



山東新華製藥股份有限公司

(H股股份代號：0719)

(A股股份代號：000756)

二零零九年中期報告



## 目錄

| 章節  | 內容                          | 頁碼 |
|-----|-----------------------------|----|
| 一.  | 公司基本情況 .....                | 2  |
| 二.  | 主要財務數據和指標 .....             | 3  |
| 三.  | 股本變動及股東情況 .....             | 6  |
| 四.  | 董事、監事、高級管理人員情況 .....        | 10 |
| 五.  | 董事長報告 .....                 | 12 |
| 六.  | 經營管理研討與分析 .....             | 14 |
| 七.  | 重要事項 .....                  | 17 |
| 八.  | 公司管治 .....                  | 20 |
| 九.  | 財務報告(根據中國會計準則編制) .....      | 21 |
| 十.  | 財務報告(根據香港普遍採納之會計原則編制) ..... | 79 |
| 十一. | 備查文件及查閱地址 .....             | 92 |

### 重要提示：

山東新華製藥股份有限公司(「本公司」)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2009年6月30日止半年度財務報告未經審計。

本公司董事長郭琴、財務負責人趙松國、財務資產部經理王建信聲明：保證本半年度報告中財務報告的真實、完整。

本報告分別以中英文刊載。如中英文有任何差異，概以中文為準。



|                        |   |   |
|------------------------|---|---|
| 公司中文名稱                 | : | 山東新華製藥股份有限公司(「本公司」或「新華製藥」)                                      |
| 公司英文名稱                 | : | SHANDONG XINHUA PHARMACEUTICAL COMPANY LIMITED                  |
| 公司法定代表人                | : | 郭 琴   |
| 董事會秘書                  | : | 曹長求 郭 磊   |
| 聯繫電話                   | : | 86-533-2196024  |
| 傳真號碼                   | : | 86-533-2287508  |
| 董秘電子信箱                 | : | cqcao@xhzy.com、guolei@xhzy.com                                  |
| 公司註冊及辦公地址              | : | 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                                 |
| 郵政編碼                   | : | 255005  |
| 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                 | : | <a href="mailto:xhzy@xhzy.com">xhzy@xhzy.com</a>                |
| 國內信息披露報紙               | : | 《證券時報》  |
| 登載半年報的中國證監會<br>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<br>簡稱<br>代碼         | : | 香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)<br>山東新華製藥<br>0719                          |
| A股<br>簡稱<br>代碼         | : | 深圳證券交易所<br>新華製藥<br>000756                                       |



## 主要財務數據和指標

### (一) 按中國會計準則編制的主要財務指標(人民幣元)

| 項目                              | 2009年6月30日<br>(未經審計)                    | 2008年12月31日<br>(經審計)                    | 本報告期末比<br>上年度期末增減<br>(%)        |
|---------------------------------|---|---|---------------------------------|
| 總資產                             | 2,404,611,700.26                        | 2,161,734,318.69                        | 11.24                           |
| 歸屬於上市公司股東的所有者權益                 | 1,554,426,471.55                        | 1,453,252,991.36                        | 6.96                            |
| 股本                              | 457,312,830.00                          | 457,312,830.00                          | 0.00                            |
| 歸屬於上市公司股東的每股淨資產                 | 3.40                                    | 3.18                                    | 6.92                            |
|                                 | <b>截至2009年<br/>6月30日止6個月<br/>(未經審計)</b> | <b>截至2008年<br/>6月30日止6個月<br/>(未經審計)</b> | <b>本報告期比<br/>上年同期增減<br/>(%)</b> |
| 營業總收入                           | 1,196,792,146.64                        | 1,140,652,669.14                        | 4.92                            |
| 營業利潤                            | 58,040,612.50                           | 31,529,067.36                           | 84.09                           |
| 利潤總額                            | 50,683,526.89                           | 30,568,418.68                           | 65.80                           |
| 歸屬於上市公司股東的淨利潤                   | 39,887,094.33                           | 20,457,174.27                           | 94.98                           |
| 歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益<br>(附註)後的淨利潤 | 38,401,542.24                           | 19,385,916.65                           | 98.09                           |
| 基本每股收益                          | 0.09                                    | 0.04                                    | 125.00                          |
| 稀釋每股收益                          | 0.09                                    | 0.04                                    | 125.00                          |
| 淨資產收益率(%)                       | 2.57                                    | 1.37                                    | 上升1.20個百分點                      |
| 經營活動產生的現金流量淨額                   | 121,733,607.26                          | 43,980,363.32                           | 176.79                          |
| 每股經營活動產生的現金流量淨額                 | 0.27                                    | 0.10                                    | 170.00                          |

附註：

非經常性損益的扣除項目及金額如下：

| 項目  | 金額<br>(人民幣元)        |
|---|---------------------|
| 非流動資產處置損益   | (4,897,870.59)      |
| 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，<br>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<br>除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，<br>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，<br>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 | 482,610.20          |
| 除上述各項之外的其他營業外收入和支出  | 9,148,250.38        |
| 少數股東權益影響額   | (2,941,825.22)      |
| 所得稅影響額  | (52,710.97)         |
|   | (252,901.71)        |
| 合計  | <u>1,485,552.09</u> |



單位：人民幣元

採用公允價值計量的項目

| 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 | 0.00                  | —                   | —                     | —        | —                     |
| 其中：衍生金融資產                    | —                     | —                   | —                     | —        | —                     |
| 2. 可供出售金融資產                  | 94,766,950.00         | —                   | 157,724,443.80        | —        | 183,182,216.80        |
| 金融資產小計                       | 94,766,950.00         | —                   | 157,724,443.80        | —        | 183,182,216.80        |
| 金融負債                         | 7,591,083.73          | 6,898,720.38        | —                     | —        | 692,363.35            |
| 投資性房地產                       | —                     | —                   | —                     | —        | —                     |
| 生產性生物資產                      | —                     | —                   | —                     | —        | —                     |
| 其他                           | —                     | —                   | —                     | —        | —                     |
| 合計                           | <u>102,358,033.73</u> | <u>6,898,720.38</u> | <u>157,724,443.80</u> | <u>—</u> | <u>183,874,580.15</u> |

(二) 按香港普遍採納之會計原則編制(人民幣千元)

簡明綜合損益表

| 項目        | 截至2009年<br>6月30日止6個月<br>(未經審計) | 截至2008年<br>6月30日止6個月<br>(未經審計) |
|-----------|--------------------------------|--------------------------------|
| 營業額       | 1,179,184                      | 1,151,004                      |
| 除稅前溢利     | 49,776                         | 25,881                         |
| 所得稅開支     | (8,701)                        | (7,995)                        |
| 本期溢利      | 41,075                         | 17,886                         |
| 其中：       |                                |                                |
| 母公司股東應佔溢利 | 39,115                         | 16,471                         |
| 少數股東權益    | 1,960                          | 1,415                          |

簡明綜合財務狀況表

| 項目     | 2009年6月30日<br>(未經審計) | 2008年12月31日<br>(經審計) |
|--------|----------------------|----------------------|
| 總資產    | 2,401,308            | 2,159,424            |
| 總負債    | (800,534)            | (659,144)            |
| 少數股東權益 | (33,707)             | (33,746)             |
| 資產淨值   | 1,567,067            | 1,466,534            |



(三) 按照中國會計準則和香港普遍採納之會計原則編制帳目差異(人民幣元)(未經審計)

| 項目               | 歸屬於上市公司股東的淨利潤       |                       | 歸屬於上市公司股東的所有者權益      |                      |
|------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
|                  | 本期數                 | 上期數                   | 期末數                  | 期初數                  |
| 按境外會計準則          | 39,115,094.33       | 16,471,174.27         | 1,567,067,471.55     | 1,466,533,991.36     |
| 按境內會計準則          | 39,887,094.33       | 20,457,174.27         | 1,554,426,471.55     | 1,453,252,991.36     |
| 按境外會計準則調整的分項及合計： |                     |                       |                      |                      |
| 遞延稅項             | 136,000.00          | 702,000.00            | (2,208,000.00)       | (2,344,000.00)       |
| 因往年度重估而產生之折舊費用   | (204,000.00)        | (204,000.00)          | (20,072,000.00)      | (19,868,000.00)      |
| 教育準備金            | (704,000.00)        | 509,000.00            | 13,489,000.00        | 14,193,000.00        |
| 福利準備金            | —                   | (4,993,000.00)        | —                    | —                    |
| 為H股上市時重估之重估增值    | —                   | —                     | 21,300,000.00        | 21,300,000.00        |
| 其他               | —                   | —                     | 132,000.00           | —                    |
| 境內外會計準則差異合計      | <u>(772,000.00)</u> | <u>(3,986,000.00)</u> | <u>12,641,000.00</u> | <u>13,281,000.00</u> |

境內外會計準則差異的說明：

1. 為準備本公司的股票於香港聯交所上市，本公司的物業、廠房及設備由中國註冊估值師山東會計師事務所按折舊重置成本的基準作估值，其後本公司的物業、廠房及設備由一獨立估值師一卓德測計行有限公司按公開市值重新估值，重估增值為人民幣21,300,000元。由於該等差異，增加截至2009年6月30日止的折舊費用為人民幣20,072,000元，其中2009年1-6月為人民幣204,000元；
2. 按照香港會計準則教育經費據實列支、無需計提，截至2009年6月30日止國內會計準則計提的教育經費餘額為人民幣13,489,000元，而人民幣704,000元為2009年1-6月教育經費減少額；
3. 由於上述差異，對本公司的遞延所得稅也帶來了差異，累計遞延所得稅差異為人民幣2,208,000元，當期遞延所得稅差異為人民幣136,000元；
4. 其他差異人民幣132,000元，為子公司依照國內會計準則提取的職工獎勵，按照香港會計準則無需提取。



## 1. 股份變動情況表

| 股份類別               | 2009年6月30日  |            | 股份類別               | 2009年1月1日   |            |
|--------------------|-------------|------------|--------------------|-------------|------------|
|                    | 股份數量<br>(股) | 佔總股本<br>比例 |                    | 股份數量<br>(股) | 佔總股本<br>比例 |
| 一. 有限售條件的<br>流通股合計 | 187,808,632 | 41.07%     | 一. 有限售條件的<br>流通股合計 | 187,809,202 | 41.07%     |
| 國家持股               | 163,258,735 | 35.70%     | 國家持股               | 163,258,735 | 35.70%     |
| 境內法人持股             | 0           | 0.00%      | 境內法人持股             | 0           | 0.00%      |
| A股有限售條件高管股         | 22,297      | 0.01%      | A股有限售條件高管股         | 22,867      | 0.01%      |
| 其他                 | 24,527,600  | 5.36%      | 其他                 | 24,527,600  | 5.36%      |
| 二. 無限售條件的<br>流通股合計 | 269,504,198 | 58.93%     | 二. 無限售條件的<br>流通股合計 | 269,503,628 | 58.93%     |
| 人民幣普通股 (A股)        | 119,504,198 | 26.13%     | 人民幣普通股 (A股)        | 119,503,628 | 26.13%     |
| 境外上市外資股 (H股)       | 150,000,000 | 32.80%     | 境外上市外資股 (H股)       | 150,000,000 | 32.80%     |
| 三. 股份總數            | 457,312,830 | 100.00%    | 三. 股份總數            | 457,312,830 | 100.00%    |



## 股本變動及股東情況

有限售條件的股份可上市流通時間表：

| 股東名稱                     | 年初限售股數      | 本期解除<br>限售股數 | 本期增加<br>限售股數 | 期末限售<br>股數  | 限售原因       | 計劃解除<br>限售日期 |
|--------------------------|-------------|--------------|--------------|-------------|------------|--------------|
| 山東新華醫藥集團有限責任公司<br>〔新華集團〕 | 163,258,735 | 0            | 0            | 163,258,735 | 特別承諾       | 2009年6月6日    |
| 青島豪威投資發展有限公司             | 15,000,000  | 0            | 0            | 15,000,000  | 遵守新華集團特別承諾 | 2009年6月6日    |
| 淄博高新技術風險投資股份有限公司         | 7,632,600   | 0            | 0            | 7,632,600   | 遵守新華集團特別承諾 | 2009年6月6日    |
| 葫蘆島八家子礦業有限責任公司           | 1,550,000   | 0            | 0            | 1,550,000   | 遵守新華集團特別承諾 | 2009年6月6日    |
| 上饒市帶湖實業有限公司              | 345,000     | 0            | 0            | 345,000     | 遵守新華集團特別承諾 | 2009年6月6日    |

註1：新華集團特別承諾：新華製藥非流通股份獲得上市流通權之日起(2006年6月6日)第36個月至第48個月內，通過深圳證券交易所掛牌出售所持股份不超過公司總股本的5%，如果新華集團通過深圳證券交易所掛牌交易出售新華製藥A股，出售價格不低於4.8元，即新華製藥A股市場相關股東會議通知發出前30日新華製藥A股算術平均收盤價的150% (若自股權分置改革方案實施之日起至出售股份期間有派息、送股、資本公積金轉增股份等除權事項，應對該價格進行除權處理)。新華集團如果有違反該承諾的賣出交易，賣出資金將劃歸新華製藥所有。

註2：由於新華集團與其他持有本公司限售條件股份的股東就其持有的股份存在糾紛，山東省高級人民法院二審正在進行中，待法院正式裁定送達後，公司將按股東承諾及有關規定著手辦理有關限售股份解禁手續。

2. 於2009年6月30日，本公司股東總數為44,858位，包括H股股東57位，A股股東44,801位。





3. 於2009年6月30日，持有本公司股份前十名股東情況如下：

| 股東名稱                 | 股東性質  | 持股數<br>(股)  | 持股比例<br>(%) | 持有有限售<br>條件股份數量<br>(股) | 質押或凍結<br>的股份數量<br>(股) |
|----------------------|-------|-------------|-------------|------------------------|-----------------------|
| 新華集團                 | 國家    | 163,258,735 | 35.70       | 163,258,735            | 28,064,414            |
| 香港中央結算(代理人)有限公司      | H股    | 148,749,998 | 32.53       | —                      | —                     |
| 青島豪威投資發展有限公司         | 其他    | 15,000,000  | 3.28        | 15,000,000             | 13,114,414            |
| 淄博高新技術風險投資<br>股份有限公司 | 其他    | 7,632,600   | 1.67        | 7,632,600              | 948,689               |
| 葫蘆島八家子礦業有限責任公司       | 其他    | 1,550,000   | 0.34        | 1,550,000              | —                     |
| 焦曉輝                  | 境內自然人 | 669,500     | 0.15        | —                      | —                     |
| 劉世大                  | 境內自然人 | 560,000     | 0.12        | —                      | —                     |
| 陳林海                  | 境內自然人 | 514,300     | 0.11        | —                      | —                     |
| 山東大成農藥股份有限公司         | 境內法人  | 500,000     | 0.11        | —                      | —                     |
| 尹 忠                  | 境內自然人 | 445,000     | 0.10        | —                      | —                     |



## 股本變動及股東情況

4. 於2009年6月30日本公司前10名無限售條件股東持股情況如下：

| 股東名稱            | 持有無限售條件股份數量<br>(股) | 股份種類 |
|-----------------|--------------------|------|
| 香港中央結算(代理人)有限公司 | 148,749,998        | H股   |
| 焦曉輝             | 669,500            | A股   |
| 劉世大             | 560,000            | A股   |
| 陳林海             | 514,300            | A股   |
| 山東大成農藥股份有限公司    | 500,000            | A股   |
| 尹 忠             | 445,000            | A股   |
| 任軍秋             | 371,055            | A股   |
| HSIA SIU KUN    | 362,000            | H股   |
| 曾麗輝             | 360,000            | A股   |
| 周鴻博             | 348,086            | 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券監督管理委員會頒佈的《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%以上的境內股東為山東新華醫藥集團有限責任公司。

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2009年6月30日，概無其他人士(不包括董事、監事、本公司的最高行政人員或高管人員)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》))。



於二零零九年六月三十日，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                    | 2009年1月1日<br>股數 | 變動情況<br>股數 | 2009年6月30日<br>股數 |
|------------------|-----------------------|-----------------|------------|------------------|
| <b>董事：</b>       |                       |                 |            |                  |
| 郭 琴              | 董事長                   | 12,639          | 無          | 12,639           |
| 劉振文              | 非執行董事                 | 未持有             | 無          | 未持有              |
| 任福龍              | 執行董事、總經理              | 未持有             | 無          | 未持有              |
| 趙松國              | 執行董事、副總經理、財務負責人       | 未持有             | 無          | 未持有              |
| 李天忠              | 非執行董事                 | 未持有             | 無          | 未持有              |
| 趙 斌              | 非執行董事(2009年6月8日獲委任)   | 未持有             | 無          | 未持有              |
| 朱寶泉              | 獨立非執行董事               | 未持有             | 無          | 未持有              |
| 徐國君              | 獨立非執行董事(2009年4月30日辭任) | 未持有             | 無          | 未持有              |
| 孫明高              | 獨立非執行董事               | 未持有             | 無          | 未持有              |
| 鄺志杰              | 獨立非執行董事               | 未持有             | 無          | 未持有              |
| <b>監事：</b>       |                       |                 |            |                  |
| 于公福              | 監事會主席                 | 6,075           | 無          | 6,075            |
| 高慶剛              | 監事                    | 4,370           | 無          | 4,370            |
| 劉 強              | 監事                    | 4,370           | 無          | 4,370            |
| 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              |
| <b>其他高級管理人員：</b> |                       |                 |            |                  |
| 張代銘              | 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              |
| 杜德平              | 副總經理                  | 未持有             | 無          | 未持有              |
| 曹長求              | 董事會秘書                 | 2,278           | 無          | 2,278            |
| 郭 磊              | 董事會秘書                 | 未持有             | 無          | 未持有              |
| 合 計              |                       | 29,732          | 無          | 29,732           |

本公司董事、監事及高級管理人員所持有本公司股份均為A股。



## 董事、監事、高級管理人員情況

就本公司之董事、高級管理人員及監事所知悉，除上述披露外，於二零零九年六月三十日，沒有本公司之董事、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《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）中擁有任何需根據《證券及期貨條例》第XV部第7和第8部份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、監事及其他高級管理人員變動情況

2009年4月30日徐國君先生因工作變動辭去本公司獨立非執行董事職務。

2009年6月8日周年股東大會選舉趙斌先生為本公司非執行董事。



致各位股東：

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2009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2009年6月30日止6個月按中國會計準則計算，完成營業收入為人民幣1,196,792千元，比去年同期增長4.92%；歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣39,887千元，比去年同期增長94.98%。

截至2009年6月30日止6個月按香港普遍採納之會計原則計算，完成營業額為人民幣1,179,184千元，比去年同期增長2.45%；股東應佔盈利為人民幣39,115千元，比去年同期增長137.48%。

本公司董事會建議不派發截至2009年6月30日止6個月的中期股息。

## 業務回顧

2009年上半年隨著國際金融危機的蔓延和加劇，醫藥企業面臨的經營形勢更加嚴峻，出口受阻。水電汽價格高企，環保壓力持續，以及國內醫藥市場部分藥品價格下調，給公司生產經營工作造成不利影響。

本集團採取切實可行應對措施，開拓市場，調整結構，鞏固發展基礎；苦練內功，堅持技術進步，努力降低成本；科學規劃，精心組織，確保工程項目建設順利推進。2009年上半年本集團各項工作均達到年初確定的目標，特別是盈利實現了較高的增長。以下是本集團今年上半年主要工作回顧：

### 1. 開拓市場，調整結構，鞏固發展基礎

面對醫藥產品出口嚴峻形勢，公司高層主動出擊，積極拜訪客戶，增強了解和溝通，強化戰略合作夥伴關係，有效遏制了產品出口進一步下滑趨勢。2009年上半年本集團產品出口創匯實現68,701千美元，雖較上年同期下降11%，但好於全國平均水平。

圍繞「做強做精化學原料藥，突出做強製劑」的發展思路，2009年上半年本公司狠抓製劑產品營銷，促進產品結構調整，製劑產品銷售額較上年同期增長20.06%，其中德國拜耳公司委託加工製劑產品銷售額增長4倍多；製劑產品銷售額佔本公司工業產品銷售額比重，由上年同期的24.93%，提升到29.92%，產品結構調整效果明顯。



### 2. 苦練內功，堅持技術進步，努力降低成本

深入開展「技術品質突破年」活動，2009年上半年實現原料消耗節約人民幣2,066千元，完成列入年度技術攻關課題項目共11項，達到年計劃的50%；強化節能減排管理工作，2009年上半年本公司實現能源節約人民幣9,870千元。

推行比質比價招標採購制度，抓分析研究，促科學合理決策，上半年實現原料採購成本較上年同期大幅度降低。

充分準備，積極迎檢，2009年上半年公司九個原料藥產品及三條固體制劑生產線順利通過國家食品藥品監督管理局GMP認證或換證檢查，控股子公司淄博新華大藥店連鎖有限公司、山東新華醫藥貿易有限公司順利通過GSP換證檢查，並獲得有關專家好評。

### 3. 精心組織，確保工程項目建設順利進行

總結經驗，借鑒其他企業好的做法，完善工程項目評價體系，強化環節管理，努力降低工程成本。2009年上半年本公司全資子公司一新華製藥(壽光)有限公司工程項目建設進展順利。該等工程順利建成投產，將有力保證本公司醫藥中間體配套供應，提高企業市場競爭力。

## 下半年計劃

2009年下半年雖然預計化工原料價格將會低價徘徊，但化學原料藥價格下調壓力增大；受全球金融危機的影響，醫藥產品出口形勢仍然不容樂觀。為此，下半年要抓好以下幾項工作：

1. 認真研究市場和政策，關注「四個變化」，即關注原料藥市場變化、關注原料藥客戶變化、關注原料藥競爭對手變化、關注國家有關醫改配套政策及國家基本藥物制度的變化，採取措施，積極應對，確保完成全年銷售目標，嚴格控制經營風險，實現銷售回款率達到100%。
2. 繼續加大「練內功，拓市場，調結構，促發展」的力度，著力解決好經營管理、技術創新、節能減排、安全環保等方面存在的突出問題，促使管理上一個新的臺階。強化基礎管理、現場管理，順利通過外商品質審計，完成針劑GMP認證換證等工作。
3. 按照「統一規劃，分步實施」原則，抓好各個園區項目建設工作。抓好壽光園區配套醫藥中間體工程項目建設，使之盡快系列化、規模化；堅持生產、搬遷兩不誤，積極穩妥地推進部分產品搬遷工作。

承董事會命  
郭琴  
董事長

2009年7月24日  
中國山東省淄博市



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

### (一) 按香港會計普遍採納之原則的資金流動性及財政資源、資本結構分析

截至2009年6月30日，本集團流動比率為138.61%，速動比率為104.64%，應收賬款周轉率為395.12%（應收賬款周轉率 = 營業額 / 平均應收賬款及票據淨額 × 100%），存貨周轉率為348.72%（存貨周轉率 = 產品銷售成本 / 平均存貨淨額 × 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。於2009年6月30日，本集團銀行借款中，人民幣17,631千元為質押借款，其餘均為無抵押貸款，總額為人民幣339,064千元。就人民幣339,064千元的借款，其中人民幣294,987千元為固定利率的借貸，另外人民幣44,077千元的借貸則以香港銀行同業拆息計算利率。截至2009年6月30日本集團共有貨幣資金人民幣310,046千元（包括約人民幣65,397千元銀行承兌匯票及貸款保證金存款）。

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。

截至2009年6月30日止6個月，本公司投入資金人民幣44,000千元對新華製藥（壽光）有限公司進行追加投資，該公司實收資本由人民幣86,000千元變更為人民幣130,000千元。該公司的發展前景良好。

除上述交易外，本集團於報告期內無任何重大投資、收購或資產處置。

本集團業績的分類情況參見本章節之「按中國會計準則的經營狀況和財務狀況分析」。

於2009年6月30日，本集團員工人數為4,960人，2009年上半年員工工資總額為人民幣68,492千元。

於2009年6月30日，除人民幣17,800千元貨幣資金用於質押借款外，其他資產均為無抵押。

公司預計2009年下半年無重大投資計劃。

於2009年6月30日本集團的資本負債率為21.64%。（資本負債率 = 借款總額 / 股本及儲備總額 × 100%）

公司現有的銀行存款主要目的是為生產經營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。2009年上半年出口創匯完成68,701千美元，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) 按中國會計準則的經營狀況及財務狀況分析

2009年上半年本集團實現營業收入人民幣1,196,792千元，比去年同期增長4.92%，營業收入增長的主要原因是本報告期內本集團狠抓製劑產品營銷，促進產品結構調整，製劑產品銷售額較上年同期增長20.06%；現金及現金等價物淨增加額為人民幣60,982千元，去年同期為淨減少額人民幣17,865千元，變化的主要原因是本報告期經營活動現金流入淨額比去年同期增加人民幣77,753千元；營業利潤為人民幣58,041千元，比去年同期增長84.09%，增長的主要原因是本報告期通過強化管理，原材料採購成本下降，同時強化技術攻關，原料、動力消耗降低，公司產品毛利率上升所致。

於2009年6月30日，本集團總資產為人民幣2,404,612千元，較年初人民幣2,161,734千元增加人民幣242,878千元，上升11.24%，總資產上升的主要原因是本報告期內可供出售金融資產公允價值上升；銀行借款為人民幣339,064千元，較年初人民幣284,475千元增加人民幣54,589千元，銀行借款增加的主要原因是本集團為確保生產和工程項目資金供應，本報告期內從銀行取得了部分借款；於2009年6月30日歸屬於上市公司股東權益為人民幣1,554,426千元，較年初人民幣1,453,253千元增加人民幣101,173千元，上升6.96%，上升的主要原因是本報告期內可供出售金融資產公允價值上升及本集團經營盈利。

主營業務收入分析 (人民幣千元)：

| 主要銷售地   | 2009年1-6月        |                | 2008年1-6月        |                |
|---------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|         | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 中國(含香港) | 790,429          | 663,648        | 633,963          | 536,139        |
| 歐洲      | 119,181          | 93,602         | 147,002          | 129,950        |
| 美洲      | 148,959          | 118,730        | 171,691          | 155,106        |
| 其他      | 116,411          | 76,369         | 166,492          | 140,289        |
| 合計      | <u>1,174,980</u> | <u>952,349</u> | <u>1,119,148</u> | <u>961,484</u> |
| 分行業及分產品 | 主營業務收入           |                | 主營業務成本           | 毛利率<br>(%)     |
| 原料藥     | 614,065          |                | 464,975          | 24.28          |
| 製劑      | 244,635          |                | 179,124          | 26.78          |
| 商業流通    | 314,381          |                | 306,952          | 2.36           |
| 化工產品及其他 | 1,899            |                | 1,298            | 31.65          |
| 合計      | <u>1,174,980</u> |                | <u>952,349</u>   | <u>18.95</u>   |





## 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(%) |        |
|---------|------------|--------|------------|--------|
|         | 2009年1-6月  | 2008年度 | 2009年1-6月  | 2008年度 |
| 營業利潤    | 58,041     | 36,392 | 114.52     | 79.04  |
| 營業外收支淨額 | (7,357)    | 9,648  | (14.52)    | 20.96  |
| 利潤總額    | 50,684     | 46,040 | 100.00     | 100.00 |

變動原因分析：本報告期營業外收支淨額佔利潤總額比例比上年度變化較大，主要原因是上年度本公司收到人民幣12,000千元政府補助，而本報告期核銷人民幣5,100千元固定資產。

## (三) 募集資金使用情況

公司於2001年9月3日增發3,300萬股A股(含國有股減持300萬股)，募集資金淨額為人民幣370,517千元，截止2009年6月30日，共使用募集資金人民幣327,459千元，主要用於以下項目：

| 募集資金投資項目名稱          | 募集資金項目<br>投入計劃<br>(人民幣千元) | 2009年1-6月<br>實際投入<br>(人民幣千元) | 累計投資額<br>(人民幣千元) | 完成計劃投<br>資額的比例 | 備註                           |
|---------------------|---------------------------|------------------------------|------------------|----------------|------------------------------|
| 國家級技術中心改造項目         | 74,500                    | —                            | 17,526           | 23.52%         | —                            |
| 針劑GMP改造項目           | 80,000                    | —                            | 80,226           | 100.28%        | 完工                           |
| 咖啡因技術改造項目           | 160,000                   | —                            | 188,201          | 117.63%        | 完工                           |
| L-350技術改造項目         | 29,980                    | —                            | 23,442           | 78.19%         | 完工                           |
| 安乃近精幹包(GMP)<br>改造項目 | 39,800                    | —                            | 46,265           | 116.24%        | 完工                           |
| 合計                  | 384,280                   | —                            | 355,660          |                | 其中人民幣<br>28,201千元<br>為自有資金投入 |

- (1) 安乃近精幹包(GMP)改造項目、L-350項目均達到盈利預測水平；
- (2) 針劑(GMP)改造項目受藥品降價影響未達到盈利預測水平；
- (3) 咖啡因技術改造項目受價格競爭的影響，未達到盈利預測水平；
- (4) 國家級技術中心改造項目已進入施工建設階段。

尚未使用的募集資金存於銀行，將按照承諾投資項目使用。



## 重要事項

1. 對照中國有關上市公司治理的規範性文件，本公司基本符合有關要求。
2. 本公司董事會建議不派發2009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. 重大關聯交易

本公司於本報告期內進行的關聯公司交易見按中國會計準則編制的財務報告之財務附註十及按香港普遍採納之會計原則編制之財務報表附註13。

6. 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。
7. 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；

公司嚴格執行證監發[2003]56號文規定，報告期內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。

本報告期內，本公司無重大擔保及未履行完畢的重大擔保。公司嚴格執行證監發[2003]56號文規定，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2009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。

8. 本公司或持股5%以上股東披露承諾事項：

- (1) 新華集團承諾：新華製藥非流通股份獲得上市流通權之日起第36個月至第48個月內，如果新華集團通過深圳證券交易所掛牌交易出售新華製藥A股，出售價格不低於4.8元，即新華製藥A股市場相關股東會議通知發出前30日新華製藥A股算術平均收盤價的150%（若自股權分置改革方案實施之日起至出售股份期間有派息、送股、資本公積金轉增股份等除權事項，應對該價格進行除權處理）。新華集團如果有違反該承諾的賣出交易，賣出資金將劃歸新華製藥所有。
- (2) 2006年1月1日新華集團非經營性佔用本公司資金餘額為人民幣9,507千元，該等資金已經於2006年6月30日前以現金方式償還完畢。並承諾自2006年1月1日起，不再非經營性佔用本公司資金。



## 9. 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。

## 10. 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。

## 11. 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<br>股權比例 | 期末帳面值          | 報告期損益 | 報告期所有者<br>權益變動 |
|--------|------|---------------|--------------|----------------|-------|----------------|
| 601601 | 中國太保 | 7,000,000.00  | 0.07%        | 111,900,000.00 | —     | 47,855,000.00  |
| 601328 | 交通銀行 | 14,225,318.00 | 0.02%        | 67,322,720.00  | —     | 27,119,624.00  |
| 600831 | 廣電網絡 | 463,655.00    | 0.01%        | 384,196.80     | —     | 88,465.28      |
| 600713 | 南京醫藥 | 568,800.00    | 0.02%        | 375,300.00     | —     | 79,312.50      |
| 合計     |      | 22,257,773.00 | —            | 179,982,216.80 | —     | 75,142,401.78  |

## 12. 已披露重要信息索引

2009年3月23日於香港聯交所披露易、內地《證券時報》、巨潮資訊網站及本公司網站公佈2008年年度報告。

2009年4月23日於香港聯交所披露易、內地《證券時報》、巨潮資訊網站及本公司網站公佈《2008年度周年股東大會通告》。

2009年4月29日於香港聯交所披露易、內地《證券時報》、巨潮資訊網站及本公司網站公佈2009年第一季度報告。

2009年4月30日於香港聯交所披露易、內地《證券時報》、巨潮資訊網站及本公司網站公佈《獨立非執行董事辭職公告》。

2009年6月9日於香港聯交所披露易、內地《證券時報》、巨潮資訊網站及本公司網站公佈《2008年周年股東大會決議公告》、《業績預告公告》。



## 重要事項

### 13. 報告期接待調研、溝通、採訪等活動情況表

| 接待時間        | 接待地點 | 接待方式 | 接待對象  | 談論的主要內容及提供的資料 |
|-------------|------|------|-------|---------------|
| 2009年04月09日 | 公司住所 | 實地調研 | 高華證券等 | 了解公司生產經營情況    |
| 2009年05月27日 | 公司住所 | 實地調研 | 南方基金  | 了解公司生產經營情況    |



## 企業管治常規守則

本公司董事確認本公司於截至二零零九年六月三十日止六個月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十四所載的條款。

## 審核委員會

本公司已經根據上市規則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、內部監控及財務匯報事宜，包括審閱截至2009年6月30日止6個月的未審計半年度帳目。

審核委員會同意本集團截至2009年6月30日止6個月的未審計半年度帳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)和3.10(2)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，其中一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2008年年度報告。

## 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截至2009年6月30日止6個月期間內均已遵守《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。



根據中國會計準則編制的截至2009年6月30日止半年度財務報告(未經審計)

合併及母公司資產負債表

單位：人民幣元

| 項目             | 附註   | 2009年6月30日              |                         | 2008年12月31日             |                         |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                |      | 合併                      | 母公司                     | 合併                      | 母公司                     |
| <b>流動資產：</b>   |      |                         |                         |                         |                         |
| 貨幣資金           | 八.1  | 310,045,632.11          | 247,417,427.50          | 238,124,321.03          | 195,090,080.99          |
| 交易性金融資產        |      | —                       | —                       | —                       | —                       |
| 應收票據           | 八.2  | 137,718,046.28          | 102,533,915.56          | 82,743,811.99           | 75,160,033.26           |
| 應收賬款           | 八.3  | 246,121,871.12          | 279,131,966.68          | 206,778,423.86          | 256,925,926.86          |
| 預付款項           | 八.4  | 44,501,645.98           | 17,768,923.03           | 35,865,418.65           | 14,756,272.43           |
| 應收利息           |      | —                       | —                       | —                       | —                       |
| 應收股利           |      | —                       | —                       | —                       | —                       |
| 其他應收款          | 八.5  | 20,078,330.00           | 27,269,811.21           | 15,623,193.15           | 24,483,887.80           |
| 存貨             | 八.6  | 245,776,964.07          | 161,511,142.89          | 304,514,308.52          | 201,914,101.83          |
| 一年內到期的非流動資產    |      | —                       | —                       | —                       | —                       |
| 其他流動資產         |      | —                       | —                       | —                       | —                       |
| <b>流動資產合計</b>  |      | <b>1,004,242,489.56</b> | <b>835,633,186.87</b>   | <b>883,649,477.20</b>   | <b>768,330,303.17</b>   |
| <b>非流動資產：</b>  |      |                         |                         |                         |                         |
| 可供出售金融資產       | 八.7  | 183,182,216.80          | 182,806,916.80          | 94,766,950.00           | 94,497,400.00           |
| 持有至到期投資        |      | —                       | —                       | —                       | —                       |
| 長期應收款          |      | —                       | —                       | —                       | —                       |
| 長期股權投資         | 八.8  | 28,717,731.44           | 247,187,332.43          | 27,489,044.33           | 201,914,628.68          |
| 投資性房地產         |      | —                       | —                       | —                       | —                       |
| 固定資產           | 八.9  | 965,126,981.46          | 834,534,749.81          | 955,853,848.53          | 862,059,705.23          |
| 在建工程           | 八.10 | 113,785,174.41          | 98,646,669.60           | 88,205,679.79           | 57,425,955.46           |
| 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           | 八.11 | 108,552,624.52          | 101,658,703.26          | 110,738,399.27          | 103,732,638.48          |
| 開發支出           |      | —                       | —                       | —                       | —                       |
| 商譽             |      | —                       | —                       | —                       | —                       |
| 長期待攤費用         |      | —                       | —                       | —                       | —                       |
| 遞延所得稅資產        | 八.12 | 1,004,482.07            | —                       | 1,030,919.57            | —                       |
| 其他非流動資產        |      | —                       | —                       | —                       | —                       |
| <b>非流動資產合計</b> |      | <b>1,400,369,210.70</b> | <b>1,464,834,371.90</b> | <b>1,278,084,841.49</b> | <b>1,319,630,327.85</b> |
| <b>資產總計</b>    |      | <b>2,404,611,700.26</b> | <b>2,300,467,558.77</b> | <b>2,161,734,318.69</b> | <b>2,087,960,631.02</b> |



單位：人民幣元

| 項目                   | 附註   | 2009年6月30日              |                         | 2008年12月31日             |                         |
|----------------------|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                      |      | 合併                      | 母公司                     | 合併                      | 母公司                     |
| <b>流動負債：</b>         |      |                         |                         |                         |                         |
| 短期借款                 | 八.13 | 279,063,787.00          | 274,076,500.00          | 284,474,500.00          | 284,094,500.00          |
| 交易性金融負債              | 八.14 | 692,363.35              | 692,363.35              | 7,591,083.73            | 7,379,442.43            |
| 應付票據                 | 八.15 | 155,085,521.35          | 154,635,521.35          | 121,265,800.00          | 121,265,800.00          |
| 應付賬款                 | 八.16 | 143,357,617.41          | 91,555,982.16           | 133,824,183.65          | 100,429,192.00          |
| 預收款項                 | 八.17 | 14,451,073.69           | 6,380,187.26            | 6,935,628.53            | 2,837,038.09            |
| 應付職工薪酬               | 八.18 | 23,848,013.80           | 22,808,683.36           | 32,196,663.53           | 31,279,033.45           |
| 應交稅費                 | 八.19 | 10,087,015.55           | 13,725,337.69           | 453,194.93              | 1,191,765.24            |
| 應付利息                 |      | —                       | —                       | —                       | —                       |
| 應付股利                 | 八.20 | 14,544,521.16           | 14,544,521.16           | 5,325,136.26            | 5,325,136.26            |
| 其他應付款                | 八.21 | 97,018,282.21           | 83,628,526.27           | 78,458,681.40           | 71,808,474.75           |
| 一年內到期的非流動負債          |      | —                       | —                       | —                       | —                       |
| 其他流動負債               |      | —                       | —                       | —                       | —                       |
| <b>流動負債合計</b>        |      | <b>738,148,195.52</b>   | <b>662,047,622.60</b>   | <b>670,524,872.03</b>   | <b>625,610,382.22</b>   |
| <b>非流動負債：</b>        |      |                         |                         |                         |                         |
| 長期借款                 | 八.22 | 60,000,000.00           | 60,000,000.00           | —                       | —                       |
| 應付債券                 |      | —                       | —                       | —                       | —                       |
| 長期應付款                |      | —                       | —                       | —                       | —                       |
| 專項應付款                |      | —                       | —                       | —                       | —                       |
| 預計負債                 |      | —                       | —                       | —                       | —                       |
| 遞延所得稅負債              | 八.23 | 14,899,589.45           | 14,899,589.45           | 650,100.07              | 650,100.07              |
| 其他非流動負債              |      | 3,561,500.00            | 3,561,500.00            | 3,561,500.00            | 3,561,500.00            |
| <b>非流動負債合計</b>       |      | <b>78,461,089.45</b>    | <b>78,461,089.45</b>    | <b>4,211,600.07</b>     | <b>4,211,600.07</b>     |
| <b>負債合計</b>          |      | <b>816,609,284.97</b>   | <b>740,508,712.05</b>   | <b>674,736,472.10</b>   | <b>629,821,982.29</b>   |
| <b>所有者權益(或股東權益)：</b> |      |                         |                         |                         |                         |
| 實收資本(或股本)            | 八.24 | 457,312,830.00          | 457,312,830.00          | 457,312,830.00          | 457,312,830.00          |
| 資本公積                 | 八.25 | 692,645,135.40          | 693,149,329.38          | 617,502,733.62          | 618,086,240.10          |
| 減：庫存股                |      | —                       | —                       | —                       | —                       |
| 專項儲備                 |      | —                       | —                       | —                       | —                       |
| 盈餘公積                 | 八.26 | 167,309,492.08          | 166,646,950.77          | 167,309,492.08          | 166,646,950.77          |
| 一般風險準備               |      | —                       | —                       | —                       | —                       |
| 未分配利潤                | 八.27 | 236,727,163.93          | 242,849,736.57          | 210,690,983.71          | 216,092,627.86          |
| 外幣報表折算差額             |      | 431,850.14              | —                       | 436,951.95              | —                       |
| <b>歸屬於母公司所有者</b>     |      | <b>1,554,426,471.55</b> | <b>1,559,958,846.72</b> | <b>1,453,252,991.36</b> | <b>1,458,138,648.73</b> |
| 少數股東權益               | 八.28 | 33,575,943.74           | —                       | 33,744,855.23           | —                       |
| <b>所有者權益合計</b>       |      | <b>1,588,002,415.29</b> | <b>1,559,958,846.72</b> | <b>1,486,997,846.59</b> | <b>1,458,138,648.73</b> |
| <b>負債和所有者權益總計</b>    |      | <b>2,404,611,700.26</b> | <b>2,300,467,558.77</b> | <b>2,161,734,318.69</b> | <b>2,087,960,631.02</b> |



# 財務報告

(根據中國會計準則編制)

## 合併及母公司利潤表

單位：人民幣元

| 項目                         | 附註   | 本期               |                | 上年同期             |                  |
|----------------------------|------|------------------|----------------|------------------|------------------|
|                            |      | 合併               | 母公司            | 合併               | 母公司              |
| 一、營業總收入                    |      | 1,196,792,146.64 | 784,725,133.18 | 1,140,652,669.14 | 825,436,481.98   |
| 其中：營業收入                    | 八.29 | 1,196,792,146.64 | 784,725,133.18 | 1,140,652,669.14 | 825,436,481.98   |
| 二、營業總成本                    |      | 1,151,722,488.27 | 743,297,685.20 | 1,097,174,644.47 | 786,383,574.55   |
| 其中：營業成本                    | 八.29 | 976,473,336.24   | 626,225,077.32 | 982,221,701.57   | 716,170,595.02   |
| 營業稅金及附加                    | 八.30 | 6,933,122.86     | 5,664,525.82   | 4,878,673.38     | 4,281,619.43     |
| 銷售費用                       |      | 79,536,761.31    | 34,821,029.72  | 56,196,494.87    | 20,875,635.22    |
| 管理費用                       |      | 73,492,127.93    | 61,543,421.68  | 52,666,864.44    | 43,796,570.31    |
| 財務費用                       | 八.31 | 15,287,139.93    | 15,043,630.66  | 1,191,844.22     | 1,259,154.57     |
| 資產減值損失                     | 八.32 | —                | —              | 19,065.99        | —                |
| 加：公允價值變動收益<br>(損失以「()」號填列) | 八.33 | 6,898,720.38     | 6,687,079.08   | (13,634,789.28)  | (13,634,789.28)  |
| 投資收益<br>(損失以「()」號填列)       | 八.34 | 6,072,233.75     | 8,075,783.75   | 1,685,831.97     | 1,207,112.97     |
| 其中：對聯營企業和合營<br>企業的投資收益     |      | 3,822,703.75     | 3,822,703.75   | 556,319.97       | 556,319.97       |
| 匯兌收益<br>(損失以「()」號填列)       |      | —                | —              | —                | —                |
| 三、營業利潤(虧損以「()」號填列)         |      | 58,040,612.50    | 56,190,310.81  | 31,529,067.36    | 26,625,231.12    |
| 加：營業外收入                    | 八.35 | 911,199.91       | 776,873.19     | 1,151,488.76     | 870,984.78       |
| 減：營業外支出                    | 八.36 | 8,268,285.52     | 8,156,158.42   | 2,112,137.44     | 1,556,370.69     |
| 其中：非流動資產處置損失               |      | 5,174,106.18     | 5,162,269.37   | 146,667.12       | 146,667.12       |
| 四、利潤總額<br>(虧損總額以「()」號填列)   |      | 50,683,526.89    | 48,811,025.58  | 30,568,418.68    | 25,939,845.21    |
| 減：所得稅費用                    | 八.37 | 8,836,807.36     | 8,334,531.97   | 8,696,030.18     | 7,442,193.75     |
| 五、淨利潤(淨虧損以「()」號填列)         |      | 41,846,719.53    | 40,476,493.61  | 21,872,388.50    | 18,497,651.46    |
| 歸屬於母公司所有者的淨利潤              |      | 39,887,094.33    | —              | 20,457,174.27    | —                |
| 少數股東損益                     |      | 1,959,625.20     | —              | 1,415,214.23     | —                |
| 六、每股收益：                    |      |                  |                |                  |                  |
| (一) 基本每股收益                 |      | 0.09             | 0.09           | 0.04             | 0.04             |
| (二) 稀釋每股收益                 |      | 0.09             | 0.09           | 0.04             | 0.04             |
| 七、其他綜合收益                   |      | 75,135,767.43    | 75,063,089.28  | (180,010,676.87) | (180,048,768.00) |
| 八、綜合收益總額                   |      | 116,982,486.96   | 115,539,582.89 | (158,138,288.37) | (161,551,116.54) |
| 歸屬於母公司所有者的<br>綜合收益總額       |      | 115,024,394.30   | —              | (159,562,301.65) | —                |
| 歸屬於少數股東的綜合收益總額             |      | 1,958,092.66     | —              | 1,424,013.28     | —                |





## 合併及母公司現金流量表

單位：人民幣元

| 項目                            | 附註   | 本期                      |                         | 上年同期                   |                         |
|-------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
|                               |      | 合併                      | 母公司                     | 合併                     | 母公司                     |
| <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                |      | 890,300,411.43          | 679,468,131.36          | 827,755,265.48         | 567,516,612.90          |
| 收到的稅費返還                       |      | 2,126,188.62            | —                       | 4,758,054.66           | 3,105,906.23            |
| 收到其他與經營活動有關的現金                | 八.38 | 10,000,448.37           | 12,918,307.43           | 20,822,447.93          | 24,861,413.22           |
| <b>經營活動現金流入小計</b>             |      | <b>902,427,048.42</b>   | <b>692,386,438.79</b>   | <b>853,335,768.07</b>  | <b>595,483,932.35</b>   |
| 購買商品、接受勞務支付的現金                |      | 533,591,495.19          | 399,416,106.39          | 574,240,571.21         | 356,844,486.55          |
| 支付給職工以及為職工支付的現金               |      | 107,287,032.47          | 93,789,398.73           | 97,343,512.74          | 86,115,790.21           |
| 支付各項稅費                        |      | 49,677,898.18           | 34,142,802.54           | 44,138,672.39          | 34,688,841.54           |
| 支付其他與經營活動有關的現金                | 八.38 | 90,137,015.32           | 47,915,059.93           | 93,632,648.41          | 100,147,406.17          |
| <b>經營活動現金流出小計</b>             |      | <b>780,693,441.16</b>   | <b>575,263,367.59</b>   | <b>809,355,404.75</b>  | <b>577,796,524.47</b>   |
| <b>經營活動產生的現金流量淨額</b>          |      | <b>121,733,607.26</b>   | <b>117,123,071.20</b>   | <b>43,980,363.32</b>   | <b>17,687,407.88</b>    |
| <b>二、投資活動產生的現金流量</b>          |      |                         |                         |                        |                         |
| 收回投資收到的現金                     |      | —                       | —                       | 8,723,619.00           | —                       |
| 取得投資收益收到的現金                   |      | 2,249,530.00            | 4,253,080.00            | 650,793.00             | 650,793.00              |
| 處置固定資產、無形資產和<br>其他長期資產收回的現金淨額 |      | 276,235.59              | 276,235.59              | 368,436.00             | 368,436.00              |
| 處置子公司及其他營業單位<br>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>2,525,765.59</b>     | <b>4,529,315.59</b>     | <b>9,742,848.00</b>    | <b>1,019,229.00</b>     |
| 購建固定資產、無形資產和<br>其他長期資產支付的現金   |      | 102,943,872.81          | 73,358,781.52           | 91,398,961.50          | 81,092,730.19           |
| 投資支付的現金                       |      | —                       | 44,000,000.00           | 13,972,368.00          | 61,972,368.00           |
| 取得子公司及其他營業單位<br>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>102,943,872.81</b>   | <b>117,358,781.52</b>   | <b>105,371,329.50</b>  | <b>143,065,098.19</b>   |
| <b>投資活動產生的現金流量淨額</b>          |      | <b>(100,418,107.22)</b> | <b>(112,829,465.93)</b> | <b>(95,628,481.50)</b> | <b>(142,045,869.19)</b> |



# 財務報告

(根據中國會計準則編制)

單位：人民幣元

| 項目                              | 附註 | 本期<br>合併              | 母公司                   | 上年同期<br>合併             | 母公司                    |
|---------------------------------|----|-----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| <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<br>投資收到的現金        |    | —                     | —                     | —                      | —                      |
| 取得借款收到的現金                       |    | 144,989,477.00        | 140,000,000.00        | 135,423,370.94         | 120,000,000.00         |
| 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>144,989,477.00</b> | <b>140,000,000.00</b> | <b>135,423,370.94</b>  | <b>120,000,000.00</b>  |
| 償還債務支付的現金                       |    | 90,380,000.00         | 90,000,000.00         | 94,112,330.60          | 40,000,000.00          |
| 分配股利、利潤或償付利息<br>支付的現金           |    | 14,536,628.34         | 12,540,628.34         | 4,059,349.45           | 4,059,349.45           |
| 其中： 子公司支付給少數<br>股東的股利、利潤        |    | 1,996,000.00          | —                     | —                      | —                      |
| 支付其他與籌資活動有關的現金                  |    | —                     | —                     | —                      | —                      |
| <b>籌資活動現金流出小計</b>               |    | <b>104,916,628.34</b> | <b>102,540,628.34</b> | <b>98,171,680.05</b>   | <b>44,059,349.45</b>   |
| <b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>            |    | <b>40,072,848.66</b>  | <b>37,459,371.66</b>  | <b>37,251,690.89</b>   | <b>75,940,650.55</b>   |
| <b>四. 匯率變動對現金及<br/>現金等價物的影響</b> |    | <b>(405,954.21)</b>   | <b>(364,547.01)</b>   | <b>(3,468,611.40)</b>  | <b>(3,386,851.21)</b>  |
| <b>五. 現金及現金等價物淨增加額</b>          |    | <b>60,982,394.49</b>  | <b>41,388,429.92</b>  | <b>(17,865,038.69)</b> | <b>(51,804,661.97)</b> |
| 加： 期初現金及<br>現金等價物餘額             |    | 183,666,637.62        | 140,632,397.58        | 199,832,528.24         | 163,318,552.44         |
| <b>六. 期末現金及現金等價物餘額</b>          |    | <b>244,649,032.11</b> | <b>182,020,827.50</b> | <b>181,967,489.55</b>  | <b>111,513,890.47</b>  |



## 2009年半年度合併股東權益變動表

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 | 專項儲備 | 盈餘公積           | 一般風險準備 | 未分配利潤           | 其他         |                |                  |
| 一、上年年末餘額                | 457,312,830.00 | 617,502,733.62  | —     | —    | 167,309,492.08 | —      | 210,690,983.71  | 436,951.95 | 33,744,855.23  | 1,486,997,846.59 |
| 加：會計政策變更                | —              | —               | —     | —    | —              | —      | —               | —          | —              | —                |
| 前期差錯更正                  | —              | —               | —     | —    | —              | —      | —               | —          | —              | —                |
| 二、本年年初餘額                | 457,312,830.00 | 617,502,733.62  | —     | —    | 167,309,492.08 | —      | 210,690,983.71  | 436,951.95 | 33,744,855.23  | 1,486,997,846.59 |
| 三、本年增減變動金額(減少以「( )」號填列) | —              | 75,142,401.78   | —     | —    | —              | —      | 26,036,180.22   | (5,101.81) | (168,911.49)   | 101,004,568.70   |
| (一)淨利潤                  | —              | —               | —     | —    | —              | —      | 39,887,094.33   | —          | 1,959,625.20   | 41,846,719.53    |
| (二)直接計入股東權益的利得和損失       | —              | 75,142,401.78   | —     | —    | —              | —      | —               | (5,101.81) | (1,532.54)     | 75,135,767.43    |
| 1. 可供出售金融資產公允價值變動淨額     | —              | 88,415,266.80   | —     | —    | —              | —      | —               | —          | —              | 88,415,266.80    |
| 2. 權益法下被投資單位其他股東權益變動的影響 | —              | —               | —     | —    | —              | —      | —               | —          | —              | —                |
| 3. 與計入股東權益項目相關的所得稅影響    | —              | (13,272,865.02) | —     | —    | —              | —      | —               | —          | —              | (13,272,865.02)  |
| 4. 其他                   | —              | —               | —     | —    | —              | —      | —               | (5,101.81) | (1,532.54)     | (6,634.35)       |
| 上述(一)和(二)小計             | —              | 75,142,401.78   | —     | —    | —              | —      | 39,887,094.33   | (5,101.81) | 1,958,092.66   | 116,982,486.96   |
| (三)股東投入和減少資本            | —              | —               | —     | —    | —              | —      | —               | —          | —              | —                |
| 1. 股東投入資本               | —              | —               | —     | —    | —              | —      | —               | —          | —              | —                |
| 2. 股份支付計入股東權益的金額        | —              | —               | —     | —    | —              | —      | —               | —          | —              | —                |
| 3. 其他                   | —              | —               | —     | —    | —              | —      | —               | —          | —              | —                |
| (四)利潤分配                 | —              | —               | —     | —    | —              | —      | (13,850,914.11) | —          | (2,127,004.15) | (15,977,918.26)  |
| 1. 提取盈餘公積               | —              | —               | —     | —    | —              | —      | —               | —          | —              | —                |
| 2. 對股東的分配               | —              | —               | —     | —    | —              | —      | (13,719,384.90) | —          | (1,996,000.00) | (15,715,384.90)  |
| 3. 提取一般風險準備             | —              | —               | —     | —    | —              | —      | —               | —          | —              | —                |
| 4. 其他                   | —              | —               | —     | —    | —              | —      | (131,529.21)    | —          | (131,004.15)   | (262,533.36)     |
| (五)股東權益內部結轉             | —              | —               | —     | —    | —              | —      | —               | —          | —              | —                |
| 1. 資本公積轉增資本(或股本)        | —              | —               | —     | —    | —              | —      | —               | —          | —              | —                |
| 2. 盈餘公積轉增資本(或股本)        | —              | —               | —     | —    | —              | —      | —               | —          | —              | —                |
| 3. 盈餘公積彌補虧損             | —              | —               | —     | —    | —              | —      | —               | —          | —              | —                |
| 4. 其他                   | —              | —               | —     | —    | —              | —      | —               | —          | —              | —                |
| 四、本年年末餘額                | 457,312,830.00 | 692,645,135.40  | —     | —    | 167,309,492.08 | —      | 236,727,163.93  | 431,850.14 | 33,575,943.74  | 1,588,002,415.29 |



2008年半年度合併股東權益變動表

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 | 專項儲備 | 盈餘公積           | 一般風險準備 | 未分配利潤           | 其他         |                 |                  |
| 一、上年年末餘額                | 457,312,830.00 | 850,245,800.85   | —     | —    | 164,257,990.01 | —      | 193,496,393.27  | 647,937.91 | 50,793,103.89   | 1,716,754,055.93 |
| 加：會計政策變更                | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | —          | —               | —                |
| 前期差錯更正                  | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | —          | —               | —                |
| 二、本年年初餘額                | 457,312,830.00 | 850,245,800.85   | —     | —    | 164,257,990.01 | —      | 193,496,393.27  | 647,937.91 | 50,793,103.89   | 1,716,754,055.93 |
| 三、本年增減變動金額(減少以「( )」號填列) | —              | (180,048,768.00) | —     | —    | —              | —      | 6,737,789.37    | 29,292.08  | (21,060,563.03) | (194,342,249.58) |
| (一) 淨利潤                 | —              | —                | —     | —    | —              | —      | 20,457,174.27   | —          | 1,415,214.23    | 21,872,388.50    |
| (二) 直接計入股東權益的利得和損失      | —              | (180,048,768.00) | —     | —    | —              | —      | —               | 29,292.08  | 8,799.05        | (180,010,676.87) |
| 1. 可供出售金融資產公允價值變動淨額     | —              | (211,822,080.00) | —     | —    | —              | —      | —               | —          | —               | (211,822,080.00) |
| 2. 權益法下被投資單位其他股東權益變動的影響 | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | —          | —               | —                |
| 3. 與計入股東權益項目相關的所得稅影響    | —              | 31,773,312.00    | —     | —    | —              | —      | —               | —          | —               | 31,773,312.00    |
| 4. 其他                   | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | 29,292.08  | 8,799.05        | 38,091.13        |
| 上述(一)和(二)小計             | —              | (180,048,768.00) | —     | —    | —              | —      | 20,457,174.27   | 29,292.08  | 1,424,013.28    | (158,138,288.37) |
| (三) 股東投入和減少資本           | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | —          | (22,484,576.31) | (22,484,576.31)  |
| 1. 股東投入資本               | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | —          | (22,484,576.31) | (22,484,576.31)  |
| 2. 股份支付計入股東權益的金額        | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | —          | —               | —                |
| 3. 其他                   | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | —          | —               | —                |
| (四) 利潤分配                | —              | —                | —     | —    | —              | —      | (13,719,384.90) | —          | —               | (13,719,384.90)  |
| 1. 提取盈餘公積               | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | —          | —               | —                |
| 2. 對股東的分配               | —              | —                | —     | —    | —              | —      | (13,719,384.90) | —          | —               | (13,719,384.90)  |
| 3. 提取一般風險準備             | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | —          | —               | —                |
| 4. 其他                   | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | —          | —               | —                |
| (五) 股東權益內部結轉            | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | —          | —               | —                |
| 1. 資本公積轉增資本(或股本)        | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | —          | —               | —                |
| 2. 盈餘公積轉增資本(或股本)        | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | —          | —               | —                |
| 3. 盈餘公積彌補虧損             | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | —          | —               | —                |
| 4. 其他                   | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | —          | —               | —                |
| 四、本年年末餘額                | 457,312,830.00 | 670,197,032.85   | —     | —    | 164,257,990.01 | —      | 200,234,182.64  | 677,229.99 | 29,732,540.86   | 1,522,411,806.35 |



## 2009年半年度母公司股東權益變動表

單位：人民幣元

| 項目               | 股本             | 資本公積            | 減：庫存股 | 專項儲備 | 盈餘公積           | 一般風險準備 | 未分配利潤           | 其他 | 股東權益合計           |
|------------------|----------------|-----------------|-------|------|----------------|--------|-----------------|----|------------------|
| 一、上年年末餘額         | 457,312,830.00 | 618,086,240.10  | —     | —    | 166,646,950.77 | —      | 216,092,627.86  | —  | 1,458,138,648.73 |
| 加：會計政策變更         | —              | —               | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| 前期差錯更正           | —              | —               | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| 二、本年年初餘額         | 457,312,830.00 | 618,086,240.10  | —     | —    | 166,646,950.77 | —      | 216,092,627.86  | —  | 1,458,138,648.73 |
| 三、本年增減變動金額       |                |                 |       |      |                |        |                 |    |                  |
| (減少以「( )」號填列)    | —              | 75,063,089.28   | —     | —    | —              | —      | 26,757,108.71   | —  | 101,820,197.99   |
| (一) 淨利潤          | —              | —               | —     | —    | —              | —      | 40,476,493.61   | —  | 40,476,493.61    |
| (二) 直接計入股東權益的    |                |                 |       |      |                |        |                 |    |                  |
| 利得和損失            | —              | 75,063,089.28   | —     | —    | —              | —      | —               | —  | 75,063,089.28    |
| 1. 可供出售金融資產      |                |                 |       |      |                |        |                 |    |                  |
| 公允價值變動淨額         | —              | 88,309,516.80   | —     | —    | —              | —      | —               | —  | 88,309,516.80    |
| 2. 權益法下被投資單位其他   |                |                 |       |      |                |        |                 |    |                  |
| 股東權益變動的影響        | —              | —               | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| 3. 與計入股東權益項目     |                |                 |       |      |                |        |                 |    |                  |
| 相關的所得稅影響         | —              | (13,246,427.52) | —     | —    | —              | —      | —               | —  | (13,246,427.52)  |
| 4. 其他            | —              | —               | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| 上述(一)和(二)小計      | —              | 75,063,089.28   | —     | —    | —              | —      | 40,476,493.61   | —  | 115,539,582.89   |
| (三) 股東投入和減少資本    | —              | —               | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| 1. 股東投入資本        | —              | —               | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| 2. 股份支付計入股東      |                |                 |       |      |                |        |                 |    |                  |
| 權益的金額            | —              | —               | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| 3. 其他            | —              | —               | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| (四) 利潤分配         | —              | —               | —     | —    | —              | —      | (13,719,384.90) | —  | (13,719,384.90)  |
| 1. 提取盈餘公積        | —              | —               | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| 2. 對股東的分配        | —              | —               | —     | —    | —              | —      | (13,719,384.90) | —  | (13,719,384.90)  |
| 3. 提取一般風險準備      | —              | —               | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| 4. 其他            | —              | —               | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| (五) 股東權益內部結轉     | —              | —               | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| 1. 資本公積轉增資本(或股本) | —              | —               | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| 2. 盈餘公積轉增資本(或股本) | —              | —               | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| 3. 盈餘公積彌補虧損      | —              | —               | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| 4. 其他            | —              | —               | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| 四、本年年末餘額         | 457,312,830.00 | 693,149,329.38  | —     | —    | 166,646,950.77 | —      | 242,849,736.57  | —  | 1,559,958,846.72 |



2008年半年度母公司股東權益變動表

單位：人民幣元

| 項目                          | 股本             | 資本公積             | 減：庫存股 | 專項儲備 | 盈餘公積           | 一般風險準備 | 未分配利潤           | 其他 | 股東權益合計           |
|-----------------------------|----------------|------------------|-------|------|----------------|--------|-----------------|----|------------------|
| 一、上年年末餘額                    | 457,312,830.00 | 850,245,800.85   | —     | —    | 163,595,448.70 | —      | 202,348,494.18  | —  | 1,673,502,573.73 |
| 加：會計政策變更                    | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| 前期差錯更正                      | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| 二、本年年初餘額                    | 457,312,830.00 | 850,245,800.85   | —     | —    | 163,595,448.70 | —      | 202,348,494.18  | —  | 1,673,502,573.73 |
| 三、本年增減變動金額                  |                |                  |       |      |                |        |                 |    |                  |
| (減少以「( )」號填列)               |                |                  |       |      |                |        |                 |    |                  |
| (一) 淨利潤                     | —              | —                | —     | —    | —              | —      | 18,497,651.46   | —  | 18,497,651.46    |
| (二) 直接計入股東權益的利得和損失          | —              | (180,048,768.00) | —     | —    | —              | —      | —               | —  | (180,048,768.00) |
| 1. 可供出售金融資產<br>公允價值變動淨額     | —              | (211,822,080.00) | —     | —    | —              | —      | —               | —  | (211,822,080.00) |
| 2. 權益法下被投資單位其他<br>股東權益變動的影響 | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| 3. 與計入股東權益項目<br>相關的所得稅影響    | —              | 31,773,312.00    | —     | —    | —              | —      | —               | —  | 31,773,312.00    |
| 4. 其他                       | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| 上述(一)和(二)小計                 | —              | (180,048,768.00) | —     | —    | —              | —      | 18,497,651.46   | —  | (161,551,116.54) |
| (三) 股東投入和減少資本               | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| 1. 股東投入資本                   | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| 2. 股份支付計入股東<br>權益的金額        | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| 3. 其他                       | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| (四) 利潤分配                    | —              | —                | —     | —    | —              | —      | (13,719,384.90) | —  | (13,719,384.90)  |
| 1. 提取盈餘公積                   | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| 2. 對股東的分配                   | —              | —                | —     | —    | —              | —      | (13,719,384.90) | —  | (13,719,384.90)  |
| 3. 提取一般風險準備                 | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| 4. 其他                       | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| (五) 股東權益內部結轉                | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| 1. 資本公積轉增資本(或股本)            | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| 2. 盈餘公積轉增資本(或股本)            | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| 3. 盈餘公積彌補虧損                 | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| 4. 其他                       | —              | —                | —     | —    | —              | —      | —               | —  | —                |
| 四、本年年末餘額                    | 457,312,830.00 | 670,197,032.85   | —     | —    | 163,595,448.70 | —      | 207,126,760.74  | —  | 1,498,232,072.29 |



## 按中國會計準則編制的財務報表附註(本註釋除特別註明外，均以人民幣千元列示)

### 一. 公司的基本情況

山東新華製藥股份有限公司(下稱「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2009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：

|        | 股份數額           | 股本金額           | 比例             |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 國家股    | 163,259        | 163,259        | 35.70%         |
| 社會法人股  | 24,527         | 24,527         | 5.36%          |
| 限售高管股  | 23             | 23             | 0.01%          |
| 社會公眾H股 | 150,000        | 150,000        | 32.80%         |
| 社會公眾A股 | 119,504        | 119,504        | 26.13%         |
| 合計     | <u>457,313</u> | <u>457,313</u> | <u>100.00%</u> |

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。

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高字〔2009〕12號文件的批覆，本公司被確認為高新技術企業。

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. 財務報表的編製基礎

本財務報表以本公司持續經營為基礎編製。

### 三. 遵循企業會計準則的聲明

本公司編制的財務報表符合《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。

### 四. 會計政策、會計估計變更和重要前期差錯更正

本公司2009年1-6月無會計政策、會計估計變更和重要前期差錯更正。



## 五. 重要會計政策、會計估計和合併財務報表的編製方法

### 1. 會計期間

本公司會計期間自公曆1月1日起至12月31日止。

### 2. 記賬本位幣

本公司以人民幣作為記賬本位幣。

### 3. 記賬基礎和計價原則

本公司會計核算以權責發生制為記賬基礎，除交易性金融資產、可供出售金融資產等以公允價值計量外，以歷史成本為計價原則。

### 4. 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短（一般是指從購買日起三個月內到期）、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

### 5. 外幣交易

#### 5.1 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。





## 5.2 外幣財務報表的折算

境外經營的資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益項目除未分配利潤項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。境外經營的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，在股東權益項目下單獨列示。實質上構成對境外經營淨投資的外幣貨幣性項目，因匯率變動而產生的匯兌差額，在編製合併財務報表時，也作為外幣報表折算差額在股東權益項目下單獨列示。處置境外經營時，與該境外經營有關的外幣報表折算差額，按比例轉入處置當期損益。

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。

## 6. 金融資產和金融負債

### 6.1 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，在資產負債表中以交易性金融資產列示。
- (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。

### 6.2 金融資產的確認和計量

金融資產以公允價值進行初始確認。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直接計入當期損益。其他金融資產的相關交易費用計入初始確認金額。當某項金融資產收取現金流量的合同權利已終止或與該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬已轉移至轉入方的，終止確認該金融資產。

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；但在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，按照成本計量；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。

可供出售金融資產的公允價值變動計入股東權益；持有期間按實際利率法計算的利息，計入投資收益；可供出售權益工具投資的現金股利，於被投資單位宣告發放股利時計入投資收益；處置時，取得的價款與賬面價值扣除原直接計入股東權益的公允價值變動累計額之後的差額，計入投資損益。

## 6.3 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。如果可供出售金融資產的公允價值發生較大幅度或非暫時性下降，原直接計入股東權益的因公允價值下降形成的累計損失計入減值損失。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確認後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回，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，在期後公允價值上升且客觀上與確認原減值損失確認後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回，計入股東權益。在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資發生的減值損失，不予轉回。

## 6.4 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。



## 7. 應收款項壞賬損失核算方法

- 7.1 本公司在資產負債表日對應收款項賬面價值進行檢查，對存在債務單位撤銷、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的應收款項，計提壞賬準備。
- 7.2 對可能發生的壞賬損失採用備抵法核算，期末按賬齡分析法計提壞賬準備，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。應收款項中與關聯公司的往來一般不計提壞賬準備。
- 7.3 本公司將單項金額超過500萬元的應收款項視為重大應收款項，當存在客觀證據表明本公司將無法按應收款項的原有條款收回所有款項時，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，單獨進行減值測試，計提壞賬準備。

對於單項金額非重大的應收款項，本公司將其與經單獨測試後未減值的重大應收款項一起，按相同賬齡應收款項組合，根據以前年度的實際損失率為基礎，結合現時情況確定本年度各項組合計提壞賬準備的比例，據此計算本年度應計提的壞賬準備。

應收款項壞賬準備計提比例為：

| 賬齡    | 一年以內 | 一至二年 | 二至三年 | 三年以上 |
|-------|------|------|------|------|
| 計提比例% | 0.5% | 20%  | 60%  | 100% |

## 8. 存貨的核算方法

### 8.1 存貨分類

存貨主要包括原材料、包裝物、低值易耗品、在產品、產成品和庫存商品。

### 8.2 存貨取得的計價方法

購入原材料以買價加運輸、裝卸、保險等費用作為實際成本；自製半成品和產成品以製造和生產過程中發生的各項實際支出作為實際成本。

### 8.3 存貨發出的計價方法

領用和銷售原材料、自製半成品和產成品採用加權平均法核算。



8.4 低值易耗品及包裝物在領用時一次攤銷計入成本。

8.5 期末存貨計價原則及存貨跌價準備確認標準和計提方法

期末存貨按成本與可變現淨值孰低原則計價；期末，在對存貨進行全面盤點的基礎上，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。產成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。

8.6 存貨可變現淨值確定方法

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。為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算；持有的存貨數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

## 9. 長期股權投資的核算方法

9.1 長期股權投資的初始計量

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所有者權益賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以在合併(購買)日為取得對被合併(購買)方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值作為合併成本。在合併(購買)日按照合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。

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初始投資成本，初始投資成本包括與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出；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初始投資成本；投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議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。

9.2 長期股權投資的後續計量

本公司對子公司投資採用成本法核算，編製合併財務報表時按權益法進行調整；對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算；對不具有控制、共同控制或重大影響並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，採用成本法核算；對不具有控制、共同控制或重大影響，但在活躍市場中有報價、公允價值能夠可靠計量的長期股權投資，作為可供出售金融資產核算。



採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，當期投資收益僅限於所獲得的被投資單位在接受投資後產生的累積淨利潤的分配額，所獲得的被投資單位宣告分派的利潤或現金股利超過上述數額的部分，作為初始投資成本的收回，沖減投資的賬面價值。

採用權益法核算時，當期投資損益為應享有或應分擔的被投資單位當年實現的淨損益的份額。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。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本公司對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期損益。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本公司在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

## 10. 固定資產

### 10.1 固定資產確認條件

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。

### 10.2 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。

### 10.3 固定資產計價

固定資產按其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。



## 10.4 固定資產折舊方法

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<br>(年) | 年折舊率<br>(%) |
|-----------|-------------|-------------|
| 房屋建築物     | 20年         | 4.75        |
| 機器設備      | 10年         | 9.50        |
| 電子儀器      | 5年          | 19.00       |
| 辦公設備及運輸工具 | 5年          | 19.00       |

## 10.5 固定資產後續支出的處理

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。

10.6 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覆核並作適當調整，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

## 11. 在建工程

### 11.1 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。

### 11.2 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。



## 12. 借款費用的會計處理方法

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。

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。

## 13. 無形資產計價及攤銷方法

### 13.1 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。

### 13.2 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。

13.3 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覆核，如有改變則進行調整。並於每個會計期間，對使用壽命不確定的無形資產的預計使用壽命進行覆核，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。



### 14. 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。

### 15. 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，每年末均進行減值測試。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、終止使用或者計劃提前處置；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。





## 16. 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。

## 17. 職工薪酬

本公司在職工提供服務的會計期間，將應付的職工薪酬確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本和費用。因解除與職工的勞動關係而給予的補償，計入當期損益。

職工薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、社會保險費及住房公積金、工會經費和職工教育經費等其他與獲得職工提供的服務相關的支出。

## 18. 預計負債的核算方法

### 18.1 預計負債的確認原則

當與對外擔保、商業承兌匯票貼現、未決訴訟或仲裁、產品質量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。

### 18.2 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覆核，如有改變則對賬面價值進行調整以反映當前最佳估計數。

## 19. 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。

### 19.1 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。



## 19.2 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。

## 19.3 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。

## 20. 政府補助

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，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。

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。

## 21. 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。



## 22. 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。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。

## 23. 企業合併

企業合併是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。本公司在合併日或購買日確認因企業合併取得的資產、負債，合併日或購買日為實際取得被合併方或被購買方控制權的日期。

23.1 同一控制下的企業合併：合併方在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方的賬面價值計量，合併方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。

23.2 非同一控制下企業合併：合併成本為購買方在購買日為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值。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，經覆核確認後，計入當期損益。

## 24. 金融工具公允價值的確定

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的市場報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，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，採用估值技術時，盡可能多使用市場參數，不使用本集團特定相關的參數。

## 25. 合併財務報表的編製方法

### 25.1 合併範圍的確定原則

本公司將擁有實際控制權的子公司及特殊目的主體納入合併財務報表範圍。



### 25.2 合併財務報表所採用的會計方法

本公司合併財務報表是按照《企業會計準則第33號—合併財務報表》及相關規定的要求編製，合併時合併範圍內的所有重大內部交易和往來業已抵銷。子公司的股東權益中不屬於母公司所擁有的部分，作為少數股東權益在合併財務報表中股東權益項下單獨列示。

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。

對於非同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併財務報表時，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其個別財務報表進行調整；對於同一控制下企業合併取得的子公司，視同該企業於合併當期的年初已經存在，從合併當期的年初起將其資產、負債、經營成果和現金流量，按原賬面價值納入合併財務報表。

## 六. 稅項

本公司適用的主要稅種及稅率如下：

### 1. 所得稅

本公司為高新技術企業。根據《中華人民共和國企業所得稅法》規定，本公司自獲得高新技術企業認定後三年內，將享受按15%的稅率徵收企業所得稅的稅收優惠政策。適用所得稅稅率為15%。

本公司控股子公司所得稅適用稅率均為25%。其中控股子公司淄博新華—中西製藥有限責任公司和淄博新華—百利高製藥有限責任公司處於免稅優惠期。

### 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。

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1%。

### 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%。



## 七. 企業合併及合併財務報表

### 1. 子公司情況

| 公司名稱             | 註冊地    | 註冊資本          | 經營範圍                               | 投資金額           | 持股比例<br>(%) | 表決權比例<br>(%) |
|------------------|--------|---------------|------------------------------------|----------------|-------------|--------------|
| 山東新華醫藥貿易有限公司     | 山東省淄博市 | 4,849.89萬元人民幣 | 藥品銷售                               | 4,752.89萬元人民幣  | 99.76       | 99.76        |
| 山東新華製藥進出口有限責任公司  | 山東省淄博市 | 500萬元人民幣      | 從事貨物、<br>技術進出口和<br>開展對銷貿易、<br>轉口貿易 | 300萬元人民幣       | 99.52       | 99.52        |
| 淄博新華醫藥設計院有限公司    | 山東省淄博市 | 200萬元人民幣      | 醫藥工程設計                             | 180萬元人民幣       | 90          | 90           |
| 淄博新華大藥店連鎖有限公司    | 山東省淄博市 | 200萬元人民幣      | 藥品零售                               | 176萬元人民幣       | 88          | 88           |
| 山東新華製藥(歐洲)有限公司   | 德國漢堡市  | 65萬歐元         | 經營醫藥原料<br>及中間體                     | 50萬歐元          | 76.9        | 76.9         |
| 淄博新華-中西製藥有限責任公司  | 山東省淄博市 | 150萬美元        | 生產、銷售<br>聚卡波非鈣原料藥                  | 112.5萬美元       | 75          | 75           |
| 淄博新華-百利高製藥有限責任公司 | 山東省淄博市 | 600萬美元        | 生產、銷售<br>布洛芬原料藥                    | 300.6萬美元       | 50.1        | 50.1         |
| 新華製藥(壽光)有限公司     | 山東省壽光市 | 13,000萬元人民幣   | 生產銷售<br>化工設備及配件                    | 13,071.24萬元人民幣 | 100         | 100          |

- 1) 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月該公司註冊資本新增4,349.89萬元,其中本公司以實物方式增加出資4,262.89萬元,淄博新華大藥店連鎖有限公司以現金方式增加出資87.00萬元,變更後各方股權比例不變。
- 2) 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,由醫貿公司和淄博新華大藥店連鎖有限公司共同出資組建,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%。2009年4月新華進出口以未分配利潤200萬元人民幣轉增資本,轉增資本後,新華進出口註冊資本由300萬元人民幣變更為500萬元人民幣,變更後各方股權比例不變。主要從事貨物、技術進出口和開展對銷貿易、轉口貿易。
- 3) 淄博新華醫藥設計院有限公司(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醫藥集團有限責任公司共同出資組建,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%。
- 4) 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醫藥集團有限責任公司共同出資組建,原註冊資本為人民幣100萬元,2002年9月公司註冊資本變更為200萬元人民幣,出資各方股權比例分別為88%和12%。



- 5) 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LI PENG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%。該公司註冊地址為德國漢堡市,記賬本位幣為歐元。根據該公司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%。
- 6) 淄博新華-中西製藥有限責任公司(以下簡稱為「新華-中西」)成立於2005年11月15日,由本公司與美國中西公司(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,本公司和美國中西公司分別以現金112.5萬美元和37.5萬美元出資。該公司實收資本為150萬美元,主要生產聚卡波非鈣原料藥。
- 7) 淄博新華-百利高製藥有限責任公司(以下簡稱「新華-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-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-百利高0.1%的股權轉讓給本公司。股權轉讓完成後,本公司對新華-百利高的持股比例為50.1%。
- 8) 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」),繼而對新華壽光增資4,800萬元。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月本公司計劃再對新華壽光增資5,000萬元,截止2009年6月30日本公司已經全部支付上述增資款,新華壽光實收資本變為13,000萬元。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)。



## 八. 合併財務報表主要項目註釋

### 1. 貨幣資金

| 項目     | 2009年6月30日 |        |                | 2008年12月31日 |        |                |
|--------|------------|--------|----------------|-------------|--------|----------------|
|        | 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   |            |        | 122            |             |        | 168            |
| 其中： 美元 | 2          | 6.8319 | 14             | 5           | 6.8346 | 37             |
| 歐元     | 3          | 9.6408 | 32             | 4           | 9.6590 | 41             |
| 港幣     | 23         | 0.8815 | 20             | 31          | 0.8819 | 27             |
| 日元     | 351        | 0.0711 | 25             | 351         | 0.0757 | 27             |
| 銀行存款   |            |        | 238,857        |             |        | 178,119        |
| 其中： 美元 | 8,626      | 6.8319 | 58,932         | 9,956       | 6.8346 | 68,045         |
| 歐元     | 348        | 9.6408 | 2,089          | 202         | 9.6590 | 1,948          |
| 其他貨幣資金 |            |        | 71,067         | —           |        | 59,837         |
| 合計     | —          | —      | <b>310,046</b> | —           | —      | <b>238,124</b> |

2009年6月30日其他貨幣資金餘額中銀行承兌匯票保證金存款47,597千元、分紅款5,631千元、貸款保證金17,800千元。

### 2. 應收票據

| 票據種類   | 2009年6月30日     | 2008年12月31日   |
|--------|----------------|---------------|
| 銀行承兌匯票 | <b>137,718</b> | <b>82,744</b> |



### 3. 應收賬款

#### (1) 應收賬款風險分類

| 項目             | 2009年6月30日     |               |               | 2008年12月31日    |               |               |
|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|                | 金額             | 比例 (%)        | 壞賬準備          | 金額             | 比例 (%)        | 壞賬準備          |
| 單項金額重大的應收賬款    | 106,975        | 41.52         | 222           | 72,541         | 33.23         | 179           |
| 其他單項金額不重大的應收賬款 | 150,688        | 58.48         | 11,319        | 145,735        | 66.77         | 11,319        |
| 合計             | <u>257,663</u> | <u>100.00</u> | <u>11,541</u> | <u>218,276</u> | <u>100.00</u> | <u>11,498</u> |

單項金額重大的應收賬款為單項500萬元以上的應收賬款，經對單項金額重大的應收賬款進行認定，未發現減值跡象，故採用賬齡法計提壞賬準備。

#### (2) 應收賬款賬齡

| 項目   | 2009年6月30日     |               |               | 2008年12月31日    |               |               |
|------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
|      | 金額             | 比例 (%)        | 壞賬準備          | 金額             | 比例 (%)        | 壞賬準備          |
| 一年以內 | 207,556        | 80.55         | 917           | 176,043        | 80.65         | 874           |
| 一至二年 | 12,342         | 4.79          | 547           | 7,244          | 3.32          | 547           |
| 二至三年 | 5,665          | 2.20          | 1,485         | 17,148         | 7.86          | 1,485         |
| 三年以上 | 32,100         | 12.46         | 8,592         | 17,841         | 8.17          | 8,592         |
| 合計   | <u>257,663</u> | <u>100.00</u> | <u>11,541</u> | <u>218,276</u> | <u>100.00</u> | <u>11,498</u> |

(3) 壞賬準備的計提方法及比例參見附註五.7。本期收回以前年度已核銷的應收賬款43千元。

(4) 2009年6月30日應收賬款中不含持本公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位欠款。

(5) 2009年6月30日應收賬款餘額前五名的應收賬款金額合計88,790千元、比例為34.46%。

(6) 2009年6月30日日餘額中應收關聯方款項合計37,059千元、比例為14.38%。





(7) 應收賬款中包括以下外幣餘額：

| 外幣名稱 | 2009年6月30日 |        |         | 2008年12月31日 |        |         |
|------|------------|--------|---------|-------------|--------|---------|
|      | 原幣         | 折算匯率   | 折合人民幣   | 原幣          | 折算匯率   | 折合人民幣   |
| 美元   | 19,297     | 6.8319 | 132,645 | 16,924      | 6.8346 | 115,671 |
| 歐元   | 1,231      | 9.6408 | 11,863  | 1,373       | 9.6590 | 13,263  |
| 合計   | —          | —      | 144,508 | —           | —      | 128,934 |

#### 4. 預付款項

| 項目   | 2009年6月30日 |        | 2008年12月31日 |        |
|------|------------|--------|-------------|--------|
|      | 金額         | 比例 (%) | 金額          | 比例 (%) |
| 1年以內 | 44,293     | 99.53  | 34,878      | 97.25  |
| 1年以上 | 209        | 0.47   | 987         | 2.75   |
| 合計   | 44,502     | 100.00 | 35,865      | 100.00 |

(1) 賬齡超過1年的預付賬款主要是尚未結算的預付材料款。

(2) 預付款項主要單位

| 單位名稱     | 與本公司關係 | 欠款金額   | 欠款時間 | 款項性質  |
|----------|--------|--------|------|-------|
| 壽光市侯鎮項目區 | 無      | 15,000 | 1年以內 | 預付土地款 |

(3) 2009年6月30日預付賬款餘額中前五名欠款單位欠款人民幣31,809千元，佔預付賬款總額的71.48%。

(4) 2009年6月30日預付款項中不含持本公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位款項。



5. 其他應收款

(1) 其他應收款風險分類

| 項目              | 2009年6月30日    |               |              | 2008年12月31日   |               |              |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
|                 | 金額            | 比例 (%)        | 壞賬準備         | 金額            | 比例 (%)        | 壞賬準備         |
| 單項金額重大的其他應收款    | 13,224        | 48.06         | 6,196        | 6,196         | 26.87         | 6,196        |
| 其他單項金額不重大的其他應收款 | 14,290        | 51.94         | 1,240        | 16,863        | 73.13         | 1,240        |
| 合計              | <u>27,514</u> | <u>100.00</u> | <u>7,436</u> | <u>23,059</u> | <u>100.00</u> | <u>7,436</u> |

單項金額重大的其他應收款為單項500萬元以上的其他應收款，經對單項金額重大的其他應收款進行認定，應收所得稅款6,196千元已發生減值跡象，對其全額提取了壞賬準備，其他單項金額重大的其他應收款並未發生減值跡象，故未提取減值準備。

(2) 其他應收款賬齡

| 項目   | 2009年6月30日    |               |              | 2008年12月31日   |               |              |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
|      | 金額            | 比例 (%)        | 壞賬準備         | 金額            | 比例 (%)        | 壞賬準備         |
| 一年以內 | 19,221        | 69.86         | 42           | 14,600        | 63.32         | 42           |
| 一至二年 | 717           | 2.60          | 74           | 1,075         | 4.66          | 74           |
| 二至三年 | 194           | 0.70          | 113          | 177           | 0.77          | 113          |
| 三年以上 | 7,382         | 26.84         | 7,207        | 7,207         | 31.25         | 7,207        |
| 合計   | <u>27,514</u> | <u>100.00</u> | <u>7,436</u> | <u>23,059</u> | <u>100.00</u> | <u>7,436</u> |

(3) 壞賬準備的計提方法及比例參見本附註五.7。

(4) 2009年6月30日其他應收款餘額中包含的待抵扣進項稅、出口報關批准前暫按內銷確認的增值稅等未計提壞賬準備。

(5) 2009年6月30日其他應收款中不含持本公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位欠款。

(6) 2009年6月30日其他應收款餘額前五名的其他應收款金額合計人民幣16,674千元、比例為60.60%。

(7) 2009年6月30日餘額中應收關聯方款項合計人民幣45千元、比例為0.16%。



(8) 其他應收款中包括以下外幣餘額：

| 外幣名稱 | 2009年6月30日 |               |            | 2008年12月31日 |               |            |
|------|------------|---------------|------------|-------------|---------------|------------|
|      | 原幣         | 折算匯率          | 折合人民幣      | 原幣          | 折算匯率          | 折合人民幣      |
| 歐元   | <u>59</u>  | <u>9.6408</u> | <u>567</u> | <u>97</u>   | <u>9.6590</u> | <u>933</u> |

#### 6. 存貨及跌價準備

| 項目     | 2009年6月30日     |              | 2008年12月31日    |              |
|--------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|        | 餘額             | 存貨跌價準備       | 餘額             | 存貨跌價準備       |
| 原材料    | 59,586         | 248          | 38,515         | 248          |
| 在產品    | 26,626         | 774          | 83,415         | 774          |
| 庫存商品   | 154,509        | 8,562        | 177,531        | 8,562        |
| 低值易耗品  | 12,735         | —            | 13,274         | —            |
| 特准儲備物資 | 1,905          | —            | 1,363          | —            |
| 合計     | <u>255,361</u> | <u>9,584</u> | <u>314,098</u> | <u>9,584</u> |

#### 7. 可供出售金融資產

| 項目               | 2009年6月30日     | 2008年12月31日    |
|------------------|----------------|----------------|
| 瑞恒醫藥科技投資公司股權     | 3,200          | 3,200          |
| 交通銀行法人股          | 67,323         | 35,417         |
| 太平洋保險法人股         | 111,900        | 55,600         |
| 天同證券股權           | 30,000         | 30,000         |
| 陝西廣電網絡傳媒股份有限公司股權 | 384            | 280            |
| 南京醫藥股份有限公司股權     | 375            | 270            |
| 合計               | <u>213,182</u> | <u>124,767</u> |
| 可供出售金融資產減值       | 30,000         | 30,000         |
| 其中：天同證券股權減值      | 30,000         | 30,000         |
| 可供出售金融資產淨值       | <u>183,182</u> | <u>94,767</u>  |

2009年6月30日可供出售金融資產餘額較變動較大，其原因是：交通銀行、太平洋保險等股票2009年6月30日公允價值比年初大幅上升。



8. 長期股權投資

(1) 長期股權投資

| 項目           | 2009年6月30日    | 2008年12月31日   |
|--------------|---------------|---------------|
| 按成本法核算長期股權投資 | —             | —             |
| 按權益法核算長期股權投資 | 28,718        | 27,489        |
| 長期股權投資合計     | <u>28,718</u> | <u>27,489</u> |
| 減：長期股權投資減值準備 | —             | —             |
| 長期股權投資淨值     | <u>28,718</u> | <u>27,489</u> |

(2) 按權益法

| 被投資單位名稱           | 持股比例<br>(%) | 表決權       |        |        |       | 當期分得  |        |       |
|-------------------|-------------|-----------|--------|--------|-------|-------|--------|-------|
|                   |             | 比例<br>(%) | 初始金額   | 年初餘額   | 本期增加  | 其他減少  | 期末餘額   | 現金紅利  |
| 權益法核算             |             |           |        |        |       |       |        |       |
| 1. 山東新華隆信化工有限公司   | 40          | 40        | 10,000 | 9,843  | 570   | —     | 10,413 | —     |
| 2. 山東新華長星化工設備有限公司 | 35          | 35        | 7,700  | 3,536  | 689   | —     | 4,225  | —     |
| 3. 山東淄博新達製藥有限公司   | 20          | 20        | 10,179 | 14,110 | 2,520 | 2,550 | 14,080 | 2,550 |
| 合計                | —           | —         | —      | 27,489 | 3,779 | 2,550 | 28,718 | 2,550 |

(3) 長期股權投資減值準備

本公司長期股權投資不存在減值情形，未計提長期投資減值準備。

(4) 本公司長期股權投資處置未受到重大限制。



## 9. 固定資產

## (1) 固定資產明細表

| 項目                 | 房屋建築物   | 機器設備      | 運輸設備   | 電子儀器<br>及其他 | 合計        |
|--------------------|---------|-----------|--------|-------------|-----------|
| <b>原值</b>          |         |           |        |             |           |
| <b>2008年12月31日</b> | 574,829 | 1,295,669 | 17,846 | 28,954      | 1,917,298 |
| 加： 本期增加            | 21,212  | 44,433    | 1,919  | 1,347       | 68,911    |
| 其中： 在建工程轉入         | 18,280  | 28,297    | —      | 21          | 46,598    |
| 減： 本期減少            | 13,522  | 33,326    | 538    | 529         | 47,915    |
| <b>2009年6月30日</b>  | 582,519 | 1,306,776 | 19,227 | 29,772      | 1,938,294 |
| <b>累計折舊</b>        |         |           |        |             |           |
| <b>2008年12月31日</b> | 232,374 | 694,133   | 13,221 | 21,717      | 961,445   |
| 加： 本期增加            | 12,228  | 43,769    | 832    | 1,261       | 58,090    |
| 減： 本期減少            | 11,081  | 34,247    | 511    | 529         | 46,368    |
| <b>2009年6月30日</b>  | 233,521 | 703,655   | 13,542 | 22,449      | 973,167   |
| <b>減值準備</b>        |         |           |        |             |           |
| <b>2008年12月31日</b> | —       | —         | —      | —           | —         |
| 加： 本期增加            | —       | —         | —      | —           | —         |
| 本期轉回               | —       | —         | —      | —           | —         |
| 減： 本期其他減少          | —       | —         | —      | —           | —         |
| <b>2009年6月30日</b>  | —       | —         | —      | —           | —         |
| <b>淨值</b>          |         |           |        |             |           |
| 2008年12月31日        | 342,455 | 601,536   | 4,625  | 7,237       | 955,853   |
| 2009年6月30日         | 348,998 | 603,121   | 5,685  | 7,323       | 965,127   |



10. 在建工程

(1) 在建工程明細表

| 工程名稱         | 工程預算   | 2008年         |               |               |              | 2009年          |      | 投入佔<br>預算比例<br>(%) |
|--------------|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|------|--------------------|
|              |        | 12月31日        | 本期增加          | 本期轉固          | 其他減少         | 6月30日          | 資金來源 |                    |
| 新華(西區)國際工業園  | —      | 5,659         | —             | —             | 130          | 5,529          | 自有   | —                  |
| 新華(東區)國際工業園  | —      | 885           | —             | 443           | 217          | 225            | 自有   | —                  |
| 創新園—新華大廈     | 71,400 | 8,088         | 3,519         | —             | —            | 11,607         | 自有   | 16.26              |
| 創新園—附樓       | 14,800 | 2,732         | 1,038         | —             | —            | 3,770          | 自有   | 25.47              |
| 創新園—科研中心1#   | 13,200 | 3,605         | 559           | —             | —            | 4,164          | 自有   | 31.55              |
| 創新園—科研中心2#   | 15,700 | 3,703         | 752           | —             | —            | 4,455          | 自有   | 28.38              |
| 新華壽光三期       |        |               |               |               |              |                |      |                    |
| 東區工業園工程      | 46,854 | 30,613        | 27,673        | 41,418        | 1,931        | 14,937         | 自有   | 31.88              |
| 湖田新區工程       | —      | —             | 31,000        | —             | —            | 31,000         | 自有   | —                  |
| 其他           | —      | 32,921        | 9,914         | 4,737         | —            | 38,098         | 自有   | —                  |
| 合計           | —      | <u>88,206</u> | <u>74,455</u> | <u>46,598</u> | <u>2,278</u> | <u>113,785</u> |      |                    |
| 其中：借款費用資本化金額 | —      | —             | —             | —             | —            | —              |      |                    |

(2) 本公司期末在建工程不存在減值情形，未計提在建工程減值準備。



## 11. 無形資產

## (1) 無形資產

| 項目                | 土地使用權          | 軟件使用權        | 非專利技術        | 合計             |
|-------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| <b>原價</b>         |                |              |              |                |
| 2008年12月31日       | 131,397        | 3,192        | 6,558        | 141,147        |
| 加：本期增加            | —              | 33           | —            | 33             |
| 減：本期減少            | —              | —            | —            | —              |
| <b>2009年6月30日</b> | <b>131,397</b> | <b>3,225</b> | <b>6,558</b> | <b>141,180</b> |
| <b>累計攤銷</b>       |                |              |              |                |
| 2008年12月31日       | 22,488         | 2,155        | 5,766        | 30,409         |
| 加：本期攤銷            | 1,512          | 207          | 500          | 2,219          |
| 減：本期減少            | —              | —            | —            | —              |
| <b>2009年6月30日</b> | <b>24,000</b>  | <b>2,362</b> | <b>6,266</b> | <b>32,628</b>  |
| <b>賬面價值</b>       |                |              |              |                |
| 2008年12月31日       | 108,909        | 1,037        | 792          | 110,738        |
| <b>2009年6月30日</b> | <b>107,397</b> | <b>863</b>   | <b>292</b>   | <b>108,552</b> |

(2) 本公司2009年6月30日無形資產不存在減值情形，未計提無形資產減值準備。

## 12. 遞延所得稅資產

## (1) 已確認遞延所得稅資產

| 項目             | 2009年6月30日   | 2008年12月31日 |
|----------------|--------------|-------------|
| 可抵扣暫時性差異之所得稅資產 | <b>1,004</b> | 1,031       |

## (2) 期末已確認遞延所得稅資產的暫時性差異項目

| 可抵扣暫時性差異項目       | 2009年6月30日   | 2008年12月31日 |
|------------------|--------------|-------------|
| 子公司之可供出售金融資產減值損失 | 194          | 299         |
| 子公司之壞賬準備         | 3,488        | 3,488       |
| 子公司之存貨跌價準備       | 336          | 336         |
| 合計               | <b>4,018</b> | 4,123       |
| 稅率               | 25%          | 25%         |
| 確認遞延所得稅資產        | <b>1,004</b> | 1,031       |



13. 短期借款

(1) 按幣種列示

| 幣種  | 2009年6月30日     | 2008年12月31日    |
|-----|----------------|----------------|
| 人民幣 | 234,987        | 240,380        |
| 港幣  | 44,077         | 44,095         |
| 合計  | <u>279,064</u> | <u>284,475</u> |

(2) 按借款條件列示

| 借款類別 | 2009年6月30日     | 2008年12月31日    |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 51,433         | 136,457        |
| 保證借款 | 210,000        | 130,000        |
| 質押借款 | 17,631         | 18,018         |
| 合計   | <u>279,064</u> | <u>284,475</u> |

(3) 保證借款分別由母公司山東新華醫藥集團有限責任公司和母公司之控股股東華魯控股集團有限公司提供擔保，詳見「十、(二) 4.接受擔保」。

(4) 質押借款中人民幣17,631千元為南洋商業銀行大連分行借款，質押物為貸款保證金人民幣17,800千元。

14. 交易性金融負債

| 項目     | 2009年6月30日<br>公允價值 | 2008年12月31日<br>公允價值 |
|--------|--------------------|---------------------|
| 衍生金融負債 | <u>692</u>         | <u>7,591</u>        |

本公司交易性金融負債為遠期美元結售匯合約，主要用於出口產品貨款結匯，其投資變現不存在重大限制。

15. 應付票據

| 票據種類   | 2009年6月30日     | 2008年12月31日    |
|--------|----------------|----------------|
| 銀行承兌匯票 | <u>155,086</u> | <u>121,266</u> |

應付票據到期日為2009年7月21日-2009年12月25日。





## 16. 應付賬款

|         | 2009年6月30日   | 2008年12月31日  |
|---------|--------------|--------------|
| 應付賬款    | 143,358      | 133,824      |
| 其中：1年以上 | <u>8,781</u> | <u>8,201</u> |

- (1) 2009年6月30日應付賬款中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項。
- (2) 賬齡超過1年的應付賬款為尚未結算的材料款。
- (3) 應付賬款中包括以下外幣餘額：

| 外幣名稱 | 2009年6月30日 |        |            | 2008年12月31日 |        |               |
|------|------------|--------|------------|-------------|--------|---------------|
|      | 原幣         | 折算匯率   | 折合人民幣      | 原幣          | 折算匯率   | 折合人民幣         |
| 美元   | —          | 6.8319 | —          | —           | 6.8346 | —             |
| 歐元   | 77         | 9.6408 | <u>744</u> | 1,373       | 9.6590 | <u>13,266</u> |
| 合計   |            |        | <u>744</u> |             |        | <u>13,266</u> |

## 17. 預收款項

|         | 2009年6月30日   | 2008年12月31日  |
|---------|--------------|--------------|
| 預收賬款    | 14,451       | 6,936        |
| 其中：1年以上 | <u>1,391</u> | <u>1,481</u> |

- (1) 2009年6月30日預收賬款中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項。
- (2) 賬齡超過1年的預收款項主要是尚未結算的零星尾款。
- (3) 預收賬款中包括以下外幣餘額：

| 外幣名稱 | 2009年6月30日 |               |              | 2008年12月31日 |               |            |
|------|------------|---------------|--------------|-------------|---------------|------------|
|      | 原幣         | 折算匯率          | 折合人民幣        | 原幣          | 折算匯率          | 折合人民幣      |
| 美元   | <u>464</u> | <u>6.8319</u> | <u>3,173</u> | <u>77</u>   | <u>6.8346</u> | <u>529</u> |



## 財務報告

(根據中國會計準則編制)

### 18. 應付職工薪酬

| 項目            | 2008年12月31日 | 本期增加額   | 本期支付額   | 2009年6月30日 |
|---------------|-------------|---------|---------|------------|
| 工資(含獎金、津貼和補貼) | —           | 68,492  | 68,492  | —          |
| 職工福利費         | —           | 54      | 54      | —          |
| 社會保險費         | —           | 20,169  | 20,169  | —          |
| 其中：1. 醫療保險費   | —           | 4,194   | 4,194   | —          |
| 2. 基本養老保險費    | —           | 13,896  | 13,896  | —          |
| 3. 失業保險費      | —           | 1,055   | 1,055   | —          |
| 4. 工傷保險費      | —           | 589     | 589     | —          |
| 5. 生育保險費      | —           | 435     | 435     | —          |
| 住房公積金         | 1,073       | 7,607   | 8,264   | 416        |
| 工會經費和職工教育經費   | 14,517      | 1,440   | 1,820   | 14,137     |
| 董事監事及高管人員酬金   | 460         | —       | 139     | 321        |
| 因解除勞動關係給予的補償  | —           | 77      | 77      | —          |
| 其他            | 16,147      | 2,664   | 9,837   | 8,974      |
| 其中：以現金結算的股份支付 | —           | —       | —       | —          |
| 合計            | 32,197      | 100,503 | 108,852 | 23,848     |

### 19. 應交稅費

| 稅種      | 適用稅率    | 2009年6月30日 | 2008年12月31日 |
|---------|---------|------------|-------------|
| 增值稅     |         | 1,541      | (645)       |
| 營業稅     | 3%、5%   | 29         | 39          |
| 城市維護建設稅 | 7%      | 779        | 272         |
| 企業所得稅   | 15%、25% | 4,401      | (2,238)     |
| 個人所得稅   |         | 132        | 89          |
| 房產稅     | 1.20%   | 1,010      | 987         |
| 土地使用稅   |         | 1,640      | 1,640       |
| 印花稅     |         | 109        | 154         |
| 教育費附加   | 3%、1%   | 446        | 155         |
| 合計      |         | 10,087     | 453         |



## 20. 應付股利

| 項目  | 2009年6月30日    | 2008年12月31日  |
|-----|---------------|--------------|
| 國家股 | 4,898         | —            |
| 其他  | 9,647         | 5,325        |
| 合計  | <u>14,545</u> | <u>5,325</u> |

## 21. 其他應付款

| 項目      | 2009年6月30日 | 2008年12月31日 |
|---------|------------|-------------|
| 其他應付款   | 97,018     | 78,459      |
| 其中：1年以上 | 8,180      | 8,246       |

- (1) 2009年6月30日其他應付款中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項。
- (2) 賬齡超過一年的其他應付款主要是尚未結算的工程款。
- (3) 其他應付款中包括以下外幣餘額：

| 外幣名稱 | 2009年6月30日 |        |           | 2008年12月31日 |        |            |
|------|------------|--------|-----------|-------------|--------|------------|
|      | 原幣         | 折算匯率   | 折合人民幣     | 原幣          | 折算匯率   | 折合人民幣      |
| 美元   | —          | 6.8319 | —         | 26          | 6.8346 | 176        |
| 歐元   | 5          | 9.6408 | 47        | 32          | 9.6590 | 309        |
| 合計   |            |        | <u>47</u> |             |        | <u>485</u> |

## 22. 長期借款

| 借款類別 | 2009年6月30日    | 2008年12月31日 |
|------|---------------|-------------|
| 信用借款 | 60,000        | —           |
| 合計   | <u>60,000</u> | <u>—</u>    |

- (1) 長期借款人民幣60,000千元，為中國農業銀行濰博分行借款，借款期限為3年，年利率為5.04%。

## 23. 遞延所得稅負債

- (1) 已確認遞延所得稅負債

| 項目            | 2009年6月30日    | 2008年12月31日 |
|---------------|---------------|-------------|
| 應納稅暫時性差異之所得稅額 | <u>14,900</u> | <u>650</u>  |



(2) 期末已確認遞延所得稅負債的暫時性差異項目

| 應納稅暫時性差異項目                 | 2009年6月30日     | 2008年12月31日   |
|----------------------------|----------------|---------------|
| 可供出售金融資產公允價值變動             | 157,918        | 69,608        |
| 小計                         | <u>157,918</u> | <u>69,608</u> |
| <b>可抵扣暫時性差異項目</b>          |                |               |
| 母公司之交易性金融資產公允價值變動          | 692            | 7,379         |
| 母公司之可供出售金融資產減值準備           | 30,000         | 30,000        |
| 母公司之期末壞賬準備餘額               | 15,277         | 15,277        |
| 母公司之期末存貨跌價準備餘額             | 8,297          | 8,297         |
| 母公司之聯營企業投資損失               | 4,321          | 4,321         |
| 小計                         | <u>58,587</u>  | <u>65,274</u> |
| 應納稅暫時性差異與可抵扣暫時性<br>差異抵銷後淨額 | 99,331         | 4,334         |
| 稅率                         | 15%            | 15%           |
| 確認遞延所得稅負債                  | <u>14,900</u>  | <u>650</u>    |



## 24. 股本

| 股東名稱/類別          | 2008年12月31日    |                | 發行新股 | 本年變動 |       |    | 小計 | 2009年6月30日     |                |
|------------------|----------------|----------------|------|------|-------|----|----|----------------|----------------|
|                  | 金額             | 比例             |      | 送股   | 公積金轉股 | 其他 |    | 金額             | 比例             |
| <b>有限售條件股份</b>   |                |                |      |      |       |    |    |                |                |
| 國家持有股            | 163,259        | 35.70%         |      |      |       |    |    | 163,259        | 35.70%         |
| 國有法人持股           |                |                |      |      |       |    |    |                |                |
| 其他內資持股           | 24,550         | 5.37%          |      |      |       |    |    | 24,550         | 5.37%          |
| 其中：境內法人持股        | 24,527         | 5.36%          |      |      |       |    |    | 24,527         | 5.36%          |
| 境內自然人持股          | 23             | 0.01%          |      |      |       |    |    | 23             | 0.01%          |
| 外資持股             |                |                |      |      |       |    |    |                |                |
| 其中：境外法人持股        |                |                |      |      |       |    |    |                |                |
| 境外自然人持股          |                |                |      |      |       |    |    |                |                |
| <b>有限售條件股份合計</b> | <b>187,809</b> | <b>41.07%</b>  |      |      |       |    |    | <b>187,809</b> | <b>41.07%</b>  |
| <b>無限售條件股份</b>   |                |                |      |      |       |    |    |                |                |
| 人民幣普通股           | 119,504        | 26.13%         |      |      |       |    |    | 119,504        | 26.13%         |
| 境內上市外資股          |                |                |      |      |       |    |    |                |                |
| 境外上市外資股          | 150,000        | 32.80%         |      |      |       |    |    | 150,000        | 32.80%         |
| 其他               |                |                |      |      |       |    |    |                |                |
| <b>無限售條件股份合計</b> | <b>269,504</b> | <b>58.93%</b>  |      |      |       |    |    | <b>269,504</b> | <b>58.93%</b>  |
| 股份總額             | <u>457,313</u> | <u>100.00%</u> |      |      |       |    |    | <u>457,313</u> | <u>100.00%</u> |

## 25. 資本公積

| 項目     | 2008年12月31日    | 本年增加          | 本年減少     | 2009年6月30日     |
|--------|----------------|---------------|----------|----------------|
| 資產重估增值 | 60,910         | —             | —        | 60,910         |
| 股本溢價   | 496,492        | —             | —        | 496,492        |
| 接受捐贈   | 1,158          | —             | —        | 1,158          |
| 其他資本公積 | 58,943         | 75,142        | —        | 134,085        |
| 合計     | <u>617,503</u> | <u>75,142</u> | <u>—</u> | <u>692,645</u> |

- (1) 其他資本公積核算可供出售金融資產中交通銀行法人股和太平洋保險法人股的公允價值變動。
- (2) 期末資本公積餘額較年初上升較大，主要是由於交通銀行、太平洋保險股票價格上升較大影響。



## 財務報告

(根據中國會計準則編制)

### 26. 盈餘公積

| 項目     | 2008年12月31日    | 本年增加     | 本年減少     | 2009年6月30日     |
|--------|----------------|----------|----------|----------------|
| 法定盈餘公積 | 102,513        | —        | —        | 102,513        |
| 任意盈餘公積 | 64,797         | —        | —        | 64,797         |
| 合計     | <u>167,310</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>167,310</u> |

### 27. 未分配利潤

| 項目            | 2009年6月30日     | 2008年12月31日    |
|---------------|----------------|----------------|
| 期初未分配利潤       | 210,691        | 193,497        |
| 加： 期初未分配利潤調整數 | —              | —              |
| 加： 本年淨利潤      | 39,887         | 33,965         |
| 減： 提取盈餘公積金    | —              | 3,052          |
| 分配普通股股利       | 13,719         | 13,719         |
| 其他            | 132            | —              |
| 期末未分配利潤       | <u>236,727</u> | <u>210,691</u> |
| 其中： 擬分配現金股利   | <u>—</u>       | <u>13,719</u>  |

### 28. 少數股東權益

| 少數股東名稱                     | 少數股權比例 | 2009年6月30日    | 2008年12月31日   |
|----------------------------|--------|---------------|---------------|
| 山東新華醫藥集團有限責任公司             | 10%    | 60            | 49            |
| 山東新華醫藥集團有限責任公司             | 12%    | 393           | 332           |
| LI PENG                    | 23.1%  | 747           | 790           |
| Eastwest United Group, INC | 25%    | 3,212         | 3,434         |
| 百利高亞洲控股有限公司                | 49.9%  | 29,164        | 29,140        |
| 合計                         | —      | <u>33,576</u> | <u>33,745</u> |



## 29. 營業收入、營業成本

## (1) 營業收入、營業成本

| 項目            | 2009年1-6月        | 2008年1-6月        |
|---------------|------------------|------------------|
| 主營業務收入        | 1,174,980        | 1,119,148        |
| 其他業務收入        | 21,812           | 21,505           |
| <b>營業收入合計</b> | <b>1,196,792</b> | <b>1,140,653</b> |
| 前5名客戶銷售額      | 180,818          | 163,819          |
| 佔主營業務收入比例     | 15.39%           | 14.64%           |
| 主營業務成本        | 952,349          | 961,484          |
| 其他業務成本        | 24,124           | 20,738           |
| <b>營業成本合計</b> | <b>976,473</b>   | <b>982,222</b>   |

## (2) 主營業務收入成本—按產品分類

| 項目            | 2009年1-6月        | 2008年1-6月        |
|---------------|------------------|------------------|
| <b>主營業務收入</b> |                  |                  |
| 原料藥           | 614,065          | 677,674          |
| 其中：原料藥出口      | 422,011          | 477,489          |
| 製劑            | 244,635          | 203,768          |
| 商業流通          | 314,381          | 231,913          |
| 化工產品及其他       | 1,899            | 5,793            |
| 合計            | <b>1,174,980</b> | <b>1,119,148</b> |
| <b>主營業務成本</b> |                  |                  |
| 原料藥           | 464,975          | 587,752          |
| 其中：原料藥出口      | 324,413          | 418,127          |
| 製劑            | 179,124          | 145,742          |
| 商業流通          | 306,952          | 224,807          |
| 化工產品及其他       | 1,298            | 3,183            |
| 合計            | <b>952,349</b>   | <b>961,484</b>   |
| <b>主營業務毛利</b> |                  |                  |
| 原料藥           | 149,090          | 89,922           |
| 其中：原料藥出口      | 97,598           | 59,362           |
| 製劑            | 65,511           | 58,026           |
| 商業流通          | 7,429            | 7,106            |
| 化工產品及其他       | 601              | 2,610            |
| 合計            | <b>222,631</b>   | <b>157,664</b>   |



## 財務報告

(根據中國會計準則編制)

### 30. 營業税金及附加

| 項目      | 計繳基數   | 計繳比例 | 2009年1-6月    | 2008年1-6月    |
|---------|--------|------|--------------|--------------|
| 營業稅     | 設計費收入等 | 5%   | 32           | 137          |
| 城市維護建設稅 | 流轉稅    | 7%   | 4,392        | 3,016        |
| 教育費附加   | 流轉稅    | 4%   | 2,509        | 1,726        |
| 合計      |        |      | <u>6,933</u> | <u>4,879</u> |

### 31. 財務費用

| 項目     | 2009年1-6月     | 2008年1-6月    |
|--------|---------------|--------------|
| 利息支出   | 7,541         | 6,918        |
| 減：利息收入 | 467           | 934          |
| 加：匯兌損失 | 7,490         | (4,455)      |
| 加：手續費  | 424           | 427          |
| 加：其他支出 | 299           | (764)        |
| 合計     | <u>15,287</u> | <u>1,192</u> |

2009年1-6月財務費用較上年同期增加較大，主要是由於遠期結匯損失較大。

### 32. 資產減值損失

| 項目   | 2009年1-6月 | 2008年1-6月 |
|------|-----------|-----------|
| 壞賬損失 | —         | 19        |
| 合計   | <u>—</u>  | <u>19</u> |

### 33. 公允價值變動收益

| 項目       | 2009年1-6月    | 2008年1-6月       |
|----------|--------------|-----------------|
| 公允價值變動收益 | 6,899        | (13,635)        |
| 合計       | <u>6,899</u> | <u>(13,635)</u> |





## 34. 投資收益

## 產生投資收益的來源

|                     | 2009年1-6月    | 2008年1-6月    |
|---------------------|--------------|--------------|
| 權益法核算的長期股權投資收益      | 3,823        | 556          |
| 持有可供出售金融資產期間取得的投資收益 | 2,249        | 651          |
| 處置長期股權投資產生的投資收益     | —            | 479          |
| 合計                  | <u>6,072</u> | <u>1,686</u> |

本公司投資收益的收回不存在重大限制。

## 35. 營業外收入

| 項目        | 2009年1-6月  | 2008年1-6月    |
|-----------|------------|--------------|
| 非流動資產處置利得 | 276        | 602          |
| 政府補助      | 483        | —            |
| 罰款收入      | 89         | 352          |
| 其他        | 63         | 197          |
| 合計        | <u>911</u> | <u>1,151</u> |

## 36. 營業外支出

| 項目        | 2009年1-6月    | 2008年1-6月    |
|-----------|--------------|--------------|
| 非流動資產處置損失 | 5,174        | 147          |
| 公益性捐贈支出   | —            | 501          |
| 罰款及滯納金支出  | 200          | 406          |
| 其他        | 2,894        | 1,058        |
| 合計        | <u>8,268</u> | <u>2,112</u> |

## 37. 所得稅費用

| 項目      | 2009年1-6月    | 2008年1-6月    |
|---------|--------------|--------------|
| 當期所得稅費用 | 7,834        | 8,696        |
| 遞延所得稅費用 | 1,003        | —            |
| 合計      | <u>8,837</u> | <u>8,696</u> |



38. 現金流量表

(1) 列示於現金流量表的現金和現金等價物包括：

| 項目              | 2009年6月30日 | 2008年12月31日 |
|-----------------|------------|-------------|
| 現金              | 244,649    | 183,667     |
| 其中： 庫存現金        | 122        | 2,115       |
| 可隨時用於支付的銀行存款    | 238,857    | 176,173     |
| 可隨時用於支付的其他貨幣資金  | 5,670      | 5,379       |
| 現金等價物           | —          | —           |
| 其中： 三個月內到期的債權投資 | —          | —           |
| 期末現金和現金等價物餘額    | 244,649    | 183,667     |
| 其中： 母公司或集團內子公司  | —          | —           |
| 使用受限制的現金和現金等價物  | —          | —           |

(2) 收到／支付的其他與經營活動有關的現金

1) 收到的其他與經營活動有關的現金

| 項目     | 2009年1-6月 | 2008年1-6月 |
|--------|-----------|-----------|
| 利息收入   | 467       | 934       |
| 補貼收入   | 483       | —         |
| 遠期結匯收益 | —         | 14,232    |
| 保證金    | 3,511     | 3,116     |
| 其他     | 5,539     | 2,540     |
| 合計     | 10,000    | 20,822    |

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

| 項目            | 2009年1-6月 | 2008年1-6月 |
|---------------|-----------|-----------|
| 辦公費           | 1,488     | 1,195     |
| 差旅費           | 6,402     | 4,326     |
| 上市年費、審計費、諮詢費等 | 1,926     | 1,638     |
| 排污費           | 400       | 2,285     |
| 廣告、市場開發費      | 24,662    | 19,537    |
| 運費            | 13,038    | 19,545    |
| 業務招待費         | 1,843     | 1,411     |
| 技術開發費         | 9,656     | 5,692     |
| 銀行承兌匯票等保證金    | 10,939    | 13,809    |
| 匯兌損失          | 7,490     | —         |
| 其他            | 12,293    | 24,195    |
| 合計            | 90,137    | 93,633    |



## (3) 合併現金流量表補充資料

| 項目                                    | 2009年1-6月      | 2008年1-6月       |
|---------------------------------------|----------------|-----------------|
| 1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：                   |                |                 |
| 淨利潤                                   | 39,887         | 20,457          |
| 加：少數股東損益                              | 1,960          | 1,415           |
| 資產減值準備                                | —              | 19              |
| 固定資產折舊、油氣資產折耗、<br>生產性生物資產折舊           | 58,090         | 53,882          |
| 無形資產攤銷                                | 2,219          | 2,282           |
| 長期待攤費用攤銷                              | —              | —               |
| 處置固定資產、無形資產和其他長期<br>資產的損失(收益以「()」號填列) | 4,898          | (455)           |
| 固定資產報廢損失(收益以「()」號填列)                  | —              | —               |
| 公允價值變動損失(收益以「()」號填列)                  | (6,899)        | 13,635          |
| 財務費用(收益以「()」號填列)                      | 7,541          | 1,192           |
| 投資損失(收益以「()」號填列)                      | (6,072)        | (1,686)         |
| 遞延所得稅資產減少(增加以「()」填列)                  | 26             | —               |
| 遞延所得稅負債增加(減少以「()」填列)                  | 14,249         | —               |
| 存貨的減少(增加以「()」填列)                      | 58,737         | 15,767          |
| 經營性應收項目的減少(增加以「()」填列)                 | (107,409)      | (78,061)        |
| 經營性應付項目的增加(減少以「()」填列)                 | 54,507         | 15,533          |
| 其他                                    | —              | —               |
| <b>經營活動產生的現金流量淨額</b>                  | <b>121,734</b> | <b>43,980</b>   |
| 2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：                 |                |                 |
| 債務轉為資本                                | —              | —               |
| 一年內到期的可轉換公司債券                         | —              | —               |
| 融資租入固定資產                              | —              | —               |
| 3. 現金及現金等價物淨變動情況：                     | —              | —               |
| 現金及現金等價物的期末餘額                         | 244,649        | 181,967         |
| 減：現金及現金等價物的期初餘額                       | 183,667        | 199,833         |
| <b>現金及現金等價物淨增加額</b>                   | <b>60,982</b>  | <b>(17,866)</b> |



## 九. 母公司財務報表主要項目註釋

### 1. 應收賬款

#### (1) 應收賬款風險分類

| 項目                     | 2009年6月30日     |               |              | 2008年12月31日    |               |              |
|------------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|---------------|--------------|
|                        | 金額             | 比例<br>%       | 壞賬準備         | 金額             | 比例<br>%       | 壞賬準備         |
| 單項金額重大的<br>應收賬款        | 202,604        | 70.46         | 179          | 72,541         | 27.34         | 179          |
| 其他單項金額<br>不重大的<br>應收賬款 | 84,937         | 29.54         | 8,230        | 192,794        | 72.66         | 8,230        |
| 合計                     | <u>287,541</u> | <u>100.00</u> | <u>8,409</u> | <u>265,335</u> | <u>100.00</u> | <u>8,409</u> |

單項金額重大的應收賬款為單項人民幣500萬元以上的應收賬款，經對單項金額重大的應收賬款進行認定，未發現減值跡象，故採用賬齡法計提壞賬準備。

#### (2) 應收賬款賬齡

| 項目   | 2009年6月30日     |               |              | 2008年12月31日    |               |              |
|------|----------------|---------------|--------------|----------------|---------------|--------------|
|      | 金額             | 比例<br>%       | 壞賬準備         | 金額             | 比例<br>%       | 壞賬準備         |
| 一年以內 | 242,631        | 84.38         | 659          | 227,916        | 78.90         | 659          |
| 一至二年 | 10,490         | 3.65          | 228          | 5,646          | 8.48          | 228          |
| 二至三年 | 4,739          | 1.65          | 494          | 15,495         | 10.75         | 494          |
| 三年以上 | 29,681         | 10.32         | 7,028        | 16,278         | 1.87          | 7,028        |
| 合計   | <u>287,541</u> | <u>100.00</u> | <u>8,409</u> | <u>265,335</u> | <u>100.00</u> | <u>8,409</u> |

#### (3) 壞賬準備的計提方法及比例參見本附註五.7。



- (4) 2009年6月30日應收賬款中不含持本公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位欠款。
- (5) 2009年6月30日應收賬款餘額前五名的應收賬款金額合計163,619千元、比例為56.90%。
- (6) 2009年6月30日餘額中應收關聯方款項合計120,061千元、比例為41.75%。
- (7) 應收賬款中包括以下外幣餘額：

| 外幣名稱 | 2009年6月30日 |        |                | 2008年12月31日 |        |                |
|------|------------|--------|----------------|-------------|--------|----------------|
|      | 原幣         | 折算匯率   | 折合人民幣          | 原幣          | 折算匯率   | 折合人民幣          |
| 美元   | 20,008     | 6.8319 | 136,695        | 15,904      | 6.8346 | 108,695        |
| 合計   |            |        | <u>136,695</u> |             |        | <u>108,695</u> |

## 2. 其他應收款

- (1) 其他應收款風險分類

| 項目                     | 2009年6月30日    |               |              | 2008年12月31日   |               |              |
|------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
|                        | 金額            | 比例<br>%       | 壞賬準備         | 金額            | 比例<br>%       | 壞賬準備         |
| 單項金額重大的<br>應收賬款        | 6,196         | 18.15         | 6,196        | 6,196         | 19.76         | 6,196        |
| 其他單項金額<br>不重大的<br>應收賬款 | 27,942        | 81.85         | 672          | 25,156        | 80.24         | 672          |
| 合計                     | <u>34,138</u> | <u>100.00</u> | <u>6,868</u> | <u>31,352</u> | <u>100.00</u> | <u>6,868</u> |

單項金額重大的其他應收款為單項人民幣500萬元以上的其他應收款，經對單項金額重大的其他應收款進行認定，應收所得稅款人民幣6,196千元已發生減值跡象，對其全額提取了壞賬準備，其他單項金額重大的其他應收款並未發生減值跡象，故未提取減值準備。



(2) 其他應收款賬齡

| 項目   | 2009年6月30日    |               |              | 2008年12月31日   |               |              |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
|      | 金額            | 比例<br>(%)     | 壞賬準備         | 金額            | 比例<br>(%)     | 壞賬準備         |
| 一年以內 | 14,599        | 42.76         | 2            | 12,011        | 38.31         | 2            |
| 一至二年 | 9,910         | 29.03         | 7            | 9,810         | 31.29         | 7            |
| 二至三年 | 136           | 0.40          | 16           | 752           | 2.40          | 16           |
| 三年以上 | 9,493         | 27.81         | 6,843        | 8,779         | 28.00         | 6,843        |
| 合計   | <u>34,138</u> | <u>100.00</u> | <u>6,868</u> | <u>31,352</u> | <u>100.00</u> | <u>6,868</u> |

(3) 壞賬準備的計提方法及比例參見本附註五.7。

(4) 2009年6月30日其他應收款餘額中包含的出口報關批准前暫按內銷確認的增值稅等未計提壞賬準備。

(5) 2009年6月30日其他應收款中不含持本公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位欠款。

(6) 2009年6月30日其他應收款餘額前五名的其他應收款金額合計人民幣17,144千元，佔其他應收款總額的50.22%。

(7) 2009年6月30日餘額中其他應收關聯方款項合計人民幣16,319千元，佔其他應收款總額的47.80%。

3. 長期股權投資

(1) 長期股權投資

| 項目           | 2009年6月30日     | 2008年12月31日    |
|--------------|----------------|----------------|
| 按成本法核算長期股權投資 | 220,284        | 176,284        |
| 按權益法核算長期股權投資 | <u>26,904</u>  | <u>25,631</u>  |
| 長期股權投資合計     | <u>247,188</u> | <u>201,915</u> |
| 減：長期股權投資減值準備 | —              | —              |
| 長期股權投資淨值     | <u>247,188</u> | <u>201,915</u> |



## (2) 按成本法、權益法

| 被投資單位名稱             | 持股比例   | 表決權比例  | 初始金額    | 2008年          | 本期增加          | 本期減少         | 2009年          | 分得的<br>現金紅利  |
|---------------------|--------|--------|---------|----------------|---------------|--------------|----------------|--------------|
|                     |        |        |         | 12月31日         |               |              | 6月30日          |              |
| 成本法核算               |        |        |         |                |               |              |                |              |
| 1. 山東新華醫藥貿易有限公司     | 98%    | 98%    | 47,529  | 47,529         | —             | —            | 47,529         | —            |
| 2. 淄博新華醫藥設計院有限公司    | 90%    | 90%    | 1,800   | 1,800          | —             | —            | 1,800          | —            |
| 3. 淄博新華大藥店連鎖有限公司    | 88%    | 88%    | 1,760   | 1,760          | —             | —            | 1,760          | —            |
| 4. 山東新華製藥(歐洲)有限公司   | 76.90% | 76.90% | 4,597   | 4,597          | —             | —            | 4,597          | —            |
| 5. 淄博新華—中西製藥有限責任公司  | 75%    | 75%    | 9,008   | 9,008          | —             | —            | 9,008          | —            |
| 6. 淄博新華—百利高製藥有限責任公司 | 50.10% | 50.10% | 24,877  | 24,877         | —             | —            | 24,877         | 2,004        |
| 7. 新華製藥(壽光)有限公司     | 100%   | 100%   | 130,713 | 86,713         | 44,000        | —            | 130,713        | —            |
| 小計                  |        |        |         | <u>176,284</u> | <u>44,000</u> | <u>—</u>     | <u>220,284</u> | <u>2,004</u> |
| 權益法核算               |        |        |         |                |               |              |                |              |
| 1. 山東新華隆信化工有限公司     | 40%    | 40%    | 10,000  | 9,843          | 570           | —            | 10,413         | —            |
| 2. 山東新華長星化工設備有限公司   | 35%    | 35%    | 7,700   | 3,535          | 690           | —            | 4,225          | —            |
| 3. 山東淄博新達製藥有限公司     | 20%    | 20%    | 10,179  | 12,253         | 2,563         | 2,550        | 12,266         | 2,550        |
| 小計                  |        |        |         | <u>25,631</u>  | <u>3,823</u>  | <u>2,550</u> | <u>26,904</u>  | <u>2,550</u> |
| 合計                  |        |        |         | <u>201,915</u> | <u>47,823</u> | <u>2,550</u> | <u>247,188</u> | <u>4,554</u> |

## (3) 長期股權投資減值準備

本公司長期股權投資不存在減值情形，未計提長期投資減值準備。



## 4. 營業收入、營業成本

### (一) 營業收入、營業成本

| 項目        | 2009年1-6月      | 2008年1-6月      |
|-----------|----------------|----------------|
| 主營業務收入    | 764,669        | 796,857        |
| 其他業務收入    | 20,056         | 28,579         |
| 營業收入合計    | 784,725        | 825,436        |
| 前5名客戶銷售額  | 138,540        | 163,819        |
| 佔主營業務收入比例 | 18.12%         | 20.56%         |
| 主營業務成本    | 601,120        | 687,074        |
| 其他業務成本    | 25,105         | 29,097         |
| 營業成本合計    | <u>626,225</u> | <u>716,171</u> |

### (二) 主營業務收入成本—按產品分類

| 項目       | 2009年1-6月      | 2008年1-6月      |
|----------|----------------|----------------|
| 主營業務收入   |                |                |
| 原料藥      | 573,511        | 618,440        |
| 其中：原料藥出口 | 380,082        | 418,256        |
| 製劑       | 191,157        | 178,301        |
| 化工產品及其他  | 1              | 116            |
| 合計       | <u>764,669</u> | <u>796,857</u> |
| 主營業務成本   |                |                |
| 原料藥      | 435,375        | 533,469        |
| 其中：原料藥出口 | 289,166        | 363,844        |
| 製劑       | 165,744        | 153,489        |
| 化工產品及其他  | 1              | 116            |
| 合計       | <u>601,120</u> | <u>687,074</u> |
| 主營業務毛利   |                |                |
| 原料藥      | 138,136        | 84,971         |
| 其中：原料藥出口 | 90,916         | 54,412         |
| 製劑       | 25,413         | 24,812         |
| 化工產品及其他  | —              | —              |
| 合計       | <u>163,549</u> | <u>109,783</u> |





## 5. 投資收益

### 產生投資收益的來源

|                     | 2009年1-6月    | 2008年1-6月    |
|---------------------|--------------|--------------|
| 權益法核算的長期股權投資收益      | 3,823        | 556          |
| 持有可供出售金融資產期間取得的投資收益 | 2,249        | 651          |
| 子公司分紅               | 2,004        | —            |
| 合計                  | <u>8,076</u> | <u>1,207</u> |

本公司投資收益收回不存在重大限制。

## 十. 關聯方關係及其交易

### (一) 關聯方關係

存在控制關係的子公司詳見附註七、企業合併及合併財務報表。

#### 1. 存在控制關係的其他關聯方

| 關聯方名稱              | 組織機構代碼    | 註冊地址                | 主營業務                             | 與本公司關係   | 經濟性質 | 法定代表人 |
|--------------------|-----------|---------------------|----------------------------------|----------|------|-------|
| 山東新華醫藥集團<br>有限責任公司 | 164132472 | 山東省淄博市張店區<br>東一路14號 | 投資於建築<br>工程的設計、<br>房地產開發、<br>餐飲等 | 本公司之母公司  | 國有獨資 | 郭琴    |
| 華魯控股集團<br>有限公司     | 771039712 | 山東省濟南市榜棚街1號         | 對化肥、<br>石化產業投資、<br>投資管理等         | 母公司之控股股東 | 國有獨資 | 李同道   |

#### 2. 存在控制關係的其他關聯方的註冊資本及其變化

| 關聯方名稱              | 2008年12月31日    | 本年增加     | 本年減少     | 2009年6月30日     |
|--------------------|----------------|----------|----------|----------------|
| 山東新華醫藥集團<br>有限責任公司 | 298,500        | —        | —        | <u>298,500</u> |
| 華魯控股集團有限公司         | <u>800,000</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>800,000</u> |

#### 3. 存在控制關係的其他關聯方的所持股份及其變化

| 關聯方名稱              | 持股金額           |                | 持股比例          |               |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|                    | 2009年6月30日     | 2008年12月31日    | 2009年6月30日    | 2008年12月31日   |
| 山東新華醫藥集團<br>有限責任公司 | <u>163,259</u> | <u>163,259</u> | <u>35.70%</u> | <u>35.70%</u> |



4. 不存在控制關係的關聯方

| 關聯方名稱          | 關聯關係          | 與本公司關聯交易內容    |
|----------------|---------------|---------------|
| 山東新華工貿股份有限公司   | 受同一母公司控制      | 銷售動力及三廢、採購原材料 |
| 山東新華博邦化工有限責任公司 | 受同一母公司控制      | 採購原材料         |
| 山東新華萬博化工有限公司   | 受同一母公司控制      | 採購原材料         |
| 山東新華隆信化工有限公司   | 本公司聯營企業       | 採購原材料         |
| 山東新華長星化工設備有限公司 | 本公司聯營企業       | 採購搪玻璃設備       |
| 山東淄博新達製藥有限公司   | 受同一母公司控制的參股公司 | 銷售動力、出租房產     |
| 帝斯曼淄博製藥有限公司    | 母公司之參股公司      | 銷售動力及採購原材料    |

(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      | 2009年1-6月     |        | 2008年1-6月     |        |
|----------------|-----------|---------------|--------|---------------|--------|
|                |           | 金額            | 比例 (%) | 金額            | 比例 (%) |
| 山東新華工貿股份有限公司   | 原材料及化學試劑等 | 1,917         | 0.63   | 2,420         | 0.56   |
| 山東新華萬博化工有限公司   | 原材料       | 16,994        | 5.59   | 29,090        | 6.76   |
| 山東新華博邦化工有限責任公司 | 原材料       | 4,159         | 1.37   | 14,418        | 3.35   |
| 山東淄博新達製藥有限公司   | 藥品        | 221           | —      | —             | —      |
| 帝斯曼淄博製藥有限公司    | 原材料       | 19,620        | 6.46   | 22,522        | 5.24   |
| 山東新華隆信化工有限公司   | 原材料       | 1,363         | 0.45   | 5,441         | 1.27   |
| 山東新華長星化工設備有限公司 | 搪玻璃設備     | —             | —      | 4             | —      |
| 合計             |           | <u>44,274</u> |        | <u>73,895</u> |        |



(根據中國會計準則編制)

### 3. 銷售貨物

| 關聯方名稱                  | 交易性質    | 2009年1-6月    |           | 2008年1-6月    |           |
|------------------------|---------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|                        |         | 金額           | 比例<br>(%) | 金額           | 比例<br>(%) |
| 山東新華工貿股份有限公司           | 銷售動力及三廢 | 858          | —         | 1,589        | —         |
| 山東新華萬博化工有限公司           | 銷售動力及三廢 | 1,575        | —         | 1,676        | —         |
| 山東新華博邦化工有限公司<br>有限責任公司 | 銷售動力    | —            | —         | —            | —         |
| 山東淄博新達製藥有限公司           | 銷售動力    | 712          | 4.97      | 783          | 6.25      |
| 帝斯曼淄博製藥有限公司            | 銷售動力    | 2,296        | 16.03     | 2,451        | 16.59     |
| 合計                     |         | <u>5,441</u> |           | <u>6,499</u> |           |

### 4. 接受擔保

本公司與招商銀行青島市高新技術產業開發區支行簽訂綜合授信額度為人民幣1.2億元的協議，用於流動資金貸款、銀行承兌匯票、出口押匯、票據貼現，授信期間自2009年2月3日至2010年2月2日。該授信協議由母公司山東新華醫藥集團有限責任公司提供擔保。截至2009年6月30日本公司接受山東新華醫藥集團有限責任公司提供的擔保金額人民幣40,611千元，用於開具銀行承兌匯票。

本公司與交通銀行淄博分行簽訂借款本金為人民幣50,000千元的貸款協議，貸款期間為2008年10月24日至2009年10月23日，由母公司山東新華醫藥集團有限責任公司提供擔保。

本公司與中國銀行淄博分行分別簽訂借款本金為人民幣50,000千元及人民幣30,000千元的貸款協議，貸款期間分別為2009年1月4日至2010年1月3日及2009年5月20日至2010年5月19日，均由母公司山東新華醫藥集團有限責任公司提供擔保。

本公司與中國進出口銀行青島分行簽訂借款本金為人民幣80,000千元的貸款協議，貸款期間為2008年12月4日至2009年12月4日，由母公司之控股股東華魯控股集團有限公司提供擔保。



5. 資產租賃

(1) 資產出租

| 關聯方名稱        | 交易性質 | 2009年1-6月  | 2008年1-6月 |
|--------------|------|------------|-----------|
| 山東淄博新達製藥有限公司 | 房屋出租 | 132        | —         |
| 帝斯曼淄博製藥有限公司  | 房屋出租 | 2          | —         |
| 合計           |      | <u>134</u> | <u>—</u>  |

(2) 資產租入

| 關聯方名稱          | 交易性質 | 2009年1-6月 | 2008年1-6月 |
|----------------|------|-----------|-----------|
| 山東新華醫藥集團有限責任公司 | 租入房屋 | 500       | 500       |

6. 其他交易

(1) 商標使用費

| 關聯方名稱          | 關聯交易內容 | 2009年1-6月 | 2008年1-6月 |
|----------------|--------|-----------|-----------|
| 山東新華醫藥集團有限責任公司 | 商標使用費  | 1,100     | 1,100     |

根據本公司與山東新華醫藥集團有限責任公司於1996年12月7日簽署的《商標使用許可協議》規定，山東新華醫藥集團有限責任公司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。

(2) 提供勞務

| 關聯方名稱          | 關聯交易內容 | 2009年1-6月 | 2008年1-6月 |
|----------------|--------|-----------|-----------|
| 帝斯曼淄博製藥有限公司    | 工藝設計服務 | —         | 12        |
| 山東新華長星化工設備有限公司 | 工藝設計服務 | 11        | 12        |
| 山東新華萬博化工有限公司   | 工藝設計服務 | —         | 12        |
| 合計             |        | <u>11</u> | <u>36</u> |



## (三) 關聯方往來餘額

| 關聯方名稱          | 2009年6月30日 | 2008年12月31日 |
|----------------|------------|-------------|
| <b>應收賬款</b>    |            |             |
| 山東新華工貿股份有限公司   | 36,706     | 36,714      |
| 山東淄博新達製藥有限公司   | 353        | 2,718       |
| <b>預付賬款</b>    |            |             |
| 山東新華萬博化工有限公司   | 12,382     | 10,748      |
| 山東新華隆信化工有限公司   | 740        | 1,481       |
| <b>其他應收款</b>   |            |             |
| 山東新華工貿股份有限公司   | 8          | 8           |
| 帝斯曼淄博製藥有限公司    | 45         | —           |
| <b>應付賬款</b>    |            |             |
| 山東新華工貿股份有限公司   | 920        | 1,182       |
| 山東新華萬博化工有限公司   | 476        | 660         |
| 山東新華博邦化工有限責任公司 | 1,953      | 1,585       |
| 帝斯曼淄博製藥有限公司    | —          | 2,809       |
| 山東新華長星化工設備有限公司 | 56         | 76          |
| 山東淄博新達製藥有限公司   | 116        | 116         |
| <b>其他應付款</b>   |            |             |
| 山東新華工貿股份有限公司   | 2,617      | 2,648       |
| 山東淄博新達製藥有限公司   | —          | 1           |
| 山東新華長星化工設備有限公司 | 618        | 1,784       |

## 十一. 或有事項

截止2009年6月30日，本公司無其他重大或有事項。



## 十二. 承諾事項

1. 已簽訂的正在或準備履行的大額發包合同

| 項目名稱            | 合同金額           | 未付金額           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 創新園項目           | 115,148        | 96,479         |
| 左旋多巴新產品(L380)項目 | 8,021          | 1,354          |
| 3,000噸/年布洛芬項目   | 27,072         | 9,987          |
| 壽光園區工程          | 85,108         | 30,382         |
| 其他              | 5,154          | 723            |
| 合計              | <u>240,503</u> | <u>138,925</u> |

2. 除存在上述承諾事項外，截止2009年6月30日，本公司無其他重大承諾事項。

## 十三. 資產負債表日後事項

本公司無需披露的重大資產負債表日後事項。

## 十四. 其他重要事項

截止2009年6月30日，本公司無需披露的其他重要事項。

## 十五. 補充資料

1. 非經常性損益表

| 項目   | 2009年1-6月 | 2008年1-6月 |
|--|-----------|-----------|
| (一) 非流動性資產處置損益，<br>包括已計提資產減值準備的沖銷部分；   | (4,898)   | 455       |
| (二) 計入當期損益的政府補助，<br>但與公司正常經營業務密切相關，<br>符合國家政策規定、按照一定標準定額或<br>定量持續享受的政府補助除外；                              | 483       | —         |
| (三) 除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，<br>持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的<br>公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、<br>交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益； | 9,148     | 1,248     |
| (四) 處置長期股權投資收益；  | —         | —         |
| (五) 應收款項減值準備轉回；  | —         | 1,234     |
| (六) 除上述各項之外的其他營業外收入和支出；  | (2,942)   | (1,416)   |
| 減：所得稅影響  | 252       | 492       |
| 非經常性淨損益合計  | 1,539     | 1,029     |
| 其中：歸屬於母公司股東  | 1,486     | 1,071     |



## 2. 淨資產收益率及每股收益

按照中國證監會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第九號—淨資產收益率和每股收益的計算及披露》的要求，本公司全面攤薄和加權平均計算的淨資產收益率及每股收益如下：

### (1) 2009年1-6月

| 報告期利潤                          | 淨資產收益率 |       | 每股收益   |        |
|--------------------------------|--------|-------|--------|--------|
|                                | 全面攤薄   | 加權平均  | 基本每股收益 | 稀釋每股收益 |
| 歸屬於母公司股東的淨利潤                   | 2.57%  | 2.72% | 0.09   | 0.09   |
| 歸屬於母公司股東、<br>扣除非經常性<br>損益後的淨利潤 | 2.47%  | 2.62% | 0.08   | 0.08   |

### (2) 2008年1-6月

| 報告期利潤                          | 淨資產收益率 |       | 每股收益   |        |
|--------------------------------|--------|-------|--------|--------|
|                                | 全面攤薄   | 加權平均  | 基本每股收益 | 稀釋每股收益 |
| 歸屬於母公司股東的淨利潤                   | 1.37%  | 1.23% | 0.04   | 0.04   |
| 歸屬於母公司股東、<br>扣除非經常性<br>損益後的淨利潤 | 1.30%  | 1.16% | 0.04   | 0.04   |

## 3. 資產減值準備明細表

| 項目               | 2008年<br>12月31日 | 本期增加額     |                       | 本期減少額    |          | 2009年<br>6月30日 |
|------------------|-----------------|-----------|-----------------------|----------|----------|----------------|
|                  |                 | 本期<br>計提額 | 收回以前<br>年度已核銷<br>壞賬準備 | 轉回       | 其他轉出     |                |
| 壞賬減值準備           | 18,934          | —         | 43                    | —        | —        | 18,977         |
| 存貨減值準備           | 9,584           | —         | —                     | —        | —        | 9,584          |
| 可供出售金融<br>資產減值準備 | 30,000          | —         | —                     | —        | —        | 30,000         |
| 合計               | <u>58,518</u>   | <u>—</u>  | <u>43</u>             | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>58,561</u>  |

## 十六. 財務報告批准

本財務報告於2009年7月24日由本公司董事會批准報出。



## 簡明綜合收益表

|           | 附註 | 截至6月30止6個月               |                          |
|-----------|----|--------------------------|--------------------------|
|           |    | 2009年<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 2008年<br>人民幣千元<br>(未經審計) |
| 營業額       | 3  | 1,179,184                | 1,151,004                |
| 銷售成本      |    | <u>(959,486)</u>         | <u>(987,305)</u>         |
| 毛利        |    | 219,698                  | 163,699                  |
| 其他收入      | 3  | 8,242                    | 3,215                    |
| 銷售費用      | 4  | (83,741)                 | (66,547)                 |
| 管理費用      | 4  | (82,409)                 | (57,150)                 |
| 其他費用      | 4  | (8,296)                  | (15,766)                 |
| 財務費用      |    | (7,541)                  | (2,126)                  |
| 應佔聯營公司業績  |    | <u>3,823</u>             | <u>556</u>               |
| 除稅前溢利     |    | 49,776                   | 25,881                   |
| 所得稅開支     | 5  | <u>(8,701)</u>           | <u>(7,995)</u>           |
| 本期溢利      |    | <u><b>41,075</b></u>     | <u><b>17,886</b></u>     |
| 其中：       |    |                          |                          |
| 母公司股東應佔溢利 |    | 39,115                   | 16,471                   |
| 少數股東權益    |    | <u>1,960</u>             | <u>1,415</u>             |
|           |    | <u><b>41,075</b></u>     | <u><b>17,886</b></u>     |
| 每股基本溢利    | 6  | <u><b>人民幣0.090元</b></u>  | <u><b>人民幣0.036元</b></u>  |
| 中期股息      | 7  | <u>—</u>                 | <u>—</u>                 |





(根據香港普遍採納之會計原則編制)

## 簡明綜合全面收益表

|                    | 截至6月30日止6個月              |                          |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|
|                    | 2009年<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 2008年<br>人民幣千元<br>(未經審計) |
| 本期溢利               | <u>41,075</u>            | <u>17,886</u>            |
| 外幣報表折算差額           | (7)                      | 38                       |
| 可供出售之投資公允值變動收益(虧損) | <u>88,415</u>            | (211,822)                |
| 所得稅                | <u>(13,273)</u>          | <u>31,773</u>            |
|                    | <b>75,142</b>            | <b>(180,049)</b>         |
| 經扣除稅項後的全面收益(虧損)    | <u><b>116,210</b></u>    | <u><b>(162,125)</b></u>  |
| 其中：                |                          |                          |
| 母公司股東應佔溢利          | <u>114,252</u>           | (163,549)                |
| 少數股東權益             | <u>1,958</u>             | <u>1,424</u>             |
|                    | <u><b>116,210</b></u>    | <u><b>(162,125)</b></u>  |



簡明綜合財政狀況表

|                  | 附註 | 2009年6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 2008年12月31日<br>人民幣千元<br>(經審計) |
|------------------|----|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>非流動資產</b>     |    |                               |                               |
| 技術               | 8  | 292                           | 792                           |
| 物業、機器及設備         | 8  | 968,777                       | 959,882                       |
| 在建工程             | 8  | 113,785                       | 88,206                        |
| 土地使用權之預付租賃款項     | 8  | 104,672                       | 105,061                       |
| 聯營公司權益           |    | 26,860                        | 25,632                        |
| 可供出售之投資          |    | 183,182                       | 94,767                        |
| 遞延所得稅資產          |    | 1,004                         | 1,031                         |
|                  |    | <u>1,398,572</u>              | <u>1,275,371</u>              |
| <b>流動資產</b>      |    |                               |                               |
| 存貨               |    | 245,777                       | 304,515                       |
| 應收賬款及票據          | 9  | 346,781                       | 250,092                       |
| 土地使用權之預付租賃款項     | 8  | 3,024                         | 4,146                         |
| 其他應收款項、按金及預付款項   |    | 53,480                        | 39,903                        |
| 應收直接控股公司款項       |    | 42,535                        | 43,091                        |
| 應收聯營公司款項         |    | 1,093                         | 1,482                         |
| 應收稅金             |    | —                             | 2,700                         |
| 銀行保證金存款          |    | 65,397                        | 54,457                        |
| 銀行存款及現金結餘        |    | 244,649                       | 183,667                       |
|                  |    | <u>1,002,736</u>              | <u>884,053</u>                |
| <b>流動負債</b>      |    |                               |                               |
| 應付賬款及票據          | 10 | 294,399                       | 250,628                       |
| 其他應付款及應計費用       |    | 144,196                       | 111,190                       |
| 應付聯營公司款項         |    | 674                           | 1,805                         |
| 應交稅金             |    | 4,401                         | 462                           |
| 衍生金融工具           |    | 692                           | 7,591                         |
| 短期銀行貸款           |    | 279,064                       | 284,474                       |
|                  |    | <u>723,426</u>                | <u>656,150</u>                |
| <b>流動資產淨額</b>    |    | <u>279,310</u>                | <u>227,903</u>                |
| <b>總資產減流動負債</b>  |    | <u>1,677,882</u>              | <u>1,503,274</u>              |
| <b>非流動負債</b>     |    |                               |                               |
| 長期銀行貸款           |    | 60,000                        | —                             |
| 遞延所得稅負債          |    | 17,108                        | 2,994                         |
|                  |    | <u>77,108</u>                 | <u>2,994</u>                  |
|                  |    | <u>1,600,774</u>              | <u>1,500,280</u>              |
| <b>母公司股東應佔權益</b> |    |                               |                               |
| 股本               | 11 | 457,313                       | 457,313                       |
| 儲備               |    | 1,109,754                     | 995,502                       |
| 擬派末期股息           |    | —                             | 13,719                        |
|                  |    | <u>1,567,067</u>              | <u>1,466,534</u>              |
| <b>少數股東權益</b>    |    | <u>33,707</u>                 | <u>33,746</u>                 |
| <b>總權益</b>       |    | <u>1,600,774</u>              | <u>1,500,280</u>              |



(根據香港普遍採納之會計原則編制)

## 簡明綜合權益變動表

|                   | 母公司股東應佔        |                |               |                |               |                |              |            |                |               |                  |               | 少數<br>股東權益       | 總計 |
|-------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|--------------|------------|----------------|---------------|------------------|---------------|------------------|----|
|                   | 股本             | 溢價賬            | 公積金           | 基金             | 估值儲備          | 可供出售           | 其他儲備         | 匯兌儲備       | 保留溢利           | 股息儲備          | 總計               | 總計            |                  |    |
|                   |                |                |               |                |               | 之投資            |              |            |                |               |                  |               |                  |    |
| 人民幣千元             | 人民幣千元          | 人民幣千元          | 人民幣千元         | 人民幣千元          | 人民幣千元         | 人民幣千元          | 人民幣千元        | 人民幣千元      | 人民幣千元          | 人民幣千元         | 人民幣千元            | 人民幣千元         | 人民幣千元            |    |
| 於2009年1月1日        | 457,313        | 466,618        | 78,642        | 167,428        | 25,850        | 58,943         | (359)        | 437        | 197,943        | 13,719        | 1,466,534        | 33,746        | 1,500,280        |    |
| 本期溢利              | —              | —              | —             | —              | —             | —              | —            | —          | 39,115         | —             | 39,115           | 1,960         | 41,075           |    |
| 其他全面收益(虧損)        | —              | —              | —             | —              | —             | 75,142         | —            | (5)        | —              | —             | 75,137           | (2)           | 75,135           |    |
| <b>全面收益總額</b>     | <b>457,313</b> | <b>466,618</b> | <b>78,642</b> | <b>167,428</b> | <b>25,850</b> | <b>134,085</b> | <b>(359)</b> | <b>432</b> | <b>237,058</b> | <b>13,719</b> | <b>1,580,786</b> | <b>35,704</b> | <b>1,616,490</b> |    |
| 分派2008年末期股息(附註7)  | —              | —              | —             | —              | —             | —              | —            | —          | —              | (13,719)      | (13,719)         | —             | (13,719)         |    |
| 子公司股息             | —              | —              | —             | —              | —             | —              | —            | —          | —              | —             | —                | (1,997)       | (1,997)          |    |
| 於2009年6月30日(未經審計) | <u>457,313</u> | <u>466,618</u> | <u>78,642</u> | <u>167,428</u> | <u>25,850</u> | <u>134,085</u> | <u>(359)</u> | <u>432</u> | <u>237,058</u> | <u>—</u>      | <u>1,567,067</u> | <u>33,707</u> | <u>1,600,774</u> |    |
| 於2008年1月1日        | 457,313        | 466,618        | 78,642        | 164,376        | 25,850        | 291,327        | —            | 751        | 184,650        | 13,719        | 1,683,246        | 50,793        | 1,734,039        |    |
| 本期溢利              | —              | —              | —             | —              | —             | —              | —            | —          | 16,471         | —             | 16,471           | 1,415         | 17,886           |    |
| 其他全面收益(虧損)        | —              | —              | —             | —              | —             | (180,049)      | —            | 29         | —              | —             | (180,020)        | —             | (180,011)        |    |
| <b>全面收益總額</b>     | <b>457,313</b> | <b>466,618</b> | <b>78,642</b> | <b>164,376</b> | <b>25,850</b> | <b>111,278</b> | <b>—</b>     | <b>780</b> | <b>201,121</b> | <b>13,719</b> | <b>1,519,697</b> | <b>52,217</b> | <b>1,571,914</b> |    |
| 分派2007年末期股息(附註7)  | —              | —              | —             | —              | —             | —              | —            | —          | —              | (13,719)      | (13,719)         | —             | (13,719)         |    |
| 收購附屬公司額外權益        | —              | —              | —             | —              | —             | —              | —            | —          | —              | —             | —                | (13,613)      | (13,613)         |    |
| 出售附屬公司            | —              | —              | —             | —              | —             | —              | —            | —          | —              | —             | —                | (8,871)       | (8,871)          |    |
| 於2008年6月30日(未經審計) | <u>457,313</u> | <u>466,618</u> | <u>78,642</u> | <u>164,376</u> | <u>25,850</u> | <u>111,278</u> | <u>—</u>     | <u>780</u> | <u>201,121</u> | <u>—</u>      | <u>1,505,978</u> | <u>29,733</u> | <u>1,535,711</u> |    |



## 簡明綜合現金流量表

|                              | 截至6月30日止6個月              |                          |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                              | 2009年<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 2008年<br>人民幣千元<br>(未經審計) |
| 經營業務所產生之現金淨額                 | 131,802                  | 85,477                   |
| 投資業務所耗用之現金淨額                 | (102,153)                | (125,823)                |
| 融資業務所產生之現金淨額                 | 31,333                   | 22,480                   |
| 現金及現金等價物增加／(減少)淨額            | 60,982                   | (17,866)                 |
| 一月一日之現金及現金等價物                | 183,667                  | 199,833                  |
| 六月三十日之現金及現金等價物<br>指銀行存款及現金結餘 | <u>244,649</u>           | <u>181,967</u>           |

## 簡明綜合財務報表附註

### 1. 編製基準

本集團之未經審計簡明中期財務信息乃按照香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄16所載適用披露規定及香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港財務報告準則「香港財務報告準則」當中香港會計準則(「香港會計準則」)34號《中期財務業績之申報》而編製。

## 2. 主要會計政策

簡明綜合中期財務信息乃按歷史成本法編製，惟物業、機器及設備和金融工具按公平值或重估值列賬除外。

編製綜合中期財務信息所採用之會計政策及計算方法與編製截至二零零八年十二月三十一日止年度之財務報表所用之會計政策及計算方法一致，惟下列所述者除外。

於本年度內，本集團第一次應用下列由香港會計師公會頒布之於二零零九年一月一日有效或已生效之新準則、修訂及詮釋（「新香港財務報告準則」）。

香港財務報告準則第2號股份支付－歸屬條件及撤銷  
 香港財務報告準則第7號金融工具：披露  
 香港財務報告準則第8號經營分部  
 香港會計準則第1號（經修訂）呈列財務報表  
 香港會計準則第23號借貸成本（經修訂）  
 香港會計準則第32號金融工具：呈列及1號清盤產生之可沽售金融工具及責任  
 香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第13號客戶忠誠計劃  
 香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第9號嵌入式衍生工具及香港會計準則第39號金融工具：確認與計量  
 香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第16號海外業務投資淨額的對沖  
 對二零零八年五月香港財務報告準則的改良  
 對二零零九年四月香港財務報告準則的改良

採納新香港財務報告準則並無對如何編製及呈列本會計期間及以往會計期間之業績產生任何重大影響。因此，毋須對以往期間作出調整。

本集團並無提早應用已頒布但尚未生效之新訂及經修訂準則、修訂本或詮釋。

|  |                                  |
|--|----------------------------------|
| 香港財務報告準則（修訂本）                            | 對二零零八年五月香港財務報告準則的改良 <sup>1</sup> |
| 香港財務報告準則（修訂本）                            | 對二零零九年四月香港財務報告準則的改良 <sup>2</sup> |
| 香港會計準則第27號（經修訂）                          | 綜合及獨立財務報表 <sup>3</sup>           |
| 香港會計準則第39號（修訂本）                          | 符合資格對沖之項目 <sup>3</sup>           |
| 香港財務報告準則第1號（經修訂）                         | 首次採納香港財務報告準則 <sup>3</sup>        |
| 香港財務報告準則第3號（經修訂）                         | 業務合併 <sup>3</sup>                |
| 香港（國際財務報告詮釋委員會）<br>－詮釋第9號香港會計準則第39號（修訂本） | 嵌入式衍生工具 <sup>4</sup>             |
| 香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第17號                   | 向擁有者分派非現金資產 <sup>3</sup>         |
| 香港（國際財務報告詮釋委員會）－詮釋第18號                   | 從客戶轉讓資產 <sup>5</sup>             |

<sup>1</sup> 香港財務報告準則第5號的修訂本，於二零零九年七月一日或以後開始之財政期間生效

<sup>2</sup> 於二零零九年七月一日及二零一零年一月一日或以後開始之財政期間生效

<sup>3</sup> 於二零零九年七月一日或以後開始之財政期間生效

<sup>4</sup> 於二零零九年六月三十日或以後截止之財政期間生效

<sup>5</sup> 於二零零九年七月一日或以後開始從顧客轉入資產時生效

若收購日期為二零零九年七月一日或之後開始之年度報告期間之時或其後，則採納香港財務報告準則第3號（經修訂）可能影響有關業務合併之會計處理。香港會計準則第27號（經修訂）將影響母公司於附屬公司之擁有權變動之會計處理。本公司董事預期應用其他經修訂準則、修訂本及詮釋將不會對本集團之業績及財務狀況造成重大影響。



### 3. 分部資料

為管理需要，集團根據其產品及服務組織業務，有兩個報告經營分部如下：

- 藥品業務分部開發，製造及銷售化學原料藥、製劑(例如藥片及注射液)，化工及其他產品。
- 其他經營分部管理 集團持有之可供出售之投資。

沒有經營分部匯總形成上述的報告經營分部。

#### 經營分部

集團截至2009年及2008年6月30日止6個月期內，按經營分部劃分的分部營業額及除稅前溢利的呈列如下：

#### 截至2009年6月30日止6個月(未經審計)

|         | 藥品業務<br>人民幣千元    | 其他經營<br>人民幣千元 | 調整及抵銷<br>人民幣千元             | 總額<br>人民幣千元      |
|---------|------------------|---------------|----------------------------|------------------|
| 營業額     | <u>1,185,177</u> | <u>2,249</u>  | <u>—</u>                   | <u>1,187,426</u> |
| 結果      |                  |               |                            |                  |
| 除稅前分部溢利 | <u>51,245</u>    | <u>2,249</u>  | <u><sup>a</sup>(3,718)</u> | <u>49,776</u>    |

a. 各經營分部的溢利不包括財務費用人民幣7,541,000元和應佔聯營公司業績人民幣3,823,000元。

#### 截至2008年6月30日止6個月(未經審計)

|         | 藥品業務<br>人民幣千元    | 其他經營<br>人民幣千元   | 調整及抵銷<br>人民幣千元             | 總額<br>人民幣千元      |
|---------|------------------|-----------------|----------------------------|------------------|
| 營業額     | <u>1,153,089</u> | <u>1,130</u>    | <u>—</u>                   | <u>1,154,219</u> |
| 結果      |                  |                 |                            |                  |
| 除稅前分部溢利 | <u>39,879</u>    | <u>(12,428)</u> | <u><sup>a</sup>(1,570)</u> | <u>25,881</u>    |

a. 各經營分部的溢利不包括財務費用人民幣2,126,000元和應佔聯營公司業績人民幣556,000元。



集團截至2009年6月30日及2008年12月31日，按經營分部劃分的分部資產呈列如下：

#### 分部資產

|              | 藥品業務<br>人民幣千元    | 其他經營<br>人民幣千元  | 調整及抵銷<br>人民幣千元             | 總額<br>人民幣千元      |
|--------------|------------------|----------------|----------------------------|------------------|
| 於2009年6月30日  | <u>1,880,216</u> | <u>183,182</u> | <u><sup>a</sup>337,910</u> | <u>2,401,308</u> |
| 於2008年12月31日 | <u>1,797,170</u> | <u>94,767</u>  | <u><sup>b</sup>267,487</u> | <u>2,159,424</u> |

- a. 分部資產不包括遞延所得稅資產人民幣1,004,000元，聯營公司權益人民幣26,860,000元，銀行保證金存款人民幣65,397,000元和銀行存款及現金結餘人民幣244,649,000元。
- b. 分部資產不包括遞延所得稅資產人民幣1,031,000元，聯營公司權益人民幣25,632,000元，應收稅金人民幣2,700,000元，銀行保證金存款人民幣54,457,000元和銀行存款及現金結餘人民幣183,667,000元。

#### 4. 除稅前溢利

除稅前溢利已扣除下列項目：

|                  | 截至6月30日止6個月              |                          |
|------------------|--------------------------|--------------------------|
|                  | 2009年<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 2008年<br>人民幣千元<br>(未經審計) |
| 貸款利息             | <u>7,541</u>             | <u>2,126</u>             |
| 土地使用權之預付租賃款項攤銷   | 1,511                    | 1,553                    |
| 技術攤銷             | 500                      | 564                      |
| 折舊               | 58,501                   | 54,250                   |
| 員工成本(不包括董事及監事酬金) | 68,492                   | 84,283                   |
| 支付員工退休金計劃供款      | 20,168                   | 12,627                   |
| 股息及利息收入          | 2,716                    | 1,585                    |
| 處置物業、機器及設備虧損     | <u>1,424</u>             | <u>167</u>               |



## 財務報告

(根據香港普遍採納之會計原則編制)

### 5. 所得稅開支

於簡明綜合損益表內支銷之稅項如下：

|                | 截至6月30日止6個月              |                          |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
|                | 2009年<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 2008年<br>人民幣千元<br>(未經審計) |
| <b>本期企業所得稅</b> |                          |                          |
| 本期企業所得稅支銷      | 7,834                    | 6,576                    |
| <b>遞延所得稅</b>   |                          |                          |
| 關於開始及轉回暫時性差異   | 867                      | 1,419                    |
| <b>所得稅開支</b>   | <b>8,701</b>             | <b>7,995</b>             |

(1) 中國企業所得稅乃根據中國相關法律及法規按適用稅率計算。

(2) 本集團截至2009年及2008年6月30日止6個月兩個個別期間並無應課稅收入須繳付香港利得稅，故賬目內並無香港利得稅撥備。

### 6. 每股基本溢利

每股基本溢利是根據母公司股東應佔本集團溢利人民幣39,115,000元(2008年：人民幣16,471,000元)及按本期內已發行股份之加權平均數457,312,830股(2008年：457,312,830股)計算。

截至2009年和2008年6月30日止6個月兩個個別期間，均沒有可能造成攤薄影響的普通股，故此並沒有對每股溢利造成攤薄影響。

### 7. 中期股息

(1) 本公司董事會建議不派發截至二零零九年六月三十日止六個月之中期股息(二零零八年：無)。

(2) 已批准及於中期期間派發上年度之股息。

|   | 截至6月30日止6個月              |                          |
|---|--------------------------|--------------------------|
|   | 2009年<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 2008年<br>人民幣千元<br>(未經審計) |
| 於財政年度二零零八年十二月三十一日<br>已批准及於隨後中期期間派發之<br>末期股息每股人民幣0.03元<br>(2007年：每股人民幣0.03元) | 13,719                   | 13,719                   |





(根據香港普遍採納之會計原則編制)

## 8. 資本性開支

|             | 土地使用權<br>及租賃土地<br>人民幣千元 | 技術<br>人民幣千元  | 物業、機器<br>及設備<br>人民幣千元 | 在建工程<br>人民幣千元  | 總額<br>人民幣千元      |
|-------------|-------------------------|--------------|-----------------------|----------------|------------------|
| 於二零零九年一月一日  |                         |              |                       |                |                  |
| 賬面淨值        | 109,207                 | 792          | 959,882               | 88,206         | 1,158,087        |
| 添置          | —                       | —            | 22,345                | 74,455         | 96,800           |
| 出售          | —                       | —            | (1,547)               | (2,278)        | (3,825)          |
| 轉移          | —                       | —            | 46,598                | (46,598)       | —                |
| 折舊及攤銷       | (1,511)                 | (500)        | (58,501)              | —              | (60,512)         |
| 於二零零九年六月三十日 |                         |              |                       |                |                  |
| 賬面淨值(未經審計)  | <u>107,696</u>          | <u>292</u>   | <u>968,777</u>        | <u>113,785</u> | <u>1,190,550</u> |
| 其中：         |                         |              |                       |                |                  |
| 非流動資產       | <u>104,672</u>          | <u>292</u>   | <u>968,777</u>        | <u>113,785</u> | <u>1,187,526</u> |
| 流動資產        | <u>3,024</u>            | <u>—</u>     | <u>—</u>              | <u>—</u>       | <u>3,024</u>     |
| 於二零零八年一月一日  |                         |              |                       |                |                  |
| 賬面淨值        | 93,843                  | 1,922        | 857,040               | 71,180         | 1,023,985        |
| 添置          | 6,237                   | —            | 20,005                | 79,697         | 105,939          |
| 出售          | —                       | —            | (15,840)              | (4,327)        | (20,167)         |
| 轉移          | —                       | —            | 3,342                 | (3,342)        | —                |
| 折舊及攤銷       | (1,553)                 | (564)        | (54,250)              | —              | (56,367)         |
| 於二零零八年六月三十日 |                         |              |                       |                |                  |
| 賬面淨值(未經審計)  | <u>98,527</u>           | <u>1,358</u> | <u>810,297</u>        | <u>143,208</u> | <u>1,053,390</u> |
| 其中：         |                         |              |                       |                |                  |
| 非流動資產       | <u>95,421</u>           | <u>1,358</u> | <u>810,297</u>        | <u>143,208</u> | <u>1,050,284</u> |
| 流動資產        | <u>3,106</u>            | <u>—</u>     | <u>—</u>              | <u>—</u>       | <u>3,106</u>     |



### 9. 應收賬款及票據

應收賬款及票據包括了應收賬款及票據，已扣除備抵的按其賬齡分析如下：

|           | 2009年6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 2008年12月31日<br>人民幣千元<br>(經審計) |
|-----------|-------------------------------|-------------------------------|
| 一年以內      | 342,888                       | 246,965                       |
| 多於一年但少於兩年 | 3,310                         | 2,264                         |
| 多於兩年但少於三年 | —                             | 588                           |
| 多於三年      | 583                           | 275                           |
|           | <u>346,781</u>                | <u>250,092</u>                |

本集團之出口銷售均以信用證或付款交單方式進行，其賒帳期為合同約定回款期限。除某些客戶需要預先付款外，本集團的中國境內銷售給予客戶的平均賒帳期為30天，但給予醫院的賒帳期為90天。

### 10. 應付賬款及票據

應付賬款及票據包括了應付賬款及票據按其賬齡分析如下：

|           | 2009年6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 2008年12月31日<br>人民幣千元<br>(經審計) |
|-----------|-------------------------------|-------------------------------|
| 一年以內      | 286,538                       | 242,426                       |
| 多於一年但少於兩年 | 1,746                         | 2,151                         |
| 多於兩年但少於三年 | 1,703                         | 966                           |
| 多於三年      | 4,412                         | 5,085                         |
|           | <u>294,399</u>                | <u>250,628</u>                |



(根據香港普遍採納之會計原則編制)

## 11. 股本

| 發行及實收資本               | 2009年6月30日     |                 | 2008年12月31日    |                |
|-----------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
|                       | 千股<br>(未經審計)   | 人民幣千元<br>(未經審計) | 千股<br>(經審計)    | 人民幣千元<br>(經審計) |
| <b>國有股份</b>           |                |                 |                |                |
| 每股面值人民幣1元             |                |                 |                |                |
| 期／年初及期／年末餘額           | 163,259        | 163,259         | 163,259        | 163,259        |
| <b>法人股</b>            |                |                 |                |                |
| 每股面值人民幣1元             |                |                 |                |                |
| 期／年初及期／年末餘額           | 24,527         | 24,527          | 24,527         | 24,527         |
| <b>高管股份</b>           |                |                 |                |                |
| 每股面值人民幣1元             |                |                 |                |                |
| 期／年初餘額                | 23             | 23              | 31             | 31             |
| 股權出售於高管離職淨減少          | —              | —               | (8)            | (8)            |
| 期／年末餘額                | 23             | 23              | 23             | 23             |
| <b>人民幣普通股(「A股」)</b>   |                |                 |                |                |
| 每股面值人民幣1元             |                |                 |                |                |
| 期／年初餘額                | 119,504        | 119,504         | 119,496        | 119,496        |
| 股權由募集法人股及高管轉入         | —              | —               | 8              | 8              |
| 期／年末餘額                | 119,504        | 119,504         | 119,504        | 119,504        |
| <b>境外上市的外資股(「H股」)</b> |                |                 |                |                |
| 每股面值人民幣1元             |                |                 |                |                |
| 期／年初及期／年末餘額           | 150,000        | 150,000         | 150,000        | 150,000        |
|                       | <b>457,313</b> | <b>457,313</b>  | <b>457,313</b> | <b>457,313</b> |

## 12. 資本承擔

(1) 於2009年6月30日，本集團主要就有關在建工程及購置物業、機器及設備之未撥備資本性承擔如下：

|         | 2009年6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 2008年12月31日<br>人民幣千元<br>(經審計) |
|---------|-------------------------------|-------------------------------|
| 已簽約但未撥備 | 138,925                       | 78,943                        |
| 已批准但未簽約 | 167,435                       | 167,435                       |
|         | <b>306,360</b>                | <b>246,378</b>                |



## 13. 有關連人士交易

本集團在正常業務範圍內進行之重大有關連人士交易摘要如下：

|                | 截至6月30日止6個月              |                          |
|----------------|--------------------------|--------------------------|
|                | 2009年<br>人民幣千元<br>(未經審計) | 2008年<br>人民幣千元<br>(未經審計) |
| 與新華醫藥集團及其附屬公司  |                          |                          |
| — 銷售水電汽及原材料    | 5,441                    | 6,499                    |
| — 採購原材料        | 42,690                   | 68,450                   |
| — 設計收入         | —                        | 24                       |
| — 租金收入         | 2                        | —                        |
| — 租金開支         | 500                      | 500                      |
| — 購入房屋及土地      | —                        | 9,500                    |
| — 支付許可商標 (附註)  | 1,100                    | 1,100                    |
| 聯營公司：          |                          |                          |
| — 設計收入         | 11                       | 12                       |
| — 採購原材料        | 1,584                    | 5,445                    |
| — 租金收入         | 132                      | —                        |
| 少數股東：          |                          |                          |
| — 銷售化學原料藥及化工原料 | 71,620                   | 108,346                  |
| — 採購化工原料及水電汽   | —                        | 16,621                   |

附註：

在1996年12月7日，本集團獲授予獨佔使用權，就其現有及將來於中國及海外的產品，使用新華商標（「商標」），首年年費為人民幣600,000元，其後每年遞增人民幣100,000元，直至年費達到上限人民幣1,100,000元，此後年費將維持不變，直至協議予以終止。協議條款須於商標有效期間（至2013年2月28日）持續生效，並視乎期後商標協議條款有否更新。本集團截至2009年6月30日止6個月支付的年費為人民幣1,100,000元（2008年：人民幣1,100,000元）。

## 14. 或然負債

於二零零九年六月三十日，本集團並無任何或然負債。

## 15. 結算日後事項

截至本報告日，本集團並無任何結算日後事項。



### (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、財務資產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

於本報告日，本公司董事會之執行董事如下：

郭 琴  
任福龍  
趙松國

非執行董事如下：

劉振文  
李天忠  
趙 斌

及獨立非執行董事如下：

朱寶泉  
孫明高  
鄭志傑

山東新華製藥股份有限公司

2009年7月24日