

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015年03月27日
审计机构名称	信永中和会计师事务所
审计报告文号	XYZH/2014A1016

审计报告

山东新华制药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东新华制药股份有限公司（以下简称新华制药）财务报表，包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是新华制药管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，新华制药财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新华制药2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：唐炫

中国注册会计师：薛更磊

中国 北京

二〇一五年三月二十七日

合并资产负债表
2014年12月31日

编制单位：山东新华制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	六、1	328,769,345.83	423,426,290.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	六、2	128,882,485.92	118,559,480.69
应收账款	六、3	311,949,545.31	304,425,214.02
预付款项	六、4	42,455,262.02	38,652,885.90
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	40,653,822.52	76,918,793.58
存货	六、6	588,887,791.35	561,565,799.31
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	20,816,342.65	3,684,204.38
流动资产合计		1,462,414,595.60	1,527,232,668.84
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、8	220,590,560.00	127,411,728.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、9	69,585,332.70	63,926,073.25
固定资产	六、10	1,975,943,708.53	1,451,661,594.23
在建工程	六、11	177,782,207.67	540,483,066.77
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	312,962,415.75	275,166,862.96
开发支出			
商誉	六、13		2,715,585.22
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	25,870,893.52	20,962,794.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,782,735,118.17	2,482,327,705.26
资产总计		4,245,149,713.77	4,009,560,374.10

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：王建信

合并资产负债表 (续)

2014年12月31日

编制单位: 山东新华制药股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债:			
短期借款	六、16	429,978,928.59	355,666,322.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	六、17	122,175,386.81	124,393,500.00
应付账款	六、18	361,102,897.10	258,632,780.61
预收款项	六、19	34,416,698.06	29,753,965.86
应付职工薪酬	六、20	36,287,700.18	21,325,275.57
应交税费	六、21	13,230,211.46	-2,986,693.96
应付利息	六、22	587,252.16	625,562.64
应付股利	六、23	5,310,599.53	5,310,599.53
其他应付款	六、24	184,050,581.16	147,907,784.35
一年内到期的非流动负债	六、25	408,907,645.38	145,000,000.00
其他流动负债	六、26	5,042,000.00	4,462,000.00
流动负债合计		1,601,089,900.43	1,090,091,096.64
非流动负债:			
长期借款	六、27	635,948,545.00	888,767,355.82
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、28	13,000,000.00	
预计负债	六、29	9,440,000.00	9,440,000.00
递延收益	六、31	55,243,824.43	128,338,602.75
递延所得税负债	六、30	14,996,956.23	6,011,522.02
其他非流动负债	六、32	3,561,500.00	3,561,500.00
非流动负债合计		732,190,825.66	1,036,118,980.59
负 债 合 计		2,333,280,726.09	2,126,210,077.23
股东权益:			
股本	六、33	457,312,830.00	457,312,830.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、34	507,192,452.66	609,192,452.66
减: 库存股			
其他综合收益	六、35	164,632,863.45	86,557,924.33
专项储备			
盈余公积	六、36	209,313,480.05	206,482,483.65
一般风险准备			
未分配利润	六、37	482,238,546.28	443,490,488.23
归属于母公司股东权益合计		1,820,690,172.44	1,803,036,178.87
少数股东权益		91,178,815.24	80,314,118.00
股东权益合计		1,911,868,987.68	1,883,350,296.87
负债和股东权益总计		4,245,149,713.77	4,009,560,374.10

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：王建信

母公司资产负债表
2014年12月31日

编制单位：山东新华制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		184,170,408.47	286,596,951.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资			
应收票据		76,825,330.83	40,554,092.05
应收账款	十六、1	336,402,023.26	358,390,481.76
预付款项		6,767,757.61	5,226,266.77
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、2	461,385,127.78	441,734,833.91
存货		303,798,645.29	285,477,549.03
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,369,349,293.24	1,417,980,175.41
非流动资产：			
可供出售金融资产		220,590,560.00	127,411,728.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	468,244,841.06	417,754,727.13
投资性房地产		69,585,332.70	63,926,073.25
固定资产		1,387,022,719.90	911,119,730.00
在建工程		150,772,847.53	486,818,522.74
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		212,462,695.49	178,875,508.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,508,678,996.68	2,185,906,289.61
资产总计		3,878,028,289.92	3,603,886,465.02

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：王建信

母公司资产负债表 (续)

2014年12月31日

编制单位：山东新华制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		368,567,151.39	330,666,322.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		64,370,636.81	48,393,500.00
应付账款		263,881,015.66	133,935,666.94
预收款项		51,782,196.36	10,638,100.88
应付职工薪酬		31,347,930.41	20,035,275.91
应交税费		3,172,246.82	-4,865,712.74
应付利息		587,252.16	625,562.64
应付股利		5,310,599.53	5,310,599.53
其他应付款		155,561,373.47	122,722,197.98
一年内到期的非流动负债		408,907,645.38	145,000,000.00
其他流动负债		5,042,000.00	4,462,000.00
流动负债合计		1,358,530,047.99	816,923,513.18
非流动负债：			
长期借款		635,948,545.00	888,767,355.82
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		13,000,000.00	
预计负债			
递延收益		55,243,824.43	128,338,602.75
递延所得税负债		13,242,258.44	3,389,802.56
其他非流动负债		3,561,500.00	3,561,500.00
非流动负债合计		720,996,127.87	1,024,057,261.13
负 债 合 计		2,079,526,175.86	1,840,980,774.31
股东权益：			
股本		457,312,830.00	457,312,830.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		516,349,785.86	579,119,077.15
减：库存股			
其他综合收益		166,740,455.70	87,538,448.50
专项储备			
盈余公积		202,871,840.92	200,040,844.52
未分配利润		455,227,201.58	438,894,490.54
股东权益合计		1,798,502,114.06	1,762,905,690.71
负债和股东权益总计		3,878,028,289.92	3,603,886,465.02

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：王建信

合并利润表
2014年度

编制单位：山东新华制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		3,589,749,770.93	3,391,228,655.29
其中：营业收入	六、38	3,589,749,770.93	3,391,228,655.29
二、营业总成本		3,543,107,741.74	3,425,551,757.80
其中：营业成本	六、38	2,854,928,187.30	2,789,843,094.60
营业税金及附加	六、39	20,613,746.32	19,965,138.60
销售费用	六、40	317,762,961.34	276,359,957.60
管理费用	六、41	265,461,966.74	239,754,984.06
财务费用	六、42	72,082,530.10	86,819,245.71
资产减值损失	六、43	12,258,349.94	12,809,337.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	7,917,247.80	4,377,130.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,559,276.99	-29,945,971.83
加：营业外收入	六、45	116,868,592.12	111,561,692.73
其中：非流动资产处置利得		496,349.14	51,444,134.72
减：营业外支出	六、46	79,942,714.93	17,176,589.20
其中：非流动资产处置损失		65,522,427.61	8,573,481.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,485,154.18	64,439,131.70
减：所得税费用	六、47	23,150,467.44	14,448,293.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,334,686.74	49,990,838.68
归属于母公司股东的净利润		50,725,311.05	39,153,122.05
少数股东损益		17,609,375.69	10,837,716.63
六、其他综合收益的税后净额	六、49	77,455,484.54	-25,013,114.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、49	78,074,939.12	-24,930,265.82
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	六、49	78,074,939.12	-24,930,265.82
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	六、49	79,202,007.20	-24,557,452.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	六、49	-1,127,068.08	-372,813.82
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、49	-619,454.58	-82,849.08
七、综合收益总额		145,790,171.28	24,977,723.78
归属于母公司股东的综合收益总额		128,800,250.17	14,222,856.23
归属于少数股东的综合收益总额		16,989,921.11	10,754,867.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.09
（二）稀释每股收益		0.11	0.09

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为13,350,756.08元。
上年被合并方实现的净利润为11,458,072.43元。

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：王建信

母公司利润表
2014 年度

编制单位：山东新华制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十六、4	1,865,023,003.52	1,844,099,811.49
减：营业成本	十六、4	1,574,608,438.50	1,585,474,107.98
营业税金及附加		9,749,572.39	12,210,662.95
销售费用		32,018,744.37	30,114,871.00
管理费用		190,916,624.66	176,832,754.79
财务费用		73,410,759.01	81,093,357.48
资产减值损失		2,605,121.57	3,403,054.36
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、5	12,341,385.00	11,387,695.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,259,405.22	2,742,373.58
二、营业利润 （亏损以“－”号填列）		-5,944,871.98	-33,641,301.76
加：营业外收入		116,155,014.68	95,277,819.58
其中：非流动资产处置利得		1,521,534.91	51,433,906.59
减：营业外支出		77,693,155.97	13,874,658.34
其中：非流动资产处置损失		65,310,886.67	8,495,831.89
三、利润总额 （亏损总额以“－”号填列）		32,516,986.73	47,761,859.48
减：所得税费用		4,207,022.69	8,320,104.99
四、净利润 （净亏损以“－”号填列）		28,309,964.04	39,441,754.49
五、其他综合收益的税后净额		79,202,007.20	-24,557,452.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		79,202,007.20	-24,557,452.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		79,202,007.20	-24,557,452.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		107,511,971.24	14,884,302.49
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.06	0.09
（二）稀释每股收益		0.06	0.09

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：王建信

合并现金流量表

2014年度

编制单位：山东新华制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,458,509,362.57	2,184,616,259.60
收到的税费返还		27,148,689.31	15,015,592.01
收到其他与经营活动有关的现金	六、50（1）	160,717,813.92	112,992,755.59
经营活动现金流入小计		2,646,375,865.80	2,312,624,607.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,371,345,073.35	1,333,666,483.29
支付给职工以及为职工支付的现金		389,341,035.31	350,844,115.39
支付的各项税费		169,995,505.99	161,206,270.67
支付其他与经营活动有关的现金	六、50（1）	369,352,187.15	361,916,952.80
经营活动现金流出小计		2,300,033,801.80	2,207,633,822.15
经营活动产生的现金流量净额		346,342,064.00	104,990,785.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,280,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,637,247.80	4,377,130.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,046,170.42	91,765,506.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,963,418.22	96,142,636.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		260,172,581.58	344,528,047.34
投资支付的现金		20,334,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		102,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		382,506,581.58	344,528,047.34
投资活动产生的现金流量净额		-372,543,163.36	-248,385,410.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		725,457,223.75	933,472,459.54
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		725,457,223.75	933,472,459.54
偿还债务所支付的现金		642,595,621.56	791,177,663.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		85,303,545.61	85,279,581.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,497,000.00	14,628,410.57
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50（1）	1,232,500.00	5,491,708.00
筹资活动现金流出小计		729,131,667.17	881,948,952.43
筹资活动产生的现金流量净额		-3,674,443.42	51,523,507.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		284,966.59	-11,590,747.72
五、现金及现金等价物净增加额		-29,590,576.19	-103,461,866.10
加：期初现金及现金等价物余额		311,025,740.96	414,487,607.06
六、期末现金及现金等价物余额		281,435,164.77	311,025,740.96

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：王建信

母公司现金流量表

2014 年度

编制单位：山东新华制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,404,676,341.85	1,303,433,373.78
收到的税费返还		18,840,448.46	7,809,905.41
收到其他与经营活动有关的现金		113,516,836.96	127,857,636.71
经营活动现金流入小计		1,537,033,627.27	1,439,100,915.90
购买商品、接受劳务支付的现金		753,185,457.21	921,920,559.25
支付给职工以及为职工支付的现金		254,143,014.50	241,940,576.32
支付的各项税费		61,675,318.71	71,217,564.10
支付其他与经营活动有关的现金		149,582,358.64	176,268,197.70
经营活动现金流出小计		1,218,586,149.06	1,411,346,897.37
经营活动产生的现金流量净额		318,447,478.21	27,754,018.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,280,000.00	
取得投资收益收到的现金		6,801,979.78	8,645,321.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,851,810.00	91,757,006.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,933,789.78	100,402,327.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		218,199,447.94	312,822,360.93
投资支付的现金		8,000,000.00	9,370,650.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		102,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		8,180,000.00	38,000,000.00
投资活动现金流出小计		336,379,447.94	360,193,010.93
投资活动产生的现金流量净额		-325,445,658.16	-259,790,683.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		649,045,446.55	908,472,459.54
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		649,045,446.55	908,472,459.54
偿还债务支付的现金		602,595,621.56	636,177,663.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,771,509.83	69,783,243.09
支付其他与筹资活动有关的现金		1,232,500.00	5,491,708.00
筹资活动现金流出小计		686,599,631.39	711,452,614.09
筹资活动产生的现金流量净额		-37,554,184.84	197,019,845.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		342,190.31	-9,032,711.15
五、现金及现金等价物净增加额		-44,210,174.48	-44,049,530.25
加：期初现金及现金等价物余额		209,696,401.89	253,745,932.14
六、期末现金及现金等价物余额		165,486,227.41	209,696,401.89

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：王建信

合并股东权益变动表
2014年度

编制单位：山东新华制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 年 金 额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上年年末余额	457,312,830.00				609,192,452.66		86,557,924.33		206,482,483.65		443,490,488.23	80,314,118.00	1,883,350,296.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	457,312,830.00				609,192,452.66		86,557,924.33		206,482,483.65		443,490,488.23	80,314,118.00	1,883,350,296.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-102,000,000.00		78,074,939.12		2,830,996.40		38,748,058.05	10,864,697.24	28,518,690.81
（一）综合收益总额							78,074,939.12				50,725,311.05	16,989,921.11	145,790,171.28
（二）股东投入和减少资本					-102,000,000.00								-102,000,000.00
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					-102,000,000.00								-102,000,000.00
（三）利润分配									2,830,996.40		-11,977,253.00	-6,125,223.87	-15,271,480.47
1. 提取盈余公积									2,830,996.40		-2,830,996.40		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,146,256.60	-6,125,223.87	-15,271,480.47
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	457,312,830.00				507,192,452.66		164,632,863.45		209,313,480.05		482,238,546.28	91,178,815.24	1,911,868,987.68

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：王建信

合并股东权益变动表（续）
2014年度

编制单位：山东新华制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	457,312,830.00				564,599,807.92		111,488,190.15		196,759,210.38		407,127,875.87	39,701,200.70	1,776,989,115.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					29,592,644.74				5,779,097.82		5,726,794.06	44,934,171.44	86,032,708.06
其他													
二、本年初余额	457,312,830.00				594,192,452.66		111,488,190.15		202,538,308.20		412,854,669.93	84,635,372.14	1,863,021,823.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,000,000.00		-24,930,265.82		3,944,175.45		30,635,818.30	-4,321,254.14	20,328,473.79
（一）综合收益总额							-24,930,265.82				39,153,122.05	10,754,867.55	24,977,723.78
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,944,175.45		-8,517,303.75	-15,076,121.69	-19,649,249.99
1. 提取盈余公积									3,944,175.45		-3,944,175.45		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,573,128.30	-15,076,121.69	-19,649,249.99
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他					15,000,000.00								15,000,000.00
四、本年年末余额	457,312,830.00				609,192,452.66		86,557,924.33		206,482,483.65		443,490,488.23	80,314,118.00	1,883,350,296.87

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：王建信

母公司股东权益变动表
2014 年度

编制单位：山东新华制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 年 金 额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	457,312,830.00				579,119,077.15		87,538,448.50		200,040,844.52	438,894,490.54	1,762,905,690.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	457,312,830.00				579,119,077.15		87,538,448.50		200,040,844.52	438,894,490.54	1,762,905,690.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-62,769,291.29		79,202,007.20		2,830,996.40	16,332,711.04	35,596,423.35
（一）综合收益总额							79,202,007.20			28,309,964.04	107,511,971.24
（二）股东投入和减少资本					-62,769,291.29						-62,769,291.29
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					-62,769,291.29						-62,769,291.29
（三）利润分配									2,830,996.40	-11,977,253.00	-9,146,256.60
1. 提取盈余公积									2,830,996.40	-2,830,996.40	
2. 对股东的分配											
3. 其他										-9,146,256.60	-9,146,256.60
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	457,312,830.00				516,349,785.86		166,740,455.70		202,871,840.92	455,227,201.58	1,798,502,114.06

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：王建信

母公司股东权益变动表（续）
2014 年度

编制单位：山东新华制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	457,312,830.00				564,119,077.15		112,095,900.50		196,096,669.07	407,970,039.80	1,737,594,516.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	457,312,830.00				564,119,077.15		112,095,900.50		196,096,669.07	407,970,039.80	1,737,594,516.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					15,000,000.00		-24,557,452.00		3,944,175.45	30,924,450.74	25,311,174.19
（一）综合收益总额							-24,557,452.00			39,441,754.49	14,884,302.49
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									3,944,175.45	-8,517,303.75	-4,573,128.30
1. 提取盈余公积									3,944,175.45	-3,944,175.45	
2. 对股东的分配											
3. 其他										-4,573,128.30	-4,573,128.30
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他					15,000,000.00						15,000,000.00
四、本年年末余额	457,312,830.00				579,119,077.15		87,538,448.50		200,040,844.52	438,894,490.54	1,762,905,690.71

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：王建信

财务报告附注（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币千元列示）

一、 公司的基本情况

山东新华制药股份有限公司（以下简称本公司）于 1993 年由山东新华制药厂改制设立。1996 年 12 月本公司以香港为上市地点，公开发行中华人民共和国 H 股股票。1997 年 7 月本公司以深圳为上市地点，公开发行中华人民共和国 A 股股票。1998 年 11 月经中华人民共和国对外贸易经济合作部批准后，转为外商投资股份有限公司。2001 年 9 月经批准增发 A 股普通股票 3,000 万股，同时减持国有股 300 万股。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司的注册资本为人民币 457,313 千元，股本结构如下：

股份类别	股份数量	占总股本比例（%）
一、有限售条件的流通股合计		
A 股有限售条件高管股		
二、无限售条件的流通股合计	457,313	100.00
人民币普通股（A 股）	307,313	67.20
境外上市外资股（H 股）	150,000	32.80
三、股份总数	457,313	100.00

本公司主要从事开发、制造和销售化学原料药、制剂及化工产品。

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

本公司注册地在山东省淄博市高新技术产业开发区化工区。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括本公司、山东新华医药贸易有限公司等 14 家公司。与上年相比，本年因设立增加山东新华机电工程有限公司 1 家，因同一控制下企业合并增加山东淄博新达制药有限公司 1 家。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策及会计估计”所述会计政策和估计编制。

(2) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

6、 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7、 外币业务和外币财务报表折算

7.1 外币交易

本公司外币交易按交易发生当日一日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

7.2 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8、 金融资产和金融负债

8.1 金融资产的分类：本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四大类。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产。

(2) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

(3) 应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

(4) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

8.2 金融资产的确认和计量：金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

8.3 金融资产减值：除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

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

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

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

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

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

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

8.5 金融负债：本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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

8.6 金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

(1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

9、 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准前列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

10、 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品和库存商品。

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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11、 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司对重大影响的确据依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始

投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	受益出让年限	0	——
房屋建筑物	20年	5	4.75

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

13、 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用期限超过一年的有形资产；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、电子仪器、运输设备、办公及其他设备。

固定资产计价：固定资产按其取得时的实际成本进行初始计量，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产预计净残值率5%。预计净残值率、折旧年限及年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	4.75
机器设备	10	9.50
电子仪器	5	19.00
办公设备及运输工具	5	19.00

固定资产后续支出的处理：与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14、 在建工程

在建工程的计价：按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程结转固定资产的时点：在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、 无形资产

16.1 无形资产的计价方法：本公司的主要无形资产是土地使用权、软件使用权和非专利技术等。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

16.2 无形资产摊销方法和期限：本公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司软件使用权、非专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者

中最短者分期平均摊销。其中土地使用权按受益出让年限摊销，软件使用权按预计受益年限 5 年摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

16.3 本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

17、研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

18、非金融资产减值

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

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

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

19、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本公司不存在设定受益计划。

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

21、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：1) 该义务是本公司承担的现时义务；2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22、收入确认方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

22.1 销售商品收入的确认原则：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计

量。

22.2 提供劳务收入的确认原则：以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认。

22.3 让渡资产使用权收入的确认原则：以与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、所得税的会计核算

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

按照财政部关于印发修订《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等一系列会计准则的通知的要求，本公司在编制 2014 年度报告时，执行了相关会计准则，并对比较报表进行了重述。

1) 根据修订的《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》规定，财务报表新增递延收益项目，本公司采用追溯调整法，2014 年比较报表已重新表述，2013 年资产负债表调减其他非流动负债 128,339 千元，调增递延收益 128,339 千元，负债总额无影响。

2) 根据修订的《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》规定，财务报表新增其他综合收益项目，本公司采用追溯调整法，2014 年比较报表已重新表述，将原列示于资本公积的可供出售金融资产公允价值变动损益、外币报表折算差额列示为新增其他综合收益明细项目，2013 年资产负债表调减资本公积 87,538 千元，调增外币报表折算差额 980 千元，调增其他综合收益 86,558 千元，所有者权益总额无影响。

除上述会计政策变更外，本公司无其他重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司 2014 年度无会计估计变更。

五、 税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

1、 所得税

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科字[2015]33 号文件的批复，本公司被确认为高新技术企业，本公司于 2014 年 10 月 31 日取得了高新技术企业证书，编号 GR201437000377，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，

本公司享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。本公司 2014 年度处于税收优惠期，适用所得税税率为 15%。

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科字[2015]33 号文件的批复，本公司子公司山东淄博新达制药有限公司（以下简称新达制药）被确认为高新技术企业，新达制药于 2014 年 10 月 31 日取得了高新技术企业证书，编号 GR201437000570，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，新达制药享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。新达制药 2014 年度处于税收优惠期，适用所得税税率为 15%。

本公司其他子公司所得税适用税率均为 25%。

2、 增值税

本公司商品销售收入适用增值税，其中：内销商品销项税率为 17%、13%等，出口商品增值税执行免抵退政策。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率一般为 17%。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

3、 营业税

本公司营业税以设计费等收入为计税依据，适用税率为 5%。

4、 城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加和地方教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率分别为 7%、3%和 2%。

5、 房产税

本公司自用房产以房产原值的 70%为计税依据，适用税率为 1.2%。出租房产以租金收入为计税依据，适用税率为 12%。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2014 年 1 月 1 日，“年末”系指 2014 年 12 月 31 日，“本年”系指 2014 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2013 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币千元。

1. 货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			233			164
其中：美元	7	6.1190	42	3	6.0969	16
欧元	4	7.4556	30	5	8.4189	43
港币	15	0.788870	12	18	0.786230	14
日元	66	0.051371	3	66	0.057771	4
银行存款			284,051			323,561
其中：美元	6,961	6.1190	42,608	4,286	6.0969	26,159
欧元	105	7.4556	781	53	8.4189	446
港币	3	0.788870	2	2	0.786230	2
英镑	648	9.5437	6,185	34	10.0556	346
其他货币资金			44,485			99,701
合计			328,769			423,426

年末其他货币资金余额中银行承兑汇票保证金存款 31,335 千元，保函/备用信用证保证金 3,350 千元，结构性存款 9,800 千元。

年末银行存款余额中包含冻结存款 12,650 千元，为本公司子公司新达制药未决诉讼冻结款项，详见本附注“十二、或有事项 1.（2）”所述。

本年货币资金余额较上年减少，主要由于本年本公司为并购本公司子公司新达制药支付 102,000 千元所致。

2. 应收票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	126,184	118,559
商业承兑汇票	2,698	
合计	128,882	118,559

（1）年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	6,000

年末质押的银行承兑汇票为本公司子公司新华制药（寿光）有限公司“2014 年承字第 5076 号”承兑协议项下保证金。

（2）年末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	760,459	

(3) 截止 2014 年 12 月 31 日本公司无已贴现尚未到期的银行承兑汇票。

3. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	年末金额			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	54,257	14.47	54,257	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	310,737	82.85	3,009	0.97
与交易对象关系组合	3,438	0.92		
特殊款项性质组合	784	0.21		
组合小计	314,959	83.98	3,009	0.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,811	1.55	5,811	100.00
合计	375,027	—	63,077	—

(续上表)

项目	年初金额			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	54,257	14.62	54,257	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	294,570	79.32	2,510	0.85
与交易对象关系组合	10,952	2.95		
特殊款项性质组合	939	0.25		
组合小计	306,461	82.52	2,510	0.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,638	2.86	10,164	95.54
合计	371,356	—	66,931	—

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
山东欣康祺医药有限公司*	44,534	44,534	100%	考虑偿债能力计提
淄博华邦医药销售有限公司*	9,723	9,723	100%	考虑偿债能力计提
合计	54,257	54,257	—	—

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

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	308,517	0.5	1,542	292,472	0.5	1,462
1—2年	524	20	105	1,199	20	241
2—3年	835	60	501	230	60	138
3年以上	861	100	861	669	100	669
合计	310,737	—	3,009	294,570	—	2,510

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账金额
与交易对象关系组合	3,438	
特殊款项性质组合	784	
合计	4,222	

4) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
山东新宝医药有限公司*	2,191	2,191	100	考虑偿债能力全额计提
山东新华工贸股份有限公司	1,150	1,150	100	考虑偿债能力全额计提
山东恒安医药有限公司	965	965	100	考虑货款收回可能性
山东华耀医药有限公司	1,373	1,373	100	考虑货款收回可能性
山东海王银河医药有限公司	132	132	100	考虑货款收回可能性
合计	5,811	5,811	—	—

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

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,042 千元;本年收回或转回坏账准备金额 4,802 千元。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	本年转回（或收回）金额	确定原坏账准备的依据	本年转回（或收回）原因
淄博矿务局昆仑医院	5	账龄较长	收回现金
山东新宝医药有限公司	800	考虑偿债能力全额计提	收回现金
山东百易美医药有限公司	3,997	考虑偿债能力全额计提	收回现金
合计	4,802		

(3) 本年度实际核销的应收账款

本年度核销的应收账款 104 千元，系哈尔滨泰华制药厂破产导致的无法收回货款，本公司予以核销。

(4) 年末应收账款余额中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
山东欣康祺医药有限公司	44,534	3 年以上	11.87	44,534
淄博市中心医院	22,679	1 年以内	6.05	113
F. Hoffmann-La Roche AG	17,927	1 年以内	4.78	90
Mitsubishi Corporation	12,890	1 年以内	3.44	64
高青县人民医院	11,701	1 年以内	3.12	59
合计	109,731		29.26	44,860

(6) 年末应收账款余额中应收关联方款项合计 6,404 千元，占应收账款余额的 1.72%，明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例%
山东新华工贸股份有限公司	其他关联方	1,150	0.31
山东新华万博化工有限公司	其他关联方	34	0.01
美国百利高国际公司	其他关联方	5,124	1.37
中化帝斯曼（淄博）有限公司	其他关联方	96	0.03
合计		6,404	1.72

(7) 应收账款中包括以下外币余额：

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	25,774	6.1190	157,709	30,266	6.0969	184,531

欧元	51	7.4556	381			
英镑	317	9.5437	3,022	488	10.0556	4,911
合计			161,112			189,442

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	42,363	99.79	37,728	97.61
1-2年	85	0.20	625	1.62
2-3年	2		283	0.73
3年以上	5	0.01	17	0.04
合计	42,455	100.00	38,653	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	比例(%)	未结算原因
预付土地款	15,400	1年以内	36.27	土地正在办理中
广州白云山明兴制药有限公司	3,033	1年以内	7.14	货物未达
山东金岭化工股份有限公司	1,988	1年以内	4.68	货物未达
西藏神威药业有限公司	1,501	1年以内	3.54	货物未达
上海亿安医药有限公司	896	1年以内	2.11	货物未达
合计	22,818		53.74	

(3) 年末预付款项余额中不含持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预付款项中外币余额

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元				7	6.0969	40
欧元				24	8.4189	199

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	年末金额			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	25,924	34.35	22,624	87.27
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
账龄组合	28,025	37.13	9,388	33.50

与交易对象关系组合	8	0.01		
特殊款项性质组合	18,709	24.78		
组合小计	46,742	61.92	9,388	20.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,815	3.73	2,815	100.00
合计	75,481	—	34,827	—

(续上表)

项目	年初金额			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	17,924	17.50	14,624	81.59
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
账龄组合	31,266	30.52	8,089	25.87
与交易对象关系组合	22,624	22.08		
特殊款项性质组合	27,818	27.15		
组合小计	81,708	79.75	8,089	9.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,818	2.75	2,818	100.00
合计	102,450	—	25,531	—

年末其他应收款减少主要由于本公司子公司新达制药与本公司控股股东山东新华集团间往来款减少较大所致。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
南京华东医药有限责任公司	6,600	3,300	50.00	考虑收回可能性
山东新华万博化工有限公司	11,324	11,324	100.00	考虑偿债能力全额计提
侯镇项目区土地款*	8,000	8,000	100.00	考虑收回可能性
合计	25,924	22,624		

*侯镇项目区土地款为本公司子公司新华制药(寿光)有限公司2011年与侯镇项目区就西区土地及地上附着物达成的一次性补偿款,由于侯镇项目区财政资金紧张,本公司考虑该款项账龄较长,收回难度加大,于本年对该款项全额计提坏账准备。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	15,789	0.5	79	22,974	0.5	115
1—2年	3,633	20	727	247	20	49

2—3年	52	60	31	299	60	179
3年以上	8,551	100	8,551	7,746	100	7,746
合计	28,025	—	9,388	31,266	—	8,089

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账金额
与交易对象关系组合	8	
特殊款项性质组合计	18,709	
合计	18,717	

4) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提原因
哈药集团世一堂百川医药商贸有限公司	795	795	100	年限较长无法收回
临沂鸣遥化工有限公司	652	652	100	判决未能收回，全额计提
江苏恩华和润医药有限公司	308	308	100	年限较长无法收回
山东海王银河医药有限公司	213	213	100	年限较长无法收回
新疆神州药业有限责任公司	186	186	100	年限较长无法收回
山东康源医药集团有限公司	164	164	100	年限较长无法收回
连云港康缘医药商业有限公司	116	116	100	年限较长无法收回
临沂市仁华药品有限责任公司	95	95	100	年限较长无法收回
菏泽牡丹医药有限责任公司	68	68	100	年限较长无法收回
平原县医药有限责任公司	52	52	100	年限较长无法收回
安徽华氏医药有限公司	52	52	100	年限较长无法收回
哈尔滨珍宝岛医药贸易有限公司	28	28	100	年限较长无法收回
山东省沂源县医药公司	25	25	100	年限较长无法收回
海南海灵药业有限公司	20	20	100	年限较长无法收回
江西汇仁药业有限公司	15	15	100	不再发生业务，全额计提
江西江中医药贸易有限责任公司	8	8	100	不再发生业务，全额计提
临沂中瑞医药有限公司	7	7	100	不再发生业务，全额计提
江西中兴汉方药业有限公司	4	4	100	不再发生业务，全额计提
山东国英医药有限公司	4	4	100	年限较长无法收回
山东康达医药有限公司	2	2	100	不再发生业务，全额计提
张掖市众兴制药有限责任公司	1	1	100	不再发生业务，全额计提
合计	2,815	2,815	—	—

(2) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 9,298 千元；本年收回或转回坏账准备金额 3 千元。

其中本年坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	本年转回（或收回）金额	确定原坏账准备的依据	本年转回（或收回）原因
江西仁和药业有限公司	3	不再发生业务，全额计提	收回现金

(3) 本年度实际核销的其他应收款

本年度无核销的其他应收款。

(4) 2014 年末其他应收款余额中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	3,122	3,930
往来款	39,113	58,683
应收及待抵扣税款	18,973	22,065
预付研发费、咨询费	5,473	7,630
其他	8,800	10,142
合计	75,481	102,450

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	金额	账龄	比例（%）	坏账准备年末余额	性质或内容
山东新华万博化工有限公司	11,324	3 年以上	15.00	11,324	长期挂账货款转入
侯镇项目区土地款	8,000	3 年以上	10.60	8,000	应收补偿款
南京华东医药有限责任公司	6,600	1-2 年	8.74	3,300	索赔款
增值税	4,848	2 年以内	6.42		出口暂记销项税
淄博高新技术开产业发区国有资产经营管理公司	2,400	1-2 年	3.18		预付投资款
合计	33,172		43.94	22,624	

(7) 年末其他应收款余额中应收关联方款项合计 11,332 千元，比例为 15.01%，明细如下：

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

单位名称	与本公司关系	金额	占总额的比例%
山东新华万博化工有限公司	其他关联方	11,324	15.00
山东新华工贸股份有限公司	其他关联方	8	0.01
合计		11,332	15.01

(8) 其他应收款中包括以下外币余额:

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
欧元	2	7.4556	12	85	8.4189	712
美元	3,958	6.1190	24,219	454	6.0969	2,771

6. 存货及跌价准备

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,944	1,053	66,891	61,212	703	60,509
在产品	192,554	137	192,417	197,636	972	196,664
库存商品	319,234	4,832	314,402	294,989	8,634	286,355
低值易耗品	13,338		13,338	16,198		16,198
特准储备物资	1,840		1,840	1,840		1,840
合计	594,910	6,022	588,888	571,875	10,309	561,566

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初金额	本期计提额	本期减少		年末金额
			转回	转销	
原材料	703	350			1,053
在产品	972	137		972	137
库存商品	8,634	1,774		5,576	4,832
合计	10,309	2,261		6,548	6,022

存货跌价准备的计提方法参见本附注“四、重要会计政策及会计估计 10、存货”。

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	账面价值低于可变现净值	---	---
在产品	账面价值低于可变现净值	---	---

库存商品	账面价值低于可变现净值	---	---
产成品	账面价值低于可变现净值	---	---

7. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额	性质
预缴企业所得税	482	3,684	预缴企业所得税
国债逆回购	20,334		
合计	20,816	3,684	

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	250,591	30,000	220,591	161,399	33,987	127,412
按公允价值计量的	217,391		217,391	124,212		124,212
按成本计量的	33,200	30,000	3,200	37,187	33,987	3,200

年末可供出售金融资产余额增加，主要由于股票价格上升，按公允价值计量的可供出售权益工具公允价值上升所致。

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具(以公允价值计量)
权益工具的成本	21,225
年末公允价值	217,391
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	196,166
已计提减值金额	

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
瑞恒医药科技投资公司	3,200			3,200
天同证券	30,000			30,000
山东新华长星化工设备有限公司*	3,987		3,987	
合计	37,187		3,987	33,200

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
瑞恒医药科技投资公司					2.91	
天同证券	30,000			30,000		
山东新华长星化工设备有限公司*	3,987		3,987		35	
合计	33,987		3,987	30,000		

*本公司通过山东产权交易中心挂牌、与山东长星集团有限公司签署产权交易合同以 2,280 千元的价格出售本公司持有的山东新华长星化工设备有限公司 35%股权。本公司于本年度收到全部交易价款，虽尚未完成工商变更登记，但与该产权相关权利、义务及风险已转移，本公司认为该交易实质已完成，于本年确认可供出售金融资产减少及相关投资收益。

(4) 可供出售金融资产减值准备

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

9. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	85,081	9,902		94,983
房屋建筑物	76,305	9,902		86,207
土地使用权	8,776			8,776
累计折旧和累计摊销	21,155	4,243		25,398
房屋建筑物	20,497	4,023		24,520
土地使用权	658	220		878
账面净值	63,926	—	—	69,585
房屋建筑物	55,808	—	—	61,687
土地使用权	8,118	—	—	7,898
减值准备				
房屋建筑物				

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
土地使用权				
账面价值	63,926	—	—	69,585
房屋建筑物	55,808	—	—	61,687
土地使用权	8,118	—	—	7,898

本年计提折旧和摊销额 4,243 千元。

(2) 本年度研发中心 1 号、新华大厦房产证正在办理中。

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价				
房屋建筑物	944,375	286,368	90,970	1,139,773
机器设备	1,765,709	483,881	284,882	1,964,708
运输设备	23,563	2,971	2,390	24,144
办公及其他设备	51,833	13,787	6,701	58,919
合计	2,785,480	787,007	384,943	3,187,544
累计折旧				
房屋建筑物	329,444	46,752	58,207	317,989
机器设备	948,078	131,111	243,981	835,208
运输设备	17,712	2,544	2,283	17,973
办公及其他设备	38,196	4,616	4,510	38,302
合计	1,333,430	185,023	308,981	1,209,472
账面净值				
房屋建筑物	614,931	—	—	821,784
机器设备	817,631	—	—	1,129,500
运输设备	5,851	—	—	6,171
办公及其他设备	13,637	—	—	20,617
合计	1,452,050	—	—	1,978,072
减值准备				
房屋建筑物				
机器设备	382	1,739		2,121
运输设备				
办公及其他设备	6	1		7
合计	388	1,740		2,128
账面价值				
房屋建筑物	614,931	—	—	821,784
机器设备	817,249	—	—	1,127,379

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
运输设备	5,851	—	—	6,171
办公及其他设备	13,631	—	—	20,610
合计	1,451,662	—	—	1,975,944

年末固定资产增加较大，主要由于本年湖田园区安乃近及五氨系列产品工程达到预定可使用状态，预转入固定资产所致。

本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 694,316 千元。本年增加的累计折旧中，本年计提 185,023 千元。

因本公司全资子公司新华寿光三甲醛车间已停工 3 年以上，三甲醛车间固定资产闲置，本年度本公司参照中联资产评估集团山东有限公司对三甲醛项目资产价值出具的资产评估报告（中联鲁评报字[2014]第 14086 号），对三甲醛车间的机器设备计提固定资产减值准备 351 千元。

因本公司全资子公司新华高密原料车间、粉针车间已停工超过 1 年，车间固定资产闲置，本年度本公司按照年末净值与预计净残值的差额，对停工车间的机器设备计提固定资产减值准备 1,777 千元。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋建筑物	3,864	748		3,116	
机器设备	20,158	13,574	2,121	4,463	
办公及其他设备	219	206	7	6	
合计	24,241	14,528	2,128	7,585	

(3) 未办妥产权证书的固定资产

房产名称	原值	净值	预计办妥证书时间
新华大厦房屋	75,105	68,363	预计 2015 年底
阿司匹林厂房	34,818	31,882	预计 2015 年底
湖田安乃近厂房房屋	31,470	30,722	预计 2015 年底
DK 厂房	29,087	25,826	预计 2015 年底
吡唑酮厂房	16,547	13,083	预计 2015 年底
湖田安乃近三安厂房房屋	16,110	15,727	预计 2015 年底
湖田质检楼房屋	15,600	14,531	预计 2015 年底
湖田异丙安替房屋	14,280	13,941	预计 2015 年底
湖田安乃近回收厂房房屋	14,260	13,921	预计 2015 年底
湖田安乃近 FAA 厂房房屋	13,620	13,296	预计 2015 年底
综合办公楼（B 座）	12,930	6,097	预计 2015 年底
南区动力厂房	12,422	11,082	预计 2015 年底

房产名称	原值	净值	预计办妥证书时间
3000 吨布洛芬厂房	12,208	8,811	预计 2015 年底
水杨酸厂房	12,133	11,108	预计 2015 年底
湖田产业中心厂房	12,000	10,812	预计 2015 年底
寿光公司职工宿舍	11,726	9,236	预计 2015 年底
湖田五氨动力房屋	11,660	11,383	预计 2015 年底
CPC 厂房	11,300	10,825	预计 2015 年底
新华商场	10,687	7,797	预计 2015 年底
原料药研发基地	10,078	9,916	预计 2015 年底
DK 衍生物厂房	9,976	8,488	预计 2015 年底
紫脲酸厂房	8,498	6,666	预计 2015 年底
新戊二醇厂房	8,254	8,254	预计 2015 年底
寿光公司仓库	7,419	5,997	预计 2015 年底
湖田焚烧炉项目房屋	6,300	6,150	预计 2015 年底
科研中心 1#	6,230	5,539	预计 2015 年底
TMP 厂房	6,000	5,406	预计 2015 年底
创新园-科研中心 2 房屋	6,000	6,000	预计 2015 年底
湖田园区五氨仓库工程房屋 3798 平方米 (126.6*30 砖钢混凝土)	5,000	5,000	预计 2015 年底
ASP 原料库	4,688	4,389	预计 2015 年底
湖田园区仓储工程房屋	4,100	3,694	预计 2015 年底
动力厂房	3,700	3,436	预计 2015 年底
水处理厂房	3,668	2,697	预计 2015 年底
氯乙酸厂房	3,493	2,797	预计 2015 年底
氯代丙酰氯厂房	3,439	2,893	预计 2015 年底
硫酸厂房	3,346	2,676	预计 2015 年底
氰乙酸厂房	3,111	2,492	预计 2015 年底
湖田污水处理厂房	3,100	2,732	预计 2015 年底
东园内销成品库	3,000	2,988	预计 2015 年底
35KV 变电站厂房	2,800	2,467	预计 2015 年底
湖田化学医药产业中心房屋	2,750	2,750	预计 2015 年底
湖田阿司匹林项目动力一厂房	2,622	2,182	预计 2015 年底
原料库厂房	2,600	2,425	预计 2015 年底
冷冻厂房	2,345	1,724	预计 2015 年底
食堂	2,255	1,810	预计 2015 年底
三甲醛厂房	2,044	1,648	预计 2015 年底
湖田液氨制氢项目房屋	1,440	1,406	预计 2015 年底
西园仓库	1,394	1,140	预计 2015 年底
保全厂房	1,337	1,209	预计 2015 年底
双酯厂房	1,247	1,024	预计 2015 年底
巴比妥厂房	1,000	901	预计 2015 年底
合计	501,197	447,339	

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
创新园-新华大厦	63		63	17,065		17,065
创新园-附楼	4,088		4,088	3,922		3,922
创新园-科研中心 1#	2,233		2,233	2,082		2,082
创新园-科研中心 2#	753		753	2,028		2,028
新华寿光三期东区工业园工程	12,218		12,218	50,668		50,668
湖田园区工程	19,076		19,076	292,321		292,321
湖田化学医药产业化中心（三苯双脒工程）	131		131	8,289		8,289
湖田园区公用工程	2,816		2,816	37,816		37,816
巴比妥、TMP、CPC 产品搬迁	3,959		3,959	18,708		18,708
湖田园区五氨系列公用工程	19,713		19,713	8,974		8,974
GMP 改造项目	6,737		6,737	63		63
其他	105,995		105,995	98,547		98,547
合计	177,782		177,782	540,483		540,483

年末在建工程减少较大，主要由于本年度湖田园区安乃近及五氨系列产品工程达到预定可使用状态，预转入固定资产所致。

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
创新园-新华大厦	17,065	4,898	21,900		63
创新园-附楼	3,922	166			4,088
创新园-科研中心 1#	2,082	151			2,233
创新园-科研中心 2#	2,028	6,125	7,400		753
新华寿光三期东区工业园工程	50,668	23,909	61,851	508	12,218
湖田园区工程	292,321	202,126	450,275	25,096	19,076
湖田化学医药产业化中心（三苯双脒工程）	8,289	1,872	10,030		131
湖田园区公用工程	37,816	4,509	39,509		2,816
巴比妥、TMP、CPC 产品搬迁	18,708	4,251	19,000		3,959

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
湖田园区五氨系列公用工程	8,974	10,739			19,713
GMP 改造项目	63	6,674			6,737
其他	98,547	92,991	84,351	1,192	105,995
合计	540,483	358,411	694,316	26,796	177,782

(续上表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
创新园-新华大厦	79,700	72.93	正在进行				自有
创新园-附楼	16,160	90.80	正在进行				自有
创新园-科研中心1#	16,850	38.30	正在进行				自有
创新园-科研中心2#	25,000	112.61	正在进行				自有
新华寿光三期东区工业园工程	383,098	88.04	正在进行				自有
湖田园区工程	677,000	94.02	正在进行	14,263	3,553	6.25	外筹
湖田化学医药产业化中心(三苯双脒工程)	45,000	100.36	正在进行				自有
湖田园区公用工程	32,000	132.26	正在进行				自有
巴比妥、TMP、CPC产品搬迁	55,000	96.83	正在进行				自有
湖田园区五氨系列公用工程	28,000	70.40	正在进行				自有
GMP 改造项目	28,300	23.81	正在进行				自有
其他			正在进行				自有
合计				14,263	3,553		

其他减少主要为试生产产品收入冲减在建工程成本。

(3) 本公司在建工程年末不存在减值情形，未计提在建工程减值准备。

12. 无形资产

(1) 无形资产

项目	年初金额	本期增加	本期减少	年末金额
原价	338,329	49,383	47	387,665
土地使用权	305,423	48,884		354,307
软件使用权	6,971	499	47	7,423
非专利技术	23,496			23,496

项目	年初金额	本期增加	本期减少	年末金额
其他*	2,439			2,439
累计摊销	63,162	11,541		74,703
土地使用权	46,027	6,916		52,943
软件使用权	4,448	753		5,201
非专利技术	12,199	3,389		15,588
其他	488	483		971
账面净值	275,167	—	—	312,962
土地使用权	259,396	—	—	301,364
软件使用权	2,523	—	—	2,222
非专利技术	11,297	—	—	7,908
其他	1,951	—	—	1,468
减值准备				
土地使用权				
软件使用权				
非专利技术				
其他				
账面价值	275,167	—	—	312,962
土地使用权	259,396	—	—	301,364
软件使用权	2,523	—	—	2,222
非专利技术	11,297	—	—	7,908
其他	1,951	—	—	1,468

*其他为本公司从美国中西有限责任公司购买的客户资源。

本年增加的累计摊销中，本年摊销 11,541 千元。

(2) 本公司将位于张店区湖田镇的两块产权证号分别为淄国用(2009)第 A15409 号、淄国用(2009)第 A15408 号的土地抵押给中国建设银行淄博分行并取得借款 20,278 千元(借款情况详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释 27.长期借款”)，抵押土地面积为 187,930 平方米。土地账面原值合计 73,109 千元，账面净值合计 65,188 千元。

(3) 本公司下列土地使用权证书正在办理之中：

土地位置	土地净值
开发区新华工业园(东园)土地使用权	1,198
新华医院土地使用权	8,114
开发区东部化工区土地使用权	4,376
高密土地使用权	5,673

(4) 本公司无形资产年末不存在减值情形，未计提无形资产减值准备。

13. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
新华制药（高密）有限公司	2,716			2,716

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
新华制药（高密）有限公司		2,716		2,716

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“四、重要会计政策及会计估计 18、非金融资产减值”。

14. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	年末金额	年初金额
子公司之坏账准备	18,494	17,432
子公司之存货跌价准备	573	517
子公司之固定资产减值准备	88	61
子公司之未发放工资薪金	1,057	305
子公司之预计负债	1,416	1,416
与子公司购销的未实现内部利润	4,243	1,232
合计	25,871	20,963

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

可抵扣暂时性差异项目	年末金额	年初金额
子公司之坏账准备	75,745	71,402
子公司之存货跌价准备	2,293	2,067
子公司之固定资产减值准备	351	246
子公司之未发放工资薪金	4,229	1,222
子公司之预计负债	9,440	9,440
与子公司购销的未实现内部利润	23,605	6,551
合计	115,663	90,928

15. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	92,462	10,346	4,800	104	97,904
存货跌价准备	10,309	2,261		6,548	6,022
固定资产减值准备	388	1,740			2,128
可供出售金融资产减值准备	33,987			3,987	30,000
商誉减值准备		2,716			2,716
合计	137,146	17,063	4,800	10,639	138,770

16. 短期借款

借款类别	年末金额	年初金额
信用借款	288,567	208,118
保证借款	141,412	85,969
质押借款		61,579
合计	429,979	355,666

年末短期借款余额增加主要原因为园区搬迁投入增加，为补充流动资金本公司新增借款所致。

(1) 保证借款中包含由本公司最终控制方华鲁控股提供担保的借款 80,000 千元，详见本附注“十一、关联方关系及其交易（二）关联交易 5. 接受担保”；

(2) 保证借款中包含本公司子公司山东新华制药（欧洲）有限公司内保外贷借款 10,000 千美元，由本公司对该笔借款提供不超过人民币 67,000 千元的担保，同时山东新华制药（欧洲）有限公司之少数股东 LK&K 贸易有限公司（LK&K Trading B.V）按照其持股比例对该担保金额的 35%对本公司提供反担保。

17. 应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	117,672	124,394
商业承兑汇票	4,503	
合计	122,175	124,394

年末应付票据于 2015 年 6 月 24 日前到期的金额为 122,175 千元。

18. 应付账款

(1) 应付账款

应付账款	年末金额		年初金额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
		361,103		258,633
其中：1年以上		8,117		8,392

年末应付账款增加较大的主要原因系供应商账期增加，导致未结算采购款增加。

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

(3) 应付账款中包括以下外币余额：

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
欧元				1,897	8.4189	15,970
美元	2,506	6.1190	15,333	642	6.0969	3,915

19. 预收款项

(1) 预收款项

预收账款	年末金额		年初金额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
		34,417		29,754
其中：1年以上		1,302		1,472

(2) 年末预收款项余额中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收款项中包括以下外币余额：

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	7,974	6.1190	48,794	256	6.0969	1,563
欧元	11	7.4556	82			

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	21,325	386,999	372,036	36,288
离职后福利-设定提存计划		45,905	45,905	
辞退福利		357	357	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	21,325	433,261	418,298	36,288

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,202	323,473	308,362	27,313
职工福利费	68	25,799	25,324	543
社会保险费		19,138	19,138	
其中：医疗保险费		15,570	15,570	
工伤保险费		2,032	2,032	
生育保险费		1,536	1,536	
住房公积金	386	13,704	13,787	303
工会经费和职工教育经费	8,669	4,885	5,425	8,129
合计	21,325	386,999	372,036	36,288

年末短期薪酬增加较大的主要原因为本年度经营业绩较好，计提年终奖及各项奖励增加较大所致。

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		43,716	43,716	
失业保险费		2,189	2,189	
合计		45,905	45,905	

21. 应交税费

税种	年末金额	年初金额
增值税	-1,594	-10,032
营业税	151	50
应交所得税	6,516	1,053
城市维护建设税	515	591
个人所得税	590	341
房产税	2,565	2,115
土地使用税	3,698	2,094
印花税	347	294
教育费附加	368	422
地方水利建设基金	74	85
合计	13,230	-2,987

年末应交税费增加较大的主要原因为本年度利润增加导致应交所得税增加较大，同时由于本年较上年同期采购设备量减少，增值税进项税减少，导致年末增值税增加较大。

22. 应付利息

项目	年末金额	年初金额
分期付息到期还本的长期借款利息	587	626

23. 应付股利

项目	年末金额	年初金额
国有法人持股股利		
其他内资持股股利		
其他	5,311	5,311
合计	5,311	5,311

24. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
应付工程设备款	151,582	103,152
保证金、押金	13,156	6,319
动力费、运费及咨询费	4,992	23,617
应付投资款	4,628	
其他	9,693	14,820
合计	184,051	147,908
其中：1年以上	23,548	17,969

年末其他应付款余额增加，主要由于园区搬迁，相关工程项目未结算工程款增加所致。

(2) 年末其他应付款余额中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
江苏赛德力制药机械制造有限公司	12,091	2 年以内	工程往来
华鲁控股集团有限公司	4,628	1 年以内	应付投资款
江苏乐科热力科技有限公司	6,644	1 年以内	工程往来
山东安泰建工有限公司	3,769	1 年以内	工程往来

淄博市桓台县建安有限公司	3,766	1 年以内	工程往来
合计	30,898		

(4) 其他应付款中包括以下外币余额:

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
欧元	15	7.4556	113	13	8.4189	108
美元	13	6.1190	82	651	6.0969	3,967

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	408,908	145,000

(2) 一年内到期的长期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
保证借款	181,192	80,000
信用借款	211,620	65,000
抵押借款	16,096	
合计	408,908	145,000

一年内到期的信用借款中从本公司最终控制人华鲁控股取得借款 200,000 千元, 预付相应手续费 600 千元。

一年内到期的抵押借款为中国建设银行淄博分行向本公司发放的贷款中按照还款计划将于 2015 年归还的款项, 其抵押物为土地使用权, 抵押物情况详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释 12. 无形资产”所述。

(3) 一年内到期的长期借款详细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	年末金额	年初金额
南洋商业银行(中国)有限公司青岛分行	2013-12-6	2015-1-6	USD	5.00%	1,420	
重点项目建设资金贷款	2009-6-30	2017-6-29	RMB	5.35%	6,800	
中国银行淄博分行	2013-10-15	2016-10-15	RMB	6.15%	2,000	

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	年末金额	年初金额
中国银行淄博分行	2014-3-31	2017-3-31	RMB	6.15%	2,000	
中国银行淄博分行	2011-3-30	2014-3-29	RMB	6.10%		45,000
中国进出口银行青岛分行	2014-1-17	2015-7-17	RMB	4.20%	150,000	
中国进出口银行青岛分行	2012-2-29	2014-2-28	RMB	4.76%		80,000
华鲁控股集团	2013-1-1	2015-12-31	RMB	6.40%	199,400	
中国建设银行淄博分行	2011-3-4	2016-3-3	RMB	6.45%	16,096	
中国建设银行淄博分行	2012-10-30	2017-4-29	RMB	6.40%	3,493	
中国建设银行淄博分行	2013-1-14	2017-4-29	RMB	6.40%	3,493	
中国建设银行淄博分行	2013-3-7	2017-4-29	RMB	6.40%	3,842	
中国建设银行淄博分行	2013-8-12	2017-4-29	RMB	6.40%	6,930	
中国建设银行淄博分行	2013-9-9	2017-4-29	RMB	6.40%	4,003	
中国建设银行淄博分行	2013-11-11	2017-4-29	RMB	6.40%	9,431	
中国农业银行淄博分行	2011-4-21	2014-4-20	RMB	6.40%		20,000

26. 其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内结转的递延收益	5,042	4,462

一年内结转的递延收益为将于一年内结转的三千吨布洛芬项目、100吨-年三苯双脒高技术产业化项目、技术中心创新能力建设项目、阿司匹林系列产品 GMP 改造项目、MVR 节能技术改造、阿司匹林名优医药大品种培育、阿司匹林系列产品技术改造项目、MVR 节能改造项目、焚烧炉及东园区余热回收项目补助。

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
保证借款	31,966	89,157
信用借款	599,800	765,871
抵押借款	4,183	33,739
合计	635,949	888,767

(2) 保证借款由本公司最终控制方华鲁控股提供担保，详见“十一、关联方关系及其交易 (二) 关联交易 5. 接受担保”。

(3) 信用借款中从本公司最终控制人华鲁控股取得借款 500,000 千元，预付相应手续费 3,000 千元。

(4) 抵押借款为中国建设银行淄博分行向本公司发放的贷款，其抵押物为土地使用权，抵押物情况详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释 13. 无形资产”所述。年末将按照还款计划预计于 2015 年归还的款项结转至“一年内到期的非流动负债”列示。

(5) 长期借款详细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	年末金额	年初金额
重点项目建设资金贷款	2009-6-30	2017-6-29	RMB	5.35%	9,800	20,000
南洋商业银行(中国)有限公司青岛分行	2013-12-6	2015-1-6	USD	5.00%		1,571
中国银行淄博分行	2013-10-15	2016-10-15	RMB	6.15%	93,000	50,000
中国建设银行淄博分行	2011-3-4	2016-3-3	RMB	6.45%	4,183	33,739
中国建设银行淄博分行	2012-10-30	2017-4-29	RMB	6.40%	2,776	9,286
中国建设银行淄博分行	2013-1-14	2017-4-29	RMB	6.40%	3,902	10,571
中国建设银行淄博分行	2013-3-7	2017-4-29	RMB	6.40%	4,014	11,000
中国建设银行淄博分行	2013-8-12	2017-4-29	RMB	6.40%	7,240	19,840
中国建设银行淄博分行	2013-9-9	2017-4-29	RMB	6.40%	4,182	11,460
中国建设银行淄博分行	2013-11-11	2017-4-29	RMB	6.40%	9,852	27,000
华鲁控股集团	2013-1-1	2015-12-31	RMB	5.85%		198,800
华鲁控股集团	2011-12-30	2016-12-30	RMB	5.83%	497,000	495,500
合计					635,949	888,767

28. 专项应付款

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	备注
化学制药技术创新*		13,000		13,000	

*本公司实际控制人华鲁控股根据山东省财政厅《关于下达省级国有资本经营预算重大技术创新及产业化项目资金预算指标的通知》(鲁财企指<2013>109号)收到科技创新专项资金 32,000 千元，其中，根据华鲁控股《关于印发科技创新专项资金分配和使用方案的通知》(华鲁控股发<2014>21号)，本公司本年收到“化学制药技术创新平台项目”13,000 千元，主要用于技术实验室改造及仪器设备购置。

29. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	9,440	9,440	详见本附注“十二、或有事项 1.(2)”

30. 递延所得税负债

(1) 互抵后的递延所得税负债的组成项目

项目	年末金额		年初金额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	95,300	14,997	33,086	6,012

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	暂时性差异	本年递延所得税金额
递延所得税资产		
母公司坏账准备	21,356	3,203
母公司存货跌价准备	2,527	379
母公司可供出售金融资产减值准备	30,000	4,500
母公司未发放工资薪金	25,131	3,770
母公司未支付的预提费用	5,222	783
母公司五年以上未摊销递延收益	23,648	3,547
小计	107,884	16,182
递延所得税负债		
母公司可供出售金融资产公允价值变动	196,165	29,425
资产评估增值	7,019	1,754
小计	203,184	31,179
抵销后净额	95,300	14,997

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	128,339	5,800	78,895	55,244	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末金额	与资产相关/与收益相关
搬迁补偿款*1	94,408		73,563		20,845	与资产相关
三千吨布洛芬项目*2	2,803		590	590	2,213	与资产相关

政府补助项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末金额	与资产相关/与收益相关
三苯双脒高技术产业化项目*3	4,670		590	590	4,080	与资产相关
技术中心创新能力建设项目*4	3,833		500	500	3,333	与资产相关
阿司匹林系列产品 GMP 改造项目*5	9,635		1,217	1,217	8,418	与资产相关
MVR 节能技术改造专项资金*6	360		40	40	320	与资产相关
阿司匹林名优医药大品种培育*7	11,763		1,425	1,425	10,338	与资产相关
阿司匹林系列产品技术改造项目*8	867		100	100	767	与资产相关
MVR 节能技术改造专项资金*9		4,800	240	480	4,080	与资产相关
焚烧炉及东园区余热回收项目*10		1,000	50	100	850	与资产相关
合计	128,339	5,800	78,315	5,042	55,244	

其他变动为预计 2015 年内结转收入的政府补助金额，结转至在“其他流动负债”中列示。

*1、根据 2008 年 9 月发布的“山东省淄博市东部化工区搬迁规划”，本公司部分产品被列入统一搬迁规划中。为此淄博市财政局依据淄财企[2009]29 号、淄财企[2009]33 号和淄财企[2009]55 号文件发放拆迁补偿款。本公司本年实际发生搬迁损失 73,563 千元，并按照等额结转营业外收入。

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

*3、根据 2011 年山东省发展和改革委员会下达鲁发改投资[2011]323 号文件，本公司 2011 年收到三苯双脒高技术产业化项目配套资金 5,900 千元。本公司按 10 年期限结转损益，2014 年披露时需将 2015 年预计结转收入的金额重分类在“其他流动负债”中列示，该笔补助未结转的剩余金额仍在“其他非流动负债”中列示。

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

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

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

*7、根据淄博市财政局和淄博市科学技术局淄财教指[2013]41号文件、山东省科学技术厅办公室鲁科专[2012]187号文件和淄博市科学技术局淄科发[2012]61号文件,本公司2013年收到阿司匹林名优医药大品种培育补助14,250千元。本公司按10年期限结转损益,2014年披露时需将2015年预计结转收入的金额重分类在“其他流动负债”中列示,该笔补助未结转的剩余金额仍在“其他非流动负债”中列示。

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

*9、根据山东省发展和改革委员会、山东省经济和信息化委员会鲁发改投资[2014]553号文件,本公司2014年收到MVR节能技术改造专项资金4,800千元。本公司按10年期限结转损益,2014年披露时需将2015年预计结转收入的金额重分类在“其他流动负债”中列示,该笔补助未结转的剩余金额仍在“其他非流动负债”中列示。

*10、根据淄博高新技术产业开发区工作委员会淄高新发[2014]1号文件,本公司2014年收到7000吨安乃近产品项目焚烧炉余热回收项目和东园区余热综合回收项目1,000千元。本公司按10年期限结转损益,2014年披露时需将2015年预计结转收入的金额重分类在“其他流动负债”中列示,该笔补助未结转的剩余金额仍在“其他非流动负债”中列示。

32. 其他非流动负债

项目	年末金额	年初金额
特准储备基金	3,562	3,562

33. 股本

项目	年初金额	本期变动增减(+,-)					年末金额	持股比例
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		

项 目	年初金额	本期变动增减 (+, -)					年末金额	持股 比例
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		
一、有限售条件股份								
国家持有股								
国有法人持股								
其他内资持股	1				-1	-1		
其中：境内法人持股								
境内自然人持股	1				-1	-1		
外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
有限售条件股份合计	1				-1	-1		
二、无限售条件股份								
人民币普通股	307,312				1	1	307,313	67.20
境内上市外资股								
境外上市外资股(H股)	150,000						150,000	32.80
其他								
无限售条件股份合计	457,312				1	1	457,313	100.00
股份总额	457,313						457,313	100.00

34. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
资产重估增值	60,910			60,910
股本溢价	526,084		102,000	424,084
接受捐赠	1,158			1,158
其他资本公积	21,040			21,040
合计	609,192		102,000	507,192

资本公积本年减少系本公司本年为并购新达制药向华鲁控股支付 102,000 千元对价所致。并购情况详见本附注“七、合并范围的变化 1. 同一控制下企业合并”。

35. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	86,558	91,432		13,976	78,075	-619	164,633
可供出售金融资产公允价值变动损益	87,538	93,179		13,976	79,203		166,741
外币财务报表折算差额	-980	-1,747			-1,128	-619	-2,108
其他综合收益合计	86,558	91,432		13,976	78,075	-619	164,633

36. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	141,686	2,831		144,517
任意盈余公积	64,796			64,796
合计	206,482	2,831		209,313

37. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末金额	443,490	407,128
加：年初未分配利润调整数		
其中：同一控制合并范围变更		5,727
本年年初金额	443,490	412,855
加：本年归属于母公司股东的净利润	50,726	39,152
减：提取法定盈余公积	2,831	3,944
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,146	4,573
转作股本的普通股股利		
本年年末金额	482,239	443,490

2014年5月30日，本公司2013年度周年股东大会通过有关2013年度利润分配方案，在提取10%的法定盈余公积金后，以总股本457,312,830股为基数，向全体股东派发现金红利每股人民币0.02元（含税）。

38. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	3,553,792	3,358,477
其他业务收入	35,958	32,752
营业收入合计	3,589,750	3,391,229
主营业务成本	2,810,349	2,753,039
其他业务成本	44,579	36,804
营业成本合计	2,854,928	2,789,843

(2) 主营业务收入成本—按产品分类

产品类别	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
原料药	1,522,840	1,244,608	1,529,383	1,272,991
其中：原料药出口	1,075,945	923,249	1,082,619	956,780
制剂	881,360	500,918	774,043	467,074
化工及其他	325,891	278,907	240,521	238,468
医药工业小计	2,730,091	2,024,433	2,543,947	1,978,533
商业流通	823,701	785,916	814,530	774,506
合计	3,553,792	2,810,349	3,358,477	2,753,039

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年金额	占全部营业收入的比例(%)
美国百利高国际公司	140,764	3.92
Mitsubishi Corporation	128,430	3.58
重庆市吉和药品有限公司	89,639	2.50
F.Hoffmann-La Roche AG	79,007	2.20
拜耳医药保健有限公司	75,905	2.11
合计	513,745	14.31

39. 营业税金及附加

项目	计缴比例	本年金额	上年金额
营业税	5%	402	835
城市维护建设税	7%	10,883	10,306
教育费附加	5%	7,774	7,362
地方水利建设基金	1%	1,555	1,456
房产税	12%		6
合计		20,614	19,965

40. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
工资	83,711	65,367
终端销售费	58,854	44,436
咨询费	48,269	33,697
运输费	45,016	41,419
广告费	28,007	26,453
差旅费	16,289	15,981
市场开发费	10,259	2,515
市场促销费	387	944
办公费	2,134	2,173
会务费	7,386	9,840
其他	17,451	33,535
合计	317,763	276,360

41. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
研发费用	51,574	49,323
工资及福利费	56,561	42,714
税金	23,273	20,009
折旧费	16,181	16,833
其他福利费	13,078	10,749
仓库经费	6,366	5,821
无形资产摊销	11,511	10,982
业务招待费	4,952	5,324
办公费	4,977	4,985
排污费	511	4,615
其他	76,478	68,400
合计	265,462	239,755

42. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	74,816	69,000
减：利息收入	3,310	3,195
加：汇兑损失	-3,513	16,303
加：其他	4,090	4,711
合计	72,083	86,819

43. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	5,541	4,683
存货跌价损失	2,261	7,836
固定资产减值损失	1,740	290
商誉减值损失	2,716	
合计	12,258	12,809

44. 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	4,137	3,897
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,280	
其他	1,500	480
合计	7,917	4,377

处置可供出售金融资产取得的投资收益为本公司本年出售新华长星 35%股权取得的收益，详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释 8. 可供出售金融资产”所述。

其他主要为本公司参与银行理财业务及国债逆回购业务收到的理财收益。

45. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	496	51,444	496
其中：固定资产处置利得	496	19,113	496
无形资产处置利得		32,331	
政府补助	112,515	55,602	112,515
其他	3,858	4,516	3,858
合计	116,869	111,562	116,869

(2) 政府补助明细:

补助种类	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
本年收到的政府补助				
扑热息痛技术改造项目		255	卫科药专项管办 [2011]93-201-101-0 号、国卫财务预算函 [2013]79号	与收益相关
收到创新发展项目资金		1,000	淄科发[2013]77号	与收益相关
高新区财政局科技扶持资金		4,086	高新技术产业开发区财 政局	与收益相关
省科学技术发展计划资金		250	淄科发[2012]36号	与收益相关
节能减排资金	30,000	17,000	淄博市财政局下发	与收益相关
循环经济及排污治理资金扶持		15,140	侯区发[2012]2号	与收益相关
国家科技重大专项三苯双脒国 际合作项目匹配资金		962	淄高新管发[2012]年61 号	与收益相关
国家科技重大专项布洛芬技术 匹配资金		965	淄高新管发[2012]61号	与收益相关
省科技计划项目盐酸苯氟雷司 匹配资金		50	淄高新管发[2012]61号	与收益相关
技术中心创新将获一等奖		200	淄高新管发[2012]58号	与收益相关
行业标准奖励		200	淄高新管发[2012]60号	与收益相关
科技进步一等奖		100	淄高新管发[2012]59号	与收益相关
出口品牌奖励		100	淄财企指[2013]65号	与收益相关
企业科技创新特别奖励		4,450	淄高新管发[2013]67号	与收益相关
价格监测经费		1	淄博市价格监测中心	与收益相关
外贸转型升级示范企业奖励	50		淄财企[2013]101号	与收益相关
阿司匹林原料药技术升级改造 补助	443		卫科药专项管办 [2011]93-203-001-01 号	与收益相关
市级院士工作站补贴	100		淄办发[2009]27号	与收益相关
市重点引智项目政府补助	30		淄人社字[2013]175号	与收益相关
省级引进国外智力项目政府补 助	40		淄人社字[2014]240号	与收益相关
企校合作专项资金专项补助资 金	300		淄财企指(2014)44号	与收益相关
老旧汽车报废更新补贴资金	18		中华人民共和国财政部 商务部公告2014年第6 号	与收益相关
高新区专利资助及奖励资金	256		淄高新管发[2014]19号	与收益相关
省级节能奖励资金	50		淄财企[2014]54号	与收益相关
社会保障和就业补贴	1		淄博市财政局国库科	与收益相关
中央外经贸专项资金补助	200		鲁财企指[2014]50号	与收益相关
节能降耗专项资金补助	300		淄财企指[2014]100号	与收益相关
淄博市企业创新发展资金补助	1,800		淄财企指[2014]89号	与收益相关

补助种类	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
减排奖励	50		寿财预指[2014]]329号	与收益相关
山东省企业技术中心奖励	300		淄博市财政局、经济和信息化委员会、科学技术局淄[2014]号	与收益相关
2013年度新批省级以上研发机构奖励	120		淄高新管发[2014]19号	与收益相关
2014年高新区科学技术进步奖	70		淄博高新技术产业开发区管理委员会	与收益相关
2013年度专利资助及奖励资金	4	23	淄博市高新技术产业开发区财政局	与收益相关
2014年失业动态监测企业及信息采集补贴	1	1	淄博市财政局国库科	与收益相关
2013年高新区科学技术进步奖	67		淄高新管发[2013]65号	与收益相关
财政小额资金拨款		3	淄博市财政局	与收益相关
小计	34,200	44,786		
本年摊销的政府补助				
三千吨布洛芬项目递延收益转入	590	590	鲁财建指(2009)157号	与资产相关
搬迁补偿款分摊	73,563	6,823	淄政办字[2009]10号	与资产相关
技术中心创新能力建设项目政府补助	500	500	发改办高技[2011]1247号	与资产相关
三苯双脒高新技术产业化项目政府补助	590	590	淄发改发[2011]94号	与资产相关
阿司匹林系列产品GMP改造项目政府补助	1,217	1,217	淄发改发[2012]253号	与资产相关
阿司匹林名优医药大品种培育	1,425	1,063	鲁科专[2012]187号、淄科发[2012]61号、淄财教指[2013]41号	与资产相关
阿司匹林系列产品技术改造	100	33	淄高新管发[2013]11号	与资产相关
MVR节能技术改造专项资金	40		淄政办字[2012]73号	与资产相关
MVR节能技术改造专项资金	240		鲁发改投资[2014]553号	与资产相关
7000吨安乃近产品项目焚烧炉余热回收项目和东园区余热综合回收项目	50		淄高新发[2014]1号	与资产相关
小计	78,315	10,816		
合计	112,515	55,602		

46. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	65,522	8,573	65,522
其中：固定资产处置损失	61,881	8,573	61,881
无形资产处置损失			
罚款及滞纳金支出	869	557	869
赔偿金	1,400	2,430	1,400
非常损失			
其他	12,152	5,617	12,152
合计	79,943	17,177	79,943

营业外支出本年度增加较大主要由于园区搬迁导致非流动资产报废损失增加较大所致。

47. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	33,050	14,758
递延所得税费用	-9,900	-310
合计	23,150	14,448

所得税费用本年度增加较大主要由于本年度经营业绩较好，实现利润增加较大所致。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	91,485
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,723
子公司适用不同税率的影响	5,375
调整以前期间所得税的影响	3,460
非应税收入的影响	-870
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	752
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,340
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,050
所得税费用	23,150

48. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	50,725	39,153
归属于母公司的非经常性损益	2	41,947	85,162
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	8,778	-46,009
年初股份总数	4	457,313	457,313
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	457,313	457,313
基本每股收益（I）	$13=1\div 12$	0.11	0.09
基本每股收益（II）	$14=3\div 12$	0.02	-0.10
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17	15%	15%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（I）	$19=[1+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.11	0.09
稀释每股收益（II）	$19=[3+(15-16)\times(1-17)]\div(12+18)$	0.02	-0.10

49. 其他综合收益

详见本附注“六、合并财务报表主要项目注释 35. 其他综合收益”相关内容。

50. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金明细

项目	本年金额	上年金额
利息收入	3,305	1,143
政府补助	49,929	100,866
银行承兑汇票保证金	76,371	6,500
其他	31,113	4,484
合计	160,718	112,993

2) 支付的其他与经营活动有关的现金明细

项目	本年金额	上年金额
办公费	10,100	13,296
差旅费	19,201	18,113
上市年费、审计费、董事会费	4,768	4,467
排污费	511	2,709
广告、市场开发费	145,621	108,069
运费	65,549	62,973
业务招待费	7,358	7,743
技术开发费	48,388	40,082
银行承兑汇票、抵押借款保证金		68,817
其他	67,856	35,648
合计	369,352	361,917

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
融资手续费	1,233	5,492

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	68,335	49,991
加: 资产减值准备	12,258	12,809
固定资产折旧	189,266	179,464
无形资产摊销	11,541	11,169
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	61,252	-49,696
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,774	6,829
公允价值变动损益(收益以“-”号填列)		

财务费用（收益以“-”填列）	71,303	85,163
投资损失（收益以“-”填列）	-7,917	-4,377
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-4,908	475
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-4,991	-785
存货的减少（增加以“-”填列）	-69,044	-42,893
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-19,586	-162,690
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	35,059	19,532
经营活动产生的现金流量净额	346,342	104,991
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	281,435	311,026
减：现金的期初余额	311,026	414,488
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-29,591	-103,462

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	102,000
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	50,276
其中：	
取得子公司支付的现金净额	51,724

(4) 列示于现金流量表的现金和现金等价物包括：

项目	年末金额	年初金额
现金	281,435	311,026
其中：库存现金	234	165
可随时用于支付的银行存款	271,401	310,861
可随时用于支付的其他货币资金	9,800	
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	281,435	311,026
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	47,335	保证金存款及冻结款项
应收票据	6,000	保证金质押
无形资产	65,188	抵押借款

52. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,968	6.1190	42,650
欧元	109	7.4556	811
港币	18	0.788870	14
英镑	648	9.5437	6,185
日元	66	0.051371	3
应收账款			
其中：美元	25,774	6.1190	157,709
欧元	51	7.4556	381
英镑	317	9.5437	3,022
其他应收款			
其中：美元	3,958	6.1190	24,219
欧元	2	7.4556	12
应付账款			
其中：美元	2,506	6.1190	15,333
预收账款			
其中：美元	7,974	6.1190	48,794
欧元	11	7.4556	82
其他应付款			
其中：美元	13	6.1190	82
欧元	15	7.4556	113
短期借款			
其中：美元	16,303	6.1190	99,979
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	232	6.1190	1,420

(2) 境外经营实体

子公司	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
山东新华制药（欧洲）有限公司	荷兰鹿特丹市	欧元	经营地法定货币
山东新华制药（美国）有限责任公司	美国洛杉矶市	美元	经营地法定货币

七、合并范围的变化

1. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间合并方的收入	比较期间合并方的净利润
山东淄博新达制药有限公司	40%	最终控制方均为华鲁控股集团有限公司	2014-10-31	注 1	198,623	16,688	223,047	14,323

注 1：本公司于 2014 年 10 月 15 日取得了山东省产权交易中心出具的山东淄博新达制药有限公司 40%股权过户及交割的产权交易凭证，于 2014 年 10 月 23 日完成股权过户的工商变更手续并取得变更后的工商登记资料和营业执照，因此本公司以 2014 年 10 月 31 日为合并日。

(2) 合并成本

项目	山东淄博新达制药有限公司
现金	102,000
合并成本合计	102,000

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	山东淄博新达制药有限公司	
	合并日	上年年末
资产：		
货币资金	67,926	42,704
应收票据	2,108	21,458
应收款项	29,139	41,145
预付款项	378	19
存货	27,683	29,574

项目	山东淄博新达制药有限公司	
	合并日	上年年末
其他流动资产	10,722	
固定资产	53,380	45,313
在建工程	91	454
无形资产	8,390	4,164
递延所得税资产	2,199	2,045
负债：		
借款	20,000	25,000
应付票据	10,000	6,000
应付款项	34,228	26,327
预收款项	1,805	6,872
应付职工薪酬	466	68
应交税费	1,339	490
预计负债	9,440	9,440
净资产	124,738	112,678
减：少数股东权益	52,250	43,024
取得的净资产	72,488	69,654

2. 其他原因的合并范围变动

本期合并范围新增山东新华机电工程有限公司 1 家子公司，为本公司出资新设的全资子公司，子公司基本情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山东新华医药贸易有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工销售	100		设立
山东新华制药进出口有限责任公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工销售	100		设立
山东新华医药化工设计有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工设计	100		设立
淄博新华大药店连锁有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工销售	100		设立
山东新华制药（欧洲）有限公司	荷兰鹿特丹市	荷兰鹿特丹市	医药化工销售	65		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
淄博新华一中西制药有限责任公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工制造	75		设立
淄博新华一百利高制药有限责任公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工制造	50.1		设立
新华制药（寿光）有限公司	山东省寿光市	山东省寿光市	医药化工制造	100		设立
新华（淄博）置业有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	房地产开发	100		设立
新华制药（高密）有限公司	山东省高密市	山东省高密市	医药化工制造	100		收购
山东新华制药（美国）有限责任公司	美国洛杉矶市	美国洛杉矶市	医药化工销售	100		设立
山东新华机电工程有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	电气安装	100		设立
山东淄博新达制药有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工制造	60		并购

1) 山东新华医药贸易有限公司

山东新华医药贸易有限公司（以下简称医贸公司）成立于 2004 年 8 月 30 日，由本公司及控股子公司淄博新华大药店连锁有限公司（以下简称淄博大药店）共同出资组建，原注册资本人民币 500 万元，出资各方股权比例分别为 98%和 2%。2005 年 3 月医贸公司注册资本新增 4,349.89 万元，其中本公司以实物方式增加出资 4,262.89 万元，淄博大药店以现金方式增加出资 87.00 万元，变更后各方股权比例不变。

2009 年 11 月 9 日本公司与淄博大药店签订股权转让合同，以 105.3614 万元受让淄博大药店持有的医贸公司 2%的股权。医贸公司为本公司的全资子公司。

2) 山东新华制药进出口有限责任公司

山东新华制药进出口有限责任公司（以下简称新华进出口）成立于 2006 年 5 月 15 日，由医贸公司和淄博大药店共同出资组建，注册资本为 300 万元人民币，出资各方股权比例分别为 98%和 2%。主要从事货物、技术进出口和开展对销贸易、转口贸易。

2009 年 4 月 30 日新华进出口股东会决议，将注册资本由 300 万元变更为 500 万元，上述增资事项经山东新城有限责任会计师事务所鲁新会验字（2009）第 21 号验资报告验证。

2009 年 11 月 5 日，本公司与淄博大药店签订股权转让合同，以 14.988 万元受让淄博大药店持有的新华进出口 2%的股权。

2010 年 1 月 4 日，本公司与医贸公司签订股权转让合同，以 535 万元受让医贸公司持有的新华进出口 98%的股权。

3) 山东新华医药化工设计有限公司

山东新华医药化工设计有限公司（原名“淄博新华医药设计院有限公司”，2013年7月变更为现名，以下简称新华设计院）成立于2002年3月，由本公司和山东新华集团共同出资组建，注册资本为200万元人民币，出资各方股权比例分别为90%和10%。

2009年7月30日本公司与山东新华集团签订产权交易合同，以233,700元受让其所持有的新华设计院10%的股权，并支付相关税费4,000元。

2009年8月7日，本公司对新华设计院增资人民币100万元。本次增资业经山东普华会计师事务所有限公司出具“普华验字[2009]098号”验资报告验证。增资后新华设计院注册资本变更为人民币300万元。新华设计院为本公司全资子公司。

4) 淄博新华大药店连锁有限公司

淄博新华大药店连锁有限公司（原名“淄博新华大药店有限公司”，2003年12月变更为现名，以下简称淄博大药店）成立于1999年7月，由本公司和山东新华集团共同出资组建，原注册资本为人民币100万元，2002年9月淄博大药店注册资本变更为200万元人民币，出资各方股权比例分别为88%和12%。

2009年7月30日本公司与山东新华集团签订产权交易合同，以394,900元受让其所持有的淄博大药店12%的股权，并支付相关税费4,000元。淄博大药店为本公司全资子公司。

5) 山东新华制药（欧洲）有限公司

山东新华制药（欧洲）有限公司（以下简称新华欧洲公司）成立于2003年11月25日，由本公司和德意志联邦共和国LIPENG先生共同出资组建，注册资本100万欧元，出资各方股权比例分别为70%和30%。新华欧洲公司注册地址为荷兰鹿特丹市，记账本位币为欧元。根据新华欧洲公司2006年7月董事会决议，注册资本变更为65万欧元，出资各方股权比例变更为76.90%和23.10%。

2009年6月24日，LK&K贸易有限公司与LIPENG先生签署了合作协议，受让其所持有的新华欧洲公司全部股权。本次股权转让完成后，本公司与LK&K贸易有限公司持股比例分别为76.90%和23.10%。

2009年9月8日新华欧洲公司第一次股东大会通过了LK&K贸易有限公司对新华欧洲公司的增资方案，LK&K贸易有限公司向欧洲公司增资11.9万欧元，增资款于2009年10月20日到账，并于2009年11月10日取得验资证明。本次增资后，新华欧洲公司注册资本为76.9万欧元，本公司出资50万欧元，出资比例为65%，LK&K贸易有限公司出资26.9万欧元，出资比例为35%。

6) 淄博新华-中西制药有限责任公司

淄博新华-中西制药有限责任公司（以下简称为新华-中西）成立于2005年11月15日，由本公司与美国中西有限责任公司（Eastwest United Group, Inc.）共同组建，注册资本150万美元，

出资各方股权比例分别为 75%和 25%。2006 年 6 月 26 日，本公司和美国中西有限责任公司分别以现金 112.5 万美元和 37.5 万美元出资。新华-中西实收资本为 150 万美元，主要生产聚卡波非钙原料药。

7) 淄博新华-百利高制药有限责任公司

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

8) 新华制药（寿光）有限公司

新华制药（寿光）有限公司原名山东大地新华化学有限公司（以下简称大地新华），成立于 2006 年 9 月 12 日，由本公司和山东大地盐化集团有限公司（以下简称大地盐化集团）共同组建，注册资本人民币 2,600 万元，本公司出资 1,274 万元，占注册资本的 49%。2007 年 11 月本公司对大地新华增资 600 万元，增资后大地新华注册资本变更为 3,200 万元，本公司出资 1,874 万元，占注册资本的 58.5625%。2008 年本公司收购大地盐化集团持有的大地新华全部股权，总价 13,972,368 元，并将大地新华更名为新华制药（寿光）有限公司（以下简称新华寿光），同时对新华寿光增资 4800 万元。增资后新华寿光注册资本变更为 8,000 万元，为本公司全资子公司。

2008 年 12 月本公司对新华寿光增资 600 万元，2009 年 4 月对新华寿光增资 4400 万元。本次增资业经寿光圣诚有限责任会计师事务所出具“寿圣诚会师验字（2009）第 021 号”验资报告验证。

2010 年本公司对新华寿光增资 10,000 万元。本次增资业经寿光圣诚有限责任会计师事务所 2010 年 3 月 3 日出具的“寿圣诚会师验字[2010]第 010 号”验资报告验证，并于 2010 年 8 月 26 日取得了变更后的企业法人营业执照。本次增资后，新华寿光的注册资本为 2.3 亿元。

新华寿光主要业务包括：生产、销售化工产品（不含危险化学品）。

9) 新华（淄博）置业有限公司

新华（淄博）置业有限公司（以下简称新华置业）成立于 2010 年 12 月，注册资本人民币 2,000 万元，全部由本公司以货币方式出资，为本公司的全资子公司。设立出资业经山东普华会计师事务所 2010 年 12 月 14 日出具的“普华验字[2010]191 号”验资报告验证。

10) 新华制药（高密）有限公司

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

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

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

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

11) 山东新华制药（美国）有限责任公司

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

12) 山东新华机电工程有限公司

山东新华机电工程有限公司（以下简称新华机电公司）成立于2014年4月，注册资本人民币800万元，全部由本公司以货币方式出资，为本公司的全资子公司。设立出资业经山东中明会计师事务所有限公司出具的“鲁中明验字[2014]3005号”验资报告验证。新华机电公司主要经营业务为机电设备安装工程、化工设备安装工程等安装、调试及机电设备、五金交电等销售。

13) 山东淄博新达制药有限公司

新达制药于1993年由山东新华制药厂利用厂房和设备，与香港志达贸易公司合资设立，注册资本为250万美元，山东新华制药厂持股75%，香港志达贸易公司持股25%。

1996年新达制药注册资本增加到262.5万美元，其中山东新华制药厂出资157.5万美元，占注册资本60%，香港志达贸易公司出资105万美元，占注册资本的40%。1996年本公司H股上市前，山东新华制药厂将持有的新达制药股权剥离给山东新华集团。

1997年香港志达贸易公司名称变更为美国LHA化学制药有限公司。1998年山东新华集团和美国LHA化学制药有限公司共同增资25万美元，持股比例不变。

2001年7月20日，美国LHA化学制药有限公司与德国HARVEST TRADING GMBH公司（以下简称“德国HTG”）签订股权转让协议，将其持有的全部新达制药股权转让给德国HTG。本次转让后，新达制药股东变更为山东新华集团与德国HTG，持股比例分别为60%、40%。

2002年，新达制药经第四届董事会第三次会议决议通过，淄博众星投资有限公司（以下简称“众星投资”）向新达制药投资23.07万美元。本次增资后，新达制药注册资本变更为310.57万美元，山东新华集团、德国HTG、众星投资出资比例分别为55.6%、37%、7.4%。

2004年11月1日，经新达制药第四届董事会第八次会议决议通过，德国HTG将其持有的新达制药全部股权转让给众星投资。该转让事项经由淄博高新技术产业开发区经济发展局下发的高新经外资发[2004]100号“关于山东淄博新达制药有限公司股权转让的批复”文件批准。本次股权变更后，新达制药实收资本人民币2,692.875万元，其中山东新华集团持股55.54%，众星投资持股44.46%。

2007年5月30日，经新达制药临时股东会决议通过，并签订股权转让协议，淄博众星投资有限公司将其持有的新达制药44.46%股权中的24.46%转让给山东新华集团，20%转让给本公司。本次股权转让后，山东新华集团持有新达制药80%股权，本公司持有新达制药20%股权。

2011年11月4日，新达制药将未分配利润5800万元转增资本。本次增资后，新达制药实收资本变更为8,493万元，山东新华集团与本公司持有的新达制药股权分别为80%和20%。

2012年2月21日，依据山东省国资委鲁国资产权函[2012]16号文批复，山东新华集团将其持有的新达制药80%股权全部无偿转让给华鲁控股。本次股权变更后，华鲁控股持有新达制药80%股权，本公司持有新达制药20%股权。

2014年9月29日，本公司与华鲁控股签订产权交易合同，以1.02亿元的价格受让新达制药40%的国有产权。2014年10月23日，新达制药完成工商变更登记。本次变更后，本公司持有新达制药60%股权，华鲁控股持有新达制药40%股权。

新达制药主要经营范围包括片剂、硬胶囊剂(均含头孢菌素类、均含青霉素类、均含抗肿瘤类)、颗粒剂、干混悬剂(均含头孢菌素类、青霉素类)、原料药(米格列奈钙)、冻干粉针剂(抗肿瘤类)(药品生产许可证有效期至2015年12月31日)的生产、销售。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
山东新华制药(欧洲)有限公司	35%	332		3,463
淄博新华一中西制药有限责任公司	25%	-257		3,164
淄博新华一百利高制药有限责任公司	49.9%	3,680	1,497	32,302
山东淄博新达制药有限公司	40%	13,854	4,628	52,250

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东新华制药（欧洲）有限公司	84,198		84,198	73,964		73,964	27,492		27,492	16,437		16,437
淄博新华一中西制药有限责任公司	9,404	4,005	13,409	755		755	10,934	3,416	14,350	667		667
淄博新华一百利高制药有限公司	28,803	41,604	70,407	5,658		5,658	24,216	38,416	62,632	2,258		2,258
山东淄博新达制药有限公司	119,801	65,002	184,803	49,366	9,440	58,806	134,900	51,976	186,876	64,758	9,440	74,198

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东新华制药（欧洲）有限公司	87,365	949	-821	-65,318	78,041	1,365	1,129	8,689
淄博新华一中西制药有限责任公司	3,801	-1,029	-1,029	3,135	9,033	804	804	-6,713
淄博新华一百利高制药有限公司	128,574	7,375	7,375	17,193	108,101	1,773	1,773	5,445
山东淄博新达制药有限公司	234,806	17,948	17,948	42,505	223,047	14,323	14,323	12,354

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、可供出售金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、港币和英镑有关，本公司若干应收账款、银行存款及现金结余及贷款以集团实体功能货币以外的货币计量。于2014年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、欧元、英镑、港币及日元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元、英镑、港币、日元余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
资产		
——英镑	9,207	5,257
——美元	224,578	213,517
——欧元	1,205	1,401
——港币	14	16
——日元	3	4
负债		
——英镑		
——美元	165,608	141,683
——欧元	195	16,078
——港币		

本公司目前并无外币对冲政策，但管理层监控外币汇兑风险并将考虑在需要时对冲重大外币风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及股东借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。2014年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币、美元计价的浮动利率借款合同，金额合计为408,448千元，及人民币、美元计价的固定利率合同，金额为369,987千元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售化学原料药、制剂及化工产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2014年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为了尽量减低信贷风险，本公司管理层已委派一组人员负责制定信贷限额、信贷审批及其它监控程序，藉以确保采取跟进行动收回逾期债项。此外，本公司会在报告期末审阅各项个别贸易债项的可收回金额，以确保对无法收回款项作出充足的减值亏损。有鉴于此，本公司管理层认为本公司的信贷风险已显著降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：109,731千元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

截止2014年12月31日，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到五年	五年以上	合计
金融资产				
货币资金	328,769			328,769
应收票据	128,882			128,882
应收账款	375,027			375,027
预付账款	42,455			42,455
其它应收款	75,481			75,481
金融负债				
短期借款	429,979			429,979
应付票据	122,175			122,175
应付账款	361,103			361,103
预收账款	34,417			34,417
其它应付款	184,050			184,050
应付股息	5,311			5,311
应付利息	587			587
应付职工薪酬	36,288			36,288
一年内到期的非流动负债	408,908			408,908
长期借款		635,949		635,949

2. 公允价值

(1) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

(2) 以公允价值计量的金融工具

以公允价值计量的金融资产为可供出售金融资产。

对公允价值的估计是在一个特定时间按相关的市场信息及有关金融工具资料做出。由于这些估计属于主观性质，并涉及需要判断的不肯定因素和事项，故不能准确地确定。如所用的假设出现变动，则可能影响这些估计。

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；

其它金融资产及金融负债（不包括衍生工具）的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；

衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。如果不存在公开报价，不具有选择权的衍生金融工具公允价值采用未来现金流量折现法在适用的收益曲线的基础上估计确定；具有选择权的衍生金融工具公允价值采用期权定价模型计算确定。

3. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2014 年度		2013 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	2,048	2,048	-3,191	-3,191
所有外币	对人民币贬值 5%	-2,048	-2,048	3,191	3,191

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2014 年度		2013 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-1,165	-1,165	-1,250	-1,250
浮动利率借款	减少 1%	1,165	1,165	1,250	1,250

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产				
权益工具投资	217,391			217,391
持续以公允价值计量的资产总额	217,391			217,391

2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司以公允价值计量的项目系公司持有的交通银行和太平洋保险的股票，年末公允价值以其在2014年12月最后一个交易日的收盘价确定。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东名称	与本公司关系	企业类型	注册地址	主营业务	法定代表人	组织机构代码
山东新华医药集团有限责任公司	本公司之母公司	国有独资	山东省淄博市张店区东一路14号	投资于建筑工程的设计、房地产开发、餐饮等	张代铭	164132472
华鲁控股集团有限公司	母公司之控股股东	国有独资	山东省济南市榜棚街1号	对化肥、石化产业投资、投资管理	程广辉	771039712

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
山东新华医药集团有限责任公司	298,500			298,500

(3) 控股股东所持股份及其变化

控股股东名称	持股金额	持股比例
--------	------	------

	本年金额	上年金额	本年比例	上年比例
山东新华医药集团有限责任公司	160,445	166,116	35.08	36.32

本年度本公司控股股东所持股份及持股比例减少系本公司控股股东山东新华集团减持本公司股份所致。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

关联方名称	关联关系	与本公司关联交易内容	组织机构代码
山东新华工贸股份有限公司	受同一控股股东控制	销售动力及三废、采购原材料	164113351
山东新华万博化工有限公司	受同一控股股东控制	采购原材料	720705295
中化帝斯曼制药（淄博）有限公司	母公司之参股公司	销售动力及采购原材料	613291664
华鲁集团有限公司	最终控制人之子公司	销售原材料	---
美国百利高国际公司	子公司参股股东	销售原料药	---
美国中西有限责任公司	子公司参股股东	销售原料药	---
山东华鲁恒升化工股份有限公司	最终控制人之子公司	采购原材料	723286858

（二）关联交易

1. 定价政策

本公司销售给关联方的产品以及从关联方购买原材料的价格按市场价作为定价基础。

2. 采购物资

关联方名称	交易性质	本年金额		上年金额	
		金额	比例%	金额	比例%
山东新华万博化工有限公司	化工原料	31,866	2.24	32,097	2.53
中化帝斯曼制药（淄博）有限公司	制剂原料	24,575	1.73	20,596	1.62
山东华鲁恒升化工股份有限公司	化工原料	37,834	2.67	17,594	1.39
美国中西有限责任公司	无形资产			2,439	100.00

3. 销售货物

关联方名称	交易性质	本年金额		上年金额	
		金额	比例%	金额	比例%
山东新华万博化工有限公司	销售动力	1,403	0.04	1,169	0.03
山东新华万博化工有限公司	销售三废	4,389	0.12	617	0.02
中化帝斯曼制药（淄博）有限公司	销售动力	6,652	0.19	5,895	0.17
华鲁集团有限公司	销售原料药			60,972	1.80
美国百利高国际公司	销售原料药	140,764	3.92	141,106	4.16
美国中西有限责任公司	销售原料药			554	0.02

4. 支付借款利息及承销费用

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
华鲁控股集团有限公司	借款利息	40,850	40,850
华鲁控股集团有限公司	承销手续费	2,100	2,100

5. 接受担保

(1) 借款担保

本公司与中国进出口银行青岛分行签订借款本金为 80,000 千元的贷款协议，贷款期间为 2014 年 5 月 20 日至 2015 年 5 月 20 日，由本公司最终控制方华鲁控股提供担保。

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

本公司与中国建设银行淄博分行签订借款本金为 63,158 千元的贷款协议，贷款期间为 2012 年 10 月 30 日至 2017 年 4 月 29 日，由本公司最终控制方华鲁控股提供担保。

6. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日
华鲁控股集团有限公司	拆入	497,000	2011-12-30	2016-12-30
华鲁控股集团有限公司	拆入	199,400	2013-1-1	2015-12-31

7. 资产租赁

(1) 资产租入

关联方名称	交易性质	交易时间	本年金额	上年金额
山东新华医药集团有限责任公司	租入房屋	全年	500	500
山东新华万博化工有限公司	租入房屋	全年	108	

8. 其他交易

(1) 商标使用费

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
山东新华医药集团有限责任公司	商标使用费	10,300	10,300

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

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

本公司子公司新达制药与本公司母公司山东新华集团签订商标使用许可协议，山东新华集团将“新华及图”中的各种针、片、酞、水、膏、油剂（新成药）商品许可授权新达制药使用，商标使用年费为人民币 30 万元，协议有效期自 2013 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。2014 年 11 月至 12 月，新达制药应支付山东新华集团商标使用费人民币 5 万元。

(2) 提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
中化帝斯曼制药（淄博）有限公司	检修劳务	89	

(3) 购入土地、房屋、设备

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
山东新华医药集团有限责任公司	购买土地、房屋、设备	26,220	

9. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬*	5,846	4,546

*关键管理人员薪酬为董事会成员、监事会成员和高级管理人员的工资。

(三) 关联方往来余额

1. 资产类关联方往来余额

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
山东新华工贸股份有限公司	1,150	1,150	1,150	1,150
华鲁集团有限公司			6,443	
美国百利高国际公司	5,124		7,725	
美国中西有限责任公司			752	
中化帝斯曼(淄博)有限公司	96			
山东新华万博化工有限公司	34			
合计	6,404	1,150	16,070	1,150
预付账款				
山东新华工贸股份有限公司			46	
山东华鲁恒升化工股份有限公司	377		3,073	
合计	377		3,119	
其他应收款				
山东新华工贸股份有限公司	8		8	
山东新华万博化工有限公司	11,324	11,324	11,324	11,324
山东新华医药集团有限责任公司			22,616	
合计	11,332	11,324	33,948	11,324

2. 负债类关联方往来余额

关联方名称	年末金额	年初金额
应付账款		
山东新华万博化工有限公司	2,000	4,533
中化帝斯曼制药(淄博)有限公司	4,358	861
合计	6,358	5,394
其他应付款		
美国中西有限责任公司		3,548

长期借款		
华鲁控股集团有限公司	696,400	694,300

十二、或有事项

1. 未决诉讼形成的或有负债

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

2011年12月31日, 上述银行承兑汇票的前手背书人济南金百盛钢材销售有限公司(以下简称百盛钢材)向四川省攀枝花市东区人民法院申请挂失票据并申请公示催告, 2012年3月12日, 四川省攀枝花市东区人民法院宣告上述银行承兑票据无效, 随后百盛钢材将银行承兑汇票贴现兑付。

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

2013年12月6日, 医贸公司将百盛钢材、华东医药、南京金陵制药厂反起诉至济南市槐荫区人民法院, 要求百盛钢材、华东医药、南京金陵制药厂偿还6,600千元及相应利息。并于2013年12月12日, 冻结华东医药银行存款7,000千元。2014年11月27日, 对上述7,000千元冻结款项进行了续冻结, 续冻到期日为2015年5月26日。

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

(2) 2011年3月, 上海浦东发展银行股份有限公司济南分行(以下简称浦发银行)、欣康祺医药及本公司子公司新达制药签订20110329号《上海浦东发展银行股份有限公司济南分行集群式供应链融资业务三方合作协议书》, 浦发银行为欣康祺医药提供最高承兑授信额度30,000千元, 有效期限2011年3月25日至2012年3月25日, 约定新达制药对在此期间欣康祺医药在浦发银行开具的以欣康祺医药为出票人、新达制药为收款人、以浦发银行为承兑人的银行承兑汇票承担连带还款责任, 在欣康祺医药未及时足额支付票款时, 票面金额与实缴保证金的差额部分由新达制药补足。

2011年6月29日，浦发银行为欣康祺医药开立银行承兑汇票8,000千元，欣康祺医药交存票面金额50%的保证金。2011年12月29日，上述承兑汇票到期，由于经营状况严重恶化，欣康祺医药未能在到期日前向浦发银行交存剩余款项，新达制药也未对差额部分向浦发银行偿付。2012年1月30日，浦发银行将新达制药起诉至济南市历下区人民法院，要求新达制药偿还欠款3,990千元及相应利息。济南市历下区人民法院受理此案并冻结新达制药银行存款4,300千元。

2011年9月29日，浦发银行为欣康祺医药开立银行承兑汇票15,000千元，欣康祺医药交存票面金额50%的保证金。2012年3月29日，上述承兑汇票到期，由于经营状况严重恶化，欣康祺医药未能在到期日前向浦发银行交存剩余款项，新达制药也未对差额部分向浦发银行偿付。2013年6月15日，浦发银行将新达制药起诉至济南市人民法院，要求新达制药偿还欠款7,378千元及相应利息。济南市人民法院受理此案并冻结新达制药银行存款8,350千元。

本公司经咨询法律意见，由于上述案件涉及欣康祺医药且案情复杂，无法预计结案时间。综合考虑欣康祺医药经营状况及案件进展情况，预计责任分担可能性较大，本公司计提预计负债9,440千元。

2. 除存在上述或有事项外，截至2014年12月31日，本公司无其他重大或有事项。

十三、承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

项目名称	合同金额	未付金额
湖田园区安乃近系列产品工程项目	96,919	12,154
湖田园区五氨工程项目	50,545	4,534
创新园项目	79,555	17,350
硫酸项目	2,387	1,183
湖田园区阿司匹林项目	36,720	763
DK项目	8,152	2,825
污水处理项目	34,806	12,512
异丙安替项目	27,494	3,488
湖田园区现代化学医药产业化中心	26,403	8,855
湖田园区质检办公楼工程	12,261	403
其他	129,146	21,409
合计	504,388	85,476

2. 除存在上述承诺事项外，截止2014年12月31日，本公司无其他重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 2015年3月27日，本公司第八届董事会第二次会议通过有关2014年度利润分配预案，在

提取 10%的法定盈余公积金后，以总股本 457,312,830 股为基数，向全体股东派发现金红利每股人民币 0.02 元（含税），该 2014 年度利润分配预案尚需经股东大会批准。

2. 除存在上述资产负债表日后事项外，截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无其他需披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

项目	年末金额			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	156,074	46.10	986.00	0.63
与交易对象关系组合	181,314	53.56		
特殊款项性质组合				
组合小计	337,388	99.66	986.00	0.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,150	0.34	1,150.00	100.00
合计	338,538	—	2,136.00	—

(续上表)

项目	年初金额			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—
账龄组合	167,253	46.39	957	0.57
与交易对象关系组合	192,095	53.29		
特殊款项性质组合				
组合小计	359,348	99.68	957	0.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,150	0.32	1,150	100.00
合计	360,498	—	2,107	—

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	155,551	0.5	778	166,926	0.5	834
1-2年	394	20	79	198	20	40
2-3年		60		115	60	69
3年以上	129	100	129	14	100	14
合计	156,074		986	167,253		957

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
与交易对象关系组合	181,314			—

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
山东新华工贸股份有限公司	1,150	1,150	100	考虑偿债能力全额计提

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 132 千元; 本年无收回以前年度已核销的应收账款。

(3) 本年度按照公司坏账核销政策核销的应收账款 104 千元。

(4) 年末应收账款余额中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备年末余额
山东新华医药贸易有限公司	159,934	1年以内	47.24	
F. Hoffmann-La Roche AG	17,927	1年以内	5.30	90
Mitsubishi Corporation	12,890	1年以内	3.81	64
新华制药(寿光)有限公司	10,766	2年以内、3年以上	3.18	
PEPSI COLA SALES & DISTRIBUTION	10,733	1年以内	3.17	54
合计	212,250		62.70	208

(6) 年末应收账款余额中应收关联方款项合计 182,464 千元, 比例为 53.89%, 明细如下:

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例%
山东新华医药贸易有限公司	子公司	159,934	47.24

新华制药（寿光）有限公司	子公司	10,766	3.18
山东新华制药（美国）有限责任公司	子公司	8,507	2.51
山东新华机电工程有限公司	子公司	1,561	0.46
山东新华工贸股份有限公司	其他关联方	1,150	0.34
淄博新华-中西制药有限公司	子公司	536	0.16
山东淄博新达制药有限公司	子公司	10	
合计		182,464	53.89

(7) 应收账款中包括以下外币余额:

外币名称	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	20,273	6.1190	124,048	24,828	6.0969	151,371
英镑	317	9.5437	3,022	488	10.0556	4,911

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	年末金额			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,324	2.36	11,324	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
账龄组合	16,381	3.41	7,896	48.20
与交易对象关系组合	443,883	92.35		
特殊款项性质组合	9,017	1.88		
组合小计	469,281	97.64	7,896	1.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	480,605	—	19,220	—

(续上表)

项目	年初金额			
	金额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,324	2.46	11,324	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
账龄组合	10,977	2.38	7,381	67.24

与交易对象关系组合	424,808	92.26		
特殊款项性质组合	13,331	2.90		
组合小计	449,116	97.54	7,381	1.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	460,440	—	18,705	—

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

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

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	6,821	0.5	34	3,413	0.5	17
1—2年	2,101	20	420	147	20	29
2—3年	42	60	25	204	60	122
3年以上	7,417	100	7,417	7,213	100	7,213
合计	16,381		7,896	10,977		7,381

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账金额
与交易对象关系组合	443,883	
特殊款项性质组合	9,017	
合计	452,900	

(2) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 515 千元；本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 年末其他应收款余额中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	899	1,909
往来款	460,874	439,738

应收及待抵扣税款	11,814	15,886
预付研发费、咨询费	3,838	598
其他	3,180	2,309
合计	480,605	460,440

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	金额	账龄	占总额比例%	坏账准备年末余额	性质或内容
新华制药(寿光)有限公司	295,172	3年以内、3年以上	61.42		往来款
山东新华医药贸易有限公司	76,755	3年以内、3年以上	15.97		往来款
新华(淄博)置业有限公司	57,624	3年以内	11.99		往来款
山东新华万博化工有限公司	11,324	3年以上	2.36	11,324	长期挂账的货款
淄博新华大药店连锁有限公司	8,640	3年以内、3年以上	1.80		往来款
合计	449,515		93.54	11,324	

(4) 年末其他应收款余额中应收关联方款项合计 455,207 千元, 占其他应收款总额的 94.72%, 明细如下:

单位名称	与本公司关系	金额	占总额比例%
新华制药(寿光)有限公司	子公司	295,172	61.42
山东新华医药贸易有限公司	子公司	76,755	15.97
新华(淄博)置业有限公司	子公司	57,624	11.99
山东新华万博化工有限公司	其他关联方	11,324	2.36
淄博新华大药店连锁有限公司	子公司	8,640	1.80
新华制药(高密)有限公司	子公司	5,692	1.18
合计		455,207	94.72

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	468,245		468,245	392,846		392,846
对联营、合营企业投资				24,909		24,909
合计	468,245		468,245	417,755		417,755

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东新华医药贸易有限公司	48,582			48,582		
山东新华医药化工设计有限公司	3,038			3,038		
淄博新华大药店连锁有限公司	2,159			2,159		
山东新华制药（欧洲）有限公司	4,597			4,597		
淄博新华—中西制药有限责任公司	9,008			9,008		
淄博新华—百利高制药有限责任公司	24,877			24,877		
新华制药（寿光）有限公司	230,713			230,713		
山东新华制药进出口有限责任公司	5,501			5,501		
新华（淄博）置业有限公司	20,000			20,000		
新华制药（高密）有限公司	35,000			35,000		
山东新华制药（美国）有限责任公司	9,371			9,371		
山东新华机电工程有限公司		8,000		8,000		
山东淄博新达制药有限公司		67,399		67,399		
合计	392,846	75,399		468,245		

(3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他	
联营企业									
山东淄博新达制药有限公司	24,909	39,231		3,259				67,399	

本公司本年度购买了山东淄博新达制药有限公司 40% 股权，使得山东淄博新达制药有限公司成为本公司的子公司。详见本附注“七、合并范围的变化 1. 同一控制下企业合并”。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	1,820,134	1,798,682
其他业务收入	44,889	45,418
营业收入合计	1,865,023	1,844,100
主营业务成本	1,526,840	1,535,441
其他业务成本	47,768	50,033
营业成本合计	1,574,608	1,585,474

(2) 主营业务收入成本—按产品分类

产品类别	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
原料药	1,394,286	1,173,275	1,421,282	1,206,783
其中：原料药出口	947,370	809,608	983,551	865,975
制剂	425,757	353,474	377,106	328,364
化工及其他	91	91	294	294
合计	1,820,134	1,526,840	1,798,682	1,535,441

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年金额	占全部营业收入的比例(%)
山东新华医药贸易有限公司	311,963	16.73
Mitsubishi Corporation	128,430	6.89

F.Hoffmann-La Roche AG	79,007	4.24
山东新华制药（欧洲）有限公司	76,501	4.10
拜耳医药保健有限公司	75,905	4.07
合计	671,806	36.03

5. 投资收益

（1）投资收益来源

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	3,259	2,742
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	4,137	3,898
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,280	
子公司分红	1,503	4,268
购买理财产品收益	1,162	480
合计	12,341	11,388

（2）成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的的原因
淄博新华-百利高制药有限责任公司	1,503	2,505	
山东新华制药（欧洲）有限公司		1,763	
合计	1,503	4,268	

（3）权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的的原因
山东淄博新达制药有限公司	3,259	2,742	被投资单位净利润变化

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	28,310	39,442
加: 资产减值准备	2,605	3,403
固定资产折旧	129,373	123,690
无形资产摊销	5,225	5,181
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	60,148	-49,761
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,641	6,823
公允价值变动损益（收益以“-”号填列）		

项目	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”填列）	72,095	79,135
投资损失（收益以“-”填列）	-12,341	-11,388
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-4,124	-24
存货的减少（增加以“-”填列）	-57,134	57,110
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-32,953	-227,929
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	123,603	2,072
经营活动产生的现金流量净额	318,448	27,754
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	165,486	209,696
减：现金的期初余额	209,696	253,746
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-44,210	-44,050

十七、财务报告批准

本财务报告于 2015 年 3 月 27 日由本公司董事会批准报出。

十八、补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2014 年度非经营性损益如下：

项目	本年金额	上年金额	说明
（一）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-65,179	42,942	处置非流动资产损益
（二）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	112,495	55,578	收到及摊销的计入当期损益的政府补助
（三）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	6,497	3,897	可供出售金融资产处置和分红
（四）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	4,797		单独计提减值的应收款项坏账转回

项目	本年金额	上年金额	说明
(五) 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	15,300	13,504	新达制药合并日前净损益的 80%
(六) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出;	-10,574	-4,143	
合计	63,336	111,778	
减: 所得税影响	7,883	17,344	
非经常性净损益合计	55,453	94,434	
其中: 归属于母公司股东	41,947	85,162	

2. 境内外会计准则下会计数据差异

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

项目	净利润		净资产	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
按境外会计准则归属母公司	49,964	38,138	1,825,716	1,808,823
差异调整 1. 教育准备金	896	1,194	-5,912	-6,808
2. 递延所得税影响	-135	-179	886	1,021
差异调整小计	761	1,015	-5,026	-5,787
按《企业会计准则》归属母公司	50,725	39,153	1,820,690	1,803,036

3. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2014 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2.81%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.50%	0.02	0.02

4. 会计政策变更相关补充资料

本公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	465,388	423,426	328,769	短期借款	454,855	355,666	429,979
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	100,634	118,559	128,882	应付票据	122,278	124,394	122,175
应收账款	268,285	304,425	311,950	应付账款	292,948	258,633	361,103
预付款项	84,003	38,653	42,455	预收款项	17,087	29,754	34,417
应收利息				应付职工薪酬	16,454	21,325	36,288
应收股利				应交税费	-483	-2,987	13,230
其他应收款	84,155	76,919	40,654	应付利息	516	626	587
存货	524,417	561,566	588,888	应付股利	5,311	5,311	5,311
一年内到期的非流动资产				其他应付款	99,080	147,908	184,051
其他流动资产	3,275	3,684	20,816	一年内到期的非流动负债	73,515	145,000	408,908
流动资产合计	1,530,157	1,527,233	1,462,415	其他流动负债	2,897	4,462	5,042
				流动负债合计	1,084,457	1,090,091	1,601,090
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产	156,303	127,412	220,591	长期借款	717,647	888,767	635,949
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日	项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
投资性房地产	68,906	63,926	69,585	长期应付款			
固定资产	1,472,071	1,451,662	1,975,944	长期应付职工薪酬			
在建工程	274,367	540,483	177,782	专项应付款	13,500		13,000
工程物资				预计负债	9,440	9,440	9,440
固定资产清理	33			递延收益	85,016	128,339	55,244
生产性生物资产				递延所得税负债	11,130	6,012	14,997
油气资产				其他非流动负债	3,562	3,562	3,562
无形资产	261,783	275,167	312,962	非流动负债合计	840,295	1,036,119	732,191
开发支出				负债合计	1,924,752	2,126,210	2,333,281
商誉	2,716	2,716		所有者权益：			
长期待摊费用				股本	457,313	457,313	457,313
递延所得税资产	21,438	20,963	25,871	其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计	2,257,617	2,482,328	2,782,735	永续债			
				资本公积	594,192	609,192	507,192
				减：库存股			
				其他综合收益	111,488	86,558	164,633
				专项储备			
				盈余公积	202,538	206,482	209,313
				一般风险准备			
				未分配利润	412,855	443,490	482,239
				归属于母公司所有者权益合计	1,778,386	1,803,036	1,820,690
				少数股东权益	84,635	80,314	91,179
				所有者权益合计	1,863,022	1,883,350	1,911,869
资产总计	3,787,774	4,009,560	4,245,150	负债和所	3,787,774	4,009,560	4,245,150

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日	项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
				所有者权益总计			

山东新华制药股份有限公司

二〇一五年三月二十七日