「-」填列)	36,360	30,694
投資損失(收益以「-」填列)	(2,486)	(4,723)
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	—	—
遞延所得稅負債的增加(減少以「-」填列)	933	(506)
存貨的減少(增加以「-」填列)	26,760	45,399
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	(192,043)	(113,714)
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	110,779	62,243
經營活動產生的現金流量淨額	92,723	114,819
<b>2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：</b>		
債務轉為資本	—	—
一年內到期的可轉換公司債	—	—
融資租入固定資產	—	—
<b>3. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	345,729	171,142
減：現金的期初餘額	165,486	209,696
加：現金等價物的期末餘額	—	—
減：現金等價物的期初餘額	—	—
現金及現金等價物淨增加額	180,243	(38,555)

## 十七. 財務報告批准

本財務報告於2015年7月30日由本公司董事會批准報出。

## 財務報表附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣千元列示)

財務報告(按中國會計準則編製)

### 十八. 補充資料

#### 1. 非經常性損益表

按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號-非經常性損益(2008)》的規定，本公司2014年度非經營性損益如下：

項目	本期金額	上期金額	說明
(一) 非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分；	(1,352)	(447)	處置非流動資產損益
(二) 計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外；	6,882	33,215	收到及攤銷的計入當期損益的政府補助
(三) 除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益；	2,612	2,389	可供出售金融資產處置和分紅
(四) 單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回；	3,944	-	- 單獨計提減值的應收款項壞賬轉回
(五) 同一控制下企業合併產生的子公司年初至合併日的當期淨損益	-	-	
(六) 除上述各項之外的其他營業外收入和支出；	(1,308)	(3,595)	
合計	<u>10,779</u>	<u>31,562</u>	
減：所得稅影響	<u>683</u>	<u>4,536</u>	
非經常性淨損益合計	<u>10,096</u>	<u>27,026</u>	
其中：歸屬於母公司股東	10,408	27,025	

#### 2. 淨資產收益率及每股收益

按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第9號-淨資產收益率和每股收益的計算及披露(2010年修訂)》的規定，本公司2015年1-6月加權平均淨資產收益率、基本每股收益和稀釋每股收益如下：

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司股東的淨利潤	1.41%	0.06	0.09
扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤	<u>0.85%</u>	<u>0.03</u>	<u>0.03</u>

(一) 備查文件

- (1) 載有董事長親筆簽名的半年度報告。
- (2) 載有法人代表、財務負責人、財務部經理親筆簽字並蓋章的財務報告。

(二) 查閱地址

本公司董事會秘書室。

承董事會命  
山東新華製藥股份有限公司  
張代銘  
董事長

2015年7月30日，中國淄博

於本報告日期，本公司董事會之成員如下：

執行董事

張代銘先生(董事長)  
杜德平先生

獨立非執行董事

李文明先生  
杜冠華先生  
陳仲戟先生

非執行董事

任福龍先生  
徐 列先生  
趙 斌先生