



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)



2019
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、高管人員及員工情況	10
董事長報告	14
經營管理研討與分析	17
重要事項	24
公司管治	33
財務報告	34
備查文件和查閱地址	184

重要提示

本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員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2019年6月30日止半年度財務報告未經審計。

本公司計劃不派發現金紅利，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。

本公告分別以中文及英文刊載。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	:	http://www.xhzy.com
本公司電子信箱	:	xhzy@xhzy.com
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	:	http://www.cninfo.com.cn

上市資料

H股	:	香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)
簡稱	:	山東新華製藥股份
代碼	:	00719
A股	:	深圳證券交易所
簡稱	:	新華製藥
代碼	:	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	2019年6月30日	2018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	3,099,899,621.95	2,687,680,140.23	15.34%
利潤總額	196,820,708.40	163,340,602.00	20.50%
所得稅費用	36,048,980.47	29,495,994.75	22.22%
淨利潤	160,771,727.93	133,844,607.25	20.12%
少數股東損益	13,297,712.76	10,480,791.91	26.88%
歸屬於上市公司股東的淨利潤	147,474,015.17	123,363,815.34	19.54%
歸屬於上市公司股東的扣除非經常損益的淨利潤	135,785,046.70	120,200,530.53	12.97%
經營活動產生的現金流量淨額	151,855,922.52	136,331,240.88	11.39%
基本每股收益(元/股)	0.24	0.20	20.00%
稀釋每股收益(元/股)	0.24	0.20	20.00%
加權平均淨資產收益率	5.31%	4.90%	上升0.41個百分點

項目	2019年6月30日	2018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	6,096,275,041.08	5,916,156,319.63	3.04%
總負債	3,161,684,485.28	3,119,603,287.55	1.35%
少數股東權益	121,173,400.54	109,304,714.07	10.86%
歸屬於上市公司股東的淨資產	2,813,417,155.26	2,687,248,318.01	4.70%

註：本公司2018年度實施以資本公積金向全體股東每10股轉增3股，對以前年度基本每股收益和稀釋每股收益進行重新列報。

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	99,961.76	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	16,613,994.50	收到及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	-	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(2,941,401.59)	
減：少數股東權益影響額	20,831.81	
所得稅影響額	2,062,754.39	
合計	<u>11,688,968.47</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：					
1. 其他權益工具投資	189,739,168.00	-	179,882,258.10	-	232,851,504.00
2. 應收款項融資	<u>136,220,853.40</u>	-	-	-	167,305,049.25
金融資產合計	<u>325,960,021.40</u>	-	<u>179,882,258.10</u>	-	<u>400,156,553.25</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. 其他權益工具投資公允價值變動金額	43,112,336.00	(51,713,024.00)
減：其他權益工具投資產生的所得稅影響	6,466,850.40	(7,756,953.60)
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	-	-
小計	36,645,485.60	(43,956,070.40)
2. 外幣財務報表折算差額	66,767.93	385,959.73
減：處置境外經營當期轉入損益的淨額	-	-
小計	66,767.93	385,959.73
合計	36,712,253.53	(43,570,110.67)

1. 股份變動情況表

數量單位：股

股份類別	2019年6月30日		2019年1月1日	
	股份數量	佔總股本比例 (%)	股份數量	佔總股本比例 (%)
一. 有限售條件的流通股合計	27,364,370	4.400	27,364,370	4.400
國家持股	-	-	-	-
境內法人持股	27,352,768	4.398	27,352,768	4.398
A股有限售條件高管股	11,602	0.002	11,602	0.002
其他	-	-	-	-
二. 無限售條件的流通股合計	594,495,077	95.600	594,495,077	95.600
人民幣普通股(A股)	399,495,077	64.242	399,495,077	64.242
境外上市外資股(H股)	195,000,000	31.358	195,000,000	31.358
三. 股份總數	621,859,447	100.00	621,859,447	100.00

股本變動及股東情況

2. 股東情況介紹

- (1) 於二零一九年六月三十日，本公司股東（「股東」）總數為32,849戶，包括H股股東45戶及A股股東32,804戶。
- (2) 於二零一九年六月三十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	持股比例 (%)	報告期末持股數量
華魯控股集團有限公司 ⁽¹⁾	國家	32.94	204,864,092
香港中央結算(代理人)有限公司	其他	31.13	193,599,877
巨能資本管理有限公司－山東聚贏產業基金合夥企業(有限合夥)	其他	3.75	23,310,176
齊魯證券資管－民生銀行－齊魯民生2號集合資產管理計劃	其他	0.80	4,977,072
黃佩玲	其他	0.79	4,901,956
全國社保基金－零七組合	其他	0.69	4,302,177
山東新華製藥股份有限公司－第一期員工持股計劃	其他	0.65	4,042,592
香港中央結算有限公司	其他	0.47	2,948,044
林穗賢	其他	0.43	2,658,174
華魯投資發展有限公司	其他	0.30	1,840,270

股本變動及股東情況

(3) 截至二零一九年六月三十日，前十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	股份種類
華魯控股集團有限公司 ⁽¹⁾	204,864,092	人民幣普通股
香港中央結算(代理人)有限公司	193,599,877	境外上市外資股
齊魯證券資管－民生銀行－齊魯民生2號集合資產管理計劃	4,977,072	人民幣普通股
黃佩玲	4,901,956	人民幣普通股
全國社保基金一零七組合	4,302,177	人民幣普通股
香港中央結算有限公司	2,948,044	人民幣普通股
林穗賢	2,658,174	人民幣普通股
華魯投資發展有限公司	1,840,270	人民幣普通股
劉炳俊	1,500,000	人民幣普通股
劉福娟	1,458,990	人民幣普通股

附註：

1. 此數值不包括由華魯投資發展有限公司(「華魯投資」)，即華魯控股集團有限公司(「華魯控股」)直接全資附屬公司所持有的1,840,270股A股。截至二零一九年六月三十日，華魯控股間接全資附屬公司維斌有限公司(「維斌」)及直接全資附屬公司華魯投資分別擁有本公司17,791,800股H股(境外上市外資股)(約佔公司已發行股本2.86%)、1,840,270股A股(約佔公司已發行股本0.30%)。

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：除華魯投資為華魯控股附屬公司外，本公司董事盡其所知並未獲悉上述其他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其他無限售條件股東之間、上述其他無限售條件股東與其他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%以上的境內股東為華魯控股。
4. 除上文所披露及據董事所知，於2019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）或高級管理人員（「高管」），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（定義見上市規則）變更情況

2019年4月3日，本公司控股股東由山東新華醫藥集團有限責任公司變更為華魯控股集團有限公司，本公司最終控制人不變，仍為山東省國資委。詳情參見2019年4月8日及之前於聯交所網站 (<https://www.hkexnews.hk/>)、《巨潮信息網》 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上刊載的公告。

董事、監事、高管人員及員工情況

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	2019年6月30日	2019年1月1日
董事			
張代銘	董事長	15,470 ^(附註2)	15,470
		174,888 ^(附註3)	174,888
任福龍	非執行董事	58,296 ^(附註3)	58,296
杜德平	執行董事、總經理	151,568 ^(附註3)	151,568
徐列	非執行董事	81,614 ^(附註3)	81,614
趙斌	非執行董事(於2019年1月29日離任)	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
盧華威	獨立非執行董事	未持有	未持有
監事			
李天忠	監事會主席	93,272 ^(附註3)	93,272
陶志超	獨立監事	未持有	未持有
扈豔華	職工監事	34,977 ^(附註3)	34,977
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
其他高管			
王小龍	副總經理	81,614 ^(附註3)	81,614
竇學傑	副總經理	34,977 ^(附註3)	34,977
杜德清	副總經理	81,614 ^(附註3)	81,614
賀同慶	副總經理	116,592 ^(附註3)	116,592
侯寧	財務負責人	116,592 ^(附註3)	116,592
鄭忠輝	副總經理	23,318 ^(附註3)	23,318
曹長求	董事會秘書	2,331 ^(附註3)	2,331
合計		1,067,122 ^(附註3)	1,067,122

附註：

1. 本公司董事、監事及高管所持有本公司權益均為A股長倉。
2. 張代銘先生名下持有15,470股A股股份。
3. 相關股份由本公司員工持股計劃所持有，而有關人士為員工持股計劃之參與者。

董事、監事、高管人員及員工情況

4. 就公司董事、高管及監事所知悉，除上述披露外，截至2019年6月30日，沒有本公司董事、高管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。

董事、監事及其他高級管理人員變動情況

2019年1月29日，非執行董事趙斌先生因年齡原因辭去在本公司所有職務。

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1,804,118.40元。

董事、監事、高管人員及員工情況

公司員工情況 (截至2019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、公司經濟效益情況，並參考社會報酬水平，確定員工薪酬。

於2019年6月30日本集團員工為6,240人，該半年度本集團全體員工工資總額為人民幣264,438千元。

公司需承擔費用的離退休職工人數為0。

報告期內，公司並無發放花紅。

本公司2018年A股股票期權激勵計劃的實施細則及影響如下：

2018年12月28日，本公司舉行2018年第一次臨時股東大會、2018年第二次A股類別股東大會及2018年第二次H股類別股東大會，通過2018年A股股票期權激勵計劃；同日舉行本公司第九屆董事會2018年第八次臨時會議，確定向符合條件的185名激勵對象授予1,625萬份股票期權。

授予的股票期權行使價為每股A股人民幣5.98元。授予日期為2018年12月28日。股票期權等待期分別為自授予日起24個月、36個月及48個月計算。截至2019年6月30日止六個月內，本公司股票期權變動概要載列於下表：

參與者姓名	參與者職位	報告期初 的未行使 期權數量	報告期內 授予的 期權數量	報告期內 可行使的 期權數量	報告期內 取消的 期權數量	報告期間 失效的 期權數量	報告期末 尚未行使的 期權數量
張代銘	董事長	300,000	0	0	0	0	300,000
任福龍	董事	270,000	0	0	0	0	270,000
杜德平	董事	270,000	0	0	0	0	270,000
徐列	董事	220,000	0	0	0	0	220,000
王小龍	高級管理人員	220,000	0	0	0	0	220,000
杜德清	高級管理人員	220,000	0	0	0	0	220,000
賀同慶	高級管理人員	220,000	0	0	0	0	220,000
竇學傑	高級管理人員	220,000	0	0	0	0	220,000
侯寧	高級管理人員	220,000	0	0	0	0	220,000
鄭忠輝	高級管理人員	220,000	0	0	0	0	220,000
曹長求	高級管理人員	160,000	0	0	0	0	160,000
中層管理人員及核心骨 幹人員(共計174名受 讓人)		13,710,000	0	0	0	0	13,710,000
合計		16,250,000	0	0	0	0	16,250,000

有關本公司2018年A股股票期權激勵計劃的進一步詳情，請參閱本公司2018年年報中「董事會報告-(三)其他情況-2018年A股股票期權激勵計劃」一節。

董事、監事、高管人員及員工情況

按職能劃分如下：

員工職能	員工人數
生產人員	3,598
工程技術人員	487
行政管理人員	305
財務人員	84
產品開發人員	240
採購人員	48
銷售人員	1,068
質量監督檢測人員	410
合計	<u>6,240</u>

按教育程度劃分如下：

員工教育程度	員工人數
大學及以上學歷	1,085
大專學歷	1,738
中專及技校學歷	2,396
高中及以下學歷	1,021
合計	<u>6,240</u>

本公司制定了2019年度員工教育培訓計劃，並組織實施。2019年已經或即將開展的公司培訓包括新員工入職專題培訓、安全技能知識提升培訓、環保專業知識培訓、生產設備設施專題培訓、技術質量管理培訓、管理技能提升以及中高層戰略管理培訓等方面。本公司積極豐富培訓內容，創新培訓形式，進一步提升了培訓效果。

致各位股東：

本人謹此向全體股東報告本公司2019年上半年的經營業績。

本集團2019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3,099,900千元，比去年同期增長15.34%；歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣147,474千元，比去年同期增長19.54%。

本公司董事會建議不派發2019年半年度股息。

業務回顧

2019年上半年本集團努力克服市場競爭激烈等諸多因素影響，強化科技進步，加快新舊動能轉換和項目建設，狠抓市場開發，生產經營繼續保持了良好發展態勢。

1. 市場營銷成效明顯

搶抓原料藥市場發展機遇，確保主導原料藥銷售價格穩中有升，穩步提高市場份額；積極開拓特色原料藥市場開發，成效顯著。

狠抓製劑營銷，重點培育戰略新品種，上半年十大戰略品種銷售收入同比增長33.6%，其中舒泰得（雷貝拉唑鈉片）銷售收入同比增長22.07%，佳和洛（格列美脲片）銷售收入同比增長27.33%。

積極開拓跨境業務，佈局新零售業務，上半年電子商務實現銷售收入同比增長29.68%。

2. 科技研發取得重要成果

上半年本公司鹽酸法舒地爾及其注射液通過國家藥監局技術審評，取得新藥註冊批件。獲得1個新藥臨牀批件，獲得了6個獸藥批准文號。

兩個規格格列美脲片通過了一致性評價，10個產品申報資料已遞交國家藥審中心並等待批准，標誌著本公司一致性評價工作開始進入收穫期。

董事長報告

「基於產業化關鍵技術的咖啡因綠色製備體系構建與規模開發」榮獲2018年度山東省科學技術進步二等獎。上半年獲得專利授權10件。公司被公示為「山東省技術創新示範企業」，被評為山東人才工作先進單位。

3. 重點項目建設進展順利

現代醫藥國際合作中心(一期)順利通過國內GMP認證和英國MHRA審計，取得進入歐盟高端市場資格；二期項目已完成淨化裝修，正在安裝設備。省重點建設項目—高端新醫藥製劑產業化項目已於6月正式開展。

現代醫藥國際合作中心入選山東省「現代優勢產業集群+人工智能」試點示範項目名單。

4. 加快實施國際化戰略

上半年本集團產品出口同比實現20%以上增長。公司喜獲「山東省2018年出口100強企業」榮譽稱號。

年產50億片出口製劑的淄博新華—百利高製藥有限責任公司順利通過MHRA的現場審計。

5. 基礎管理持續加強

公司現場管理水準進一步提高，生命線工程保持平穩，上半年安全形勢平穩，環保實現了穩定達標排放。

上半年公司二分廠順利通過了FDA現場審計，現代醫藥國際合作中心通過MHRA現場檢查，5個產品通過GMP認證，山東新華醫藥貿易有限公司通過GSP認證，並通過各類審計認證69次。

上半年本公司萬元工業產值綜合能耗同比降低4.51%。新華製藥(壽光)有限公司通過了省級重點監控點第一批驗收。本公司被評為全國模範勞動關係和諧企業。

未來展望

下半年，本集團面臨市場環境複雜多變，不確定因素增多，這些將對原料藥生產組織、製劑營銷都會帶來不利影響。為此，下半年主要工作如下：

1. 充分發揮優勢，突出市場開發

繼續加大主導原料藥品種市場開拓力度，搶佔市場份額。加快新特原料藥市場推廣，努力培育新的經濟增長點。

積極關注國家政策變化，發揮配套優勢，做好原料製劑協同發展，加快戰略製劑品種和「品牌普藥」市場培育。針對製劑戰略品種，實施「一品一策」，大力培育過億元產品群。

加快電商新業態、新模式的發展，加深電商平台合作，擴大代理範圍，加快跨境電商及新零售發展，積極佈局互聯網醫藥。

2. 加快科技創新，增強發展動力

持續加大新產品研發和一致性評價投入，加快重點新產品研發，積極推進ANDA註冊。

充分利用多功能車間等創新平台，加快新產品產業化進度，使其成為公司加快結構調整的新動能、新引擎。

3. 推進國際化戰略，加快結構升級

以國際合作中心一期通過英國MHRA審計為契機，推進現有重點國際合作項目，儘快開始商業化生產。組織好現有國際合作產品生產。加快更多項目落地，儘早實現商業供貨，實現國際製劑快速發展。

4. 繼續強化生命線工程建設

持續加強安全教育培訓、安全專項檢查及隱患整改、應急演練等基礎工作，夯實安全基礎基層建設，確保全年安全目標完成。

實施好CWO、RTO、MVR等重點環措項目，堅持源頭削減、過程控制、規範管理、加快處置，抓好環保工作。

加強現場和過程監管，持續開展全員技術質量提升活動，努力提高實物質量，提升解決技術質量問題能力，確保順利通過各項認證審計。

董事長
張代銘
2019年8月19日

經營管理研討與分析

本公司及其附屬公司（「本集團」）主要從事開發、製造和銷售化學原料藥、製劑、醫藥中間體及其他產品。本集團利潤主要來源於主營業務。

（一）按國內有關規定披露的經營狀況及財務狀況分析

於2019年6月30日本集團總資產為人民幣6,096,275千元，較年初上升3.01%，總資產上升的主要原因是本報告期經營產生盈利。

於2019年6月30日本集團應收賬款為人民幣594,976千元，較年初上升73.85%，上升的主要原因是本報告期銷售規模擴大及部分銷售業務付款期限未到。

於2019年6月30日本集團其他流動資產為人民幣34,839千元，較年初下降52.73%，下降的主要原因是本報告期末預繳所得稅及增值稅留抵減少。

於2019年6月30日本集團長期股權投資為人民幣83,269千元，較年初上升324.96%，上升的主要原因是本報告期取得了聯營企業燦盛製藥（淄博）有限公司30%股權。

於2019年6月30日本集團在建工程為人民幣464,512千元，較年初上升83.45%，上升的主要原因是本報告期對現代醫藥國際合作中心二期等工程項目進行投入。

於2019年6月30日本集團短期借款為人民幣340,000千元，較年初上升44.68%；一年內到期的非流動負債為人民幣364,536千元，較年初下降39.97%；長期借款為人民幣660,680千元，較年初上升26.41%；長期應付款為人民幣49,715千元，較年初下降32.98%，變動的主要原因是本報告期償還到期借款並調整融資結構。

於2019年6月30日本集團應交稅費為人民幣32,772千元，較年初上升38.73%，上升的主要原因是本報告期末應交所得稅及增值稅增加。

於2019年6月30日本集團其他應付款為人民幣432,007千元，較年初上升51.11%，上升的主要原因是本報告期末2018年度現金紅利尚未支付。

於2019年6月30日本集團遞延所得稅負債為人民幣40,484千元，較年初上升31.09%，上升的主要原因是其他權益工具投資公允價值變動影響。

於2019年6月30日本集團負債總額為人民幣3,161,684千元，較年初上升1.28%。

於2019年6月30日歸屬於上市公司股東權益為人民幣2,813,417千元，較年初上升4.70%，上升的主要原因是本報告期經營產生盈利。

2019年上半年本集團銷售費用為人民幣446,285千元，較去年同期上升32.77%，上升的主要原因是加大市場開拓力度，市場開發及終端銷售費增加。

2019年上半年本集團管理費用為人民幣143,870千元，較去年同期上升27.66%，上升的主要原因是本報告期員工薪酬及折舊費用增加。

2019年上半年本集團研發費用為人民幣132,437千元，較去年同期上升53.76%，上升的主要原因是公司強化科技進步，研發投入不斷增加。

2019年上半年本集團財務費用人民幣26,892千元，較去年同期上升34.20%，上升的主要原因是本報告期匯率變動導致匯兌收益減少。

2019年上半年本集團其他收益為人民幣16,084千元，較去年同期增加人民幣10,872千元，增加的主要原因是本報告期收到及攤銷的政府補助增加。

2019年上半年本集團資產減值損失為人民幣8,838千元，較去年同期增加人民幣5,140千元，增加的主要原因是本報告期計提資產減值損失增加。

2019年上半年本集團營業利潤為人民幣199,456千元，較去年同期上升20.06%；利潤總額為人民幣196,821千元，較去年同期上升20.50%；歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣147,474千元，較去年同期上升19.54%，上升的主要原因是本公司搶抓原料藥及製劑發展機遇，實現產品銷售量價齊升。

2019年上半年本集團投資活動產生的現金流出淨額為人民幣216,025千元，較去年同期增加人民幣96,902千元，增加的主要原因是本報告期對現代醫藥國際合作中心二期等工程項目進行投入。

2018年本集團籌資活動產生的現金流出淨額為人民幣49,736千元，較去年同期增加人民幣172,775千元，增加的主要原因是本報告期公司積極降槓桿，調整負債結構，帶息負債規模有所下降。

經營管理研討與分析

主營業務收入分行業、分產品、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
分行業						
化學原料藥	1,392,041,059.08	909,050,048.72	34.70%	18.62%	6.67%	上升7.32個百分點
製劑	1,404,184,796.94	958,314,014.10	31.75%	18.73%	22.40%	下降2.05個百分點
醫藥中間體及其他	303,673,765.93	259,337,229.41	14.60%	(8.39%)	(14.64%)	上升6.26個百分點
合計	3,099,899,621.95	2,126,701,292.23	31.39%	15.34%	9.68%	上升3.53個百分點
分產品						
解熱鎮痛類等原料藥	1,392,041,059.08	909,050,048.72	34.70%	18.62%	6.67%	上升7.32個百分點
片劑、針劑、膠囊劑等製劑	1,404,184,796.94	958,314,014.10	31.75%	18.73%	22.40%	下降2.05個百分點
醫藥中間體及其他	303,673,765.93	259,337,229.41	14.60%	(8.39%)	(14.64%)	上升6.26個百分點
合計	3,099,899,621.95	2,126,701,292.23	31.39%	15.34%	9.68%	上升3.53個百分點
分地區						
中國(含香港)	2,037,284,202.18	1,377,068,175.63	32.41%	8.53%	5.41%	上升2.00個百分點
美洲	469,230,381.82	320,073,665.82	31.79%	15.97%	(0.81%)	上升11.54個百分點
歐洲	200,826,232.76	145,696,251.75	27.45%	33.18%	32.17%	上升0.55個百分點
其他	392,558,805.19	283,863,199.03	27.69%	53.90%	42.21%	上升5.95個百分點
合計	3,099,899,621.95	2,126,701,292.23	31.39%	15.34%	9.68%	上升3.53個百分點

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(%)	
	2019年1-6月	2018年度	2019年1-6月	2018年度
營業利潤	199,455,920.41	337,313,909.75	101.34	103.76
營業外收支淨額	(2,635,212.01)	(12,238,051.58)	(1.34)	(3.76)
利潤總額	196,820,708.40	325,075,858.17	100.00	100.00

本報告期利潤構成跟上年度無較大變化。

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

於2019年6月30日，本集團流動比率為101.71%，速動比率為67.14%，應收賬款週轉率為1,323.03%（應收賬款週轉率=年化營業收入／平均應收賬款淨額*100%），存貨週轉率為490.45%（存貨週轉率=年化營業成本／平均存貨淨額*100%）。

流動比率及速動比率分別較上年度末有所變動，主要原因是本報告期借款結構發生變化，一年內到期的非流動負債減少而長期借款增加。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及經營產生盈利。於2019年6月30日，本集團借款總額為人民幣1,407,048千元。於2019年6月30日本集團共有貨幣資金人民幣661,965千元（包括約人民幣96,829千元銀行承兌匯票保證金存款）。本集團銀行信用狀況良好，有足夠的銀行授信額度可用，隨時滿足對流動資金的需求。有關本集團包括到期日的貸款及債務詳情，請參閱本報告財務報表附註六、18、25、27及29。

於2019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75,009千元及人民幣21,820千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108,926千元用於抵押借款，本公司租賃使用權資產人民幣1,908千元。除此之外，本集團無其他受限資產。

2018年12月20日本公司以掛牌價人民幣6,303.066萬元取得中化帝斯曼製藥(淄博)有限公司(現已更名為「燦盛製藥(淄博)有限公司」)30%股權，並與山東新華醫藥集團有限責任公司簽訂了產權交易合同，2019年2月20日本公司臨時股東大會審議批准了上述交易。2019年2月25日支付了股權款。

除上述交易外，本集團於報告期內無任何重大投資、收購或資產處置。

經營管理研討與分析

本集團業績的分類情況參見本章之「按中國會計準則的經營狀況和財務狀況分析」。

截至2019年6月30日，本集團員工人數為6,240人，2019年上半年員工工資總額為人民幣264,438千元。

本集團的資產負債率為51.86%。(資產負債率=負債總額/資產總額*100%)

公司現有的銀行存款主要目的是為項目建設及生產經營作資金準備。

於2019年6月30日，本集團的總資本負債比率(即債務總額除以經調整資本)為50.01%，淨資本負債比率(即淨債務除以經調整資本)為29.92%。為此目的，總債務定義為總借款，淨債務定義為總借款減去現金和現金等價物，調整後的資本定義為除指定儲備外股東應佔權益的所有組成部分。

本集團之資產及負債主要以人民幣為記賬本位幣，2019年上半年出口創匯完成155,225千美元，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。

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20,949千元，主要從事生產、銷售原料藥、固體制劑。於2019年6月30日，該公司總資產為人民幣279,300千元，所有者權益為人民幣228,057千元，2019年上半年實現營業收入為人民幣124,726千元，較去年同期增長32.32%；實現利潤總額為人民幣30,804千元，較去年同期增長70.59%，增長的主要原因是銷售量價齊升。
- (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、化妝品等。於2019年6月30日，該公司總資產為人民幣411,824千元，所有者權益為人民幣10,944千元，2019年上半年實現營業收入為人民幣1,130,998千元，較去年同期上升42.35%，實現利潤總額為人民幣9,702千元，比去年同期上升186.14%，上升的主要原因是公司紮實推進大製劑戰略，實現銷售增長。

- (3) 本公司享有新華製藥(壽光)有限公司100%股東權益。該公司註冊資本為人民幣230,000千元，主要從事生產、銷售化工產品。於2019年6月30日，該公司總資產為人民幣816,806千元，所有者權益為人民幣462,587千元，2019年上半年實現營業收入為人民幣433,552千元，較去年同期下降2.45%；實現利潤總額為人民幣27,160千元，較去年同期增長44.55%，利潤總額增長的主要原因是強化成本控制，採購成本下降。

報告期內派息情況

本公司董事會建議不派發2019年半年度股息(2018年半年度股息：零)。

公司面臨的風險和應對措施

- (1) 行業政策變化風險：醫藥製造業受行業監管程度較高，中國正在進行深化醫藥衛生體制改革，相關政策法規體系正在逐步制訂和完善，政策的出台有可能不同程度地對本集團研發、生產和銷售產生影響，比如醫保目錄調整、一致性評價推進和招標降價等因素均可能對本集團造成一定的影響。

應對措施：本集團將密切關注並研究相關行業政策，及時把握行業變化趨勢，合規生產經營，加強自身核心競爭力，積極應對行業政策變化。

- (2) 新藥研發風險：一般情況，藥品的開發要經歷臨牀前研究、申請臨牀註冊、批准臨牀試驗、臨牀試驗、申報生產註冊、現場核查、獲准生產等過程，環節多、週期長，審批結果具有不確定性，存在研發風險。並且產品研製成功後，是否能形成有效的市場銷售也具有不確定性。

應對措施：本集團將進一步健全研發創新體系，引入和培養高端人才，不斷提升研發水準，優化研發格局，大力推進重點在研品種研發；並注重重點品種再開發，提高工藝水準，降低生產成本，提高產品市場競爭力。

- (3) 產品降價風險：藥品獲批上市後，還將通過醫保、招標等一系列市場准入的工作，將使醫藥企業面臨藥品降價的壓力。同時，受宏觀經濟、市場競爭、醫保控費等行業政策多方面因素影響，藥品價格可能有進一步下降的風險。

經營管理研討與分析

應對措施：其一，本集團將密切關注招投標動態，靈活應對及調整招標方案；其二，積極開展對部分重點產品的上市後臨牀研究，提升產品市場競爭力；其三，不斷創新研發臨牀急需的、具有一定高附加值的品種，深入挖掘具有市場潛力的在產品種，不斷優化產品領域的佈局，以確保公司長期可持續發展。

- (4) 原材料供應和價格波動風險：化工原料、輔料、包裝材料等原材料一直受到諸如宏觀經濟、貨幣政策、環保管理、自然災害等諸多因素影響，可能出現供給受限或價格大幅波動，將在一定程度上影響本集團盈利水準。

應對措施：一是本集團將加強市場監控及分析，合理安排庫存及採購週期，降低風險；二是積極組織產品技術攻關，有效降低產品成本。

- (5) 環保風險

原料藥產品生產中會產生一定數量的廢水、廢氣和廢渣，隨著國家及地方環保部門環保監管力度的提高、社會環保意識的增強，對原料藥生產企業的環保要求越來越高，環保費用不斷增長，多地藥企甚至面臨停產、限產的困擾。

應對措施：本集團一直嚴格遵守國家環保政策和法規要求，並將繼續加大環保投入力度，推進環保設施升級改造。積極開展安全培訓教育，強化企業內控標準，加強對重點排污點的監控，降低環保風險，做到達標排放。

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件，本公司基本符合有關要求。
2. 2018年週年股東大會審議批准了2018年度利潤分配議案。
3. 本公司董事會就本報告期及2018年6月30日止的6個月期間均無建議派發半年度股息或進行中期公積金轉增股本。
4. 本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的該類事項。

6. 重大關聯交易事項

本公司於本報告期內進行的有關聯公司交易見按中國企業會計準則編製的財務報告之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

報告期內公司不存在控股股東及其他關聯方非經營性佔用公司資金情況。

本報告期內，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2019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。

11. 委託理財問題

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。

重要事項

12. 持有金融企業股權情況 (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
601601	中國太保	7,000,000.00	0.06%	182,550,000.00	-	34,340,000.00
601328	交通銀行	14,225,318.00	0.01%	50,301,504.00	-	2,305,485.60
合計		<u>21,225,318.00</u>		<u>232,851,504.00</u>	<u>-</u>	<u>36,645,485.60</u>

13. 公司報告期不存在處罰及整改情況。

14. 履行其他社會責任的情況

本公司、控股子公司淄博新華一百利高製藥有限責任公司、新華製藥(壽光)有限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					執行的污染物排放標準			
	排放方式	排放口數量	排放口分佈情況	排放濃度	排放標準	排放總量	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	廢水：化學需氧量、氨氮。	廢水連續排放。	廢水總排放口2個。	一分廠總排水口：淄博高新技術產業開發區化工路13號；	一分廠：化學需氧量濃度小於400毫克/升、氨氮濃度小於30毫克/升。	廢水：化學需氧量小於等於500毫克/升、氨氮小於等於45毫克/升。	一分廠：化學需氧量總量小於600噸/年；氨氮總量小於40噸/年。	一分廠：化學需氧量836.33噸/年、氨氮75.27噸/年。	無

公司或子公司名稱	主要污染物及特徵污染物的名稱				執行的污染物排				
	排放方式	排放口數量	排放口分佈情況	排放濃度	放標準	排放總量	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	廢水：化學需氧量、氨氮。	廢水連續排放。	廢水總排放口2個。	二分廠總排水口：淄博市張店東部化工區昌國東路229號；	二分廠：化學需氧量濃度小於400毫克/升；氨氮濃度小於30毫克/升。	廢水：化學需氧量小於等於500毫克/升、氨氮小於等於45毫克/升。	二分廠：化學需氧量總量小於500噸/年；氨氮總量小於30噸/年。	二分廠：化學需氧量982.5噸/年、氨氮88.43噸/年。	無
山東新華製藥股份有限公司	廢氣：揮發性有機物（以非甲烷總烴計）、二氧化硫、氮氧化物、顆粒物。	廢氣間歇排放。	廢氣排放口數量較多，可查閱排污許可證的附件。	一分廠、二分廠	一分廠非甲烷總烴濃度小於80毫克/立方米。	廢氣：非甲烷總烴濃度小於120毫克/立方米。	一分廠非甲烷總烴總量小於80噸/年。	一分廠：揮發性有機物149.11噸/年。	無
山東新華製藥股份有限公司	廢氣：揮發性有機物（以非甲烷總烴計）、二氧化硫、氮氧化物、顆粒物。	廢氣間歇排放。	廢氣排放口數量較多，可查閱排污許可證的附件。	一分廠、二分廠	二分廠：非甲烷總烴濃度小於80毫克/立方米；二氧化硫濃度小於45毫克/立方米；氮氧化物濃度小於90毫克/立方米；顆粒物濃度小於8毫克/立方米；	廢氣：非甲烷總烴濃度小於120毫克/立方米，二氧化硫濃度小於50毫克/立方米，氮氧化物濃度小於100毫克/立方米，顆粒物濃度小於10毫克/立方米。	二分廠：非甲烷總烴總量小於80噸/年；二氧化硫總量小於18噸/年；氮氧化物總量小於20噸/年；顆粒物總量小於5噸/年；	二分廠：揮發性有機物150.21噸/年、二氧化硫19.19噸/年、氮氧化物39噸/年、顆粒物9.18噸/年。	無

重要事項

公司或子公司名稱	主要污染物及特徵污染物的名稱				執行的污染物排				
	排放方式	排放口數量	排放口分佈情況	排放濃度	排標準	排放總量	核定的排放總量	超標排放情況	
淄博新華一百利高製藥有限責任公司	廢水：化學需氧量	廢水連續排放。	1	廢水排入山東新華製藥股份有限公司環保部一分廠污水處理廠。	化學需氧量濃度小於400毫克/升。	廢水：化學需氧量小於等於500毫克/升。	化學需氧量總量小於80噸/年。	化學需氧量90噸/年。	無
淄博新華一百利高製藥有限責任公司	廢氣：揮發性有機物(VOCs)	廢氣間歇排放。	3	合成廠房	揮發性有機物濃度小於80毫克/立方米。	廢氣：揮發性有機物濃度小於120毫克/立方米。	揮發性有機物小於10噸/年。	揮發性有機物18.526噸/年。	無
新華製藥(壽光)有限公司	廢水(化學需氧量、氨氮、總磷、總氮、PH)	連續排放。	1	污水總排放口	化學需氧量(400毫克/升)氨氮(25毫克/升)總磷(8毫克/升)總氮(毫克/升)PH(6-9)	化學需氧量(500毫克/升)氨氮(35毫克/升)總磷(8毫克/升)總氮(毫克/升)PH(6-9)	化學需氧量小於10.5噸/年，氨氮總量小於0.385噸/年，總氮5.09噸/年，總磷0.522噸/年。	化學需氧量(21.7366噸/年)氨氮(0.76噸)總磷、總氮、PH無核定	無
新華製藥(壽光)有限公司	廢氣排放口(二氧化硫、氮氧化物、非甲烷總烴等)	間歇排放。	13	吡啶酮：2個，紫脲酸2個，DK車間7個，氯代丙醯氯1個，硫酸1個	二氧化硫(300毫克/立方米)氮氧化物(300毫克/立方米)非甲烷總烴(120毫克/立方米)	二氧化硫(300毫克/立方米)氮氧化物(300毫克/立方米)非甲烷總烴(120毫克/立方米)	二氧化硫小於10.95噸/年，氮氧化物小於11.55噸/年。	二氧化硫(13.04噸/年)氮氧化物(15.01噸/年)非甲烷總烴無核定	無

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，新華百利高自建一套污水處理設施，處理能力達400噸/天，壽光公司自建六套污水處理設施，處理能力達3,000噸/天，均能夠充分滿足廢水穩定達標排放的要求。

本公司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，最終排入光大水務(淄博)有限公司水質淨化廠。

本公司兩個總排水口分別安裝規範的線上監測設施，委託資質單位運營，廢水排放線上監測數據即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線上即時管理。

新華百利高產生的生產廢水，首先由各產生工序的專用設施進行預處理：高有機物廢水通過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；高鹽廢水採取MVR方式回收無機鹽。預處理後的生產廢水進入公司的生高濃廢水池，再由專門的輸送管路進入集水井，與生活污水混合後進入公司的污水處理系統進行生化處理，由山東新華製藥股份公司監測合格後，排入山東新華製藥股份有限公司一分廠污水處理廠。

壽光公司各生產車間產生的生產廢水，首先由各生產車間的專用設施進行預處理：高COD、高鹽廢水通過高溫濕式氧化去除COD和氨氮，再經過MVR蒸發脫鹽，然後進入污水處理系統；高氨氮、高鹽廢水採取MVR蒸發生產副產物脫鹽、脫氨氮。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，由公司污水處理中心開生產廢水進水閘門，統一輸送至公司生化污水處理系統，最終排入壽光華源水務有限公司。

重要事項

壽光公司廢水總排水口安裝規範的線上監測設施，委託資質單位運營，廢水排放線上監測數據即時上傳至為濰坊環境監控中心，定期發佈，由濰坊市環保局實施線上即時管理。

(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迴圈，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、堊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，改善週邊環境。

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，實現化工異味線上即時監測，動態監視廢氣治理效果。

(3) 危險廢物治理

本公司危險廢物治理：一是自建兩套焚燒設施，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。

新華百利高按照《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，將危險廢物交由有資質的單位，委託處置。

壽光公司危險廢物治理：一是自建一套焚燒設施，自行處置雙乙烯酮殘液；二是按照危險廢物貯存、轉移的要求，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。

本公司及子公司建設項目均進行了環境影響評價及其他環境行政許可。

本公司及控股子公司均制定了《突發環境事件應急預案》，其中包括了突發環境事件綜合應急預案，火災爆炸事故專項應急預案，物料洩漏事故應急預案，危險廢物專項應急預案，環境應急現場處置方案等六部分。

本公司分別制定了《一分廠自行監測方案》及《二分廠自行監測方案》。新華百利高、壽光公司均各自製定了《自行監測方案》。

本公司1999年9月開始策劃建立環境管理體系，2000年通過華夏認證中心環境管理體系認證，2003年、2006年、2009年、2012年、2015年分別通過環境管理體系複評審核。2017年通過環境、質量新版兩體系認證。

本公司委託獨立第三方山東嘉譽測試科技有限公司分別對本公司一分廠、二分廠廢氣排放檢測，均達標。新華百利高委託獨立第三方山東方信環境監測公司對本公司廢氣排放檢測，均達標。壽光公司委託獨立第三方山東濰科檢測有限公司定期檢測各車間廢氣排放口，均達標。

15. 報告期內沒有接待調研、溝通、採訪等活動。

重要事項

16. 重要會計政策變更

會計政策變更的內容和原因	審批程序	備註
2018年12月7日，財政部以財會[2018]35號修訂了《企業會計準則第21號－租賃》(以下簡稱「新租賃準則」)，自2019年1月1日起實施。本集團在編製2019年一季度及中期財務報表時，執行了相關會計準則，並按照有關的銜接規定進行了處理。	相關會計政策變更已於2019年4月23日經本公司第九屆董事會第七次會議批准。	說明1
財政部於2019年4月30日發佈了《關於修訂印發2019年度一般企業財務報表格式的通知》(財會(2019)6號)(以下簡稱「新財務報表格式」)，對一般企業財務報表格式進行了修訂。本集團在編製2019年中期財務報表時，執行了相關會計準則，並按照有關的銜接規定進行了處理。	相關會計政策變更已於2019年8月19日經本公司第九屆董事會第八次會議批准。	說明2

說明：

1) 執行新租賃準則

本集團按照新租賃準則的要求進行銜接調整：根據首次執行本準則的累積影響數，調整首次執行本準則當年年初留存收益及財務報表其他相關項目金額，不調整可比期間信息。

執行新租賃準則主要調整情況如下：

合併報表

報表項目	於2018年12月31日 按原租賃準則列示的 賬面價值	於2019年1月1日 按新租賃準則列示的 賬面價值
使用權資產	—	2,232,117.00
一年內到期的非流動負債	—	611,583.91
租賃負債	—	1,620,533.09

母公司報表

報表項目	於2018年12月31日	於2019年1月1日
	按原租賃準則列示的 賬面價值	按新租賃準則列示的 賬面價值
使用權資產	-	1,516,217.37
一年內到期的非流動負債	-	484,044.54
租賃負債	-	1,032,172.83

2) 新財務報表格式調整

財政部於2019年4月30日發佈了《關於修訂印發2019年度一般企財務報表格式的通知》(財會(2019)6號)，對一般企業財務報表格式進行了修訂。本集團財務報表因新財務報表格式變更引起的追溯重述對2018年12月31日受重要影響的報表項目和金額如下：

合併報表

原列報報表項目及金額		新列報報表項目及金額	
應收票據及應收賬款	478,454,671.43	應收賬款	342,233,818.03
		應收款項融資	136,220,853.40
應付票據及應付賬款	889,606,620.75	應付票據	426,876,630.26
		應付賬款	462,729,990.49
其他流動負債	17,211,380.00	其他流動負債	-
遞延收益	128,295,859.52	遞延收益	145,507,239.52

母公司報表

原列報報表項目及金額		新列報報表項目及金額	
應收票據及應收賬款	350,310,234.29	應收賬款	334,767,282.65
		應收款項融資	15,542,951.64
應付票據及應付賬款	729,706,582.84	應付票據	413,234,812.17
		應付賬款	316,471,770.67
其他流動負債	17,211,380.00	其他流動負債	-
遞延收益	127,933,359.52	遞延收益	145,144,739.52

企業管治常規守則

本公司董事會確認，本公司截至2019年6月30日止6個月內，已遵守企業管治常規守則條文，並無偏離。企業管治常規守則條文包括香港聯交所有限公司公佈的證券上市規則（「上市規則」）附錄十四所載的條款。

審核委員會

本公司已經根據上市規則3.21條設立董事會轄下的審核委員會。

審核委員會已經與管理層審閱本集團所採納的會計原則、會計準則及方法，並探討審計、內部監控及財務匯報事宜，包括審閱截至2019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2019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本公司2018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截至2019年6月30日止6個月期間內均已遵守《標準守則》所規定有關董事的證券交易的標準，不存在任何不遵守《標準守則》的情況。

合併資產負債表

(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	附註	2019年6月30日	2018年12月31日
流動資產：			
貨幣資金	六、1	661,965,007.87	778,423,353.71
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			
衍生金融資產			
應收票據			136,220,853.40
應收賬款	六、2	594,975,618.09	342,233,818.03
應收款項融資	六、3	167,305,049.25	
預付款項	六、4	35,024,858.70	31,786,512.35
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	六、5	26,307,416.57	35,077,815.17
其中：應收利息			
應收股利		-	
買入返售金融資產			
存貨	六、6	782,749,002.44	951,723,324.21
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	六、7	34,839,392.37	73,699,758.87
流動資產合計		<u>2,303,166,345.29</u>	<u>2,349,165,435.74</u>

合併資產負債表(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	附註	2019年6月30日	2018年12月31日
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資			
可供出售金融資產			
其他債權投資			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	六、8	83,268,724.88	19,594,473.83
其他權益工具投資	六、9	232,851,504.00	189,739,168.00
其他非流動金融資產			
投資性房地產	六、10	77,190,088.99	69,365,706.41
固定資產	六、11	2,544,976,268.05	2,631,152,561.89
在建工程	六、12	464,511,861.12	253,211,929.16
生產性生物資產			
使用權資產	六、13	1,908,442.92	
無形資產	六、14	357,083,301.19	332,703,937.68
開發支出			
商譽	六、15		
長期待攤費用			
遞延所得稅資產	六、16	31,318,504.64	22,246,103.11
其他非流動資產	六、17		48,977,003.81
非流動資產合計		<u>3,793,108,695.79</u>	<u>3,566,990,883.89</u>
資產總計		<u>6,096,275,041.08</u>	<u>5,916,156,319.63</u>

合併資產負債表(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	附註	2019年6月30日	2018年12月31日
流動負債：			
短期借款	六、18	340,000,000.00	235,000,000.00
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	六、19	327,473,084.02	426,876,630.26
應付賬款	六、20	511,017,852.94	462,729,990.49
預收款項			
合同負債	六、21	199,003,298.81	228,622,058.30
賣出回購金融資產款			
應付職工薪酬	六、22	57,736,915.64	73,456,646.80
應交稅費	六、23	32,772,247.74	23,623,090.44
其他應付款	六、24	432,006,553.26	285,887,587.92
其中：應付利息		5,883,024.67	3,020,508.89
應付股利		67,496,544.23	5,310,599.53
應付分保賬款			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	六、25	364,535,741.66	606,637,247.96
其他流動負債	六、26		17,211,380.00
流動負債合計		<u>2,264,545,694.07</u>	<u>2,360,044,632.17</u>

合併資產負債表(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	附註	2019年6月30日	2018年12月31日
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	六、27	660,679,890.02	522,643,436.60
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	六、28	1,668,161.74	
長期應付款	六、29	49,715,334.80	74,174,473.69
預計負債			
遞延收益	六、30	141,030,312.02	128,295,859.52
遞延所得稅負債	六、16	40,483,592.63	30,883,385.57
其他非流動負債	六、31	3,561,500.00	3,561,500.00
非流動負債合計		<u>897,138,791.21</u>	<u>759,558,655.38</u>
負債合計		<u>3,161,684,485.28</u>	<u>3,119,603,287.55</u>

合併資產負債表(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	附註	2019年6月30日	2018年12月31日
股東權益：			
股本	六、32	621,859,447.00	621,859,447.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	六、33	626,998,003.30	622,815,654.30
減：庫存股			
其他綜合收益	六、34	179,343,488.82	142,645,071.04
專項儲備	六、35		
盈餘公積	六、36	256,110,049.68	256,110,049.68
一般風險準備			
未分配利潤	六、37	1,129,106,166.46	1,043,818,095.99
歸屬於母公司股東權益合計		2,813,417,155.26	2,687,248,318.01
少數股東權益		121,173,400.54	109,304,714.07
股東權益合計		2,934,590,555.80	2,796,553,032.08
負債和股東權益總計		6,096,275,041.08	5,916,156,319.63

母公司資產負債表

(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	附註	2019年6月30日	2018年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		340,196,660.85	502,099,872.73
交易性金融資產			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			
衍生金融資產			
應收票據			15,542,951.64
應收賬款	十六、1	527,125,021.85	334,767,282.65
應收款項融資		60,111,818.15	
預付款項		19,145,564.90	20,108,174.57
其他應收款	十六、2	446,174,911.20	453,949,633.71
其中：應收利息			
應收股利		18,860,182.44	18,860,182.44
存貨		422,527,817.21	525,797,855.92
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		12,075,958.62	52,590,207.34
流動資產合計		<u>1,827,357,752.78</u>	<u>1,904,855,978.56</u>

母公司資產負債表(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	附註	2019年6月30日	2018年12月31日
非流動資產：			
債權投資			
可供出售金融資產			
其他債權投資			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	十六、3	660,579,957.44	596,905,706.39
其他權益工具投資		232,851,504.00	189,739,168.00
其他非流動金融資產			
投資性房地產		107,507,210.23	100,423,699.43
固定資產		1,963,873,329.82	2,035,173,711.34
在建工程		389,688,624.04	195,838,575.85
生產性生物資產			
使用權資產		1,263,514.47	
無形資產		170,561,811.64	179,636,835.15
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			6,400,000.00
非流動資產合計		<u>3,526,325,951.64</u>	<u>3,304,117,696.16</u>
資產總計		<u>5,353,683,704.42</u>	<u>5,208,973,674.72</u>

母公司資產負債表(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	附註	2019年6月30日	2018年12月31日
流動負債：			
短期借款		340,000,000.00	235,000,000.00
交易性金融負債			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債			
衍生金融負債			
應付票據		323,520,834.95	413,234,812.17
應付賬款		403,323,528.84	316,471,770.67
合同負債		25,753,992.55	42,928,191.14
應付職工薪酬		40,587,249.74	67,671,188.05
應交稅費		8,134,276.47	9,972,709.04
其他應付款		331,694,879.40	243,643,120.39
其中：應付利息		5,883,024.67	3,020,508.89
應付股利		67,496,544.23	5,310,599.53
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		364,417,810.35	606,637,247.96
其他流動負債			17,211,380.00
流動負債合計		<u>1,837,432,572.30</u>	<u>1,952,770,419.42</u>
非流動負債：			
長期借款		660,679,890.02	522,643,436.60
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		779,622.60	
長期應付款		49,715,334.80	74,174,473.69
預計負債			
遞延收益		140,667,812.02	127,933,359.52
遞延所得稅負債		35,780,752.98	26,960,455.56
其他非流動負債		3,561,500.00	3,561,500.00
非流動負債合計		<u>891,184,912.42</u>	<u>755,273,225.37</u>
負債合計		<u>2,728,617,484.72</u>	<u>2,708,043,644.79</u>

母公司資產負債表(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	附註	2019年6月30日	2018年12月31日
股東權益：			
股本		621,859,447.00	621,859,447.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		668,635,686.87	664,453,337.87
減：庫存股			
其他綜合收益		179,882,258.10	143,236,772.50
專項儲備			
盈餘公積		249,856,062.61	249,856,062.61
未分配利潤		904,832,765.12	821,524,409.95
股東權益合計		<u>2,625,066,219.70</u>	<u>2,500,930,029.93</u>
負債和股東權益總計		<u>5,353,683,704.42</u>	<u>5,208,973,674.72</u>

合併利潤表

(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	附註	本期發生額	上期發生額
一、營業總收入		3,099,899,621.95	2,687,680,140.23
其中：營業收入	六、38	3,099,899,621.95	2,687,680,140.23
二、營業總成本		2,906,938,728.21	2,524,424,132.76
其中：營業成本	六、38	2,126,701,292.23	1,938,956,276.43
稅金及附加	六、39	30,752,678.44	30,449,981.00
銷售費用	六、40	446,285,237.44	336,144,937.35
管理費用	六、41	143,869,850.53	112,700,479.79
研發費用	六、42	132,437,445.25	86,133,750.67
財務費用	六、43	26,892,224.32	20,038,707.52
其中：利息費用		27,953,824.54	26,822,807.00
利息收入		1,855,332.89	1,550,160.56
加：其他收益	六、44	16,083,994.50	5,212,300.00
投資收益(損失以「-」號填列)	六、45	515,231.31	807,270.99
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		515,231.31	
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)			
信用減值損失(損失以「-」號填列)	六、46	-1,590,062.98	
資產減值損失(損失以「-」號填列)	六、47	-8,837,908.34	-3,697,535.57
資產處置收益(損失以「-」號填列)	六、48	323,772.18	555,591.93
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		199,455,920.41	166,133,634.82
加：營業外收入	六、49	1,520,708.01	1,232,885.38
減：營業外支出	六、50	4,155,920.02	4,025,918.20
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		196,820,708.40	163,340,602.00
減：所得稅費用	六、51	36,048,980.47	29,495,994.75
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		160,771,727.93	133,844,607.25
(一) 按經營持續性分類		160,771,727.93	133,844,607.25
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		160,771,727.93	133,844,607.25
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
(二) 按所有權歸屬分類		160,771,727.93	133,844,607.25
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤		147,474,015.17	123,363,815.34
2. 少數股東損益		13,297,712.76	10,480,791.91

合併利潤表(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	附註	本期發生額	上期發生額
六. 其他綜合收益的稅後淨額		36,712,253.53	-43,570,110.67
歸屬母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額	六、52	36,698,417.78	-43,644,327.00
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益	六、52	36,645,485.60	-43,956,070.40
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動	六、52	36,645,485.60	-43,956,070.40
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
5. 其他			
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益	六、52	52,932.18	311,743.40
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 可供出售金融資產公允價值變動損益			
4. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
5. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
6. 其他債權投資信用減值準備			
7. 現金流量套期儲備			
8. 外幣財務報表折算差額	六、52	52,932.18	311,743.40
9. 其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	六、52	13,835.75	74,216.33
七. 綜合收益總額		197,483,981.46	90,274,496.58
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		184,172,432.95	79,719,488.34
歸屬於少數股東的綜合收益總額		13,311,548.51	10,555,008.24
八. 每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十九、2	0.24	0.20
(二) 稀釋每股收益(元/股)	十九、2	0.24	0.20

母公司利潤表

(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	附註	本期發生額	上期發生額
一、營業收入	十六、4	1,620,887,029.46	1,457,638,366.97
減：營業成本	十六、4	1,174,376,065.69	1,080,776,896.16
稅金及附加		15,778,204.78	17,998,326.99
銷售費用		31,248,203.55	44,358,582.92
管理費用		102,588,929.73	80,941,073.40
研發費用		109,854,879.30	75,337,954.33
財務費用		26,790,166.35	23,328,805.82
其中：利息費用		27,953,824.54	26,822,807.00
利息收入		1,437,164.57	1,145,194.05
加：其他收益		15,856,509.50	5,212,300.00
投資收益(損失以「-」號填列)	十六、5	3,197,189.27	19,830,820.24
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		515,231.31	
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)			
信用減值損失(損失以「-」號填列)		-6,562,222.36	-1,625,078.50
資產減值損失(損失以「-」號填列)		658,287.32	
資產處置收益(損失以「-」號填列)		425,063.72	1,221,827.51
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		173,825,407.51	159,536,596.60
加：營業外收入		1,460,498.67	777,950.58
減：營業外支出		3,992,502.74	3,822,295.24
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		171,293,403.44	156,492,251.94
減：所得稅費用		25,799,103.57	19,513,463.82
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		145,494,299.87	136,978,788.12
(一) 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		145,494,299.87	136,978,788.12
(二) 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
五、其他綜合收益的稅後淨額		36,645,485.60	-43,956,070.40
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		36,645,485.60	-43,956,070.40
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動		36,645,485.60	-43,956,070.40
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
5. 其他			

母公司利潤表(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	附註	本期發生額	上期發生額
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 可供出售金融資產公允價值變動損益			
4. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
5. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
6. 其他債權投資信用減值準備			
7. 現金流量套期儲備			
8. 外幣財務報表折算差額			
9. 其他			
六. 綜合收益總額		182,139,785.47	93,022,717.72
七. 每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀釋每股收益(元/股)			

合併現金流量表

(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	附註	本期發生額	上期發生額
一. 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		2,330,362,484.80	1,970,011,784.72
收到的稅費返還		37,012,625.85	34,729,313.93
收到其他與經營活動有關的現金	六、53	50,276,143.00	17,190,914.42
經營活動現金流入小計		<u>2,417,651,253.65</u>	<u>2,021,932,013.07</u>
購買商品、接受勞務支付的現金		1,393,201,888.00	1,090,311,618.99
支付給職工以及為職工支付的現金		360,477,026.02	349,855,202.56
支付的各項稅費		154,848,392.89	128,573,384.58
支付其他與經營活動有關的現金	六、53	357,268,024.22	316,860,566.06
經營活動現金流出小計		<u>2,265,795,331.13</u>	<u>1,885,600,772.19</u>
經營活動產生的現金流量淨額		<u>151,855,922.52</u>	<u>136,331,240.88</u>
二. 投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金			807,270.99
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		1,148,910.00	845,937.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		<u>1,148,910.00</u>	<u>1,653,207.99</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		160,407,118.52	120,776,063.74
投資支付的現金		56,766,721.32	
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			
投資活動現金流出小計		<u>217,173,839.84</u>	<u>120,776,063.74</u>
投資活動產生的現金流量淨額		<u>-216,024,929.84</u>	<u>-119,122,855.75</u>

合併現金流量表(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	附註	本期發生額	上期發生額
三. 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			46,942,796.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			46,942,796.00
取得借款所收到的現金		806,036,453.42	305,000,000.00
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金	六、53		16,986,600.00
籌資活動現金流入小計		806,036,453.42	368,929,396.00
償還債務所支付的現金			
償還債務所支付的現金		781,000,000.00	163,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		25,599,464.64	36,520,679.36
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		1,442,862.04	
支付其他與籌資活動有關的現金	六、53	49,173,149.01	46,369,891.84
籌資活動現金流出小計		855,772,613.65	245,890,571.20
籌資活動產生的現金流量淨額		-49,736,160.23	123,038,824.80
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		-416,930.97	3,025,965.75
五. 現金及現金等價物淨增加額			
加：期初現金及現金等價物餘額		679,458,292.03	682,862,651.75
六. 期末現金及現金等價物餘額			
		565,136,193.51	826,135,827.43

母公司現金流量表

(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	附註	本期發生額	上期發生額
一. 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		1,112,289,152.76	948,601,033.66
收到的稅費返還		30,165,994.29	27,578,215.69
收到其他與經營活動有關的現金		50,149,003.01	6,497,302.69
經營活動現金流入小計		<u>1,192,604,150.06</u>	<u>982,676,552.04</u>
購買商品、接受勞務支付的現金		731,397,653.50	516,943,753.43
支付給職工以及為職工支付的現金		261,462,492.39	217,083,120.48
支付的各項稅費		45,364,185.63	51,340,067.32
支付其他與經營活動有關的現金		67,216,135.20	88,608,248.84
經營活動現金流出小計		<u>1,105,440,466.72</u>	<u>873,975,190.07</u>
經營活動產生的現金流量淨額		<u>87,163,683.34</u>	<u>108,701,361.97</u>
二. 投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金		2,681,957.96	807,270.99
處置固定資產、無形資產和其他長期資產所收回的現金淨額		1,127,910.00	715,000.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			7,539,637.21
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		<u>3,809,867.96</u>	<u>9,061,908.20</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		137,524,132.70	95,232,627.75
投資支付的現金		56,766,721.32	
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		1,000,000.00	49,000,000.00
投資活動現金流出小計		<u>195,290,854.02</u>	<u>144,232,627.75</u>
投資活動產生的現金流量淨額		<u>-191,480,986.06</u>	<u>-135,170,719.55</u>

母公司現金流量表(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	附註	本期發生額	上期發生額
三. 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		806,036,453.42	305,000,000.00
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金			6,576,600.00
籌資活動現金流入小計		806,036,453.42	311,576,600.00
償還債務支付的現金		781,000,000.00	163,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		24,156,602.60	36,520,679.36
支付其他與籌資活動有關的現金		49,173,149.01	43,312,698.74
籌資活動現金流出小計		854,329,751.61	242,833,378.10
籌資活動產生的現金流量淨額		-48,293,298.19	68,743,221.90
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響		-97,178.05	508,077.27
五. 現金及現金等價物淨增加額		-152,707,778.96	42,781,941.59
加：期初現金及現金等價物餘額		417,895,625.44	457,664,695.99
六. 期末現金及現金等價物餘額		265,187,846.48	500,446,637.58

合併股東權益變動表

(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	2019年1-6月												
	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、上年年末餘額	621,859,447.00				622,815,654.30		142,645,071.04		256,110,049.68		1,043,818,095.99	109,304,714.07	2,796,553,032.08
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	621,859,447.00				622,815,654.30		142,645,071.04		256,110,049.68		1,043,818,095.99	109,304,714.07	2,796,553,032.08
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)					4,182,349.00		36,698,417.78				85,288,070.47	11,868,686.47	138,037,523.72
(一)綜合收益總額							36,698,417.78				147,474,015.17	13,311,548.51	197,483,961.46
(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											-62,185,944.70	-1,442,862.04	-63,628,806.74
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													
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. 設定受益計劃變動額結轉留存收益													
5. 其他綜合收益結轉留存收益													
6. 其他													
(五)專項儲備													
1. 本期提取									12,818,641.01				12,818,641.01
2. 本期使用									12,818,641.01				12,818,641.01
(六)其他					4,182,349.00								4,182,349.00
四、本期末餘額	621,859,447.00				626,998,003.30		179,343,488.82		256,110,049.68		1,129,106,166.46	121,173,400.54	2,934,590,555.80

合併股東權益變動表(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	2018年1-6月												
	歸屬於母公司股東權益											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		少數股東權益
	優先股	永續債	其他										
一、上年年末餘額	478,353,421.00				728,450,324.94		199,365,406.07		235,509,229.07		838,325,395.51	99,429,604.22	2,579,453,380.81
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	478,353,421.00				728,450,324.94		199,365,406.07		235,509,229.07		838,325,395.51	99,429,604.22	2,579,453,380.81
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)							-43,644,327.00		-187,652.06		99,633,796.35	41,867,156.18	97,668,973.47
(一)綜合收益總額							-43,644,327.00		-187,652.06		123,363,815.34	10,555,008.24	90,274,496.58
(二)股東投入和減少資本									-187,652.06		187,652.06	43,885,602.90	43,885,602.90
1. 股東投入普通股												46,942,796.00	46,942,796.00
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									-187,652.06		187,652.06	-3,057,193.10	-3,057,193.10
(三)利潤分配											-23,917,671.05	-12,573,454.96	-36,491,126.01
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											-23,917,671.05	-12,573,454.96	-36,491,126.01
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. 設定受益計劃變動額結轉留存收益													
5. 其他綜合收益結轉留存收益													
6. 其他													
(五)專項儲備									7,414,945.29				7,414,945.29
1. 本期提取									7,414,945.29				7,414,945.29
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末餘額	478,353,421.00				728,450,324.94		155,741,079.07		235,321,577.01		937,959,191.86	141,296,760.40	2,677,122,354.28

母公司股東權益變動表

(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	2019年1-6月										
	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、上年年末餘額	621,859,447.00				664,453,337.87		143,236,772.50		249,856,062.61	821,524,409.95	2,500,930,029.93
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年期初餘額	621,859,447.00				664,453,337.87		143,236,772.50		249,856,062.61	821,524,409.95	2,500,930,029.93
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)					4,182,349.00		36,645,485.60			83,308,355.17	124,136,189.77
(一) 綜合收益總額							36,645,485.60			145,494,299.87	182,139,785.47
(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										-62,185,944.70	-62,185,944.70
1. 提取盈餘公積											
2. 對股東的分配										-62,185,944.70	-62,185,944.70
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. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
(五) 專項儲備											
1. 本期提取								5,125,109.61			5,125,109.61
2. 本期使用								5,125,109.61			5,125,109.61
(六) 其他					4,182,349.00						4,182,349.00
四、本期末末餘額	621,859,447.00				668,635,686.87		179,882,258.10		249,856,062.61	904,832,765.12	2,625,066,219.70

母公司股東權益變動表(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	2018年1-6月										
	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、上年年末餘額	478,353,421.00			743,199,658.14		201,378,526.90		229,067,589.94	658,345,826.93	2,310,345,022.91	
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年期初餘額	478,353,421.00			743,199,658.14		201,378,526.90		229,067,589.94	658,345,826.93	2,310,345,022.91	
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)											
(一)綜合收益總額						-43,956,070.40			113,061,117.07	69,105,046.67	
(二)股東投入和減少資本						-43,956,070.40			136,978,788.12	93,022,717.72	
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										-23,917,671.05	-23,917,671.05
1. 提取盈餘公積											
2. 對股東的分配										-23,917,671.05	-23,917,671.05
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. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
(五)專項儲備											
1. 本期提取								4,699,073.82			4,699,073.82
2. 本期使用								4,699,073.82			4,699,073.82
(六)其他											
四、本期末餘額	478,353,421.00			743,199,658.14		157,422,456.50		229,067,589.94	771,406,944.00	2,379,450,069.58	

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

山東新華製藥股份有限公司(以下簡稱「本公司」，在包含子公司時統稱「本集團」)於1993年由山東新華製藥廠改制設立。1996年12月本公司以香港為上市地點，公開發行中華人民共和國H股股票。1997年7月本公司以深圳為上市地點，公開發行中華人民共和國A股股票。1998年11月經中華人民共和國對外貿易經濟合作部批准後，轉為外商投資股份有限公司。2001年9月經批准增發A股普通股票3,000萬股，同時減持國有股300萬股，變更後公司註冊資本為人民幣457,312,830.00元。

本公司經批准於2017年9月向2名特定投資者非公開發行人民幣股票21,040,591股，發行價格人民幣11.15元，新增註冊資本21,040,591元。

2018年7月，公司實施2017年年度分紅方案，資本公積轉增股本143,506,026股，轉增後公司股本總額為621,859,447股，公司註冊資本為人民幣621,859,447.00元。

截至2019年6月30日，本公司的註冊資本為人民幣621,859,447.00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	27,364,370	4.40
A股有限售條件	27,364,370	4.40
二. 無限售條件的流通股合計	594,495,077	95.60
人民幣普通股(A股)	399,495,077	64.24
境外上市外資股(H股)	195,000,000	31.36
三. 股份總數	621,859,447	100.00

本公司屬於醫藥製造業。本集團主營業務為從事開發、製造和銷售化學原料藥、製劑及化工產品；主要產品為「新華牌」解熱鎮痛類藥物、心腦血管類、抗感染類及中樞神經類等藥物。

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))

2019年4月3日，本公司控股股東由山東新華醫藥集團有限責任公司變更為華魯控股集團有限公司。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，辦公地址在山東省淄博市高新技術產業開發區魯泰大道1號。

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12家公司。

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. 財務報表的編製基礎

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，按照財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定(以下合稱「企業會計準則」)，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報規則第15號—財務報告的一般規定》(2014年修訂)及相關規定、香港《公司條例》和香港聯合交易所《上市規則》所要求之相關披露，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

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。

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))

四. 重要會計政策及會計估計

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、應收款項壞賬準備的確認和計量、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的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

2. 會計期間

本集團會計期間為西曆1月1日至12月31日。

3. 營業週期

本公司營業週期為12個月，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

4. 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。

5. 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。

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))

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；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值、以及合併對價的非現金資產或發行的權益性證券等的公允價值進行覆核，經覆核後，合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，將其差額計入合併當期營業外收入。

6. 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於母公司的份額以及當期淨損益、其他綜合收益及綜合收益總額中屬於少數股東權益的份額，分別在合併財務報表「少數股東權益、少數股東損益、歸屬於少數股東的其他綜合收益及歸屬於少數股東的綜合收益總額」項目列示。

對於同一控制下企業合併取得的子公司，其經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時，對上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。

本集團在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，在合併財務報表中，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本溢價或股本溢價，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

本集團因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資方的控制權的，在編製合併財務報表時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資損益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資損益。

本集團通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，如果處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，應當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處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的投資損益。

7. 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。

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. 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。

9. 金融資產和金融負債

本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

(1) 金融資產

1) 金融資產分類、確認依據和計量方法

本集團根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流特徵，將金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

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))

本集團將同時符合下列條件的金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產：①管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標。②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；以攤餘成本進行後續計量。除被指定為被套期項目的，按照實際利率法攤銷初始金額與到期金額之間的差額，其攤銷、減值、匯兌損益以及終止確認時產生的利得或損失，計入當期損益。

本集團將同時符合下列條件的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：①管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標。②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。除被指定為被套期項目的，此類金融資產，除信用減值損失或利得、匯兌損益和按照實際利率法計算的該金融資產利息之外，所產生的其他利得或損失，均計入其他綜合收益；金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失應當從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

本集團按照實際利率法確認利息收入。利息收入根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定，但下列情況除外：①對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。②對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。

本集團將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該指定一經作出，不得撤銷。本集團指定的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；除了獲得股利(屬於投資成本收回部分的除外)計入當期損益外，其他相關的利得和

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))

損失(包括匯兌損益)均計入其他綜合收益，且後續不得轉入當期損益。當其終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

除上述分類為以攤餘成本計量的金融資產和分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，本集團將其分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用直接計入當期損益。此類金融資產的利得或損失，計入當期損益。

本集團在非同一控制下的企業合併中確認的或有對價構成金融資產的，該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本集團將滿足下列條件之一的金融資產予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②金融資產發生轉移，本集團轉移了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬；③金融資產發生轉移，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風險和報酬，且未保留對該金融資產控制的。

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直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付)之和的差額計入當期損益。

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))

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中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付)之和，與分攤的前述金融資產整體賬面價值的差額計入當期損益。

(2) 金融負債

1) 金融負債分類、確認依據和計量方法

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。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。除下列各項外，本集團將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債：①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(含屬於金融負債的衍生工具)和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；②不符合終止確認條件的金融資產轉移或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債；③不屬於以上①或②情形的財務擔保合同，以及不屬於以上①情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。

本集團將在非同一控制下的企業合併中作為購買方確認的或有對價形成金融負債的，按照以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理。

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) 金融負債終止確認條件

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。本集團與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。本集團對現存金融負債全部或部分的合同條款作出實質性修改的，終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。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。

(3) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

本集團以主要市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，不存在主要市場的，以最有利市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，並且採用當時適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術。公允價值計量所使用的輸入值分為三個層次，即第一層次輸入值是計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。本集團優先使用第一層次輸入值，最後再使用第三層次輸入值，其他權益工具股權投資使用第一層次輸入值。公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重大意義的輸入值所屬的最低層次決定。

本集團對權益工具的投資以公允價值計量。但在有限情況下，如果用以確定公允價值的近期信息不足，或者公允價值的可能估計金額分佈範圍很廣，而成本代表了該範圍內對公允價值的最佳估計的，該成本可代表其在該分佈範圍內對公允價值的恰當估計。

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) 金融資產和金融負債的抵銷

本集團的金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但同時滿足下列條件時，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：(1)本集團具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；(2)本集團計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

(5) 金融負債與權益工具的區分及相關處理方法

本集團按照以下原則區分金融負債與權益工具：(1)如果本集團不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產來履行一項合同義務，則該合同義務符合金融負債的定義。有些金融工具雖然沒有明確地包含交付現金或其他金融資產義務的條款和條件，但有可能通過其他條款和條件間接地形成合同義務；(2)如果一項金融工具須用或可用本集團自身權益工具進行結算，需要考慮用於結算該工具的本集團自身權益工具，是作為現金或其他金融資產的替代品，還是為了使該工具持有方享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益。如果是前者，該工具是發行方的金融負債；如果是後者，該工具是發行方的權益工具。在某些情況下，一項金融工具合同規定本集團須用或可用自身權益工具結算該金融工具，其中合同權利或合同義務的金額等於可獲取或需交付的自身權益工具的數量乘以其結算時的公允價值，則無論該合同權利或義務的金額是固定的，還是完全或部分地基於除本集團自身權益工具的市場價格以外的變數(例如利率、某種商品的價格或某項金融工具的價格)的變動而變動，該合同分類為金融負債。

本集團在合併報表中對金融工具(或其組成部分)進行分類時，考慮了集團成員和金融工具持有方之間達成的所有條款和條件。如果集團作為一個整體由於該工具而承擔了交付現金、其他金融資產或者以其他導致該工具成為金融負債的方式進行結算的義務，則該工具應當分類為金融負債。

金融工具或其組成部分屬於金融負債的，相關利息、股利(或股息)、利得或損失，以及贖回或再融資產生的利得或損失等，本集團計入當期損益。

金融工具或其組成部分屬於權益工具的，其發行(含再融資)、回購、出售或註銷時，本集團作為權益的變動處理，不確認權益工具的公允價值變動。

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. 應收賬款

應收賬款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法。

本集團對於《企業會計準則第14號—收入準則》規範的交易形成且不含重大融資成分的應收款項，始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

信用風險自初始確認後是否顯著增加的判斷。本集團通過比較金融工具在初始確認時所確定的預計存續期內的違約概率和該工具在資產負債表日所確定的預計存續期內的違約概率，來判定金融工具信用風險是否顯著增加。但是，如果本集團確定金融工具在資產負債表日只具有較低的信用風險的，可以假設該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。通常情況下，如果逾期超過30日，則表明金融工具的信用風險已經顯著增加。除非本集團在無須付出不必要的額外成本或努力的情況下即可獲得合理且有依據的信息，證明即使逾期超過30日，信用風險自初始確認後仍未顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。

以組合為基礎的評估。對於應收賬款，本集團在單項工具層面無法以合理成本獲得關於信用風險顯著增加的充分證據，而在組合的基礎上評估信用風險是否顯著增加是可行，所以本集團按照金融工具類型、信用風險評級、擔保物類型、初始確認日期及剩餘合同期限、債務人所處行業、債務人所處地理位置、擔保品相對於金融資產的價值等為共同風險特徵，對應收賬款進行分組並以組合為基礎考慮評估信用風險是否顯著增加。

預期信用損失計量。本集團在資產負債表日計算應收賬款預期信用損失，如果該預期信用損失大於當前應收賬款減值準備的賬面金額，本集團將其差額確認為應收賬款減值損失，借記「信用減值損失」，貸記「壞賬準備」。相反，本集團將差額確認為減值利得，做相反的會計記錄。

本集團實際發生信用損失，認定相關應收賬款無法收回，經批准予以核銷的，根據批准的核銷金額，借記「壞賬準備」，貸記「應收賬款」。若核銷金額大於已計提的損失準備，按期差額借記「信用減值損失」。

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))

本集團根據以前年度的實際信用損失，並考慮本年的前瞻性信息，計量預期信用損失的會計估計政策為：本集團對信用風險顯著不同的應收賬款單項確定預期信用損失率；除了單項確定預期信用損失率的應收賬款外，本集團採用以賬齡特徵為基礎的預期信用損失模型，通過應收賬款違約風險敞口和預期信用損失率計算應收賬款預期信用損失，並基於違約概率和違約損失率確定預期信用損失率。

11. 應收款項融資

本集團管理企業流動性的過程中會在部分應收票據到期前進行貼現或背書轉讓，並基於本集團已將相關應收票據幾乎所有的風險和報酬轉移給相關交易對手之後終止確認已貼現或背書的應收票據。本集團管理應收票據的業務模式是既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標的，故將其分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，在應收款項融資中列示。

在初始確認時的公允價值通常為交易價格，公允價值與交易價格存在差異的，區別下列情況進行處理：

- (一) 在初始確認時，金融資產或金融負債的公允價值依據相同資產或負債在活躍市場上的報價或者以僅使用可觀察市場數據的估值技術確定的，將該公允價值與交易價格之間的差額確認為一項利得或損失。
- (二) 在初始確認時，金融資產或金融負債的公允價值以其他方式確定的，將該公允價值與交易價格之間的差額遞延。初始確認後，根據某一因素在相應會計期間的變動程度將該遞延差額確認為相應會計期間的利得或損失。該因素應當僅限於市場參與者對該金融工具定價時將予考慮的因素，包括時間等。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產所產生的所有利得或損失，除減值利得或損失和匯兌損益之外，均應當計入其他綜合收益，直至該金融資產終止確認或被重分類。

該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失應當從其他綜合收益中轉出，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))

12. 其他應收款

其他應收款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法。

本集團按照下列情形計量其他應收款損失準備：①信用風險自初始確認後未顯著增加的金融資產，本集團按照未來12個月的預期信用損失的金額計量損失準備；②信用風險自初始確認後已顯著增加的金融資產，本集團按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；③購買或源生已發生信用減值的金融資產，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

以組合為基礎的評估。對於其他應收款，本集團在單項工具層面無法以合理成本獲得關於信用風險顯著增加的充分證據，而在組合的基礎上評估信用風險是否顯著增加是可行，所以本集團按照金融工具類型、信用風險評級、擔保物類型、初始確認日期、剩餘合同期限、債務人所處行業、債務人所處地理位置、擔保品相對於金融資產的價值等為共同風險特徵，對其他應收款進行分組並以組合為基礎考慮評估信用風險是否顯著增加。

預期信用損失計量。本集團在資產負債表日計算其他應收款預期信用損失，如果該預期信用損失大於當前其他應收款減值準備的賬面金額，本集團將其差額確認為其他應收款減值損失，借記「信用減值損失」，貸記「壞賬準備」。相反，本集團將差額確認為減值利得，做相反的會計記錄。

本集團實際發生信用損失，認定相關其他應收款無法收回，經批准予以核銷的，根據批准的核銷金額，借記「壞賬準備」，貸記「其他應收款」。若核銷金額大於已計提的損失準備，按期差額借記「信用減值損失」。

本集團根據以前年度的實際信用損失，並考慮本年的前瞻性信息，計量預期信用損失的會計估計政策為：本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

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))

13. 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。

14. 合同資產

(1) 合同資產的確認方法及標準

合同資產，是指本集團已向客戶轉讓商品而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。如本集團向客戶銷售兩項可明確區分的商品，因已交付其中一項商品而有權收取款項，但收取該款項還取決於交付另一項商品的，本集團將該收款權利作為合同資產。

(2) 合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法，參照上述9應收賬款的確定方法及會計處理方法。

本集團在資產負債表日計算合同資產預期信用損失，如果該預期信用損失大於當前合同資產減值準備的賬面金額，本集團將其差額確認為減值損失，借記「信用減值損失」，貸記「合同資產減值準備」。相反，本集團將差額確認為減值利得，做相反的會計記錄。

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))

本集團實際發生信用損失，認定相關合同資產無法收回，經批准予以核銷的，根據批准的核銷金額，借記「合同資產減值準備」，貸記「合同資產」。若核銷金額大於已計提的損失準備，按期差額借記「信用減值損失」。

15. 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。

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。

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。

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))

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

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. 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。採用成本模式計量。

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。

17. 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復核並作適當調整，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。

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. 在建工程

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進行調整。

19. 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。

20. 使用權資產

使用權資產是指本集團可在租賃期內使用租賃資產的權利。使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：(1)租賃負債的初始計量金額；(2)在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；(3)本集團發生的初始直接費用；(4)本集團為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。前述成本屬於為生產存貨而發生的，適用《企業會計準則第1號—存貨》。本集團應當按照《企業會計準則第13號—或有事項》對第(4)項所述成本進行確認和計量。

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))

租賃激勵，是指出租人為達成租賃向本集團提供的優惠，包括出租人向本集團支付的與租賃有關的款項、出租人為本集團償付或承擔的成本等。

初始直接費用，是指為達成租賃所發生的增量成本。增量成本是指若企業不取得該租賃，則不會發生的成本。

本集團按照固定資產的有關折舊規定，對使用權資產計提折舊。本集團能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，應當在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，應當在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

本集團按照資產減值的規定，確定使用權資產是否發生減值，並對已識別的減值損失進行會計處理。

因實質固定付款額變動重新計量租賃負債時，應當相應調整使用權資產的賬面價值。使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團應當將剩餘金額計入當期損益。

21. 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、軟體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；本集團軟體使用權、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，軟體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復核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。在每個會計期間，對使用壽命不確定的無形資產的預計使用壽命進行復核，對於有證據表明無形資產的使用壽命是有限的，則估計其使用壽命並在預計使用壽命內攤銷。

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))

22. 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以後期間確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定可使用狀態之日起轉為無形資產列報。

23. 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、投資性房地產、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，當存在減值跡象時，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，每年末均進行減值測試。難以對單項資產的可收回金額進行測試的，以該資產所屬的資產組或資產組組合為基礎測試。

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

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. 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。

25. 合同負債

合同負債反映本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務。本集團在向客戶轉讓商品之前，客戶已經支付了合同對價或本集團已經取得了無條件收取合同對價權利的，在客戶實際支付款項與到期應支付款項孰早時點，按照已收或應收的金額確認合同負債。

26. 職工薪酬

本集團職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期福利。

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。

27. 租賃負債

租賃負債反映本集團企業尚未支付的租賃付款額的期末賬面價值。租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。

在計算租賃付款額的現值時，本集團應當採用租賃內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，採用本集團增量借款利率作為折現率。租賃內含利率，是指使出租人的租賃收款額的現值與未擔保餘值的現值之和等於租賃資產公允價值與出租人的初始直接費用之和的利率。本集團增量借款利率，是指本集團在類似經濟環境下為獲得與使用權資產價值接近的資產，在類似期間以類似抵押條件借入資金須支付的利率。

租賃付款額，是指本集團向出租人支付的與在租賃期內使用租賃資產的權利相關的款項，包括：(1)固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；(2)取決於指數或比率的可變租賃付款額，該款項在初始計量時根據租賃期開始日的指數或比率確定；(3)購買選擇權的行權價格，前提是本集團合理確定將行使該選擇權；(4)行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權；(5)根據本集團提供的擔保餘值預計應支付的款項。

在租賃期開始日後，發生下列情形的，本集團應當重新確定租賃付款額，並按變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債：(1)續租選擇權或終止租賃選擇權的評估結果發生變化，或者前述選擇權的實際行使情況與原評估結果不一致等導致租賃期變化的，應當根據新的租賃期重新確定租賃付款額；(2)購買選擇權的評估結果發生變化的，應當根據新的評估結果重新確定租賃付款額。

在計算變動後租賃付款額的現值時，本集團應當採用剩餘租賃期間的租賃內含利率作為修訂後的折現率；無法確定剩餘租賃期間的租賃內含利率的，應當採用重估日的本集團增量借款利率作為修訂後的折現率。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本集團應當按照規定分攤變更後合同的對價，重新確定租賃期，並按照變更後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債。

在計算變更後租賃付款額的現值時，本集團應當採用剩餘租賃期間的租賃內含利率作為修訂後的折現率；無法確定剩餘租賃期間的租賃內含利率的，應當採用租賃變更生效日的本集團增量借款利率作為修訂後的折現率。租賃變更生效日，是指雙方就租賃變更達成一致的日期。

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))

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，承租人應當按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失；售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，承租人應當繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債。

28. 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。

29. 股份支付

用以換取職工提供服務的以權益結算的股份支付，以授予職工權益工具在授予日的公允價值計量。該公允價值的金額在完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的情況下，在等待期內以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按直線法計算計入相關成本或費用，相應增加資本公積。

以現金結算的股份支付，按照本集團承擔的以股份或其他權益工具為基礎確定的負債的公允價值計量。如授予後立即可行權，在授予日以承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債；如需完成等待期內的服務或達到規定業績條件以後才可行權，在等待期的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本集團承擔負債的公允價值金額，將當期取得的服務計入成本或費用，相應調整負債。

在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

本集團在等待期內取消所授予權益工具的(因未滿足可行權條件而被取消的除外)，作為加速行權處理，即視同剩餘等待期內的股權支付計劃已經全部滿足可行權條件，在取消所授予權益工具的當期確認剩餘等待期內的所有費用。

30. 收入確認原則和計量方法

(1) 收入確認原則

本集團的營業收入主要包括銷售商品收入和提供勞務收入。

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始時，按照個單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格是本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項。本集團確認的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。預期將退還給客戶的款項作為負債不計入交易價格。合同中存在重大融資成分的，本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，本集團預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。

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))

滿足下列條件之一時，本集團屬於在某一時段內履行履約義務；否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- 1) 客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益。
- 2) 客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品。
- 3) 在本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本集團在該段時間內按照履約進度確認收入，並按照完工百分比法確定履約進度。履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本集團考慮下列跡象：

- 1) 本集團就該商品或服務享有現時收款權利。
- 2) 本集團已將該商品的法定所有權轉移給客戶。
- 3) 本集團已將該商品的實物轉移給客戶。
- 4) 本集團已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶。
- 5) 客戶已接受該商品或服務等。

本集團已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利作為合同資產列示，合同資產以預期信用損失為基礎計提減值。本集團擁有的無條件向客戶收取對價的權利作為應收款項列示。本集團已收應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債列示。

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))

(2) 收入確認具體原則

對於某一時點轉讓商品控制權的貨物中國境內銷售合同，收入於本集團將商品交於客戶或承運商且本集團已獲得現時的付款請求權並很可能收回對價時，即在客戶取得相關商品的控制權時確認。

對於某一時點轉讓商品控制權的貨物中國境外銷售合同，收入於商品發出並貨物在裝運港裝船離港且本集團已獲得現時的付款請求權並很可能收回對價時，即在客戶取得相關商品的控制權時確認。

31. 政府補助

本集團的政府補助包括與資產相關的政府補助、與收益相關的政府補助。其中，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，本集團按照上述區分原則進行判斷，難以區分的，整體歸類為與收益相關的政府補助。

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，或對年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。

與資產相關的政府補助確認為遞延收益，確認為遞延收益的與資產相關的政府補助，在相關資產使用壽命內按照平均分配方法分期計入當期損益。

相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益；用於補償已經發生的相關費用和損失的，直接計入當期損益。與日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益。與日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

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))

本集團取得政策性優惠貸款貼息的，區分財政將貼息資金撥付給貸款銀行和財政將貼息資金直接撥付給本公司兩種情況，分別按照以下原則進行會計處理：

- (1) 財政將貼息資金撥付給貸款銀行，由貸款銀行以政策性優惠利率向本公司提供貸款的，本公司以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。
- (2) 財政將貼息資金直接撥付給本公司，本公司將對應的貼息沖減相關借款費用。

本公司已確認的政府補助需要退回的，在需要退回的當期分情況按照以下規定進行會計處理：

- 1) 存在相關遞延收益的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益。
- 2) 屬於其他情況的，直接計入當期損益。

32. 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。

33. 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租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃。

經營租賃，是指除融資租賃以外的其他租賃。

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))

在租賃期開始日，本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債，使用權資產按照成本進行初始計量，租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量，對於短期租賃和低價值資產租賃除外。

短期租賃，是指在租賃期開始日，租賃期不超過12個月的租賃，包含購買選擇權的租賃不屬於短期租賃；低價值資產租賃，是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。對於短期租賃和低價值資產租賃，本集團不確認使用權資產和租賃負債。本集團將短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法或其他系統合理的方法計入相關資產成本或當期損益。

34. 持有待售

本集團將同時符合下列條件的非流動資產或處置組劃分為持有待售：(1)根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；(2)出售極可能發生，即已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。有關規定要求相關權力機構或者監管部門批准後方可出售的需要獲得相關批准。本集團將非流動資產或處置組首次劃分為持有待售類別前，按照相關會計準則規定計量非流動資產或處置組中各項資產和負債的賬面價值。初始計量或在資產負債表日重新計量持有待售的非流動資產或處置組時，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。

本集團專為轉售而取得的非流動資產或處置組，在取得日滿足「預計出售將在一年內完成」的規定條件，且短期(通常為3個月)內很可能滿足持有待售類別的其他劃分條件的，在取得日將其劃分為持有待售類別。在初始計量時，比較假定其不劃分為持有待售類別情況下的初始計量金額和公允價值減去出售費用後的淨額，以兩者孰低計量。除企業合併中取得的非流動資產或處置組外，由非流動資產或處置組以公允價值減去出售費用後的淨額作為初始計量金額而產生的差額，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))

本集團因出售對子公司的投資等原因導致喪失對子公司控制權的，無論出售後本集團是否保留部分權益性投資，在擬出售的對子公司投資滿足持有待售類別劃分條件時，在母公司個別財務報表中將對子公司投資整體劃分為持有待售類別，在合併財務報表中將子公司所有資產和負債劃分為持有待售類別。

後續資產負債表日持有待售的非流動資產公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

對於持有待售的處置組確認的資產減值損失金額，先抵減處置組中商譽的賬面價值，再根據各項非流動資產賬面價值所佔比重，按比例抵減其賬面價值。

後續資產負債表日持有待售的處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後適用相關計量規定的非流動資產確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。已抵減的商譽賬面價值，以及非流動資產在劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

持有待售的處置組確認的資產減值損失後續轉回金額，根據處置組中除商譽外，各項非流動資產賬面價值所佔比重，按比例增加其賬面價值。

持有待售的非流動資產或處置組中的非流動資產不計提折舊或攤銷，持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。

持有待售的非流動資產或處置組因不再滿足持有待售類別的劃分條件，而不再繼續劃分為持有待售類別或非流動資產從持有待售的處置組中移除時，按照以下兩者孰低計量：(1)劃分為持有待售類別前的賬面價值，按照假定不劃分為持有待售類別情況下本應確認的折舊、攤銷或減值等進行調整後的金額；(2)可收回金額。

終止確認持有待售的非流動資產或處置組時，將尚未確認的利得或損失計入當期損益。

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))

35. 終止經營

終止經營，是指本集團滿足下列條件之一的、能夠單獨區分的組成部分，且該組成部分已經處置或劃分為持有待售類別：(1)該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區；(2)該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分；(3)該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

36. 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。

37. 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。

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%

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。實際使用提取的安全生產費時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備。使用提取的安全生產費形成固定資產的，通過「在建工程」科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊，該固定資產在以後期間不再計提折舊。提取的專項儲備餘額不足沖減的，按實際發生額直接計入當期損益。

(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份：

- (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。

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))

38. 重要會計政策和會計估計變更

(1) 重要會計政策變更

會計政策變更的內容和原因	審批程序	備註
2018年12月7日，財政部以財會【2018】35號修訂了《企業會計準則第21號－租賃》(以下簡稱「新租賃準則」)，自2019年1月1日起實施。本集團在編製2019年一季度及中期財務報表時，執行了相關會計準則，並按照有關的銜接規定進行了處理。	相關會計政策變更已於2019年4月23日經本公司第九屆董事會第七次會議批准。	說明：1
財政部於2019年4月30日發佈了《關於修訂印發2019年度一般企財務報表格式的通知》(財會(2019)6號)(以下簡稱「新財務報表格式」)，對一般企業財務報表格式進行了修訂。本集團在編製2019年中期財務報表時，執行了相關會計準則，並按照有關的銜接規定進行了處理。	相關會計政策變更已於2019年8月19日經本公司第九屆董事會第八次會議批准。	說明：2

說明：

1) 執行新租賃準則

本集團按照新租賃準則的要求進行銜接調整：根據首次執行本準則的累積影響數，調整首次執行本準則當年年初留存收益及財務報表其他相關項目金額，不調整可比期間信息。

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))

執行新租賃準則主要調整情況如下：

合併報表

報表項目	於2018年12月31日按原	於2019年1月1日按新租賃
	租賃準則列示的賬面價值	準則列示的賬面價值
使用權資產	-	2,232,117.00
一年內到期的非流動負債	-	611,583.91
租賃負債	-	1,620,533.09

母公司報表

報表項目	於2018年12月31日按原	於2019年1月1日按新租賃
	租賃準則列示的賬面價值	準則列示的賬面價值
使用權資產	-	1,516,217.37
一年內到期的非流動負債	-	484,044.54
租賃負債	-	1,032,172.83

2) 新財務報表格式調整

財政部於2019年4月30日發佈了《關於修訂印發2019年度一般企財務報表格式的通知》(財會(2019)6號)，對一般企業財務報表格式進行了修訂。本集團財務報表因新財務報表格式變更引起的追溯重述對2018年12月31日受重要影響的報表項目和金額如下：

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))

合併報表

原列報報表項目及金額		新列報報表項目及金額	
應收票據及應收賬款	478,454,671.43	應收賬款	342,233,818.03
		應收款項融資	136,220,853.40
應付票據及應付賬款	889,606,620.75	應付票據	426,876,630.26
		應付賬款	462,729,990.49
其他流動負債	17,211,380.00	其他流動負債	-
遞延收益	128,295,859.52	遞延收益	145,507,239.52

母公司報表

原列報報表項目及金額		新列報報表項目及金額	
應收票據及應收賬款	350,310,234.29	應收賬款	334,767,282.65
		應收款項融資	15,542,951.64
應付票據及應付賬款	729,706,582.84	應付票據	413,234,812.17
		應付賬款	316,471,770.67
其他流動負債	17,211,380.00	其他流動負債	-
遞延收益	127,933,359.52	遞延收益	145,144,739.52

(2) 重要會計估計變更

本集團本報告期無會計估計變更事項。

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))

(3) 首次執行新租賃準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況

1) 合併資產負債表

單位：元

項目	2018年12月31日	2019年1月1日	調整額
流動資產：			
貨幣資金	778,423,353.71	778,423,353.71	
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產			
以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融資產			
衍生金融資產			
應收票據	136,220,853.40		-136,220,853.40
應收賬款	342,233,818.03	342,233,818.03	
應收款項融資		136,220,853.40	136,220,853.40
預付款項	31,786,512.35	31,786,512.35	
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	35,077,815.17	35,077,815.17	
其中：應收利息			
應收股利			
買入返售金融資產			
存貨	951,723,324.21	951,723,324.21	
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	73,699,758.87	73,699,758.87	
流動資產合計	2,349,165,435.74	2,349,165,435.74	

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	2018年12月31日	2019年1月1日	調整額
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資			
可供出售金融資產			
其他債權投資			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	19,594,473.83	19,594,473.83	
其他權益工具投資	189,739,168.00	189,739,168.00	
其他非流動金融資產			
投資性房地產	69,365,706.41	69,365,706.41	
固定資產	2,631,152,561.89	2,631,152,561.89	
在建工程	253,211,929.16	253,211,929.16	
生產性生物資產			
使用權資產		2,232,117.00	2,232,117.00
無形資產	332,703,937.68	332,703,937.68	
開發支出			
商譽			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產	22,246,103.11	22,246,103.11	
其他非流動資產	48,977,003.81	48,977,003.81	
非流動資產合計	3,566,990,883.89	3,569,223,000.89	2,232,117.00
資產總計	5,916,156,319.63	5,918,388,436.63	2,232,117.00

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))

項目	2018年12月31日	2019年1月1日	調整額
流動負債：			
短期借款	235,000,000.00	235,000,000.00	
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債			
以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	426,876,630.26	426,876,630.26	
應付賬款	462,729,990.49	462,729,990.49	
預收款項			
合同負債	228,622,058.30	228,622,058.30	
賣出回購金融資產款			
應付手續費及佣金			
應付職工薪酬	73,456,646.80	73,456,646.80	
應交稅費	23,623,090.44	23,623,090.44	
其他應付款	285,887,587.92	285,887,587.92	
其中：應付利息	3,020,508.89	3,020,508.89	
應付股利	5,310,599.53	5,310,599.53	
應付分保賬款			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	606,637,247.96	607,248,831.87	611,583.91
其他流動負債	17,211,380.00		-17,211,380.00
流動負債合計	2,360,044,632.17	2,343,444,836.08	-16,599,796.09

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	2018年12月31日	2019年1月1日	調整額
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	522,643,436.60	522,643,436.60	
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		1,620,533.09	1,620,533.09
長期應付款	74,174,473.69	74,174,473.69	
預計負債			
遞延收益	128,295,859.52	145,507,239.52	17,211,380.00
遞延所得稅負債	30,883,385.57	30,883,385.57	
其他非流動負債	3,561,500.00	3,561,500.00	
非流動負債合計	759,558,655.38	778,390,568.47	18,831,913.09
負債合計	3,119,603,287.55	3,121,835,404.55	2,232,117.00
股東權益：			
股本	621,859,447.00	621,859,447.00	
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	622,815,654.30	622,815,654.30	
減：庫存股			
其他綜合收益	142,645,071.04	142,645,071.04	
專項儲備			
盈餘公積	256,110,049.68	256,110,049.68	
一般風險準備			
未分配利潤	1,043,818,095.99	1,043,818,095.99	
歸屬於母公司股東權益合計	2,687,248,318.01	2,687,248,318.01	
少數股東權益	109,304,714.07	109,304,714.07	
股東權益合計	2,796,553,032.08	2,796,553,032.08	
負債和股東權益總計	5,916,156,319.63	5,918,388,436.63	2,232,117.00

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))

合併資產負債表調整情況說明：公司於2019年1月1日，合併資產負債表調減應收票據136,220,853.40元，調增應收款項融資136,220,853.40元，調增使用權資產2,232,117.00元，相應非流動資產增加2,232,117.00元，資產總計增加2,232,117.00元；調增一年內到期的非流動負債611,583.91元，調減其他流動負債17,211,380.00元，相應調減流動負債16,599,796.09元；調增租賃負債1,620,533.09元，調增遞延收益17,211,380.00元，相應非流動負債合計增加18,831,913.09元，負債合計增加2,232,117.00元，負債和股東權益總計增加2,232,117.00元。

2) 母公司資產負債表

單位：元

項目	2018年12月31日	2019年1月1日	調整額
流動資產：			
貨幣資金	502,099,872.73	502,099,872.73	
交易性金融資產			
以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融資產			
衍生金融資產			
應收票據	15,542,951.64		-15,542,951.64
應收賬款	334,767,282.65	334,767,282.65	
應收款項融資		15,542,951.64	15,542,951.64
預付款項	20,108,174.57	20,108,174.57	
其他應收款	453,949,633.71	453,949,633.71	
其中：應收利息			
應收股利	18,860,182.44	18,860,182.44	
存貨	525,797,855.92	525,797,855.92	
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	52,590,207.34	52,590,207.34	
流動資產合計	1,904,855,978.56	1,904,855,978.56	

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	2018年12月31日	2019年1月1日	調整額
非流動資產：			
債權投資			
可供出售金融資產			
其他債權投資			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	596,905,706.39	596,905,706.39	
其他權益工具投資	189,739,168.00	189,739,168.00	
其他非流動金融資產			
投資性房地產	100,423,699.43	100,423,699.43	
固定資產	2,035,173,711.34	2,035,173,711.34	
在建工程	195,838,575.85	195,838,575.85	
生產性生物資產			
使用權資產		1,516,217.37	1,516,217.37
無形資產	179,636,835.15	179,636,835.15	
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	6,400,000.00	6,400,000.00	
非流動資產合計	3,304,117,696.16	3,305,633,913.53	1,516,217.37
資產總計	5,208,973,674.72	5,210,489,892.09	1,516,217.37

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	2018年12月31日	2019年1月1日	調整額
流動負債：			
短期借款	235,000,000.00	235,000,000.00	
交易性金融負債			
以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	413,234,812.17	413,234,812.17	
應付賬款	316,471,770.67	316,471,770.67	
合同負債	42,928,191.14	42,928,191.14	
應付職工薪酬	67,671,188.05	67,671,188.05	
應交稅費	9,972,709.04	9,972,709.04	
其他應付款	243,643,120.39	243,643,120.39	
其中：應付利息	3,020,508.89	3,020,508.89	
應付股利	5,310,599.53	5,310,599.53	
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	606,637,247.96	607,121,292.50	484,044.54
其他流動負債	17,211,380.00		-17,211,380.00
流動負債合計	1,952,770,419.42	1,936,043,083.96	-16,727,335.46

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	2018年12月31日	2019年1月1日	調整額
非流動負債：			
長期借款	522,643,436.60	522,643,436.60	
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		1,032,172.83	1,032,172.83
長期應付款	74,174,473.69	74,174,473.69	
預計負債			
遞延收益	127,933,359.52	145,144,739.52	17,211,380.00
遞延所得稅負債	26,960,455.56	26,960,455.56	
其他非流動負債	3,561,500.00	3,561,500.00	
非流動負債合計	<u>755,273,225.37</u>	<u>773,516,778.20</u>	<u>18,243,552.83</u>
負債合計	<u>2,708,043,644.79</u>	<u>2,709,559,862.16</u>	<u>1,516,217.37</u>
股東權益：			
股本	621,859,447.00	621,859,447.00	
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	664,453,337.87	664,453,337.87	
減：庫存股			
其他綜合收益	143,236,772.50	143,236,772.50	
專項儲備			
盈餘公積	249,856,062.61	249,856,062.61	
未分配利潤	821,524,409.95	821,524,409.95	
股東權益合計	<u>2,500,930,029.93</u>	<u>2,500,930,029.93</u>	
負債和股東權益總計	<u>5,208,973,674.72</u>	<u>5,210,489,892.09</u>	<u>1,516,217.37</u>

母公司資產負債表調整情況說明：公司於2019年1月1日，母公司資產負債表調減應收票據15,542,951.64元，調增應收款項融資15,542,951.64元，調增使用權資產1,516,217.37元，相應非流動資產增加1,516,217.37元，資產總計增加1,516,217.37元；調增一年內到期的非流動負債484,044.54元，調減其他流動負債17,211,380.00元，相應調減流動負債16,727,335.46元；調增租賃負債1,032,172.83元，調增遞延收益17,211,380.00元，相應非流動負債合計增加18,243,552.83元，負債合計增加1,516,217.37元，負債和股東權益總計增加1,516,217.37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))

(4) 首次執行新租賃準則追溯調整前期比較數據的說明

本集團首次執行新租賃準則未追溯調整前期比較數據。

五. 稅項

1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅(註)	銷項稅扣除購進貨物進 項稅後的差額	6%、10%/9%、 16%/13%
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21%， 州稅8.84%
荷蘭企業所得稅	應納稅所得額	20%/25%

註： 根據《財政部國家稅務總局海關總署關於深化增值稅改革有關政策的公告》(財政部稅務總局海關總署公告2019年第39號)，公司發生增值稅應稅銷售行為，自2019年4月1日起，原適用的16%、10%稅率調整為13%、9%。

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))

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	20%/25%
	聯邦稅21%，
山東新華製藥(美國)有限責任公司	州稅8.84%
其他9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[2018]37號文件的批覆，本公司被確認為高新技術企業，本公司於2017年12月28日取得了高新技術企業證書，編號GR201737001056，有效期3年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》規定，本公司享受按15%的稅率徵收企業所得稅的稅收優惠政策。本公司本報告期處於稅收優惠期，適用所得稅稅率為15%。

根據山東省科學技術廳、山東省財政廳、山東省國家稅務局、山東省地方稅務局魯科字[2018]37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2017年12月28日取得了高新技術企業證書，編號GR201737000587，有效期3年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》規定，新達製藥享受按15%的稅率徵收企業所得稅的稅收優惠政策。新達製藥本報告期處於稅收優惠期，適用所得稅稅率為15%。

(2) 增值稅

本集團出口商品享受增值稅免抵退優惠政策。

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))

六. 合併財務報表主要項目註釋

下列所披露的財務報表數據，除特別註明之外，「年初」系指2019年1月1日，「期末」系指2019年6月30日，「上年年末」系指2018年12月31日；「本期」系指2019年1月1日至6月30日，「上期」系指2018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
庫存現金	86,325.58	116,143.06
銀行存款	565,049,867.93	679,342,148.97
其他貨幣資金	96,828,814.36	98,965,061.68
合計	661,965,007.87	778,423,353.71
其中：存放在境外的款項總額	17,146,052.74	8,650,356.70

本集團期末其他貨幣資金餘額中銀行承兌匯票保證金存款96,828,814.36元(年初數：人民幣98,965,061.68元)。

2. 應收賬款

(1) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	289,641.86	0.04	289,641.86	100.00	
按組合計提壞賬準備	656,385,515.64	99.96	61,409,897.55	9.36	594,975,618.09
合計	656,675,157.50	100.00	61,699,539.41	9.40	594,975,618.09

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 (%)	
按單項計提壞賬準備	301,241.46	0.08	301,241.46	100.00	
按組合計提壞賬準備	400,559,500.27	99.92	58,325,682.24	14.56	342,233,818.03
合計	<u>400,860,741.73</u>	<u>100.00</u>	<u>58,626,923.70</u>	<u>14.63</u>	<u>342,233,818.03</u>

1) 按單項計提應收賬款壞賬準備

截至2019年6月30日，本集團餘額為289,641.86元的應收賬款預計無法收回，按單項全額計提壞賬準備289,641.86元。

2) 按組合計提應收賬款壞賬準備

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	593,594,621.86	2,967,973.13	0.50	342,371,962.62	1,711,859.81	0.50
1-2年	7,194,544.18	2,845,574.82	39.55	2,595,111.45	1,021,396.23	39.36
2-3年	24,070.00	24,070.00	100.00	41,810.00	41,810.00	100.00
3-4年	51,490.00	51,490.00	100.00	139,051.64	139,051.64	100.00
4-5年	275,495.92	275,495.92	100.00	319,358.37	319,358.37	100.00
5年以上	55,245,293.68	55,245,293.68	100.00	55,092,206.19	55,092,206.19	100.00
合計	<u>656,385,515.64</u>	<u>61,409,897.55</u>		<u>400,559,500.27</u>	<u>58,325,682.24</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) 應收賬款按照賬齡列示

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。

1) 根據交易日期的應收賬款(包括關連方應收賬款)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	593,876,138.72	3,249,489.99	0.55
1-2年	7,194,544.18	2,845,574.82	39.55
2-3年	32,195.00	32,195.00	100.00
3-4年	51,490.00	51,490.00	100.00
4-5年	275,495.92	275,495.92	100.00
5年以上	55,245,293.68	55,245,293.68	100.00
合計	<u>656,675,157.50</u>	<u>61,699,539.41</u>	
賬齡	應收賬款	年初餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	342,665,079.08	2,004,976.27	0.59
1-2年	2,603,236.45	1,029,521.23	39.55
2-3年	41,810.00	41,810.00	100.00
3-4年	139,051.64	139,051.64	100.00
4-5年	319,358.37	319,358.37	100.00
5年以上	55,092,206.19	55,092,206.19	100.00
合計	<u>400,860,741.73</u>	<u>58,626,923.70</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))

(3) 本期計提、轉回(或收回)的壞賬準備情況

類別	年初餘額	計提	本期變動金額		期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷	
按單項計提壞賬準備	301,241.46	-11,599.60			289,641.86
按組合計提壞賬準備	58,325,682.24	3,084,215.31			61,409,897.55
合計	58,626,923.70	3,072,615.71			61,699,539.41

本期無收回或轉回的壞賬準備。

(4) 本期實際核銷的應收賬款

本期無核銷的應收賬款。

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	期末餘額	賬齡	佔應收賬款期末	壞賬準備
			餘額合計數 的比例 (%)	
山東欣康祺醫藥有限公司	40,405,087.51	5年以上	6.15	40,405,087.51
北京京東世紀信息技術有限公司	37,517,953.55	1年以內	5.71	187,589.77
DASTECH INTERNATIONAL, INC.	36,864,891.28	1年以內	5.61	184,324.46
SANDOZ GRUP SAGLIK URUNLERI ILACLARISAN.VE TIC.AS	28,928,737.60	1年以內	4.41	144,643.69
淄博市中心醫院	26,278,963.43	1年以內	4.00	131,394.82
合計	169,995,633.37		25.88	41,053,040.25

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))

3. 應收款項融資

(1) 應收款項融資種類

票據種類	期末餘額	年初餘額
應收票據*	167,305,049.25	136,220,853.40
合計	167,305,049.25	136,220,853.40

* 本集團管理企業流動性的過程中會在部分應收票據到期前進行貼現或背書轉讓，並基於本集團已將相關應收票據幾乎所有的風險和報酬轉移給相關交易對手之後終止確認已貼現或背書的應收票據。本集團管理應收票據的業務模式是既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標。

4. 預付款項

(1) 預付款項賬齡

賬齡	期末餘額		年初餘額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	34,124,376.65	97.43%	31,784,040.35	99.99
1-2年	900,482.05	2.57%	2,472.00	0.01
合計	35,024,858.70	100.00	31,786,512.35	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

本期按預付對象歸集的期末餘額前五名預付款項匯總金額13,393,849.95元，佔預付款項期末餘額合計數的比例38.24%。

5. 其他應收款

項目	期末餘額	年初餘額
應收利息		
應收股利		
其他應收款	26,307,416.57	35,077,815.17
合計	26,307,416.57	35,077,815.17

5.1 應收利息：無

5.2 應收股利：無

5.3 其他應收款

(1) 其他應收款按款項性質分類

款項性質	期末餘額	年初餘額
投標保證金、押金	4,080,003.08	4,485,408.39
備用金	464,404.70	627,544.01
應收稅款	8,592,958.43	8,416,251.21
售後租回保證金	18,000,000.00	28,000,000.00
索賠款	6,600,000.00	6,600,000.00
其他	7,394,321.43	7,255,435.36
合計	45,131,687.64	55,384,638.97

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) 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期預期信用損 失(未發生信用減值)	整個存續期預期信用損 失(已發生信用減值)	
2019年1月1日餘額	681,046.14	19,625,777.66		20,306,823.80
2019年1月1日其他應收款賬面餘額在本期				
-轉入第二階段				
-轉入第三階段				
-轉回第二階段				
-轉回第一階段				
本期計提	31,276.11	-1,513,828.84		-1,482,552.73
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
2019年6月30日餘額	<u>712,322.25</u>	<u>18,111,948.82</u>		<u>18,824,271.07</u>

(3) 其他應收款按賬齡列示

賬齡	其他應收款	期末餘額	計提比例 (%)
		壞賬準備	
1年以內	17,870,080.26	144,912.67	0.81
1-2年	8,795,522.06	255,433.08	2.90
2-3年	354,136.50	311,976.50	88.09
3-4年	161,863.22	161,863.22	100.00
4-5年	95,472.84	95,472.84	100.00
5年以上	17,854,612.76	17,854,612.76	100.00
合計	<u>45,131,687.64</u>	<u>18,824,271.07</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	16,843,353.08	155,217.24	0.92
1-2年	8,485,709.47	195,754.14	2.31
2-3年	10,429,798.76	330,074.76	3.16
3-4年	126,653.22	126,653.22	100.00
4-5年	150,452.81	150,452.81	100.00
5年以上	19,348,671.63	19,348,671.63	100.00
合計	<u>55,384,638.97</u>	<u>20,306,823.80</u>	

(4) 其他應收款壞賬準備情況

類別	年初餘額	計提	本期變動金額		期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷	
處於第一階段的其他應收款	681,046.14	31,276.11			712,322.25
處於第二階段的其他應收款	19,625,777.66	-1,513,828.84			18,111,948.82
合計	<u>20,306,823.80</u>	<u>-1,482,552.73</u>			<u>18,824,271.07</u>

(5) 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))

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況：

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額合計 數的比例 (%)	壞賬準備期末餘額
平安國際融資租賃有限公司	保證金	10,000,000.00	1年內		
		8,000,000.00	1-2年	39.88	
南京華東醫藥有限公司	保證金	6,600,000.00	5年以上	14.62	6,600,000.00
高青縣人民醫院	保證金	1,000,000.00	1年以內	2.22	5,000.00
哈藥集團世一堂百川醫藥商貿有限公司	保證金	794,917.61	5年以上	1.76	794,917.61
支付寶(中國)網路技術有限公司	保證金	690,000.00	1年以內	1.53	17,100.00
合計		<u>27,084,917.61</u>		<u>60.01</u>	<u>7,417,017.61</u>

(7) 本期應收員工借款情況

截至2019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

(1) 存貨分類

項目	期末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	111,556,954.17	9,578,929.14	101,978,025.03	89,562,564.37	6,094,337.33	83,468,227.04
在產品	102,983,326.84	18,752,010.40	84,231,316.44	156,565,899.84	14,106,288.43	142,459,611.41
庫存商品	441,813,308.16	22,890,437.53	418,922,870.63	603,252,768.40	24,606,353.76	578,646,414.64
開發成本	157,953,360.92		157,953,360.92	130,379,645.39		130,379,645.39
低值易耗品	19,226,578.53	1,402,845.60	17,823,732.93	16,332,574.84	1,402,845.60	14,929,729.24
特准儲備物資	1,839,696.49		1,839,696.49	1,839,696.49		1,839,696.49
合計	<u>835,373,225.11</u>	<u>52,624,222.67</u>	<u>782,749,002.44</u>	<u>997,933,149.33</u>	<u>46,209,825.12</u>	<u>951,723,324.21</u>

(2) 存貨跌價準備

存貨種類	年初餘額	本期計提額	本期減少		期末餘額
			其他轉出	轉銷	
原材料	6,094,337.33	3,539,952.57		55,360.76	9,578,929.14
在產品	14,106,288.43	4,645,721.97			18,752,010.40
庫存商品	24,606,353.76	652,233.80		2,368,150.03	22,890,437.53
低值易耗品	1,402,845.60				1,402,845.60
合計	<u>46,209,825.12</u>	<u>8,837,908.34</u>		<u>2,423,510.79</u>	<u>52,624,222.67</u>

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13、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
低值易耗品	預計可變現淨值低於賬面成本	

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	15,338,657.50	29,863,689.97	預繳企業所得稅
待抵扣增值稅進項稅	12,728,709.79	38,695,572.50	待抵扣進項稅
預繳其他稅費	6,772,025.08	5,140,496.40	預繳其他稅費
	<u>34,839,392.37</u>	<u>73,699,758.87</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))

8. 長期股權投資

被投資單位	年初餘額	追加投資	本期增減變動			期末餘額
			減少投資	權益法下確認 的投資損益	計提減值準備	
一聯營企業						
山東新華萬博化工有限公司	19,594,473.83			1,209,305.43	20,803,779.26	
燦盛製藥(淄博)有限公司		<u>63,159,019.74</u>		<u>-694,074.12</u>	<u>62,464,945.62</u>	
合計	<u>19,594,473.83</u>	<u>63,159,019.74</u>		<u>515,231.31</u>	<u>83,268,724.88</u>	

本公司本期出資63,159,019.74元購買燦盛製藥(淄博)有限公司30%股權；同時，按權益法確認該聯營公司當期投資收益-694,074.12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))

9. 其他權益工具投資

(1) 其他權益工具投資情況

項目	期末餘額	年初餘額
交通銀行股份有限公司	50,301,504.00	47,589,168.00
中國太平洋保險(集團)股份有限公司	182,550,000.00	142,150,000.00
合計	232,851,504.00	189,739,168.00

(2) 本期非交易性權益工具投資

項目	本期確認的 股利收入	累計利得	累計損失	其他綜合收益 轉入留存收益 的金額	指定為以公允	其他綜合收益 轉入留存 收益的原因
					價值計量且其 變動計入其他 綜合收益的原因	
交通銀行股份有限公司		50,113,393.68			本集團出於權益投 資目的	
中國太平洋保險(集團)股份有限公司		178,212,396.00			本集團出於權益投 資目的	
合計		228,325,789.68				

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. 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
一. 賬面原值			
1. 年初餘額	110,408,536.50	14,121,724.63	124,530,261.13
2. 本期增加金額	5,069,278.84	8,127,206.55	13,196,485.39
(1) 外購			
(2) 固定資產／無形資產 轉入	5,069,278.84	8,127,206.55	13,196,485.39
3. 本期減少金額			
4. 期末餘額	115,477,815.34	22,248,931.18	137,726,746.52
二. 累計折舊和累計攤銷			
1. 年初餘額	52,420,505.19	2,744,049.53	55,164,554.72
2. 本期增加金額	3,405,666.55	1,966,436.26	5,372,102.81
(1) 計提或攤銷	2,427,132.78	361,250.40	2,788,383.18
(2) 固定資產／無形資產 轉入	978,533.77	1,605,185.86	2,583,719.63
3. 本期減少金額			
4. 期末餘額	55,826,171.74	4,710,485.79	60,536,657.53
三. 減值準備			
四. 賬面價值			
1. 期末賬面價值	59,651,643.60	17,538,445.39	77,190,088.99
2. 年初賬面價值	57,988,031.31	11,377,675.10	69,365,706.41

本期確認為損益的投資性房地產的折舊和攤銷額為2,788,383.18元(上期金額：2,445,145.20元)。

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。

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) 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37,589,058.21元(年初金額：38,944,862.91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。

項目	賬面價值	未辦妥產權 證書原因
總部新華大廈13-22/F	30,518,562.84	正在辦理中
總部科研中心1號	<u>7,070,495.37</u>	正在辦理中
合計	<u><u>37,589,058.21</u></u>	

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))

11. 固定資產

項目	期末賬面價值	年初賬面價值
固定資產	2,544,976,268.05	2,631,152,561.89
固定資產清理		
合計	<u>2,544,976,268.05</u>	<u>2,631,152,561.89</u>

11.1 固定資產

(1) 固定資產情況

項目	房屋建築物	機器設備	運輸設備	電子設備及其他	合計
一. 賬面原值					
1. 年初餘額	1,701,297,427.07	2,768,508,972.85	28,874,468.95	77,385,073.17	4,576,065,942.04
2. 本期增加金額	25,181,850.80	46,747,203.82	2,228,675.77	6,719,973.45	80,877,703.84
(1) 購置	16,777,240.50	44,773,303.81	2,228,675.77	2,491,901.67	66,271,121.75
(2) 在建工程轉入	8,404,610.30	1,973,900.01		4,227,837.01	14,606,347.32
(3) 其他轉入*				234.77	234.77
3. 本期減少金額	5,069,278.84	8,043,868.84	288,558.97	665,996.17	14,067,702.82
(1) 處置或報廢		8,043,868.84	288,558.97	665,996.17	8,998,423.98
(2) 轉入投資性房地產	5,069,278.84				5,069,278.84
4. 期末餘額	1,721,409,999.03	2,807,212,307.83	30,814,585.75	83,439,050.45	4,642,875,943.06
二. 累計折舊					
1. 年初餘額	549,908,583.14	1,305,822,128.49	21,571,448.31	52,868,303.45	1,930,170,463.39
2. 本期增加金額	42,584,680.04	113,008,976.20	1,169,633.76	4,291,820.48	161,055,110.48
(1) 計提	42,584,680.04	113,008,976.20	1,169,633.76	4,291,820.48	161,055,110.48
3. 本期減少金額	978,533.77	6,158,815.03	281,648.97	649,817.85	8,068,815.62
(1) 處置或報廢		6,158,815.03	281,648.97	649,817.85	7,090,281.85
(2) 轉入投資性房地產	978,533.77				978,533.77
4. 期末餘額	591,514,729.41	1,412,672,289.66	22,459,433.10	56,510,306.08	2,083,156,758.25
三. 減值準備					
1. 年初餘額	1,319,163.22	13,417,167.12		6,586.42	14,742,916.76
2. 本期增加金額					
3. 本期減少金額					
4. 期末餘額	1,319,163.22	13,417,167.12		6,586.42	14,742,916.76

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	房屋建築物	機器設備	運輸設備	電子設備及其他	合計
四. 賬面價值					
1. 期末賬面價值	1,128,576,106.40	1,381,122,851.05	8,355,152.65	26,922,157.95	2,544,976,268.05
2. 年初賬面價值	1,150,069,680.71	1,449,269,677.24	7,303,020.64	24,510,183.30	2,631,152,561.89

* 其他轉入金額系境外子公司外幣報表中固定資產原值及累計折舊採用資產負債表日的即期匯率折算產生。

本期確認為損益的固定資產的折舊和攤銷額為161,055,110.48元(上期金額：138,463,162.28元)。

(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) 通過售後租回的固定資產：

於期末，賬面價值為108,926,467.32元(賬面原值為294,479,114.65元)的固定資產系售後租回。具體分析如下：

期末	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
機器設備	294,479,114.65	180,822,925.97	4,729,721.36	108,926,467.32
合計	294,479,114.65	180,822,925.97	4,729,721.36	108,926,467.32

(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641,264,801.91元(年初金額：642,111,989.48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。

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	賬面價值	未辦妥產權證書原因
二分廠園區房產	290,245,508.79	正在辦理中
總部園區房產	210,970,692.25	正在辦理中
壽光園區房產	65,852,726.35	正在辦理中
一分廠園區房產	53,386,641.04	正在辦理中
高密廠區房產	20,809,233.48	正在辦理中
合計	641,264,801.91	

11.2 固定資產清理：無

12. 在建工程

項目	期末餘額	年初餘額
在建工程	464,511,861.12	253,211,929.16
工程物資		
合計	464,511,861.12	253,211,929.16

12.1 在建工程

(1) 在建工程情況

項目	期末餘額		年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	
固體製劑國際加工技術改造項目	61,564,922.52		61,564,922.52	45,553,288.45	45,553,288.45
現代醫藥國際合作中心製劑車間二	107,082,742.02		107,082,742.02	64,952,288.21	64,952,288.21
布洛芬擴產改造項目	39,699,565.93		39,699,565.93	24,600,493.72	24,600,493.72
高溫濕式氧化(CWO)項目	21,779,994.91		21,779,994.91	16,009,449.34	16,009,449.34
硫酸銨MVR產品處理工藝項目	14,852,574.29		14,852,574.29	8,284,092.75	8,284,092.75
其他	219,532,061.45		219,532,061.45	93,812,316.69	93,812,316.69
合計	464,511,861.12		464,511,861.12	253,211,929.16	253,211,929.16

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))

期末在建工程增加較大，主要系本期現代醫藥國際合作中心製劑車間二等工程項目不斷投入所致。

(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	
固體製劑國際加工技術改造項 目	45,553,288.45	16,011,634.07			61,564,922.52
現代醫藥國際合作中心製劑車 間二	64,952,288.21	42,130,453.81			107,082,742.02
布洛芬擴產改造項目	24,600,493.72	15,099,072.21			39,699,565.93
高溫濕式氧化(CWO)項目	16,009,449.34	5,770,545.57			21,779,994.91
硫酸銨MVR產品處理工藝項目	8,284,092.75	6,568,481.54			14,852,574.29
其他	93,812,316.69	140,326,092.08	14,606,347.32		219,532,061.45
合計	<u>253,211,929.16</u>	<u>225,906,279.28</u>	<u>14,606,347.32</u>		<u>464,511,861.12</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))

工程名稱	預算數	工程投入佔	工程進度	利息資本化累計	其中：本期利息	本期利息	資金來源
		預算比例		金額	資本化金額	資本化率	
		(%)	(%)			(%)	
固體製劑國際加工技術改造項目	174,290,000.00	36.00	33.00				自有
現代醫藥國際合作中心製劑車間二	350,890,000.00	30.52	40.00	1,672,514.07	1,327,556.58	4.90	自有/銀行借款
布洛芬擴產改造項目	45,000,000.00	88.22	90.00				自有
高溫濕式氧化(CWO)項目	31,784,200.00	68.52	75.00				自有
硫酸銨MVR產品處理工藝項目	21,373,000.00	69.49	80.00				自有
合計	623,337,200.00			1,672,514.07	1,327,556.58		

(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。

12.2 工程物資：無

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))

13. 使用權資產

(1) 使用權資產情況

項目	房屋建築物	合計
一. 賬面原值		
1. 年初餘額	2,232,117.00	2,232,117.00
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	2,232,117.00	2,232,117.00
二. 累計折舊		
1. 年初餘額		
2. 本期增加金額	323,674.08	323,674.08
(1) 計提	323,674.08	323,674.08
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	323,674.06	323,674.06
三. 減值準備		
四 賬面價值		
1. 期末賬面價值	1,908,442.92	1,908,442.92
2. 年初賬面價值	2,232,117.00	2,232,117.00

本期確認為損益的使用權資產的折舊和攤銷額為323,674.08元(上期金額: 0.00元)。

(2) 本集團使用權資產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))

14. 無形資產

(1) 無形資產

項目	土地使用權	軟體使用權	非專利技術	其他*	合計
一. 賬面原值					
1. 年初餘額	407,368,522.89	11,313,445.22	23,496,005.93	2,613,680.00	444,791,654.04
2. 本期增加金額	34,665,838.81	927,183.51			35,593,022.32
(1) 購置	34,665,838.81	927,183.51			35,593,022.32
3. 本期減少金額	8,127,206.55				8,127,206.55
(1) 處置					
(2) 轉入投資性房地產	8,127,206.55				8,127,206.55
4. 期末餘額	433,907,155.15	12,240,628.73	23,496,005.93	2,613,680.00	472,257,469.81
二. 累計攤銷					
1. 年初餘額	77,958,100.34	8,019,930.09	23,496,005.93	2,613,680.00	112,087,716.36
2. 本期增加金額	4,193,921.29	497,716.83			4,691,638.12
(1) 計提	4,193,921.29	497,716.83			4,691,638.12
(2) 其他增加					
3. 本期減少金額	1,605,185.86				1,605,185.86
(1) 處置					
(2) 轉入投資性房地產	1,605,185.86				1,605,185.86
4. 期末餘額	80,546,835.77	8,517,646.92	23,496,005.93	2,613,680.00	115,174,168.62
三. 減值準備					
四. 賬面價值					
1. 期末賬面價值	353,360,319.38	3,722,981.81			357,083,301.19
2. 年初賬面價值	329,410,422.55	3,293,515.13			332,703,937.68

* 其他為本公司之子公司山東新華製藥(美國)有限責任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攤銷額為4,691,638.12元(上期金額: 4,459,232.43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))

15. 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23.長期資產減值」。

16. 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
固定資產減值準備	14,700,965.40	2,447,018.36	14,700,965.43	2,447,018.36
壞賬準備	80,295,137.96	18,929,607.92	78,119,132.01	18,385,471.82
存貨跌價準備	45,603,766.60	7,049,649.22	45,820,885.06	7,226,767.86
未發放工資薪金	11,338,725.67	1,700,808.85	2,667,665.02	400,149.75
預計負債及其他	11,780,574.93	1,767,086.24	17,473,803.91	2,621,070.58
遞延收益	15,660,583.33	2,349,087.50	17,961,583.32	2,694,237.50
與子公司購銷的未實現內部利潤	76,653,740.06	14,037,125.85	31,904,151.73	5,330,039.23
合計	256,033,493.95	48,280,383.94	208,648,186.48	39,104,755.10

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) 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				
其他權益工具投資公允價值變動損益	211,626,186.00	31,743,927.90	168,513,850.00	25,277,077.50
固定資產折舊	155,880,142.59	25,701,544.03	136,387,215.22	22,464,960.06
合計	<u>367,506,328.59</u>	<u>57,445,471.93</u>	<u>304,901,065.22</u>	<u>47,742,037.56</u>

(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	抵銷後遞延所得稅資	遞延所得稅資產和負債	抵銷後遞延所得稅資
	債期末互抵金額	產或負債期末餘額	債年初互抵金額	產或負債年初餘額
遞延所得稅資產	16,961,879.30	31,318,504.64	16,858,651.99	22,246,103.11
遞延所得稅負債	<u>16,961,879.30</u>	<u>40,483,592.63</u>	<u>16,858,651.99</u>	<u>30,883,385.57</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	1,049,839.74	1,245,506.88
可抵扣虧損	<u>9,630,281.99</u>	<u>10,138,054.53</u>
合計	<u>10,680,121.73</u>	<u>11,383,561.41</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) 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
2018			
2019	4,306,881.46	4,814,654.00	
2020			
2021	5,323,400.53	5,323,400.53	
2022			
合計	<u>9,630,281.99</u>	<u>10,138,054.53</u>	

17. 其他非流動資產

項目	期末餘額		賬面價值	年初餘額		賬面價值
	賬面餘額	減值準備		賬面餘額	減值準備	
預付土地款			42,577,003.81		42,577,003.81	
股權保證金			6,400,000.00		6,400,000.00	
合計			<u>48,977,003.81</u>		<u>48,977,003.81</u>	

18. 短期借款

(1) 短期借款分類

借款類別	期末餘額	年初餘額
質押借款		
信用借款	<u>340,000,000.00</u>	<u>235,000,000.00</u>
合計	<u>340,000,000.00</u>	<u>235,000,000.00</u>

(2) 已逾期未償還的短期借款

本集團期末已逾期未償還的短期借款總額為0.00元。

(3) 於2019年6月30日，短期借款的利率區間為2.9125%–4.2%。

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. 應付票據

票據種類	期末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票	327,473,084.02	426,876,630.26
合計	327,473,084.02	426,876,630.26

本集團上述期末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。

20. 應付賬款

(1) 應付賬款列示

項目	期末餘額	年初餘額
貨款	511,017,852.94	462,729,990.49
合計	511,017,852.94	462,729,990.49

(2) 賬齡超過1年的重要應付賬款

本期無賬齡超過1年的重要應付賬款。

(3) 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	496,765,683.90	446,818,566.36
1-2年	9,140,034.34	9,746,960.70
2-3年	1,481,255.18	1,828,043.43
3年以上	3,630,879.52	4,336,420.00
合計	511,017,852.94	462,729,990.49

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))

21. 合同負債

(1) 合同負債情況

項目	期末餘額	年初餘額
預收銷貨款	50,306,694.01	111,746,192.10
預收售房款	148,696,604.80	116,875,866.20
合計	199,003,298.81	228,622,058.30

(2) 預收售房款列示如下：

項目名稱	期末餘額	預計竣工時間	預售比例(%)
金鼎華郡1#樓	32,696,401.20	2019年10月	80.59
金鼎華郡2#樓	74,175,324.00	2019年10月	97.12
金鼎華郡3#樓	9,533,602.00	2020年10月	24.76
金鼎華郡4#樓	32,291,277.60	2020年10月	47.12
合計	148,696,604.80		

22. 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	73,456,646.80	313,282,695.88	329,002,427.04	57,736,915.64
離職後福利—設定提存計劃		31,449,598.98	31,449,598.98	
辭退福利		25,000.00	25,000.00	
合計	73,456,646.80	344,757,294.86	360,477,026.02	57,736,915.64

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	70,344,769.75	248,166,692.96	264,437,632.77	54,073,829.94
職工福利費		8,763,258.37	8,763,258.37	
社會保險費		15,469,583.64	15,469,583.64	
其中：醫療保險費		12,233,136.99	12,233,136.99	
工傷保險費		1,504,456.14	1,504,456.14	
生育保險費		1,731,990.51	1,731,990.51	
住房公積金		15,530,521.02	15,534,291.42	-3,770.40
工會經費和職工教育經費	3,111,877.05	5,477,577.60	4,922,598.55	3,666,856.10
勞務費		19,875,062.29	19,875,062.29	
合計	<u>73,456,646.80</u>	<u>313,282,695.88</u>	<u>329,002,427.04</u>	<u>57,736,915.64</u>

(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		30,235,872.99	30,235,872.99	
失業保險費		1,213,725.99	1,213,725.99	
合計		<u>31,449,598.98</u>	<u>31,449,598.98</u>	

本集團於2019年6月30日計劃繳納的養老保險、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))

23. 應交稅費

項目	期末餘額	年初餘額
增值稅	10,692,303.82	2,138,297.20
應交所得稅	10,743,708.39	7,856,724.42
城市維護建設稅	1,919,930.75	1,534,063.01
個人所得稅	1,733,720.71	2,017,260.42
房產稅	3,923,696.13	3,660,823.44
土地使用稅	2,160,428.94	3,902,861.35
印花稅	72,749.45	314,964.85
教育費附加	1,371,474.48	1,095,854.71
地方水利建設基金	151,352.67	123,790.68
其他稅費	2,882.40	978,450.36
合計	<u>32,772,247.74</u>	<u>23,623,090.44</u>

24. 其他應付款

項目	期末餘額	年初餘額
應付利息	5,883,024.67	3,020,508.89
應付股利	67,496,544.23	5,310,599.53
其他應付款	<u>358,626,984.36</u>	<u>277,556,479.50</u>
合計	<u>432,006,553.26</u>	<u>285,887,587.92</u>

24.1 應付利息

項目	期末餘額	年初餘額
分期付息到期還本的長期借款利息	3,547,686.55	1,477,506.34
短期借款應付利息	2,094,222.22	852,375.00
融資租賃應付利息	<u>241,115.90</u>	<u>690,627.55</u>
合計	<u>5,883,024.67</u>	<u>3,020,508.89</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))

24.2 應付股利

項目	期末餘額	年初餘額
普通股股利	67,496,544.23	5,310,599.53
合計	67,496,544.23	5,310,599.53

註： 期末應付股利餘額67,496,544.23元，其中5,310,599.53元系超過一年未支付的普通股股利。

24.3 其他應付款

(1) 其他應付款按款項性質分類

款項性質	期末餘額	年初餘額
應付工程設備款類	224,333,961.92	214,263,791.15
保證金、押金類	33,343,404.52	38,122,582.46
動力費、運費及市場開發費	98,953,759.52	19,398,646.44
其他	1,995,858.40	5,771,459.45
合計	358,626,984.36	277,556,479.50
其中：1年以上	29,420,395.32	37,682,211.90

(2) 賬齡超過1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
宜興市昌華過濾器材有限公司	1,059,940.00	應付工程設備款
山東大學濰博生物醫藥研究院	1,000,000.00	待付研發經費
合計	2,059,940.00	

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))

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	308,000,000.00	526,000,000.00
一年內到期的融資租賃款	55,923,237.84	80,637,247.96
一年內到期的租賃負債	612,503.82	611,583.91
合計	364,535,741.66	607,248,831.87

26. 其他流動負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
一年內結轉的遞延收益		17,211,380.00
合計		17,211,380.00

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	660,679,890.02	522,643,436.60
合計	660,679,890.02	522,643,436.60

註： 於2019年06月30日，長期借款利率區間為4.38%-4.90%。

(2) 長期借款到期日分析

項目	期末餘額	年初餘額
1-2年	411,000,000.00	435,500,000.00
2-5年	116,500,000.00	87,143,436.60
5年以上	133,179,890.02	
合計	660,679,890.02	522,643,436.60

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))

28. 租賃負債

項目	期末餘額	年初餘額
租賃負債	<u>1,668,161.74</u>	<u>1,620,533.09</u>
合計	<u><u>1,668,161.74</u></u>	<u><u>1,620,533.09</u></u>

29. 長期應付款

項目	期末餘額	年初餘額
長期應付款	<u>42,445,334.80</u>	<u>66,904,473.69</u>
專項應付款	<u>7,270,000.00</u>	<u>7,270,000.00</u>
合計	<u><u>49,715,334.80</u></u>	<u><u>74,174,473.69</u></u>

29.1 長期應付款

(1) 長期應付款按款項性質分類

款項性質	期末餘額	年初餘額
售後租回融資款	<u>42,445,334.80</u>	<u>66,904,473.69</u>
合計	<u><u>42,445,334.80</u></u>	<u><u>66,904,473.69</u></u>

(2) 長期應付款到期日分析

項目	期末餘額	年初餘額
1-2年	<u>25,327,294.74</u>	<u>41,283,348.71</u>
2-5年	<u>17,118,040.06</u>	<u>25,621,124.98</u>
合計	<u><u>42,445,334.80</u></u>	<u><u>66,904,473.69</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))

29.2 專項應付款

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
揮發性有機物治理項目	7,270,000.00			7,270,000.00
合計	<u>7,270,000.00</u>			<u>7,270,000.00</u>

30. 遞延收益

(1) 遞延收益分類

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
政府補助	145,507,239.52	4,319,500.00	8,796,427.50	141,030,312.02
合計	<u>145,507,239.52</u>	<u>4,319,500.00</u>	<u>8,796,427.50</u>	<u>141,030,312.02</u>

(2) 政府補助

政府補助項目	年初餘額	本期新增 補助金額	本期計入其他 收益金額	其他變動	其他減少	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
三千噸布洛芬項目	442,500.00		295,000.00			147,500.00	與資產相關
技術中心創新能力建設項目	1,833,333.32		250,000.00			1,583,333.32	與資產相關
阿司匹林系列產品GMP改造項目	4,766,583.33		608,500.00			4,158,083.33	與資產相關
MVR節能技術改造專項資金	200,000.00		20,000.00			180,000.00	與資產相關
阿司匹林名優醫藥大品種培育	7,062,500.00		787,500.00			6,275,000.00	與資產相關
阿司匹林系列產品技術改造項目	466,666.67		50,000.00			416,666.67	與資產相關
MVR節能改造專項資金	2,640,000.00		240,000.00			2,400,000.00	與資產相關
焚燒爐及東園區餘熱回收項目	550,000.00		50,000.00			500,000.00	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	年初餘額	本期新增 補助金額	本期計入其他 收益金額	其他變動	其他減少	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
回收二氯甲烷等有機氣體大氣污染綜合防治項目	35,313,250.00		1,780,500.00			33,532,750.00	與資產相關
現代醫藥國際合作中心項目*1	68,715,062.50	3,959,500.00	3,563,612.50			69,110,950.00	與資產相關
安乃近系列產品製藥過程自動化改造項目	531,250.00		37,500.00			493,750.00	與資產相關
製藥生產裝置系統節能技術改造項目	389,583.70		27,500.00			362,083.70	與資產相關
東園2000立方/天污水處理系統新建項目	3,969,500.00		233,500.00			3,736,000.00	與資產相關
現代化學醫藥產業化中心(II)項目	2,249,297.50		127,315.00			2,121,982.50	與資產相關
新華醫藥電商健康創新產業園項目	1,034,333.34		53,500.00			980,833.34	與資產相關
激素系列產品技術改造項目	5,667,245.83		294,000.00			5,373,245.83	與資產相關
聚卡波非鈣及片劑的研究與產業化項目*2	2,975,000.00	360,000.00	168,000.00			3,167,000.00	與資產相關
頭孢味辛酯(庫欣)的研究與產業化	362,500.00					362,500.00	與資產相關
回收有機氣體大氣污染綜合防治項目	198,333.33		10,000.00			188,333.33	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	年初餘額	本期新增 補助金額	本期計入其他 收益金額	其他變動	其他減少	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
污水處理廠污泥幹化項目	300,000.00					300,000.00	與資產相關
節能四新技術應用項目	500,000.00					500,000.00	與資產相關
製劑生產裝備技術升級改造項目	810,000.00					810,000.00	與資產相關
阿司匹林技術改造項目(國家科技重大 專項匹配資金)	3,800,000.00		200,000.00			3,600,000.00	與資產相關
二次蒸汽回收再壓縮利用節能改造項目	730,300.00					730,300.00	與資產相關
合計	145,507,239.52	4,319,500.00	8,796,427.50			141,030,312.02	

- * 1. 根據淄博市財政局《關於下達2018年度第二批企業技術改造專項資金預算指標的通知》(淄財企指【2019】9號)文件，本公司於2019年收到現代醫藥國際合作中心項目政府補助資金395.95萬元，本公司按10年期限結轉損益。
- * 2. 根據淄博市高新技術產業開發區《2017年科技創新獎勵》文件，本公司於2019年收到聚卡波非鈣及片劑的研究與產業化項目政府補助資金36萬元，本公司按10年期限結轉損益。

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))

31. 其他非流動負債

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

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>621,859,447.00</u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u>621,859,447.00</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	456,047,816.39			456,047,816.39
其他資本公積*	<u>166,767,837.91</u>	<u>4,182,349.00</u>		170,950,186.91
合計	<u>622,815,654.30</u>	<u>4,182,349.00</u>		626,998,003.30

* 其他資本公積本期增加4,182,349.00元，系按照公司股權激勵方案計提等待期權益工具對價。

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	本期發生額			稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬 於少數股東	期末餘額
		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	減：所得稅費用			
一. 不能重分類進損益的其他綜合收益	143,236,772.50	43,112,336.00		6,466,850.40	36,645,485.60		179,882,258.10
其中：其他權益工具投資公允 價值變動	143,236,772.50	43,112,336.00		6,466,850.40	36,645,485.60		179,882,258.10
二. 將重分類進損益的其他綜合收益	-591,701.46	52,932.18			52,932.18	13,835.75	-538,769.28
其中：外幣財務報表折算差額	-591,701.46	52,932.18			52,932.18	13,835.75	-538,769.28
其他綜合收益合計	142,645,071.04	43,165,268.18		6,466,850.40	36,698,417.78	13,835.75	179,343,488.82

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		12,818,641.01	12,818,641.01	
合計		12,818,641.01	12,818,641.01	

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	191,314,175.94			191,314,175.94
任意盈餘公積	64,795,873.74			64,795,873.74
合計	<u>256,110,049.68</u>			<u>256,110,049.68</u>

37. 未分配利潤

項目	本期	上期
上年年末餘額	1,043,818,095.99	838,325,395.51
加：年初未分配利潤調整數		
其中：《企業會計準則》新規定追溯調整		
會計政策變更		
同一控制合併範圍變更		
本期年初餘額	1,043,818,095.99	838,325,395.51
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	147,474,015.17	123,363,815.34
其他		
減：提取法定盈餘公積		
應付普通股股利	62,185,944.70	23,917,671.05
其他		-187,652.06
本期期末餘額	<u>1,129,106,166.46</u>	<u>937,959,191.86</u>

於往績記錄期宣派並派付及擬派的股息詳情如下：

(1) 截至2018年12月31日止年度

- 1) 根據於2018年6月29日召開的股東大會決議案通過的公司2017年度權益分配方案，向全體股東每10股派發現金紅利0.50元(含稅)，合計派發現金紅利23,917,671.05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) 截至2019年6月30日止半年度

- 1) 根據於2019年3月22日召開的董事會會議決議案及於2019年6月26日召開的2018年週年股東大會，本公司向全體股東每股派發現金紅利0.10元(含稅)，共計人民幣62,185,944.70元，送紅股0股(含稅)，不以公積金轉增股本。
- 2) 根據於2019年8月19日召開的董事會會議決議案，本公司董事會建議不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

38. 營業收入、營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	3,065,577,798.41	2,084,909,858.05	2,651,269,692.33	1,895,226,738.33
其他業務	34,321,823.54	41,791,434.18	36,410,447.90	43,729,538.10
合計	<u>3,099,899,621.95</u>	<u>2,126,701,292.23</u>	<u>2,687,680,140.23</u>	<u>1,938,956,276.43</u>

(2) 合同產生的收入的情況

合同分類	化學原料藥	製劑	醫藥中間體及其他	合計
商品類型				
其中：化學原料藥	1,392,041,059.08	-	-	1,392,041,059.08
製劑	-	1,404,184,796.94	-	1,404,184,796.94
醫藥中間體及其他	-	-	303,673,765.93	303,673,765.93
合計	<u>1,392,041,059.08</u>	<u>1,404,184,796.94</u>	<u>303,673,765.93</u>	<u>3,099,899,621.95</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))

合同分類	化學原料藥	製劑	醫藥中間體及其他	合計
按經營地區分類				
其中：中國(含香港)	429,707,921.54	1,367,859,424.87	239,716,855.77	2,037,284,202.18
美洲	432,529,973.95	-	36,700,407.87	469,230,381.82
歐洲	143,656,400.93	36,325,372.07	20,844,459.76	200,826,232.76
其他	386,146,762.66	-	6,412,042.53	392,558,805.19
合計	1,392,041,059.08	1,404,184,796.94	303,673,765.93	3,099,899,621.95
按合同履約義務分類				
其中：在某一時點確認收入	1,392,041,059.08	1,404,184,796.94	303,673,765.93	3,099,899,621.95
在某一段時間內確認	-	-	-	-
合計	1,392,041,059.08	1,404,184,796.94	303,673,765.93	3,099,899,621.95

(3) 與履約義務相關的信息

本集團根據合同的約定，作為主要責任人按照客戶需求的品類、標準及時履行供貨義務。對於中國境內銷售合同，於本集團將商品交於客戶或承運商時完成履約義務，客戶取得相關商品的控制權；對於中國境外銷售合同，於商品發出並在裝運港裝船離港時完成履約義務，客戶取得相關商品的控制權。

不同客戶和產品的付款條件有所不同，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。

(4) 與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息

本期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為180,938,101.73元，其中142,566,652.55元預計將於2019年期間確認收入；38,371,449.18元預計將於2020年確認收入。

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))

39. 税金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	10,440,483.50	8,586,436.71
教育費附加	7,457,488.20	6,133,169.07
地方水利建設基金	744,838.81	609,177.18
房產稅	7,285,965.29	6,000,312.87
土地使用稅	4,302,978.64	7,813,116.52
印花稅	482,504.80	1,209,530.55
其他稅費	38,419.20	98,238.10
合計	30,752,678.44	30,449,981.00

40. 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	60,607,486.06	63,780,714.81
市場開發及終端銷售費	261,406,169.94	152,043,707.04
諮詢費	64,536,515.19	58,680,523.40
運輸費	31,157,674.00	23,634,255.80
廣告費	5,643,309.28	18,944,146.64
差旅費	8,655,607.52	8,558,657.79
其他	14,278,475.45	10,502,931.87
合計	446,285,237.44	336,144,937.35

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))

41. 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	69,513,702.11	59,170,516.60
折舊費	18,872,443.86	11,537,236.67
無形資產攤銷	4,617,943.94	4,397,182.27
倉庫經費	10,467,129.97	4,712,542.79
業務招待費	1,988,873.09	2,375,649.16
辦公費	1,629,404.24	1,654,334.28
差旅費	1,413,761.36	1,530,956.41
水電汽費	3,177,708.52	1,430,010.98
商標使用費	4,718,971.29	4,734,800.93
上市年費、審計費、董事會費	1,466,272.86	2,326,277.26
修理費	1,906,874.31	1,862,665.25
股份支付	4,182,349.00	
其他	19,914,415.98	16,968,307.19
合計	<u>143,869,850.53</u>	<u>112,700,479.79</u>

42. 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
新產品	23,521,564.42	17,485,589.60
新技術及新工藝	108,915,880.83	68,648,161.07
合計	<u>132,437,445.25</u>	<u>86,133,750.67</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))

43. 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息費用	27,953,824.54	26,822,807.00
減：利息收入	1,855,332.89	1,550,160.56
加：匯兌損益	-1,668,680.69	-7,143,932.13
手續費及其他支出	2,462,413.36	1,909,993.21
合計	26,892,224.32	20,038,707.52

(1) 利息費用明細如下：

項目	本期發生額	上期發生額
銀行借款利息支出	25,433,188.59	24,442,342.87
售後租回融資款利息支出	2,472,087.39	2,380,464.13
租賃負債利息支出	48,548.56	
合計	27,953,824.54	26,822,807.00

44. 其他收益

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
政府補助	16,083,994.50	5,212,300.00
其中：使用／攤銷年內遞延收入	8,796,427.50	2,717,200.00
合計	16,083,994.50	5,212,300.00

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))

政府補助明細

補助種類	本期發生額	上期發生額	來源和依據	與資產相關/ 與收益相關
本期收到的政府補助				
2018年仿製藥一致性評價專項資金	3,000,000.00		淄財企指(2019)34號	與收益相關
穩崗補貼	1,969,252.00			與收益相關
2019年度人才工作有關配套支持經費	1,400,000.00		關於發放2019年度人才工作有關配套支持經費的通知	與收益相關
高新區科技局「外專雙百」項目補助 重點技術改造項目補助等	450,000.00	690,100.00	淄高新委發(2018)1號	與收益相關 與收益相關
高技能人才補助		505,000.00	淄高新發(2015)8號	與收益相關
引進外國智力專項補助		500,000.00		與收益相關
其他	468,315.00	800,000.00		
小計	7,287,567.00	2,495,100.00		
遞延收益攤銷	8,796,427.50	2,717,200.00		與資產相關
小計	8,796,427.50	2,717,200.00		
合計	<u>16,083,994.50</u>	<u>5,212,300.00</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))

45. 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	515,231.31	
其他		807,270.99
合計	515,231.31	807,270.99

46. 信用減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
應收賬款壞賬損失	-3,019,811.29	
其他應收款壞賬損失	1,429,748.31	
合計	-1,590,062.98	

47. 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
壞賬損失		-1,121,753.58
存貨跌價損失	-8,837,908.34	-2,575,781.99
合計	-8,837,908.34	-3,697,535.57

48. 資產處置收益

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期非經常性 損益的金額
非流動資產處置收益	323,772.18	555,591.93	323,772.18
其中：固定資產處置收益	323,772.18	555,591.93	323,772.18
合計	323,772.18	555,591.93	323,772.18

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))

49. 營業外收入

(1) 營業外收入明細

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期非經常性 損益的金額
政府補助	530,000.00		530,000.00
其他	990,708.01	1,232,885.38	990,708.01
合計	1,520,708.01	1,232,885.38	1,520,708.01

註： 本期計入非經常性損益金額為1,520,708.01元(上期：1,232,885.38元)。

50. 營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期非經常性 損益的金額
非流動資產報廢損失	223,810.42	1,378,996.26	223,810.42
搬遷損失	2,594,863.07	1,577,997.31	2,594,863.07
其他	1,337,246.53	1,068,924.63	1,337,246.53
合計	4,155,920.02	4,025,918.20	4,155,920.02

註： 本期計入非經常性損益金額為4,155,920.02元(上期：4,025,918.20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))

51. 所得稅費用

(1) 所得稅費用

項目	本期發生額	上期發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	41,597,093.69	24,252,917.55
— 中國企業所得稅	41,472,908.97	24,252,917.55
— 香港利得稅		
— 美國所得稅	124,184.72	
— 荷蘭所得稅		
遞延所得稅費用	-5,939,044.87	3,840,081.50
以前年度多計(少計)	390,931.65	1,402,995.70
合計	36,048,980.47	29,495,994.75

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期發生額
本期合併利潤總額	196,820,708.40
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	29,523,106.26
子公司適用不同稅率的影響	6,212,227.26
調整以前期間所得稅的影響	390,931.65
非應稅收入的影響	-77,284.70
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	
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	
加計扣除費用	
所得稅費用	36,048,980.47

52. 其他綜合收益

詳見本附註「六、34.其他綜合收益」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))

53. 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

項目	本期發生額	上期發生額
利息收入	1,855,332.89	1,550,160.56
補貼收入	22,134,067.00	2,495,100.00
銷售保證金	9,592,679.09	8,843,778.82
銀行承兌匯票保證金	9,195,432.93	—
其他	7,498,631.09	4,301,875.04
合計	50,276,143.00	17,190,914.42

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
辦公費	4,406,077.40	4,256,290.78
差旅費	11,008,394.81	10,435,760.34
上市年費、審計費、董事會費	1,756,066.60	1,665,354.95
廣告、市場開發費	266,005,059.23	211,436,670.98
運費	8,649,784.85	8,083,586.80
業務招待費	2,009,514.06	2,339,315.37
技術開發費	15,050,850.76	10,758,266.77
銀行承兌匯票保證金	7,059,185.61	30,546,377.41
商標使用費	5,000,000.00	5,000,000.00
銷售保證金	5,380,545.78	12,024,194.40
其他	30,942,545.12	20,314,748.26
合計	357,268,024.22	316,860,566.06

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) 收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
與資產相關的政府補助		16,986,600.00
合計		16,986,600.00

4) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
支付售後租回融資款本息	49,173,149.01	43,312,698.74
支付子公司少數股東清算款		3,057,193.10
合計	49,173,149.01	46,369,891.84

(2) 合併現金流量表補充資料

項目	本期發生額	上期發生額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	160,771,727.93	133,844,607.25
加：資產減值準備	8,837,908.34	3,697,535.57
信用減值損失	1,590,062.98	
固定資產折舊	163,482,243.26	139,522,264.07
使用權資產攤銷	323,674.08	
無形資產攤銷	5,052,888.52	5,845,275.84
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)	-323,772.18	-555,591.93
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	223,810.42	1,378,996.26
公允價值變動損益(收益以「-」號填列)		
財務費用(收益以「-」填列)	27,891,031.87	20,849,995.01

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	本期發生額	上期發生額
投資損失(收益以「-」填列)	-515,231.31	-807,270.99
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	-9,072,401.53	-4,130,829.64
遞延所得稅負債的增加(減少以「-」填列)	3,133,356.66	9,982,770.37
存貨的減少(增加以「-」填列)	162,559,924.22	43,073,445.47
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	-361,461,801.37	-362,407,944.95
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	-14,819,848.37	146,037,988.55
其他	4,182,349.00	
經營活動產生的現金流量淨額	151,855,922.52	136,331,240.88
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債		
融資租入固定資產	98,368,572.64	80,829,282.29
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	565,136,193.51	826,135,827.43
減：現金的期初餘額	679,458,292.03	682,862,651.75
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	-114,322,098.52	143,273,175.68

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) 不涉及現金收支的重大經營活動

項目	本期發生額	上期發生額
應收票據背書支付款項*	482,000,328.16	642,698,343.16

* 本公司將銷售產品收到的部分銀行承兌匯票背書用於支付材料採購款等。

(4) 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動

項目	本期發生額	上期發生額
應收票據背書購置長期資產*	159,206,716.03	160,213,489.72

* 本公司將銷售產品收到的部分銀行承兌匯票背書用於購買長期資產。

(5) 現金和現金等價物

項目	期末餘額	年初餘額
現金	565,136,193.51	679,458,292.03
其中：庫存現金	86,325.58	116,143.06
可隨時用於支付的銀行存款	565,049,867.93	679,342,148.97
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	565,136,193.51	679,458,292.03
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		

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))

54. 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	96,828,814.36	銀行承兌保證金
固定資產	108,926,467.32	售後租回抵押借款
使用權資產	1,908,442.92	使用權受限

55. 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
貨幣資金			
其中：美元	14,787,686.97	6.8747	101,660,911.61
英鎊	119,878.45	8.7113	1,044,297.14
港幣	73,651.65	0.87966	64,788.41
歐元	8.98	7.817	70.20
日元	6,217.00	0.063816	396.74
應收賬款			
其中：美元	36,738,033.70	6.8747	252,562,960.28
英鎊	1,131,749.63	8.7113	9,859,010.55
歐元	523,996.87	7.817	4,096,083.53
預付賬款			
其中：美元	83,806.99	6.8747	576,147.91
其他應收款			
其中：美元	33,051.58	6.8747	227,219.70
應付賬款			
其中：美元	458,130.48	6.8747	3,149,509.61
合同負債			
其中：美元	1,247,605.17	6.8747	8,576,911.26
歐元	11,018.70	7.817	86,133.18
其他應付款			
其中：美元	41,175.85	6.8747	283,071.62

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) 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	荷蘭海牙市	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

56. 政府補助

種類	本期新增金額	列報項目	計入當期損益的金額
詳見本附註30	4,319,500.00	遞延收益	116,987.49
詳見本附註44	7,287,567.00	其他收益	7,287,567.00
詳見本附註49	530,000.00	營業外收入	530,000.00
合計	<u>12,137,067.00</u>		<u>7,934,554.49</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))

七. 合併範圍的變化

無。

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	荷蘭海牙市	荷蘭海牙市	醫藥化工銷售	76.90萬歐元	65.00		設立
淄博新華一百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	2,094.90萬美元	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	100.00		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	少數股權比例 (%)	本期歸屬於少數股東其他綜合收益的稅後淨額		本期歸屬於少數股東的綜合收益總額	本期向少數股東宣告分派的股利	期末少數股東權益餘額
		本期歸屬於少數股東的損益	稅後淨額			
山東新華製藥(歐洲)有限公司	35.00	1,769,460.50	13,835.75	1,783,296.25	1,442,862.04	7,513,792.58
淄博新華-百利高製藥有限責任公司	49.90	11,528,252.26		11,528,252.26		113,659,607.96
合計		<u>13,297,712.76</u>	<u>13,835.75</u>	<u>13,311,548.51</u>	<u>1,442,862.04</u>	<u>121,173,400.54</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	9,342.84	0.04	9,342.88	7,162.82		7,162.82	6,060.86	0.22	6,061.08	3,978.05		3,978.05
淄博新華-百利高製藥有限責任公司	<u>12,920.22</u>	<u>15,009.74</u>	<u>27,929.96</u>	<u>2,903.64</u>	<u>2,220.57</u>	<u>5,124.21</u>	<u>11,274.28</u>	<u>11,474.60</u>	<u>22,748.88</u>	<u>1,966.01</u>	<u>287.39</u>	<u>2,253.40</u>

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	7,141.93	505.56	509.51	890.09	6,558.37	139.58	160.79	1,437.52
淄博新華-百利高製藥有限責任公司	<u>12,472.62</u>	<u>2,310.27</u>	<u>2,310.27</u>	<u>3,698.12</u>	<u>9,426.41</u>	<u>1,353.03</u>	<u>1,353.03</u>	<u>1,451.05</u>

(4) 其他

於2019年6月30日，本公司附屬公司概無發行股本或債務證券。

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. 在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 不重要的聯營企業的匯總財務信息

項目	期末餘額／本期發生額	年初餘額／上期發生額
聯營企業：		
投資賬面價值合計	83,268,724.88	19,594,473.83
下列各項按持股比例計算的合計數		
— 淨利潤	515,231.31	-34,050.25
— 其他綜合收益		
— 綜合收益總額	515,231.31	-34,050.25

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準，使股東及其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本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2019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。

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

項目	2019年6月30日	2018年12月31日
貨幣資金—美元	101,660,911.61	99,303,939.62
貨幣資金—歐元	70.20	1,907,104.99
貨幣資金—港幣	64,788.41	64,776.27
貨幣資金—英鎊	1,044,297.14	1,039,119.84
貨幣資金—日元	396.74	384.83
應收賬款—美元	252,562,960.28	154,147,499.25
應收賬款—英鎊	9,859,010.55	6,645,192.85
應收賬款—歐元	4,096,083.53	
預付款項—美元	576,147.91	854,004.10
其他應收款—美元	227,219.70	226,839.60
應付賬款—美元	3,149,509.61	188,153.80
合同負債—美元	8,576,911.26	15,098,738.43
合同負債—歐元	86,133.18	86,467.04
其他應付款—美元	283,071.62	407,394.27

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。

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) 利率風險

本集團的利率風險產生於銀行借款及股東借款等帶息債務。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。2019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32,786.86萬元，及人民幣計價的固定利率合同，金額為107,917.99萬元。

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。

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2019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。有鑒於此，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。

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：169,995,633.37元。

(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。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2019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	一到二年	二到五年	五年以上	合計
金融資產					
貨幣資金	661,965,007.87				661,965,007.87
應收賬款	656,675,157.50				656,675,157.50
應收款項融資	167,305,049.25				167,305,049.25
預付款項	35,024,858.70				35,024,858.70
其他應收款	45,131,687.64				45,131,687.64
其中：應收利息					
應收股利					
金融負債					
短期借款	340,000,000.00				340,000,000.00
應付票據	327,473,084.02				327,473,084.02
應付賬款	511,017,852.94				511,017,852.94
合同負債	199,003,298.81				199,003,298.81
應付職工薪酬	57,736,915.64				57,736,915.64
其他應付款	432,006,553.26				432,006,553.26
其中：應付利息	5,883,024.67				5,883,024.67
應付股利	67,496,544.23				67,496,544.23
一年內到期的非流動負債	364,535,741.66				364,535,741.66
長期借款		411,000,000.00	116,500,000.00	133,179,890.02	660,679,890.02
租賃負債		123,951.63	1,544,210.11		1,668,161.74
長期應付款		25,327,294.74	17,118,040.06		42,445,334.80

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. 敏感性分析

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

(1) 外匯風險敏感性分析

外匯風險敏感性分析假設：所有境外經營淨投資套期及現金流量套期均高度有效。

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

項目	匯率變動	本期發生額		上期發生額	
		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%	11,820,729.49	17,405,017.30	16,530,180.16	16,530,180.16
所有外幣	對人民幣貶值5%	-11,820,729.49	-17,405,017.30	-16,530,180.16	-16,530,180.16

(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。

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))

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

項目	利率變動	本期發生額		上期發生額	
		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%	-8,413,585.43	-8,413,585.43	-13,736,342.89	-13,736,342.89
浮動利率借款	減少1%	8,413,585.43	8,413,585.43	13,736,342.89	13,736,342.89

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				
其他權益工具投資	232,851,504.00			232,851,504.00
應收款項融資	167,305,049.25			167,305,049.25
持續以公允價值計量的資產總額	400,156,553.25			400,156,553.25

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(1)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2019年6月最後一個交易日的收盤價確定；(2)應收款項融資期末公允價值為交易價格。

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))

十一. 關聯方及關聯交易

(一) 關聯方關係

1. 控股股東

(1) 控股股東(單位：人民幣萬元)

控股股東名稱	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 (%)
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、醫藥和環保行業(產 業)投資、管理運營、諮詢	300,000.00	32.94	32.94

(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
華魯控股集團有限公司	<u>3,000,000,000.00</u>	<u> </u>	<u> </u>	<u>3,000,000,000.00</u>

(3) 控股股東的所持股份或權益及其變化

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 (%)
華魯控股集團有限公司	<u>204,864,092.00</u>	<u> </u>	<u>32.94</u>	<u> </u>

2019年4月3日本公司控股股東由山東新華醫藥集團有限責任公司變更為華魯控股集團有限公司。

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。

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. 合營企業及聯營企業

本期與本集團發生關聯方交易，或前期與本集團發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本公司關係
山東新華萬博化工有限公司 燦盛製藥(淄博)有限公司	受同一控股股東控制 本公司的聯營企業

4. 其他關聯方

其他關聯方名稱	與本公司關係
美國百利高國際公司	子公司參股股東
山東華魯恒升化工股份有限公司	受同一控股股東控制
華魯控股集團有限公司山東新華醫藥分公司	受同一控股股東控制

(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. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

(1) 採購商品/接受勞務

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*	採購化工原料	29,101,389.62	35,808,070.07
燦盛製藥(淄博)有限公司*	採購製劑原料	8,694,288.61	6,187,529.48
山東華魯恒升化工股份有限公司*	採購化工原料	60,175,333.71	102,169,739.86
合計		97,971,011.94	144,165,339.41

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) 銷售商品／提供勞務

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	1,288,203.83	966,555.64
山東新華萬博化工有限公司*	提供勞務		72,632.96
燦盛製藥(淄博)有限公司*	銷售動力	5,178,110.38	4,098,132.21
燦盛製藥(淄博)有限公司*	提供勞務	65,316.44	85,084.20
華魯控股集團有限公司山東 新華醫藥分公司*	銷售動力	5,136.99	
華魯控股集團有限公司山東 新華醫藥分公司*	提供勞務	8,512.95	
美國百利高國際公司	銷售原料藥	123,278,661.42	93,148,230.47
美國百利高國際公司*	銷售原料藥	11,767,162.77	8,075,665.04
合計		141,591,104.78	106,446,300.52

3. 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

4. 支付借款利息

關聯方名稱	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
華魯控股集團有限公司	借款利息	2,190,000.00	2,190,000.00

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))

5. 其他交易

(1) 商標使用費

關聯方名稱	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
華魯控股集團有限公司 山東新華醫藥分公司*	商標使用費	<u>4,716,981.00</u>	<u>4,716,981.00</u>

本公司與山東新華醫藥集團有限責任公司於2017年10月30日續簽商標許可協議的補充協議(「補充協議」)，協議有效期自2018年1月1日起至2020年12月31日止，根據補充協議，本公司使用「新華」牌商標的使用年費仍為人民幣1,000萬元(含稅)，商標許可協議的其他條款維持不變。

* 註：該等關聯方交易構成香港聯交所上市規則第14A章所界定的關連交易及持續關連交易。

(三) 關聯方往來餘額

1. 應收項目

項目名稱	關聯方	期末餘額		年初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	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
應收賬款	山東新華萬博化工有限公司			37,369.99	186.85
應收賬款	燦盛製藥(濰博)有限公司	682,588.46	3,412.94	164,332.87	821.66
應收賬款	美國百利高國際公司	22,763,140.79	113,815.70	19,093,218.09	95,466.09
預付款項	山東華魯恒升化工股份有限公司	<u>3,769,430.81</u>		<u>3,533,206.73</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. 應付項目

項目名稱	關聯方	期末餘額	年初餘額
應付賬款	山東新華萬博化工有限公司	7,641,774.41	11,366,068.20
應付賬款	燦盛製藥(淄博)有限公司	2,760.00	1,855,557.77
合同負債	美國百利高國際公司		612,597.22
其他應付款	華魯控股集團有限公司	2,555,000.00	365,000.00

(四) 主要管理層薪酬

主要管理層薪酬(包括已付及應付董事、監事及高級管理層的金額)如下：

項目	本期發生額	上期發生額
工資及補貼	1,305,707.00	1,140,474.00
獎金		
社會保險	361,894.00	397,518.00
住房公積金	136,517.40	45,460.20
合計	1,804,118.40	1,583,452.20

註： 主要管理層薪酬中未包含已授予而未行權的股份期權金額653,733.32元。

本期董事變動情況：2019年1月29日非執行董事趙斌先生因年齡原因辭去在本公司所有職務。

本期監事變動情況：無。

本期高級管理人員變動情況：無。

(五) 應收董事、董事關連企業借款

本集團本期無應收董事、董事關連企業借款。

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))

十二. 股份支付

1. 股份支付總體情況

項目	情況
公司上年授予的各項權益工具總額	16,250,000.00
公司本期行權的各項權益工具總額	
公司本期失效的各項權益工具總額	
公司期末發行在外的股份期權行權價格的範圍和合同剩餘期限	公司期末發行在外的股份期權新華JLC1，期權代碼037071，行權價格5.98元/份，合同剩餘期限2.5年。
公司期末其他權益工具行權價格的範圍和合同剩餘期限	無

2. 以權益結算的股份支付情況

項目	情況
授予日權益工具公允價值的確定方法	Black-Scholes期權定價模型
對可行權權益工具數量的確定依據	在等待期內的每個資產負債表日，根據公司層面業績考核及個人層面績效考核結合最新取得的可行權職工人數變動等後續信息做出最佳估計，修正預計可行權的權益工具數量
本期估計與上年估計有重大差異的原因	不適用
以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額	4,252,054.73
本期以權益結算的股份支付確認的費用總額	4,182,349.00

十三. 或有事項

截至2019年6月30日，本集團無需要披露的重大或有事項。

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))

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製劑車間二	228,881,182.03	111,168,784.03
現代醫藥國際合作中心	231,754,859.00	62,967,262.61
湖田園區激素系列產品工程	76,446,198.92	10,625,559.94
創新藥物及製劑開發	100,000,000.00	95,000,000.00
合計	<u>637,082,239.95</u>	<u>279,761,606.58</u>

2. 除存在上述承諾事項外，截止2019年6月30日，本集團無其他重大承諾事項。

十五. 資產負債表日後事項

本公司無需要披露的重大資產負債表日後事項。

十六. 其他重要事項

1. 租賃

(1) 售後租回固定資產(承租人)

於本期末，本集團售後租回最低租賃付款額如下：

剩餘租賃期	期末餘額	年初餘額
一年以內	55,923,237.84	80,637,247.96
一至二年	25,327,294.74	41,283,348.71
二至三年	17,118,040.06	25,621,124.98
合計	<u>98,368,572.64</u>	<u>147,541,721.65</u>

截至2019年6月30日，本集團售後租回交易未確認融資費用金額為3,287,427.36元(年初金額5,690,278.35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) 使用權資產(承租人)

於本期末，本集團使用權資產最低租賃付款額如下：

剩餘租賃期	期末餘額	年初餘額
一年以內	612,503.82	611,583.91
一至二年	123,951.63	563,451.37
二至五年	1,544,210.11	1,057,081.72
合計	2,280,665.56	2,232,117.00

截至2019年6月30日，本集團使用權資產未確認融資費用金額為166,217.85元(年初金額249,165.00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

1) 分部按產品或業務劃分的營業利潤、資產及負債

2019年1-6月報告分部

項目	醫藥中間體及				抵銷	合計
	化學原料藥	製劑	其他產品	未分配項目		
營業收入	1,397,106,920.39	1,694,090,841.77	641,404,080.39		-632,702,220.60	3,099,899,621.95
其中：對外交易收入	1,392,041,059.08	1,404,184,796.94	303,673,765.93			3,099,899,621.95
分部間交易收入	5,065,861.31	289,906,044.83	337,730,314.46		-632,702,220.60	
營業成本	912,110,339.13	1,234,990,827.49	553,655,361.45		-574,055,235.84	2,126,701,292.23
成本抵銷	3,060,290.41	276,676,813.39	294,318,132.04		-574,055,235.84	
期間費用	229,321,443.56	472,022,102.10	48,141,211.88			749,484,757.54
營業利潤				259,282,717.76	-59,826,797.35	199,455,920.41
資產總額	3,289,755,180.06	1,557,136,740.99	1,120,868,901.05	1,737,310,170.68	-1,608,795,951.70	6,096,275,041.08
負債總額	1,041,336,993.17	1,076,651,424.13	433,516,857.55	1,576,357,247.52	-966,178,037.09	3,161,684,485.28

2018年1-6月報告分部

項目	醫藥中間體及其他			未分配項目	抵銷	合計
	化學原料藥	製劑	產品			
營業收入	1,174,096,899.50	1,399,266,611.39	657,258,672.89		-542,942,043.55	2,687,680,140.23
其中：對外交易收入	1,173,577,615.67	1,182,629,382.39	331,473,142.17			2,687,680,140.23
分部間交易收入	519,283.83	216,637,229.00	325,785,530.72		-542,942,043.55	
營業成本	876,824,143.23	979,008,681.44	597,680,574.50		-514,557,122.74	1,938,956,276.43
成本抵銷	24,616,838.39	196,071,738.81	293,868,545.54		-514,557,122.74	
期間費用	182,220,959.33	340,259,814.64	32,537,101.36			555,017,875.33
營業利潤				214,108,489.77	-47,974,854.95	166,133,634.82
資產總額	3,077,522,426.57	1,611,530,491.91	1,146,540,174.31	1,467,018,836.33	-1,386,455,609.49	5,916,156,319.63
負債總額	982,219,926.13	864,380,883.48	581,145,189.75	1,483,719,431.27	-791,862,143.08	3,119,603,287.55

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)	3,528,938,254.04	3,566,988,639.62
美洲		
歐洲	433.11	2,244.27
合計	<u>3,528,938,687.15</u>	<u>3,566,990,883.89</u>

3. 截至2019年6月30日，除上述事項外本集團無需要披露的其他重要事項。

十七. 母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

(1) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	289,641.86	0.05	289,641.86	100.00	
按組合計提壞賬準備					
其中：賬齡組合	263,934,335.24	49.78	2,762,991.05	1.05	261,171,344.19
合併範圍內交易對象組合	265,953,677.66	50.16			265,953,677.66
組合小計	<u>529,888,012.90</u>	<u>99.95</u>	<u>2,762,991.05</u>	<u>0.52</u>	<u>527,125,021.85</u>
合計	<u>530,177,654.76</u>	<u>100.00</u>	<u>3,052,632.91</u>	<u>0.58</u>	<u>527,125,021.85</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 (%)	
按單項計提壞賬準備	301,241.46	0.09	301,241.46	100.00	
按組合計提壞賬準備的應收款					
其中：賬齡組合	97,425,358.87	28.91	1,926,468.16	1.98	95,498,890.71
合併範圍內交易對象組合	239,268,391.94	71.00			239,268,391.94
組合小計	336,693,750.81	99.91	1,926,468.16	0.57	334,767,282.65
合計	<u>336,994,992.27</u>	<u>100.00</u>	<u>2,227,709.62</u>	<u>0.66</u>	<u>334,767,282.65</u>

(2) 按單項計提應收賬款壞賬準備

截至2019年6月30日，本公司餘額為289,641.86元的應收賬款預計無法收回，按單項全額計提壞賬準備289,641.86元。

(3) 按組合計提應收賬款壞賬準備

項目	應收賬款	期末餘額		應收賬款	年初餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	528,421,038.66	1,312,336.81	0.25	335,247,176.57	479,893.92	0.14
1-2年	20,400.00	4,080.00	20.00			
2-3年						
3-4年				111,981.60	111,981.60	100.00
4-5年	111,981.60	111,981.60	100.00			
5年以上	1,334,592.64	1,334,592.64	100.00	1,334,592.64	1,334,592.64	100.00
合計	<u>529,888,012.90</u>	<u>2,762,991.05</u>		<u>336,693,750.81</u>	<u>1,926,468.16</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))

(4) 應收賬款按照賬齡列示

本公司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。

項目	應收賬款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	528,702,555.52	1,593,853.67	0.30
1-2年	20,400.00	4,080.00	20.00
2-3年	8,125.00	8,125.00	100.00
3-4年			
4-5年	111,981.60	111,981.60	100.00
5年以上	1,334,592.64	1,334,592.64	100.00
合計	<u>530,177,654.76</u>	<u>3,052,632.91</u>	

項目	應收賬款	年初餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	335,540,293.03	773,010.38	0.23
1-2年	8,125.00	8,125.00	100.00
2-3年			
3-4年	111,981.60	111,981.60	100.00
4-5年			
5年以上	1,334,592.64	1,334,592.64	100.00
合計	<u>336,994,992.27</u>	<u>2,227,709.62</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) 本期應收賬款壞賬準備情況

類別	年初餘額	本期變動金額		期末餘額
		計提	收回或轉回 轉銷或核銷	
按單項計提壞賬準備	301,241.46	-11,599.60		289,641.86
按組合計提壞賬準備	<u>1,926,468.16</u>	<u>836,522.89</u>		<u>2,762,991.05</u>
合計	<u>2,227,709.62</u>	<u>824,923.29</u>		<u>3,052,632.91</u>

(6) 本期實際核銷的應收賬款

本期無核銷的應收賬款。

(7) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	期末餘額	賬齡	佔應收賬款期末 餘額合計數的比 例 (%)	壞賬準備期末餘 額
山東新華醫藥貿易有限公司	189,461,121.30	1年以內	35.74	
山東新華製藥(歐洲)有限公司	70,792,910.72	1年以內	13.35	
DASTECH INTERNATIONAL.INC.	36,864,891.28	1年以內	6.95	184,324.46
SANDOZ GRUP SAGLIK URUNLERI ILACLARISAN.VE TIC.AS	28,928,737.60	1年以內	5.46	144,643.69
Mitsubishi Corporation	<u>23,671,894.78</u>	1年以內	4.46	<u>118,359.47</u>
合計	<u>349,719,555.68</u>		<u>65.96</u>	<u>447,327.62</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. 其他應收款

項目	期末餘額	年初餘額
應收利息		
應收股利	18,860,182.44	18,860,182.44
其他應收款	427,314,728.76	435,089,451.27
合計	446,174,911.20	453,949,633.71

2.1 應收利息：無

2.2 應收股利

項目(或被投資單位)	期末餘額	年初餘額
山東淄博新達製藥有限公司	18,860,182.44	18,860,182.44
合計	18,860,182.44	18,860,182.44

2.3 其他應收款

(1) 其他應收款按款項性質分類

款項性質	期末賬面餘額	年初賬面餘額
備用金	420,204.70	348,653.22
應收及待抵扣稅款	6,195,910.06	6,195,910.06
售後租回保證金	18,000,000.00	28,000,000.00
合併範圍內關聯方往來	408,559,145.37	406,539,548.09
其他	1,744,116.63	3,093,198.51
合計	434,919,376.76	444,177,309.88

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) 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月預期 信用損失	整個存續期預期 信用損失(未發 生信用減值)	整個存續期預期 信用損失(已發 生信用減值)	
2019年1月1日餘額	147,279.18	8,940,579.43		9,087,858.61
2019年1月1日其他應收款 賬面餘額在本年				
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	-86,210.61	-1,397,000.00		-1,483,210.61
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
2019年6月30日餘額	<u>61,068.57</u>	<u>7,543,579.43</u>		<u>7,604,648.00</u>

(3) 其他應收款按賬齡列示

賬齡	其他應收款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	81,634,136.23	14,996.93	0.02
1-2年	26,172,076.38	31,100.40	0.12
2-3年	54,256,770.46	14,971.24	0.03
3-4年	1,448,477.26	151,653.22	10.47
4-5年	42,175,567.34	70,000.00	0.17
5年以上	229,232,349.09	7,321,926.21	3.19
合計	<u>434,919,376.76</u>	<u>7,604,648.00</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	79,425,069.35	11,207.54	0.01
1-2年	26,122,076.38	1,100.40	0.01
2-3年	64,376,770.46	134,971.24	0.21
3-4年	1,408,477.26	111,653.22	7.93
4-5年	42,105,567.34		
5年以上	230,739,349.09	8,828,926.21	3.83
合計	<u>444,177,309.88</u>	<u>9,087,858.61</u>	

(4) 其他應收款壞賬準備情況

類別	年初餘額	計提	本期變動金額		期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷	
處於第一階段的其他應收款	147,279.18	-86,210.61			61,068.57
處於第二階段的其他應收款	8,940,579.43	-1,397,000.00			7,543,579.43
合計	<u>9,087,858.61</u>	<u>-1,483,210.61</u>			<u>7,604,648.00</u>

(5) 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))

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	金額	賬齡	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	30,000,000.00	4-5年	52.88		合併範圍內關聯方往來
	220,000,000.00	5年以上			
新華製藥(高密)有限公司	23,962,780.52	1年以內	16.61		合併範圍內關聯方往來
	2,079,417.35	1-2年			
	43,318,647.73	2-3年			
	719,461.81	3-4年			
	2,174,443.16	4-5年			
濰博新華大藥店連鎖有限公司	42,705,223.48	1年以內	12.96		合併範圍內關聯方往來
	5,001,317.42	1-2年			
	1,735.32	2-3年			
	1,711.57	3-4年			
新華(濰博)置業有限公司	8,639,883.92	4-5年	11.13		合併範圍內關聯方往來
	2,682,452.72	1年以內			
	11,039,507.61	1-2年			
	10,921,416.17	2-3年			
	575,650.66	3-4年			
	1,291,240.26	4-5年			
平安國際融資租賃有限公司	21,910,422.88	5年以上	4.14		保證金
	10,000,000.00	1年以內			
	8,000,000.00	1-2年			
合計	425,025,312.58		97.72		

(7) 本期應收員工借款情況。

截至2019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))

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	577,311,232.56		577,311,232.56	577,311,232.56		577,311,232.56
對聯營、合營企業投資	83,268,724.88		83,268,724.88	19,594,473.83		19,594,473.83
合計	<u>660,579,957.44</u>		<u>660,579,957.44</u>	<u>596,905,706.39</u>		<u>596,905,706.39</u>

(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			48,582,509.23		
淄博新華大藥店連鎖有限公司	2,158,900.00			2,158,900.00		
新華製藥(壽光)有限公司	230,712,368.00			230,712,368.00		
新華製藥(高密)有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
山東新華醫藥化工設計有限公司	3,037,700.00			3,037,700.00		
淄博新華一百利高製藥有限責任公司	72,278,174.60			72,278,174.60		
山東新華製藥(歐洲)有限公司	4,596,798.56			4,596,798.56		
新華(淄博)置業有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
山東新華製藥進出口有限責任公司	5,500,677.49			5,500,677.49		
山東新華製藥(美國)有限責任公司	9,370,650.00			9,370,650.00		
山東新華機電工程有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
山東淄博新達製藥有限公司	138,073,454.68			138,073,454.68		
合計	<u>577,311,232.56</u>			<u>577,311,232.56</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) 對聯營、合營企業投資

被投資單位	年初餘額	追加投資	本期增減變動		期末餘額
			減少投資	權益法下確認的投資損益 計提減值準備	
一、聯營企業					
山東新華萬博化工有限公司	19,594,473.83			1,209,305.43	20,803,779.26
燦盛製藥(淄博)有限公司		63,159,019.74		-694,074.12	62,464,945.62
合計	19,594,473.83	63,159,019.74		515,231.31	83,268,724.88

4. 營業收入、營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,585,674,965.70	1,140,839,372.83	1,422,585,408.60	1,045,321,452.53
其他業務	35,212,063.76	33,536,692.86	35,052,958.37	35,455,443.63
合計	1,620,887,029.46	1,174,376,065.69	1,457,638,366.97	1,080,776,896.16

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) 合同產生的收入的情況

合同分類	化學原料藥	製劑	醫藥中間體及 其他產品	合計
商品類型				
其中：化學原料藥	1,273,828,258.97			1,273,828,258.97
製劑		311,846,706.73		311,846,706.73
醫藥中間體及其他產品			35,212,063.76	35,212,063.76
合計	<u>1,273,828,258.97</u>	<u>311,846,706.73</u>	<u>35,212,063.76</u>	<u>1,620,887,029.46</u>
按經營地區分類				
其中：中國(含香港)	434,773,782.85	275,521,334.66	35,212,063.76	745,507,181.27
美洲	309,251,312.53			309,251,312.53
歐洲	143,656,400.93	36,325,372.07		179,981,773.00
其他	386,146,762.66			386,146,762.66
合計	<u>1,273,828,258.97</u>	<u>311,846,706.73</u>	<u>35,212,063.76</u>	<u>1,620,887,029.46</u>
按合同履約義務分類				
其中：在某一時點確認收入	1,273,828,258.97	311,846,706.73	35,212,063.76	1,620,887,029.46
在某一段時間內確認				
合計	<u>1,273,828,258.97</u>	<u>311,846,706.73</u>	<u>35,212,063.76</u>	<u>1,620,887,029.46</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) 與履約義務相關的信息

本公司根據合同的約定，作為主要責任人按照客戶需求的品類、標準及時履行供貨義務。對於中國境內銷售合同，於本公司將商品交於客戶或承運商時完成履約義務，客戶取得相關商品的控制權；對於中國境外銷售合同，於商品發出並在裝運港裝船離港時完成履約義務，客戶取得相關商品的控制權。

不同客戶和產品的付款條件有所不同，本公司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。

(4) 與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息

本期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為22,791,143.85元，預計將於2019年期間確認收入。

5. 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
子公司分紅	2,681,957.96	18,860,182.44
權益法核算的長期股權投資收益	515,231.31	
處置長期股權投資產生的投資收益		163,366.81
其他		807,270.99
合計	<u>3,197,189.27</u>	<u>19,830,820.24</u>

十八. 財務報告批准

本財務報告於2019年8月19日由本公司董事會批准報出。

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，本公司本報告期非經常性損益如下：

項目	本期發生額	說明
非流動資產處置損益	99,961.76	
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	16,613,994.50	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-2,941,401.59	
小計	13,772,554.67	
減：所得稅影響額	2,062,754.39	
少數股東權益影響額(稅後)	20,831.81	
合計	11,688,968.47	

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，本集團本報告期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	每股收益	
	淨資產收益率 (%)	基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司股東的淨利潤	5.31	0.24	0.24
扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤	4.89	0.22	0.22

山東新華製藥股份有限公司
2019年8月19日

(一) 備查文件

1. 載有董事長親筆簽名的半年度報告
2. 載有法人代表、財務負責人、財務主管人員親筆簽字並蓋章的財務報告

(二) 查閱地址

本公司董事會秘書室

山東新華製藥股份有限公司
2019年8月19日