



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)

# 2018 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	13
經營管理研討與分析	19
重要事項	25
公司管治	34
財務報告	35
備查文件和查閱地址	162

## 重要提示

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

本公司及其附屬公司（「本集團」）截至2018年6月30日止半年度（「報告期」）財務報告未經審計。

本公司本報告期內不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

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

本報告以中英文刊載。如中英文有任何差異，概以中文為準。

## 本公司基本情況

本公司中文名稱	:	山東新華製藥股份有限公司
本公司英文名稱	:	SHANDONG XINHUA PHARMACEUTICAL COMPANY LIMITED
本公司法定代表人	:	張代銘
董事會秘書	:	曹長求
聯繫電話	:	86-533-2196024
傳真號碼	:	86-533-2287508
董事會秘書電子信箱	:	cqcao@xhzy.com
本公司註冊地址	:	中華人民共和國(「中國」)山東省淄博市高新技術產業開發區化工區
本公司辦公地址	:	中國山東省淄博市高新技術產業開發區魯泰大道1號
郵政編碼	:	255086
本公司國際互聯網址	:	<a href="http://www.xhzy.com">http://www.xhzy.com</a>
本公司電子信箱	:	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	:	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
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	2018年6月30日	2017年6月30日	本報告期比上年 同期增減 (%)
	止6個月 (未經審計)	止6個月 (未經審計)	
營業收入	<b>2,687,680,140.23</b>	2,403,274,161.26	11.83
利潤總額	<b>163,340,602.00</b>	147,562,389.11	10.69
所得稅費用	<b>29,495,994.75</b>	33,522,526.85	(12.01)
淨利潤	<b>133,844,607.25</b>	114,039,862.26	17.37
少數股東損益	<b>10,480,791.91</b>	7,264,909.40	44.27
歸屬於上市公司股東的淨利潤	<b>123,363,815.34</b>	106,774,952.86	15.54
歸屬於上市公司股東的扣除非經常損益的淨利潤	<b>120,200,530.53</b>	87,258,441.96	37.75
經營活動產生的現金流量淨額	<b>136,331,240.88</b>	9,557,583.42	1,326.42
基本每股收益(元/股)	<b>0.26</b>	0.23	13.04
稀釋每股收益(元/股)	<b>0.26</b>	0.23	13.04
加權平均淨資產收益率	<b>4.90%</b>	5.19%	下降0.29個百分點

  

項目	2018年6月30日	2017年12月31日	本報告期末比 上年度末增減 (%)
	(未經審計)	(經審計)	
總資產	<b>5,671,642,001.29</b>	5,273,647,124.63	7.55
總負債	<b>2,994,519,647.01</b>	2,694,193,743.82	11.15
少數股東權益	<b>141,296,760.40</b>	99,429,604.22	42.11
歸屬於上市公司股東的淨資產	<b>2,535,825,593.88</b>	2,480,023,776.59	2.25

## 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	(823,404.33)	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	5,212,300.00	收到和攤銷計入當期損益的政府補助
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和其他權益工具投資取得的投資收益	807,370.99	投資收益
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(1,414,036.56)	
減：少數股東權益影響額	38,946.21	
所得稅影響額	579,999.08	
合計	<u>3,163,284.81</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：					
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產	258,141,232.00	-	157,422,456.50	-	206,428,208.00
其中：其他權益工具投資	<u>258,141,232.00</u>	<u>-</u>	<u>157,422,456.50</u>	<u>-</u>	<u>206,428,208.00</u>
金融資產合計	<u>258,141,232.00</u>	<u>-</u>	<u>157,422,456.50</u>	<u>-</u>	<u>206,428,208.00</u>

## 按《中國企業會計準則》編製的主要財務數據和財務指標

### 其他綜合收益細目

單位：人民幣元

項目	本期	上期
1. 其他權益工具投資公允價值變動金額	<b>(51,713,024.00)</b>	33,705,488.00
減：其他權益工具投資產生的所得稅影響	<b>(7,756,953.60)</b>	5,055,823.20
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	-	-
小計	<b>(43,956,070.40)</b>	28,649,664.80
2. 外幣財務報表折算差額	<b>385,959.73</b>	471,823.09
減：處置境外經營當期轉入損益的淨額	-	-
小計	<b>385,959.73</b>	471,823.09
合計	<b><u>(43,570,110.67)</u></b>	<b><u>29,121,487.89</u></b>

# 股本變動及股東情況

## 1. 股份變動情況表

數量單位：股

股份類別	2018年6月30日		2018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	21,049,516	4.400	21,049,516	4.400
國家持股	—	—	—	—
境內法人持股	21,040,591	4.398	21,040,591	4.398
A股有限售條件高管股	8,925	0.002	8,925	0.002
其他	—	—	—	—
二. 無限售條件的流通股合計	457,303,905	95.600	457,303,905	95.600
人民幣普通股(A股)	307,303,905	64.242	307,303,905	64.242
境外上市外資股(H股)	150,000,000	31.358	150,000,000	31.358
三. 股份總數	<u>478,353,421</u>	<u>100.00</u>	<u>478,353,421</u>	<u>100.00</u>

# 股本變動及股東情況

## 2. 股東情況介紹

- (1) 於2018年6月30日，本公司股東（「股東」）總數為29,804戶，包括H股股東43戶及A股股東29,761戶。
- (2) 於2018年6月30日持有本公司股份前十名股東情況如下：

單位：股

股東名稱	股東性質	報告期末 持股數量 (均為好倉)	持股佔總 發行股份 %	持有有限售 條件的 股份數量	質押或凍結 的股份數量
山東新華醫藥集團 有限責任公司	國家	157,587,763	32.94	—	—
香港中央結算(代理人) 有限公司	其他	148,907,598	31.13	—	未知
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	17,930,905	3.75	17,930,905	—
全國社保基金一零七組合	其他	3,309,367	0.69	—	—
深圳前海瑞豐基金管理 有限公司—深圳前海瑞豐價 值1號私募投資基金	其他	3,294,919	0.69	—	—
山東新華製藥股份有限公司— 第一期員工持股計劃	其他	3,109,686	0.65	3,109,686	—
廈門國際信託有限公司—廈門 信託—鯤凌17號集合資金信 託計劃	其他	2,071,840	0.43	—	—
中國農業銀行股份有限公司— 安信消費醫藥主題股票型證 券投資基金	其他	1,611,012	0.34	—	—
李松青	其他	1,353,228	0.28	—	—
林穗賢	其他	1,305,434	0.27	—	—

## 股本變動及股東情況

- (3) 就本公司所知，本報告期內控股股東（其定義根據上市規則）無變更情況。
- (4) 截至2018年6月30日，前10名無限售條件股東持股情況

單位：股

股東名稱	報告期末 持有無限售 條件股份數量 (均為好倉)	股份種類
山東新華醫藥集團有限責任公司	157,587,763	人民幣普通股(A股)
香港中央結算(代理人)有限公司	148,883,598	境外上市外資股(H股)
全國社保基金一零七組合	3,309,367	人民幣普通股(A股)
深圳前海瑞豐基金管理有限公司－深圳 前海瑞豐價值1號私募投資基金	3,294,919	人民幣普通股(A股)
廈門國際信託有限公司－廈門信託－ 鯤凌17號集合資金信託計劃	2,071,840	人民幣普通股(A股)
中國農業銀行股份有限公司－ 安信消費醫藥主題股票型證券投資基金	1,611,012	人民幣普通股(A股)
李松青	1,353,228	人民幣普通股(A股)
林穗賢	1,305,434	人民幣普通股(A股)
中海信託股份有限公司－中海－ 浦江之星353號集合資金信託	1,121,500	人民幣普通股(A股)
中國建設銀行股份有限公司－ 安信價值精選股票型證券投資基金	1,001,100	人民幣普通股(A股)

## 股本變動及股東情況

附註：

1. 截至2018年6月30日，山東新華醫藥集團有限責任公司及維斌有限公司（「維斌」）分別屬於華魯控股集團有限公司（「華魯控股」）的直接全資附屬公司及間接全資附屬公司，而維斌擁有本公司13,686,000股H股（境外上市外資股）（約佔公司已發行股本2.86%；因此，華魯控股被視為擁有上述對本公司的權益。
2. 在適用的中國法律法規下上述股東關聯關係或一致行動的說明：  
  
本公司董事盡其所知並未獲悉上述十大股東之間是否存在關聯關係（定義見《深圳證券交易所股票上市規則》）或中國證券監督管理委員會頒佈的《上市公司收購管理辦法》規定的一致行動人，也並未獲悉外資股東之間是否存在關聯關係或《上市公司收購管理辦法》規定的一致行動人。  
  
本公司董事並未獲悉上述無限售條件股東之間、上述無限售條件股東與十大股東之間是否存在關聯關係、也並未獲悉是否存在《上市公司收購管理辦法》規定的一致行動人。
3. 除已於上述披露，直接持有本公司股份5%以上的境內股東為山東新華醫藥集團有限責任公司。
4. 除上文所披露及據董事所知，於2018年6月30日，概無其他人士（不包括董事、監事、本公司的最高行政人員（如適用），於本公司的股份或相關股份（視乎情況而定）中擁有的權益或淡倉，為須根據香港法例第571章《證券及期貨條例》第XV部2及第3分部的條文而須向本公司及香港聯交所作出披露，及為須根據《證券及期貨條例》第336條規定存置的登記冊所記錄的權益，或其為本公司的主要股東（定義見香港聯交所證券上市規則（「上市規則」））。

## 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	股份數量	股份數量
		2018年6月30日	2018年1月1日
<b>董事：</b>			
張代銘	董事長	11,900 <sup>註2</sup>	11,900
		134,529 <sup>註3</sup>	134,529
任福龍	非執行董事	44,843 <sup>註3</sup>	44,843
杜德平	執行董事、總經理	116,591 <sup>註3</sup>	116,591
徐 列	非執行董事	62,780 <sup>註3</sup>	62,780
趙 斌	非執行董事	未持有	未持有
陳仲戟	獨立非執行董事(2018年6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(2018年6月29日獲委任)	未持有	未持有
<b>監事：</b>			
李天忠	監事會主席	71,748 <sup>註3</sup>	71,748
陶志超	獨立監事	未持有	未持有
扈豔華	職工監事	26,905 <sup>註3</sup>	26,905
王劍平	職工監事	未持有	未持有
肖方玉	獨立監事	未持有	未持有
<b>其他高管：</b>			
王小龍	副總經理	62,780 <sup>註3</sup>	62,780
竇學傑	副總經理	26,905 <sup>註3</sup>	26,905
杜德清	副總經理	62,780 <sup>註3</sup>	62,780
賀同慶	副總經理	89,686 <sup>註3</sup>	89,686
侯 寧	財務負責人	89,686 <sup>註3</sup>	89,686
鄭忠輝	副總經理	17,937 <sup>註3</sup>	17,937
曹長求	董事會秘書	1,793 <sup>註3</sup>	1,793
<b>合計</b>		<b>820,863</b>	<b>820,863</b>

附註：

截至相關日期：

1. 上述所有於本公司證券中的權益均為A股、好倉。
2. 張代銘先生名下持有11,900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. 就公司董事所知悉，除上述披露外，截至2018年6月30日，沒有本公司董事、最高行政人員及監事在本公司及其／或任何相聯法團（定義見香港法例第571章《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份及／或債券（視情況而定）中擁有任何需根據《證券及期貨條例》第XV部第7和第8部份需知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉（包括根據《證券及期貨條例》該些章節的規定或而被當作這些董事、高級管理人員及監事擁有的權益或淡倉），或根據《證券及期貨條例》第352條規定而記錄於本公司保存的登記冊的權益或淡倉，或根據上市規則附錄十中的「上市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

2018年6月29日獨立非執行董事陳仲戟先生已辭去在本公司所有職務，即時生效，於同日，盧華威先生獲選舉為本公司本公司第九屆董事會獨立非執行董事，即時生效。詳情請參閱本公司日期為2018年6月29日的公告。

### 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、公司財務狀況和工作業績，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1,583,452.20元。

有關款項包括袍金、社保、公積金，具體明細如下：

項目	袍金	社會保險	住房公積金	合計
主要管理層薪酬	1,140,474.00	397,518.00	45,460.20	1,583,452.20

## 董事、監事、高管人員及員工情況

### 公司員工及其薪金情況(截至2018年6月30日)

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

於2018年6月30日，本集團員工人數為6,361人，該半年度全體員工工資總額為人民幣263,404千元。

公司需承擔費用的離退休職工人數為0。

報告期內，公司無花紅發放，亦無於上市規則第十七章意義下的認股期權計劃。

### 專業構成

專業構成類別	員工人數
生產人員	3,448
工程技術人員	631
行政管理人員	538
財務人員	89
產品開發人員	181
採購人員	41
銷售人員	1,015
品質監督檢測人員	418
合計	6,361

### 教育程度

教育程度類別	員工人數
大學及以上學歷	1,202
大專學歷	1,806
中專學歷	1,190
高中及技校學歷	1,591
初中及以下學歷	572
合計	6,361

### 員工培訓

本公司制定了2018年度員工教育培訓計劃，並組織實施。2018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。

# 董事長報告

致各位股東：

本人謹此向全體股東報告本公司2018年上半年的經營業績。

本公司及其附屬公司2018年半年度按《中國企業會計準則》(定義見上市規則)計算，實現營業收入為人民幣2,687,680千元，比去年同期增長11.83%；歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣123,364千元，比去年同期增長15.54%。

本公司董事會建議不派發2018年半年度股息。

## 業務回顧

上半年，本集團克服原材料價格上漲、安全環保等生產制約因素加大、市場競爭激烈等諸多因素影響，搶抓市場機遇，積極調整產品結構，實現重點工作突破，生產經營工作保持良好發展態勢。

### 1. 狠抓市場營銷，結構調整成效明顯

搶抓市場機遇，充分發揮企業綜合優勢，上半年原料藥銷售收入較去年同期增長11.79%，其中出口創匯實現1.28億美元，同比增長21.96%。製劑工業實現營業收入人民幣7.25億元，同比增長18.54%，其中舒泰得、佳和洛等6大戰略品種實現銷售人民幣1.48億元，同比增長52%。

大力推進國際化戰略，上半年國際合作產品實現營業收入人民幣8,753萬元，同比增長57.23%。新華百利高增資並新增50億片固體製劑產能項目。其他重點國際合作項目順利推進。

與阿里巴巴集團簽署框架合作協議，將有利於在化工原料銷售、大企業平台採購、互聯網+醫藥(醫療)、新零售無人店等領域展開深入合作。上半年電子商務營業收入人民幣5,522萬元，同比增長約7倍。

### 2. 狠抓研發工作，增添發展後勁

上半年，有4個原料藥新品通過技術審評，並獲得可以直接上市使用資格。阿哌沙班等9個原料藥新產品、布洛腎素那敏片等8個製劑新產品研究取得實質進展，與瀋陽藥科大學啟動了抗老年癡呆重大創新藥合作開發。

大力推進一致性評價工作。上半年有7個產品、10個文號通過BE，其中3個產品材料已經遞交藥審中心候審。1個產品成功申請豁免臨床；分別有2個產品進入BE及預BE階段。公司啟動了5個產品的注射劑再評價工作。4個原料藥再評價產品順利提交登記備案。

本公司及控股子公司新達製藥被認定為高新技術企業，同時本公司再次通過國家企業技術中心評價，與山東理工大學合建的「淄博市神經退行性疾病新藥研發重點實驗室」被列為淄博市重點試驗室，上半年共申請專利15項，其中發明專利10項。

### 3. 加快推進建設及改造項目

現代醫藥國際合作中心(一期)已完成GMP認證資料申報，下半年申請MHRA檢查。二期項目穩步推進。

上半年完成自動化、連續化、智能化升級改造等重點項目10個，生產系統自動化水平大大提高，質量、安全、節能控制水平大幅提升。另外10項重點自動化改造項目正在實施中。

### 4. 強化基礎管理，保障穩態生產及市場需求

公司繼續深入推進6S管理，全面提升基礎管理水平，上半年「三個生命線工程」運行平穩，未發生一般及以上安全環保質量事故。

公司制定安全專項工作方案，組織簽訂安全目標責任書及安全方針目標答辯，開展綜合檢查及專業檢查。加大安全方面投入，提升裝置安全自動化防護等級。確保安全穩定生產。

上半年共完成20項環措項目，正在實施23項。加強VOCS在線檢測，實現各點實時監控，加強異味控制，有力保障了市場需求。

上半年公司通過質量審計67次，通過市場質量抽樣檢查75次，產品全部合格。按時完成出口歐盟產品的62號令工作。8個產品通過獸藥GMP認證。順利取得維C加鋅生產許可證和泡騰顆粒食品生產許可證。

## 未來展望

隨著國家各項改革政策不斷推進，企業發展迎來良好環境。醫藥衛生體制改革不斷深化，企業發展面臨更多機遇。隨著本公司基礎管理水平進一步提高，綜合競爭優勢不斷增強；大製劑戰略持續推進，重點製劑產品繼續保持較快發展。一系列激勵措施實施，員工凝聚力不斷增強，公司發展的內在動力不斷提升。

### 1. 注重整體佈局，進一步提升企業綜合競爭能力

加快實施大製劑戰略。加快戰略品種的培育，力爭全年銷售實現快速增長；充分利用自產原料藥優勢、製劑品牌區域優勢，做大做強普藥大品種，打造「解熱鎮痛藥物製劑名牌」，特別是一致性評價品種，提前準備，為實現製劑大發展創造有利條件。

加快原料藥新產品開發。在抓好主導原料藥品種銷售的基礎上，特別做好特色原料藥、原料藥新產品的市場開發，努力培育新動能。同時積極做好國家短缺藥原料藥小品種定點生產基地的申請和建設。

加快實施國際化戰略。認真做好已投產國際合作項目的產銷銜接。切實抓好國際醫藥合作中心一期通過MHRA認證工作。加快推進ANDA項目的技術轉移及市場開發調研。

依託電商創新園規劃和佈局，進一步整合B2B、B2C、O2O等資源，加大與京東、阿里等戰略伙伴合作力度，加快「健康城市」項目實施，啟動跨境電商業務，努力打造新華醫養健康新平台，力爭全年電商業務收入過億元。

### 2. 注重科技創新，加快科研成果轉化

加快一致性評價，下半年做好產品研究資料向CDE申報工作，力爭7個品種能夠順利申報國家藥審中心。同時開展好注射劑一致性評價、原料藥再評價及備案、新產品新項目推進等工作，尤其解熱鎮痛藥系列產品的研發工作。

### 3. 科學規劃項目建設，加快現有生產線自動化改造

下半年完成總部整體規劃建設方案的制定，力爭現代醫藥國際合作中心（一期）盡早投入使用，現代醫藥國際合作中心（二期）年內完成土建施工和部份設備購置安裝。完成醫藥中間體技術改造項目，啟動醫藥中間體系列產品項目籌備工作。

突出重點，加快生產線技術改造，提升生產連續化和自動化水平。

### 4. 加強內部管理，夯實發展基礎

加大安全投入，實施安全裝置自動化和連鎖改造，開展危險工藝反應安全風險評估，夯實安全基礎基層建設，確保全年安全目標完成。

進一步強化環保工作，引進先進技術，加強在線監測。加快重點環措項目實施，加大隱患排查力度，為生產組織提供有力保障。

持續開展好全員技術質量提升活動，以降低原料消耗、提高收率和質量、消滅污染物排放等為重點，實施好全年37項技術質量重點攻關項目。進一步加強現場和過程監管，確保順利通過客戶審計，順利通過各項現場檢查和認證審核。

# 董事長報告

## 主要風險

同時，本集團發展面臨外部諸多不確定因素和困難。國際形勢複雜多變，國際貿易與合作不確定性因素增多，中美貿易摩擦所帶來的市場波動性預期將大幅提升；國內市場競爭更加激烈，公司主導產品面臨潛在市場壓力；採購成本上升，研發投入增加，人員工資及工資性費用上漲，提升公司盈利水平的壓力較大；安全環保要求日益趨嚴，投入加大，對企業生產組織提出更高要求。

此外：

- (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床前研究、申請臨床註冊、批准臨床試驗、臨床試驗、申報生產註冊、現場核查、獲准生產等過程，環節多、周期長，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，不斷提升研發水平，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，提高工藝水平，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。

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床研究，提升產品市場競爭力；其三，不斷創新研發臨床急需的、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平。

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周期，降低風險；二是積極組織產品技術攻關，有效降低產品成本。

承董事會命  
張代銘  
董事長

中國 • 山東 • 濰博  
2018年8月16日

# 經營管理研討與分析

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

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

於2018年6月30日，本集團流動比率為108.73%，速動比率為75.01%，應收賬款周轉率為1,345.51%（應收賬款周轉率=年化營業收入／平均應收賬款淨額\*100%），存貨周轉率為560.45%（存貨周轉率=年化營業成本／平均存貨淨額\*100%）。

本集團資金需求無明顯季節性規律。

本集團資金來源主要是借款和經營產生的盈利。於2018年6月30日，本集團借款總額為人民幣1,311,165千元。於2018年6月30日本集團共有貨幣資金人民幣904,876千元（包括約人民幣78,740千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。

於2018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64,440千元及人民幣14,300千元質押於銀行以辦理銀行承兌匯票，子公司山東新華醫藥貿易有限公司質押應收賬款人民幣835千元用於辦理應收賬款保理業務，本公司固定資產人民幣80,829千元用於抵押借款。除此之外，本集團無其他抵押資產。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、14及22。

除已經披露外，本集團於報告期內無任何重大投資、收購或資產處置。

本集團業績的分類情況參見本章節之「按《中國企業會計準則》披露的經營狀況及財務狀況分析」。

於2018年6月30日，本集團員工人數為6,361人，2018年上半年員工工資總額為人民幣263,404千元。

於2018年6月30日本集團的資產負債率為52.80%。（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。

本集團之資產及負債以人民幣為記帳本位幣。2018年上半年出口創匯完成128,241千美元，亦存在一定的匯率波動風險。本集團在降低匯率波動風險方面主要採取了以下措施：1.提高產品出口價格以降低匯率波動風險；2.在簽訂大額出口合同時就事先約定，在超出雙方約定範圍的匯率波動限度時，匯率波動風險由雙方承擔。

### (二) 按《中國企業會計準則》披露的經營狀況及財務狀況分析

於2018年6月30日，本集團總資產為人民幣5,671,642千元，較年初上升7.55%，總資產上升的主要原因是本報告期經營產生盈利；於2018年6月30日，本集團負債總額為人民幣2,994,520千元，較年初上升11.15%，主要原因是銀行借款、應付票據及應付賬款適當增加；

於2018年6月30日歸屬於上市公司股東權益為人民幣2,535,826千元，較年初上升2.25%，上升的主要原因是本報告期經營產生盈利。

於2018年6月30日，本集團應收票據及應收賬款為人民幣616,718千元，比年初增長41.49%，增長的主要原因是本報告期銷售規模擴大及部份銷售業務付款期限未到。

於2018年6月30日，本集團預付款項為人民幣31,556千元，比年初增長38.36%，增長的主要原因是本報告期為保證正常生產經營預付採購款增加。

於2018年6月30日，本集團短期借款為人民幣235,835千元，較年初增長55.32%，增長的主要原因是本報告期為補充流動資金，銀行借款適當增加。

於2018年6月30日，本集團應付職工薪酬為人民幣36,452千元，較年初下降46.75%，下降的主要原因是本報告期支付年初應付職工薪酬。

於2018年6月30日，本集團應交稅費為人民幣26,265千元，較年初增長118.92%，增長的主要原因是本報告期應繳增值稅及所得稅上升較大。

## 經營管理研討與分析

於2018年6月30日，本集團遞延所得稅負債為人民幣24,049千元，較年初增長40.73%，增長的主要原因是根據財政部、國家稅務總局[2018]54號文件，公司本報告期對於單位價值不超過人民幣500萬元的機器設備折舊費用在計算應納稅所得額時一次性扣除，從而導致遞延所得稅負債增加。

2018年上半年本集團實現營業收入人民幣2,687,680千元，比去年同期增長11.83%；營業利潤為人民幣166,134千元，較去年同期增長11.13%，營業收入和營業利潤增長的主要原因為公司本報告期積極開拓市場，擴大營銷規模，原料藥及製劑產品售價同比增長所致。

2018年上半年本集團銷售費用人民幣336,145千元，較去年同期增長27.23%，增長的主要原因是本報告期本集團積極開拓市場，強化製劑戰略品牌建設，營銷費用增加。

2018年上半年本集團財務費用人民幣20,039千元，較去年同期下降44.53%，下降的主要原因為本報告期匯兌收益增加。

2018年上半年本集團經營活動產生的現金流量淨額為人民幣136,331千元，同比增加人民幣126,774千元，主要原因是本報告期不斷加強資金營運管理，通過合理調配資金，經營活動產生的現金流量淨額同比增長較大。

2018年上半年本集團投資活動產生的現金流量淨額為人民幣-119,123千元，同比減少人民幣10,979千元，主要原因是工程項目投入增加。

2018年上半年本集團籌資活動產生的現金流量淨額為人民幣123,039千元，同比減少人民幣25,386千元，主要原因是償還部份到期借款。

2018年上半年本集團現金及現金等價物淨增加額為人民幣143,273千元，同比增加人民幣94,770千元，主要原因是經營活動產生的現金淨額增加。

## 經營管理研討與分析

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

	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入比 上年同期增減 (%)	營業成本比 上年同期增減 (%)	毛利率比 上年同期增減
<b>分行業</b>						
化學原料藥	1,173,577,615.67	852,207,304.84	27.38	11.79	17.70	下降3.65個百分點
製劑	1,182,629,382.39	782,936,942.63	33.80	10.80	(0.14)	上升7.25個百分點
醫藥中間體及其他	331,473,142.17	303,812,028.96	8.34	15.89	29.21	下降9.45個百分點
<b>合計</b>	<b>2,687,680,140.23</b>	<b>1,938,956,276.43</b>	<b>27.86</b>	<b>11.83</b>	<b>11.23</b>	<b>上升0.40個百分點</b>
<b>分產品</b>						
解熱鎮痛類原料藥	1,173,577,615.67	852,207,304.84	27.38	11.79	17.70	下降3.65個百分點
片劑、針劑、膠囊劑等製劑	1,182,629,382.39	782,936,942.63	33.80	10.80	(0.14)	上升7.25個百分點
醫藥中間體及其他	331,473,142.17	303,812,028.96	8.34	15.89	29.21	下降9.45個百分點
<b>合計</b>	<b>2,687,680,140.23</b>	<b>1,938,956,276.43</b>	<b>27.86</b>	<b>11.83</b>	<b>11.23</b>	<b>上升0.40個百分點</b>
<b>分地區</b>						
中國(含香港)	1,877,197,587.18	1,306,421,716.16	30.41	12.86	12.47	上升0.25個百分點
美洲	404,603,284.92	322,686,697.07	20.25	21.14	9.38	上升8.58個百分點
歐洲	150,797,141.32	110,233,275.00	26.90	(13.14)	(28.96)	上升16.28個百分點
其他	255,082,126.81	199,614,588.20	21.74	9.75	51.86%	下降21.71個百分點
<b>合計</b>	<b>2,687,680,140.23</b>	<b>1,938,956,276.43</b>	<b>27.86</b>	<b>11.83</b>	<b>11.23</b>	<b>上升0.40個百分點</b>

## 經營管理研討與分析

利潤構成與上年度變化情況分析：

項目	金額(人民幣元)		佔利潤總額比例(%)	
	截至2018年 6月30日止6個月	截至2017年 6月30日止6個月	截至2018年 6月30日止6個月	截至2017年 6月30日止6個月
營業利潤	<b>166,133,634.82</b>	281,680,867.72	<b>101.71</b>	105.04
營業外收支淨額	<b>(2,793,032.82)</b>	(13,506,991.72)	<b>(1.71)</b>	(5.04)
利潤總額	<b>163,340,602.00</b>	268,173,876.00	<b>100.00</b>	100.00

本報告期利潤構成跟上年度無較大變化。

### 本公司主要子公司、參股公司的經營情況及業績分析

- (1) 本公司享有淄博新華一百利高製藥有限責任公司50.1%股東權益。該公司註冊資本為美元20,949千元，主要從事生產、銷售原料藥、固體製劑。於2018年6月30日，該公司總資產為人民幣201,157千元，所有者權益為人民幣180,431千元，2018年上半年實現營業收入為人民幣94,264千元，較去年同期增長30.37%，實現利潤總額為人民幣18,058千元，較去年同期增長254.94%，營業收入和利潤總額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2018年6月30日，該公司總資產為人民幣353,729千元，所有者權益為人民幣1,869千元，2018年上半年實現營業收入為人民幣794,543千元，較去年同期下降3.36%主要原因是商業製劑銷售下降；實現利潤總額為人民幣3,391千元，比去年同期下降11.37%，利潤總額下降的主要原因是公司實施大製劑戰略，強化製劑戰略品牌建設，銷售費用增加。

- (3) 本公司享有新華製藥(壽光)有限公司100%股東權益。該公司實收資本為人民幣230,000千元，主要從事生產、銷售化工產品。於2018年6月30日，該公司總資產為人民幣764,240千元，所有者權益為人民幣424,917千元，2018年上半年實現營業收入為人民幣444,434千元，較去年同期增長15.19%，增長的主要原因是狠抓市場機遇，銷量增長；實現利潤總額為人民幣18,789千元，較去年同期下降53.99%，下降的主要原因是本報告期原料採購成本上升。
- (4) 本公司享有山東淄博新達製藥有限公司60%股東權益。該公司實收資本為人民幣84,930千元，主要從事藥品生產與銷售。於2018年6月30日，該公司總資產為人民幣227,643千元，所有者權益為人民幣111,070千元，2018年上半年實現營業收入為人民幣178,647千元，較去年同期增長20.62%，增長的主要原因是公司加大製劑市場開拓力度，產品銷量同比增長所致；實現利潤總額為人民幣10,106千元，較去年同期下降25.00%，下降的主要原因原材料採購成本上升。

### (三) 報告期內派息情況

本公司董事會建議不派發截止2018年6月30日止6個月之半年度股息，(2017半年度股息：零)。

## 重要事項

### 除於本報告披露外：

1. 對照中國有關上市公司治理的規範性文檔，本公司基本符合有關要求。
2. 2017年週年股東大會、2018年第一次A股類別股東大會及2018年第一次H股類別股東大會分別審議批准了2017年度利潤分配及公積金轉增股本議案。
3. 就2017年度利潤分配及公積金轉增股本議案，本公司已以2017年12月31日的已發行股份總數478,353,421股（由150,000,000股H股及328,353,421股A股組成）為基數，於2018年7月共計轉增143,506,026股股份（由45,000,000股新H股及98,506,026股新A股組成）。截至本公告日期，本公司之已發行股份共為621,859,447股（由195,000,000股H股及426,859,447股A股組成）。本公司董事會就本報告期及2017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. 本報告期內本集團無涉及或任何未完結或面臨的重大訴訟、仲裁事項。
5. 本報告期內本公司未發生重大資產收購、出售資產重組事項，亦無以前期間發生但持續到報告期該類事項，本公司預計未來一年內無重大投資計劃。
6. 重大關聯交易事項：  
  
本公司於本報告期內進行的關聯方交易見按《中國企業會計準則》編製的本報告財務報表附註十一、關聯方關係及其交易。
7. 本報告期內本公司無重大託管、承包、租賃其他公司資產或其他公司託管、承包、租賃本公司資產事項。
8. 獨立非執行董事對關聯方資金佔用和對外擔保情況的專項說明和獨立意見：  
  
本報告期內本公司不存在控股股東及其他關聯方非經營性佔用公司資金情況。  
  
公司不存在為控股股東、任何非法人單位或個人提供擔保的情況，沒有損害公司及公司股東尤其是中小股東的利益。截至2018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

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

12. 持有金融機構股權情況(人民幣元)

證券代碼	證券簡稱	初始投資金額	佔該公司 股權比例	期末賬面值	報告期損益	報告期所有者		股份來源
						權益變動	會計核算科目	
601601	中國太保	7,000,000.00	0.06%	159,250,000.00	-	(47,850,000.00)	其他權益工具投資	購入
601328	交通銀行	14,225,318.00	0.01%	47,178,208.00	-	(3,863,024.00)	其他權益工具投資	購入
合計		<u>21,225,318.00</u>	<u>-</u>	<u>206,428,208.00</u>	<u>-</u>	<u>(51,713,024.00)</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、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。

## 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		排放 口數量	排放口 分佈情況	執行的污染物 排放標準		核定的 排放總量	超標 排放情況	
	排放方式	排放濃度			排放總量	核定的 排放總量			
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3個。	一分廠總排水口： 濰博高新技術產 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
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3個。	二分廠總排水口： 濰博市張店東部 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20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	廢水：化學需 氧量、氨氮。	廢水連續 排放。	廢水總排放 口3個。	總廠總排水口： 濰博市張店區東 一路19號。	總廠：化學需氧量 濃度小於250毫克 升；氨氮濃度小於 20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。	總廠：化學需氧量 總量小於12噸/ 年；氨氮總量小 於1噸/年。	總廠：按照國家環保 部的統一部署，化 學藥品製劑製造行 業的排污許可證申 請工作預計2020年 開展。	無

## 重要事項

公司或 子公司名稱	主要污染物及 特徵污染物		排放 口數量	排放口 分佈情況	排放濃度	執行的污染物		核定的 排放總量	超標 排放情況
	名稱	排放方式				排放標準	排放總量		
山東新華製藥 股份有限公司	廢氣：揮發性有機 物(以非甲烷總經 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 污許可證的附 件。	三個生產區	一分廠非甲烷總經濃 度小於80毫克/立 方米。	廢氣：非甲烷總經濃 度小於120毫克/ 立方米。	一分廠非甲烷總經 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(以非甲烷總經 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。	三個生產區	二分廠：非甲烷總經 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：非甲烷總經濃 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 經總量小於80 噸/年；二氧化 硫總量小於10 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		排放 口數量	排放口 分佈情況	執行的污染物			核定的 排放總量	超標 排放情況
	排放方式	排放濃度			排放標準	排放總量			
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。	三個生產區	總廠：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。	總廠：非甲烷總烴 總量小於15噸/ 年。	總廠：按照國家環保 部的統一部署，化 學藥品製劑製造行 業的排污許可證申 請工作預計2020年 開展。	無
淄博新華一利 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

公司或 子公司名稱	主要污染物及 特徵污染物的名稱		排放 口數量	排放口 分佈情況	執行的污染物 排放標準		核定的 排放總量	超標 排放情況	
	排放方式	排放濃度			排放總量	核定的 排放總量			
新華製藥(壽光) 有限公司	廢水(化學需氧量、 氨氮)。	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)	化學需氧量(500毫 克/升)氨氮(45 毫克/升)。	化學需氧量小於10 噸/年, 氨氮總 量小於0.65噸/ 年。	化學需氧量(21.7366 噸/年)氨氮(0.76 噸)。	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, 氯代丙酰氯1 個, 硫酸1個。	二氧化硫(45毫克/ 立方米)氮氧化物 (95毫克/立方 米)非甲烷總烴 (80毫克/立方 米)	二氧化硫(50毫克/ 立方米)氮氧化物 (100毫克/立方 米)非甲烷總烴 (120毫克/立方 米)。	二氧化硫小於12 噸/年, 氮氧化 物小於12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。

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

## 重要事項

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。

壽光公司公司廢水總排水口安裝規範的在線監測設施，委託資質單位運營，廢水排放在線監測數據實時上傳至為濰坊環境監控中心，定期發佈，由濰坊市環保局實施在線實時管理。

### (2) 廢氣治理

主要採用點源治理的方法：

一是採用「雙管」技術，杜絕了化工原料及產品等裝卸、轉運過程中異味的產生。

二是利用排氣密閉彈性呼吸袋(簡稱呼吸袋)技術，減少了酸性氣體和揮發性有機氣體的排放。

三是將反應過程中的排氣改為密閉循環，杜絕氣體排放。

四是採用碳纖維吸附/解析、冷凝回收等技術，回收尾氣中的有機溶媒。

五是採用水吸收、碱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，實現化工異味在線實時監測，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：一是自建三套焚燒設施，自行處置；二是按照《淄博市危險廢物轉移聯單管理工作程序》的要求，嚴格執行轉移聯單制度和轉移計劃審批制度，將部份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，將部份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份。

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復評審核。2017年通過環境、質量新版兩體系認證。

## 重要事項

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. 報告期內本公司沒有接待調研、溝通、採訪等活動情況。

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
財政部以財會[2017]7號、8號、9號修訂了《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》、《企業會計準則第23號—金融資產轉移》、《企業會計準則第24號—套期會計》；2017年5月2日，財政部修訂了《企業會計準則第37號—金融工具列報》，均自2018年1月1日起實施。本集團在編製2018年半年度財務報表時，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2018年4月19日經本公司第九屆次董事會第三次會議批准。	說明1
財政部以財會[2017]22號修訂了《企業會計準則第14號—收入》，自2018年1月1日起實施。本集團在編製2018年半年度財務報表時，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2018年4月19日經本公司第九屆次董事會第三次會議批准。	說明2
說明1：	上述金融工具相關會計政策變更對本公司2018年期初留存收益和其他綜合收益不產生重大影響，無需進行追溯調整。	
說明2：	上述收入會計政策變更對本公司收入確認方式未發生重大變化，對本公司當期及前期的淨利潤、總資產和淨資產不產生重大影響，無需進行追溯調整。	

## 企業管治守則

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

## 審核委員會

本公司已經根據《上市規則》第3.21條設立董事會轄下的審核委員會。

審核委員會已經與管理層審閱本集團所採納的會計原則、會計準則及方法，並探討審計、內部監控及財務匯報事宜，包括審閱截至2018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2018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2017年年度報告及2018年6月29日巨潮資訊網、香港聯交所披露易和本公司網站公告。

## 上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「《標準守則》」）

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

# 合併資產負債表

2018年6月30日

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額	年初餘額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金	六、1	<b>904,875,827.43</b>	731,126,274.34
應收票據及應收賬款	六、2	<b>616,717,514.07</b>	435,871,810.21
預付款項	六、3	<b>31,556,431.76</b>	22,806,947.53
其他應收款	六、4	<b>35,825,821.08</b>	45,017,383.05
存貨	六、5	<b>670,637,678.24</b>	713,210,692.52
其他流動資產	六、6	<b>43,672,572.74</b>	61,956,321.18
<b>流動資產合計</b>		<b><u>2,303,285,845.32</u></b>	<u>2,009,989,428.83</u>
<b>非流動資產：</b>			
其他權益工具投資	六、7	<b>206,428,208.00</b>	258,141,232.00
投資性房地產	六、8	<b>71,837,725.25</b>	73,441,754.87
固定資產	六、9	<b>2,247,412,338.30</b>	2,152,905,567.58
在建工程	六、10	<b>497,566,401.65</b>	434,545,877.52
無形資產	六、11	<b>319,920,868.08</b>	323,563,478.78
商譽	六、12	—	—
遞延所得稅資產	六、13	<b>25,190,614.69</b>	21,059,785.05
<b>非流動資產合計</b>		<b><u>3,368,356,155.97</u></b>	<u>3,263,657,695.80</u>
<b>資產總計</b>		<b><u>5,671,642,001.29</u></b>	<u>5,273,647,124.63</u>

# 合併資產負債表(續)

2018年6月30日

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額	年初餘額
<b>流動負債：</b>			
短期借款	六、14	<b>235,835,230.51</b>	151,837,507.11
應付票據及應付賬款	六、15	<b>889,668,443.16</b>	738,293,026.61
合同負債	六、16	<b>135,268,638.54</b>	123,295,214.99
應付職工薪酬	六、17	<b>36,452,415.98</b>	68,460,743.73
應交稅費	六、18	<b>26,265,286.98</b>	11,997,561.61
其他應付款	六、19	<b>355,249,530.78</b>	302,014,632.23
一年內到期的非流動負債	六、20	<b>433,870,832.30</b>	89,621,673.88
其他流動負債	六、21	<b>5,827,410.00</b>	5,319,000.00
<b>流動負債合計</b>		<b><u>2,118,437,788.25</u></b>	<b><u>1,490,839,360.16</u></b>
<b>非流動負債：</b>			
長期借款	六、22	<b>618,500,000.00</b>	931,500,000.00
長期應付款	六、23	<b>94,918,449.99</b>	119,501,721.66
遞延收益	六、24	<b>135,052,907.02</b>	131,701,917.02
遞延所得稅負債	六、13	<b>24,049,001.75</b>	17,089,244.98
其他非流動負債	六、25	<b>3,561,500.00</b>	3,561,500.00
<b>非流動負債合計</b>		<b><u>876,081,858.76</u></b>	<b><u>1,203,354,383.66</u></b>
<b>負債合計</b>		<b><u>2,994,519,647.01</u></b>	<b><u>2,694,193,743.82</u></b>

# 合併資產負債表(續)

2018年6月30日

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額	年初餘額
<b>所有者權益：</b>			
股本	六、26	<b>478,353,421.00</b>	478,353,421.00
資本公積	六、27	<b>728,450,324.94</b>	728,450,324.94
減：庫存股		—	—
其他綜合收益	六、28	<b>155,741,079.07</b>	199,385,406.07
專項儲備	六、29	—	—
盈餘公積	六、30	<b>235,321,577.01</b>	235,509,229.07
未分配利潤	六、31	<b>937,959,191.86</b>	838,325,395.51
<b>歸屬於母公司所有者權益合計</b>		<b>2,535,825,593.88</b>	2,480,023,776.59
少數股東權益		<b>141,296,760.40</b>	99,429,604.22
<b>所有者權益合計</b>		<b>2,677,122,354.28</b>	2,579,453,380.81
<b>負債和所有者權益總計</b>		<b>5,671,642,001.29</b>	5,273,647,124.63

# 母公司資產負債表

2018年6月30日

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額	年初餘額
<b>流動資產：</b>			
貨幣資金		<b>564,886,637.58</b>	491,558,318.58
交易性金融資產		-	-
應收票據及應收賬款	十七、1	<b>552,078,964.42</b>	363,499,995.20
預付款項		<b>13,907,387.69</b>	15,726,914.49
其他應收款	十七、2	<b>453,253,828.48</b>	392,877,759.37
存貨		<b>365,522,648.23</b>	402,460,268.50
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		<b>25,846,784.52</b>	46,592,707.87
<b>流動資產合計</b>		<b><u>1,975,496,250.92</u></b>	<b><u>1,712,715,964.01</u></b>
<b>非流動資產：</b>			
債權投資		-	-
其他債權投資		-	-
長期應收款		-	-
長期股權投資	十七、3	<b>506,637,432.56</b>	468,244,841.06
其他權益工具投資		<b>206,428,208.00</b>	258,141,232.00
投資性房地產		<b>71,837,725.25</b>	73,441,754.87
固定資產		<b>1,677,819,452.25</b>	1,584,557,779.57
在建工程		<b>429,521,738.64</b>	408,318,133.61
生產性生物資產		-	-
油氣資產		-	-
無形資產		<b>181,564,280.73</b>	183,493,684.34
開發支出		-	-
商譽		-	-
長期待攤費用		-	-
遞延所得稅資產		-	-
其他非流動資產		-	-
<b>非流動資產合計</b>		<b><u>3,073,808,837.43</u></b>	<b><u>2,976,197,425.45</u></b>
<b>資產總計</b>		<b><u>5,049,305,088.35</u></b>	<b><u>4,688,913,389.46</u></b>

# 母公司資產負債表(續)

2018年6月30日

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額	年初餘額
<b>流動負債：</b>			
短期借款		235,000,000.00	150,000,000.00
交易性金融負債		—	—
應付票據及應付帳款		763,319,607.90	551,017,319.74
預收款項		—	—
合同負債		23,976,029.38	42,454,561.29
應付職工薪酬		33,762,778.03	62,614,572.86
應交稅費		6,806,787.96	7,446,536.94
其他應付款		292,978,609.12	266,752,020.94
持有待售負債		—	—
一年內到期的非流動負債		433,870,832.30	89,621,673.88
其他流動負債		5,827,410.00	5,319,000.00
<b>流動負債合計</b>		<b>1,795,542,054.69</b>	<b>1,175,225,685.65</b>
<b>非流動負債：</b>			
長期借款		618,500,000.00	931,500,000.00
應付債券		—	—
其中：優先股		—	—
永續債		—	—
長期應付款		94,918,449.99	119,501,721.66
長期應付職工薪酬		—	—
預計負債		—	—
遞延收益		135,052,907.02	131,701,917.02
遞延所得稅負債		22,280,107.07	17,077,542.22
其他非流動負債		3,561,500.00	3,561,500.00
<b>非流動負債合計</b>		<b>874,312,964.08</b>	<b>1,203,342,680.90</b>
<b>負債合計</b>		<b>2,669,855,018.77</b>	<b>2,378,568,366.55</b>

# 母公司資產負債表(續)

2018年6月30日

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額	年初餘額
<b>所有者權益：</b>			
股本		<b>478,353,421.00</b>	478,353,421.00
其他權益工具		-	-
其中：優先股		-	-
永續債		-	-
資本公積		<b>743,199,658.14</b>	743,199,658.14
減：庫存股		-	-
其他綜合收益		<b>157,422,456.50</b>	201,378,526.90
專項儲備		-	-
盈餘公積		<b>229,067,589.94</b>	229,067,589.94
一般風險準備		-	-
未分配利潤		<b>771,406,944.00</b>	658,345,826.93
<b>股東權益合計</b>		<b><u>2,379,450,069.58</u></b>	<u>2,310,345,022.91</u>
<b>負債和股東權益總計</b>		<b><u>5,049,305,088.35</u></b>	<u>4,688,913,389.46</u>

# 合併利潤表

2018年1-6月

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
一. 營業總收入		<b>2,687,680,140.23</b>	2,403,274,161.26
其中：營業收入	六、32	<b>2,687,680,140.23</b>	2,403,274,161.26
二. 營業總成本		<b>2,528,121,668.33</b>	2,273,416,875.20
其中：營業成本	六、32	<b>1,938,956,276.43</b>	1,743,223,368.05
稅金及附加	六、33	<b>30,449,981.00</b>	32,208,204.39
銷售費用	六、34	<b>336,144,937.35</b>	264,204,922.60
管理費用	六、35	<b>112,700,479.79</b>	108,935,545.13
研發費用	六、36	<b>86,133,750.67</b>	96,515,407.67
財務費用	六、37	<b>20,038,707.52</b>	36,124,129.67
其中：利息費用		<b>26,822,807.00</b>	29,301,634.58
利息收入		<b>1,550,160.56</b>	1,535,252.61
資產減值損失	六、38	<b>3,697,535.57</b>	(7,794,702.31)
加：其他收益	六、39	<b>5,212,300.00</b>	6,055,999.98
投資收益(損失以括號填列)	六、40	<b>807,270.99</b>	50,054.83
資產處置收益(損失以括號填列)	六、41	<b>555,591.93</b>	13,534,933.26
其中：出售物業的盈利(虧損以括號填列)		-	5,445,014.70
三. 營業利潤(虧損以括號填列)		<b>166,133,634.82</b>	149,498,274.13
加：營業外收入	六、42	<b>1,232,885.38</b>	2,173,694.77
減：營業外支出	六、43	<b>4,025,918.20</b>	4,109,579.79
四. 利潤總額(虧損總額以括號填列)		<b>163,340,602.00</b>	147,562,389.11
減：所得稅費用	六、44	<b>29,495,994.75</b>	33,522,526.85
五. 淨利潤(淨虧損以括號填列)		<b>133,844,607.25</b>	114,039,862.26
(一) 按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以括號填列)		<b>133,844,607.25</b>	114,039,862.26
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以括號填列)			
(二) 按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤		<b>123,363,815.34</b>	106,774,952.86
2. 少數股東損益		<b>10,480,791.91</b>	7,264,909.40

# 合併利潤表(續)

2018年1-6月

(除特別註明外,均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位:人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
<b>六. 其他綜合收益的稅後淨額</b>		<b>(43,570,110.67)</b>	29,121,487.89
歸屬母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額	六、45	<b>(43,644,327.00)</b>	28,851,695.89
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		<b>(43,956,070.40)</b>	28,649,664.80
1. 其他權益工具投資公允價值變動	六、45	<b>(43,956,070.40)</b>	28,649,664.80
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益	六、45	<b>311,743.40</b>	202,031.09
1. 外幣財務報表折算差額	六、45	<b>311,743.40</b>	202,031.09
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		<b>74,216.33</b>	269,792.00
<b>七. 綜合收益總額</b>		<b>90,274,496.58</b>	143,161,350.15
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		<b>79,719,488.34</b>	135,626,648.75
歸屬於少數股東的綜合收益總額		<b>10,555,008.24</b>	7,534,701.40
<b>八. 每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益	十九、2	<b>0.26</b>	0.23
(二) 稀釋每股收益	十九、2	<b>0.26</b>	0.23

# 母公司利潤表

2018年1-6月

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
<b>一. 營業收入</b>	十七、4	<b>1,457,638,366.97</b>	1,268,969,116.79
減：營業成本	十七、4	<b>1,080,776,896.16</b>	936,536,355.09
税金及附加		<b>17,998,326.99</b>	19,452,219.14
銷售費用		<b>44,358,582.92</b>	24,149,694.53
管理費用		<b>80,941,073.40</b>	75,759,656.92
研發費用		<b>75,337,954.33</b>	88,713,735.26
財務費用		<b>23,328,805.82</b>	35,531,679.13
其中：利息費用		<b>26,822,807.00</b>	29,301,634.58
利息收入		<b>1,145,194.05</b>	1,226,821.51
資產減值損失		<b>1,625,078.50</b>	(1,068,037.72)
加：其他收益		<b>5,212,300.00</b>	6,055,999.98
投資收益(損失以括號填列)	十七、5	<b>19,830,820.24</b>	2,691,554.92
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		—	—
公允價值變動收益(損失以括號填列)		—	—
資產處置收益(損失以括號填列)		<b>1,221,827.51</b>	7,878,677.98
<b>二. 營業利潤(虧損以括號填列)</b>		<b>159,536,596.60</b>	106,520,047.32
加：營業外收入		<b>777,950.58</b>	2,049,041.63
減：營業外支出		<b>3,822,295.24</b>	2,461,899.71
<b>三. 利潤總額(虧損總額以括號填列)</b>		<b>156,492,251.94</b>	106,107,189.24
減：所得稅費用		<b>19,513,463.82</b>	16,615,552.69
<b>四. 淨利潤(淨虧損以括號填列)</b>		<b>136,978,788.12</b>	89,491,636.55
(一) 持續經營淨利潤(淨虧損以括號填列)		<b>136,978,788.12</b>	89,491,636.55
(二) 終止經營淨利潤(淨虧損以括號填列)			
<b>五. 其他綜合收益的稅後淨額</b>		<b>(43,956,070.40)</b>	28,649,664.80
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		<b>(43,956,070.40)</b>	28,649,664.80
1. 其他權益工具投資公允價值變動		<b>(43,956,070.40)</b>	28,649,664.80
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益			
<b>六. 綜合收益總額</b>		<b>93,022,717.72</b>	118,141,301.35
<b>七. 每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		—	—
(二) 稀釋每股收益		—	—

# 合併現金流量表

2018年1-6月

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>1,970,011,784.72</b>	1,544,119,974.47
收到的稅費返還		<b>34,729,313.93</b>	15,184,383.69
收到其他與經營活動有關的現金	六、46(1)	<b>17,190,914.42</b>	74,408,057.43
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b><u>2,021,932,013.07</u></b>	<u>1,633,712,415.59</u>
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>1,090,311,618.99</b>	945,934,708.77
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>349,855,202.56</b>	288,591,684.50
支付的各項稅費		<b>128,573,384.58</b>	153,655,602.87
支付其他與經營活動有關的現金	六、46(2)	<b>316,860,566.06</b>	235,972,836.03
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b><u>1,885,600,772.19</u></b>	<u>1,624,154,832.17</u>
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b><u>136,331,240.88</u></b>	<u>9,557,583.42</u>
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		-	-
取得投資收益收到的現金		<b>807,270.99</b>	50,054.83
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		<b>845,937.00</b>	8,383,694.00
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	六、46(3)	-	30,000,000.00
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b><u>1,653,207.99</u></b>	<u>38,433,748.83</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		<b>120,776,063.74</b>	146,577,927.00
投資支付的現金		-	-
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		-	-
支付其他與投資活動有關的現金		-	-
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b><u>120,776,063.74</u></b>	<u>146,577,927.00</u>
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b><u>(119,122,855.75)</u></b>	<u>(108,144,178.17)</u>

# 合併現金流量表(續)

2018年1-6月

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
<b>三. 籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		<b>46,942,796.00</b>	-
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		<b>46,942,796.00</b>	-
取得借款所收到的現金		<b>305,000,000.00</b>	1,024,000,000.00
發行債券收到的現金		-	-
收到其他與籌資活動有關的現金	六、46(4)	<b>16,986,600.00</b>	72,000,000.00
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b><u>368,929,396.00</u></b>	<b><u>1,096,000,000.00</u></b>
償還債務所支付的現金		<b>163,000,000.00</b>	875,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		<b>36,520,679.36</b>	29,912,175.64
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		-	1,448,025.08
支付其他與籌資活動有關的現金	六、46(5)	<b>46,369,891.84</b>	42,663,228.23
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b><u>245,890,571.20</u></b>	<b><u>947,575,403.87</u></b>
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b><u>123,038,824.80</u></b>	<b><u>148,424,596.13</u></b>
<b>四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
		<b>3,025,965.75</b>	(1,334,540.30)
<b>五. 現金及現金等價物淨增加額</b>			
加：期初現金及現金等價物餘額		<b>682,862,651.75</b>	493,092,656.71
<b>六. 期末現金及現金等價物餘額</b>			
		<b><u>826,135,827.43</u></b>	<b><u>541,596,117.79</u></b>

# 母公司現金流量表

2018年1-6月

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金		<b>948,601,033.66</b>	791,273,402.60
收到的稅費返還		<b>27,578,215.69</b>	10,437,486.97
收到其他與經營活動有關的現金		<b>6,497,302.69</b>	65,431,407.60
<b>經營活動現金流入小計</b>		<b>982,676,552.04</b>	867,142,297.17
購買商品、接受勞務支付的現金		<b>516,943,753.43</b>	535,976,478.14
支付給職工以及為職工支付的現金		<b>217,083,120.48</b>	198,404,932.34
支付的各項稅費		<b>51,340,067.32</b>	59,327,132.73
支付其他與經營活動有關的現金		<b>88,608,248.84</b>	54,758,132.99
<b>經營活動現金流出小計</b>		<b>873,975,190.07</b>	848,466,676.20
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>		<b>108,701,361.97</b>	18,675,620.97
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金		-	-
取得投資收益收到的現金		<b>807,270.99</b>	2,691,554.92
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		<b>715,000.00</b>	8,383,694.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		<b>7,539,637.21</b>	-
收到其他與投資活動有關的現金		-	-
<b>投資活動現金流入小計</b>		<b>9,061,908.20</b>	11,075,248.92
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		<b>95,232,627.75</b>	102,047,481.84
投資支付的現金		-	-
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		-	-
支付其他與投資活動有關的現金		<b>49,000,000.00</b>	15,000,000.00
<b>投資活動現金流出小計</b>		<b>144,232,627.75</b>	117,047,481.84
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>		<b>(135,170,719.55)</b>	(105,972,232.92)

# 母公司現金流量表(續)

2018年1-6月

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
<b>三. 籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		<b>305,000,000.00</b>	1,024,000,000.00
發行債券收到的現金		-	-
收到其他與籌資活動有關的現金		<b>6,576,600.00</b>	72,000,000.00
<b>籌資活動現金流入小計</b>		<b><u>311,576,600.00</u></b>	<b><u>1,096,000,000.00</u></b>
償還債務支付的現金		<b>163,000,000.00</b>	875,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		<b>36,520,679.36</b>	28,464,150.56
支付其他與籌資活動有關的現金		<b>43,312,698.74</b>	42,663,228.23
<b>籌資活動現金流出小計</b>		<b><u>242,833,378.10</u></b>	<b><u>946,127,378.79</u></b>
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>		<b><u>68,743,221.90</u></b>	<b><u>149,872,621.21</u></b>
<b>四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響</b>			
		<b>508,077.27</b>	(1,021,368.79)
<b>五. 現金及現金等價物淨增加額</b>			
加：期初現金及現金等價物餘額		<b>42,781,941.59</b>	61,554,640.47
		<b><u>457,664,695.99</u></b>	<b><u>358,666,787.39</u></b>
<b>六. 期末現金及現金等價物餘額</b>			
		<b><u>500,446,637.58</u></b>	<b><u>420,221,427.86</u></b>

# 合併所有者權益變動表

2018年1-6月

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	本期發生額												
	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	-	199,385,406.07	-	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	-	199,385,406.07	-	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(減少以括弧填列)	-	-	-	-	-	-	(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)	-	-	-	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. 資本公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	7,414,945.29	-	-	-	-	7,414,945.29
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	7,414,945.29	-	-	-	-	7,414,945.29
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末餘額	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

# 合併所有者權益變動表(續)

2018年1-6月

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	上年發生額												
	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										
<b>一、上年年末餘額</b>	457,312,830.00	-	-	-	513,092,452.66	-	139,421,221.69	-	221,217,539.36	-	657,375,780.62	90,887,601.32	2,079,307,425.65
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初餘額</b>	457,312,830.00	-	-	-	513,092,452.66	-	139,421,221.69	-	221,217,539.36	-	657,375,780.62	90,887,601.32	2,079,307,425.65
<b>三、本年增減變動金額(減少以括弧填列)</b>	21,040,591.00	-	-	-	215,357,872.28	-	59,964,184.38	-	14,291,689.71	-	180,949,614.89	8,542,002.90	500,145,955.16
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	59,964,184.38	-	-	-	209,591,907.23	11,487,027.98	281,043,119.59
(二) 股東投入和減少資本	21,040,591.00	-	-	-	215,357,872.28	-	-	-	-	-	-	-	236,398,463.28
1. 股東投入普通股	21,040,591.00	-	-	-	202,357,872.28	-	-	-	-	-	-	-	223,398,463.28
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	-	-	-	-	13,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	13,000,000.00
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	14,291,689.71	-	(28,642,292.34)	(2,945,025.08)	(17,295,627.71)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	14,291,689.71	-	(14,291,689.71)	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 對所有者(或股東)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,350,602.63)	(2,945,025.08)	(17,295,627.71)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積補虧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	13,913,749.64	-	-	-	-	13,913,749.64
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	13,913,749.64	-	-	-	-	13,913,749.64
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末餘額</b>	478,353,421.00	-	-	-	728,450,324.94	-	199,385,406.07	-	235,509,229.07	-	838,325,395.51	99,429,604.22	2,579,453,380.81

# 母公司所有者權益變動表

2018年1-6月

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	本期發生額										
	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、本期年初餘額	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(減少以括號填列)	-	-	-	-	-	-	(43,956,070.40)	-	-	113,061,117.07	69,105,046.67
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	(43,956,070.40)	-	-	136,978,788.12	93,022,717.72
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(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. 資本公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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

# 母公司所有者權益變動表(續)

2018年1-6月

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

單位：人民幣元

項目	其他權益工具				上年發生額						
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
<b>一、上年年末餘額</b>	457,312,830.00	-	-	-	527,841,785.86	-	140,292,046.10	-	214,775,900.23	544,071,222.15	1,884,293,784.34
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初餘額</b>	457,312,830.00	-	-	-	527,841,785.86	-	140,292,046.10	-	214,775,900.23	544,071,222.15	1,884,293,784.34
<b>三、本年增減變動金額(減少以括號填列)</b>	21,040,591.00	-	-	-	215,357,872.28	-	61,086,480.80	-	14,291,689.71	114,274,604.78	426,051,238.57
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	61,086,480.80	-	-	142,916,897.12	204,003,377.92
(二)股東投入和減少資本	21,040,591.00	-	-	-	215,357,872.28	-	-	-	-	-	236,398,463.28
1. 股東投入普通股	21,040,591.00	-	-	-	202,357,872.28	-	-	-	-	-	223,398,463.28
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	-	-	-	-	13,000,000.00	-	-	-	-	-	13,000,000.00
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	14,291,689.71	(28,642,292.34)	(14,350,602.63)
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	14,291,689.71	(14,291,689.71)	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,350,602.63)	(14,350,602.63)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	8,894,559.72	-	-	8,894,559.72
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	8,894,559.72	-	-	8,894,559.72
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末餘額</b>	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

# 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。截至2018年6月30日，本公司的註冊資本為人民幣478,353,421.00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	21,049,516.00	4.40
A股有限售條件	21,049,516.00	4.40
二. 無限售條件的流通股合計	457,303,905.00	95.60
人民幣普通股(A股)	307,303,905.00	64.24
境外上市外資股(H股)	150,000,000.00	31.36
三. 股份總數	<u>478,353,421.00</u>	<u>100.00</u>

本公司屬醫藥製造業。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。

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

本公司註冊地在山東省淄博市高新技術產業開發區化工區，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。

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## 二. 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13家公司。與上年相比，本期因經營期限到期清算減少淄博新華一中西製藥有限責任公司1家子公司。

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，按照中國財政部頒佈的《企業會計準則》及其他規定，以及香港《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

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

## 四. 重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：本集團根據實際生產經營特點制定的具體會計政策和會計估計包括營業週期、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

本集團會計期間為公曆1月1日至12月31日。

# 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. 記帳本位幣

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

本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

## 4. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

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

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

## 5. 合併財務報表的編製方法

本集團將所有控制的子公司納入合併財務報表範圍。

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

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

## 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))

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

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

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

### 6. 現金及現金等價物

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

### 7. 外幣業務和外幣財務報表折算

#### (1) 外幣交易

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

## 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) 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。

## 8. 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) 金融資產分類和重分類

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量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。

只有當本集團改變管理金融資產的業務模式時，才會按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》第六章的規定對所有受影響的相關金融資產進行重分類。

#### 2) 金融資產的確認

以攤餘成本計量的金融資產，是指同時符合下列條件的金融資產：①企業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。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，是指該金融資產同時符合下列條件：①企業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。

## 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。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，是指除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。

### 3) 金融資產的計量

本集團對所有金融資產按照公允價值進行初始計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關交易費用應當直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產，相關交易費用應當計入初始確認金額。但本集團初始確認的應收賬款未包含《企業會計準則第14號—收入》所定義的重大融資成分或根據《企業會計準則第14號—收入》規定不考慮不超過一年的合同中的融資成分的，按照《企業會計準則第14號—收入》準則定義的交易價格進行初始計量。

以攤餘成本計量的金融資產(不屬任何套期關係的一部份)，按照攤餘成本進行後續計量，在按照實際利率法攤銷、減值以及終止確認時產生的利得或損失，計入當期損益。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(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除外)，除減值損失或利得、匯兌損益、和按照實際利率法計算的該金融資產的利息計入損益之外，所產生的其他利得或損失，均應當計入其他綜合收益。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，公允價值變動計入其他綜合收益。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，公允價值變動計入當期損益。

金融資產的利息收入，按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》第三十九條執行。

金融資產的股利收入，按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》第六十五條執行。

# 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) 金融資產的終止確認

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計入其他綜合收益的公允價值變動累計額(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)之和的差額計入當期損益。

金融資產部份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，在終止確認部份和未終止確認部份之間，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份的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額(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)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。

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的，當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從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

## 5) 金融資產減值的測試方法及會計處理方法

本集團以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(除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外)進行減值會計處理並確認損失準備。具體如下：

- ① 如果該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，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其損失準備。

## 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))

- ② 如果該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，本集團按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備。
- ③ 本集團在上一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬自初始確認後信用風險顯著增加的情形的，本集團在當期資產負債表日按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的損失準備。

### (2) 金融負債

#### 1. 金融負債分類和重分類

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金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。對此類金融負債，本集團按照《企業會計準則第23號—金融資產轉移》相關規定進行計量。③不屬以上①或②情形的財務擔保合同，以及不屬以上①情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。本集團作為此類金融負債發行方的，在初始確認後按照依據本準則第八章所確定的損失準備金額以及初始確認金額扣除依據《企業會計準則第14號—收入》相關規定所確定的累計攤銷額後的餘額孰高進行計量。

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。

#### 2. 金融負債終止確認

當金融負債的現時義務全部或部份已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部份。公司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。公司對現存金融負債全部或部份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份，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。

終止確認部份的賬面價值與支付的對價之間的差額，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))

## 9. 應收款項壞賬準備

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

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

### (1) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項

單項金額重大的判斷依據或金額標準 將單項金額超過500萬元的應收款項視為重大應收款項

單項金額重大並單項計提壞賬準備的計提方法 根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，計提壞賬準備

### (2) 按信用風險特徵組合計提壞賬準備應收款項

#### 確定組合的依據

賬齡組合 以應收款項的賬齡為信用風險特徵劃分組合

與交易對象關係組合 以關聯方往來款劃分組合

特殊款項性質組合 主要包括待抵扣稅金、應收出口退稅等特殊款項

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### 按組合計提壞賬準備的計提方法

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

### 1) 採用賬齡分析法的應收款項壞賬準備計提比例如下：

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

### 2) 採用其他方法的應收款項壞賬準備計提：

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

### (3) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

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

# 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. 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、全部或部份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份，提取存貨跌價準備。庫存商品及大宗原材料的存貨跌價準備按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取；其他數量繁多、單價較低的原輔材料按類別提取存貨跌價準備。

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

## 11. 長期股權投資

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

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

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

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

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本。

## 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))

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。

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份，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份按相應比例轉入當期投資收益。

因處置部份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其他權益工具投資核算，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。

## 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))

因處置部份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，改按其他權益工具投資的有關規定進行會計處理，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，剩餘股權在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期投資損益。

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

### 12. 投資性房地產

本集團投資性房地產包括已出租的土地使用權和已出租的房屋建築物。

本集團投資性房地產按其成本作為入帳價值，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帳價值。

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

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

### 13. 固定資產

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

固定資產分類：房屋建築物、機器設備、運輸設備、電子設備及其他。

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帳價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入帳；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，作為入帳價值。

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

## 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，對於被替換的部份，終止確認其賬面價值；不符合固定資產確認條件的，於發生時計入當期損益。

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

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

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

### 14. 在建工程

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

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

### 15. 借款費用

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

## 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))

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份的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均利率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

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

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

### 16. 無形資產

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

# 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))

## 17. 研究與開發

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

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

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

## 18. 長期資產減值

本集團於每一資產負債表日對長期股權投資、固定資產、在建工程、使用壽命確定的無形資產等項目進行檢查，當存在下列跡象時，表明資產可能發生了減值，本集團將進行減值測試，對商譽和受益年限不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每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。

## 19. 商譽

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

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

## 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))

### 20. 職工薪酬

本集團職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利和辭退福利。

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

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

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

### 21. 預計負債

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

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

# 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. 收入

### (1) 收入確認原則

本集團的營業收入主要包括轉讓商品和提供服務(以下簡稱「轉讓商品」)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控制權時，確認相關的收入。

當本集團與客戶之間的合同同時滿足下列條件時，本集團在客戶取得相關商品控制權時確認收入：

- 1) 合同各方已批准該合同並承諾將履行各自義務；
- 2) 該合同明確了合同各方與所轉讓商品相關的權利和義務；
- 3) 該合同有明確的與所轉讓商品相關的支付條款；
- 4) 該合同具有商業實質，即履行該合同將改變公司未來現金流量的風險、時間分佈或金額；
- 5) 公司因向客戶轉讓商品而有權取得的對價很可能收回。

合同開始日，公司對合同進行評估，識別該合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是在某一時點履行。對於在某一時點履行的履約義務，公司在客戶取得相關商品控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品控制權時，公司考慮下列跡象：

- 1) 公司就該商品享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務。
- 2) 公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權。
- 3) 公司已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品。
- 4) 公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬。
- 5) 客戶已接受該商品。
- 6) 其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

## 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，收入於商品發出並客戶已接受該商品且本集團已獲得現時的付款請求權並很可能收回對價時確認。

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確認。

## 23. 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。

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：

## 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) 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帳價值，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，超出部份計入當期損益。
- 2) 屬其他情況的，直接計入當期損益。

### 24. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

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

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

### 25. 租賃

本集團在租賃開始日將租賃分為融資租賃和經營租賃。

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

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

## 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))

### 26. 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。

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份權益性投資，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。

# 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。

## 27. 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份，且該組成部份已經處置或劃分為持有待售類別：(1)該組成部份代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區；(2)該組成部份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份；(3)該組成部份是專為轉售而取得的子公司。

## 28. 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。

# 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. 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	1,000萬元及以下部份	4%
2	1,000萬元至10,000萬元(含)部份	2%
3	10,000萬元至100,000萬元(含)部份	0.5%
4	100,000萬元以上部份	0.2%

本公司按規定標準提取安全生產費用，提取的安全生產費計入當期損益，同時記入專項儲備，在所有者權益項下單獨列示。實際使用提取的安全生產費時，屬費用性支出的，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、管理規定及內部彙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))

## 30. 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
2017年3月31日，財政部以財會[2017]7號、8號、9號修訂了《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》、《企業會計準則第23號—金融資產轉移》、《企業會計準則第24號—套期會計》；2017年5月2日，財政部修訂了《企業會計準則第37號—金融工具列報》，均自2018年1月1日起實施。本集團在編製2018年半年度財務報表時，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2018年4月19日經本公司第九屆次董事會第三次會議批准	說明1
2017年7月5日，財政部以財會[2017]22號修訂了《企業會計準則第14號—收入》，自2018年1月1日起實施。本集團在編製2018年半年度財務報表時，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2018年4月19日經本公司第九屆次董事會第三次會議批准	說明2
<i>說明1：</i> 上述金融工具相關會計政策變更對本公司2018年期初留存收益和其他綜合收益不產生重大影響，無需進行追溯調整。		
<i>說明2：</i> 上述收入會計政策變更對本公司收入確認方式未發生重大變化，對本公司當期及前期的淨利潤、總資產和淨資產不產生重大影響，無需進行追溯調整。		

### (2) 重要會計估計變更

本集團2018年1-6月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))

## 五. 稅項

### 1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	銷項稅抵扣購進貨物進項稅後的差額	6%、10%、11%、16%、17%
城建稅	應繳納流轉稅額	7%
教育費附加	應繳納流轉稅額	3%
地方教育費附加	應繳納流轉稅額	2%
中國企業所得稅	應納稅所得額	15%、25%
美國企業所得稅	應納稅所得額	聯邦稅15%–35%，州稅8.84%
荷蘭企業所得稅	應納稅所得額	36.50%–52%

不同企業所得稅稅率納稅主體說明：

納稅主體名稱	所得稅稅率
本公司	15%
山東淄博新達製藥有限公司	15%
山東新華製藥(歐洲)有限公司	36.50%–52%
山東新華製藥(美國)有限責任公司	聯邦稅15%–35%，州稅8.84%
其他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2018年1月1日，「期末」系指2018年6月30日，「本期」系指2018年1月1日至6月30日，「上期」系指2017年1月1日至6月30日，貨幣單位為人民幣元。

#### 1. 貨幣資金

項目	期末餘額	年初餘額
現金	<b>146,422.95</b>	125,118.96
銀行存款	<b>825,989,404.48</b>	678,737,532.79
其他貨幣資金	<b>78,740,000.00</b>	52,263,622.59
合計	<b>904,875,827.43</b>	731,126,274.34
其中：存放在境外的款項總額	<b>11,401,793.90</b>	4,321,944.27

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78,740,000.00元(年初數：人民幣48,263,622.59元)。

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### 2. 應收票據及應收賬款

#### 2.1 應收票據

##### (1) 應收票據種類

票據種類	期末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票	<u>130,325,639.87</u>	<u>123,254,824.94</u>
合計	<u><u>130,325,639.87</u></u>	<u><u>123,254,824.94</u></u>

##### (2) 期末已用於質押的應收票據

截至2018年6月30日本集團無已用於質押的應收票據。

##### (3) 期末已經背書且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	<u>698,792,942.67</u>	<u>-</u>

##### (4) 期末因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

截至2018年6月30日本集團無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據。

##### (5) 本集團期末應收票據的賬齡均在1年之內。

# 中期財務報告附註(續)

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

## 2.2 應收賬款

### (1) 應收賬款分類

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備 的應收賬款	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-	-
賬齡組合	526,408,093.10	96.42	59,265,132.03	11.26	467,142,961.07
與交易對象關係組合	19,248,913.13	3.53	-	-	19,248,913.13
特殊款項性質組合	-	-	-	-	-
組合小計	545,657,006.23	99.95	59,265,132.03	10.86	486,391,874.20
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備 的應收賬款	302,523.29	0.05	302,523.29	100.00	-
合計	545,959,529.52	100.00	59,567,655.32	10.91	486,391,874.20

  

類別	賬面餘額		年初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-	-
賬齡組合	361,385,182.33	97.63	57,526,523.22	15.92	303,858,659.11
與交易對象關係組合	8,758,326.16	2.37	-	-	8,758,326.16
特殊款項性質組合	-	-	-	-	-
組合小計	370,143,508.49	100.00	57,526,523.22	15.54	312,616,985.27
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備 的應收賬款	-	-	-	-	-
合計	370,143,508.49	100.00	57,526,523.22	15.54	312,616,985.27

## 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) 根據交易日期的應收賬款(包括關聯方應收賬款)賬齡分析如下：

賬齡	應收賬款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	484,467,198.78	2,626,107.10	0.54
1-2年	5,631,635.55	1,127,127.11	20.01
2-3年	115,685.17	69,411.09	60.00
3-4年	290,765.92	290,765.92	100.00
4-5年	213,973.38	213,973.38	100.00
5年以上	55,240,270.72	55,240,270.72	100.00
合計	<u>545,959,529.52</u>	<u>59,567,655.32</u>	<u>-</u>

  

賬齡	應收賬款	年初餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	312,969,548.53	1,521,056.11	0.49
1-2年	1,378,084.51	275,616.91	20.00
2-3年	165,063.11	99,037.86	60.00
3-4年	348,608.37	348,608.37	100.00
4-5年	82,055.29	82,055.29	100.00
5年以上	55,200,148.68	55,200,148.68	100.00
合計	<u>370,143,508.49</u>	<u>57,526,523.22</u>	<u>-</u>

本集團部份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。

## 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) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

項目	期末餘額			年初餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	464,916,762.36	2,324,583.81	0.50	304,211,222.37	1,521,056.11	0.50
1-2年	5,630,635.55	1,126,127.11	20.00	1,378,084.51	275,616.91	20.00
2-3年	115,685.17	69,411.09	60.00	165,063.11	99,037.86	60.00
3-4年	290,765.92	290,765.92	100.00	348,608.37	348,608.37	100.00
4-5年	213,973.38	213,973.38	100.00	82,055.29	82,055.29	100.00
5年以上	55,240,270.72	55,240,270.72	100.00	55,200,148.68	55,200,148.68	100.00
合計	<u>526,408,093.10</u>	<u>59,265,132.03</u>	-	<u>361,385,182.33</u>	<u>57,526,523.22</u>	-

### 3) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	期末餘額	壞賬金額
與交易對象關係組合	<u>19,248,913.13</u>	-
合計	<u>19,248,913.13</u>	-

### 4) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	期末餘額	壞賬金額
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	<u>302,523.29</u>	<u>302,523.29</u>
合計	<u>302,523.29</u>	<u>302,523.29</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) 已逾期而未計提壞賬準備的應收賬款賬齡分析：

賬齡	期末餘額	年初餘額
1年以內	<b>16,106,930.94</b>	5,986,979.12
1-2年	<b>19,321.40</b>	79,392.38
2-3年	<b>23,563.73</b>	66,025.25
合計	<b>16,149,816.07</b>	6,132,396.75

於2018年6月30日，應收賬款16,149,816.07元(年初金額6,132,396.75元)已逾期而未計提任何壞賬準備，未來公司將加大對該等客戶應收賬款的回收力度，但基於對客戶財務狀況的判斷，本集團認為這部份款項可以全部或部份收回，固未單獨或全額計提壞賬準備。

#### (2) 本期度計提、轉回(或收回)的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額2,041,132.10元；本期無收回或轉回壞賬準備。

#### (3) 本期實際核銷的應收賬款

本期無核銷的應收賬款。

## 中期財務報告附註(續)

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

### (4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	期末餘額	賬齡	佔應收賬款 期末餘額 合計數的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
山東欣康祺醫藥有限公司	40,589,520.51	5年以上	7.43	40,589,520.51
Mitsubishi Corporation	23,013,857.79	1年以內	4.22	115,069.29
DASTECH INTERNATIONAL INC.	21,717,315.50	1年以內	3.98	108,586.58
淄博市中心醫院	20,720,807.01	1年以內	3.80	103,604.04
美國百利高國際公司	19,112,947.91	1年以內	3.50	-
合計	<b>125,154,448.72</b>		<b>22.93</b>	<b>40,916,780.42</b>

### 3. 預付款項

#### (1) 預付款項賬齡

項目	期末餘額		年初餘額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	29,656,146.78	93.98	21,321,478.35	93.49
1-2年	1,211,775.90	3.84	1,485,469.18	6.51
2-3年	688,509.08	2.18	-	-
合計	<b>31,556,431.76</b>	<b>100.00</b>	<b>22,806,947.53</b>	<b>100.00</b>

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### (2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	餘額	賬齡	比例 (%)	未結算原因
山東華魯恒升化工股份有限公司	4,089,963.17	1年以內	12.96	貨物未達
山東東阿國膠堂阿膠藥業有限公司	3,603,640.00	1年以內	11.42	貨物未達
山東金嶺化工股份有限公司	2,490,134.31	1年以內	7.89	貨物未達
平安國際融資租賃有限公司	1,211,775.90	1-2年	6.02	預付融資
	688,509.08	2-3年		租賃手續費
巴斯夫有限責任公司	1,857,295.66	1年以內	5.89	貨物未達
合計	13,941,318.12		44.18	

## 4. 其他應收款

### (1) 其他應收款分類

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-
賬齡組合	34,273,973.32	61.53	19,877,379.86	58.00	14,396,593.46
與交易對象關係組合	-	-	-	-	-
特殊款項性質組合	21,429,227.62	38.47	-	-	21,429,227.62
組合小計	55,703,200.94	100.00	19,877,379.86	35.68	35,825,821.08
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-
合計	55,703,200.94	100.00	19,877,379.86	35.68	35,825,821.08

## 中期財務報告附註(續)

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

類別	賬面餘額		年初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-
賬齡組合	26,348,903.89	40.58	19,913,909.51	75.58	6,434,994.38
與交易對象關係組合	-	-	-	-	-
特殊款項性質組合	38,582,388.67	59.42	-	-	38,582,388.67
組合小計	64,931,292.56	100.00	19,913,909.51	30.67	45,017,383.05
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-
合計	<u>64,931,292.56</u>	<u>100.00</u>	<u>19,913,909.51</u>	<u>30.67</u>	<u>45,017,383.05</u>

1) 根據交易日期的其他應收款(包括關聯方其他應收款)賬齡分析如下：

賬齡	其他應收款	期末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	<b>17,502,061.61</b>	<b>70,364.17</b>	<b>0.40</b>
1-2年	<b>8,354,519.10</b>	<b>70,903.82</b>	<b>0.85</b>
2-3年	<b>10,276,270.91</b>	<b>165,762.55</b>	<b>1.61</b>
3-4年	<b>59,027.69</b>	<b>59,027.69</b>	<b>100.00</b>
4-5年	<b>6,827,000.00</b>	<b>6,827,000.00</b>	<b>100.00</b>
5年以上	<b>12,684,321.63</b>	<b>12,684,321.63</b>	<b>100.00</b>
合計	<u><b>55,703,200.94</b></u>	<u><b>19,877,379.86</b></u>	<u>-</u>

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

賬齡	其他應收款	年初餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	26,281,169.55	28,493.92	0.11
1-2年	10,818,250.03	163,650.01	1.51
2-3年	8,275,268.52	165,161.12	2.00
3-4年	45,282.83	45,282.83	100.00
4-5年	6,827,000.00	6,827,000.00	100.00
5年以上	12,684,321.63	12,684,321.63	100.00
合計	<u>64,931,292.56</u>	<u>19,913,909.51</u>	-

註：本集團未對其他應收款設定明確的信用期，因此於2018年6月30日及2017年12月31日本集團無已逾期但未單獨計提壞賬準備的其他應收款。

### 2) 期末單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款

本集團期末無單項金額重大並單獨計提壞賬準備的其他應收款。

### 3) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

項目	期末餘額			年初餘額		
	金額	壞賬準備	計提比例 (%)	金額	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	14,072,833.99	70,364.17	0.50	5,698,780.88	28,493.92	0.50
1-2年	354,519.10	70,903.82	20.00	818,250.03	163,650.01	20.00
2-3年	276,270.91	165,762.55	60.00	275,268.52	165,161.12	60.00
3-4年	59,027.69	59,027.69	100.00	45,282.83	45,282.83	100.00
4-5年	6,827,000.00	6,827,000.00	100.00	6,827,000.00	6,827,000.00	100.00
5年以上	12,684,321.63	12,684,321.63	100.00	12,684,321.63	12,684,321.63	100.00
合計	<u>34,273,973.32</u>	<u>19,877,379.86</u>	-	<u>26,348,903.89</u>	<u>19,913,909.51</u>	-

## 中期財務報告附註(續)

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

### 4) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	期末餘額	壞賬金額
特殊款項性質組合	<b>21,429,227.62</b>	—
合計	<b>21,429,227.62</b>	—

### (2) 本期計提、轉回(或收回)壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額-36,529.65元；本期無收回或轉回壞賬準備。

### (3) 本期實際核銷的其他應收款

本期無核銷的其他應收款。

### (4) 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	年初餘額
投標保證金、押金	<b>8,497,190.87</b>	6,341,431.25
備用金	<b>2,254,950.43</b>	1,241,846.73
應收稅款	<b>9,581,737.84</b>	7,479,424.10
融資租賃保證金	<b>18,000,000.00</b>	26,000,000.00
索賠款	<b>6,600,000.00</b>	6,600,000.00
應收土地補償款刪	—	10,915,900.00
其他	<b>10,769,321.80</b>	6,352,690.48
合計	<b>55,703,200.94</b>	64,931,292.56

## 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))

### (5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況：

單位名稱	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	性質或內容
平安國際融資租賃有限公司	8,000,000.00	1-2年	32.31	-	融資租賃保證金
	10,000,000.00	2-3年			
南京華東醫藥有限責任公司	6,600,000.00	4-5年	11.85	<b>6,600,000.00</b>	索賠款
利津縣第二人民醫院	3,000,000.00	1年以內	5.39	<b>15,000.00</b>	保證金
高青縣婦幼保健院	1,000,000.00	1年以內	1.80	<b>5,000.00</b>	保證金
高青縣人民醫院	<u>1,000,000.00</u>	1年以內	<u>1.80</u>	<u><b>5,000.00</b></u>	保證金
合計	<u><u>29,600,000.00</u></u>		<u><u>53.15</u></u>	<u><u><b>6,625,000.00</b></u></u>	

### (6) 本期應收員工借款情況

截至2018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))

## 5. 存貨及跌價準備

### (1) 存貨分類

項目	期末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	96,886,215.86	5,611,881.20	91,274,334.66	95,548,646.83	3,999,525.11	91,549,121.72
在產品	113,639,949.89	7,390,217.29	106,249,732.60	122,011,331.80	5,632,417.91	116,378,913.89
庫存商品	354,132,065.58	7,853,050.08	346,279,015.50	410,249,774.35	11,723,636.74	398,526,137.61
開發成本	110,397,210.53	-	110,397,210.53	91,816,382.90	-	91,816,382.90
低值易耗品	14,597,688.46	-	14,597,688.46	13,100,439.91	-	13,100,439.91
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>691,492,826.81</u>	<u>20,855,148.57</u>	<u>670,637,678.24</u>	<u>734,566,272.28</u>	<u>21,355,579.76</u>	<u>713,210,692.52</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	3,999,525.11	1,612,356.09	-	-	5,611,881.20
在產品	5,632,417.91	1,757,799.38	-	-	7,390,217.29
庫存商品	11,723,636.74	(1,677,222.35)	-	2,193,364.31	7,853,050.08
合計	<u>21,355,579.76</u>	<u>1,692,933.12</u>	<u>-</u>	<u>2,193,364.31</u>	<u>20,855,148.57</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10、存貨」。

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### (3) 存貨跌價準備計提方法

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

## 6. 其他流動資產

項目	期末餘額	年初餘額	性質
預繳企業所得稅	<b>21,926,993.09</b>	16,596,565.83	預繳企業所得稅
待抵扣增值稅進項稅	<b>20,057,183.28</b>	42,959,755.35	待抵扣進項稅
待處置投資款	—	2,400,000.00	預付投資款
預繳土地增值稅	<b>1,421,807.46</b>	—	預繳土地增值稅
其他	<b>266,588.91</b>	—	預繳城建稅等
合計	<b>43,672,572.74</b>	61,956,321.18	

## 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))

### 7. 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		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
其他權益工具投資	<u>206,428,208.00</u>	<u>-</u>	<u>206,428,208.00</u>	<u>258,141,232.00</u>	<u>-</u>	<u>258,141,232.00</u>
合計	<u><u>206,428,208.00</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>206,428,208.00</u></u>	<u><u>258,141,232.00</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>258,141,232.00</u></u>

#### (2) 其他權益工具投資的分析如下：

項目	期末金額	年初金額
上市		
中國(香港除外)	<u>206,428,208.00</u>	<u>258,141,232.00</u>
合計	<u><u>206,428,208.00</u></u>	<u><u>258,141,232.00</u></u>

#### (3) 期末按公允價值計量的其他權益工具投資

項目	其他權益工具投資 (以公允價值計量)
權益工具的成本	21,225,318.00
期末公允價值	206,428,208.00
累計計入其他綜合收益的公允價值變動金額	157,422,456.50
已計提減值金額	<u><u>-</u></u>

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## 8. 投資性房地產

### (1) 按成本計量的投資性房地產

項目	房屋建築物	土地使用權	合計
<b>一. 賬面原值</b>			
1. 年初餘額	109,567,420.92	14,121,724.63	123,689,145.55
2. 本期增加金額	841,115.58	—	841,115.58
(1) 外購	—	—	—
(2) 固定資產\在建工程轉入	841,115.58	—	841,115.58
3. 本期減少金額	—	—	—
4. 期末餘額	110,408,536.50	14,121,724.63	124,530,261.13
<b>二. 累計折舊和累計攤銷</b>			
1. 年初餘額	47,832,735.15	2,414,655.53	50,247,390.68
2. 本期增加金額	2,280,448.20	164,697.00	2,445,145.20
(1) 計提或攤銷	2,280,448.20	164,697.00	2,445,145.20
(2) 固定資產轉入	—	—	—
3. 本期減少金額	—	—	—
4. 期末餘額	50,113,183.35	2,579,352.53	52,692,535.88
<b>三. 減值準備</b>			
	—	—	—
<b>四. 賬面價值</b>			
1. 期末賬面價值	60,295,353.15	11,542,372.10	71,837,725.25
2. 年初賬面價值	61,734,685.77	11,707,069.10	73,441,754.87

本期確認為損益的投資性房地產的折舊和攤銷額為2,445,145.20元(上期金額：2,359,561.86元)。

## 中期財務報告附註(續)

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

(2) 本公司投資性房地產均位於中國境內並均處於中期(10-50年)階段。

### (3) 未辦妥產權證書的投資性房地產

於期末，投資性房地產中包括賬面價值為40,300,667.61元(年初金額：45,047,952.00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	32,729,903.76	正在辦理中
總部科研中心1#	7,570,763.85	正在辦理中
合計	40,300,667.61	

# 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. 固定資產

### (1) 固定資產明細表

項目	房屋建築物	機器設備	運輸設備	電子設備及其他	合計
<b>一. 賬面原值</b>					
1. 年初餘額	1,421,045,643.14	2,390,971,561.24	27,784,623.61	74,192,021.14	3,913,993,849.13
2. 本期增加金額	67,910,182.63	160,402,970.01	793,594.86	3,489,507.52	232,596,255.02
(1) 購置	3,810,540.58	53,717,442.54	793,594.86	2,679,045.79	61,000,623.77
(2) 在建工程轉入	64,099,642.05	106,685,527.47	-	810,461.73	171,595,631.25
3. 本期減少金額	3,028,628.51	25,544,472.28	688,886.85	1,407,712.07	30,669,699.71
(1) 處置或報廢	3,028,628.51	25,544,472.28	688,886.85	1,407,712.07	30,669,699.71
(2) 轉入投資性房地產	-	-	-	-	-
4. 期末餘額	1,485,927,197.26	2,525,830,058.97	27,889,331.62	76,273,816.59	4,115,920,404.44
<b>二. 累計折舊</b>					
1. 年初餘額	477,611,441.18	1,205,233,173.61	20,875,514.45	54,717,414.35	1,758,437,543.59
2. 本期增加金額	36,370,340.18	98,487,771.42	995,285.34	2,609,765.34	138,463,162.28
(1) 計提	36,370,340.18	98,487,771.42	995,285.34	2,609,765.34	138,463,162.28
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期減少金額	1,271,045.35	25,309,097.67	651,205.38	1,328,555.23	28,434,683.87
(1) 處置或報廢	1,271,045.35	25,309,097.67	651,205.38	1,328,555.23	28,434,683.87
(2) 轉入投資性房地產	-	-	-	-	-
4. 期末餘額	512,835,955.77	1,278,411,847.36	21,219,594.41	55,998,624.46	1,868,466,022.00
<b>三. 減值準備</b>					
1. 年初餘額	2,608,693.82	39,767.49	-	2,276.65	2,650,737.96
2. 本期增加金額	-	-	-	-	-
(1) 計提	-	-	-	-	-
3. 本期減少金額	2,608,693.82	-	-	-	2,608,693.82
(1) 處置或報廢	2,608,693.82	-	-	-	2,608,693.82
4. 期末餘額	-	39,767.49	-	2,276.65	42,044.14
<b>四. 賬面價值</b>					
1. 期末賬面價值	973,091,241.49	1,247,378,444.12	6,669,737.21	20,272,915.48	2,247,412,338.30
2. 年初賬面價值	940,825,508.14	1,185,698,620.14	6,909,109.16	19,472,330.14	2,152,905,567.58

本期確認為損益的固定資產的折舊和攤銷額為138,463,162.28元(上期金額:133,647,396.12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))

(2) 本集團房屋建築物均位於中國境內並均處於中期(10-50年)階段。

### (3) 通過融資租賃租入的固定資產。

於期末，賬面價值為101,505,556.17元(賬面原值為194,712,348.77元)的固定資產系融資租入。具體分析如下：

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
機器設備	<u>194,712,348.77</u>	<u>93,206,792.60</u>	<u>-</u>	<u>101,505,556.17</u>
合計	<u><u>194,712,348.77</u></u>	<u><u>93,206,792.60</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>101,505,556.17</u></u>

### (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524,382,064.99元(年初金額：498,606,667.81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(刪)。

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
一分廠園區房產	51,760,302.06	正在辦理中
二分廠園區房產	255,672,513.21	正在辦理中
總部園區房產	120,891,237.41	正在辦理中
高密園區房產	28,292,605.74	正在辦理中
壽光園區房產	<u>67,765,406.57</u>	正在辦理中
合計	<u><u>524,382,064.99</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))

## 10. 在建工程

### (1) 在建工程明細表

項目	期末金額			年初金額		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
現代醫藥國際合作中心	277,607,248.90	-	277,607,248.90	213,057,403.70	-	213,057,403.70
現代醫藥國際合作中心製劑車間二	16,557,712.33	-	16,557,712.33	-	-	-
湖田園區公用工程	13,554,106.97	-	13,554,106.97	10,456,819.11	-	10,456,819.11
湖田園區激素系列產品	-	-	-	97,743,552.14	-	97,743,552.14
獸藥原料藥技術改造項目	11,675,971.87	-	11,675,971.87	11,201,604.97	-	11,201,604.97
藥用魚油產業化項目	19,000,638.51	-	19,000,638.51	6,453,538.72	-	6,453,538.72
咖啡因產品汙水處理項目	7,350,000.00	-	7,350,000.00	-	-	-
硫酸銨MVR產品處理工藝項目	4,362,206.40	-	4,362,206.40	1,509,494.06	-	1,509,494.06
水楊酸自動化改造項目	2,478,049.72	-	2,478,049.72	-	-	-
針劑聯線自動化項目	2,049,300.00	-	2,049,300.00	-	-	-
新達製藥質檢綜合樓	3,654,587.13	-	3,654,587.13	17,805,135.28	-	17,805,135.28
其他	139,276,579.82	-	139,276,579.82	76,318,329.54	-	76,318,329.54
合計	<u>497,566,401.65</u>	<u>-</u>	<u>497,566,401.65</u>	<u>434,545,877.52</u>	<u>-</u>	<u>434,545,877.52</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) 重大在建工程項目變動情況

工程名稱	年初金額	本期增加	本期減少		期末金額
			轉入固定資產/ 投資性房地產	其他減少	
現代醫藥國際合作中心	213,057,403.70	64,549,845.20	-	-	<b>277,607,248.90</b>
現代醫藥國際合作中心製劑車間二	-	16,557,712.33	-	-	<b>16,557,712.33</b>
湖田園區公用工程	10,456,819.11	3,097,287.86	-	-	<b>13,554,106.97</b>
湖田園區激素系列產品	97,743,552.14	33,251,130.02	130,994,682.16	-	<b>0.00</b>
獸藥原料藥技術改造項目	11,201,604.97	474,366.90	-	-	<b>11,675,971.87</b>
藥用魚油產業化項目	6,453,538.72	12,547,099.79	-	-	<b>19,000,638.51</b>
咖啡因產品污水處理項目	-	7,350,000.00	-	-	<b>7,350,000.00</b>
硫酸銨MVR產品處理工藝項目	1,509,494.06	2,852,712.34	-	-	<b>4,362,206.40</b>
水楊酸自動化改造項目	-	2,478,049.72	-	-	<b>2,478,049.72</b>
針劑聯線自動化項目	-	2,049,300.00	-	-	<b>2,049,300.00</b>
新達製藥質檢綜合樓	17,805,135.28	13,910,058.34	27,205,905.63	854,700.86	<b>3,654,587.13</b>
其他	76,318,329.54	77,373,084.81	14,236,159.04	178,675.49	<b>139,276,579.82</b>
合計	<u>434,545,877.52</u>	<u>236,490,647.31</u>	<u>172,436,746.83</u>	<u>1,033,376.35</u>	<u><b>497,566,401.65</b></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 預算比例 (%)	工程進度 (%)	利息資本化 累計金額	其中：本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率 (%)	資金來源
現代醫藥國際合作中心	400,000,000.00	69.40	98.00	-	-	-	自有
現代醫藥國際合作中心製劑車間二	320,000,000.00	5.17	20.00	-	-	-	自有
湖田園區公用工程	57,000,000.00	113.48	99.00	-	-	-	自有
湖田園區激素系列產品	140,050,000.00	93.53	100.00	-	-	-	自有
獸藥原料藥技術改造項目	14,700,000.00	79.43	90.00	-	-	-	自有
藥用魚油產業化項目	40,000,000.00	47.50	90.00	-	-	-	自有
咖啡因產品污水處理項目	31,784,200.00	23.12	10.00	-	-	-	自有
硫酸銨MVR產品處理工藝項目	21,373,000.00	20.41	50.00	-	-	-	自有
水楊酸自動化改造項目	4,000,000.00	61.95	85.00	-	-	-	自有
針劑聯線自動化項目	6,800,000.00	30.14	70.00	-	-	-	自有
新建製藥質檢綜合樓	35,000,000.00	50.87	60.00	-	-	-	自有
合計	<u>1,070,707,200.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

(3) 本集團在建工程期末不存在減值情形，未計提在建工程減值準備。

# 中期財務報告附註(續)

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

## 11. 無形資產

### (1) 無形資產明細表

項目	土地使用權	軟件使用權	非專利技術	其他	合計
<b>一、賬面原值</b>					
1. 年初餘額	390,874,466.89	9,566,960.47	23,496,005.93	2,613,680.00	426,551,113.29
2. 本期增加金額	-	816,621.73	-	-	816,621.73
(1) 購置	-	816,621.73	-	-	816,621.73
3. 本期減少金額	-	-	-	-	-
(1) 處置	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 期末餘額	390,874,466.89	10,383,582.20	23,496,005.93	2,613,680.00	427,367,735.02
<b>二、累計攤銷</b>					
1. 年初餘額	69,530,793.51	7,347,155.07	23,496,005.93	2,613,680.00	102,987,634.51
2. 本期增加金額	4,173,636.04	285,596.39	-	-	4,459,232.43
(1) 計提	4,173,636.04	285,596.39	-	-	4,459,232.43
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期減少金額	-	-	-	-	-
(1) 處置	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 期末餘額	73,704,429.55	7,632,751.46	23,496,005.93	2,613,680.00	107,446,866.94
<b>三、減值準備</b>					
<b>四、賬面價值</b>					
1. 期末賬面價值	317,170,037.34	2,750,830.74	-	-	319,920,868.08
2. 年初賬面價值	321,343,673.38	2,219,805.40	-	-	323,563,478.78

\* 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折舊和攤銷額為4,459,232.43元(上期金額：5,666,552.18元)。

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

(2) 本集團土地使用權均位於中國境內並均處於中期(10-50年)階段。

(3) 本集團下列土地使用權證書正在辦理之中：

於期末本集團無形資產中尚未取得土地使用權證的土地使用權賬面價值為3,858,594.44元(年初金額：3,932,561.11元)，相關土地使用權證正在辦理中。鑒於上述外購資產均依照相關合法協議進行，本公司董事會認為其產權轉移不存在實質性的法律障礙，因此對本集團的正常營運並不構成重大影響，亦無需計提無形資產減值準備。

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
淄博高新區技術產業開發區東部化工區	<u>3,858,594.44</u>	正在辦理中

## 12. 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	<u>2,715,585.22</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,715,585.22</u>

(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	<u>2,715,585.22</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,715,585.22</u>

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

## 中期財務報告附註(續)

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

### 13. 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
壞賬準備	77,456,168.25	18,216,125.85	76,559,132.09	18,035,269.72
存貨跌價準備	19,704,171.82	3,274,160.92	20,884,854.97	3,569,331.72
未發放工資薪金	2,577,352.07	386,602.81	64,962,444.08	10,200,166.61
預計負債及其他	31,941,199.67	5,246,979.96	12,716,899.63	1,907,534.95
遞延收益	19,525,083.33	2,928,762.50	22,563,583.32	3,384,537.50
與子公司購銷的未實現內部利潤	37,190,839.90	6,739,800.16	8,777,161.26	1,743,893.12
商譽減值準備	2,715,585.22	678,896.31	2,715,585.22	678,896.31
合計	<u>191,110,400.26</u>	<u>37,471,328.51</u>	<u>209,179,660.57</u>	<u>39,519,629.93</u>

#### (2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末餘額		年初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
非同一控制企業合併資產評估增值	23,405.48	5,851.37	46,811.04	11,702.76
其他權益工具投資公允價值變動損益	185,202,890.00	27,780,433.50	236,915,914.00	35,537,387.10
固定資產折舊	50,252,721.82	8,543,430.70	—	—
合計	<u>235,479,017.30</u>	<u>36,329,715.57</u>	<u>236,962,725.04</u>	<u>35,549,089.86</u>

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### (3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產和負債

項目	遞延所得稅資產和 負債期末互抵金額	抵銷後遞延所得稅 資產或負債期末餘額	遞延所得稅資產和 負債年初互抵金額	抵銷後遞延所得稅 資產或負債年初餘額
遞延所得稅資產	12,280,713.82	25,190,614.69	18,459,844.88	21,059,785.05
遞延所得稅負債	<u>12,280,713.82</u>	<u>24,049,001.75</u>	<u>18,459,844.88</u>	<u>17,089,244.98</u>

註： 本公司的遞延所得稅資產和負債以抵銷後淨額在遞延所得稅負債項目下列示。

### (4) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末餘額	年初餘額
可抵扣暫時性差異	<b>3,181,887.82</b>	4,002,763.39
可抵扣虧損	<u>15,941,141.56</u>	<u>16,149,220.94</u>
合計	<u><b>19,123,029.38</b></u>	<u>20,151,984.33</u>

### (5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末餘額	年初餘額	備註
2018	<b>4,209,020.56</b>	4,417,099.94	—
2019	<b>6,165,091.12</b>	6,165,091.12	—
2020	—	—	—
2021	<b>5,264,786.36</b>	5,264,786.36	—
2022	<u>302,243.52</u>	<u>302,243.52</u>	—
合計	<u><b>15,941,141.56</b></u>	<u>16,149,220.94</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))

### 14. 短期借款

借款類別	期末餘額	期初餘額
信用借款	<b>235,000,000.00</b>	150,000,000.00
質押借款	<b>835,230.51</b>	1,837,507.11
合計	<b><u>235,835,230.51</u></b>	<b><u>151,837,507.11</u></b>

註：於2018年6月30日，短期借款的利率為4.35%。

### 15. 應付票據及應付帳款

#### 15.1 應付票據

票據種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	<b>344,013,074.26</b>	208,227,829.37
合計	<b><u>344,013,074.26</u></b>	<b><u>208,227,829.37</u></b>

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。

## 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))

### 15.2 應付帳款

(1) 應付帳款按性質分類：

項目	期末餘額	年初餘額
貨款	<b>545,655,368.90</b>	530,065,197.24
合計	<b>545,655,368.90</b>	530,065,197.24

(2) 根據交易日期的應付帳款賬齡分析如下：

項目	期末餘額	年初餘額
1年以內	<b>532,146,751.09</b>	507,439,905.53
1-2年	<b>6,950,202.56</b>	15,463,021.70
2-3年	<b>3,187,469.32</b>	2,206,933.89
3年以上	<b>3,370,945.93</b>	4,955,336.12
合計	<b>545,655,368.90</b>	530,065,197.24

(3) 賬齡超過一年的重要應付帳款：

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉的原因
淄博恒安醫藥有限公司	<b>3,140,123.54</b>	未結算貨款
江蘇賽德力製藥機械製造有限公司	<b>1,802,608.64</b>	未結算貨款
山東宏辰醫藥有限公司	<b>1,117,104.75</b>	未結算貨款
合計	<b>6,059,836.93</b>	

## 中期財務報告附註(續)

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

### 16. 合同負債

#### (1) 合同負債按性質分類

項目	期末金額	年初金額
貨物銷售合同	<b>50,973,597.84</b>	86,279,879.79
商品房銷售合同	<b>84,295,040.70</b>	37,015,335.20
合計	<b><u>135,268,638.54</u></b>	<u>123,295,214.99</u>

註： 在本期確認的包括在合同負債期初賬面價值中的收入金額為74,697,548.73元。

#### (2) 2018年6月30日的尚未履行履約義務的合同交易金額

項目	時間	金額
貨物銷售合同	預計1年內將確認收入	45,051,023.60
	預計1年後確認收入	
	合計	<u>45,051,023.60</u>
商品房銷售合同	預計1年內將確認收入	
	預計1年後確認收入	75,941,478.11
	合計	<u>75,941,478.11</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))

## 17. 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	68,460,743.73	288,732,227.92	320,740,555.67	<b>36,452,415.98</b>
離職後福利—設定提存計劃	—	28,923,768.89	28,923,768.89	—
辭退福利	—	190,878.00	190,878.00	—
合計	<u>68,460,743.73</u>	<u>317,846,874.81</u>	<u>349,855,202.56</u>	<u><b>36,452,415.98</b></u>

### (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	63,856,096.87	231,215,576.88	263,403,709.80	<b>31,667,963.95</b>
職工福利費	—	11,950,503.88	11,950,503.88	—
社會保險費	—	13,340,989.10	13,340,989.10	—
其中：醫療保險費	—	10,522,634.18	10,522,634.18	—
工傷保險費	—	1,325,653.34	1,325,653.34	—
生育保險費	—	1,492,701.58	1,492,701.58	—
住房公積金	—	8,201,961.14	8,204,791.94	<b>(2,830.80)</b>
工會經費和職工教育經費	4,604,646.86	4,378,609.56	4,195,973.59	<b>4,787,282.83</b>
勞務費	—	19,644,587.36	19,644,587.36	—
合計	<u>68,460,743.73</u>	<u>288,732,227.92</u>	<u>320,740,555.67</u>	<u><b>36,452,415.98</b></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。

## 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	-	27,878,818.03	27,878,818.03	-
失業保險費	-	1,044,950.86	1,044,950.86	-
合計	-	28,923,768.89	28,923,768.89	-

本集團於2018年6月30日計劃繳納的養老保險、年金和失業保險已經全部支付完畢。

### 18. 應交稅費

稅種	期末餘額	年初餘額
增值稅	11,731,202.93	426,050.02
應交所得稅	3,873,135.01	1,791,273.07
城市維護建設稅	1,421,934.69	670,320.65
個人所得稅	675,824.91	905,514.64
房產稅	3,339,647.95	3,431,971.81
土地使用稅	3,902,861.41	3,906,361.43
印花稅	163,892.25	320,886.50
教育費附加	1,015,763.25	478,896.07
地方水利建設基金	115,781.51	66,287.42
環境保護稅	25,243.07	-
合計	26,265,286.98	11,997,561.61

## 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. 其他應付款

#### (1) 其他應付款按性質分類

項目	期末餘額	年初餘額
應付工程設備款類	<b>250,469,327.33</b>	222,731,780.56
保證金、押金類	<b>33,597,971.83</b>	40,319,761.78
動力費、運費及諮詢費類	<b>15,788,433.21</b>	11,009,498.61
銀行借款利息	<b>3,765,440.85</b>	1,493,174.71
融資租賃款利息	<b>745,523.41</b>	745,523.41
普通股股利	<b>41,801,725.54</b>	19,661,202.16
其他	<b>9,081,108.61</b>	6,053,691.00
合計	<b><u>355,249,530.78</u></b>	<u>302,014,632.23</u>
其中：1年以上	<b><u>44,403,422.76</u></b>	<u>46,588,352.65</u>

#### (2) 賬齡超過一年的重要其他應付款

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉的原因
蓋宇(北京)醫藥科技有限公司	<b>2,821,680.11</b>	保證金
山東齊泰實業集團股份有限公司	<b>1,761,549.95</b>	工程質保金
淄博鑫海機械製造有限公司	<b>1,087,204.00</b>	應付設備款
杭州新紀元消防科技有限公司淄博分公司	<b>1,059,738.30</b>	應付設備款
山東大學淄博生物醫藥研究院	<b>1,000,000.00</b>	待付研發經費
合計	<b><u>7,730,172.36</u></b>	

## 中期財務報告附註(續)

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

### 20. 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	年初餘額
一年內到期的長期借款	<b>376,000,000.00</b>	6,000,000.00
一年內到期的融資租賃款	<b>57,870,832.30</b>	83,621,673.88
合計	<b>433,870,832.30</b>	89,621,673.88

### 21. 其他流動負債

項目	期末餘額	年初餘額
一年內結轉的遞延收益	<b>5,827,410.00</b>	5,319,000.00
合計	<b>5,827,410.00</b>	5,319,000.00

註： 一年內結轉的遞延收益為一年內攤銷的與資產相關的政府補助。

### 22. 長期借款

#### (1) 長期借款分類

借款類別	期末餘額	年初餘額
信用借款	<b>618,500,000.00</b>	931,500,000.00
合計	<b>618,500,000.00</b>	931,500,000.00

註： 於2018年6月30日，長期借款利率區間為2.92%–4.80%。

## 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) 長期借款到期日分析

項目	期末餘額	年初餘額
1-2年	<b>336,000,000.00</b>	500,000,000.00
2-5年	<b>282,500,000.00</b>	431,500,000.00
合計	<b><u>618,500,000.00</u></b>	<b><u>931,500,000.00</u></b>

## 23. 長期應付款

### (1) 長期應付款按性質分類

款項性質	期末餘額	年初餘額
融資租賃款	<b>22,958,449.99</b>	47,541,721.66
專項應付款	<b>71,960,000.00</b>	71,960,000.00
合計	<b><u>94,918,449.99</u></b>	<b><u>119,501,721.66</u></b>

### (2) 融資租賃款到期日分析

項目	期末餘額	年初餘額
1-2年	<b>22,958,449.99</b>	39,677,609.62
2-5年	<b>—</b>	7,864,112.04
合計	<b><u>22,958,449.99</u></b>	<b><u>47,541,721.66</u></b>

## 中期財務報告附註(續)

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

### (3) 專項應付款明細表

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
回收有機氣體大氣污染綜合 防治項目	2,420,000.00	-	-	<b>2,420,000.00</b>	註1
現代醫藥國際合作中心項目	62,270,000.00	-	-	<b>62,270,000.00</b>	註2
揮發性有機物治理項目	7,270,000.00	-	-	<b>7,270,000.00</b>	
合計	<u>71,960,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u><b>71,960,000.00</b></u>	

註1：根據淄博市財政局《關於撥付國家補助2016年產業轉型升級項目中央基建投資資金的通知》(淄財企指【2016】98號)公司收到6,227萬元，計入專項應付款科目。

註2：根據淄博市財政局《關於下達國家補助2016京津冀及重點地區污染治理工程中央基建投資預算指標的通知》(淄財企指【2016】148號)及省財政廳《關於下達國家補助2016年PPP前期工作等中央基建投資預算指標的通知》(魯財建指【2016】93號)公司共收到727萬元，計入專項應付款科目。

## 24. 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	<u>131,701,917.02</u>	<u>6,576,600.00</u>	<u>3,225,610.00</u>	<u><b>135,052,907.02</b></u>
合計	<u>131,701,917.02</u>	<u>6,576,600.00</u>	<u>3,225,610.00</u>	<u><b>135,052,907.02</b></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) 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
回收有機氣體大氣污染綜合防治項目*1	-	200,000.00	-	-	-	200,000.00	與資產相關
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
回收二氯甲烷等有機氣體大氣污染綜合防治項目	35,610,000.00	-	-	-	-	35,610,000.00	與資產相關
現代醫藥國際合作中心項目*2	66,300,000.00	2,992,500.00	-	-	-	69,292,500.00	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2,000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*3	1,020,000.00	1,154,000.00	57,700.00	175,400.00	-	1,940,900.00	與資產相關
新華醫藥電商健康創新產業園項目	920,000.00	-	-	-	-	920,000.00	與資產相關
激素系列產品技術改造項目*4	2,000,000.00	1,930,100.00	-	393,010.00	-	3,537,090.00	與資產相關
聚卡波非鈣及片劑的研究與產業化項目	3,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000.00	與資產相關
污水處理廠污泥幹化項目*5	-	300,000.00	-	-	-	300,000.00	與資產相關
合計	131,701,917.02	6,576,600.00	57,700.00	3,167,910.00	-	135,052,907.02	

## 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))

其他變動為預計2018年內結轉其他收益的政府補助金額，調整至在「其他流動負債」中列示。

- \*1. 根據淄博市財政局《關於下達2017年「工業強市30條」政策財政扶持資金預算指標的通知》(淄財企指[2017]189號)文件，本公司2018年收到有機回收大氣污染防治項目資金20萬元。
- \*2. 根據淄博市財政局《關於下達2017年「工業強市30條」政策財政扶持資金預算指標的通知》(淄財企指[2017]189號)文件，本公司2018年收到現代醫藥國際合作中心項目資金299.25萬元。
- \*3. 根據淄博市財政局《關於下達2017年「工業強市30條」政策財政扶持資金預算指標的通知》(淄財企指[2017]189號)文件，本公司2018年收到現代化學醫藥產業化中心(II)項目政府補助資金115.40萬元。
- \*4. 根據淄博市財政局《關於下達2017年「工業強市30條」政策財政扶持資金預算指標的通知》(淄財企指[2017]189號)文件，本公司2018年收到激素系列產品技術改造項目補助資金193.01萬元。
- \*5. 根據淄博市財政局《關於下達2017年「工業強市30條」政策財政扶持資金預算指標的通知》(淄財企指[2017]189號)文件，本公司2018年收到污水污泥幹化、資源化建設項目資金30萬元。

### 25. 其他非流動負債

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

### 26. 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	478,353,421.00	-	-	-	-	-	-	<b>478,353,421.00</b>

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### 27. 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	626,442,192.76	-	-	<b>626,442,192.76</b>
其他資本公積	102,008,132.18	-	-	<b>102,008,132.18</b>
合計	<u>728,450,324.94</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u><b>728,450,324.94</b></u>

### 28. 其他綜合收益

項目	年初餘額	本期所得 稅前發生額	本期發生額				稅後歸屬 於少數股東	期末餘額
			減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減：所得稅費用	稅後歸屬 於母公司	稅後歸屬 於少數股東		
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	201,378,526.90	(51,713,024.00)	-	(7,756,953.60)	(43,956,070.40)	-	<b>157,422,456.50</b>	
其他權益工具投資公允價值變動	201,378,526.90	(51,713,024.00)	-	(7,756,953.60)	(43,956,070.40)	-	<b>157,422,456.50</b>	
二、將重分類進損益的其他綜合收益	(1,993,120.83)	385,959.73	-	-	311,743.40	74,216.33	<b>(1,681,377.43)</b>	
外幣財務報表折算差額	(1,993,120.83)	385,959.73	-	-	311,743.40	74,216.33	<b>(1,681,377.43)</b>	
其他綜合收益合計	<u>199,385,406.07</u>	<u>(51,327,064.27)</u>	<u>-</u>	<u>(7,756,953.60)</u>	<u>(43,644,327.00)</u>	<u>74,216.33</u>	<u><b>155,741,079.07</b></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. 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	—	7,414,945.29	7,414,945.29	—
合計	—	7,414,945.29	7,414,945.29	—

### 30. 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	170,713,355.33	—	187,652.06	<b>170,525,703.27</b>
任意盈餘公積	64,795,873.74	—	—	<b>64,795,873.74</b>
合計	235,509,229.07	—	187,652.06	<b>235,321,577.01</b>

註： 法定盈餘公積本期減少的原因是本集團子公司淄博新華—中西製藥有限責任公司於本報告期進行清算分配。

## 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. 未分配利潤

項目	本期金額	上期金額	提取或分配比例 (%)
上年年末金額	838,325,395.51	657,375,780.62	
加：年初未分配利潤調整數	—	—	
其中：同一控制合併範圍變更	—	—	
本期年初金額	838,325,395.51	657,375,780.62	
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	123,363,815.34	106,774,952.86	
減：提取法定盈餘公積	—	—	10
提取任意盈餘公積	—	—	
提取一般風險準備	—	—	
應付普通股股利	23,917,671.05	—	
其他	(187,652.06)	—	
本期期末金額	937,959,191.86	764,150,733.48	

於往績記錄期宣派並派付及擬派的股息詳情如下：

#### (a) 截至2017年12月31日止年度

根據於2017年12月22日召開的臨時股東大會決議案，本公司按每股派發特別股息人民幣0.03元(含稅)的基準向其股東宣派2017年特別股息，合計為人民幣14,350,602.63元。

#### (b) 截至2018年6月30日止年度

- (1) 根據於2018年3月23日召開的董事會會議決議案及於2018年6月29日召開的截至2017年12月31日止年度的股東大會決議案，本公司按每股派發股息人民幣0.05元(含稅)的基準向其股東宣派2017年末期股息，合計為人民幣23,917,671.05元，送紅股0股(含稅)，以資本公積金向全體股東每10股轉增3股。
- (2) 根據於2018年8月16日召開的董事會會議決議案，本公司董事會建議不派發截止2018年6月30日止6個月之半年度股息(2017半年度股息：零)。

## 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))

### 32. 營業收入、營業成本

#### (1) 營業收入、營業成本按照商品／服務分類

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
化學原料藥	<b>1,173,577,615.67</b>	<b>852,207,304.84</b>	1,049,851,436.87	724,063,162.72
製劑	<b>1,182,629,382.39</b>	<b>782,936,942.63</b>	1,067,395,251.96	784,023,429.33
醫藥中間體及其他	<b>331,473,142.17</b>	<b>303,812,028.96</b>	286,027,472.43	235,136,776.00
合計	<b><u>2,687,680,140.23</u></b>	<b><u>1,938,956,276.43</u></b>	<u>2,403,274,161.26</u>	<u>1,743,223,368.05</u>

#### (2) 營業收入、營業成本按照地區分類

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
中國(含香港)	<b>1,877,197,587.18</b>	<b>1,306,421,716.16</b>	1,663,245,696.61	1,161,591,486.82
美洲	<b>404,603,284.92</b>	<b>322,686,697.07</b>	333,989,164.92	295,014,108.19
歐洲	<b>150,797,141.32</b>	<b>110,233,275.00</b>	173,615,603.92	155,170,741.34
其他	<b>255,082,126.81</b>	<b>199,614,588.20</b>	232,423,695.81	131,447,031.70
合計	<b><u>2,687,680,140.23</u></b>	<b><u>1,938,956,276.43</u></b>	<u>2,403,274,161.26</u>	<u>1,743,223,368.05</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) 前五名客戶的營業收入情況

本期本集團前五名客戶營業收入總額349,456,683.93元(上期：322,264,458.50元)，佔本期全部營業收入總額的13.01%(上期：13.33%)，具體情況如下：

客戶名稱	本期發生額	佔全部營業 收入的比例 (%)
美國百利高國際公司	<b>101,223,895.51</b>	3.77
拜耳醫藥保健有限公司	<b>80,936,502.18</b>	3.01
Mitsubishi Corporation	<b>62,791,608.87</b>	2.34
DASTECH INTERNATIONAL, INC.	<b>55,343,615.31</b>	2.06
淄博眾生醫藥有限公司	<b>49,161,062.06</b>	1.83
合計	<b>349,456,683.93</b>	13.01

### 33. 稅金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	<b>8,586,436.71</b>	9,262,407.48
教育費附加	<b>6,133,169.07</b>	6,616,005.30
地方水利建設基金	<b>609,177.18</b>	1,230,754.03
房產稅	<b>6,000,312.87</b>	5,589,639.32
土地使用稅	<b>7,813,116.52</b>	8,387,170.07
車船使用稅	<b>37,683.36</b>	38,004.39
印花稅	<b>1,209,530.55</b>	1,084,223.80
環境保護稅	<b>60,554.74</b>	—
合計	<b>30,449,981.00</b>	32,208,204.39

## 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. 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	<b>63,780,714.81</b>	54,234,507.82
終端銷售費	<b>88,320,634.56</b>	78,279,759.22
諮詢費	<b>58,680,523.40</b>	45,954,076.55
運輸費	<b>23,634,255.80</b>	27,190,347.55
廣告費	<b>18,944,146.64</b>	11,175,751.45
差旅費	<b>8,558,657.79</b>	8,388,465.31
市場開發及促銷費	<b>63,723,072.48</b>	30,673,825.21
辦公費	<b>875,206.29</b>	892,859.32
會務費	<b>1,280,162.83</b>	511,969.60
其他	<b>8,347,562.75</b>	6,903,360.57
合計	<b><u>336,144,937.35</u></b>	<u>264,204,922.60</u>

### 35. 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	<b>45,285,143.34</b>	43,951,347.60
折舊費	<b>11,537,236.67</b>	12,387,159.83
無形資產攤銷	<b>4,397,182.27</b>	5,648,396.27
倉庫經費	<b>4,712,542.79</b>	4,895,720.00
業務招待費	<b>2,375,649.16</b>	2,782,121.09
辦公費	<b>1,654,334.28</b>	1,906,192.94
差旅費	<b>1,530,956.41</b>	1,596,907.88
水電汽費	<b>1,430,010.98</b>	2,425,868.06
商標使用費	<b>4,734,800.93</b>	4,725,471.57
上市年費、審計費、董事會費	<b>2,326,277.26</b>	897,365.60
修理費	<b>1,862,665.25</b>	1,991,626.79
其他	<b>30,853,680.45</b>	25,727,367.50
合計	<b><u>112,700,479.79</u></b>	<u>108,935,545.13</u>

註：根據財政部財會[2018]15號《關於修訂印發2018年度一般企業財務報表格式的通知》，本期管理費用不再列示研發費用，同時調整上期對比數據。

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### 36. 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
研發費用	<b>86,133,750.67</b>	96,515,407.67
合計	<b>86,133,750.67</b>	96,515,407.67

註： 根據財政部財會[2018]15號《關於修訂印發2018年度一般企業財務報表格式的通知》，本期研發費用單獨列示，同時調整上期對比數據。

### 37. 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息費用	<b>26,822,807.00</b>	29,301,634.58
減：利息收入	<b>1,550,160.56</b>	1,535,252.61
加：匯兌損失	<b>(7,143,932.13)</b>	6,734,347.00
加：手續費支出	<b>1,909,993.21</b>	1,623,400.70
合計	<b>20,038,707.52</b>	36,124,129.67

### 38. 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
壞賬損失	<b>2,004,602.45</b>	(7,210,294.35)
存貨跌價損失	<b>1,692,933.12</b>	(584,407.96)
合計	<b>3,697,535.57</b>	(7,794,702.31)

## 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. 其他收益

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 (%)
政府補助	<b>5,212,300.00</b>	6,055,999.98	5,212,300.00
其中：使用／攤銷年內遞延收入	<b>2,717,200.00</b>	2,440,999.98	2,717,200.00
合計	<b>5,212,300.00</b>	6,055,999.98	5,212,300.00

#### 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				
重點技術改造項目補助等	<b>690,100.00</b>		淄高新委發 (2018)1號	與收益相關
高技能人才補助	<b>505,000.00</b>	-	淄高新發(2015)8號	與收益相關
引進外國智力專項補助	<b>500,000.00</b>			與收益相關
人才發展支持資金	-	1,350,000.00	魯國資辦字(2016)44號	與收益相關
泰山產業「領軍人才」經費資助	-	1,000,000.00	魯政辦字(2016)5號	與收益相關
其他	<b>800,000.00</b>	1,265,000.00		與收益相關
小計	<b>2,495,100.00</b>	3,615,000.00		
遞延收益攤銷	<b>2,717,200.00</b>	2,440,999.98		與資產相關
小計	<b>2,717,200.00</b>	2,440,999.98		
合計	<b>5,212,300.00</b>	6,055,999.98		

### 40. 投資收益

產生投資收益的來源	本期發生額	上期發生額
其他	<b>807,270.99</b>	50,054.83
合計	<b>807,270.99</b>	50,054.83

## 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. 資產處置收益(損失以括號填列)

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	<b>555,591.93</b>	13,534,933.26	555,591.93
未劃分為持有待售的非流動資產處置收益			
其中：固定資產處置收益	<b>555,591.93</b>	13,534,933.26	555,591.93
合計	<b>555,591.93</b>	13,534,933.26	555,591.93

### 42. 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	-	1,345,375.82	-
其他	<b>1,232,885.38</b>	828,318.95	1,232,885.38
合計	<b>1,232,885.38</b>	2,173,694.77	1,232,885.38

本期計入非經常性損益金額為1,232,885.38元(上期：2,173,694.77元)。

#### (2) 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
遞延收益攤銷	-	1,345,375.82		與資產相關
合計	-	1,345,375.82		

## 中期財務報告附註(續)

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

### 43. 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	<b>1,378,996.26</b>	485,558.54	1,378,996.26
搬遷損失	<b>1,577,997.31</b>	1,345,375.82	1,577,997.31
其他	<b>1,068,924.63</b>	2,278,632.34	1,068,924.63
合計	<b>4,025,918.20</b>	4,109,566.70	4,025,918.20

本期計入非經常性損益金額為4,025,918.20元(上期：4,109,566.70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))

### 44. 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	<b>24,252,917.55</b>	29,310,628.71
其中：中國企業所得稅	<b>24,252,917.55</b>	28,802,264.57
香港利得稅	-	-
美國所得稅	-	508,364.14
遞延所得稅費用	<b>3,840,081.50</b>	(412,443.17)
以前年度多計(少計)	<b>1,402,995.70</b>	4,624,341.31
合計	<b>29,495,994.75</b>	33,522,526.85

註：由於本集團本期內在無香港應納稅收入(上期內：無)，故並無香港所得稅。

#### (2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期發生額(刪列)
本期合併利潤總額	<b>163,340,602.00</b>
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	<b>24,501,090.30</b>
子公司適用不同稅率的影響	<b>4,423,676.00</b>
以前年度多計(少計)	<b>1,402,995.70</b>
非應稅收入的影響	<b>(37,606.10)</b>
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	<b>(794,161.15)</b>
加計扣除費用	-
所得稅費用	<b>29,495,994.75</b>

## 中期財務報告附註(續)

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

### 45. 其他綜合收益

詳見本附註「六、28.其他綜合收益」相關內容。

### 46. 現金流量表項目

#### (1) 收到/支付的其他與經營/投資/籌資活動有關的現金

##### 1) 收到的其他與經營活動有關的現金明細

項目	本期發生額	上期發生額
利息收入	<b>1,550,160.56</b>	1,535,252.61
補貼收入	<b>2,495,100.00</b>	19,765,000.00
銀行承兌匯票保證金	—	34,622,928.62
銷售保證金	<b>8,843,778.82</b>	7,853,539.07
其他	<b>4,301,875.04</b>	10,631,337.13
合計	<b>17,190,914.42</b>	74,408,057.43

##### 2) 支付的其他與經營活動有關的現金明細

項目	本期發生額	上期發生額
辦公費	<b>4,256,290.78</b>	4,979,528.59
差旅費	<b>10,435,760.34</b>	10,419,668.85
上市年費、審計費、董事會費	<b>1,665,354.95</b>	1,738,939.34
廣告、市場開發費等	<b>211,436,670.98</b>	163,255,121.54
運費	<b>8,083,586.80</b>	8,210,879.34
業務招待費	<b>2,339,315.37</b>	2,776,073.33
技術開發費	<b>10,758,266.77</b>	11,443,808.81
銀行承兌匯票保證金	<b>30,546,377.41</b>	—
商標使用費	<b>5,000,000.00</b>	5,000,000.00
銷售保證金	<b>12,024,194.40</b>	—
其他	<b>20,314,748.26</b>	28,148,816.23
合計	<b>316,860,566.06</b>	235,972,836.03

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### 3) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
收回中銀日積月累產品	—	30,000,000.00
合計	<u>—</u>	<u>30,000,000.00</u>

### 4) 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
收到的融資租賃款 與資產相關的政府補助	<u>16,986,600.00</u>	72,000,000.00
合計	<u>16,986,600.00</u>	<u>72,000,000.00</u>

### 5) 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
支付融資租賃保證金	—	8,000,000.00
支付融資租賃本息	<b>43,312,698.74</b>	34,496,481.06
支付子公司清算分配款	<b>3,057,193.10</b>	—
非公開發行費用	—	166,747.17
合計	<u><b>46,369,891.84</b></u>	<u>42,663,228.23</u>

# 中期財務報告附註(續)

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

## (2) 合併現金流量表補充資料

項目	本期發生額	上期發生額
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	<b>133,844,607.25</b>	114,039,862.26
加：資產減值準備	<b>3,697,535.57</b>	(7,794,702.31)
固定資產折舊	<b>139,522,264.07</b>	135,842,260.98
無形資產攤銷	<b>5,845,275.84</b>	5,831,249.18
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以括號填列)	<b>(555,591.93)</b>	(13,048,772.22)
固定資產報廢損失(收益以括號填列)	<b>1,378,996.26</b>	-
公允價值變動損益(收益以括號填列)	-	-
財務費用(收益以括號填列)	<b>20,849,995.01</b>	36,035,981.58
投資損失(收益以括號填列)	<b>(807,270.99)</b>	(50,054.83)
遞延所得稅資產的減少(增加以括號填列)	<b>(4,130,829.64)</b>	(655,193.12)
遞延所得稅負債的增加(減少以括號填列)	<b>9,982,770.37</b>	4,117,209.59
存貨的減少(增加以括號填列)	<b>43,073,445.47</b>	59,671,338.84
經營性應收項目的減少(增加以括號填列)	<b>(362,407,944.95)</b>	(246,337,913.31)
經營性應付項目的增加(減少以括號填列)	<b>146,037,988.55</b>	(78,093,683.22)
經營活動產生的現金流量淨額	<b>136,331,240.88</b>	9,557,583.42
<b>2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：</b>		
債務轉為資本	-	-
一年內到期的可轉換公司債	-	-
融資租入固定資產	<b>80,829,282.29</b>	180,296,138.10
<b>3. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	<b>826,135,827.43</b>	541,596,117.79
減：現金的期初餘額	<b>682,862,651.75</b>	493,092,656.71
加：現金等價物的期末餘額	-	-
減：現金等價物的期初餘額	-	-
現金及現金等價物淨增加額	<b>143,273,175.68</b>	48,503,461.08

## 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*	<b>642,698,343.16</b>	<b>707,801,530.11</b>

\* 本公司將銷售產品收到的部份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
應收票據背書取得長期資產*	<b>160,213,489.72</b>	<b>108,108,443.82</b>

\* 本公司將銷售產品收到的部份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	<b>826,135,827.43</b>	682,862,651.75
其中：庫存現金	<b>146,422.95</b>	125,118.96
可隨時用於支付的銀行存款	<b>825,989,404.48</b>	678,737,532.79
可隨時用於支付的其他貨幣資金	—	4,000,000.00
現金等價物		
期末現金和現金等價物餘額	<b>826,135,827.43</b>	682,862,651.75
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))

### 47. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	<b>78,740,000.00</b>	銀行承兌保證金
固定資產	<b>80,829,282.29</b>	融資租賃抵押借款
應收賬款	<b>835,230.51</b>	應收賬款保理

### 48. 外幣貨幣性項目

#### (1) 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算人民幣餘額
<b>貨幣資金</b>			
其中：美元	<b>18,999,808.37</b>	6.6166	125,714,132.06
歐元	<b>70,570.78</b>	7.6515	539,972.32
港幣	<b>14,488.41</b>	0.8431	12,215.18
英鎊	<b>883,720.14</b>	8.6551	7,648,686.18
日元	<b>6,217.00</b>	0.059914	372.49
<b>應收票據及應收賬款</b>			
其中：美元	<b>34,855,232.42</b>	6.6166	230,623,130.83
英鎊	<b>883,327.68</b>	8.6551	7,645,289.40
<b>預付款項</b>			
其中：美元	<b>51,389.09</b>	6.6166	340,021.05
<b>其他應收款</b>			
其中：美元	<b>33,983.19</b>	6.6166	224,853.17
<b>應付票據及應付帳款</b>			
其中：美元	<b>125,402.50</b>	6.6166	829,738.18
<b>合同負債</b>			
其中：美元	<b>1,524,398.87</b>	6.6166	10,086,337.56
<b>其他應付款</b>			
其中：美元	<b>23,443.50</b>	6.6166	155,116.26

#### (2) 境外經營實體

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

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### 七. 合併範圍的變化

#### 1. 處置子公司

子公司名稱	股權處置價款	股權處置比例 (%)	股權處置方式	喪失控制權 的時點	喪失控制權 時點的確定依據	處置價款與處置 投資對應的 合併財務報表 層面享有該 子公司淨資產 份額的差額	喪失控制權之日	喪失控制權之日	喪失控制權之日	喪失控制權之日	喪失控制權之日	與原子公司股權
							剩餘股權的 賬面價值	剩餘股權的 公允價值	重新計量剩餘 股權產生的 利得或損失	按照公允價值 剩餘股權 公允價值的 確定方法及 主要假設	投資相關的 其他綜合收益 轉入投資損益 的金額	
濰博新華-中西 製藥有限責任 公司	-	100	清算	2018年5月21日	董事會決議							

### 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
濰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

# 中期財務報告附註(續)

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

子公司名稱	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	
山東新華製藥(歐洲)有限公司	荷蘭鹿特丹市	荷蘭鹿特丹市	醫藥化工銷售	76.90萬歐元	65.00		設立
淄博新華-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	2,094.9萬美元	50.10		設立
新華製藥(壽光)有限公司	山東省壽光市	山東省壽光市	醫藥化工製造	23,000.00	100.00		設立
新華(淄博)置業有限公司	山東省淄博市	山東省淄博市	房地產開發	2,000.00	100.00		設立
新華製藥(高密)有限公司	山東省高密市	山東省高密市	醫藥化工製造	1,900.00	100.00		收購
山東新華製藥(美國)有限責任公司	美國洛杉磯市	美國洛杉磯市	醫藥化工銷售	150萬美元	100.00		設立
山東新華機電工程有限公司	山東省淄博市	山東省淄博市	電氣安裝	800.00	100.00		設立
山東淄博新達製藥有限公司	山東省淄博市	山東省淄博市	醫藥化工製造	8,493.00	60.00		併購

## (2) 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東 持股比例	本期歸屬於 少數股東 的損益	本期歸屬於 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	本期 少數股東 投入資本	期末 少數股東 權益餘額
山東新華製藥(歐洲)有限公司	35%	488,532.32	74,216.33	562,748.65			6,003,802.22
淄博新華-百利高製藥有限 責任公司	49.90%	6,751,604.03		6,751,604.03	-	46,942,796.00	89,892,268.99
山東淄博新達製藥有限公司	40%	3,240,655.56		3,240,655.56	12,573,454.96	-	45,450,153.36
合計		10,480,791.91	74,216.33	10,555,008.24	12,573,454.96	46,942,796.00	141,346,224.57

# 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) 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	7,531.87	0.57	7,532.44	5,783.33	-	5,783.33	3,037.37	0.73	3,038.10	1,449.77	-	1,449.77
濰博新華-百利高製藥有限責任公司	9,565.26	10,550.42	20,115.68	1,896.30	176.30	2,072.60	2,359.46	6,161.91	8,521.37	1,265.68	-	1,265.68
山東濰博新達製藥有限公司	13,786.69	8,977.60	22,764.29	11,657.26	-	11,657.26	16,418.82	7,554.75	23,973.57	10,533.34	-	10,533.34
子公司名稱	本期發生額				上期發生額							
	營業收入	淨利潤	綜合收益 總額	經營活動 現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益 總額	經營活動 現金流量				
山東新華製藥(歐洲)有限公司	6,558.37	139.58	160.79	1,437.52	6,073.39	325.82	402.91	(614.39)				
濰博新華-百利高製藥有限責任公司	9,426.41	1,353.03	1,353.03	1,451.05	7,230.33	376.93	376.93	482.87				
山東濰博新達製藥有限公司	17,864.70	810.17	810.17	(1,068.36)	14,811.12	1,056.85	1,056.85	1,080.89				

## 九. 與金融工具相關風險

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

### 1. 風險管理目標和政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其它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，本集團的其它主要業務活動以人民幣計價結算。於2018年6月30日，除下表所述資產及負債的美元餘額和零星的歐元及英鎊餘額外，本集團的資產及負債均為人民幣餘額。該等美元餘額的資產和負債產生的匯率風險可能對本集團的經營業績產生影響。

項目	2018年6月30日	2017年12月31日
貨幣資金—美元	<b>125,714,132.06</b>	31,456,232.20
貨幣資金—歐元	<b>539,972.32</b>	5,714.64
貨幣資金—港幣	<b>12,215.18</b>	14,718.61
貨幣資金—英鎊	<b>7,648,686.18</b>	2,124,096.54
貨幣資金—日元	<b>372.49</b>	359.86
應收票據及應收賬款—美元	<b>230,623,130.83</b>	134,351,577.00
應收票據及應收賬款—英鎊	<b>7,645,289.40</b>	2,574,803.55
預付款項—美元	<b>340,021.05</b>	6,416,805.65
其他應收款—美元	<b>224,853.17</b>	201,038.25
應付票據及應付帳款—美元	<b>829,738.18</b>	2,798,347.34
合同負債—美元	<b>10,086,337.56</b>	10,154,889.35
其他應付款—美元	<b>155,116.26</b>	230,968.29

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

### 2) 利率風險

本集團的利率風險產生於銀行借款及股東借款等帶息債務。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。2018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71,116.45萬元，及人民幣計價的固定利率合同，金額為60,000萬元。

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

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

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

### 3) 價格風險

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

## (2) 信用風險

於2018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、信貸審批及其它監控程序，藉以確保採取跟進行動收回逾期債項。此外，本集團會在報告期末審閱各項個別貿易債項的可收回金額，以確保對無法收回款項作出充足的減值虧損。有鑑於此，本集團管理層認為本集團的信貸風險已顯著降低。

本集團的流動資金存放在信用評級較高的銀行，故流動資金的信用風險較低。

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

應收賬款前五名金額合計：125,154,448.72元。

## 中期財務報告附註(續)

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

### (3) 流動風險

流動風險為本集團在到期日無法履行其財務義務的風險。本集團管理流動性風險的方法是確保有足夠的資金流動性來履行到期債務，而不至於造成不可接受的損失或對企業信譽造成損害。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2018年6月30日，本集團持有的金融資產(賬面餘額、未扣除減值及壞賬準備)和金融負債按未折現剩餘合同義務的到期期限分析如下：

項目	一年以內	一到五年	五年以上	合計
<b>金融資產</b>				
貨幣資金	904,875,827.43	-	-	904,875,827.43
應收票據及應收賬款	676,285,169.39	-	-	676,285,169.39
預付帳款	31,556,431.76	-	-	31,556,431.76
其它應收款	55,703,200.94	-	-	55,703,200.94
<b>金融負債</b>				
短期借款	235,835,230.51	-	-	235,835,230.51
應付票據及應付帳款	889,668,443.16	-	-	889,668,443.16
合同負債	135,268,638.54	-	-	135,268,638.54
其它應付款	355,249,530.78	-	-	355,249,530.78
應付職工薪酬	36,452,415.98	-	-	36,452,415.98
一年內到期的非流動負債	433,870,832.30	-	-	433,870,832.30
長期借款	-	618,500,000.00	-	618,500,000.00
長期應付款	-	94,918,449.99	-	94,918,449.99

## 2. 公允價值

### (1) 不以公允價值計量的金融工具

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

上述不以公允價值計量的金融資產和負債的賬面價值與公允價值相差很小。

## 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) 以公允價值計量的金融工具

本集團以公允價值計量的金融資產為其他權益工具投資。

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

金融資產和金融負債的公允價值按照下述方法確定：

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

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

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

### 3. 敏感性分析

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

# 中期財務報告附註(續)

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

## (1) 外匯風險敏感性分析

外匯風險敏感性分析假設：所有境外經營淨投資套期及現金流量套期均高度有效。

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

項目	匯率變動	本期發生額		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%	16,530,180.16	16,530,180.16	17,410,495.24	17,410,495.24
所有外幣	對人民幣貶值5%	<u>(16,530,180.16)</u>	<u>(16,530,180.16)</u>	<u>(17,410,495.24)</u>	<u>(17,410,495.24)</u>

## (2) 利率風險敏感性分析

利率風險敏感性分析基於下述假設：

市場利率變化影響可變利率金融工具的利息收入或費用；

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

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

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

項目	利率變動	本期發生額		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%	(13,736,342.89)	(13,736,342.89)	(3,732,214.17)	(3,732,214.17)
浮動利率借款	減少1%	<u>13,736,342.89</u>	<u>13,736,342.89</u>	<u>3,732,214.17</u>	<u>3,732,214.17</u>

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### 十. 公允價值的披露

#### 1. 期末以公允價值計量的資產和負債的金額和公允價值計量層次

項目	期末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
持續的公允價值計量				
其他權益工具投資	206,428,208.00	—	—	206,428,208.00
持續以公允價值計量的資產總額	<u>206,428,208.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>206,428,208.00</u>

#### 2. 持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

本集團以公允價值計量的項目系公司持有的交通銀行和太平洋保險的股票，期末公允價值以其在2018年6月最後一個交易日的收盤價確定。

# 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. 關聯方關係及其交易

### (一) 關聯方關係

#### 1. 控股股東及最終控制方

##### (1) 控股股東及最終控制方(金額單位：人民幣萬元)

控股股東及 最終控制方名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	對本公司的 持股比例 (%)	對本公司的 表決權比例 (%)
山東新華醫藥集團 有限責任公司	山東省淄博市張店區 東一路14號	投資於建築工程的設計、 房地產開發、餐飲等	29,850.47	32.94	32.94
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、醫療、環保行業 (產業)投資；資管運營、 諮詢	300,000.00	-	-

##### (2) 控股股東的註冊資本及其變化

控股股東名稱	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
山東新華醫藥集團有限責任公司	298,504,683.00	-	-	<b>298,504,683.00</b>

##### (3) 控股股東所持股份及其變化

控股股東名稱	持股金額		持股比例	
	本期餘額	上期餘額	本期比例 (%)	上期比例 (%)
山東新華醫藥集團有限責任公司	<b>157,587,763.00</b>	157,587,763.00	<b>32.94</b>	34.46

## 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))

### 2. 子公司

子公司情況詳見本附註「八、在其他主體中的權益」相關內容。

### 3. 其他關聯方

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

## (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。

## 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. 採購物資

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
山東新華萬博化工有限公司	化工原料	<b>35,808,070.07</b>	29,015,446.82
中化帝斯曼製藥(淄博)有限公司	製劑原料	<b>6,187,529.48</b>	3,351,923.09
山東華魯恒升化工股份有限公司	化工原料	<b>102,169,739.86</b>	46,043,071.03
合計		<b>144,165,339.41</b>	78,410,440.94

### 3. 銷售貨物

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
山東新華萬博化工有限公司	銷售動力	<b>966,555.64</b>	1,211,698.72
山東新華萬博化工有限公司	銷售副產品	-	3,865.79
中化帝斯曼製藥(淄博)有限公司	銷售動力	<b>4,098,132.21</b>	4,177,543.36
美國百利高國際公司	銷售原料藥	<b>93,148,230.47</b>	72,116,032.87
美國百利高國際公司	銷售原料藥	<b>8,075,665.04</b>	6,355,927.88
合計		<b>106,288,583.36</b>	83,920,196.83

### 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	<b>2,190,000.00</b>	10,770,166.68

## 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))

### 5. 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	<u>100,000,000.00</u>	2015-11-30	2020-11-30

### 6. 資產租賃

本期無關聯方租賃情況。

### 7. 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
山東新華醫藥集團有限責任公司	商標使用費	<u>4,716,981.00</u>	<u>4,716,981.00</u>

本公司與新華集團於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。

#### (2) 提供勞務

關聯方名稱	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
中化帝斯曼製藥(淄博)有限公司	檢修勞務	<u>85,084.20</u>	55,128.21
山東新華萬博化工有限公司	檢修勞務	<u>72,632.96</u>	-
合計		<u>157,717.16</u>	<u>55,128.21</u>

# 中期財務報告附註(續)

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

## (三) 關聯方往來餘額

### 1. 資產類關聯方往來餘額

關聯方(項目)	期末餘額		年初餘額	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
<b>應收票據及應收賬款</b>				
山東新華工貿股份有限公司	1,110,088.04	1,110,088.04	1,110,088.04	1,110,088.04
美國百利高國際公司	19,112,947.91	-	8,541,088.05	-
中化帝斯曼製藥(淄博)有限公司	111,681.57	-	217,238.11	-
山東新華萬博化工有限公司	24,283.65	-	-	-
合計	<u>20,359,001.17</u>	<u>1,110,088.04</u>	<u>9,868,414.20</u>	<u>1,110,088.04</u>
<b>預付款項</b>				
山東華魯恒升化工股份有限公司	4,089,963.17	-	745,670.06	-
合計	<u>4,089,963.17</u>	<u>-</u>	<u>745,670.06</u>	<u>-</u>

### 2. 負債類關聯方往來餘額

關聯方名稱	期末餘額	年初餘額
<b>應付票據及應付帳款</b>		
山東新華萬博化工有限公司	12,109,747.91	6,900,173.42
中化帝斯曼製藥(淄博)有限公司	2,498,651.11	157,248.54
合計	<u>14,608,399.02</u>	<u>7,057,421.96</u>
<b>合同負債</b>		
美國百利高國際公司	-	837,313.62
<b>長期借款</b>		
華魯控股集團有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### (四) 主要管理層薪酬

#### 1. 本期主要管理層薪酬詳情如下：

項目	本期發生額	上期發生額
主要管理層薪酬	<u>1,583,452.20</u>	<u>1,552,962.20</u>

有關款項包括袍金、社保、公積金，具體明細如下：

項目	袍金	社會保險	住房公積金	合計
主要管理層薪酬	<u>1,140,474.00</u>	<u>397,518.00</u>	<u>45,460.20</u>	<u>1,583,452.20</u>

本期董事變動情況：2018年6月29日陳仲戟離任獨立非執行董事，盧華威被選舉為獨立非執行董事。

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、董事關聯企業借款

本集團本期內無應收董事、董事關聯企業借款。

## 十二. 股份支付

本集團本期內不存在股份支付事項。

## 十三. 或有事項

截至2018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(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))

### 十四. 承諾事項

已簽訂的正在或準備履行的大額發包合同

工程項目名稱	合同總額	未付款金額
現代醫藥國際合作中心	311,632,099.11	84,012,251.69
仿製藥一致性評價項目	99,462,450.00	50,949,190.00
湖田園區激素系列產品工程	124,385,308.73	41,797,358.62
湖田園區現代化學醫藥產業化中心2	46,721,591.95	3,305,840.96
合計	<u>582,201,449.79</u>	<u>180,064,641.27</u>

除存在上述承諾事項外，截止2018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

#### 1. 重要的非調整事項

項目	內容	對財務狀況和 經營成果的影響數	無法估計影響數的原因
與瀋陽藥科大學簽訂技術開發(委託)合同的公告	本公司於2018年1月10日召開第九屆董事會2018年第一次臨時董事會審議通過了《關於與瀋陽藥科大學合作開發創新藥物的議案》。本公司與瀋陽藥科大學簽訂了「抗AD阿爾茨海默病(Alzheimer's Disease, AD)創新藥物OAB-14及製劑開發」的《技術開發(委託)合同》。本公司支付給瀋陽藥科大學研究開發經費和報酬總額為人民幣壹億元整。按照合同約定分期支付給瀋陽藥科大學。在項目正式啟動24個月內完成原料藥合成工藝資料、原料藥結構確證試驗資料、初步主要藥效學試驗資料、單次給藥毒性試驗資料等。在3年半至4年內完成該項目原料及其製劑臨床前申報資料。	預計未來將發生9,500.00萬元技術開發費。	

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### 2. 利潤分配情況

#### (a) 截至2017年12月31日止年度

根據於2017年12月22日召開的臨時股東大會決議案，本公司按每股派發特別股息人民幣0.03元(含稅)的基準向其股東宣派2017年特別股息，合計為人民幣14,350,602.63元。

#### (b) 截至2018年6月30日止年度

(1) 根據於2018年3月23日召開的董事會會議決議案及於2018年6月29日召開的截至2017年12月31日止年度的股東大會決議案，本公司按每股派發股息人民幣0.05元(含稅)的基準向其股東宣派2017年末期股息，合計為人民幣23,917,671.05元，送紅股0股(含稅)，以資本公積金向全體股東每10股轉增3股。

(2) 根據於2018年8月16日召開的董事會會議決議案，本公司董事會建議不派發截止2018年6月30日止6個月之半年度股息(2017半年度股息：零)。

3. 除存在上述資產負債表日後事項事項外，本公司無需要披露的其他重大資產負債表日後事項。

## 十六. 其他重要事項

### 1. 租賃

#### (1) 融資租入固定資產(融資租賃承租人)

於本期末，本集團融資租入固定資產明細詳見本附註六、9。

#### (2) 最低租賃付款額(融資租賃承租人)

剩餘租賃期	期末餘額	年初餘額
一年以內	<b>57,870,832.30</b>	83,621,673.88
一至二年	<b>22,958,449.99</b>	39,677,609.62
二至三年	—	7,864,112.04
合計	<b><u>80,829,282.29</u></b>	<b><u>131,163,395.54</u></b>

截至2018年6月30日，本集團未確認融資費用金額為3,198,717.71元(年初金額5,976,859.16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. 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份：1)該組成部份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份的經營成果，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份的財務狀況、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。

#### (2) 本期報告分部的財務信息

##### a. 分部按產品或業務劃分的營業利潤、資產及負債

##### 2018年1-6月報告分部

項目	醫藥中間體			未分配項目	抵銷	合計
	化學原料藥	製劑	及其他產品			
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	2,884,020,202.49	1,450,299,586.72	1,002,974,729.28	1,770,083,866.64	(1,435,736,383.84)	5,671,642,001.29
負債總額	972,016,389.57	1,067,783,929.98	424,933,003.40	1,426,645,822.40	(896,859,498.34)	2,994,519,647.01

## 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))

### 2017年1-6月報告分部

項目	醫藥中間體			未分配項目	抵銷	合計
	化學原料藥	製劑	及其他產品			
營業收入	1,053,841,607.84	1,268,280,394.26	581,417,464.67		(500,265,305.51)	2,403,274,161.26
其中：對外交易收入	1,049,851,436.87	1,067,395,251.96	286,027,472.43			2,403,274,161.26
分部間交易收入	3,990,170.97	200,885,142.30	295,389,992.24		(500,265,305.51)	-
營業成本	765,415,272.42	951,030,108.19	499,836,776.78		(473,058,789.34)	1,743,223,368.05
成本抵銷	41,352,109.70	167,006,678.86	264,700,000.78		(473,058,789.34)	-
期間費用	179,982,034.54	293,404,110.66	32,393,859.87			505,780,005.07
營業利潤				180,306,145.70	(30,807,871.57)	149,498,274.13
資產總額	2,616,440,054.82	1,458,152,818.13	1,063,400,196.07	1,335,578,854.38	(1,199,924,798.77)	5,273,647,124.63
負債總額	922,370,357.92	716,136,253.74	514,040,053.38	1,265,087,374.98	(723,440,296.20)	2,694,193,743.82

#### b. 按資產所在地劃分的非流動資產

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

非流動資產總額	期末餘額	年初餘額
中國(含香港)	<b>3,176,731,676.09</b>	3,263,650,379.98
美洲	-	-
歐洲	<b>5,657.19</b>	7,315.82
合計	<b>3,176,737,333.28</b>	3,263,657,695.80

3. 截至2018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。

## 中期財務報告附註(續)

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

### 十七. 母公司財務報表主要項目註釋

#### 1. 應收票據及應收賬款

##### 1.1 應收票據

###### (1) 應收票據種類

票據種類	期末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票	<u>35,016,052.75</u>	<u>20,309,602.63</u>
合計	<u><u>35,016,052.75</u></u>	<u><u>20,309,602.63</u></u>

###### (2) 期末已用於質押的應收票據

截至2018年6月30日本集團無已用於質押的應收票據。

###### (3) 期末已經背書且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	<u><u>273,002,315.40</u></u>	<u><u>-</u></u>

###### (4) 期末因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

截至2018年6月30日本集團無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據。

###### (5) 本集團期末應收票據的賬齡均在1年之內。

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## 1.2 應收賬款

### (1) 應收賬款分類

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的應收款	-	-	-	-	-
賬齡組合	199,312,602.69	38.34	2,435,904.38	1.22	196,876,698.31
與交易對象關係組合	320,186,213.36	61.60	-	-	320,186,213.36
特殊款項性質組合	-	-	-	-	-
組合小計	519,498,816.05	99.94	2,435,904.38	0.47	517,062,911.67
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	302,523.29	0.06	302,523.29	100	-
合計	<u>519,801,339.34</u>	<u>100.00</u>	<u>2,738,427.67</u>	<u>0.53</u>	<u>517,062,911.67</u>

  

類別	賬面餘額		年初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的應收款	-	-	-	-	-
賬齡組合	103,377,844.90	29.96	1,911,437.95	1.85	101,466,406.95
與交易對象關係組合	241,723,985.62	70.04	-	-	241,723,985.62
特殊款項性質組合	-	-	-	-	-
組合小計	345,101,830.52	100.00	1,911,437.95	0.55	343,190,392.57
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	-	-	-	-	-
合計	<u>345,101,830.52</u>	<u>100.00</u>	<u>1,911,437.95</u>	<u>0.55</u>	<u>343,190,392.57</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))

### 1) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

項目	期末餘額			年初餘額		
	金額	壞賬準備	計提比例 (%)	金額	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	197,866,028.45	989,330.14	0.50	101,931,270.66	509,656.35	0.50
1-2年	-	-	-	-	-	20.00
2-3年	-	-	-	111,981.60	67,188.96	60.00
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	1,334,592.64	1,334,592.64	100.00
合計	<u>199,312,602.69</u>	<u>2,435,904.38</u>	<u>-</u>	<u>103,377,844.90</u>	<u>1,911,437.95</u>	<u>-</u>

### 2) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額
與交易對象關係組合	<u>320,186,213.36</u>	<u>-</u>

### 3) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	<u>302,523.29</u>	<u>302,523.29</u>
合計	<u>302,523.29</u>	<u>302,523.29</u>

### (2) 本期計提、轉回(或收回)的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額826,989.72元；本期無收回或轉回壞賬準備金額。

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### (3) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	金額	賬齡	比例 (%)	壞賬準備期末餘額
山東新華醫藥貿易有限公司	230,598,914.56	1年以內	44.36	-
山東新華製藥(歐洲)有限公司	68,000,626.04	1年以內	13.08	-
Mitsubishi Corporation	23,013,857.79	1年以內	4.43	115,069.29
DASTECH INTERNATIONAL. INC.	21,717,315.50	1年以內	4.18	108,586.58
拜耳醫藥保健有限公司	13,434,537.28	1年以內	2.58	67,172.69
合計	<u>356,765,251.17</u>		<u>68.63</u>	<u>290,828.55</u>

## 2. 其他應收款

### (1) 其他應收款分類

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-
賬齡組合	9,357,412.88	2.11	9,006,875.14	96.25	350,537.74
與交易對象關係組合	416,043,108.30	93.83	-	-	416,043,108.30
特殊款項性質組合	36,860,182.44	4.06	-	-	36,860,182.44
組合小計	462,260,703.62	100.00	9,006,875.14	2.03	453,253,828.48
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-
合計	<u>462,260,703.62</u>	<u>100.00</u>	<u>9,006,875.14</u>	<u>2.03</u>	<u>453,253,828.48</u>

## 中期財務報告附註(續)

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

類別	賬面餘額		年初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-
按組合計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-
賬齡組合	9,251,814.58	2.30	8,950,447.15	96.74	301,367.43
與交易對象關係組合	366,576,391.94	91.23	-	-	366,576,391.94
特殊款項性質組合	26,000,000.00	6.47	-	-	26,000,000.00
組合小計	401,828,206.52	100.00	8,950,447.15	2.23	392,877,759.37
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	-	-	-	-	-
合計	<u>401,828,206.52</u>	<u>100.00</u>	<u>8,950,447.15</u>	<u>2.23</u>	<u>392,877,759.37</u>

### 1) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

項目	金額	期末餘額		金額	年初餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	199,389.99	996.95	0.50	113,791.69	568.96	0.50
1-2年	71,265.07	14,253.01	20.00	161,265.07	32,253.01	20.00
2-3年	237,831.61	142,698.97	60.00	147,831.61	88,698.97	60.00
3-4年	20,000.00	20,000.00	100.00	-	-	100.00
4-5年	97,000.00	97,000.00	100.00	97,000.00	97,000.00	100.00
5年以上	8,731,926.21	8,731,926.21	100.00	8,731,926.21	8,731,926.21	100.00
合計	<u>9,357,412.88</u>	<u>9,006,875.14</u>	<u>-</u>	<u>9,251,814.58</u>	<u>8,950,447.15</u>	<u>-</u>

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### 2) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的其他應收賬款

組合名稱	賬面餘額	壞賬金額
與交易對象關係組合	416,043,108.30	—
特殊款項性質組合	36,860,182.44	—
合計	<u>452,903,290.74</u>	<u>—</u>

### (2) 本期計提、轉回(或收回)壞賬準備情況

本期計提壞賬準備金額56,427.99元；本期無收回或轉回壞賬準備金額。

### (3) 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	期末餘額	年初餘額
備用金	<b>368,653.22</b>	348,619.06
應收及待抵扣稅款	<b>6,195,910.06</b>	6,195,910.06
融資租賃保證金	<b>18,000,000.00</b>	26,000,000.00
內部往來款	<b>416,043,108.30</b>	366,576,391.94
應收股利	<b>18,860,182.44</b>	—
其他	<b>2,792,849.60</b>	2,707,285.46
合計	<u><b>462,260,703.62</b></u>	<u>401,828,206.52</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) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	金額	賬齡	佔總額比例 %	壞賬準備	
				期末餘額	性質或內容
新華製藥(壽光)有限公司	230,000,000.00	3年以上	49.76	-	內部往來
新華(淄博)置業有限公司	956,285.73	1年以內	15.24	-	內部往來
	10,941,520.03	1-2年			
	602,972.25	2-3年			
	57,929,546.58	3年以上			
新華製藥(高密)有限公司	11,495,025.45	1年以內	13.18	-	內部往來
	10,916,054.88	1-2年			
	32,789,021.86	2-3年			
	5,745,296.82	3年以上			
淄博新華大藥店連鎖有限公司	40,303,121.75	1年以內	11.67	-	內部往來
	5,001,483.61	1-2年			
	2,115.43	2-3年			
	8,640,722.87	3年以上			
山東淄博新達製藥有限公司	18,860,182.44	1年以內	4.11	-	應收股利
	123,999.82				內部往來
合計	<u>434,307,349.52</u>		<u>93.96</u>	<u>-</u>	

## 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	<u>506,637,432.56</u>	<u>-</u>	<u>506,637,432.56</u>	<u>468,244,841.06</u>	<u>-</u>	<u>468,244,841.06</u>
合計	<u>506,637,432.56</u>	<u>-</u>	<u>506,637,432.56</u>	<u>468,244,841.06</u>	<u>-</u>	<u>468,244,841.06</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) 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-百利高製藥有限責任公司	24,877,370.60	47,400,804.00	-	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	-	-
淄博新華-中西製藥有限責任公司	9,008,212.50	-	9,008,212.50	-	-	-
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	67,399,654.68	-	-	67,399,654.68	-	-
合計	468,244,841.06	47,400,804.00	9,008,212.50	506,637,432.56	-	-

### 4. 營業收入、營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,422,585,408.60	1,045,321,452.53	1,243,179,788.17	910,044,315.96
其他業務	35,052,958.37	35,455,443.63	25,789,328.62	26,492,039.13
合計	1,457,638,366.97	1,080,776,896.16	1,268,969,116.79	936,536,355.09

## 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))

### 5. 投資收益

#### (1) 投資收益來源

產生投資收益的來源	本期發生額	上期發生額
處置長期股權投資產生的投資收益	<b>163,366.81</b>	
子公司分紅	<b>18,860,182.44</b>	2,691,554.92
其他	<b>807,270.99</b>	—
合計	<b><u>19,830,820.24</u></b>	<b><u>2,691,554.92</u></b>

#### (2) 成本法核算的長期股權投資收益

項目	本期發生額	本期比上期	
		上期發生額	增減變動的原因
山東淄博新達製藥有限公司	<b>18,860,182.44</b>	—	— 本期分紅
山東新華製藥(歐洲)有限公司	—	2,691,554.92	— 本期未分紅
合計	<b><u>18,860,182.44</u></b>	<b><u>2,691,554.92</u></b>	

# 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

## 6. 母公司現金流量表補充資料

項目	本期發生額	上期發生額
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	<b>136,978,788.12</b>	89,491,636.55
加：資產減值準備	<b>1,625,078.50</b>	(1,068,037.72)
固定資產折舊	<b>99,277,628.71</b>	97,634,660.98
無形資產攤銷	<b>2,826,540.80</b>	3,043,726.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以括號填列)	<b>(1,221,827.51)</b>	(7,588,015.52)
固定資產報廢損失(收益以括號填列)	<b>1,378,060.23</b>	—
公允價值變動損益(收益以括號填列)	—	—
財務費用(收益以括號填列)	<b>23,915,040.49</b>	35,310,879.12
投資損失(收益以括號填列)	<b>(19,830,820.24)</b>	(2,691,554.92)
遞延所得稅資產的減少(增加以括號填列)	—	—
遞延所得稅負債的增加(減少以括號填列)	<b>5,202,564.85</b>	4,365,507.96
存貨的減少(增加以括號填列)	<b>36,937,620.27</b>	47,865,221.13
經營性應收項目的減少(增加以括號填列)	<b>(241,731,556.69)</b>	(189,703,706.31)
經營性應付項目的增加(減少以括號填列)	<b>63,344,244.44</b>	(57,984,696.30)
經營活動產生的現金流量淨額	<b>108,701,361.97</b>	18,675,620.97
<b>2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：</b>		
債務轉為資本	—	—
一年內到期的可轉換公司債	—	—
融資租入固定資產	<b>80,829,282.29</b>	180,296,138.10
<b>3. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	<b>500,446,637.58</b>	420,221,427.86
減：現金的期初餘額	<b>457,664,695.99</b>	358,666,787.39
加：現金等價物的期末餘額	—	—
減：現金等價物的期初餘額	—	—
現金及現金等價物淨增加額	<b>42,781,941.59</b>	61,554,640.47

## 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))

### 十八. 財務報告批准

本財務報告於2018年8月16日由本公司董事會批准報出。

### 十九. 補充資料

#### 1. 非經常性損益表

按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益(2008)》的規定，本公司2018年1-6月非經營性損益如下：

項目	本期發生額	說明
非流動資產處置損益	(823,404.33)	處置固定資產損益
越權審批或無正式批准文件或偶發性的稅收返還、減免計入當期損益的政府補助	5,212,300.00	收到及攤銷的計入當期損益的政府補助
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費		
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、交易性金融負債和其他權益工具投資等取得的投資收益	807,370.99	投資收益
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	-	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(1,414,036.56)	
小計	<u>3,782,230.10</u>	
所得稅影響額	579,999.08	
少數股東權益影響額(稅後)	<u>38,946.21</u>	
合計	<u><u>3,163,284.81</u></u>	

## 中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

### 2. 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2018年1-6月加權平均淨資產收益率、基本每股收益和稀釋每股收益如下：

報告期利潤	加權平均淨資 產收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司股東的淨利潤	4.90	0.26	0.26
扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤	4.77	0.25	0.25

## (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  
2018年8月16日