



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

(H 股股份代號：00719)  
(A 股股份代號：000756)

# 2017 中期報告



# 目 錄

---

本公司基本情況	2
按《中國企業會計準則》編製的主要財務數據和財務指標	3
股本變動及股東情況	6
董事、監事、高管人員情況	10
董事長報告	13
經營管理研討與分析	18
重要事項	24
公司管治	29
財務報告	30
備查文件和查閱地址	152

## 重要提示

本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員（「高管」）保證半年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。

本公司及其附屬公司（「本集團」）截至2017年6月30日止半年度（「報告期」）財務報告未經審計。

本公司本報告期內不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

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

本報告以中英文刊載。如中英文有任何差異，概以中文為準。

## 本公司基本情況

本公司中文名稱	:	山東新華製藥股份有限公司
本公司英文名稱	:	SHANDONG XINHUA PHARMACEUTICAL COMPANY LIMITED
本公司法定代表人	:	張代銘
董事會秘書	:	曹長求
聯繫電話	:	86-533-2196024
傳真號碼	:	86-533-2287508
董事會秘書電子信箱	:	cqcao@xhzy.com
本公司註冊地址	:	中華人民共和國(「中國」)山東省淄博市高新技術產業開發區化工區
本公司辦公地址	:	中國山東省淄博市高新技術產業開發區魯泰大道1號
郵政編碼	:	255086
本公司國際互聯網址	:	<a href="http://www.xhzy.com">http://www.xhzy.com</a>
本公司電子信箱	:	<a href="mailto:xhzy@xhzy.com">xhzy@xhzy.com</a>
國內信息披露報紙	:	《證券時報》
登載中期報告的中國證券監督管理委員會(「中國證監會」)指定網站的網址	:	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
上市資料		
H股 簡稱 代碼	:	香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」) 山東新華製藥股份 00719
A股 簡稱 代碼	:	深圳證券交易所 新華製藥 000756

## 按《中國企業會計準則》編製的主要財務數據和財務指標

單位：人民幣元

項目	2017年6月30日	2016年6月30日	本報告期比上年 同期增減 (%)
	止6個月 (未經審計)	止6個月 (未經審計)	
營業收入	<b>2,403,274,161.26</b>	1,998,500,412.91	20.25
利潤總額	<b>147,562,389.11</b>	67,886,265.86	117.37
所得稅費用	<b>33,522,526.85</b>	15,298,546.67	119.12
淨利潤	<b>114,039,862.26</b>	52,587,719.19	116.86
少數股東損益	<b>7,264,909.40</b>	6,720,573.51	8.10
歸屬於上市公司股東的淨利潤	<b>106,774,952.86</b>	45,867,145.68	132.79
歸屬於上市公司股東的扣除非經常損益的淨利潤	<b>87,258,441.96</b>	44,711,687.66	95.16
經營活動產生的現金流量淨額	<b>9,557,583.42</b>	83,830,656.73	(88.60)
基本每股收益(元/股)	<b>0.23</b>	0.10	130.00
稀釋每股收益(元/股)	<b>0.23</b>	0.10	130.00
加權平均淨資產收益率	<b>5.19%</b>	2.40%	上升2.79個百分點

  

項目	2017年6月30日	2016年12月31日	本報告期末比 上年度末增減 (%)
	(未經審計)	(經審計)	
總資產	<b>4,997,677,442.42</b>	4,722,785,963.84	5.82
總負債	<b>2,776,656,691.70</b>	2,643,478,538.19	5.04
少數股東權益	<b>96,974,277.64</b>	90,887,601.32	6.70
歸屬於上市公司股東的淨資產	<b>2,124,046,473.08</b>	1,988,419,824.33	6.82

## 按《中國企業會計準則》編製的主要財務數據和財務指標

### 扣除非經常性損益項目和金額

單位：人民幣元

非經常性損益項目	金額	附註(如適用)
非流動資產處置損益	13,048,772.22	處置固定資產損益
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	7,401,375.80	收到和攤銷計入當期損益的政府補助
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	50,054.83	通知存款收益
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	8,053,420.75	減值準備轉回
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(2,795,099.80)	
少數股東權益影響額	1,700,768.53	
所得稅影響額	4,541,244.37	
合計	<u>19,516,510.90</u>	

### 採用公允價值計量的項目

單位：人民幣元

項目	期初金額	本期公允價值 變動損益	計入權益的累計 公允價值變動	本期計提的減值	期末金額
金融資產：					
其中： 1. 以公允價值計量且其變動計入當期損益 的金融資產	-	-	-	-	-
其中：衍生金融資產	-	-	-	-	-
2. 可供出售金融資產	186,274,784.00	-	168,941,710.90	-	219,980,272.00
金融資產小計	<u>186,274,784.00</u>	<u>-</u>	<u>168,941,710.90</u>	<u>-</u>	<u>219,980,272.00</u>
合計	<u>186,274,784.00</u>	<u>-</u>	<u>168,941,710.90</u>	<u>-</u>	<u>219,980,272.00</u>

## 按《中國企業會計準則》編製的主要財務數據和財務指標

### 其他綜合收益細目

單位：人民幣元

項目	本期	上期
1. 可供出售金融資產產生的利得(損失)金額	<b>33,705,488.00</b>	(15,757,552.00)
減：可供出售金融資產產生的所得稅影響	<b>5,055,823.20</b>	(2,363,632.80)
前期計入其他綜合收益當期轉入的淨額	-	-
小計	<b>28,649,664.80</b>	(13,393,919.20)
2. 外幣財務報表折算差額	<b>471,823.09</b>	82,892.31
減：處置境外經營當期轉入損益的淨額	-	-
小計	<b>471,823.09</b>	82,892.31
合計	<b>29,121,487.89</b>	(13,311,026.89)

## 1. 股份變動情況表

數量單位：股

股份類別	2017年6月30日		2017年1月1日	
	股份數量	佔總股本比例 (%)	股份數量	佔總股本比例 (%)
<b>一. 有限售條件的流通股合計</b>	8,925	0.002	8,925	0.002
國家持股	-	-	-	-
境內法人持股	-	-	-	-
A股有限售條件高管股	8,925	0.002	8,925	0.002
其他	-	-	-	-
<b>二. 無限售條件的流通股合計</b>	457,303,905	99.998	457,303,905	99.998
人民幣普通股(A股)	307,303,905	67.198	307,303,905	67.198
境外上市外資股(H股)	150,000,000	32.80	150,000,000	32.80
<b>三. 股份總數</b>	<b>457,312,830</b>	<b>100.00</b>	<b>457,312,830</b>	<b>100.00</b>

# 股本變動及股東情況

## 2. 股東情況介紹

- (1) 於2017年6月30日，本公司股東（「股東」）總數為21,582戶，包括H股股東47戶及A股股東21,535戶。
- (2) 於2017年6月30日持有本公司股份前十名股東情況如下：

單位：股

股東名稱	股東性質	持股佔總發行 股份 %	報告期末持股 數量 (均為好倉)	持有有限售條 件的股份數量	質押或凍結的 股份數量
山東新華醫藥集團有限責任公司	國家	34.46	157,587,763	-	-
香港中央結算(代理人)有限公司	其他	32.56	148,883,598	-	未知
招商銀行股份有限公司－匯添富 醫療服務靈活配置混合型證券 投資基金	其他	2.39	10,942,617	-	-
中銀基金－建設銀行－中國人壽 －中國人壽委託中銀基金公司混 合型組合	其他	2.10	9,603,857	-	-
中銀基金公司－中行－中國銀行股份 有限公司	其他	1.43	6,550,210	-	-
平安資產－郵儲銀行－如意10號資 產管理產品	其他	0.77	3,500,057	-	-
中國工商銀行股份有限公司－匯添富 醫藥保健混合型證券投資基金	其他	0.60	2,743,174	-	-
中國對外經濟貿易信託有限公司－外 貿信託·銳進40期兆天證券投資 集合資金信託計劃	其他	0.55	2,511,400	-	-
華夏成長證券投資基金	其他	0.52	2,372,006	-	-
中國銀行股份有限公司－博時醫療保 健行業混合型證券投資基金	其他	0.44	2,000,000	-	-

## 股本變動及股東情況

### (3) 截至2017年6月30日，前10名無限售條件股東持股情況

單位：股

股東名稱	報告期末持有無限售 條件股份數量 (均為好倉)	股份種類
山東新華醫藥集團有限責任公司	157,587,763	人民幣普通股(A股)
香港中央結算(代理人)有限公司	148,883,598	境外上市外資股(H股)
招商銀行股份有限公司－匯添富醫療服務靈活配置 混合型證券投資基金	10,942,617	人民幣普通股(A股)
中銀基金－建設銀行－中國人壽－中國人壽委託 中銀基金公司混合型組合	9,603,857	人民幣普通股(A股)
中銀基金公司－中行－中國銀行股份有限公司	6,550,210	人民幣普通股(A股)
平安資產－郵儲銀行－如意10號資產管理產品	3,500,057	人民幣普通股(A股)
中國工商銀行股份有限公司－匯添富醫藥保健混 合型證券投資基金	2,743,174	人民幣普通股(A股)
中國對外經濟貿易信託有限公司－外貿信託·銳進40期 兆天證券投資集合資金信託計劃	2,511,400	人民幣普通股(A股)
華夏成長證券投資基金	2,372,006	人民幣普通股(A股)
中國銀行股份有限公司－博時醫療保健行業混合型 證券投資基金	2,000,000	人民幣普通股(A股)

附註：

- 截至2017年6月30日，山東新華醫藥集團有限責任公司及維斌有限公司(「維斌」)分別屬於華魯控股集團有限公司(「華魯控股」)的直接全資附屬公司及間接全資附屬公司，而維斌擁有本公司13,686,000股H股(境外上市外資股)(約佔公司已發行股本2.99%；因此，華魯控股被視為擁有上述對本公司的權益。

## 股本變動及股東情況

2. 在適用的中國法律法規下上述股東關聯關係或一致行動的說明：

本公司董事盡其所知並未獲悉上述十大股東之間是否存在關聯關係（定義見《深圳證券交易所股票上市規則》）或中國證券監督管理委員會頒佈的《上市公司收購管理辦法》規定的一致行動人，也並未獲悉外資股東之間是否存在關聯關係或《上市公司收購管理辦法》規定的一致行動人。

本公司董事並未獲悉上述無限售條件股東之間、上述無限售條件股東與十大股東之間是否存在關聯關係、也並未獲悉是否存在《上市公司收購管理辦法》規定的一致行動人。

3. 除已於上述披露，直接持有本公司股份5%以上的境內股東為山東新華醫藥集團有限責任公司。
4. 除上文所披露及據董事所知，於2017年6月30日，概無其他人士（不包括董事、監事、本公司的最高行政人員（如適用）），於本公司的股份或相關股份（視乎情況而定）中擁有的權益或淡倉，為須根據香港法例第571章《證券及期貨條例》第XV部2及第3分部的條文而須向本公司及香港聯交所作出披露，及為須根據《證券及期貨條例》第336條規定存置的登記冊所記錄的權益，或其為本公司的主要股東（定義見香港聯交所證券上市規則（「上市規則」））。

### 3. 本報告期內控股股東（其定義根據上市規則）無變更情況。

## 董事、監事、高管人員情況

本公司董事、監事及高管人員變動及持有本公司股份(「股份」)情況如下：

姓名	職務	股份數量	股份數量
		2017年6月30日	2017年1月1日
<b>董事：</b>			
張代銘	董事長	11,900 <sup>附註</sup>	11,900 <sup>附註</sup>
任福龍	非執行董事	未持有	未持有
杜德平	執行董事、總經理	未持有	未持有
徐 列	非執行董事	未持有	未持有
趙 斌	非執行董事	未持有	未持有
陳仲戟	獨立非執行董事	未持有	未持有
杜冠華	獨立非執行董事	未持有	未持有
李文明	獨立非執行董事	未持有	未持有
<b>監事：</b>			
李天忠	監事會主席	未持有	未持有
陶志超	獨立監事	未持有	未持有
扈豔華	職工監事	未持有	未持有
王劍平	職工監事	未持有	未持有
肖方玉	獨立監事	未持有	未持有
<b>其他高管：</b>			
王小龍	副總經理	未持有	未持有
竇學傑	副總經理	未持有	未持有
杜德清	副總經理	未持有	未持有
賀同慶	副總經理	未持有	未持有
侯 寧	財務負責人	未持有	未持有
鄭忠輝	副總經理(2017年2月27日獲聘任)	未持有	未持有
曹長求	董事會秘書	未持有	未持有
<b>合計</b>		<b>11,900股</b>	<b>11,900股</b>

附註：

相關持股均為A股、好倉；約佔本公司總發行股份0.003%。

## 董事、監事、高管人員情況

就公司董事所知悉，除上述披露外，截至2017年6月30日，沒有本公司董事、最高行政人員及監事在本公司及其／或任何相聯法團（定義見香港法例第571章《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份及／或債券（視情況而定）中擁有任何需根據《證券及期貨條例》第XV部第7和第8部分需知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉（包括根據《證券及期貨條例》該些章節的規定或而被當作這些董事、高級管理人員及監事擁有的權益或淡倉），或根據《證券及期貨條例》第352條規定而記錄於本公司保存的登記冊的權益或淡倉，或根據上市規則附錄十中的「上市發行人董事進行證券交易的標準規則」須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉。

### 在股東單位任職情況

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

### 董事、監事、高級管理人員報酬情況

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

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

董事、監事和高級管理人員報酬的實際支付情況 本報告期支付人民幣1,552,962.20元。

#### 公司員工及其薪金情況（截至2017年6月30日）

本集團（本公司及其附屬公司）主要依據國家政策、公司經營效益情況，並參考社會，報酬水平確定員工薪酬。

於2017年6月30日，本集團員工人數為6,312人，該半年度全體員工工資總額為人民幣224,833千元。

公司需承擔費用的離退休職工人數為0。

報告期內，公司無花紅發放，亦無於上市規則第十七章意義下的認股期權計劃。

### 專業構成

專業構成類別	員工人數
生產人員	3,421
工程技術人員	599
行政管理人員	556
財務人員	92
產品開發人員	175
採購人員	43
銷售人員	1,023
品質監督檢測人員	403
合計	6,312

### 教育程度

教育程度類別	員工人數
大學及以上學歷	1,045
大專學歷	1,647
中專學歷	1,283
高中及技校學歷	1,802
初中及以下學歷	535
合計	6,312

### 員工培訓

本公司制定了2017年度員工教育培訓計劃，並組織實施。2017年已經或即將開展的公司培訓涉及員工安全技能知識提升，生產設施設備及環保知識培訓，質量管理培訓，管理技能提升以及中高層戰略管理培訓等方面。本公司同時加強專業培訓，並開展員工分層次培訓。

致各位股東：

本人謹此向全體股東報告山東新華製藥股份有限公司(「本公司」)2017年上半年的經營業績。

本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)2017年半年度按《中國企業會計準則》計算，實現營業收入為人民幣2,403,274千元，比去年同期增長20.25%；歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣106,775千元，比去年同期增長132.79%。

本公司董事會建議不派發2017年半年度股息。

## 業務回顧

2017年上半年本集團克服生產制約因素加大、原料採購成本上升等影響，搶抓市場機遇，狠抓技術進步，發展質量持續向好，主要指標保持了較快增長。

### 1. 加快推進大製劑戰略和國際化戰略，結構調整成效顯著

搶抓市場機遇，加大市場營銷力度，本集團各業務板塊均取得較快發展。原料藥實現收入人民幣10.5億元，增長14.46%；製劑板塊實現收入人民幣10.67億元，同比增長23.57%，成為公司最大業務板塊；醫藥中間體及其他實現收入人民幣2.86億元，增長31.54%。

以介寧、保暢增補進入國家2017版醫保目錄為契機，加大製劑產品市場開拓力度，新產品銷售實現新突破，上半年介寧銷售收入增長約60%，保暢銷售收入增長實現翻番，庫欣銷售收入同比增長20%，新達羅系列銷售收入同比增長25%。積極參與各省市招標，並取得豐碩成果。

國際合作換檔提速，製劑出口及CMO(貼牌生產)合作上半年實現收入人民幣5,543萬元，增長200.4%。國際合作項目順利推進。

積極推進商業模式創新，培植電商平台。上半年，新華醫藥電商創新園開始試運行，電商孵化器啟用，與多家知名商企建立首營關係，電商銷售增長迅速。

## 2. 加大研發投入，加快重點研發工作和技術進步

上半年，本公司繼續加大研發投入，產品一致性評價工作順利推進。左旋多巴通過GMP認證獲得上市許可，取得奧拉西坦膠囊等臨床批件3個，維生素E+維生素C咀嚼片保健品生產批件1個，獲得專利授權5件，其中發明專利1件，實用新型1件，外觀設計3件，4個新項目投入生產。

上半年公司與瀋陽藥科大學合作建立了博士後科研工作站，與清華大學藥學院合作建設了「難溶性藥物固體分散體系一致性評價」平台，與青島科技大學聯合成立了「解熱鎮痛藥先進製造工程技術中心」。

技術進步成效明顯，上半年完成33個技術質量攻關項目，實現原材料消耗節約人民幣892萬元，動力消耗節約人民幣960萬元。

## 3. 滿足公司發展需要，加快推進重點項目建設

上半年公司現代醫藥國際合作中心項目設備安裝及點動試車、內部淨化裝修等已經完成，計劃年內投入試生產。現代醫藥物流中心項目平庫具備使用條件，立體庫已經開始設備安裝。激素系列產品技術改造項目淨化裝修、設備安裝、配管及儀器儀錶燈進入掃尾階段，年內具備試車條件。

## 4. 狠抓生命線工程，切實保障生產組織

上半年本集團全面開展安全春季、夏季大檢查，多條生產線重要崗位完成了安措項目改造。深入開展VOC(揮發性有機化合物)大氣治理及環境綜合整治，為高水平穩態生產提供了有力保障。

通過了98次客戶現場質量審計，通過二分廠園區4個產品GMP認證和一分廠園區5個產品的獸藥GMP取證，出口歐盟產品的62號令按時完成，新產品的年度國外註冊按計劃進行。

本集團安全、環保、質量措施到位，上半年未發生一般及以上各類事故。

## 未來展望

隨著國家供給側改革深入推進，以及一系列重大政策實施，國內經濟形勢趨穩向好。而大健康產業的發展，全民醫保、人口老齡化、二孩政策、居民收入水平和生活質量提高，為醫藥產業發展奠定了更好基礎。

本公司現代醫藥國際合作中心即將投用，未來多個國際合作項目逐漸落地，以及上半年參與各地基藥招投標成果的逐步釋放，公司製劑將迎來難得的發展機遇。原料藥新產品陸續投入生產，將相繼成為公司發展的新增長點。國家高壓監管態勢下，規範守法、綜合優勢突出的企業將迎來更多發展機會。

但是，隨著國家改革措施推進及生產監管措施趨嚴，化工原料、製劑原輔料採購價格保持上漲趨勢，且供應的及時性無法保證，成本控制的難度越來越大。研發、安全、環保、質量、人工等方面投入會越來越多，各項費用上漲，成本壓力不斷加大。

以國家監管倒逼結構調整與產業升級的趨勢越來越明顯，生產組織的難度越來越大，不確定性因素增多，公司正常生產經營面臨很大考驗。

為此，本集團下半年重點工作如下：

### 1. 充分發揮綜合優勢，鞏固提升市場地位

繼續推進大製劑戰略。認真研究落實方案，確保品種中標，確保中標地區銷售明顯增長，堅持不懈抓好重點品種培育。以醫藥電商創新園投用為契機，整合電商板塊，充分釋放發展活力，力爭電商銷售邁上新台階。

進一步擴大原料藥優勢。繼續擴大主要品種市場優勢，積極搶佔市場份額。實施好新產品銷售激勵政策，加快原料藥新產品市場推廣，努力培育新的經濟增長點。

保持醫藥中間體穩定發展。以完善、增強原料藥配套能力為重點，進一步加強基礎管理，確保穩態生產，同時積極開發市場。

## 2. 持續加大科技投入力度，加快新品研發與技術進步

持續加大研發投入力度，加強對已經列入審批審評排隊產品的審評跟蹤與資料完善，積極推進產品國際註冊。特別是保障投入，有序推進一致性評價。在與科研院校機構簽署戰略合作協議基礎上，積極開展實質性合作。

加強技術攻關，降低製造成本。進一步加大獎勵力度，提升全員降本增效積極性，確保年初確定的各項技術質量攻關目標按期完成。

## 3. 大力推進重點項目建設，儘早發揮效益

現代醫藥國際合作中心項目生產車間儘快完成生產線設備安裝和公用工程，儘快通過國內GMP認證，配套倉庫立體庫完成設備安裝、調試，並投入使用；力爭激素系列產品技術改造項目順利投產，四季度通過國內GMP檢查，同時啟動歐美認證準備；完成壽光公司醫藥中間體項目改造和新達質檢綜合樓建設。

## 4. 紮實推進國際合作項目，加快國際化戰略實施

組織好拜耳力度伸和散利痛、百利高英國出口產品、輝瑞善存泡騰顆粒等產品生產，確保按時供貨；加快推進國際合作項目進程；加快針對歐美市場的產品註冊，力爭更多製劑產品儘快進入歐美市場；以現代國際醫藥合作中心為依託，發揮公司的質量、品牌、客戶資源等方面的綜合優勢，進一步拓展合作，引入更多國際合作項目，以國際合作推動新華產品更多更快進入規範市場，加快國際化戰略實施。

## 5. 儘快完成A股增發，積極開展資本運作

力爭儘早完成A股增發工作，改善資產結構；積極研究制定股權激勵方案，以更好引進和留住人才，充分調動骨幹積極性；根據公司戰略定位，積極開展企業並購前期研究。

## 6. 進一步強化基礎管理，為生產經營提供有力保障

牢固樹立安全發展、綠色發展理念，克服各種因素制約，科學組織，保持穩態生產，對重點產品合理安排檢修時間，全力組織生產，積極做好備貨。

嚴抓安全環保質量，全力推動生命線工程。進一步增強全員安全紅線意識，保障安全投入，針對季節特性和生產情況加大安全檢查力度，按期完成全年安措項目，確保實現全年安全目標；進一步加大環保投入力度，加強點源治理，儘快完成各項前瞻性環措項目，保證環保設施有效運行，確保清潔生產；進一步提升質量管理，按計劃按完成各廠區的新產品認證及取證工作，確保產品質量安全。

承董事會命  
張代銘  
董事長

中國·山東·淄博  
2017年8月11日

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

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

於2017年6月30日，本集團流動比率為103.28%（流動資產／流動負債\*100%），速動比率為75.55%（（流動資產－存貨淨額）／流動負債），應收賬款周轉率為1,129.24%（年化營業收入／平均應收賬款淨額\*100%），存貨周轉率為658.25%（年化營業成本／平均存貨淨額\*100%）。

本集團資金需求無明顯季節性規律。

本集團資金來源主要是借款和經營產生的盈利。於2017年6月30日，本集團借款總額為人民幣1,614,296千元（包括固定利率合同金額人民幣600,000千元，浮動利率合同金額人民幣1,014,296千元），本集團均能夠按期償還借款。於2017年6月30日本集團共有貨幣資金人民幣575,212千元（包括約人民幣33,616千元銀行承兌匯票保證金存款），本集團所持現金及現金等價物的貨幣單位為人民幣、美元、歐元等。本集團借款情況詳見財務報表附註六、16及28。

於2017年6月30日，本公司及子公司山東淄博新達製藥有限公司分別將貨幣資金人民幣23,625千元及人民幣9,991千元質押於銀行以辦理銀行承兌匯票，本公司固定資產人民幣164,348千元用於抵押借款。除此之外，本集團無其他抵押資產。

除已披露以外，本集團於報告期內無任何重大投資、收購或資產處置。

本集團業績的分類情況參見「按《中國企業會計準則》披露的經營狀況和財務狀況分析」一節。

於2017年6月30日，本集團員工人數為6,312人，2017年上半年員工工資總額為人民幣224,833千元。

於2017年6月30日本集團的資產負債率為55.56%。（負債總額／資產總額\*100%）

公司現有的銀行存款主要目的是為項目建設及生產經營作資金準備。

本集團之資產及負債以人民幣為記賬本位幣。2017年上半年出口創匯完成105,150千美元，亦存在一定的匯率波動風險。本集團在降低匯率波動風險方面主要採取了以下措施：1.提高產品出口價格以降低匯率波動風險；2.在簽訂大額出口合同時就事先約定，在超出雙方約定範圍的匯率波動限度時，匯率波動風險由雙方承擔。

## (二) 按《中國企業會計準則》披露的經營狀況及財務狀況分析

主要指標情況如表

人民幣元

項目	2017年1-6月	2016年1-6月	同比增長 (%)
營業收入	<b>2,403,274,161.26</b>	1,998,500,412.91	20.25
營業成本	<b>1,743,223,368.05</b>	1,540,700,405.16	13.14
銷售費用	<b>264,204,922.60</b>	190,013,019.85	39.05
管理費用	<b>205,450,952.80</b>	154,128,143.32	33.30
財務費用	<b>36,124,129.67</b>	27,453,462.70	31.58
稅金及附加	<b>32,208,204.39</b>	15,371,596.63	109.53
所得稅費用	<b>33,522,526.85</b>	15,298,546.67	119.12
研發投入	<b>96,515,407.67</b>	39,983,826.82	141.39
經營活動產生的現金流量淨額	<b>9,557,583.42</b>	83,830,656.73	(88.60)
投資活動產生的現金流量淨額	<b>(108,144,178.17)</b>	(88,232,736.33)	22.57
籌資活動產生的現金流量淨額	<b>148,424,596.13</b>	(66,730,755.41)	(322.42)
現金及現金等價物淨增加額	<b>48,503,461.08</b>	(70,336,001.78)	(168.96)

於2017年6月30日，本集團總資產為人民幣4,997,677千元，較年初上升5.82%，總資產上升的主要原因是本報告期經營產生盈利所致；本集團負債總額為人民幣2,776,657千元，較年初上升5.04%，主要原因是為生產經營、項目建設及研發作資金準備，借款增加所致。

於2017年6月30日，歸屬於上市公司股東權益為人民幣2,124,046千元，較年初上升6.82%，上升的主要原因是本報告期經營產生盈利。

於2017年6月30日，本集團應收票據比年初增加73.81%，增長的主要原因為本報告期銷售規模擴大，收到票據增加所致；應收賬款比年初增加47.91%，增長的主要原因為本報告期銷售規模擴大及部分銷售業務付款期限未到所致；在建工程比年初增加29.16%，增長的主要原因為本報告期工程項目投入增加所致。

2017年上半年本集團實現營業收入人民幣2,403,274千元，比去年同期增長20.25%；營業利潤為人民幣129,907千元，較去年同期增長89.23%，營業收入和營業利潤增長較大的主要因為積極開拓市場，擴大營銷規模，原料藥及製劑產品銷售額同比實現較快增長。

2017年上半年本集團銷售費用人民幣264,205千元，較去年同期增長39.05%，增長的主要原因是本集團積極開拓市場，特別是製劑市場，導致銷售費用增加所致。

2017年上半年本集團管理費用人民幣205,451千元，較去年同期增長33.30%，增長的主要原因是研發費用增加所致。

2017年上半年本集團財務費用人民幣36,124千元，較去年同期增長31.58%，增長的主要原因是匯兌損失增加所致。

2017年上半年本集團稅金及附加人民幣32,208千元，較去年同期增長109.53%，增長的主要因為根據財政部關於《增值稅會計處理規定》有關問題解讀規定，本報告期將房產稅、土地使用稅等稅費調整至稅金及附加中核算，未調整上期對比數據所致。

2017年上半年本集團所得稅費用人民幣33,523千元，較去年同期增長119.12%，增長的主要原因是經營產生盈利大幅增長所致。

2017年上半年本集團研發投入人民幣96,515千元，較去年同期增長141.39%，增長的主要原因是本公司注重發展潛力提升，研發費用增加所致。

2017年上半年本集團經營活動產生的現金流量淨額為人民幣9,558千元，同比減少人民幣74,273千元，主要原因是銷售規模擴大及部分銷售業務付款期限未到導致應收款項增加所致。

2017年上半年本集團投資活動產生的現金流量淨額為人民幣負108,144千元，同比減少人民幣19,911千元，主要原因是工程項目投入增加所致。

2017年上半年本集團籌資活動產生的現金流量淨額為人民幣148,425千元，同比增加人民幣215,155千元，主要原因是借款增加所致。

2017年上半年本集團現金及現金等價物淨增加額為人民幣48,503千元，同比增加人民幣118,839千元，主要原因是籌資活動產生的現金淨額增加所致。

# 經營管理研討與分析

按《中國企業會計準則》編製的主營業務分行業、分產品以及分地區情況(人民幣元)：

	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入比 上年同期增減 (%)	營業成本比 上年同期增減 (%)	毛利率比 上年同期增減
<b>分行業</b>						
化學原料藥	1,049,851,436.87	724,063,162.72	31.03	14.46	3.68	上升7.17個百分點
製劑	1,067,395,251.96	784,023,429.33	26.55	23.57	20.76	上升1.71個百分點
醫藥中間體及其他	286,027,472.43	235,136,776.00	17.79	31.54	21.77	上升6.60個百分點
<b>合計</b>	<b>2,403,274,161.26</b>	<b>1,743,223,368.05</b>	<b>27.46</b>	<b>20.25</b>	<b>13.14</b>	<b>上升4.56個百分點</b>
<b>分產品</b>						
解熱鎮痛類原料藥	614,890,720.51	484,104,846.13	21.27	22.92	16.98	上升4.00個百分點
其他產品	1,788,383,440.75	1,259,118,521.92	29.59	19.37	11.74	上升4.81個百分點
<b>合計</b>	<b>2,403,274,161.26</b>	<b>1,743,223,368.05</b>	<b>27.46</b>	<b>20.25</b>	<b>13.14</b>	<b>上升4.56個百分點</b>
<b>分地區</b>						
中國(含香港)	1,663,245,696.61	1,161,591,486.82	30.16	26.15	20.73	上升3.13個百分點
美洲	333,989,164.92	295,014,108.19	11.67	(6.02)	(1.90)	下降3.71個百分點
歐洲	173,615,603.92	155,170,741.34	10.62	11.99	19.25	下降5.44個百分點
其他	232,423,695.81	131,447,031.70	43.45	37.04	(11.02)	上升30.55個百分點
<b>合計</b>	<b>2,403,274,161.26</b>	<b>1,743,223,368.05</b>	<b>27.46</b>	<b>20.25</b>	<b>13.14</b>	<b>上升4.56個百分點</b>

利潤構成與上年度變化情況分析：

項目	金額(人民幣元)		佔利潤總額比例 (%)	
	截至 2017年6月30日 止6個月	截至 2016年6月30日 止6個月	截至 2017年6月30日 止6個月	截至 2016年6月30日 止6個月
營業利潤	<b>129,907,340.89</b>	147,166,513.10	<b>88.04</b>	92.00
營業外收支淨額	<b>17,655,048.22</b>	12,801,979.11	<b>11.96</b>	8.00
利潤總額	<b><u>147,562,389.11</u></b>	<u>159,968,492.21</u>	<b><u>100.00</u></b>	<u>100.00</u>

本報告期利潤構成跟上年度無較大變化。

#### 本公司主要子公司、參股公司的經營情況及業績分析

- (1) 本公司享有淄博新華一百利高製藥有限責任公司50.1%股東權益。該公司註冊資本為美元6,000千元，主要從事生產、銷售布洛芬原料藥。於2017年6月30日，該公司總資產為人民幣83,235千元，所有者權益為人民幣72,498千元，2017年上半年實現營業收入為人民幣72,303千元，較去年同期增長17.60%，實現淨利潤為人民幣3,769千元，較去年同期減少15.19%，減少的主要原因是本期原材料採購成本上升所致。
- (2) 本公司享有山東新華醫藥貿易有限公司100%股東權益，該公司註冊資本為人民幣48,499千元，主要經營銷售中藥飲片、中成藥、化學原料藥、化學藥製劑、抗生素、生化藥品、生物製品(除疫苗)、保健食品、計劃生育用品及化妝品。於2017年6月30日，該公司總資產為人民幣366,252千元，所有者權益為人民幣1,465千元，2017年上半年實現營業收入為人民幣822,186千元，較去年同期增加19.52%，實現淨利潤為人民幣3,825千元，比去年同期增長14.86%，增長的主要原因是公司積極開拓市場，擴大營銷規模，銷售額實現同比增長所致。
- (3) 本公司享有新華製藥(壽光)有限公司100%股東權益。該公司實收資本為人民幣230,000千元，主要從事生產、銷售化工產品。於2017年6月30日，該公司總資產為人民幣752,621千元，所有者權益為人民幣403,709千元，2017年上半年實現營業收入為人民幣385,813千元，較去年同期增長27.00%，淨利潤為人民幣29,332千元，較去年同期增長94.74%，增長的主要原因是本期公司化工產品銷售規模擴大，售價上升所致。

- (4) 本公司享有山東淄博新達製藥有限公司60%股東權益。該公司實收資本為人民幣84,930千元，主要從事藥品生產與銷售。於2017年6月30日，該公司總資產為人民幣190,862千元，所有者權益為人民幣128,448千元，2017年上半年實現營業收入為人民幣148,111千元，較去年同期增長21.49%，淨利潤為人民幣10,568千元，較去年同期增長5.46%，增長的主要原因是主要產品價格上升所致。

### (三) 報告期內派息情況

本公司董事會建議不派發截止2017年6月30日止6個月之半年度股息，（2016半年度股息：零）。

### 除於本報告披露外：

1. 對照中國有關上市公司治理的規範性文檔，本公司基本符合有關要求。
2. 2016年周年股東大會同意不派發2016年年度股息。
3. 本公司董事會建議不派發截至2017年6月30日止六個月期間的半年度股息，也不進行公積金轉增股本。
4. 除財務報表附註十三披露之或然負債外，本報告期內本集團無涉及或任何未完結或面臨的重大訴訟、仲裁事項。
5. 本報告期內本公司未發生重大資產收購、出售資產重組事項，亦無以前期間發生但持續到報告期該類事項，本公司預計未來一年內無重大投資計劃。
6. 重大關聯交易事項：  
  
本公司於本報告期內進行的關聯方交易見按《中國企業會計準則》編製的本報告財務報表附註十一、關聯方關係及其交易。
7. 本報告期內本公司無重大託管、承包、租賃其他公司資產或其他公司託管、承包、租賃本公司資產事項。
8. 獨立非執行董事對關聯方資金佔用和對外擔保情況的專項說明和獨立意見：  
  
本報告期內本公司不存在控股股東及其他關聯方非經營性佔用公司資金情況。  
  
公司不存在為控股股東、任何非法人單位或個人提供擔保的情況，沒有損害公司及公司股東尤其是中小股東的利益。截至2017年6月30日，公司不存在對外擔保債務逾期情況，不存在因被擔保方債務違約而承擔擔保責任的情況。
9. 本公司或持股5%以上股東披露承諾事項：  
  
無
10. 購買、出售及購回股份：  
  
本報告期內本公司或其附屬公司概無購回、出售或贖回本公司之上市股份。

## 重要事項

### 11. 委託理財問題

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

### 12. 持有金融機構股權情況(人民幣元)

證券代碼	證券簡稱	初始投資金額	佔該公司 股權比例	期末賬面值	報告期損益	報告期所有者 權益變動	會計核算科目	股份來源
601601	中國太保	7,000,000.00	0.06%	169,350,000.00	—	25,925,000.00	可供出售 金融資產	購入
601328	交通銀行	14,225,318.00	0.01%	50,630,272.00	—	2,724,664.80	可供出售 金融資產	購入
合計		<u>21,225,318.00</u>	<u>—</u>	<u>219,980,272.00</u>	<u>—</u>	<u>28,649,664.80</u>		

### 13. 公司報告期不存在處罰及整改情況。

### 14. 公司於2017年4月26日收到中國證券監督管理委員會(「中國證監會」)《關於核准山東新華製藥股份有限公司非公開發行股票的批覆》(證監許可[2017] 459號)，目前正在推進發行工作。詳情見2017年4月26日及之前刊載於《巨潮資訊網》、香港聯交所披露易、公司網站上公告及披露。

## 15. 履行其他社會責任的情況

本公司屬於環境保護部門公佈的重點排污單位

公司或 子公司名稱	主要污染物 及特徵污染物的 名稱	排放方式	排放口 數量	排放口 分佈情況	排放濃度	執行的 污染物 排放標準	核定的 排放總量	超標 排放情況
山東新華製藥 股份有限公司	化學需氧量	連續排放	3	一分廠：淄博高新技術產業開發區化工路13號；二分廠：淄博市張店東部化工區昌國東路229號；總廠：淄博市張店區東一路14號。	一分廠：化學需氧量濃度少於400毫克/升；二分廠：化學需氧量濃度少於450毫克/升；總廠：化學需氧量濃度少於250毫克/升。	《污水排入城鎮下水道水質標準》GB/T31962-2015，化學需氧量少於等於500毫克/升。	一分廠：化學需氧量總量少於400噸/年；二分廠：化學需氧量總量少於350噸/年；總廠：化學需氧量總量少於12噸/年。	無超標
山東新華製藥 股份有限公司	氨氮	連續排放	3	一分廠：淄博高新技術產業開發區化工路13號；二分廠：淄博市張店東部化工區昌國東路229號；總廠：淄博市張店區東一路14號。	一分廠：氨氮濃度少於35毫克/升；二分廠：氨氮濃度少於40毫克/升；總廠：氨氮濃度少於20毫克/升。	《污水排入城鎮下水道水質標準》GB/T31962-2015，氨氮少於等於45毫克/升。	一分廠：氨氮總量少於20噸/年；二分廠：氨氮總量少於15噸/年；總廠：氨氮總量少於1噸/年。	無超標
山東新華製藥 股份有限公司	二氧化硫	間歇排放	1	二分廠：淄博市張店東部化工區昌國東路229號。	二氧化硫濃度少於300毫克/立方米。	《大氣污染物綜合排放標準》GB16297-1996，二氧化硫少於等於550毫克/立方米。	二氧化硫總量少於40噸/年。	無超標

## 防治污染設施的建設和運行情況

### (1) 廢水治理

公司自建三套污水處理設施，處理能力達12,000噸／天，能夠充分滿足廢水達標排放的要求。

各生產車間產生的生產廢水，首先由各產生車間的專用設施進行預處理：高有機物廢水通過吸附過濾、萃取分離、分餾蒸發等方式實現有機物和水相的分離，回收套用有機物；高氨氮廢水採取汽提等方式回收氨氮；高鹽廢水採取MVR、雙效蒸發等方式回收無機鹽。預處理後的生產廢水分別進入各車間的生產廢水收集罐(池)，由公司環保監測取樣，達到公司內控指標後，由公司環保管理人員開生產廢水進水閘門，與生活污水混合後分別統一輸送至一分廠、二分廠和總廠污水處理系統進行生化處理，其後將排入光大水務(淄博)有限公司水質淨化廠。

公司三個總排水口分別安裝標準的在線監測設施，委託資質單位運營，廢水排放在線監測數據實時上傳至山東省環境自動監測監控系統發佈，由山東省環保廳實施在線實時管理。

### (2) 廢氣治理

主要採用點源治理的方法：

- 一 是採用「雙管」技術，杜絕了化工原料及產品等裝卸、轉運過程中異味的產生。
- 二 是利用排氣密閉彈性呼吸袋(簡稱呼吸袋)技術，減少了酸性氣體和揮發性有機氣體的排放。
- 三 是將反應過程中的排氣改為密閉循環，杜絕氣體排放。
- 四 是採用碳纖維吸附／解析、冷凝回收等技術，回收尾氣中的有機溶媒。
- 五 是採用水吸收、堿吸收或者聯合吸收等技術，回收尾氣中的可溶介質。
- 六 是利用光電／光氧催化、低溫等離子等技術，破壞有機氣體的分子結構，控制化工異味，改善周邊環境。

- 七 是採用LDAR技術，監測各類容器、管道等七大類元件易產生VOC洩漏點，並修復超過一定濃度的洩漏點，控制動密封點和靜密封點對環境的污染。
- 八 是採用重要廢氣治理設施VOC監測儀及廠界VOC監測儀，實現化工異味在線實時監測，動態監視廢氣治理效果。

### (3) 危險廢物治理

- 一 是自建三套焚燒設施，自行處置。
- 二 是按照《淄博市危險廢物轉移聯單管理工作程序》的要求，嚴格執行轉移聯單制度和轉移計劃審批制度，將部分危險廢物交由有資質的單位，委託處置。

16. 報告期內本公司沒有接待調研、溝通、採訪等活動情況。

17. 本公司於截至2014年12月31日止年度由信永中和(香港)會計師事務所有限公司出任國際核數師以及信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)出任中國核數師。於2015年6月24日本公司的股東周年大會上，股東批准聘任信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司核數師，不再分別聘任境內與境外核數師。信永中和會計師事務所受聘任後，成為本公司唯一獨立核數師，並根據中國企業會計準則審計本公司財務報表。有關詳情於本公司日期為2015年5月7日及2015年6月24日的公告以及日期為2015年5月8日的通函內載附。

## 企業管治守則

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

## 審核委員會

本公司已經根據《上市規則》第3.21條設立董事會轄下的審核委員會。

審核委員會已經與管理層審閱本集團所採納的會計原則、會計準則及方法，並探討審計、內部監控及財務匯報事宜，包括審閱截至2017年6月30日止6個月的未審計半年度賬目。

審核委員會同意本集團截至2017年6月30日止6個月的未審計半年度賬目所採納的財務會計原則、準則及方法，且已作充分披露。

## 獨立非執行董事

本公司已遵守《上市規則》第3.10(1)、3.10(2)和3.10A條有關委任足夠數量的獨立非執行董事且至少一名獨立非執行董事必須具備適當的專業資格，或具備適當的會計或相關財務管理專長的規定。本公司聘任了三名獨立非執行董事，其中一名獨立非執行董事具有財務管理專長。獨立非執行董事簡介詳見公司2016年年度報告。

## 上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「《標準守則》」）

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

# 合併資產負債表

2017年6月30日

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額	年初餘額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	六、1	<b>575,212,117.79</b>	561,331,585.33
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		-	-
應收票據	六、2	<b>185,985,199.19</b>	107,005,175.90
應收賬款	六、3	<b>507,897,346.60</b>	343,392,085.04
預付款項	六、4	<b>20,986,606.51</b>	29,151,280.72
應收利息		-	-
應收股利		-	-
其他應收款	六、5	<b>54,556,940.88</b>	46,590,419.30
存貨	六、6	<b>499,815,794.90</b>	559,487,133.74
劃分為持有待售的資產		-	-
一年內到期的非流動資產		-	-
其他流動資產	六、7	<b>17,186,139.33</b>	63,631,331.50
<b>流動資產合計</b>		<b><u>1,861,640,145.20</u></b>	<b><u>1,710,589,011.53</u></b>
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產	六、8	<b>223,180,272.00</b>	189,474,784.00
持有至到期投資		-	-
長期應收款		-	-
長期股權投資		-	-
投資性房地產	六、9	<b>73,275,758.23</b>	75,635,320.09
固定資產	六、10	<b>2,114,531,021.85</b>	2,120,995,100.52
在建工程	六、11	<b>354,436,432.95</b>	274,420,412.04
工程物資		-	-
固定資產清理		-	-
生產性生物資產		-	-
油氣資產		-	-
無形資產	六、12	<b>344,328,302.00</b>	283,274,940.35
開發支出		-	-
商譽	六、13	-	-
長期待攤費用		-	-
遞延所得稅資產	六、14	<b>26,285,510.19</b>	25,630,317.07
其他非流動資產	六、15	-	42,766,078.24
<b>非流動資產合計</b>		<b><u>3,136,037,297.22</u></b>	<b><u>3,012,196,952.31</u></b>
<b>資產總計</b>		<b><u>4,997,677,442.42</u></b>	<b><u>4,722,785,963.84</u></b>

# 合併資產負債表(續)

2017年6月30日

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額	年初餘額
<b>流動負債：</b>			
短期借款	六、16	<b>614,000,000.00</b>	910,000,000.00
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		-	-
應付票據	六、17	<b>110,122,168.35</b>	254,077,627.50
應付賬款	六、18	<b>492,793,206.92</b>	433,116,202.88
預收款項	六、19	<b>38,186,870.33</b>	67,393,449.91
應付職工薪酬	六、20	<b>42,839,917.68</b>	66,078,587.82
應交稅費	六、21	<b>21,111,207.92</b>	17,694,627.36
應付利息	六、22	<b>4,739,594.18</b>	3,902,110.16
應付股利	六、23	<b>5,310,599.53</b>	5,310,599.55
其他應付款	六、24	<b>218,560,745.25</b>	163,347,304.20
劃分為持有待售的負債		-	-
一年內到期的非流動負債	六、25	<b>249,466,855.80</b>	344,854,126.83
其他流動負債	六、26	<b>5,319,000.00</b>	4,732,000.00
<b>流動負債合計</b>		<b><u>1,802,450,165.96</u></b>	<b><u>2,270,506,636.21</u></b>
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	六、27	<b>670,000,000.00</b>	100,000,000.00
應付債券		-	-
其中：優先股		-	-
永續債		-	-
長期應付款	六、28	<b>80,829,282.30</b>	64,938,492.33
長期應付職工薪酬		-	-
專項應付款	六、29	<b>84,960,000.00</b>	84,960,000.00
預計負債		-	-
遞延收益	六、30	<b>129,544,304.97</b>	118,317,680.77
遞延所得稅負債		<b>5,311,438.47</b>	1,194,228.88
其他非流動負債	六、31	<b>3,561,500.00</b>	3,561,500.00
<b>非流動負債合計</b>		<b><u>974,206,525.74</u></b>	<b><u>372,971,901.98</u></b>
<b>負債合計</b>		<b><u>2,776,656,691.70</u></b>	<b><u>2,643,478,538.19</u></b>

# 合併資產負債表(續)

2017年6月30日

(除特別註明外，均以人民幣元列示)  
(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額	年初餘額
<b>所有者權益：</b>			
股本	六、32	<b>457,312,830.00</b>	457,312,830.00
其他權益工具		-	-
其中：優先股		-	-
永續債		-	-
資本公積	六、33	<b>513,092,452.66</b>	513,092,452.66
減：庫存股		-	-
其他綜合收益	六、34	<b>168,272,917.58</b>	139,421,221.69
專項儲備	六、35	-	-
盈餘公積	六、36	<b>221,217,539.36</b>	221,217,539.36
一般風險準備		-	-
未分配利潤	六、37	<b>764,150,733.48</b>	657,375,780.62
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>		<b>2,124,046,473.08</b>	1,988,419,824.33
少數股東權益		<b>96,974,277.64</b>	90,887,601.32
<b>股東權益合計</b>		<b><u>2,221,020,750.72</u></b>	<b><u>2,079,307,425.65</u></b>
<b>負債和股東權益總計</b>		<b><u>4,997,677,442.42</u></b>	<b><u>4,722,785,963.84</u></b>

# 母公司資產負債表

2017年6月30日

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額	年初餘額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		<b>443,846,427.86</b>	411,793,216.01
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		-	-
應收票據		<b>82,378,387.33</b>	23,918,803.51
應收賬款	十七、1	<b>504,531,369.78</b>	395,066,300.16
預付款項		<b>12,207,165.32</b>	13,248,155.73
應收利息		-	-
應收股利		-	-
其他應收款	十七、2	<b>404,821,953.49</b>	385,582,110.35
存貨		<b>289,721,343.41</b>	337,586,564.54
持有待售的資產		-	-
一年內到期的非流動資產		-	-
其他流動資產		<b>10,139,171.02</b>	22,396,162.44
<b>流動資產合計</b>		<b><u>1,747,645,818.21</u></b>	<b><u>1,589,591,312.74</u></b>
<b>非流動資產：</b>			
可供出售金融資產		<b>223,180,272.00</b>	189,474,784.00
持有至到期投資		-	-
長期應收款		-	-
長期股權投資	十七、3	<b>468,244,841.06</b>	468,244,841.06
投資性房地產		<b>73,275,758.23</b>	75,635,320.09
固定資產		<b>1,552,676,579.95</b>	1,541,339,434.25
在建工程		<b>325,623,169.23</b>	252,406,424.32
工程物資		-	-
固定資產清理		-	-
生產性生物資產		-	-
油氣資產		-	-
無形資產		<b>191,639,886.58</b>	194,518,915.58
開發支出		-	-
商譽		-	-
長期待攤費用		-	-
遞延所得稅資產		-	-
其他非流動資產		-	-
<b>非流動資產合計</b>		<b><u>2,834,640,507.05</u></b>	<b><u>2,721,619,719.30</u></b>
<b>資產總計</b>		<b><u>4,582,286,325.26</u></b>	<b><u>4,311,211,032.04</u></b>

# 母公司資產負債表(續)

2017年6月30日

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額	年初餘額
<b>流動負債：</b>			
短期借款		614,000,000.00	910,000,000.00
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		-	-
應付票據		87,192,168.35	260,882,903.73
應付賬款		389,358,237.34	292,294,044.83
預收款項		18,457,051.80	31,909,634.37
應付職工薪酬		35,221,100.74	55,727,887.54
應交稅費		8,736,434.67	7,406,061.94
應付利息		4,739,594.18	3,902,110.16
應付股利		5,310,599.53	5,310,599.55
其他應付款		187,858,118.35	137,174,275.14
持有待售的負債		-	-
一年內到期的非流動負債		249,466,855.80	344,854,126.83
其他流動負債		5,319,000.00	4,732,000.00
<b>流動負債合計</b>		<b>1,605,659,160.76</b>	<b>2,054,193,644.09</b>
<b>非流動負債：</b>			
長期借款		670,000,000.00	100,000,000.00
應付債券		-	-
其中：優先股		-	-
永續債		-	-
長期應付款		80,829,282.30	64,938,492.33
長期應付職工薪酬		-	-
專項應付款		84,960,000.00	84,960,000.00
預計負債		-	-
遞延收益		129,544,304.97	118,317,680.77
遞延所得稅負債		5,296,991.54	945,930.51
其他非流動負債		3,561,500.00	3,561,500.00
<b>非流動負債合計</b>		<b>974,192,078.81</b>	<b>372,723,603.61</b>
<b>負債合計</b>		<b>2,579,851,239.57</b>	<b>2,426,917,247.70</b>

# 母公司資產負債表(續)

2017年6月30日

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額	年初餘額
<b>所有者權益</b>			
股本		<b>457,312,830.00</b>	457,312,830.00
其他權益工具		-	-
其中：優先股		-	-
永續債		-	-
資本公積		<b>527,841,785.86</b>	527,841,785.86
減：庫存股		-	-
其他綜合收益		<b>168,941,710.90</b>	140,292,046.10
專項儲備		-	-
盈餘公積		<b>214,775,900.23</b>	214,775,900.23
未分配利潤		<b>633,562,858.70</b>	544,071,222.15
<b>股東權益合計</b>		<b><u>2,002,435,085.69</u></b>	<b><u>1,884,293,784.34</u></b>
<b>負債和股東權益總計</b>		<b><u>4,582,286,325.26</u></b>	<b><u>4,311,211,032.04</u></b>

# 合併利潤表

2017年1-6月

(除特別註明外，均以人民幣元列示)  
(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
<b>一. 營業總收入</b>		<b>2,403,274,161.26</b>	1,998,500,412.91
其中：營業收入	六、38	<b>2,403,274,161.26</b>	1,998,500,412.91
<b>二. 營業總成本</b>		<b>2,273,416,875.20</b>	1,929,863,877.24
其中：營業成本	六、38	<b>1,743,223,368.05</b>	1,540,700,405.16
稅金及附加	六、39	<b>32,208,204.39</b>	15,371,596.63
銷售費用	六、40	<b>264,204,922.60</b>	190,013,019.85
管理費用	六、41	<b>205,450,952.80</b>	154,128,143.32
財務費用	六、42	<b>36,124,129.67</b>	27,453,462.70
資產減值損失	六、43	<b>(7,794,702.31)</b>	2,197,249.58
加：公允價值變動收益(損失以括號填列)		-	-
投資收益(損失以括號填列)	六、44	<b>50,054.83</b>	12,981.57
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-	-
其他收益		-	-
<b>三. 營業利潤(虧損以括號填列)</b>		<b>129,907,340.89</b>	68,649,517.24
加：營業外收入	六、45	<b>21,892,417.22</b>	6,464,006.72
其中：非流動資產處置利得	六、45	<b>13,662,119.97</b>	1,229,732.89
減：營業外支出	六、46	<b>4,237,369.00</b>	7,227,258.10
其中：非流動資產處置損失	六、46	<b>613,347.75</b>	424,844.28
<b>四. 利潤總額(虧損總額以括號填列)</b>		<b>147,562,389.11</b>	67,886,265.86
減：所得稅費用	六、47	<b>33,522,526.85</b>	15,298,546.67
<b>五. 淨利潤(淨虧損以括號填列)</b>		<b>114,039,862.26</b>	52,587,719.19
歸屬於母公司股東的淨利潤		<b>106,774,952.86</b>	45,867,145.68
少數股東損益		<b>7,264,909.40</b>	6,720,573.51

# 合併利潤表(續)

2017年1-6月

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
<b>六. 其他綜合收益的稅後淨額</b>		<b>29,121,487.89</b>	(13,311,026.89)
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	六、48	<b>28,851,695.89</b>	(13,263,822.99)
(一) 以後不能重分類進損益的其他綜合收益		-	-
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動		-	-
2. 權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額		-	-
(二) 以後將重分類進損益的其他綜合收益	六、48	<b>28,851,695.89</b>	(13,263,822.99)
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額		-	-
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益	六、48	<b>28,649,664.80</b>	(13,393,919.20)
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益		-	-
4. 現金流量套期損益的有效部分		-	-
5. 外幣財務報表折算差額	六、48	<b>202,031.09</b>	130,096.21
6. 其他		-	-
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		<b>269,792.00</b>	(47,203.90)
<b>七. 綜合收益總額</b>		<b>143,161,350.15</b>	39,276,692.30
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<b>135,626,648.75</b>	32,603,322.69
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>7,534,701.40</b>	6,673,369.61
<b>八. 每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	十九、2	<b>0.23</b>	0.10
(二) 稀釋每股收益	十九、2	<b>0.23</b>	0.10

# 母公司利潤表

2017年1-6月

(除特別註明外，均以人民幣元列示)  
(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
<b>一. 營業收入</b>	十七、4	<b>1,268,969,116.79</b>	1,056,046,594.73
減：營業成本	十七、4	<b>936,536,355.09</b>	863,900,418.23
營業税金及附加		<b>19,452,219.14</b>	8,551,303.12
銷售費用		<b>24,149,694.53</b>	21,474,227.22
管理費用		<b>164,473,392.18</b>	114,965,139.68
財務費用		<b>35,531,679.13</b>	28,347,083.99
資產減值損失		<b>(1,068,037.72)</b>	2,736,091.86
加：公允價值變動收益(損失以括號填列)		-	-
投資收益(損失以括號填列)	十七、5	<b>2,691,554.92</b>	17,869,379.21
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-	-
其他收益		-	-
<b>二. 營業利潤(虧損以括號填列)</b>		<b>92,585,369.36</b>	33,941,709.84
加：營業外收入		<b>15,986,249.44</b>	6,216,455.74
其中：非流動資產處置利得		<b>7,881,207.83</b>	1,228,762.02
減：營業外支出		<b>2,464,429.56</b>	2,649,487.04
其中：非流動資產處置損失		<b>293,192.31</b>	221,999.89
<b>三. 利潤總額(虧損總額以括號填列)</b>		<b>106,107,189.24</b>	37,508,678.54
減：所得稅費用		<b>16,615,552.69</b>	3,111,900.46
<b>四. 淨利潤(淨虧損以括號填列)</b>		<b>89,491,636.55</b>	34,396,778.08
<b>五. 其他綜合收益的稅後淨額</b>		<b>28,649,664.80</b>	(13,393,919.20)
(一) 以後不能重分類進損益的其他綜合收益		-	-
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動		-	-
2. 權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額		-	-
(二) 以後將重分類進損益的其他綜合收益		<b>28,649,664.80</b>	(13,393,919.20)
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額		-	-
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益		<b>28,649,664.80</b>	(13,393,919.20)
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益		-	-
4. 現金流量套期損益的有效部分		-	-
5. 外幣財務報表折算差額		-	-
6. 其他		-	-
<b>六. 綜合收益總額</b>		<b>118,141,301.35</b>	21,002,858.88
<b>七. 每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀釋每股收益		-	-

# 合併現金流量表

2017年1-6月

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>1,544,119,974.47</b>	1,398,389,931.87
收到的稅費返還		<b>15,184,383.69</b>	15,770,184.11
收到其他與經營活動有關的現金	六、49(1)	<b>74,408,057.43</b>	20,332,148.58
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b><u>1,633,712,415.59</u></b>	<u>1,434,492,264.56</u>
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>945,934,708.77</b>	800,382,046.83
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>288,591,684.50</b>	250,469,800.01
支付的各項稅費		<b>153,655,602.87</b>	114,853,614.66
支付其他與經營活動有關的現金	六、49(1)	<b>235,972,836.03</b>	184,956,146.33
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b><u>1,624,154,832.17</u></b>	<u>1,350,661,607.83</u>
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b><u>9,557,583.42</u></b>	<u>83,830,656.73</u>
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		-	-
取得投資收益收到的現金		<b>50,054.83</b>	12,981.57
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		<b>8,383,694.00</b>	1,062,041.90
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		-	-
收到其他與投資活動有關的現金	六、49(1)	<b>30,000,000.00</b>	-
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b><u>38,433,748.83</u></b>	<u>1,075,023.47</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>146,577,927.00</b>	89,307,759.80
投資支付的現金		-	-
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		-	-
支付其他與投資活動有關的現金		-	-
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b><u>146,577,927.00</u></b>	<u>89,307,759.80</u>
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b><u>(108,144,178.17)</u></b>	<u>(88,232,736.33)</u>

# 合併現金流量表(續)

2017年1-6月

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
<b>三. 籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		-	-
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		-	-
取得借款所收到的現金		<b>1,024,000,000.00</b>	100,000,000.00
發行債券收到的現金		-	-
收到其他與籌資活動有關的現金	六、49(1)	<b>72,000,000.00</b>	90,000,000.00
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b><u>1,096,000,000.00</u></b>	<u>190,000,000.00</u>
償還債務所支付的現金		<b>875,000,000.00</b>	205,400,000.00
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		<b>29,912,175.64</b>	33,174,500.71
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		<b>1,448,025.08</b>	21,651,255.26
支付其他與籌資活動有關的現金	六、49(1)	<b>42,663,228.23</b>	18,156,254.70
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b><u>947,575,403.87</u></b>	<u>256,730,755.41</u>
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b><u>148,424,596.13</u></b>	<u>(66,730,755.41)</u>
<b>四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
		<b>(1,334,540.30)</b>	796,833.23
<b>五. 現金及現金等價物淨增加額</b>			
加：期初現金及現金等價物餘額		<b>48,503,461.08</b>	(70,336,001.78)
		<b><u>493,092,656.71</u></b>	<u>366,638,884.09</u>
<b>六. 期末現金及現金等價物餘額</b>			
		<b><u>541,596,117.79</u></b>	<u>296,302,882.31</u>

# 母公司現金流量表

2017年1-6月

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>791,273,402.60</b>	752,140,011.99
收到的稅費返還		<b>10,437,486.97</b>	11,285,314.80
收到其他與經營活動有關的現金		<b>65,431,407.60</b>	13,544,371.44
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>867,142,297.17</b>	776,969,698.23
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>535,976,478.14</b>	546,895,153.78
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>198,404,932.34</b>	175,604,092.20
支付的各項稅費		<b>59,327,132.73</b>	48,609,131.91
支付其他與經營活動有關的現金		<b>54,758,132.99</b>	43,167,823.59
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>848,466,676.20</b>	814,276,201.48
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>18,675,620.97</b>	(37,306,503.25)
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		-	-
取得投資收益收到的現金		<b>2,691,554.92</b>	23,461,379.21
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		<b>8,383,694.00</b>	1,062,041.90
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		-	-
收到其他與投資活動有關的現金		-	-
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>11,075,248.92</b>	24,523,421.11
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		<b>102,047,481.84</b>	79,716,320.75
投資支付的現金		-	-
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		-	-
支付其他與投資活動有關的現金		<b>15,000,000.00</b>	32,000,000.00
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>117,047,481.84</b>	111,716,320.75
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(105,972,232.92)</b>	(87,192,899.64)

# 母公司現金流量表(續)

2017年1-6月

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
<b>三. 籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		-	-
取得借款收到的現金		1,024,000,000.00	100,000,000.00
發行債券收到的現金		-	-
收到其他與籌資活動有關的現金		72,000,000.00	90,000,000.00
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b>1,096,000,000.00</b>	<b>190,000,000.00</b>
償還債務支付的現金		875,000,000.00	105,400,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		28,464,150.56	11,523,245.45
支付其他與籌資活動有關的現金		42,663,228.23	18,156,254.70
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b>946,127,378.79</b>	<b>135,079,500.15</b>
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>149,872,621.21</b>	<b>54,920,499.85</b>
<b>四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>		<b>(1,021,368.79)</b>	357,655.71
<b>五. 現金及現金等價物淨增加額</b>		<b>61,554,640.47</b>	(69,221,247.33)
加：期初現金及現金等價物餘額		358,666,787.39	191,940,435.73
<b>六. 期末現金及現金等價物餘額</b>		<b>420,221,427.86</b>	<b>122,719,188.40</b>

# 合併所有者權益變動表

2017年1-6月

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	2017年1-6月												
	歸屬於母公司股東權益											少數股東權益	所有者權益合計
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤		
	優先股	永續債	其他										
一、上年期末餘額	457,312,830.00	-	-	-	513,092,452.66	-	139,421,221.69	-	221,217,539.36	-	657,375,780.62	90,887,601.32	2,079,307,425.65
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初餘額	457,312,830.00	-	-	-	513,092,452.66	-	139,421,221.69	-	221,217,539.36	-	657,375,780.62	90,887,601.32	2,079,307,425.65
三、本期增減變動金額(減少以括號填列)	-	-	-	-	-	-	28,851,695.89	-	-	-	106,774,952.86	6,086,676.32	141,713,325.07
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	28,851,695.89	-	-	-	106,774,952.86	7,534,701.40	143,161,350.15
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股東投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,448,025.08)	(1,448,025.08)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,448,025.08)	(1,448,025.08)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	4,447,279.86	-	-	-	-	4,447,279.86
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	(4,447,279.86)	-	-	-	-	(4,447,279.86)
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末餘額	457,312,830.00	-	-	-	513,092,452.66	-	168,272,917.58	-	221,217,539.36	-	764,150,733.48	96,974,277.64	2,221,020,750.72

# 合併所有者權益變動表(續)

2017年1-6月

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	2016年度												
	歸屬於母公司股東權益												
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	所有者權益合計
	優先股	永續債	其他										
一、上年期末餘額	457,312,830.00	-	-	-	513,092,452.66	-	148,383,251.38	-	213,465,177.68	-	552,002,849.22	99,825,757.46	1,984,082,318.40
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初餘額	457,312,830.00	-	-	-	513,092,452.66	-	148,383,251.38	-	213,465,177.68	-	552,002,849.22	99,825,757.46	1,984,082,318.40
三、本期增減變動金額(減少以括號填列)	-	-	-	-	-	-	(8,962,029.69)	-	7,752,361.68	-	105,372,931.40	(8,938,156.14)	95,225,107.25
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	(8,962,029.69)	-	-	-	122,271,549.68	10,579,875.25	123,889,395.24
(二) 股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股東投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,752,361.68	-	(16,898,618.28)	(19,518,031.39)	(28,664,267.99)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	7,752,361.68	-	(7,752,361.68)	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,146,256.60)	(19,518,031.39)	(28,664,267.99)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	8,359,842.25	-	-	-	-	8,359,842.25
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	(8,359,842.25)	-	-	-	-	(8,359,842.25)
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末餘額	457,312,830.00	-	-	-	513,092,452.66	-	139,421,221.69	-	221,217,539.36	-	657,375,780.62	90,887,601.32	2,079,307,425.65

# 母公司所有者權益變動表

2017年1—6月

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	其他權益工具				本期						
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年期末餘額	457,312,830.00	-	-	-	527,841,785.86	-	140,292,046.10	-	214,775,900.23	544,071,222.15	1,884,293,784.34
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初餘額	457,312,830.00	-	-	-	527,841,785.86	-	140,292,046.10	-	214,775,900.23	544,071,222.15	1,884,293,784.34
三、本期增減變動金額(減少以括號填列)	-	-	-	-	-	-	28,649,664.80	-	-	89,491,636.55	118,141,301.35
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	28,649,664.80	-	-	89,491,636.55	118,141,301.35
(二) 股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股東投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	4,447,279.86	-	-	4,447,279.86
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	(4,447,279.86)	-	-	(4,447,279.86)
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末餘額	457,312,830.00	-	-	-	527,841,785.86	-	168,941,710.90	-	214,775,900.23	633,562,858.70	2,002,435,085.69

# 母公司所有者權益變動表(續)

2017年1-6月

(除特別註明外，均以人民幣元列示)  
(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	2016年度										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年期末餘額	457,312,830.00	-	-	-	527,841,785.86	-	149,605,380.50	-	207,023,538.55	483,446,223.64	1,825,229,758.55
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初餘額	457,312,830.00	-	-	-	527,841,785.86	-	149,605,380.50	-	207,023,538.55	483,446,223.64	1,825,229,758.55
三、本年增減變動金額(減少以括號填列)	-	-	-	-	-	-	(9,313,334.40)	-	7,752,361.68	60,624,998.51	59,064,025.79
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	(9,313,334.40)	-	-	77,523,616.79	68,210,282.39
(二) 股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股東投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,752,361.68	(16,898,618.28)	(9,146,256.60)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	7,752,361.68	(7,752,361.68)	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,146,256.60)	(9,146,256.60)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	8,359,842.25	-	-	8,359,842.25
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	(8,359,842.25)	-	-	(8,359,842.25)
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年末餘額	457,312,830.00	-	-	-	527,841,785.86	-	140,292,046.10	-	214,775,900.23	544,071,222.15	1,884,293,784.34

# 中期財務報告附註

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## 一. 公司的基本情況

本公司於1993年由山東新華製藥廠改制設立。1996年12月本公司以香港為上市地點，公開發行中華人民共和國H股股票。1997年7月本公司以深圳為上市地點，公開發行中華人民共和國A股股票。1998年11月經中華人民共和國對外貿易經濟合作部批准後，轉為外商投資股份有限公司。

截至2017年6月30日，本公司的註冊資本為人民幣457,312,830.00元，股本結構如下：

股份類別	股份數量	佔總股本比例 (%)
一. 有限售條件的流通股合計	8,925	0.002
A股有限售條件高管股	8,925	0.002
二. 無限售條件的流通股合計	457,303,905	99.998
人民幣普通股(A股)	307,303,905	67.198
境外上市外資股(H股)	150,000,000	32.80
三. 股份總數	457,312,830	100.00

本公司主要從事開發、製造和銷售化學原料藥、製劑及化工產品。

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

本公司註冊地在山東省淄博市高新技術產業開發區化工區。

## 二. 合併財務報表範圍

本集團合併財務報表範圍包括山東新華醫藥貿易有限公司、新華製藥(壽光)有限公司、山東淄博新達製藥有限公司等14家公司。與上期相比，本期合併範圍未發生變化。

詳見本附註「七、合併範圍的變化」及本附註「八、在其他主體中的權益」相關內容。

## 三. 財務報表的編制基礎

### 1. 編製基礎

本集團財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照中國財政部於2006年2月15日及以後期間頒佈的《企業會計準則—基本準則》、《企業會計準則應用指南》、《企業會計準則解釋》及其他相關的規定以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編製規則第15號—財務報告的一般規定》(2014年修訂)、香港聯合交易所《上市規則》、香港《公司條例》的相關披露規定編製披露，並基於本附註「四、重要會計政策及會計估計」所述會計政策和會計估計編製。

### 2. 持續經營

本集團對自報告期末起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項和情況。因此，本財務報表系在持續經營假設的基礎上編製。

## 四. 重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：本集團根據實際生產經營特點制定的具體會計政策和會計估計包括營業週期、壞賬準備或應收款項的確認和計量、發出存貨計量、存貨可變現淨值的計量、固定資產分類及折舊方法、無形資產攤銷、研發費用資本化條件、收入確認和計量等。

### 1. 遵循企業會計準則的聲明

本公司編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團2017年6月30日的財務狀況、及截止2017年6月30日止6個月的經營成果和現金流量等有關信息。

### 2. 會計期間

本集團會計期間為公曆1月1日至12月31日。

### 3. 記賬本位幣

本公司及其境內子公司以人民幣為記賬本位幣，境外業務以所在地貨幣為記賬本位幣。

本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### 4. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

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

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

### 5. 合併財務報表的編製方法

本集團將所有控制的子公司納入合併財務報表範圍。

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本集團將進行重新評估。

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

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

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

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

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

## 6. 現金及現金等價物

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

## 7. 外幣業務和外幣財務報表折算

### (1) 外幣交易

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

### (2) 外幣財務報表的折算

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

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## 8. 金融資產和金融負債

**(1) 金融資產的分類：**本集團按投資目的和經濟實質對擁有的金融資產分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、可供出售金融資產、應收款項、持有至到期投資四大類。

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

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

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

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

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

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

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

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

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

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

- (4) 金融資產的轉移：**金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；③該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

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

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

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

### **(5) 金融負債：本集團的金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。**

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

其他金融負債採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

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

### **(6) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法：**

- 1) 金融工具存在活躍市場的，活躍市場中的市場報價用於確定其公允價值。在活躍市場上，本集團已持有的金融資產或擬承擔的金融負債以現行出價作為相應資產或負債的公允價值；本集團擬購入的金融資產或已承擔的金融負債以現行要價作為相應資產或負債的公允價值。金融資產或金融負債沒有現行出價和要價，但最近交易日後經濟環境沒有發生重大變化的，則採用最近交易的市場報價確定該金融資產或金融負債的公允價值。最近交易日後經濟環境發生了重大變化時，參考類似金融資產或金融負債的現行價格或利率，調整最近交易的市場報價，以確定該金融資產或金融負債的公允價值。本集團有足夠的證據表明最近交易的市場報價不是公允價值的，對最近交易的市場報價作出適當調整，以確定該金融資產或金融負債的公允價值。

- 2) 金融工具不存在活躍市場的，採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融資產的當前公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。

## 9. 應收款項壞賬準備

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

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

### (1) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項

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

### (2) 按信用風險特徵組合計提壞賬準備應收款項

#### 確定組合的依據

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

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### 按組合計提壞賬準備的計提方法

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

#### 1) 採用賬齡分析法的應收款項壞賬準備計提比例如下：

賬齡	應收賬款 計提比例 (%)	其他應收款 計提比例 (%)
1年以內	0.50	0.50
1-2年	20.00	20.00
2-3年	60.00	60.00
3年以上	100.00	100.00

#### 2) 採用其他方法的應收款項壞賬準備計提：

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

### (3) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

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

## 10. 存貨

本集團存貨主要包括原材料、開發成本、低值易耗品、在產品和庫存商品。

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

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

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

## 11. 長期股權投資

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

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

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

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

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本。

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

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

本集團對子公司投資採用成本法核算，對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算。

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

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

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

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

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

本集團對於分步處置股權至喪失控股權的各項交易不屬一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。屬「一攬子交易」的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理，但是，在喪失控制權之前每一次交易處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。

## 12. 投資性房地產

本集團投資性房地產包括已出租的土地使用權和已出租的房屋建築物。

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

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

類別	折舊年限 (年)	預計殘值率 (%)	年折舊率 (%)
土地使用權	40-50	0	2.00-2.50
房屋建築物	20	5	4.75

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

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

## 13. 固定資產

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

固定資產分類：房屋建築物、機器設備、運輸設備、電子設備及其他。

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

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

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

類別	折舊年限 (年)	年折舊率 (%)
房屋建築物	20	4.75
機器設備	10	9.50
運輸設備	5	19.00
電子設備及其他	5	19.00

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

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

融資租入的固定資產採用與自有固定資產相一致的折舊政策。能夠合理確定租賃期屆滿時將取得租入資產所有權的，租入固定資產在其預計使用壽命內計提折舊；否則，租入固定資產在租賃期與該資產預計使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

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

## 14. 在建工程

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

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

## 15. 借款費用

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

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

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

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

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### 16. 無形資產

- (1) 無形資產的計價方法：本集團的主要無形資產是土地使用權、軟件使用權和非專利技術等。購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本。投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。
- (2) 無形資產攤銷方法和期限：本集團的土地使用權從出讓起始日起，按其出讓年限平均攤銷；本集團軟件使用權、非專利技術按預計使用年限、合同規定的受益年限和法律規定的有效年限三者中最短者分期平均攤銷。其中土地使用權按受益出讓年限攤銷，軟件使用權按預計受益年限5年攤銷。攤銷金額按其受益對象計入相關資產成本和當期損益。
- (3) 本集團於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。在每個會計期間，對使用壽命不確定的無形資產的預計使用壽命進行覆核，對於有證據表明無形資產的使用壽命是有限的，則估計其使用壽命並在預計使用壽命內攤銷。

### 17. 研究與開發

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

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

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

## 18. 長期資產減值

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

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

## 19. 商譽

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

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

## 20. 職工薪酬

本集團職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利和辭退福利。

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

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

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

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## 21. 預計負債

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

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

## 22. 收入確認方法

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

- (1) 銷售商品收入的確認原則：本集團已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方；本集團既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售出的商品實施有效控制；收入的金額能夠可靠地計量；相關的經濟利益很可能流入企業；相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量。
- (2) 提供勞務收入的確認原則：以勞務總收入和總成本能夠可靠地計量，與交易相關的經濟利益能夠流入本集團，勞務的完成程度能夠可靠地確定時，確認勞務收入的實現。在同一年度內開始並完成的勞務，在完成勞務時確認收入；勞務的開始和完成分屬不同的會計年度，在提供勞務交易的結果能夠可靠估計的情況下，於資產負債表日按完工百分比法確認相關的勞務收入，完工百分比按已經發生的成本佔估計總成本的比例確認。
- (3) 讓渡資產使用權收入的確認原則：以與交易相關的經濟利益能夠流入本集團，收入的金額能夠可靠地計量時，確認讓渡資產使用權收入的實現。

## 23. 政府補助

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

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

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

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

## 24. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

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

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

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### 25. 租賃

本集團在租賃開始日將租賃分為融資租賃和經營租賃。

融資租賃是指實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃。本集團作為承租方時，在租賃開始日，按租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者，作為融資租入固定資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，將兩者的差額記錄為未確認融資費用。

經營租賃是指除融資租賃以外的其他租賃。本集團作為承租方的租金在租賃期內的各個期間按直線法計入相關資產成本或當期損益，本集團作為出租方的租金在租賃期內的各個期間按直線法確認為收入。

### 26. 所得稅的會計核算

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

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

### 27. 其他重要的會計政策和會計估計

#### (1) 安全生產費

本公司根據財政部、國家安全生產監督管理總局2012年2月14日印佈的《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》(財企[2012]16號)的相關規定提取和使用、核算安全生產費。

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)  
(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

本公司涉及危險品生產和儲存業務，，以上年度實際營業收入作為計提依據，採取超額累退方式按照以下標準平均逐月提取，計提標準如下：

序號	上年度銷售額	計提比例
1	1,000萬元及以下部分	4%
2	1,000萬元至10,000萬元(含)部分	2%
3	10,000萬元至100,000萬元(含)部分	0.5%
4	100,000萬元以上部分	0.2%

本公司按規定標準提取安全生產費用，提取的安全生產費計入當期損益，同時記入專項儲備，在所有者權益項下單獨列示。

## (2) 分部信息

本集團根據內部組織架構、管理規定及內部匯報制度釐定經營分部。經營分部是指本集團內滿足下列所有條件的組成部分：

- (a) 該部份能夠在日常活動中產生收益及導致支出；
- (b) 本集團管理層定期審閱該分部的經營業績，以決定向其分配資源及評估其表現；
- (c) 本集團可查閱該分部的財務狀況、經營業績和現金流量的資料。

本集團根據經營分部釐定報告分部。分部間收益基於該等交易的實際交易價計量。

## 28. 重要會計政策和會計估計變更

### (1) 重要會計政策變更

本集團2017年1-6月無會計政策變更。

### (2) 重要會計估計變更

本集團2017年1-6月無會計估計變更。

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## 五. 稅項

### 1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	銷項稅抵扣購進貨物進項稅後的差額	6%、13%、17%
營業稅(註)	經營收入	5%
城建稅	應繳納流轉稅額	7%
教育費附加	應繳納流轉稅額	3%
地方教育費附加	應繳納流轉稅額	2%
中國企業所得稅	應納稅所得額	15%、25%
美國企業所得稅	應納稅所得額	聯邦稅15%–35%， 州稅8.84%
荷蘭企業所得稅	應納稅所得額	36.50%–52%

註：根據《財政部國家稅務總局關於全面推開營業稅改徵增值稅試點的通知》，本集團從2016年5月1日起應稅收入全部徵收增值稅。

不同企業所得稅稅率納稅主體說明：

納稅主體名稱	所得稅稅率
本公司	15%
山東淄博新達製藥有限公司	15%
山東新華製藥(歐洲)有限公司	36.50%–52%
山東新華製藥(美國)有限責任公司	聯邦稅15%–35%，州稅8.84%
其他10家子公司	25%

### 2. 稅收優惠

#### (1) 所得稅

根據山東省科學技術廳、山東省財政廳、山東省國家稅務局、山東省地方稅務局魯科字[2015]33號文件的批覆，本公司被確認為高新技術企業，本公司於2014年10月31日取得了高新技術企業證書，編號GR201437000377，有效期3年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》規定，本公司享受按15%的稅率徵收企業所得稅的稅收優惠政策。2017年新的證書正在申辦中，本公司仍按15%所得稅率預交所得稅。

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)  
(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

根據山東省科學技術廳、山東省財政廳、山東省國家稅務局、山東省地方稅務局魯科字[2015]33號文件的批覆，本公司子公司山東淄博新達製藥有限公司(以下簡稱新達製藥)被確認為高新技術企業，新達製藥於2014年10月31日取得了高新技術企業證書，編號GR201437000570，有效期3年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》規定，新達製藥享受按15%的稅率徵收企業所得稅的稅收優惠政策。2017年新的證書正在申辦中，本公司仍按15%所得稅率預交所得稅。

## (2) 增值稅

本集團出口商品享受增值稅免抵退優惠政策。

## 六. 合併財務報表主要項目注釋

下列所披露的財務報表數據，除特別註明之外，「年初」系指2017年1月1日，「期末」系指2017年6月30日，「本期」系指2017年1月1日至6月30日，「上期」系指2016年1月1日至6月30日，貨幣單位為人民幣元。

### 1. 貨幣資金

項目	期末餘額	年初餘額
現金	127,230.10	144,462.73
銀行存款	541,468,887.69	492,948,193.98
其他貨幣資金	33,616,000.00	68,238,928.62
合計	575,212,117.79	561,331,585.33
其中：存放在境外的款項總額	7,900,063.09	16,577,235.55

本集團上述期末其他貨幣資金餘額中銀行承兌匯票保證金存款33,616,000.00元(年初數：人民幣68,238,928.62元)。

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### 2. 應收票據

#### (1) 應收票據種類

票據種類	期末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票	<u>185,985,199.19</u>	<u>107,005,175.90</u>
合計	<u><u>185,985,199.19</u></u>	<u><u>107,005,175.90</u></u>

#### (2) 期末已用於質押的應收票據

截至2017年6月30日本集團無已用於質押的應收票據。

#### (3) 期末已經背書且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	<u>614,303,579.44</u>	<u>—</u>

#### (4) 期末因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

截至2017年6月30日本集團無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據。

#### (5) 本集團期末應收票據的賬齡均在1年之內。

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## 3. 應收賬款

### (1) 應收賬款分類

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備 的應收賬款	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的應收款	-	-	-	-	-
賬齡組合	554,728,685.65	97.99	58,203,012.02	10.49	496,525,673.63
與交易對象關係組合	11,371,672.97	2.01	-	-	11,371,672.97
特殊款項性質組合	-	-	-	-	-
組合小計	566,100,358.62	100.00	58,203,012.02	10.28	507,897,346.60
單項金額雖不重大但單項計提 壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-	-
合計	<u>566,100,358.62</u>	<u>100.00</u>	<u>58,203,012.02</u>	<u>-</u>	<u>507,897,346.60</u>

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

類別	賬面餘額		年初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備 的應收賬款	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的應收款	-	-	-	-	-
賬齡組合	392,859,084.94	98.03	57,377,517.25	14.61	335,481,567.69
與交易對象關係組合	7,910,517.35	1.97	-	-	7,910,517.35
特殊款項性質組合	-	-	-	-	-
組合小計	400,769,602.29	100.00	57,377,517.25	14.32	343,392,085.04
單項金額雖不重大但單項計提 壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-	-
合計	<u>400,769,602.29</u>	<u>100.00</u>	<u>57,377,517.25</u>	<u>-</u>	<u>343,392,085.04</u>

1) 根據交易日期的應收賬款(包括關聯方應收賬款)賬齡分析如下：

賬齡	應收賬款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	<b>509,879,276.11</b>	<b>2,432,974.16</b>	<b>0.48</b>
1-2年	<b>227,418.39</b>	<b>45,483.68</b>	<b>20.00</b>
2-3年	<b>672,774.85</b>	<b>403,664.91</b>	<b>60.00</b>
3年以上	<b>55,320,889.27</b>	<b>55,320,889.27</b>	<b>100.00</b>
合計	<u><b>566,100,358.62</b></u>	<u><b>58,203,012.02</b></u>	<u>-</u>

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)  
(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

賬齡	應收賬款	年初餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	344,447,524.80	1,682,685.02	0.49
1-2年	599,123.90	119,824.78	20.00
2-3年	369,865.36	221,919.22	60.00
3年以上	55,353,088.23	55,353,088.23	100.00
合計	<u>400,769,602.29</u>	<u>57,377,517.25</u>	-

本集團部分銷售以預收款的方式進行，其餘銷售則授予一定期限的信用期。

### 2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

項目	期末餘額			年初餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	498,507,603.14	2,432,974.16	0.50	336,537,007.45	1,682,685.02	0.50
1-2年	227,418.39	45,483.68	20.00	599,123.90	119,824.78	20.00
2-3年	672,774.85	403,664.91	60.00	369,865.36	221,919.22	60.00
3年以上	55,320,889.27	55,320,889.27	100.00	55,353,088.23	55,353,088.23	100.00
合計	<u>554,728,685.65</u>	<u>58,203,012.02</u>	-	<u>392,859,084.94</u>	<u>57,377,517.25</u>	-

### 3) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	期末餘額	壞賬金額
與交易對象關係組合	<u>11,371,672.97</u>	-
合計	<u>11,371,672.97</u>	-

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### 4) 已逾期未減值的應收賬款賬齡分析

項目	期末餘額	年初餘額
1年以內	<b>8,438,136.83</b>	3,092,633.86
1-2年	<b>215,069.75</b>	507,150.99
2-3年	<b>235,974.90</b>	102,060.44
合計	<b>8,889,181.48</b>	3,701,845.29

於2017年6月30日，應收賬款8,889,181.48元(年初金額3,701,845.29元)已逾期，公司對個別客戶採取了延長信用期限的政策，未來公司將加大對該等客戶應收賬款的回收力度，但基於對客戶財務狀況的判斷，本集團認為這部分款項可以全部或部分收回，故未單獨或全額計提減值準備。

### (2) 本期計提、轉回(或收回)的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額772,074.02元；本期收回或轉回壞賬準備金額53,420.75元。其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位名稱	本期轉回 (或收回)金額	確定原壞賬準備的依據	本期轉回(或收回)原因
湖南省牧工商總公司	<u>53,420.75</u>	考慮償債能力全額計提	收回貨幣資金
合計	<u>53,420.75</u>		

### (3) 本期實際核銷的應收賬款

本期無實際核銷的應收賬款。

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)  
(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### (4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	期末餘額	賬齡	佔應收賬款	壞賬準備
			期末餘額 合計數的比例 (%)	
山東欣康祺醫藥有限公司	<b>40,589,520.51</b>	3年以上	7.17	40,589,520.51
Mitsubishi Corporation	<b>24,801,569.21</b>	1年以內	4.38	124,007.85
淄博市中心醫院	<b>19,156,964.44</b>	1年以內	3.38	95,784.82
F. Hoffmann-La Roche AG	<b>18,026,509.04</b>	1年以內	3.18	90,132.55
高青縣人民醫院	<b>13,873,075.49</b>	1年以內	2.45	69,365.38
合計	<b>116,447,638.69</b>		20.56	40,968,811.11

## 4. 預付款項

### (1) 預付款項賬齡

項目	期末餘額		年初餘額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	<b>20,947,106.51</b>	<b>99.81</b>	27,790,956.69	95.33
1-2年	<b>39,500.00</b>	<b>0.19</b>	1,345,351.30	4.62
2-3年	—	—	5,273.40	0.02
3年以上	—	—	9,699.33	0.03
合計	<b>20,986,606.51</b>	<b>100.00</b>	29,151,280.72	100.00

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### (2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	餘額	賬齡	比例 (%)	未結算原因
山東華魯恒升化工股份有限公司	1,637,868.83	1年以內	7.80	貨物未達
山東金嶺化工股份有限公司	1,575,266.46	1年以內	7.51	貨物未達
淄博華潤燃氣有限公司	1,441,429.63	1年以內	6.87	貨物未達
國網山東省電力公司淄博供電公司	1,302,596.10	1年以內	6.21	貨物未達
聊城煤杉新材料科技有限公司	971,874.19	1年以內	4.63	貨物未達
合計	<u>6,929,035.21</u>		<u>33.02</u>	

## 5. 其他應收款

### (1) 其他應收款分類

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備 的其他應收款	6,600,000.00	9.29	3,300,000.00	50.00	3,300,000.00
按組合計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-
賬齡組合	29,424,760.07	41.41	13,203,070.67	44.87	16,221,689.40
與交易對象關係組合	-	-	-	-	-
特殊款項性質組合	35,035,251.48	49.30	-	-	35,035,251.48
組合小計	64,460,011.55	90.71	13,203,070.67	20.48	51,256,940.88
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-
合計	<u>71,060,011.55</u>	<u>100.00</u>	<u>16,503,070.67</u>	<u>-</u>	<u>54,556,940.88</u>

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)  
(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

類別	賬面餘額		年初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備 的其他應收款	6,600,000.00	9.29	3,300,000.00	50.00	3,300,000.00
按組合計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-
賬齡組合	38,249,611.12	53.81	21,185,439.04	55.39	17,064,172.08
與交易對象關係組合	-	-	-	-	-
特殊款項性質組合	26,226,247.22	36.90	-	-	26,226,247.22
組合小計	64,475,858.34	90.71	21,185,439.04	32.86	43,290,419.30
單項金額雖不重大但單項計提 壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-
合計	<u>71,075,858.34</u>	<u>100.00</u>	<u>24,485,439.04</u>	<u>-</u>	<u>46,590,419.30</u>

1) 根據交易日期的其他應收款(包括關聯方其他應收款)賬齡分析如下:

賬齡	其他應收款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	<b>37,500,023.39</b>	<b>78,756.04</b>	<b>0.21</b>
1-2年	<b>10,211,528.12</b>	<b>75,600.00</b>	<b>0.74</b>
2-3年	<b>1,670,000.73</b>	<b>370,255.32</b>	<b>22.17</b>
3年以上	<b>21,678,459.31</b>	<b>15,978,459.31</b>	<b>73.71</b>
合計	<u><b>71,060,011.55</b></u>	<u><b>16,503,070.67</b></u>	<u>-</u>

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

賬齡	其他應收款	年初餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	28,520,964.15	82,930.52	0.29
1-2年	10,321,115.56	90,456.85	0.88
2-3年	2,520,486.14	298,759.18	11.85
3年以上	29,713,292.49	24,013,292.49	80.82
合計	<u>71,075,858.34</u>	<u>24,485,439.04</u>	<u>-</u>

## 2) 期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	期末餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	計提原因
南京華東醫藥有限責任公司	<u>6,600,000.00</u>	<u>3,300,000.00</u>	<u>50.00</u>	考慮收回可能性
合計	<u>6,600,000.00</u>	<u>3,300,000.00</u>	<u>-</u>	

## 3) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

項目	期末餘額			年初餘額		
	金額	壞賬準備	計提比例 (%)	金額	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	<b>15,751,208.55</b>	<b>78,756.04</b>	<b>0.50</b>	16,586,102.36	82,930.52	0.50
1-2年	<b>378,000.00</b>	<b>75,600.00</b>	<b>20.00</b>	452,284.29	90,456.85	20.00
2-3年	<b>617,092.21</b>	<b>370,255.32</b>	<b>60.00</b>	497,931.98	298,759.18	60.00
3年以上	<b>12,678,459.31</b>	<b>12,678,459.31</b>	<b>100.00</b>	20,713,292.49	20,713,292.49	100.00
合計	<u><b>29,424,760.07</b></u>	<u><b>13,203,070.67</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u>38,249,611.12</u>	<u>21,185,439.04</u>	<u>-</u>

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)  
(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### 4) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	期末餘額	壞賬金額
特殊款項性質組合	<b>35,035,251.48</b>	—
合計	<b>35,035,251.48</b>	—

5) 本集團未對其他應收款設定明確的信用期，因此於2017年6月30日及年初無已逾期但未單獨或全額計提減值準備的其他應收款。

### (2) 本期計提、轉回(或收回)壞賬準備情況

其中期末壞賬準備轉回或收回金額重大的：

單位名稱	本期轉回 (或收回)金額	確定原壞賬 準備的依據	本期轉回 (或收回)原因
侯鎮項目區	<u>8,000,000.00</u>	考慮償債能力全額計提	收回貨幣資金
合計	<b><u>8,000,000.00</u></b>		

### (3) 本期實際核銷的其他應收款

本期無核銷的其他應收款。

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### (4) 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	年初餘額
投標保證金、押金	<b>8,002,837.15</b>	7,237,785.54
備用金	<b>2,186,836.92</b>	3,077,626.00
應收及待抵扣稅款	<b>8,068,177.28</b>	7,445,844.37
融資租賃保證金	<b>26,000,000.00</b>	18,000,000.00
索賠款	<b>6,600,000.00</b>	6,600,000.00
應收土地補償款	—	8,000,000.00
預付投資款	<b>2,400,000.00</b>	2,400,000.00
其他	<b>17,802,160.20</b>	18,314,602.43
合計	<b>71,060,011.55</b>	71,075,858.34

### (5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況：

單位名稱	金額	賬齡	比例 (%)	壞賬準備 期末餘額	性質或內容
平安國際融資租賃有限公司	26,000,000.00	二年以內	36.59	—	保證金
南京華東醫藥有限責任公司	6,600,000.00	三年以上	9.29	<b>3,300,000.00</b>	索賠款
利津縣第二人民醫院	5,000,000.00	一年以內	7.04	<b>25,000.00</b>	招標保證金
淄博高新技術開產業發區國有資產 經營管理公司	2,400,000.00	三年以上	3.38	—	預付投資款
高青縣婦幼保健院	<u>1,000,000.00</u>	一年以內	<u>1.41</u>	<u><b>5,000.00</b></u>	招標保證金
合計	<u>41,000,000.00</u>		<u>57.71</u>	<u><b>3,330,000.00</b></u>	

### (6) 本期應收員工借款情況：

截至2017年6月30日無應收員工借款情況。

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)  
(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## 6. 存貨及跌價準備

### (1) 存貨分類

項目	期末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	64,688,983.50	3,255,130.86	61,433,852.64	67,817,242.14	3,443,544.14	64,373,698.00
在產品	85,547,175.42	6,162,393.74	79,384,781.68	113,214,372.81	7,196,708.54	106,017,664.27
庫存商品	271,769,905.44	10,221,669.25	261,548,236.19	310,032,864.46	11,115,304.59	298,917,559.87
開發成本	83,781,389.30	-	83,781,389.30	76,271,249.69	-	76,271,249.69
低值易耗品	11,827,838.60	-	11,827,838.60	12,067,265.42	-	12,067,265.42
特准儲備物資	1,839,696.49	-	1,839,696.49	1,839,696.49	-	1,839,696.49
合計	519,454,988.75	19,639,193.85	499,815,794.90	581,242,691.01	21,755,557.27	559,487,133.74

### (2) 存貨跌價準備

存貨種類	年初餘額	本期減少			期末餘額
		本期計提額	其他轉出	轉銷	
原材料	3,443,544.14	(188,413.28)	-	-	3,255,130.86
在產品	7,196,708.54	(1,034,314.80)	-	-	6,162,393.74
庫存商品	11,115,304.59	638,320.12	-	1,531,955.46	10,221,669.25
合計	21,755,557.27	(584,407.96)	-	1,531,955.46	19,639,193.85

存貨跌價準備的計提方法參見本附註「四、重要會計政策及會計估計10.存貨」。

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### (3) 存貨跌價準備計提方法

項目	確定可變現淨值的具體依據	本期轉回或轉銷原因
原材料	預計可變現淨值低於賬面成本	已生產銷售
在產品	預計可變現淨值低於賬面成本	已完工銷售
庫存商品	預計可變現淨值低於賬面成本	已銷售

## 7. 其他流動資產

項目	期末餘額	年初餘額	性質
預繳企業所得稅	<b>1,885,989.03</b>	5,342,076.10	預繳企業所得稅
待抵扣增值稅進項稅	<b>12,149,411.51</b>	25,305,128.78	待抵扣進項稅
非公開發行費用	<b>3,150,738.79</b>	2,984,126.62	中介機構服務費等
中銀日積月累產品	—	30,000,000.00	中銀日積月累產品
合計	<b><u>17,186,139.33</u></b>	<b><u>63,631,331.50</u></b>	

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)  
(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## 8. 可供出售金融資產

### (1) 可供出售金融資產情況

項目	期末餘額		賬面價值
	賬面餘額	減值準備	
可供出售權益工具	-	-	-
按公允價值計量的	<b>219,980,272.00</b>	-	<b>219,980,272.00</b>
按成本計量的	<b>33,200,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>3,200,000.00</b>
合計	<b><u>253,180,272.00</u></b>	<b><u>30,000,000.00</u></b>	<b><u>223,180,272.00</u></b>

項目	年初餘額		賬面價值
	賬面餘額	減值準備	
可供出售權益工具	-	-	-
按公允價值計量的	186,274,784.00	-	186,274,784.00
按成本計量的	33,200,000.00	30,000,000.00	3,200,000.00
合計	<b><u>219,474,784.00</u></b>	<b><u>30,000,000.00</u></b>	<b><u>189,474,784.00</u></b>

### (2) 可供出售金融資產的分析如下：

項目	期末金額	年初金額
上市		
中國(香港除外)	<b>219,980,272.00</b>	186,274,784.00
非上市		
中國(香港除外)	<b>3,200,000.00</b>	3,200,000.00
合計	<b><u>223,180,272.00</u></b>	<b><u>189,474,784.00</u></b>

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### (3) 期末按公允價值計量的可供出售金融資產

項目	可供出售權益工具 (以公允價值計量)
權益工具的成本	21,225,318.00
期末公允價值	219,980,272.00
累計計入其他綜合收益的公允價值變動金額	168,941,710.90
已計提減值金額	-

### (4) 期末按成本計量的可供出售金融資產

被投資單位	年初餘額	賬面餘額		期末餘額
		本期增加	本期減少	
瑞恒醫藥科技投資有限責任公司	3,200,000.00	-	-	<b>3,200,000.00</b>
天同證券	<u>30,000,000.00</u>	-	-	<u><b>30,000,000.00</b></u>
合計	<u>33,200,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u><b>33,200,000.00</b></u>

被投資單位	年初餘額	減值準備		期末餘額	在被投資	
		本期增加	本期減少		單位持股比例 (%)	本期現金紅利
瑞恒醫藥科技投資有限責任公司	-	-	-	-	2.91	-
天同證券	<u>30,000,000.00</u>	-	-	<u>30,000,000.00</u>	-	-
合計	<u>30,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### (5) 可供出售金融資產減值準備

可供出售金融資產分類	可供出售權益工具 (以公允值計量)	可供出售權益工具 (以成本法計量)	合計
年初已計提減值金額	-	30,000,000.00	30,000,000.00
期末已計提減值金額	-	30,000,000.00	30,000,000.00

## 9. 投資性房地產

### (1) 按成本計量的投資性房地產

項目	房屋建築物	土地使用權	合計
<b>一. 賬面原值</b>			
1. 年初餘額	107,041,862.42	14,121,724.63	121,163,587.05
2. 本期增加金額	-	-	-
(1) 外購	-	-	-
(2) 固定資產\在建工程轉入	-	-	-
3. 本期減少金額	-	-	-
4. 期末餘額	107,041,862.42	14,121,724.63	121,163,587.05
<b>二. 累計折舊和累計攤銷</b>			
1. 年初餘額	43,443,005.43	2,085,261.53	45,528,266.96
2. 本期增加金額	2,194,864.86	164,697.00	2,359,561.86
(1) 計提或攤銷	2,194,864.86	164,697.00	2,359,561.86
(2) 固定資產轉入	-	-	-
3. 本期減少金額	-	-	-
4. 期末餘額	45,637,870.29	2,249,958.53	47,887,828.82
<b>三. 減值準備</b>			
<b>四. 賬面價值</b>			
1. 期末賬面價值	61,403,992.13	11,871,766.10	73,275,758.23
2. 年初賬面價值	63,598,856.99	12,036,463.10	75,635,320.09

本期確認為損益的投資性房地產的折舊和攤銷額為2,359,561.86元(上期金額:2,318,602.20元)。

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

(2) 本公司投資性房地產均位於中國境內並均處於中期(10-50年)階段。

(3) 未辦妥產權證書的投資性房地產

於期末，投資性房地產中包括賬面價值為44,072,964.68元(年初金額：45,623,535.91元)的房產，其產權證書正在辦理中。鑒於上述房產均依照相關合法程序進行，本公司董事會確信其產權轉移不存在實質性法律障礙或影響本集團對該等房屋建築物的正常使用，對本集團的正常運營並不構成重大影響，亦無需計提投資性房地產減值準備，也不會產生重大的追加成本。

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
總部新華大廈13-22/F	31,435,239.98	正在辦理中
總部科研中心1號	8,071,032.33	正在辦理中
總廠綜合辦公樓(B座)	4,566,692.37	正在辦理中
合計	<u>44,072,964.68</u>	

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## 10. 固定資產

### (1) 固定資產明細表

項目	房屋建築物	機器設備	運輸設備	電子設備及其他	合計
<b>一. 賬面原值</b>					
1. 年初餘額	1,367,077,024.08	2,241,116,417.70	28,314,854.15	71,320,764.04	3,707,829,059.97
2. 本期增加金額	45,280,522.42	84,524,418.25	13,097.75	1,568,642.70	131,386,681.12
(1) 購置	7,014,330.89	48,315,553.54	13,097.75	1,286,591.42	56,629,573.60
(2) 在建工程轉入	38,266,191.53	36,208,864.71	-	282,051.28	74,757,107.52
3. 本期減少金額	2,139,459.24	17,429,170.35	488,371.00	1,065,438.10	21,122,438.69
(1) 處置或報廢	2,139,459.24	17,429,170.35	488,371.00	1,065,438.10	21,122,438.69
(2) 轉入投資性房地產	-	-	-	-	-
4. 期末餘額	1,410,218,087.26	2,308,211,665.60	27,839,580.90	71,823,968.64	3,818,093,302.40
<b>二. 累計折舊</b>					
1. 年初餘額	427,070,570.44	1,090,061,872.61	19,729,010.83	49,924,346.73	1,586,785,800.61
2. 本期增加金額	35,722,717.11	91,745,850.48	1,093,242.25	5,085,586.28	133,647,396.12
(1) 計提	35,722,717.11	91,745,850.48	1,093,242.25	5,085,586.28	133,647,396.12
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期減少金額	1,271,045.35	14,160,281.99	463,952.45	1,018,759.06	16,914,038.85
(1) 處置或報廢	1,271,045.35	14,160,281.99	463,952.45	1,018,759.06	16,914,038.85
(2) 轉入投資性房地產	-	-	-	-	-
4. 期末餘額	461,522,242.20	1,167,647,441.10	20,358,300.63	53,991,173.95	1,703,519,157.88
<b>三. 減值準備</b>					
1. 年初餘額	-	45,882.19	-	2,276.65	48,158.84
2. 本期增加金額	-	-	-	-	-
計提	-	-	-	-	-
3. 本期減少金額	-	5,036.17	-	-	5,036.17
(1) 處置或報廢	-	5,036.17	-	-	5,036.17
4. 期末餘額	-	40,846.02	-	2,276.65	43,122.67
<b>四. 賬面價值</b>					
1. 期末賬面價值	948,695,845.06	1,140,523,378.48	7,481,280.27	17,830,518.04	2,114,531,021.85
2. 年初賬面價值	940,006,453.64	1,151,008,662.90	8,585,843.32	21,394,140.66	2,120,995,100.52

本期確認為損益的固定資產的折舊和攤銷額為133,647,396.12元(上期金額：117,727,083.06元)。

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

(2) 本集團房屋建築物均位於中國境內並均處於中期(10-50年)階段。

(3) 通過融資租賃租入的固定資產

於期末，賬面價值為164,348,106.741元(賬面原值為295,475,313.38元)的固定資產系融資租入。具體分析如下：

	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
機器設備	295,475,313.38	131,127,206.64	-	164,348,106.74
合計	295,475,313.38	131,127,206.64	-	164,348,106.74

(4) 未辦妥產權證書的固定資產

於期末，固定資產中包括賬面價值為513,396,528.96元(年初金額：490,805,390.74元)的房產，其產權證書正在辦理中。鑒於上述房產均依照相關合法程序進行，本公司董事會確信其產權轉移不存在實質性法律障礙或影響本集團對該等房屋建築物的正常使用，對本集團的正常運營並不構成重大影響，亦無需計提固定資產減值準備，也不會產生重大的追加成本。

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
二分廠房產	268,573,003.00	正在辦理中
總部園區房產	80,311,823.56	正在辦理中
壽光園區房產	72,210,993.79	正在辦理中
一分廠房產	53,925,849.60	正在辦理中
新達製藥研發樓	8,714,472.26	正在辦理中
高密園區房產	26,848,603.27	正在辦理中
總廠園區房產	2,811,783.48	正在辦理中
合計	513,396,528.96	

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## 11. 在建工程

### (1) 在建工程明細表

項目	期末金額			年初金額		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
現代醫藥國際合作中心	162,538,617.42	-	162,538,617.42	109,001,392.00	-	109,001,392.00
湖田園區現代化學醫藥產業化中心	9,234.11	-	9,234.11	53,207,582.18	-	53,207,582.18
環保部2,000T/日污水處理系統新 建項目	2,114,073.47	-	2,114,073.47	48,623.43	-	48,623.43
湖田園區公用工程	3,567,592.56	-	3,567,592.56	2,725,905.71	-	2,725,905.71
湖田園區激素系列產品工程	67,760,510.74	-	67,760,510.74	34,538,304.47	-	34,538,304.47
咖啡因擴產改造項目	13,438,185.60	-	13,438,185.60	6,715,011.11	-	6,715,011.11
新華壽光三期東區工業園工程	6,216,046.20	-	6,216,046.20	5,956,191.53	-	5,956,191.53
GMP改造項目	2,878,180.70	-	2,878,180.70	6,112,542.51	-	6,112,542.51
新達一質檢綜合樓	2,353,254.26	-	2,353,254.26	269,399.16	-	269,399.16
其他	93,560,737.89	-	93,560,737.89	55,845,459.94	-	55,845,459.94
合計	<b>354,436,432.95</b>	<b>-</b>	<b>354,436,432.95</b>	<b>274,420,412.04</b>	<b>-</b>	<b>274,420,412.04</b>

期末在建工程增加較大，主要系本年度現代醫藥國際合作中心、湖田園區現代化學醫藥產業化中心、湖田園區激素系列產品等幾項在建工程本期大規模投入增加所致。

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### (2) 重大在建工程項目變動情況

工程名稱	年初金額	本期增加	本期減少		期末金額
			轉入固定資產 / 投資性房地產	其他減少	
現代醫藥國際合作中心	109,001,392.00	53,537,225.42	-	-	162,538,617.42
湖田園區現代化學醫藥產業化中心	53,207,582.18	961,651.93	54,160,000.00	-	9,234.11
環保部2,000T/日污水處理系統新建項目	48,623.43	2,065,450.04	-	-	2,114,073.47
湖田園區公用工程	2,725,905.71	841,686.85	-	-	3,567,592.56
湖田園區激素系列產品工程	34,538,304.47	33,222,206.27	-	-	67,760,510.74
咖啡因擴產改造項目	6,715,011.11	6,723,174.49	-	-	13,438,185.60
新華壽光三期東區工業園工程	5,956,191.53	6,216,046.20	5,956,191.53	-	6,216,046.20
GMP改造項目	6,112,542.51	28,498.20	3,262,860.01	-	2,878,180.70
新達一質檢綜合樓	269,399.16	2,083,855.10	-	-	2,353,254.26
其他	55,845,459.94	49,093,333.93	11,378,055.98	-	93,560,737.89
合計	274,420,412.04	154,773,128.43	74,757,107.52	-	354,436,432.95

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)  
(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

工程名稱	預算數	工程投入 佔預算比例 (%)	工程進度 (%)	利息資本化 累計金額	其中：本期 利息資本化金額	本期利息 資本化率 (%)	資金來源
現代醫藥國際合作中心	400,000,000.00	38.00	95.00	-	-	-	自有
湖田園區現代化學醫藥產業化中心	50,000,000.00	109.00	98.00	-	-	-	自有
環保部2,000T/日污水處理系統新 建項目	31,100,000.00	64.00	100.00	-	-	-	自有
湖田園區公用工程	57,000,000.00	96.00	95.00	-	-	-	自有
湖田園區激素系列產品工程	80,000,000.00	70.00	90.00	-	-	-	自有
咖啡因擴產改造項目	46,000,000.00	30.00	90.00	-	-	-	自有
新華壽光二期東區工業園工程	121,000,000.00	38.00	40.00	-	-	-	自有
GMP改造項目	41,800,000.00	84.00	96.00	-	-	-	自有
新達一質檢綜合樓	35,000,000.00	7.00	15.00	-	-	-	自有
合計	861,900,000.00	-	-	-	-	-	

(3) 本集團在建工程期末不存在減值情形，未計提在建工程減值準備。

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## 12. 無形資產

### (1) 無形資產

項目	土地使用權	軟件使用權	非專利技術	其他	合計
<b>一. 賬面原值</b>					
1. 年初餘額	345,176,466.90	8,674,544.13	23,496,005.93	2,774,800.00	380,121,816.96
2. 本期增加金額	66,186,663.24	598,290.59	-	-	66,784,953.83
(1) 購置	66,186,663.24	598,290.59	-	-	66,784,953.83
3. 本期減少金額	-	-	-	65,040.00	65,040.00
(1) 處置	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	65,040.00	65,040.00
4. 期末餘額	411,363,130.14	9,272,834.72	23,496,005.93	2,709,760.00	446,841,730.79
<b>二. 累計攤銷</b>					
1. 年初餘額	65,683,806.86	6,576,957.78	22,366,271.97	2,219,840.00	96,846,876.61
2. 本期增加金額	3,946,129.94	378,016.78	1,123,461.46	218,944.00	5,666,552.18
(1) 計提	3,946,129.94	378,016.78	1,123,461.46	218,944.00	5,666,552.18
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期減少金額	-	-	-	-	-
(1) 處置	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 期末餘額	69,629,936.80	6,954,974.56	23,489,733.43	2,438,784.00	102,513,428.79
<b>三. 減值準備</b>					
<b>四. 賬面價值</b>					
1. 期末賬面價值	341,733,193.34	2,317,860.16	6,272.50	270,976.00	344,328,302.00
2. 年初賬面價值	279,492,660.04	2,097,586.35	1,129,733.96	554,960.00	283,274,940.35

\* 其他為本公司之子公司美國公司從美國中西有限責任公司購買的客戶資源。

本期確認為損益的無形資產的折舊和攤銷額為5,666,552.18元(上期金額:6,189,594.68元)。

(2) 本集團土地使用權均位於中國境內並均處於中期(10-50年)階段。

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)  
(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### (3) 本集團下列土地使用權證書正在辦理之中：

於期末本集團無形資產中尚未取得土地使用權證的土地使用權賬面價值為4,006,527.78元(年初金額：4,080,494.44元)，相關土地使用權證正在辦理中。鑒於上述外購資產均依照相關合法協議進行，本公司董事會認為其產權轉移不存在實質性的法律障礙，因此對本集團的正常營運並不構成重大影響，亦無需計提無形資產減值準備，也不會產生重大的追加成本。

項目	賬面價值	未辦妥產權 證書原因
淄博高新區技術產業開發區東部化工區	4,006,527.78	尚在辦理中

## 13. 商譽

### (1) 商譽原值

被投資單位名稱	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
新華製藥(高密)有限公司	2,715,585.22	-	-	2,715,585.22

### (2) 商譽減值準備

被投資單位名稱	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
新華製藥(高密)有限公司	2,715,585.22	-	-	2,715,585.22

商譽的減值測試方法和減值準備計提方法詳見本附註「四、重要會計政策及會計估計18.長期資產減值」。

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## 14. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

### (1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末餘額		年初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
可供出售金融資產減值準備	30,000,000.00	4,500,000.00	30,000,000.00	4,500,000.00
壞賬準備	71,749,069.59	16,817,257.11	80,956,970.55	19,112,607.08
存貨跌價準備	21,612,951.13	3,609,624.05	20,634,561.01	3,365,026.52
未發放工資薪金	59,203,376.46	9,587,683.72	61,342,819.30	10,122,544.43
預計負債及其他	21,712,982.47	3,256,947.37	13,837,225.27	2,075,583.79
遞延收益	30,591,504.33	4,588,725.65	33,768,847.07	5,065,327.06
與子公司購銷的未實現內部利潤	32,647,899.87	7,762,627.54	20,799,956.11	4,521,821.27
商譽減值準備	2,715,585.22	678,896.31	2,715,585.24	678,896.31
合計	<u>270,233,369.07</u>	<u>50,801,761.75</u>	<u>264,055,964.55</u>	<u>49,441,806.46</u>

### (2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末餘額		年初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
非同一控制企業合併資產評估增值	57,787.72	14,446.93	993,193.48	248,298.37
可供出售金融資產公允價值變動損益	198,754,954.00	29,813,243.10	165,049,466.00	24,757,419.90
合計	<u>198,812,741.72</u>	<u>29,827,690.03</u>	<u>166,042,659.48</u>	<u>25,005,718.27</u>

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)  
(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### (3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產和負債

項目	遞延所得稅資產和 負債期末互抵金額	抵銷後遞延所得稅 資產或負債期末餘額	遞延所得稅資產和 負債年初互抵金額	抵銷後遞延所得稅 資產或負債年初餘額
遞延所得稅資產	24,516,251.56	26,285,510.19	23,811,489.39	25,630,317.07
遞延所得稅負債	<u>24,516,251.56</u>	<u>5,311,438.47</u>	<u>23,811,489.39</u>	<u>1,194,228.88</u>

註：本公司的遞延所得稅資產和負債以抵銷後淨額在遞延所得稅負債項目下列示。

### (4) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末餘額	年初餘額
可抵扣暫時性差異	<b>967,853.42</b>	1,138,631.78
可抵扣虧損	<b>19,659,941.83</b>	19,659,941.83
合計	<b><u>20,627,795.25</u></b>	<u>20,798,573.61</u>

### (5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末金額	年初金額	備註
2017	<b>3,815,140.83</b>	3,815,140.83	-
2018	<b>4,417,099.94</b>	4,417,099.94	-
2019	<b>6,344,809.20</b>	6,344,809.20	-
2020	-	-	-
2021	<b>5,082,891.86</b>	5,082,891.86	-
合計	<b><u>19,659,941.83</u></b>	<u>19,659,941.83</u>	-

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### 15. 其他非流動資產

項目	期末餘額	年初餘額
預付土地款	—	42,766,078.24
合計	—	42,766,078.24

### 16. 短期借款

借款類別	期末餘額	年初餘額
信用借款	614,000,000.00	910,000,000.00
合計	614,000,000.00	910,000,000.00

註：於2017年6月30日，短期借款的利率區間為4.09%–4.35%。

### 17. 應付票據

票據種類	期末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票	110,122,168.35	254,077,627.50
合計	110,122,168.35	254,077,627.50

本集團應付票據的賬齡是在180天之內，期末不存在已到期未支付的應付票據。

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)  
(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## 18. 應付賬款

### (1) 應付賬款按性質分類：

項目	期末餘額	年初餘額
貨款	<b>492,793,206.92</b>	433,116,202.88
合計	<b>492,793,206.92</b>	433,116,202.88

### (2) 根據交易日期的應付賬款賬齡分析如下：

項目	期末餘額	年初餘額
1年以內	<b>476,856,576.61</b>	414,778,212.02
1-2年	<b>10,062,172.34</b>	11,147,066.41
2-3年	<b>1,467,615.60</b>	1,924,616.11
3年以上	<b>4,406,842.37</b>	5,266,308.34
合計	<b>492,793,206.92</b>	433,116,202.88

### (3) 賬齡超過一年的重要應付賬款：

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉的原因
江蘇賽德力製藥機械製造有限公司	<b>1,854,021.64</b>	未結算貨款
淄博馳環泵業有限公司	<b>1,673,580.34</b>	未結算貨款
山東特利爾營銷策劃有限公司醫藥分公司	<b>445,090.00</b>	未結算貨款
山東淄博海雅藥業有限公司	<b>315,153.69</b>	未結算貨款
合計	<b>4,287,845.67</b>	

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### 19. 預收賬款

#### (1) 預收款項按性質分類

項目	期末餘額	年初餘額
預收銷貨款	<b>38,186,870.33</b>	67,393,449.91
合計	<b>38,186,870.33</b>	67,393,449.91

#### (2) 賬齡超過一年的重要預收款項

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉的原因
中國人民解放軍總後勤衛生部	<b>530,014.78</b>	國家儲備藥物
合計	<b>530,014.78</b>	

### 20. 應付職工薪酬

#### (1) 應付職工薪酬分類

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	66,078,587.82	277,326,813.27	300,565,483.41	<b>42,839,917.68</b>
離職後福利—設定提存計劃	—	27,188,591.42	27,188,591.42	—
辭退福利	—	—	—	—
合計	<b>66,078,587.82</b>	<b>304,515,404.69</b>	<b>327,754,074.83</b>	<b>42,839,917.68</b>

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### (2) 短期薪酬

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	59,086,436.13	224,833,206.75	249,378,488.35	<b>34,541,154.53</b>
職工福利費	781,215.37	9,072,750.73	8,872,750.73	<b>981,215.37</b>
社會保險費	-	12,542,218.96	12,542,218.96	-
其中：醫療保險費	-	9,918,611.35	9,918,611.35	-
工傷保險費	-	1,276,411.59	1,276,411.59	-
生育保險費	-	1,347,196.02	1,347,196.02	-
住房公積金	-	8,548,528.94	8,551,359.74	<b>(2,830.80)</b>
工會經費和職工教育經費	6,210,936.32	4,459,138.23	3,349,695.97	<b>7,320,378.58</b>
辭退福利	-	-	-	-
勞務費	-	17,870,969.66	17,870,969.66	-
合計	<u>66,078,587.82</u>	<u>277,326,813.27</u>	<u>300,565,483.41</u>	<u><b>42,839,917.68</b></u>

本報告期內，公司未發放花紅。

### (3) 設定提存計劃

本集團按規定參加政府機構設立的社會保險計劃。根據計劃，本集團按照當地政府的有關規定向該等計劃繳存費用。除上述繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益或相關資產成本。

本集團本期應分別向養老保險、失業保險計劃繳存費用如下

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險	-	26,042,540.55	26,042,540.55	-
失業保險費	-	1,146,050.87	1,146,050.87	-
合計	-	<u>27,188,591.42</u>	<u>27,188,591.42</u>	-

本集團於2017年6月30日計劃繳納的養老保險、年金和失業保險已經全部支付完畢。

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### 21. 應交稅費

稅種	期末餘額	年初餘額
增值稅	<b>5,660,122.76</b>	2,388,669.72
所得稅	<b>4,474,202.50</b>	5,349,002.19
城市維護建設稅	<b>1,513,320.92</b>	1,025,790.34
個人所得稅	<b>779,153.65</b>	825,632.06
房產稅	<b>3,231,169.82</b>	2,717,806.58
土地使用稅	<b>4,102,375.49</b>	4,181,576.49
印花稅	<b>147,369.62</b>	328,128.72
教育費附加	<b>1,081,039.44</b>	732,803.25
地方水利建設基金	<b>122,453.72</b>	145,218.01
合計	<b>21,111,207.92</b>	17,694,627.36

### 22. 應付利息

項目	期末餘額	年初餘額
銀行借款利息	<b>4,033,810.42</b>	3,196,326.40
融資租賃款利息	<b>705,783.76</b>	705,783.76
合計	<b>4,739,594.18</b>	3,902,110.16

### 23. 應付股利

項目	期末餘額	年初餘額
普通股股利	<b>5,310,599.53</b>	5,310,599.55
合計	<b>5,310,599.53</b>	5,310,599.55

以前年度派發，股東尚未領取的累計股息。

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)  
(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### 24. 其他應付款

#### (1) 其他應付款按性質分類

項目	期末餘額	年初餘額
應付工程設備款類	<b>161,308,751.83</b>	106,927,066.53
保證金、押金類	<b>29,255,925.81</b>	30,677,849.25
動力費、運費及諮詢費類	<b>12,865,423.40</b>	10,707,522.96
其他	<b>15,130,644.21</b>	15,034,865.46
合計	<b>218,560,745.25</b>	163,347,304.20
其中：1年以上	<b>16,404,921.71</b>	15,648,050.48

#### (2) 賬齡超過一年的重要其他應付款

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉的原因
山東淄建集團有限公司	<b>3,643,194.32</b>	工程質保金
山東齊泰實業集團股份有限公司	<b>987,064.51</b>	工程質保金
寶色特種設備有限公司	<b>739,200.00</b>	工程質保金
盛安建設集團有限公司	<b>703,871.05</b>	工程質保金
山東萬鑫建設有限公司第五分公司	<b>251,733.68</b>	工程質保金
合計	<b>6,325,063.56</b>	

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### 25. 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	年初餘額
一年內到期的長期借款	<b>150,000,000.00</b>	275,000,000.00
一年內到期的融資租賃款	<b>99,466,855.80</b>	69,854,126.83
合計	<b>249,466,855.80</b>	344,854,126.83

### 26. 其他流動負債

項目	期末餘額	年初餘額
一年內結轉的遞延收益	<b>5,319,000.00</b>	4,732,000.00
合計	<b>5,319,000.00</b>	4,732,000.00

註： 一年內結轉的遞延收益為一年內攤銷的與資產相關的政府補助。

### 27. 長期借款

#### (1) 長期借款分類

借款類別	期末餘額	年初餘額
信用借款	<b>670,000,000.00</b>	100,000,000.00
合計	<b>670,000,000.00</b>	100,000,000.00

註： 於2017年6月30日，長期借款利率區間為2.90%–4.51%。

#### (2) 長期借款到期日分析

項目	期末餘額	年初餘額
1–2年	<b>350,000,000.00</b>	–
2–5年	<b>320,000,000.00</b>	100,000,000.00
合計	<b>670,000,000.00</b>	100,000,000.00

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)  
(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## 28. 長期應付款

### (1) 長期應付款按性質分類

款項性質	期末餘額	年初餘額
融資租賃款	<b>80,829,282.30</b>	64,938,492.33
合計	<b>80,829,282.30</b>	64,938,492.33

### (2) 長期應付款到期日分析

項目	期末餘額	年初餘額
1-2年	<b>57,870,832.30</b>	55,108,352.27
2-5年	<b>22,958,450.00</b>	9,830,140.06
合計	<b>80,829,282.30</b>	64,938,492.33

## 29. 專項應付款

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
化學製藥技術創新平台	13,000,000.00	-	-	<b>13,000,000.00</b>	-
回收有機氣體大氣污染綜合防治 項目	2,420,000.00	-	-	<b>2,420,000.00</b>	-
現代醫藥國際合作中心項目	62,270,000.00	-	-	<b>62,270,000.00</b>	-
揮發性有機物治理項目	7,270,000.00	-	-	<b>7,270,000.00</b>	-
合計	84,960,000.00	-	-	<b>84,960,000.00</b>	

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## 30. 遞延收益

### (1) 遞延收益分類

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	期末餘額
政府補助	118,317,680.77	15,600,000.00	4,373,375.80	<b>129,544,304.97</b>
合計	<u>118,317,680.77</u>	<u>15,600,000.00</u>	<u>4,373,375.80</u>	<u><b>129,544,304.97</b></u>

### (2) 政府補助

政府補助項目	年初金額	本期新增補助金額	本期計入營業外收入金額	其他變動	期末金額	與資產相關/ 與收益相關
搬遷補償款*1	6,603,263.75	-	1,420,375.82	-	<b>5,182,887.93</b>	與資產相關
三千噸布洛芬項目*2	1,032,500.00	-	-	295,000.02	<b>737,499.98</b>	與資產相關
技術中心創新能力建設項目*3	2,333,333.32	-	-	250,000.02	<b>2,083,333.30</b>	與資產相關
阿司匹林系列產品GMP改造項目*4	5,983,583.33	-	-	608,500.02	<b>5,375,083.31</b>	與資產相關
MVR節能技術改造專項資金*5	240,000.00	-	-	19,999.98	<b>220,000.02</b>	與資產相關
阿司匹林名優醫藥大品種培育*6	8,637,500.00	-	-	787,500.00	<b>7,850,000.00</b>	與資產相關
阿司匹林系列產品技術改造項目*7	566,666.67	-	-	49,999.98	<b>516,666.69</b>	與資產相關
MVR節能改造專項資金*8	3,120,000.00	-	-	240,000.00	<b>2,880,000.00</b>	與資產相關
焚燒爐及東園區餘熱回收項目*9	650,000.00	-	-	49,999.98	<b>600,000.02</b>	與資產相關
回收二氯甲烷等有機氣體大氣污染綜合防治項目*10	35,610,000.00	-	-	-	<b>35,610,000.00</b>	與資產相關
現代醫藥國際合作中心項目*11	45,700,000.00	10,600,000.00	-	-	<b>56,300,000.00</b>	與資產相關
安乃近系列產品製藥過程自動化改造項目*12	606,250.00	-	-	37,500.00	<b>568,750.00</b>	與資產相關
製藥生產裝置系統節能技術改造項目*13	444,583.70	-	-	27,499.98	<b>417,083.72</b>	與資產相關

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

政府補助項目	年初金額	本期新增補助金額	本期計入營業外收入金額	其他變動	期末金額	與資產相關/ 與收益相關
東園2,000立方/天污水處理系統						
新建項目*14	4,670,000.00	-	-	467,000.00	<b>4,203,000.00</b>	與資產相關
現代化學醫藥產業化中心(II)項目*15	1,200,000.00	-	-	120,000.00	<b>1,080,000.00</b>	與資產相關
新華醫藥電商健康創新產業園項目*16	920,000.00	-	-	-	<b>920,000.00</b>	與資產相關
激素系列產品技術改造項目*17	-	2,000,000.00	-	-	<b>2,000,000.00</b>	與資產相關
聚卡波非鈣及片劑的研究與產業化項目*18	-	3,000,000.00	-	-	<b>3,000,000.00</b>	與資產相關
合計	<u>118,317,680.77</u>	<u>15,600,000.00</u>	<u>1,420,375.82</u>	<u>2,952,999.98</u>	<b><u>129,544,304.97</u></b>	

其他變動為預計2017年內結轉營業外收入的政府補助金額，調整至在「其他流動負債」中列示。

- \* 1. 根據2008年9月發佈的「山東省淄博市東部化工區搬遷規劃」，本公司部分產品被列入統一搬遷規劃中。為此淄博市財政局依據淄財企[2009]29號、淄財企[2009]33號和淄財企[2009]55號文件發放拆遷補償款。本公司本期實際發生搬遷損失1,345,375.82元，並按照等額結轉營業外收入。
- \* 2. 根據2009年山東省財政廳魯財建指[2009]157號文件，本公司2009年收到三千噸布洛芬項目建設資金補助590萬元。本公司按10年期限結轉損益，披露時需將1年內預計結轉收入的金額重分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「遞延收益」中列示。
- \* 3. 根據國家發展和改革委員會一發改辦高技[2011]1247號，本公司2012年收到技術中心創新能力建設項目政府補助500萬元。本公司按10年期限結轉損益，披露時需將1年內預計結轉收入的金額重分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「遞延收益」中列示。
- \* 4. 根據淄博市發展和改革委員會，淄博市經濟和信息化委員會一淄發改發[2012]253號，本公司2012年收到阿司匹林系列產品GMP改造項目政府補助1,217萬元。本公司按10年期限結轉損益，披露時需將1年內預計結轉收入的金額重分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「遞延收益」中列示。

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

- \* 5. 根據淄博市人民政府辦公廳淄政辦字[2012]73號文件，本公司2012年收到MVR節能技術改造專項資金40萬元。本公司按10年期限結轉損益，披露時需將1年內預計結轉收入的金額重分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「遞延收益」中列示。
- \* 6. 根據淄博市財政局和淄博市科學技術局淄財教指[2013]41號文件、山東省科學技術廳辦公室魯科專[2012]187號文件和淄博市科學技術局淄科發[2012]61號文件，本公司2013年收到阿司匹林名優醫藥大品種培育補助1,425萬元，2015年收到補助150萬元，合計金額1,575萬元。本公司按10年期限結轉損益，披露時需將1年內預計結轉收入的金額重分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「遞延收益」中列示。
- \* 7. 根據淄博高新技術產業開發區管理委員會淄高新管發[2013]11號文件，本公司2013年收到阿司匹林系列產品技術改造項目資金100萬元。本公司按10年期限結轉損益，披露時需將1年內預計結轉收入的金額重分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「遞延收益」中列示。
- \* 8. 根據山東省發展和改革委員會、山東省經濟和信息化委員會魯發改投資[2014]553號文件，本公司2014年收到MVR(蒸氣機械再壓縮技術)節能技術改造專項資金480萬元。本公司按10年期限結轉損益，披露時需將1年內預計結轉收入的金額重分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「遞延收益」中列示。
- \* 9. 根據淄博高新技術產業開發區工作委員會淄高新發[2014]1號文件，本公司2014年收到7,000噸安乃近產品項目焚燒爐餘熱回收項目和東園區餘熱綜合回收項目資金100萬元。本公司按10年期限結轉損益，披露時需將1年內預計結轉收入的金額重分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「遞延收益」中列示。
- \* 10. 根據山東省財政廳、省環保廳《關於下達2014年省級大氣污染防治資金(第二批)預算指標的通知》(魯財建指[2014]153號)文件，本公司2015年收到回收二氯甲烷等有機氣體大氣污染綜合防治項目資金461萬元；根據淄博市政府對淄財辦發[2015]67號的批示，本公司2015年收到回收二氯甲烷等有機氣體大氣污染綜合防治項目資金3,100萬元。合計金額3,561萬元，相關資產預計於2017年完工投產。

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

- \* 11. 根據山東省經信委、省財政廳《關於同意2015年度工業提質增效升級專項實施方案的復函》(魯經信字[2015]193號)文件，本公司2015年收到現代醫藥國際合作中心項目政府補助370萬元；根據淄博高新技術產業開發區財政局《關於下達淄博生物醫藥產業科技創新服務平台建設經費的通知》(淄高新財發[2015]121號)文件，本公司2015年收到現代醫藥國際合作中心項目資金2,100萬元；為貫徹落實《中共淄博市委淄博市政府關於推動轉型升級建設工業強市的若干政策意見》(淄發[2015]8號)文件，本公司2015年收到現代醫藥國際合作中心項目資金100萬元。2016年收到現代醫藥國際合作中心項目資金(淄高新財發[2016]125號)2,000萬元，2017年收到現代醫藥國際合作中心項目資金(淄高新財發[2016]125號)1,000萬元，2017年收到現代醫藥國際合作中心項目資金(淄高新委發[2017]1號)60萬元，合計金額5,630萬元，相關資產預計於2017年完工投產。
- \* 12. 根據淄博市經濟和信息化委員會、淄博市財政局《關於公佈2015年下半年「工業強市三十條」政策扶持項目名單的通知》(淄經信發[2015]48號)文件，本公司於2016年收到安乃近系列產品製藥過程自動化改造項目政府補助資金75萬元。本公司按10年期限結轉損益，披露時需將1年內預計結轉收入的金額重分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「遞延收益」中列示。
- \* 13. 根據淄博市經濟和信息化委員會、淄博市財政局《關於公佈2015年下半年「工業強市三十條」政策扶持項目名單的通知》(淄經信發[2015]48號)文件，本公司於2016年收到製藥生產裝置系統節能技術改造項目政府補助資金55萬元。本公司按10年期限結轉損益，披露時需將1年內預計結轉收入的金額重分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「遞延收益」中列示。
- \* 14. 根據淄博市高新區財政局和經濟發展局《關於下達2016年新興產業發展引導資金的通知》(淄高新財發[2016]65號)文件，本公司於2016年收到東園2,000立方/天污水處理系統新建項目政府補助資金467萬元。本公司按10年期限結轉損益，披露時需將1年內預計結轉收入的金額重分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「遞延收益」中列示。
- \* 15. 根據淄博市經濟和信息化委員會、淄博市財政局《關於下達2016年度省工業提質增效升級專項項目計劃的通知》(淄經信綜字[2016]5號)文件，本公司於2016年收到現代化學醫藥產業化中心(II)項目政府補助資金120萬元。本公司按10年期限結轉損益，披露時需將1年內預計結轉收入的金額重分類在「其他流動負債」中列示，該筆補助未結轉的剩餘金額仍在「遞延收益」中列示。

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

- \* 16. 根據淄博市財政局《關於下達2016年「工業強市30條」政策財政扶持資金預算指標的通知》(淄財企指[2016]205號)文件，本公司於2016年收到新華醫藥電商健康創新產業園項目政府補助資金92萬元，相關資產預計於2017年完工。
- \* 17. 根據淄博市財政局《關於下達2016年「工業強市30條」政策財政扶持資金預算指標的通知》(淄財企指[2016]205號)文件，本公司於2017年收到激素系列產品技術改造項目補助資金200萬元，相關資產還未完工。
- \* 18. 根據淄博市財政局《關於下達2016年重點研發計劃(創新性產業集群)資金預算指標的通知》(淄財教指[2016]145號)文件，本公司於2017年收到聚卡波非鈣及片劑的研究與產業化項目補助資金300萬元，相關資產還未完工。

### 31. 其他非流動負債

項目	期末餘額	年初餘額
特准儲備基金	<u>3,561,500.00</u>	3,561,500.00
合計	<u><u>3,561,500.00</u></u>	<u>3,561,500.00</u>

### 32. 股本

項目	年初餘額	本期變動增減				小計	期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他		
股份總額	<u>457,312,830.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>457,312,830.00</u>

### 33. 資本公積

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	424,084,320.48	-	-	<u>424,084,320.48</u>
其他資本公積	<u>89,008,132.18</u>	-	-	<u>89,008,132.18</u>
合計	<u>513,092,452.66</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>513,092,452.66</u>

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### 34. 其他綜合收益

項目	年初餘額	本期所得稅前 發生額	減：前期計入其 他綜合收益當期 轉入損益	本期發生額		稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬於 少數股東	期末餘額
				減：所得稅費用				
一、以後不能重分類進損益的其他綜合 收益	-	-	-	-	-	-	-	-
二、以後將重分類進損益的其他綜合 收益	139,421,221.69	34,177,311.09	-	5,055,823.20	28,851,695.89	269,792.00	<b>168,272,917.58</b>	
可供出售金融資產公允價值變動 損益	140,292,046.10	33,705,488.00	-	5,055,823.20	28,649,664.80	-	<b>168,941,710.90</b>	
外幣財務報表折算差額	(870,824.41)	471,823.09	-	-	202,031.09	269,792.00	<b>(668,793.32)</b>	
其他綜合收益合計	<u>139,421,221.69</u>	<u>34,177,311.09</u>	<u>-</u>	<u>5,055,823.20</u>	<u>28,851,695.89</u>	<u>269,792.00</u>	<u><b>168,272,917.58</b></u>	

### 35. 專項儲備

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	-	4,447,279.86	(4,447,279.86)	-
合計	<u>-</u>	<u>4,447,279.86</u>	<u>(4,447,279.86)</u>	<u>-</u>

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### 36. 盈餘公積

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	156,421,665.62	—	—	<b>156,421,665.62</b>
任意盈餘公積	<u>64,795,873.74</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<b><u>64,795,873.74</u></b>
合計	<u>221,217,539.36</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<b><u>221,217,539.36</u></b>

### 37. 未分配利潤

項目	本期金額	上期金額	提取或分配比例 (%)
上年期末餘額	<b>657,375,780.62</b>	552,002,849.22	—
加：年初未分配利潤調整數	—	—	—
其中：同一控制合併範圍變更	—	—	—
本期年初餘額	<b>657,375,780.62</b>	552,002,849.22	—
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	<b>106,774,952.86</b>	45,867,145.68	—
減：提取法定盈餘公積	—	—	—
提取任意盈餘公積	—	—	—
提取一般風險準備	—	—	—
應付普通股股利	—	9,146,256.60	—
其他	—	—	—
本期期末餘額	<b><u>764,150,733.48</u></b>	<u>588,723,738.30</u>	—

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

於往績記錄期宣派並派付及擬派的股息詳情如下：

### (a) 截至2016年12月31日止年度

根據於2017年3月14日召開的董事會會議決議案及於2017年6月16日召開的截至2016年12月31日止年度的股東大會決議案，公司不派2016期末現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

### (b) 截至2017年6月30日止半年度

根據於2017年8月11日召開的董事會會議，公司不派發2017年上半年度股息，不送紅股，不以公積金轉增股本。

## 38. 營業收入、營業成本

### (1) 營業收入、營業成本

項目	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	2,378,558,347.69	1,708,859,077.50	1,981,388,201.25	1,515,564,517.80
其他業務	24,715,813.57	34,364,290.55	17,112,211.66	25,135,887.36
合計	<u>2,403,274,161.26</u>	<u>1,743,223,368.05</u>	<u>1,998,500,412.91</u>	<u>1,540,700,405.16</u>

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### (2) 前五名客戶的營業收入情況

本期本集團前五名客戶營業收入總額322,264,458.50元(上期：266,329,145.98元)，佔本期全部營業收入總額的13.41%(上年：13.33%)，具體情況如下：

客戶名稱	本期金額	佔全部營業 收入的比例 (%)
美國百利高國際公司	<b>78,471,960.75</b>	3.27
Mitsubishi Corporation	<b>75,011,265.43</b>	3.12
淄博眾生醫藥有限公司	<b>64,457,344.38</b>	2.68
華潤濰坊遠東醫藥有限公司	<b>61,359,809.59</b>	2.55
拜耳醫藥保健有限公司	<b>42,964,078.35</b>	1.79
合計	<b>322,264,458.50</b>	13.41

### 39. 稅金及附加

項目	本期金額	上期金額
營業稅	—	207,109.62
城市維護建設稅	<b>9,262,407.48</b>	8,165,599.45
教育費附加	<b>6,616,005.30</b>	5,832,406.29
地方水利建設基金	<b>1,230,754.03</b>	1,166,481.27
房產稅 <sup>#</sup>	<b>5,589,639.32</b>	—
土地使用稅 <sup>#</sup>	<b>8,387,170.07</b>	—
車船使用稅 <sup>#</sup>	<b>38,004.39</b>	—
印花稅 <sup>#</sup>	<b>1,084,223.80</b>	—
合計	<b>32,208,204.39</b>	15,371,596.63

\*註：稅金及附加本期較上期發生額大幅增加原因系根據財政部會計司2017年1月26日發佈的關於《增值稅會計處理規定》有關問題解讀，本期在管理費用中核算的稅費調整至稅金及附加科目中列報，未調整上期對比數據。

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)  
(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### 40. 銷售費用

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬	<b>54,234,507.82</b>	46,716,597.92
終端銷售費	<b>78,279,759.22</b>	56,923,433.99
諮詢費	<b>45,954,076.55</b>	19,554,244.18
運輸費	<b>27,190,347.55</b>	23,909,339.32
廣告費	<b>11,175,751.45</b>	8,885,339.32
差旅費	<b>8,388,465.31</b>	8,534,799.46
市場開發及促銷費	<b>30,673,825.21</b>	16,397,924.69
辦公費	<b>892,859.32</b>	885,598.00
會務費	<b>511,969.60</b>	1,038,976.95
電商	<b>2,114,343.57</b>	1,552,569.48
其他	<b>4,789,017.00</b>	5,614,196.54
合計	<b>264,204,922.60</b>	190,013,019.85

### 41. 管理費用

項目	本期金額	上期金額
研發費用	<b>96,515,407.67</b>	41,313,292.52
職工薪酬	<b>43,951,347.60</b>	33,653,710.54
稅金	—	15,194,292.98
折舊費	<b>12,387,159.83</b>	9,964,051.67
無形資產攤銷	<b>5,648,396.27</b>	5,967,294.27
倉庫經費	<b>4,895,720.00</b>	4,556,641.97
業務招待費	<b>2,782,121.09</b>	2,364,975.43
辦公費	<b>1,906,192.94</b>	1,866,671.27
差旅費	<b>1,596,907.88</b>	1,454,095.80
水電汽費	<b>2,425,868.06</b>	1,792,307.28
商標使用費	<b>4,725,471.57</b>	5,036,399.98
上市年費、審計費、董事會費	<b>897,365.60</b>	1,185,836.84
修理費	<b>1,991,626.79</b>	2,239,573.63
其他	<b>25,727,367.50</b>	27,538,999.14
合計	<b>205,450,952.80</b>	154,128,143.32

註：管理費用中稅金減少原因詳見本附註「六、39.稅金及附加」相關內容。

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### 42. 財務費用

項目	本期金額	上期金額
利息支出	<b>26,669,349.42</b>	30,703,523.07
減：利息收入	<b>1,535,252.61</b>	2,717,141.42
加：匯兌損失	<b>6,734,347.00</b>	(5,327,398.99)
加：手續費支出	<b>1,623,400.70</b>	2,957,727.41
加：融資租賃費用	<b>2,632,285.16</b>	1,836,752.63
合計	<b><u>36,124,129.67</u></b>	<b><u>27,453,462.70</u></b>

### 43. 資產減值損失

項目	本期金額	上期金額
壞賬損失	<b>(7,210,294.35)</b>	(64,857.28)
存貨跌價損失	<b>(584,407.96)</b>	2,262,106.86
合計	<b><u>(7,794,702.31)</u></b>	<b><u>2,197,249.58</u></b>

### 44. 投資收益

產生投資收益的來源	本期金額	上期金額
持有可供出售金融資產期間取得的投資收益	-	-
處置可供出售金融資產取得的投資收益	-	-
其他	<b>50,054.83</b>	12,981.57
合計	<b><u>50,054.83</u></b>	<b><u>12,981.57</u></b>

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)  
(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## 45. 營業外收入

### (1) 營業外收入明細

項目	本期金額	上期金額	計入本期非經常性 損益的金額
非流動資產處置利得	<b>13,662,119.97</b>	1,229,732.89	13,662,119.97
其中：固定資產處置利得	<b>13,662,119.97</b>	1,229,732.89	13,662,119.97
無形資產處置利得	-	-	-
政府補助	<b>7,401,375.80</b>	4,806,344.55	7,401,375.80
其他	<b>828,921.45</b>	427,929.28	828,921.45
合計	<b>21,892,417.22</b>	6,464,006.72	21,892,417.22

本期計入非經常性損益金額為21,892,417.22元(上期：6,464,006.72元)。

### (2) 政府補助明細

補助種類	本期金額	上期金額	來源和依據	與資產相關/ 與收益相關
本期收到的政府補助				
省管企業人才發展項目支持資金	<b>1,350,000.00</b>		- 魯國資辦字(2016)44號	與收益相關
泰山產業領軍人才補助資金	<b>1,000,000.00</b>		- 魯政辦字(2016)5號	與收益相關
市級外經貿發展專項補助資金	<b>28,000.00</b>		- 淄財企指(2016)203號	與收益相關
英才計劃支持經費補助資金	<b>630,000.00</b>		- 淄博市英才計劃支持經費	與收益相關
專利創造補助資金	<b>36,000.00</b>		- 淄博市專利創造資助資金	與收益相關
科學技術獎勵資金	<b>571,000.00</b>		- 淄高新管發(2016)5號	與收益相關

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

補助種類	本期金額	上期金額	來源和依據	與資產相關/ 與收益相關
市生物醫藥及生物工程產業技術創新補助資金	-	100,000.00	淄財企指(2015)208號	與收益相關
「金藍領」培訓補助、淄博市技師工作站補助等	-	400,000.00	魯人社字[2015]227號、119號、淄人社字(2013)82號	與收益相關
小計	<b>3,615,000.00</b>	500,000.00		
其他流動負債攤銷	<b>2,365,999.98</b>	2,715,166.32		與資產相關
遞延收益攤銷	<b>1,420,375.82</b>	1,591,178.23		與資產相關
小計	<b>3,786,375.80</b>	4,306,344.55		
合計	<b>7,401,375.80</b>	4,806,344.55		

### 46. 營業外支出

項目	本期金額	上期金額	計入本期非經常性 損益的金額
非流動資產處置損失	<b>613,347.75</b>	424,844.28	613,347.75
其中：固定資產處置損失	<b>613,347.75</b>	424,844.28	613,347.75
經濟賠償金	-	2,806,014.65	-
搬遷損失	<b>1,420,375.82</b>	1,394,118.05	1,420,375.82
其他	<b>2,203,645.43</b>	2,602,281.12	2,203,645.43
合計	<b>4,237,369.00</b>	7,227,258.10	4,237,369.00

本期計入非經常性損益金額為4,237,369.00元(上期：7,227,258.10元)。

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)  
(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## 47. 所得稅費用

### (1) 所得稅費用

項目	本期金額	上期金額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	<b>29,310,628.71</b>	12,763,098.20
—中國企業所得稅	<b>28,802,264.57</b>	12,763,098.20
—香港利得稅	—	—
—美國所得稅(聯邦稅及州稅)	<b>508,364.14</b>	—
遞延所得稅費用	<b>(412,443.17)</b>	1,273,157.78
以前年度多計(少計)	<b>4,624,341.31</b>	1,262,290.69
合計	<b>33,522,526.85</b>	15,298,546.67

註：由於本集團本期內在香港無應納稅收入(上期內：無)，故並無香港所得稅。

### (2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期金額	上期金額
本期合併利潤總額	<b>147,562,389.11</b>	67,866,265.86
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	<b>22,134,358.37</b>	10,182,939.91
子公司適用不同稅率的影響	<b>5,835,302.62</b>	3,499,327.84
以前年度多計(少計)	<b>4,624,341.31</b>	1,262,290.69
非應稅收入的影響	—	—
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	—	—
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	<b>(24,159.57)</b>	(42,864.09)
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可 抵扣虧損的影響	<b>952,684.12</b>	396,852.32
所得稅費用	<b>33,522,526.85</b>	15,298,546.67

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## 48. 其他綜合收益

詳見本附註「34.其他綜合收益」相關內容

## 49. 現金流量表項目

### (1) 收到/支付的其他與經營/投資/籌資活動有關的現金

#### 1) 收到的其他與經營活動有關的現金明細

項目	本期金額	上期金額
利息收入	<b>1,535,252.61</b>	821,308.08
補貼收入	<b>19,765,000.00</b>	7,670,000.00
銀行承兌匯票保證金	<b>34,622,928.62</b>	9,845,398.00
銷售保證金	<b>7,853,539.07</b>	—
收回應收土地補償款	<b>8,000,000.00</b>	—
其他	<b>2,631,337.13</b>	1,995,442.50
合計	<b>74,408,057.43</b>	20,332,148.58

#### 2) 支付的其他與經營活動有關的現金明細

項目	本期金額	上期金額
辦公費	<b>4,979,528.59</b>	3,629,873.51
差旅費	<b>10,419,668.85</b>	10,018,613.14
上市年費、審計費、董事會費	<b>1,738,939.34</b>	2,180,709.49
廣告、市場開發費	<b>163,255,121.54</b>	112,536,538.63
運費	<b>8,210,879.34</b>	11,393,110.19
業務招待費	<b>2,776,073.33</b>	2,426,112.15
技術開發費	<b>11,443,808.81</b>	7,000,636.32
商標使用費	<b>5,000,000.00</b>	7,500,000.00
其他	<b>28,148,816.23</b>	28,270,552.90
合計	<b>235,972,836.03</b>	184,956,146.33

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)  
(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### 3) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
購買中銀日積月累產品	30,000,000.00	—
合計	<u>30,000,000.00</u>	<u>—</u>

### 4) 收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
收到的融資租賃款	72,000,000.00	90,000,000.00
合計	<u>72,000,000.00</u>	<u>90,000,000.00</u>

### 5) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
支付融資租賃本息	34,496,481.06	18,156,254.70
支付融資租賃保證金	8,000,000.00	—
非公開發行費用	166,747.17	—
合計	<u>42,663,228.23</u>	<u>18,156,254.70</u>

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## (2) 合併現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	<b>114,039,862.26</b>	52,587,719.19
加：資產減值準備	<b>(7,794,702.31)</b>	2,197,249.58
固定資產折舊	<b>135,842,260.98</b>	119,880,988.43
無形資產攤銷	<b>5,831,249.18</b>	6,354,291.51
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」填列)	<b>(13,048,772.22)</b>	(804,888.61)
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	-	-
公允價值變動損益(收益以「-」號填列)	-	-
財務費用(收益以「-」填列)	<b>36,035,981.58</b>	27,777,928.93
投資損失(收益以「-」填列)	<b>(50,054.83)</b>	(12,981.57)
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	<b>(655,193.12)</b>	982,907.51
遞延所得稅負債的增加(減少以「-」填列)	<b>4,117,209.59</b>	(2,073,382.53)
存貨的減少(增加以「-」填列)	<b>59,671,338.84</b>	101,278,775.50
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	<b>(246,337,913.31)</b>	(97,695,000.49)
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	<b>(78,093,683.22)</b>	(126,642,950.72)
	<b>9,557,583.42</b>	83,830,656.73
<b>2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：</b>		
債務轉為資本	-	-
一年內到期的可轉換公司債	-	-
融資租入固定資產	<b>180,296,138.10</b>	168,449,022.61
<b>3. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	<b>541,596,117.79</b>	296,302,882.31
減：現金的期初餘額	<b>493,092,656.71</b>	366,638,884.09
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的期初餘額	-	-
	<b>48,503,461.08</b>	(70,336,001.78)

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)  
(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### (3) 現金和現金等價物

項目	期末餘額	年初餘額
現金	<b>541,596,117.79</b>	493,092,656.71
其中：庫存現金	<b>127,230.10</b>	144,462.73
可隨時用於支付的銀行存款	<b>541,468,887.69</b>	492,948,193.98
可隨時用於支付的其他貨幣資金	-	-
現金等價物	-	-
期末現金和現金等價物餘額	<b>541,596,117.79</b>	493,092,656.71
其中：母公司或公司內子公司使用受限制的 現金和現金等價物	-	-

- (4) 本期不涉及現金收支交易的銀行承兌匯票背書轉讓付貨款本期發生金額為707,801,530.11元、銀行承兌匯票書轉讓付工程款本期發生金額為108,108,443.82元。

### 50. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	<b>33,616,000.00</b>	銀行承兌保證金
固定資產	<b>164,348,106.74</b>	融資租賃抵押借款
合計	<b>197,964,106.74</b>	

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## 51. 外幣貨幣性項目

### (1) 外幣貨幣性項目

項目	期末 外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
<b>貨幣資金</b>			
其中：美元	8,244,833.52	6.7744	55,853,800.20
歐元	732.46	7.7496	5,676.27
港幣	17,687.86	0.86792	15,351.65
英鎊	232,612.34	8.8144	2,050,338.21
日元	6,217.00	0.060485	376.04
<b>應收賬款</b>			
其中：美元	40,139,282.77	6.7744	271,919,557.20
英鎊	800,436.59	8.8144	7,055,368.28
<b>預付款項</b>			
其中：美元	207,273.31	6.7744	1,404,152.31
<b>其他應收款</b>			
其中：美元	11,721.58	6.7744	79,406.67
<b>應付賬款</b>			
其中：美元	6,727,885.50	6.7744	45,577,387.53
<b>預收款項</b>			
其中：美元	1,304,364.74	6.7744	8,836,288.49
歐元	11,018.70	7.7496	85,390.52
<b>其他應付款</b>			
其中：美元	88,107.34	6.7744	596,874.36

### (2) 境外經營實體

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

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## 七. 合併範圍的變化

本期公司合併報表範圍未發生變化。

## 八. 在其他主體中的權益

### 1. 在子公司中的權益

#### (1) 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
山東新華醫藥貿易有限公司	山東省淄博市	山東省淄博市	醫藥化工銷售	4,849.89	100.00		設立
山東新華製藥進出口有限責任公司	山東省淄博市	山東省淄博市	醫藥化工銷售	500.00	100.00		設立
山東新華醫藥化工設計有限公司	山東省淄博市	山東省淄博市	醫藥化工設計	600.00	100.00		設立
淄博新華大藥店連鎖有限公司	山東省淄博市	山東省淄博市	醫藥化工銷售	200.00	100.00		設立
山東新華製藥(歐洲)有限公司	荷蘭鹿特丹市	荷蘭鹿特丹市	醫藥化工銷售	76.90萬歐元	65.00		設立
淄博新華-中西製藥有限責任公司	山東省淄博市	山東省淄博市	醫藥化工製造	150萬美元	75.00		設立
淄博新華-百利高製藥有限責任公司	山東省淄博市	山東省淄博市	醫藥化工製造	600萬美元	50.10		設立
新華製藥(壽光)有限公司	山東省壽光市	山東省壽光市	醫藥化工製造	23,000.00	100.00		設立
新華(淄博)置業有限公司	山東省淄博市	山東省淄博市	房地產開發	2,000.00	100.00		設立
新華製藥(高密)有限公司	山東省高密市	山東省高密市	醫藥化工製造	1,900.00	100.00		收購
山東新華製藥(美國)有限責任公司	美國洛杉磯市	美國洛杉磯市	醫藥化工銷售	150萬美元	100.00		設立
山東新華機電工程有限公司	山東省淄博市	山東省淄博市	電氣安裝	800.00	100.00		設立
山東淄博新達製藥有限公司	山東省淄博市	山東省淄博市	醫藥化工製造	8,493.00	60.00		並購

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### (2) 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東 持股比例	本期 歸屬於少數 股東的損益	本期歸屬於	本期歸屬於	本期向	期末
			少數股東其他 綜合收益的 稅後淨額	少數股東的 綜合收益總額	少數股東 宣告分派 的股利	少數股東 權益餘額
山東新華製藥(歐洲)有限公司	35%	1,140,385.40	269,792.00	(63,982.43)	1,448,025.08	5,046,896.73
濰博新華-中西製藥有限責任公司	25%	16,232.80	-	16,232.82	-	3,357,623.05
濰博新華-百利高製藥有限責任公司	49.90%	1,880,905.30	-	1,880,905.31	-	36,168,380.35
山東濰博新達製藥有限公司	40%	4,227,385.90	-	4,227,385.90	-	52,401,377.51
合計		<u>7,264,909.40</u>	<u>269,792.00</u>	<u>6,060,541.60</u>	<u>1,448,025.08</u>	<u>96,974,277.64</u>

### (3) 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：人民幣萬元

子公司名稱	期末餘額						年初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
山東新華製藥(歐洲)有限公司	5,446.94	1.12	5,448.06	3,972.35	-	3,972.35	5,915.26	1.33	5,916.59	4,429.83	-	4,429.83
濰博新華-中西製藥有限責任公司	1,176.13	268.55	1,444.68	101.64	-	101.64	1,057.56	289.38	1,346.94	10.39	-	10.39
濰博新華-百利高製藥有限責任公司	2,493.00	5,831.00	8,324.00	1,074.00	-	1,074.00	2,561.27	5,274.43	7,835.70	962.86	-	962.86
山東濰博新達製藥有限公司	13,235.98	5,850.25	19,086.23	6,241.39	-	6,241.39	13,965.39	5,932.20	19,897.59	8,109.60	-	8,109.60

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)  
(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

子公司名稱	本期發生額				上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
山東新華製藥(歐洲)有限公司	6,073.39	325.82	402.91	(614.39)	4,365.62	137.18	123.69	(282.68)
淄博新華-中西製藥有限責任公司	354.19	6.49	6.49	401.21	272.35	5.67	5.67	(47.31)
淄博新華-百利高製藥有限責任公司	7,230.33	376.93	376.93	482.87	6,148.12	444.44	444.44	765.92
山東淄博新達製藥有限公司	14,811.12	1,056.85	1,056.85	1,080.89	12,191.27	1,002.13	1,002.13	3,363.71

## 九. 與金融工具相關風險

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

### 1. 風險管理目標和政策

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

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## (1) 市場風險

### 1) 匯率風險

本集團承受匯率風險主要與美元、英鎊和歐元有關，除本公司的幾個下屬子公司以美元進行採購和銷售外，本集團的其他主要業務活動以人民幣計價結算。於2017年6月30日，除下表所述資產及負債的美元餘額和零星的歐元及英鎊餘額外，本集團的資產及負債均為人民幣餘額。該等美元餘額的資產和負債產生的匯率風險可能對本集團的經營業績產生影響。

項目	2017年6月30日	2016年12月31日
貨幣資金—美元	55,853,800.20	69,614,184.55
貨幣資金—歐元	5,676.27	18,752.61
貨幣資金—港幣	15,351.65	15,821.78
貨幣資金—英鎊	2,050,338.21	1,014,711.23
貨幣資金—日元	376.04	370.54
應收賬款—美元	271,919,557.20	159,968,372.65
應收賬款—英鎊	7,055,368.28	4,216,054.56
預付款項—美元	1,404,152.31	3,030,792.23
其他應收款—美元	79,406.67	46,766.34
應付賬款—美元	45,577,387.53	4,598,935.21
預收款項—美元	8,836,288.49	12,939,932.33
預收款項—歐元	85,390.52	402,010.64
其他應付款—美元	596,874.36	567,011.58

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

### 2) 利率風險

本集團的利率風險產生於銀行借款及股東借款帶息債務。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。2017年6月30日，本集團的帶息債務主要為人民幣計價的浮動利率借款合同，金額合計為101,429.60萬元，及人民幣計價的固定利率合同，金額為60,000萬元。

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

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

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

### 3) 價格風險

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

## (2) 信用風險

於2017年6月30日，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產產生的損失，具體包括：

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

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

本集團的流動資金存放在信用評級較高的銀行，故流動資金的信用風險較低。

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

應收賬款前五名金額合計：116,447,638.69元。

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### (3) 流動風險

流動風險為本集團在到期日無法履行其財務義務的風險。本集團管理流動性風險的方法是確保有足夠的資金流動性來履行到期債務，而不至於造成不可接受的損失或對企業信譽造成損害。截止2017年6月30日，本集團淨流動資產為59,189,979.24元。為降低流動風險，本公司擬非公開發行A股股票不超過6,700萬股，詳見本附註「十五、資產負債表日後事項」，因此，本集團經營不存在重大流動性風險。

本集團定期分析負債結構和期限，以確保有充裕的資金。本集團管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。同時與金融機構進行融資磋商，以保持一定的授信額度，減低流動性風險。截止2017年6月30日，本集團持有的金融資產(賬面餘額、未扣除減值及壞賬準備)和金融負債按未折現剩餘合同義務的到期期限分析如下：

項目	一年以內	一到五年	五年以上	合計
<b>金融資產</b>				
貨幣資金	575,212,117.79	-	-	575,212,117.79
應收票據	185,985,199.19	-	-	185,985,199.19
應收賬款	566,100,358.62	-	-	566,100,358.62
預付賬款	20,986,606.51	-	-	20,986,606.51
其他應收款	71,060,011.55	-	-	71,060,011.55
<b>金融負債</b>				
短期借款	614,000,000.00	-	-	614,000,000.00
應付票據	110,122,168.35	-	-	110,122,168.35
應付賬款	492,793,206.92	-	-	492,793,206.92
預收賬款	38,186,870.33	-	-	38,186,870.33
其他應付款	218,560,745.25	-	-	218,560,745.25
應付股息	5,310,599.53	-	-	5,310,599.53
應付利息	4,739,594.18	-	-	4,739,594.18
應付職工薪酬	42,839,917.68	-	-	42,839,917.68
一年內到期的非流動負債	249,466,855.80	-	-	249,466,855.80
長期借款	-	670,000,000.00	-	670,000,000.00
長期應付款	-	80,829,282.30	-	80,829,282.30

## 2. 公允價值

### (1) 不以公允價值計量的金融工具

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

上述不以公允價值計量的金融資產和負債的賬面價值與公允價值相差很小。

### (2) 以公允價值計量的金融工具

本集團以公允價值計量的金融資產為可供出售金融資產。

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

金融資產和金融負債的公允價值按照下述方法確定：

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

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

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

## 3. 敏感性分析

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

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## (1) 外匯風險敏感性分析

外匯風險敏感性分析假設：所有境外經營淨投資套期及現金流量套期均高度有效。

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

項目	匯率變動	本期金額		上期金額	
		對淨利潤的影響	對所有者權益的影響	對淨利潤的影響	對所有者權益的影響
所有外幣	對人民幣升值5%	17,410,495.24	17,410,495.24	11,065,341.81	11,065,341.81
所有外幣	對人民幣貶值5%	<u>(17,410,495.24)</u>	<u>(17,410,495.24)</u>	<u>(11,065,341.81)</u>	<u>(11,065,341.81)</u>

## (2) 利率風險敏感性分析

利率風險敏感性分析基於下述假設：

市場利率變化影響可變利率金融工具的利息收入或費用；

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

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

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

項目	利率變動	本期金額		上期金額	
		對淨利潤的影響	對所有者權益的影響	對淨利潤的影響	對所有者權益的影響
浮動利率借款	增加1%	(3,732,214.17)	(3,732,214.17)	(1,637,492.19)	(1,637,492.19)
浮動利率借款	減少1%	<u>3,732,214.17</u>	<u>3,732,214.17</u>	<u>1,637,492.19</u>	<u>1,637,492.19</u>

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## 十. 公允價值的披露

### 1. 期末以公允價值計量的資產和負債的金額和公允價值計量層次

項目	期末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
持續的公允價值計量				
可供出售金融資產	-	-	-	-
權益工具投資	219,980,272.00	-	-	219,980,272.00
持續以公允價值計量的資產總額	219,980,272.00	-	-	219,980,272.00

### 2. 持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

本集團以公允價值計量的項目系公司持有的交通銀行和太平洋保險的股票，期末公允價值以其在2017年6月最後一個交易日的收盤價確定。

## 十一. 關聯方關係及其交易

### (一) 關聯方關係

#### 1. 控股股東及最終控制方

##### (1) 控股股東及最終控制方(金額單位：人民幣萬元)

控股股東及 最終控制方名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	對本公司 的持股比例 (%)	對本公司的 表決權比例 (%)
山東新華醫藥集團 有限責任公司	山東省淄博市張店區 東一路14號	投資於建築工程的設計、 房地產開發、餐飲等	29,850.00	34.46	34.46
華魯控股集團有限公司	山東省濟南市曆下區 舜海路219號華創 觀禮中心A座22樓	對化工、醫藥、環保行業 (產業)投資；管理運營、 諮詢	300,000.00	-	-

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### (2) 控股股東的註冊資本及其變化

控股股東名稱	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
山東新華醫藥集團有限責任公司	298,500,000.00	-	-	298,500,000.00

### (3) 控股股東所持股份及其變化

控股股東名稱	持股金額		持股比例	
	本期餘額	上期餘額	本期比例 (%)	上期比例 (%)
山東新華醫藥集團有限責任公司	157,587,763.00	157,587,763.00	34.46	34.46

本期本公司控股股東所持股份及持股未發生變動。

## 2. 子公司

子公司情況詳見本附註「八、在其他主體中的權益」相關內容。

## 3. 其他關聯方

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

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## (二) 關聯交易

### 1. 定價政策

本集團銷售給關聯方的產品以及從關聯方購買原材料的價格按市場價作為定價基礎。

### 2. 採購物資

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
山東新華萬博化工有限公司*	化工原料	<b>29,015,446.82</b>	24,643,356.49
中化帝斯曼製藥(淄博)有限公司*	製劑原料	<b>3,351,923.09</b>	6,001,089.73
山東華魯恒升化工股份有限公司*	化工原料	<b>46,043,071.03</b>	21,674,310.06
合計		<b>78,410,440.94</b>	52,318,756.28

### 3. 銷售貨物

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
山東新華萬博化工有限公司	銷售動力	<b>1,211,698.72</b>	1,227,134.46
山東新華萬博化工有限公司	銷售副產品	<b>3,865.79</b>	2,833.93
中化帝斯曼製藥(淄博)有限公司	銷售動力	<b>4,177,543.36</b>	2,492,564.31
美國百利高國際公司	銷售原料藥	<b>72,116,032.87</b>	61,418,780.02
美國百利高國際公司	銷售原料藥	<b>6,355,927.88</b>	2,147,075.10
合計		<b>83,920,196.83</b>	67,288,387.82

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### 4. 支付借款利息及承銷費用

關聯方名稱	關聯交易內容	本期金額	上期金額
華魯控股集團有限公司	借款利息	10,770,166.68	16,951,277.79
華魯控股集團有限公司	承銷手續費	-	750,000.00

### 5. 接受擔保

#### (1) 借款擔保

本公司與中國進出口銀行青島分行簽訂借款本金為15,000萬元的貸款協議，貸款期間為2015年9月17日至2017年9月17日，由本公司最終控制方華魯控股集團有限公司提供擔保。

### 6. 關聯方資金拆借

關聯方名稱	拆入／拆出	拆借金額	起始日	到期日
華魯控股集團有限公司	拆入	100,000,000.00	2015-11-30	2020-11-30

### 7. 資產租賃

本期無關聯方租賃情況。

### 8. 其他交易

#### (1) 商標使用費

關聯方名稱	關聯交易內容	本期金額	上期金額
山東新華醫藥集團有限責任公司	商標使用費	4,716,981.00	5,000,000.00

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

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)  
(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## (2) 提供勞務

關聯方名稱	關聯交易內容	本期金額	上期金額
中化帝斯曼製藥(淄博)有限公司	檢修勞務	55,128.21	326,417.94
山東新華萬博化工有限公司	檢修勞務	-	39,122.57
合計		<u>55,128.21</u>	<u>365,540.51</u>

## (三) 關聯方往來餘額

### 1. 資產類關聯方往來餘額

關聯方(項目)	期末餘額		年初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
<b>應收賬款</b>				
山東新華工貿股份有限公司	1,110,088.04	1,110,088.04	1,110,088.04	1,110,088.04
美國百利高國際公司	11,303,276.08	-	7,804,624.46	-
中化帝斯曼製藥(淄博)有限公司	68,396.89	-	105,892.89	-
合計	<u>12,481,761.01</u>	<u>1,110,088.04</u>	<u>9,020,605.39</u>	<u>1,110,088.04</u>
<b>預付款項</b>				
山東華魯恒升化工股份有限公司	1,637,868.83	-	1,039,105.38	-
合計	<u>1,637,868.83</u>	<u>-</u>	<u>1,039,105.38</u>	<u>-</u>

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### 2. 負債類關聯方往來餘額

關聯方名稱	期末餘額	年初餘額
<b>短期借款</b>		
華魯控股集團有限公司	—	600,000,000.00
<b>應付賬款</b>		
山東新華萬博化工有限公司	<b>8,023,080.94</b>	6,141,624.41
中化帝斯曼製藥(淄博)有限公司	<b>844,865.27</b>	949,040.79
合計	<b>7,090,665.20</b>	7,090,665.20
<b>預收賬款</b>		
美國百利高國際公司	<b>1,254,911.87</b>	—
<b>長期借款</b>		
華魯控股集團有限公司	<b>100,000,000.00</b>	100,000,000.00

### (四) 主要管理層薪酬

#### 1. 本期主要管理層薪酬詳情如下：

項目	本期金額	上期金額
主要管理層薪酬	<b>1,552,962.20</b>	1,250,416.60

本期董事變動情況：無。

本期監事變動情況：無。

本期高級管理人員變動情況：2017年2月27日本公司董事會獲聘任鄭忠輝先生為本公司副總經理。

2. 本期沒有為促使董事加盟或在董事加盟本集團時已支付或應付予董事的款項金額，以及沒有為補償董事或離任董事因其失去作為本集團內成員公司董事的職位或其他管理人員職位而已支付或應付予他們的款項金額。本公司按照本公司的薪酬管理制度制定董事及監事的薪酬金額並由董事會的薪酬委員會批准。

## (五) 應收董事、董事關連企業借款

本集團本期內無應收董事、董事關連企業借款。

## 十二. 股份支付

本集團本年度內不存在股份支付事項。

## 十三. 或有事項

### 1. 未決訴訟形成的或有負債

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

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

2012年7月，華東醫藥以買賣合同糾紛將醫貿公司起訴至南京市玄武區人民法院，要求醫貿公司再次支付貨款人民幣600萬元及相應利息。2012年8月，醫貿公司的銀行存款被法院凍結650萬元。2012年12月31日，南京市玄武區人民法院作出(2012)玄商初字第00948號民事判決，要求醫貿公司向華東醫藥支付貨款600萬元及相應利息。2013年11月15日，南京市玄武區人民法院出具執行通知書(2013)玄執字第01685號，從醫貿公司劃走660萬元。

2013年12月6日，醫貿公司將百盛鋼材、華東醫藥、南京金陵製藥廠反起訴至濟南市槐蔭區人民法院，要求百盛鋼材、華東醫藥、南京金陵製藥廠償還660萬元及相應利息。並於2013年12月12日，凍結華東醫藥銀行存款700萬元。2017年5月8日，對上述700萬元凍結款項繼續進行了續凍結，續凍到期日為2018年5月7日。目前此案進入二審程序。

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

本公司經諮詢法律意見後認為，醫貿公司支付給華東醫藥銀行承兌匯票時是無瑕疵的合法票據，不存在未支付貨款的情況，華東醫藥或南京金陵製藥廠在催告期間沒有向四川省攀枝花市東區人民法院申報權利，在除權判決後也沒有向攀枝花市東區人民法院起訴，華東醫藥或南京金陵製藥廠作為合法持票人怠於行使其合法權利才導致銀行承兌匯票無效。因此，上述票據糾紛的事實比較清楚，本公司勝訴及追回貨款的可能性較大，本公司對上述被劃走的660萬元計提了50%壞賬準備。

2. 除存在上述或有事項外，截至2017年6月30日，本集團無其他重大或有事項。

### 十四. 承諾事項

1. 已簽訂的正在或準備履行的大額發包合同

項目名稱	合同金額	未付金額
現代醫藥國際合作中心	166,444,413.32	70,556,345.32
湖田園區激素系列產品工程	62,005,801.33	39,332,091.33
湖田園區現代化學醫藥產業化中心2	55,991,848.55	20,763,613.23
仿製藥一致性評價項目	48,614,000.00	29,791,400.00
環保部2,000T/日污水處理系統新建項目	30,935,259.28	5,672,563.93
合計	<u>363,991,322.48</u>	<u>166,116,013.81</u>

2. 除存在上述承諾事項外，截止2017年6月30日，本集團無其他重大承諾事項。

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## 十五. 資產負債表日後事項

### 1. 重要的非調整事項

項目	內容	對財務狀況 和經營成果的影響數	無法估計 影響數的原因
股票和債券的發行	本公司擬非公開發行不超過7,700萬股A股股票，公司非公開發行A股股票預案已於2015年12月29日經股東大會決議通過並經山東省人民政府國有資產監督管理委員會同意。於2016年3月24日召開的本公司第八屆董事會2016年第二次臨時會議同意將本次擬非公開發行股票數量修訂為不超過6,700萬股A股股票。修訂後的非公開發行A股股票的申請，2016年12月7日獲得中國證監會發審會審核通過。2017年4月26日，公司收到中國證監會《關於核准山東製藥股份有限公司非公開發行股票的批覆》(證監許可[2017]459號)。	本次非公開發行股票 募集資金總額不超過 62,712.00萬元，扣除 發行費用後，將全部 用於償還銀行貸款和 補充流動資金，其中 55,000.00萬元用於償 還銀行貸款，其餘全部 用於補充流動資金。	
第一期員工持股計劃方案	第一期員工持股計劃設立時每單位份額對應人民幣1.00元，設立時份額合計不超過3504.8萬份，對應資金總額不超過人民幣3504.8萬元。員工持股計劃認購公司非公開發行股票價格為9.34元/股，員工持股計劃認購本公司非公開發行股票數量不超過3,752,417股，按公司非公開發行67,143,466股計算，員工持股計劃認購的公司股票數量將不超過公司發行後總股本的0.7%。		
部分搬遷土地政府徵收補償	2017年1月24日，本公司與淄博市城建重點工程建設指揮部簽訂《國有土地徵收協》，此次交易的土地為本公司位於張店區東一路14號，土地證號為淄國用(2001)字第A00607號土地，本次徵收面積為59,757.69平方米，為工業二級地。截至2017年6月30日，該宗土地的賬面淨值為人民幣555萬元。根據淄博德昀土地房地產評估諮詢有限公司出具的編號為(淄博)德昀房地產(2016)(估)字第0095號評估基準日為2016年6月21日《土地估價報告》，該宗土地估值為人民幣3,710.95萬元。	預計實現收益約人民幣 3,155.95萬元	

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## 2. 利潤分配情況

本期末不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

## 3. 除存在上述資產負債表日後事項披露事項外，本公司無其他重大資產負債表日後事項。

## 十六. 其他重要事項

### 1. 租賃

#### (1) 融資租入固定資產(融資租賃承租人)

於本期末，本集團融資租入固定資產明細詳見本附註六、10。

#### (2) 最低租賃付款額(融資租賃承租人)

剩餘租賃期	期末餘額	年初餘額
一年以內	<b>99,466,855.80</b>	69,854,126.83
一至二年	<b>57,870,832.30</b>	55,108,352.27
二至三年	<b>22,958,450.00</b>	9,830,140.06
合計	<b>180,296,138.10</b>	134,792,619.16

截至2017年6月30日，本集團未確認融資費用金額為11,100,248.88元(年初金額6,650,361.18元)。

### 2. 分部信息

#### (1) 報告分部的確定依據與會計政策

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：(1)該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)本公司能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。如果兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## (2) 本期報告分部的財務信息

### a. 分部按產品或業務劃分的營業利潤、資產及負債

截至2017年6月30日止(未經審計)

項目	化學原料藥	製劑	醫藥中間體 及其他產品	未分配項目	抵銷	合計
營業收入	1,053,841,607.84	1,268,280,394.26	581,417,464.67	-	(500,265,305.51)	2,403,274,161.26
其中：對外交易收入	1,049,851,436.87	1,067,395,251.96	286,027,472.43	-	-	2,403,274,161.26
分部間交易收入	3,990,170.97	200,885,142.30	295,389,992.24	-	(500,265,305.51)	-
營業成本	765,415,272.42	951,030,108.19	499,836,776.78	-	(473,058,789.34)	1,743,223,368.05
成本抵銷	41,352,109.70	167,006,678.86	264,700,000.78	-	(473,058,789.34)	-
期間費用	179,982,034.54	293,404,110.66	32,393,859.87	-	-	505,780,005.07
營業利潤總額	-	-	-	160,715,212.46	(30,807,871.57)	129,907,340.89
資產總額	2,680,257,945.13	1,307,006,691.65	948,149,137.96	1,374,943,114.75	(1,312,679,447.07)	4,997,677,442.42
負債總額	801,924,592.23	718,660,896.72	408,684,026.32	1,650,754,531.27	(803,367,354.84)	2,776,656,691.70

截至2016年6月30日止(未經審計)

項目	化學原料藥	製劑	醫藥中間體 及其他產品	未分配項目	抵銷	合計
營業收入	919,977,340.93	1,019,799,135.66	466,048,770.72	-	(407,324,834.40)	1,998,500,412.91
其中：對外交易收入	917,243,597.27	863,807,066.84	217,449,748.80	-	-	1,998,500,412.91
分部間交易收入	2,733,743.66	155,992,068.82	248,599,021.92	-	(407,324,834.40)	-
營業成本	701,099,189.29	805,223,485.84	442,971,224.89	-	(408,593,494.86)	1,540,700,405.16
成本抵銷	38,599,832.66	120,125,979.82	249,867,682.38	-	(408,593,494.86)	-
期間費用	133,858,824.84	206,482,846.25	31,252,954.78	-	-	371,594,625.87
營業利潤總額	86,614,936.59	(17,965,419.35)	68,649,517.24	-	-	137,299,034.48
資產總額	2,607,631,975.84	1,214,770,333.03	967,382,126.46	1,167,544,323.60	(1,234,542,795.09)	4,722,785,963.84
負債總額	829,972,561.96	635,287,773.13	490,101,717.17	1,437,357,321.32	(749,240,835.39)	2,643,478,538.19

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### b. 按收入來源地劃分的對外交易收入

本集團在國內及其他國家和地區的對外交易收入總額如下：

對外交易收入	本期發生額	上期發生額
中國(含香港)	<b>1,663,245,696.61</b>	1,318,496,917.58
美洲	<b>333,989,164.92</b>	355,385,181.96
歐洲	<b>173,615,603.92</b>	155,021,413.37
其他	<b>232,423,695.81</b>	169,596,900.01
合計	<b><u>2,403,274,161.26</u></b>	<u>1,998,500,412.92</u>

### c. 按資產所在地劃分的非流動資產

本集團位於國內及其他國家和地區的除金融資產及遞延所得稅資產之外的非流動資產總額列示如下：

非流動資產總額	期末餘額	年初餘額
中國(含香港)	<b>2,886,221,016.04</b>	2,796,436,126.12
美洲	<b>339,337.35</b>	642,464.21
歐洲	<b>11,161.64</b>	13,260.91
合計	<b><u>2,886,571,515.03</u></b>	<u>2,797,091,851.24</u>

3. 截至2017年6月30日，本集團無需披露的其他重要事項。

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)  
(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## 十七. 母公司財務報表主要項目註釋

### 1. 應收賬款

#### (1) 應收賬款分類

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的應收款	-	-	-	-	-
賬齡組合	215,755,672.14	42.54	2,603,853.67	1.21	213,151,818.47
與交易對象關係組合	291,379,551.31	57.46	-	-	291,379,551.31
特殊款項性質組合	-	-	-	-	-
組合小計	507,135,223.45	100.00	2,603,853.67	-	504,531,369.78
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-	-
<b>合計</b>	<b>507,135,223.45</b>	<b>100.00</b>	<b>2,603,853.67</b>	<b>-</b>	<b>504,531,369.78</b>

  

類別	賬面餘額		年初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的應收款	-	-	-	-	-
賬齡組合	129,450,623.49	32.60	2,061,910.97	1.59	127,388,712.52
與交易對象關係組合	267,677,587.64	67.40	-	-	267,677,587.64
特殊款項性質組合	-	-	-	-	-
組合小計	397,128,211.13	100.00	2,061,910.97	0.52	395,066,300.16
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-	-
<b>合計</b>	<b>397,128,211.13</b>	<b>100.00</b>	<b>2,061,910.97</b>	<b>-</b>	<b>395,066,300.16</b>

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### 1) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

項目	期末餘額			年初餘額		
	金額	壞賬準備	計提比例 (%)	金額	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	214,032,635.29	1,041,194.50	0.50	127,668,676.09	638,343.38	0.50
1-2年	12,500.00	2,500.00	20.00	447,354.76	89,470.95	20.00
2-3年	375,944.21	225,566.53	60.00	1,240.00	744.00	60.00
3年以上	1,334,592.64	1,334,592.64	100.00	1,333,352.64	1,333,352.64	100.00
合計	<u>215,755,672.14</u>	<u>2,603,853.67</u>	-	<u>129,450,623.49</u>	<u>2,061,910.97</u>	-

### 2) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額
與交易對象關係組合	<u>291,379,551.31</u>	-

### (2) 本期計提、轉回(或收回)的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額488,521.95元；本期收回或轉回壞賬準備金額53,420.75元。

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位名稱	本期轉回 (或收回)金額	確定原壞賬準備的依據	本期轉回 (或收回)原因
湖南省牧工商總公司	<u>53,420.75</u>	考慮償債能力全額計提	收回貨幣資金
合計	<u>53,420.75</u>		

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)  
(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## (3) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	期末餘額	賬齡	佔應收賬款	壞賬準備
			期末餘額 合計數的比例 (%)	
山東新華醫藥貿易有限公司 Shandong Xinhua Pharmaceutical(Europe) BV	249,216,285.43	1年以內	49.14	-
Mitsubishi Corporation	34,091,951.22	1年以內	6.72	-
F. Hoffmann-La Roche AG	24,801,569.21	1年以內	4.89	124,007.85
拜耳醫藥保健有限公司	18,026,509.04	1年以內	3.55	90,132.55
	11,891,048.53	1年以內	2.34	59,455.24
合計	338,027,363.43		66.65	273,595.64

## 2. 其他應收款

### (1) 其他應收款分類

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-
賬齡組合	9,570,778.98	2.31	9,049,887.72	94.56	520,891.26
與交易對象關係組合	374,629,163.24	90.52	-	-	374,629,163.24
特殊款項性質組合	29,671,898.99	7.17	-	-	29,671,898.99
組合小計	413,871,841.21	100.00	9,049,887.72	2.19	404,821,953.49
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-
合計	413,871,841.21	100.00	9,049,887.72	-	404,821,953.49

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

類別	賬面餘額		年初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-
賬齡組合	16,198,505.11	4.10	9,007,537.93	55.61	7,190,967.18
與交易對象關係組合	357,840,436.17	90.69	-	-	357,840,436.17
特殊款項性質組合	20,550,707.00	5.21	-	-	20,550,707.00
組合小計	394,589,648.28	100.00	9,007,537.93	2.28	385,582,110.35
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-
<b>合計</b>	<b>394,589,648.28</b>	<b>100.00</b>	<b>9,007,537.93</b>	<b>-</b>	<b>385,582,110.35</b>

## 1) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

項目	金額	期末餘額		金額	年初餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	217,316.55	1,086.58	0.50	6,938,281.29	34,691.41	0.50
1-2年	230,000.00	46,000.00	20.00	280,028.62	56,005.72	20.00
2-3年	301,653.22	180,991.93	60.00	158,385.99	95,031.59	60.00
3年以上	8,821,809.21	8,821,809.21	100.00	8,821,809.21	8,821,809.21	100.00
<b>合計</b>	<b>9,570,778.98</b>	<b>9,049,887.72</b>	<b>-</b>	<b>16,198,505.11</b>	<b>9,007,537.93</b>	<b>-</b>

## 2) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	賬面餘額	壞賬金額
與交易對象關係組合	374,629,163.24	-
特殊款項性質組合	29,671,898.99	-
<b>合計</b>	<b>404,301,062.23</b>	<b>-</b>

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)  
(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## (2) 本年度計提、轉回(或收回)壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額42,349.79元；本年無收回或轉回壞賬準備金額。

## (3) 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	年初餘額
備用金	<b>578,653.22</b>	568,653.22
應收及待抵扣稅款	<b>6,195,910.06</b>	6,346,617.06
融資租賃保證金	<b>26,000,000.00</b>	18,000,000.00
預付投資款	<b>2,400,000.00</b>	2,400,000.00
內部往來款	<b>374,648,404.76</b>	357,840,436.17
其他	<b>4,048,873.17</b>	9,433,941.83
合計	<b>413,871,841.21</b>	394,589,648.28

## (4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況：

單位名稱	金額	賬齡	佔總額比例 %	壞賬準備期末餘額	性質或內容
新華製藥(壽光)有限公司	230,000,000.00	3年以上	55.57	-	內部往來
新華(濰博)置業有限公司	69,474,038.86	3年以上	16.79	-	內部往來
新華製藥(高密)有限公司	49,450,373.56	3年以上	11.95	-	內部往來
平安國際融資租賃有限公司	26,000,000.00	2年以內	6.28	-	保證金
山東新華醫藥貿易有限公司	11,966,651.20	3年以上	2.89	-	內部往來
合計	<b>386,891,063.62</b>		<b>93.48</b>		

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## 3. 長期股權投資

### (1) 長期股權投資分類

項目	期末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	<b>468,244,841.06</b>	-	<b>468,244,841.06</b>	468,244,841.06	-	468,244,841.06
合計	<b>468,244,841.06</b>	-	<b>468,244,841.06</b>	468,244,841.06	-	468,244,841.06

### (2) 對子公司投資

被投資單位	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
山東新華醫藥貿易有限公司	48,582,509.23	-	-	<b>48,582,509.23</b>	-	-
淄博新華大藥店連鎖有限公司	2,158,900.00	-	-	<b>2,158,900.00</b>	-	-
新華製藥(壽光)有限公司	230,712,368.00	-	-	<b>230,712,368.00</b>	-	-
新華製藥(高密)有限公司	35,000,000.00	-	-	<b>35,000,000.00</b>	-	-
山東新華醫藥化工設計有限公司	3,037,700.00	-	-	<b>3,037,700.00</b>	-	-
淄博新華一比利高製藥有限公司	24,877,370.60	-	-	<b>24,877,370.60</b>	-	-
山東新華製藥(歐洲)有限公司	4,596,798.56	-	-	<b>4,596,798.56</b>	-	-
新華(淄博)置業有限公司	20,000,000.00	-	-	<b>20,000,000.00</b>	-	-
淄博新華一中西製藥有限公司	9,008,212.50	-	-	<b>9,008,212.50</b>	-	-
山東新華製藥進出口有限公司	5,500,677.49	-	-	<b>5,500,677.49</b>	-	-

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)  
(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

被投資單位	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
山東新華製藥(美國)						
有限責任公司	9,370,650.00	-	-	<b>9,370,650.00</b>	-	-
山東新華機電工程有限公司	8,000,000.00	-	-	<b>8,000,000.00</b>	-	-
山東淄博新達製藥有限公司	67,399,654.68	-	-	<b>67,399,654.68</b>	-	-
合計	<u>468,244,841.06</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u><b>468,244,841.06</b></u>	<u>-</u>	<u>-</u>

### 4. 營業收入、營業成本

項目	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	<b>1,243,179,788.17</b>	<b>910,044,315.96</b>	1,034,370,850.32	839,974,164.31
其他業務	<b>25,789,328.62</b>	<b>26,492,039.13</b>	21,675,744.41	23,926,253.92
合計	<u><b>1,268,969,116.79</b></u>	<u><b>936,536,355.09</b></u>	<u>1,056,046,594.73</u>	<u>863,900,418.23</u>

### 5. 投資收益

#### (1) 投資收益來源

產生投資收益的來源	本期金額	上期金額
子公司分紅	<b>2,691,554.92</b>	17,869,379.21
合計	<u><b>2,691,554.92</b></u>	<u>17,869,379.21</u>

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## (2) 成本法核算的長期股權投資收益

項目	本期金額	上期金額	本期比上期增減 變動的原因
山東新華製藥(歐洲)有限公司	2,691,554.92	-	分紅增加
山東淄博新達製藥有限公司	-	17,869,379.21	本期未分紅
合計	<b>2,691,554.92</b>	17,869,379.21	

## 6. 母公司現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	89,491,636.55	34,396,778.08
加：資產減值準備	(1,068,037.72)	2,736,091.86
固定資產折舊	97,634,660.98	84,611,378.10
無形資產攤銷	3,043,726.00	2,927,390.64
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以括號填列)	(7,588,015.52)	(1,006,762.13)
固定資產報廢損失(收益以括號填列)	-	-
公允價值變動損益(收益以括號填列)	-	-
財務費用(收益以括號填列)	35,310,879.12	28,461,513.09
投資損失(收益以括號填列)	(2,691,554.92)	(17,869,379.21)
遞延所得稅資產的減少(增加以括號填列)	-	-
遞延所得稅負債的增加(減少以括號填列)	4,365,507.96	(1,725,806.07)
存貨的減少(增加以括號填列)	47,865,221.13	33,379,161.17
經營性應收項目的減少(增加以括號填列)	(189,703,706.31)	(358,184,153.45)
經營性應付項目的增加(減少以括號填列)	(57,984,696.30)	154,967,284.67
經營活動產生的現金流量淨額	<b>18,675,620.97</b>	(37,306,503.25)

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)  
(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

項目	本期金額	上期金額
<b>2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：</b>		
債務轉為資本	-	-
一年內到期的可轉換公司債	-	-
融資租入固定資產	<b>180,296,138.10</b>	168,449,022.61
<b>3. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	<b>420,221,427.86</b>	122,719,188.40
減：現金的期初餘額	<b>358,666,787.39</b>	191,940,435.73
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的期初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加額	<b>61,554,640.47</b>	(69,221,247.33)

## 十八. 財務報告批准

本財務報告於2017年8月11日由本公司董事會批准報出。

## 十九. 補充資料

### 1. 非經常性損益表

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

項目	本期金額	說明
非流動資產處置損益	<b>13,048,772.22</b>	處置固定資產損益
越權審批或無正式批准文件或偶發性的稅收返還、減免	-	
計入當期損益的政府補助	<b>7,401,375.80</b>	收到及攤銷的計入當期損益的政府補助
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費		

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

項目	本期金額	說明
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	50,054.83	通知存款收益
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	8,053,420.75	減值準備轉回
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(2,795,099.80)	
小計	25,758,523.80	
所得稅影響額	4,541,244.37	
少數股東權益影響額(稅後)	1,700,768.53	
合計	19,516,510.90	

## 2. 淨資產收益率及每股收益

按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第9號——淨資產收益率和每股收益的計算及披露(2010年修訂)》的規定，本集團2017年1-6月加權平均淨資產收益率、基本每股收益和稀釋每股收益如下：

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司股東的淨利潤	5.19	0.23	0.23
扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤	4.24	0.19	0.19

## 備查文件和查閱地址

### (一) 備查文件

- 1、載有董事長簽署的2017年中期業績報告
- 2、載有法人代表、財務負責人、財務部經理簽署並蓋章的財務報告

### (二) 查閱地址

本公司董事會秘書室

山東新華製藥股份有限公司

2017年8月14日