

山东新华制药股份有限公司
2019 年半年度报告

二零一九年八月

目录

章节	内容	页码
一	公司基本情况.....	3
二	主要财务资料和指标.....	4
三	股本变动及股东情况.....	6
四	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	8
五	董事长报告.....	10
六	经营管理研讨与分析.....	13
七	重要事项.....	18
八	公司管治.....	24
九	财务报告.....	25
十	备查文件.....	126

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	山东新华制药股份有限公司
华鲁控股	指	华鲁控股集团有限公司，本公司之控股股东
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
山东证监局	指	中国证券监督管理委员会山东监管局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
深交所	指	深圳证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
EDQM	指	欧洲药品质量管理局
IDA	指	国际药房协会
MHRA	指	英国卫生部下属药监机构
信永中和会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
ANDA	指	仿制药
本集团	指	本公司及其附属公司
FDA	指	美国政府食品与药品管理总署
寿光公司	指	新华制药（寿光）有限公司，本公司全资子公司
新达制药	指	山东淄博新达制药有限公司，本公司全资子公司
新华百利高	指	淄博新华-百利高制药有限责任公司
VOCs	指	挥发性有机化合物
CWO	指	催化湿式氧化法，是一种解决高浓度生化难降解有机废水的污染问题的废水深度处理技术
RTO	指	蓄热式热力焚化炉
MVR	指	机械式蒸汽再压缩技术

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

本公司及其附属公司（“本集团”）截至 2019 年 6 月 30 日止半年度财务报告未经审计。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本公司董事长张代铭、财务负责人侯宁、财务资产部经理何晓洪声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司可能面临的风险和应对措施见“第六节经营管理研讨与分析部分”。

第一节 公司基本情况

公司中文名称：山东新华制药股份有限公司（“本公司”、“新华制药”）

公司英文名称：SHANDONG XINHUA PHARMACEUTICAL COMPANY LIMITED

公司法定代表人：张代铭

董事会秘书：曹长求

联系电话：86-533-2196024

传真号码：86-533-2287508

董秘电子信箱：CQCAO@XHZY.COM

公司注册地址：中华人民共和国（“中国”）山东省淄博市高新技术开发区化工区

公司办公地址：中国山东省淄博市高新技术开发区鲁泰大道 1 号

邮政编码：255086

公司国际互联网址：<http://www.xhzy.com>

公司电子信箱：xhzy@xhzy.com

国内信息披露报纸：《证券时报》

登载半年报的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

上市资料：

H 股：香港联合交易所有限公司

简称：山东新华制药股份

代码：0719

A 股：深圳证券交易所

简称：新华制药

代码：000756

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

第二节 会计数据和业务指标摘要

按中国《企业会计准则》编制主要财务资料和指标(人民币元)

项 目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入	3,099,899,621.95	2,687,680,140.23	15.34%
利润总额	196,820,708.40	163,340,602.00	20.50%
所得税费用	36,048,980.47	29,495,994.75	22.22%
净利润	160,771,727.93	133,844,607.25	20.12%
少数股东损益	13,297,712.76	10,480,791.91	26.88%
归属于上市公司股东的净利润	147,474,015.17	123,363,815.34	19.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	135,785,046.70	120,200,530.53	12.97%
经营活动产生的现金流量净额	151,855,922.52	136,331,240.88	11.39%
基本每股收益(元/股)	0.24	0.20	20.00%
稀释每股收益(元/股)	0.24	0.20	20.00%
加权平均净资产收益率	5.31%	4.90%	上升0.41个百分点
项 目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产	6,096,275,041.08	5,916,156,319.63	3.04%
总负债	3,161,684,485.28	3,119,603,287.55	1.35%
少数股东权益	121,173,400.54	109,304,714.07	10.86%
归属于上市公司股东的净资产	2,813,417,155.26	2,687,248,318.01	4.70%

注：由于公司 2018 年度实施以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，对上年同期基本每股收益和稀释每股收益进行重新列报。

扣除非经常性损益项目和金额(人民币元)

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	99,961.76	处置固定资产损益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	16,613,994.50	收到及摊销计入当期损益的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(2,941,401.59)	
减：少数股东权益影响额	20,831.81	
所得税影响额	2,062,754.39	
合计	11,688,968.47	

采用公允价值计量的项目

单位：人民币元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产：					
1. 其他权益工具投资	189,739,168.00	-	179,882,258.10	-	232,851,504.00
2. 应收款项融资	136,220,853.40	-	-	-	167,305,049.25
金融资产合计	325,960,021.40	-	179,882,258.10	-	400,156,553.25

其他综合收益细目

单位：人民币元

项目	本期	上期
1. 其他权益工具投资公允价值变动金额	43,112,336.00	(51,713,024.00)
减：其他权益工具投资产生的所得税影响	6,466,850.40	(7,756,953.60)
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	36,645,485.60	(43,956,070.40)
2. 外币财务报表折算差额	66,767.93	385,959.73
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	66,767.93	385,959.73
合计	36,712,253.53	(43,570,110.67)

第三节 股本变动及股东情况

1、股份变动情况表

数量单位：股

股份类别	2019年6月30日		2019年1月1日	
	股份数量	占总股本比例(%)	股份数量	占总股本比例(%)
一、有限售条件的流通股合计	27,364,370	4.400	27,364,370	4.400
国家持股	-	-	-	-
境内法人持股	27,352,768	4.398	27,352,768	4.398
A股有限售条件高管股	11,602	0.002	11,602	0.002
其他	-	-	-	-
二、无限售条件的流通股合计	594,495,077	95.600	594,495,077	95.600
人民币普通股(A股)	399,495,077	64.242	399,495,077	64.242
境外上市外资股(H股)	195,000,000	31.358	195,000,000	31.358
三、股份总数	621,859,447	100.00	621,859,447	100.00

2、截至2019年6月30日，本公司股东总数为32,849位，包括H股股东45位，A股股东32,804位。

3、截至2019年6月30日，持有本公司股份前十名股东情况如下：

单位：股

序号	前十大股东名称	股东性质	持股数	比例%	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结 的股份数量
1	华鲁控股集团有限公司	国家	204,864,092	32.94	0	0
2	香港中央结算(代理人)有限公司	其他	193,599,877	31.13	0	未知
3	巨能资本管理有限公司—山东聚赢产业基金合伙企业(有限合伙)	其他	23,310,176	3.75	23,310,176	0
4	齐鲁证券资管—民生银行—齐鲁民生2号集合资产管理计划	其他	4,977,072	0.80	0	0
5	黄佩玲	境内自然人	4,901,956	0.79	0	0
6	全国社保基金—零七组合	其他	4,302,177	0.69	0	0
7	山东新华制药股份有限公司—第一期员工持股计划	其他	4,042,592	0.65	4,042,592	0
8	香港中央结算有限公司	其他	2,948,044	0.47	0	0
9	林穗贤	境内自然人	2,658,174	0.43	0	0
10	华鲁投资发展有限公司	其他	1,840,270	0.30	0	0

前 10 名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
华鲁控股集团有限公司	204,864,092	人民币普通股
香港中央结算（代理人）有限公司	193,599,877	境外上市外资股
齐鲁证券资管－民生银行－齐鲁民生 2 号集合资产管理计划	4,977,072	人民币普通股
黄佩玲	4,901,956	人民币普通股
全国社保基金一零七组合	4,302,177	人民币普通股
香港中央结算有限公司	2,948,044	人民币普通股
林穗贤	2,658,174	人民币普通股
华鲁投资发展有限公司	1,840,270	人民币普通股
刘炳俊	1,500,000	人民币普通股
刘福娟	1,458,990	人民币普通股

附注 1、上述股东关联关系或一致行动的说明：

除华鲁投资发展有限公司为华鲁控股集团有限公司的全资子公司外，本公司董事未知上述其他股东之间是否存在关联关系或中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，也未知外资股东之间是否存在关联关系或《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

除华鲁投资发展有限公司为华鲁控股集团有限公司的全资子公司外，本公司董事未知上述其他无限售条件股东之间、上述无限售条件股东与其他股东之间是否存在关联关系、也不知是否存在《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

附注 2、除上文所披露及据董事所知，于 2019 年 6 月 30 日，概无其他人士（不包括董事、监事、本公司的最高行政人员或高管人员）于本公司的股份或相关股份（视乎情况而定）中拥有的权益或淡仓，为须根据香港法例第 571 章《证券及期货条例》第 XV 部 2 及第 3 分部的条文而须向本公司及联交所作出披露，及为须根据证券及期货条例第 336 条规定存置的登记册所记录的权益，或其为本公司的主要股东（定义见香港联交所发出之《证券上市规则》（《上市规则》））。

4、控股股东及实际控制人情况

2019 年 4 月 3 日本公司控股股东由山东新华医药集团有限责任公司变更为华鲁控股集团有限公司，本公司最终控制人不变，仍为山东省国资委。详情参见 2019 年 4 月 8 日及之前于《巨潮资讯网》上刊载的公告。

第四节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

本公司董事、监事及高级管理人员持有本公司股份情况如下：

姓名	职务	2019年6月30日	2019年1月1日
董 事			
张代铭	董事长	15,470股	15,470股
任福龙	非执行董事	未持有	未持有
杜德平	执行董事、总经理	未持有	未持有
徐列	非执行董事	未持有	未持有
赵斌	非执行董事（于2019年1月29日离任）	未持有	未持有
杜冠华	独立非执行董事	未持有	未持有
李文明	独立非执行董事	未持有	未持有
卢华威	独立非执行董事	未持有	未持有
监 事			
李天忠	监事会主席	未持有	未持有
扈艳华	职工监事	未持有	未持有
王剑平	职工监事	未持有	未持有
陶志超	独立监事	未持有	未持有
肖方玉	独立监事	未持有	未持有
其他高级管理人员			
王小龙	副总经理	未持有	未持有
窦学杰	副总经理	未持有	未持有
杜德清	副总经理	未持有	未持有
贺同庆	副总经理	未持有	未持有
侯宁	财务负责人	未持有	未持有
郑忠辉	副总经理	未持有	未持有
曹长求	董事会秘书	未持有	未持有
合计		15,470股	15,470股

本公司董事、监事及高级管理人员持有本公司股份均为A股。

部分董监高通过员工持股计划间接持有本公司A股情况：张代铭174,888股，任福龙58,296股，杜德平151,568股，徐列81,614股，李天忠93,272股，扈艳华34,977股，王小龙81,614股，窦学杰34,977股，杜德清81,614股，贺同庆116,592股，侯宁116,592股，郑忠辉23,318股，曹长求2,331股。

就公司董事、高级管理人员及监事所知悉，除上述披露外，截至二零一九年六月三十日，没有本公司董事、高级管理人员及监事在本公司及其/或任何相联法团（定义见香港法例第571章《证券及期货条例》第XV部）的股份、相关股份及/或债券（视情况而定）中拥有任何需根据《证券及期货条例》第XV部第7和第8部分需知会本公司及香港联合交易所有限公司（「香港联交所」）的权益或淡仓（包括根据《证券及期货条例》该些章节的规定或而被当作这些董事、高级管理人员及监事拥有的权益或淡仓），或根据《证券及期货条例》第352条规定而记录于本公司保存的登记册的权益或淡仓，或根据证券上市规则（上市规则）附录十中的“上市公司董事进行证券交易的标准规则”须知会本公司及香港联交所的权益或淡仓。

董事、监事及其他高级管理人员变动情况

2019年1月29日非执行董事赵斌先生因年龄原因辞去在本公司所有职务。

在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张代铭	山东新华医药集团有限责任公司	董事长	2010年07月06日	-	否
任福龙	山东新华医药集团有限责任公司	董事、总经理	2010年07月06日	-	否
徐列	山东新华医药集团有限责任公司	董事	2011年01月13日	-	否
李天忠	山东新华医药集团有限责任公司	副总经理	2009年10月16日	-	否

董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬由董事会提交股东大会审议通过，高级管理人员的报酬由董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	本公司主要依据国家政策、公司经济效益情况和个人工作业绩，并参考社会报酬水平，确定董事、监事及其它高级管理人员薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	本报告期支付人民币 1,804,118.40 元。

公司员工情况（截至 2019 年 6 月 30 日）

员工职能	员工人数
生产人员	3,598
工程技术人员	487
行政管理人员	305
财务人员	84
产品开发人员	240
采购人员	48
销售人员	1,068
质量监督检测人员	410
合计	6,240

按教育程度划分如下：

员工教育程度	员工人数
大学及以上学历	1,085
大专学历	1,738
中专及技校学历	2,396
高中及以下学历	1,021
合计	6,240

本集团不需承担离退休职工费用。

本公司制定了 2019 年度员工教育培训计划，并组织实施。2019 年已经或即将开展的公司培训包括新员工入职专题培训、安全技能知识提升培训、环保专业知识培训、生产设备设施专题培训、技术质量管理培训、管理技能提升以及中高层战略管理培训等方面。本公司积极丰富培训内容，创新培训形式，进一步提升了培训效果。

第五节 董事长报告

致各位股东：

本人谨此向全体股东报告山东新华制药股份有限公司（“本公司”）2019 年上半年的经营业绩。

本公司及其附属公司（统称为“本集团”）2019 年半年度按《中国企业会计准则》计算，实现营业收入为人民币 3,099,900 千元，比去年同期增长 15.34%；归属于上市公司股东的净利润为人民币 147,474 千元，比去年同期增长 19.54%。

本公司董事会建议不派发 2019 年半年度股息。

业务回顾

2019 年上半年本集团努力克服市场竞争激烈等诸多因素影响，强化科技进步，加快新旧动能转换和项目建设，狠抓市场开发，生产经营继续保持了良好发展态势。

1. 市场营销成效明显

抢抓原料药市场发展机遇，确保主导原料药销售价格稳中有升，稳步提高市场份额。积极开拓特色原料药市场开发，成效显著。

狠抓制剂营销，重点培育战略新品种，上半年十大战略品种销售收入同比增长 33.6%，其中舒泰得（雷贝拉唑钠片）销售收入同比增长 22.07%，佳和洛（格列美脲片）销售收入同比增长 27.33%。

积极开拓跨境业务，布局新零售业务，上半年电子商务实现销售收入同比增长 29.68%。

2. 科技研发取得重要成果

上半年本公司盐酸法舒地尔及其注射液通过国家药监局技术审评，取得新药注册批件。获得 1 个新药临床批件，获得了 6 个兽药批准文号。

两个规格格列美脲片通过了一致性评价，10 个产品申报资料已递交国家药审中心并等待批准，标志着本公司一致性评价工作开始进入收获期。

“基于产业化关键技术的咖啡因绿色制备体系构建与规模开发”荣获 2018 年度山东省科学技术进步二等奖。上半年获得专利授权 10 件。公司被公示为“山东省技术创新示范企业”，被评为山东人才工作先进单位。

3. 重点项目建设进展顺利

现代医药国际合作中心（一期）顺利通过国内 GMP 认证和英国 MHRA 审计，取得进入欧盟高端市场资格；二期项目已完成净化装修，正在安装设备。省重点建设项目—高端新医药制剂产业化项目已于 6 月正式开工。

现代医药国际合作中心入选山东省“现代优势产业集群+人工智能”试点示范项目名单。

4. 加快实施国际化战略

上半年本集团产品出口同比实现 20%以上增长。公司喜获“山东省 2018 年出口 100 强企业”荣誉称号。

年产 50 亿片出口制剂的淄博新华-百利高制药有限责任公司顺利通过 MHRA 的现场审计。

5. 基础管理持续加强

公司现场管理水平进一步提高，生命线工程保持平稳，上半年安全形势平稳，环保实现了稳定达标排放。

上半年公司二分厂顺利通过了 FDA 现场审计，现代医药国际合作中心通过 MHRA 现场检查，5 个产品通过 GMP 认证，山东新华医药贸易有限公司通过 GSP 认证，并通过各类审计认证 69 次。

上半年本公司万元工业产值综合能耗同比降低 4.51%。新华制药（寿光）有限公司通过了省级重点监控点第一批验收。本公司被评为全国模范劳动关系和谐企业。

未来展望

下半年，本集团面临市场环境复杂多变，不确定因素增多，这些将对原料药生产组织、制剂营销都会带来不利影响。为此，下半年主要工作如下：

1. 充分发挥优势，突出市场开发

继续加大主导原料药品种市场开拓力度，抢占市场份额。加快新特原料药市场推广，努力培育新的经济增长点。

积极关注国家政策变化，发挥配套优势，做好原料制剂协同发展，加快战略制剂品种和“品牌普药”市场培育。针对制剂战略品种，实施“一品一策”，大力培育过亿元产品群。

加快电商新业态、新模式的发展，加深电商平台合作，扩大代理范围，加快跨境电商及新零售发展，积极布局互联网医药。

2. 加快科技创新，增强发展动力

持续加大新产品研发和一致性评价投入，加快重点新产品研发，积极推进 ANDA 注册。

充分利用多功能车间等创新平台，加快新产品产业化进度，使其成为公司加快结构调整的新动能、新引擎。

3. 推进国际化战略，加快结构升级

以国际合作中心一期通过英国 MHRA 审计为契机，推进现有重点国际合作项目，尽快开始商业化生产。组织好现有国际合作产品生产。加快更多项目落地，尽早实现商业供货，实现国际制剂快速发展。

4. 继续强化生命线工程建设

持续加强安全教育培训、安全专项检查及隐患整改、应急演练等基础工作，夯实安全基础基层建设，确保全年安全目标完成。

实施好 CWO、RTO、MVR 等重点环措项目，坚持源头削减、过程控制、规范管理、加快处置，抓好环保工作。

加强现场和过程监管，持续开展好全员技术质量提升活动，努力提高实物质量，提升解决技术质量问题能力，确保顺利通过各项认证审计。

董事长
张代铭
2019年8月19日

第六节 经营管理研讨与分析

本公司及其附属公司（“本集团”）主要从事开发、制造和销售化学原料药、制剂、医药中间体及其他产品。本集团利润主要来源于主营业务。

1. 按香港联合交易所有限公司公布的证券上市规则披露的资金流动性及财政资源、资本结构分析

于 2019 年 6 月 30 日，本集团流动比率为 101.71%，速动比率为 67.14%，应收账款周转率为 1,323.03%（应收账款周转率=年化营业收入/平均应收账款净额*100%），存货周转率为 490.45%（存货周转率=年化营业成本/平均存货净额*100%）。

流动比率及速动比率分别较上年度末有所变动，主要原因是本报告期借款结构发生变化，一年内到期的非流动负债减少而长期借款增加。本集团资金需求无明显季节性规律。

本集团资金来源主要是借款及经营产生盈利。于 2019 年 6 月 30 日，本集团借款总额为人民币 1,407,048 千元。于 2019 年 6 月 30 日本集团共有货币资金人民币 661,965 千元（包括约人民币 96,829 千元银行承兑汇票保证金存款）。本集团银行信用状况良好，有足够的银行授信额度可用，随时满足对流动资金的需求。有关本集团包括到期日的贷款及债务详情，请参阅本报告财务报表附注六 18、25、27、29。

于 2019 年 6 月 30 日，本公司及子公司山东淄博新达制药有限公司分别将货币资金人民币 75,009 千元及人民币 21,820 千元质押于银行以办理银行承兑汇票，本公司固定资产人民币 108,926 千元用于抵押借款，本公司租赁使用权资产人民币 1,908 千元。除此之外，本集团无其他受限资产。

2018 年 12 月 20 日本公司以挂牌价人民币 6,303.066 万元取得中化帝斯曼制药（淄博）有限公司（现已更名为“灿盛制药（淄博）有限公司”）30%股权，并与山东新华医药集团有限责任公司签订了产权交易合同，2019 年 2 月 20 日本公司临时股东大会审议批准了上述交易。2019 年 2 月 25 日支付了股权款。

除上述交易外，本集团于报告期内无任何重大投资、收购或资产处置。

本集团业绩的分类情况参见本章之“按中国会计准则的经营状况和财务状况分析”。

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团员工人数为 6,240 人，2019 年上半年员工工资总额为人民币 264,438 千元。

本集团的资产负债率为 51.86%。（资产负债率=负债总额/资产总额*100%）

公司现有的银行存款主要目的是为项目建设及生产经营作资金准备。

本集团之资产及负债主要以人民币为记账本位币，2019 年上半年出口创汇完成 155,225 千美元，亦存在一定的汇率波动风险。本集团在降低汇率波动风险方面主要采取了以下措施：1. 提高产品出口价格以降低汇率波动风险；2. 在签订大额出口合同时事先约定，在超出双方约定范围的汇率波动限度时，汇率波动风险由双方承担。

2. 按国内有关规定披露的经营状况及财务状况分析

于 2019 年 6 月 30 日本集团总资产为人民币 6,096,275 千元,较年初上升 3.01%,总资产上升的主要原因是本报告期经营产生盈利。

于 2019 年 6 月 30 日本集团应收账款为人民币 594,976 千元,较年初上升 73.85%,上升的主要原因是本报告期销售规模扩大及部分销售业务付款期限未到。

于 2019 年 6 月 30 日本集团其他流动资产为人民币 34,839 千元,较年初下降 52.73%,下降的主要原因是本报告期末预缴所得税及增值税留抵减少。

于 2019 年 6 月 30 日本集团长期股权投资为人民币 83,269 千元,较年初上升 324.96%,上升的主要原因是本报告期取得了联营企业灿盛制药(淄博)有限公司 30%股权。

于 2019 年 6 月 30 日本集团在建工程为人民币 464,512 千元,较年初上升 83.45%,上升的主要原因是本报告期对现代医药国际合作中心二期等工程项目进行投入。

于 2019 年 6 月 30 日本集团短期借款为人民币 340,000 千元,较年初上升 44.68%;一年内到期的非流动负债为人民币 364,536 千元,较年初下降 39.97%;长期借款为人民币 660,680 千元,较年初上升 26.41%;长期应付款为人民币 49,715 千元,较年初下降 32.98%,变动的主要原因是本报告期偿还到期借款并调整融资结构。

于 2019 年 6 月 30 日本集团应交税费为人民币 32,772 千元,较年初上升 38.73%,上升的主要原因是本报告期末应交所得税及增值税增加。

于 2019 年 6 月 30 日本集团其他应付款为人民币 432,007 千元,较年初上升 51.11%,上升的主要原因是本报告期末 2018 年度现金红利尚未支付。

于 2019 年 6 月 30 日本集团递延所得税负债为人民币 40,484 千元,较年初上升 31.09%,上升的主要原因是其他权益工具投资公允价值变动影响。

于 2019 年 6 月 30 日本集团负债总额为人民币 3,161,684 千元,较年初上升 1.28%。

于 2019 年 6 月 30 日归属于上市公司股东权益为人民币 2,813,417 千元,较年初上升 4.70%,上升的主要原因是本报告期经营产生盈利。

2019 年上半年本集团销售费用为人民币 446,285 千元,较去年同期上升 32.77%,上升的主要原因是加大市场开拓力度,市场开发及终端销售费增加。

2019 年上半年本集团管理费用为人民币 143,870 千元,较去年同期上升 27.66%,上升的主要原因是本报告期员工薪酬及折旧费用增加。

2019 年上半年本集团研发费用为人民币 132,437 千元,较去年同期上升 53.76%,上升的主要原因是公司强化科技进步,研发投入不断增加。

2019 年上半年本集团财务费用人民币 26,892 千元,较去年同期上升 34.20%,上升的主要原因是本报告期汇率变动导致汇兑收益减少。

2019 年上半年本集团其他收益为人民币 16,084 千元,较去年同期增加人民币 10,872 千元,增加的主要原因是本报告期收到及摊销的政府补助增加。

2019 年上半年本集团资产减值损失为人民币 8,838 千元，较去年同期增加人民币 5,140 千元，增加的主要原因是本报告期计提资产减值损失增加。

2019 年上半年本集团营业利润为人民币 199,456 千元，较去年同期上升 20.06%；利润总额为人民币 196,821 千元，较去年同期上升 20.50%；归属于上市公司股东的净利润为人民币 147,474 千元，较去年同期上升 19.54%，上升的主要原因是本公司抢抓原料药及制剂发展机遇，实现产品销售量价齐升。

2019 年上半年本集团投资活动产生的现金流出净额为人民币 216,025 千元，较去年同期增加人民币 96,902 千元，增加的主要原因是本报告期对现代医药国际合作中心二期等工程项目进行投入。

2018 年本集团筹资活动产生的现金流出净额为人民币 49,736 千元，较去年同期增加人民币 172,775 千元，增加的主要原因是本报告期公司积极降杠杆，调整负债结构，带息负债规模有所下降。

本公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

(1) 本公司享有淄博新华-百利高制药有限责任公司 50.1% 股东权益。该公司注册资本为美元 20,949 千元，主要从事生产、销售原料药、固体制剂。于 2019 年 6 月 30 日，该公司总资产为人民币 279,300 千元，所有者权益为人民币 228,057 千元，2019 年上半年实现营业收入为人民币 124,726 千元，较去年同期增长 32.32%；实现利润总额为人民币 30,804 千元，较去年同期增长 70.59%，增长的主要原因是销售量价齐升。

(2) 本公司享有山东新华医药贸易有限公司 100% 股东权益，该公司注册资本为人民币 48,499 千元，主要经营销售中药饮片、中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、保健食品、计划生育用品、化妆品等。于 2019 年 6 月 30 日，该公司总资产为人民币 411,824 千元，所有者权益为人民币 10,944 千元，2019 年上半年实现营业收入为人民币 1,130,998 千元，较去年同期上升 42.35%，实现利润总额为人民币 9,702 千元，比去年同期上升 186.14%，上升的主要原因是公司扎实推进大制剂战略，实现销售增长。

(3) 本公司享有新华制药(寿光)有限公司 100% 股东权益。该公司注册资本为人民币 230,000 千元，主要从事生产、销售化工产品。于 2019 年 6 月 30 日，该公司总资产为人民币 816,806 千元，所有者权益为人民币 462,587 千元，2019 年上半年实现营业收入为人民币 433,552 千元，较去年同期下降 2.45%；实现利润总额为人民币 27,160 千元，较去年同期增长 44.55%，利润总额增长的主要原因是强化成本控制，采购成本下降。

主营业务收入分行业、分产品、分地区情况（人民币元）

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化学原料药	1,392,041,059.08	909,050,048.72	34.70%	18.62%	6.67%	上升 7.32 个百分点
制剂	1,404,184,796.94	958,314,014.10	31.75%	18.73%	22.40%	下降 2.05 个百分点
医药中间体及其他	303,673,765.93	259,337,229.41	14.60%	(8.39%)	(14.64%)	上升 6.26 个百分点
合计	3,099,899,621.95	2,126,701,292.23	31.39%	15.34%	9.68%	上升 3.53 个百分点
分产品						
解热镇痛类等原	1,392,041,059.08	909,050,048.72	34.70%	18.62%	6.67%	上升 7.32 个百分点

原料药						
片剂、针剂、胶囊剂等制剂	1,404,184,796.94	958,314,014.10	31.75%	18.73%	22.40%	下降2.05个百分点
医药中间体及其他	303,673,765.93	259,337,229.41	14.60%	(8.39%)	(14.64%)	上升6.26个百分点
合计	3,099,899,621.95	2,126,701,292.23	31.39%	15.34%	9.68%	上升3.53个百分点
分地区						
中国(含香港)	2,037,284,202.18	1,377,068,175.63	32.41%	8.53%	5.41%	上升2.00个百分点
美洲	469,230,381.82	320,073,665.82	31.79%	15.97%	(0.81%)	上升11.54个百分点
欧洲	200,826,232.76	145,696,251.75	27.45%	33.18%	32.17%	上升0.55个百分点
其他	392,558,805.19	283,863,199.03	27.69%	53.90%	42.21%	上升5.95个百分点
合计	3,099,899,621.95	2,126,701,292.23	31.39%	15.34%	9.68%	上升3.53个百分点

利润构成与上年度变化情况分析

项目	金额(人民币元)		占利润总额比例(%)	
	2019年1-6月	2018年度	2019年1-6月	2018年度
营业利润	199,455,920.41	337,313,909.75	101.34	103.76
营业外收支净额	(2,635,212.01)	(12,238,051.58)	(1.34)	(3.76)
利润总额	196,820,708.40	325,075,858.17	100.00	100.00

本报告期利润构成跟上年度无较大变化。

核心竞争力分析

公司拥有规模发展优势，是亚洲主要的解热镇痛类药物生产出口基地。

公司拥有基础管理优势，先后通过了 ISO9001、ISO14001、ISO10012、ISO22000 体系认证。

公司具备国际化发展优势，有 14 个产品通过美国 FDA 检查，10 个产品取得欧洲 COS 证书，产品出口到全球 50 多个国家和地区。公司为全国首批 15 家实施制剂国际化战略先导企业之一。

公司拥有技术创新优势，现为高新技术企业、国家火炬计划重点高新技术企业、国家火炬计划生物医药产业基地骨干企业，拥有国家级企业技术中心，建有企业博士后科研工作站，与 50 多家科研机构及高等院校有着广泛合作。

报告期内派息情况

本公司董事会建议不派发 2019 年半年度股息（2018 年半年度股息：零）

公司面临的风险和应对措施

(1) 行业政策变化风险：医药制造业受行业监管程度较高，中国正在进行深化医药卫生体制改革，相关政策法规体系正在逐步制订和完善，政策的出台有可能不同程度地对本集团研发、生产和销售产生影响，比如医保目录调整、一致性评价推进和招标降价等因素均可能对本集团造成一定的影响。

应对措施：本集团将密切关注并研究相关行业政策，及时把握行业变化趋势，合规生产经营，加强自身核心竞争力，积极应对行业政策变化。

(2) 新药研发风险：一般情况，药品的开发要经历临床前研究、申请临床注册、批准临床试验、临床试验、申报生产注册、现场核查、获准生产等过程，环节多、周期长，审批结果具有不确定性，存在研发风险。并且产品研制成功后，是否能形成有效的市场销售也具有不确定性。

应对措施：本集团将进一步健全研发创新体系，引入和培养高端人才，不断提升研发水平，优化研发格局，大力推进重点在研品种研发；并注重重点品种再开发，提高工艺水平，降低生产成本，提高产品市场竞争力。

(3) 产品降价风险：药品获批上市后，还将通过医保、招标等一系列市场准入的工作，将使医药企业面临药品降价的压力。同时，受宏观经济、市场竞争、医保控费等行业政策多方面因素影响，药品价格可能有进一步下降的风险。

应对措施：其一，本集团将密切关注招投标动态，灵活应对及调整招标方案；其二，积极开展对部分重点产品的上市后临床研究，提升产品市场竞争力；其三，不断创新研发临床急需的、具有一定高附加值的品种，深入挖掘具有市场潜力的在产品种，不断优化产品领域的布局，以确保公司长期可持续发展。

(4) 原材料供应和价格波动风险：化工原料、辅料、包装材料等原材料一直受到诸如宏观经济、货币政策、环保管理、自然灾害等诸多因素影响，可能出现供给受限或价格大幅波动，将在一定程度上影响本集团盈利水平。

应对措施：一是本集团将加强市场监控及分析，合理安排库存及采购周期，降低风险；二是积极组织产品技术攻关，有效降低产品成本。

(5) 环保风险

原料药产品生产中会产生一定数量的废水、废气和废渣，随着国家及地方环保部门环保监管力度的提高、社会环保意识的增强，对原料药生产企业的环保要求越来越高，环保费用不断增长，多地药企甚至面临停产、限产的困扰。

应对措施：本集团一直严格遵守国家环保政策和法规要求，并将继续加大环保投入力度，推进环保设施升级改造。积极开展安全环保培训教育，强化企业内控标准，加强对重点排污点的监控，降低环保风险，做到达标排放。

第七节 重要事项

1. 对照中国有关上市公司治理的规范性文件，本公司基本符合有关要求。

2. 2019年2月20日本公司召开了2019年第一次临时股东大会，出席临时股东大会的股东及股东代表共6人，所代表公司股份占公司股本总额的34.34% 详情参见2019年2月21日《证券时报》、巨潮资讯网编号为2019-06《山东新华制药股份有限公司2019年第一次临时股东大会决议公告》，及联交所网站、本公司网站；

2019年6月26日本公司召开了2018年度周年股东大会，出席周年股东大会股东及股东代表共11人，所代表公司股份占公司股本总数的38.44%，详情参见2019年6月27日《证券时报》、巨潮资讯网编号为2019-21《山东新华制药股份有限公司2018年度周年股东大会决议公告》，及联交所网站、本公司网站。

3. 本公司董事会建议不派发2019年半年度股息，也不进行公积金转增股本。

4. 对2019年1-9月经营业绩的预计： 不适用

5. 本期内本集团无涉及或任何未完结或面临的重大诉讼、仲裁事项。

6. 本报告期内本公司未发生重大资产收购、出售资产重组事项，亦无以前期间发生但持续到报告期该类事项。

7. 重大关联交易事项

本公司于本报告期内进行的有关联公司交易见按中国企业会计准则编制的财务报告之财务报表附注十一关联方关系及其交易。

8. 本报告期内本公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产事项。

9. 独立非执行董事对关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见
报告期内公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金情况。

本报告期内，公司不存在为控股股东、任何非法人单位或个人提供担保的情况，没有损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益。截至2019年6月30日，公司不存在对外担保债务逾期情况，不存在因被担保方债务违约而承担担保责任的情况。

10. 本公司或持股5%以上股东披露承诺事项： 无

11. 购买、出售及购回股份

本报告期内本公司或其附属公司概无购回、出售或赎回本公司之上市股份。

12. 委托理财问题

本报告期内没有进行委托理财，也无以前期间发生但延续到本报告期的委托理财情况。

13. 持有金融企业股权情况（人民币元）

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动
601601	中国太保	7,000,000.00	0.06%	182,550,000.00	-	34,340,000.00
601328	交通银行	14,225,318.00	0.01%	50,301,504.00	-	2,305,485.60
	合计	21,225,318.00		232,851,504.00	-	36,645,485.60

14. 公司报告期不存在处罚及整改情况。

15. 履行精准扶贫社会责任情况

本公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划

16. 履行其他社会责任的情况

本公司、控股子公司淄博新华-百利高制药有限责任公司、新华制药（寿光）有限公司属于环境保护部门公布的重点排污单位

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山东新华制药股份有限公司	废水：化学需氧量、氨氮。	废水连续排放。	废水总排放口 2 个。	一分厂总排水口：淄博高新技术开发区化工路 13 号；	一分厂：化学需氧量浓度小于 400 毫克/升、氨氮浓度小于 30 毫克/升。	废水：化学需氧量小于等于 500 毫克/升、氨氮小于等于 45 毫克/升。	一分厂：化学需氧量总量小于 600 吨/年；氨氮总量小于 40 吨/年。	一分厂：化学需氧量 836.33 吨/年、氨氮 75.27 吨/年。	无
山东新华制药股份有限公司	废水：化学需氧量、氨氮。	废水连续排放。	废水总排放口 2 个。	二分厂总排水口：淄博市张店东部化工区昌国东路 229 号；	二分厂：化学需氧量浓度小于 400 毫克/升；氨氮浓度小于 30 毫克/升。	废水：化学需氧量小于等于 500 毫克/升、氨氮小于等于 45 毫克/升。	二分厂：化学需氧量总量小于 500 吨/年；氨氮总量小于 30 吨/年。	二分厂：化学需氧量 982.5 吨/年、氨氮 88.43 吨/年。	无
山东新华制药股份有限公司	废气：挥发性有机物（以非甲烷总烃计）、二氧化硫、氮氧化物、颗粒物。	废气间歇排放。	废气排放口数量较多，可查阅排污许可证的附件。	一分厂、二分厂	一分厂非甲烷总烃浓度小于 80 毫克/立方米。	废气：非甲烷总烃浓度小于 120 毫克/立方米。	一分厂非甲烷总烃总量小于 80 吨/年。	一分厂：挥发性有机物 149.11 吨/年。	无
山东新华制药股份有限公司	废气：挥发性有机物（以非甲烷总烃计）、二氧化硫、氮氧化物、颗粒物。	废气间歇排放。	废气排放口数量较多，可查阅排污许可证的附件。	一分厂、二分厂	二分厂：非甲烷总烃浓度小于 80 毫克/立方米；二氧化硫浓度小于 45 毫克/立方米；氮氧化物浓度小于 90 毫克/立方米；颗粒物浓度小于 8 毫克/立方米；	废气：非甲烷总烃浓度小于 120 毫克/立方米，二氧化硫浓度小于 50 毫克/立方米，氮氧化物浓度小于 100 毫克/立方米，颗粒物浓度小于 10 毫克/立方米	二分厂：非甲烷总烃总量小于 80 吨/年；二氧化硫总量小于 18 吨/年；氮氧化物总量小于 20 吨/年；颗粒物总量小于 5 吨/年；	二分厂：挥发性有机物 150.21 吨/年、二氧化硫 19.19 吨/年、氮氧化物 39 吨/年、颗粒物 9.18 吨/年。	无
淄博新华-百利高制药有限	废水：化学需氧量	废水连续排	1	废水排入山东新华制药股份	化学需氧量浓度小于 400 毫	废水：化学需氧量小于等于	化学需氧量总量小于 80 吨/	化学需氧量 90 吨/年。	无

责任公司		放。		有限公司 环保部一 分厂污水 处理厂	克/升。	500 毫克 /升。	年。		
淄博新华 -百利高 制药有限 责任公司	废气：挥 发性有机 物 (VOCs)	废气 间歇 排 放。	3	合成厂房	挥发性有 机物浓度 小于 80 毫克/立 方米。	废气：挥 发性有机 物浓度小 于 120 毫 克/立方 米。	挥发性有 机物小于 10 吨/ 年。	挥发性有 机物 18.526 吨 /年。	无
新华制药 (寿光) 有限公司	废水（化 学需氧量、 氨氮、总 磷、总氮、 PH）	连续 排 放	1	污水总 排 放 口	化学需氧 量（400 毫克/ 升）氨氮 （25 毫 克/升） 总磷（8 毫克/ 升）总氮 （毫克/ 升）PH （6-9）	化学需氧 量（500 毫克/ 升）氨氮 （35 毫 克/升） 总磷（8 毫克/ 升）总氮 （毫克/ 升）PH （6-9）	化学需氧 量小于 10.5 吨/ 年，氨氮 总量小 于 0.385 吨/年， 总氮 5.09 吨/年， 总磷 0.522 吨 /年。	化学需氧量 （21.7366 吨/年）氨 氮（0.76 吨）总磷、 总氮、PH 无核 定	无
新华制药 (寿光) 有限公司	废气排 放口（二 氧化硫、 氮氧化物、 非甲烷 总烃等）	间 歇 排 放	13	吡唑酮： 2 个，紫 脲酸 2 个，DK 车间 7 个，氯代 丙酰氯 1 个，硫酸 1 个	二氧化 硫（300 毫克/立 方米）氮 氧化物 （300 毫 克/立方 米或 240 毫克/立 方米）非 甲烷总 烃（120 毫克/立 方米）	二氧化 硫（300 毫克/立 方米）氮 氧化物 （300 毫 克/立方 米或 240 毫克/立 方米）非 甲烷总 烃（120 毫克/立 方米）	二氧化 硫小 于 10.95 吨/年， 氮氧 化物小 于 11.55 吨/年。	二氧化 硫（13.04 吨/年）氮 氧化物（15.01 吨/年）非 甲烷总 烃无核 定	无

防治污染设施的建设和运行情况

（1）废水治理

公司自建三套污水处理设施，处理能力达 12000 吨/天，新华百利高自建一套污水处理设施，处理能力达 400 吨/天，寿光公司自建六套污水处理设施，处理能力达 3000 吨/天，均能够充分满足废水稳定达标排放的要求。

本公司各生产车间产生的生产废水，首先由各产生车间的专用设施进行预处理：高有机物废水通过吸附过滤、萃取分离、分馏蒸发等方式实现有机物和水相的分离，回收套用有机物；高氨氮废水采取汽提等方式回收氨氮；高盐废水采取MVR、双效蒸发等方式回收无机盐。预处理后的生产废水分别进入各车间的生产废水收集罐（池），由公司环保监测取样，达到公司内控指标后，由公司环保管理人员开生产废水进水阀门，与生活污水混合后分别统一输送至一分厂、二分厂和总厂污水处理系统进行生化处理，最终排入光大水务（淄博）有限公司水质净化厂。

本公司两个总排水口分别安装规范的在线监测设施，委托资质单位运营，废水排放在线监测数据实时上传至山东省环境自动监测监控系统发布，由山东省环保厅实施在线实时管理。

新华百利高产生的生产废水，首先由各产生工序的专用设施进行预处理：高有机物废水通过分馏蒸发等方式实现有机物和水相的分离，回收套用有机物；高盐废水采取MVR方式回收无机盐。预处理后的生产废水进入公司的生高浓废水池，再由专门的输送管路进入集水井，

与生活污水混合后进入公司的污水处理系统进行生化处理，由山东新华制药股份公司监测合格后，排入山东新华制药股份有限公司一分厂污水处理厂。

寿光公司各生产车间产生的生产废水，首先由各生产车间的专用设施进行预处理：高COD、高盐废水通过高温湿式氧化去除COD和氨氮，再经过MVR蒸发脱盐，然后进入污水处理系统；高氨氮、高盐废水采取MVR蒸发生产副产物脱盐、脱氨氮。预处理后的生产废水分别进入各车间的生产废水收集罐（池），由公司环保监测取样，达到公司内控指标后，由公司污水处理中心开生产废水进水阀门，统一输送至公司生化污水处理系统，最终排入寿光华源水务有限公司。

寿光公司废水总排水口安装规范的在线监测设施，委托资质单位运营，废水排放在线监测数据实时上传至为潍坊环境监控中心，定期发布，由潍坊市环保局实施在线实时管理。

（2）废气治理

主要采用点源治理的方法：

一是采用“双管”技术，杜绝了化工原料及产品等装卸、转运过程中异味的产生。

二是利用排气密闭弹性呼吸袋（简称呼吸袋）技术，减少了酸性气体和挥发性有机气体的排放。

三是将反应过程中的排气改为密闭循环，杜绝气体排放。

四是采用碳纤维吸附/解析、冷凝回收等技术，回收尾气中的有机溶媒。

五是采用水吸收、碱吸收或者联合吸收等技术，回收尾气中的可溶介质。

六是利用光电/光氧催化、低温等离子等技术，破坏有机气体的分子结构，控制化工异味，改善周边环境。

七是采用LDAR技术，监测各类容器、管道等七大类元件易产生VOC泄漏点，并修复超过一定浓度的泄漏点，控制动密封点和静密封点对环境的污染。

八是采用重要废气治理设施VOC监测仪及厂界VOC监测仪，实现化工异味在线实时监测，动态监视废气治理效果。

（3）危险废物治理

本公司危险废物治理：一是自建两套焚烧设施，自行处置；二是按照《淄博市危险废物转移联单管理工作程序》的要求，严格执行转移联单制度和转移计划审批制度，将部分危险废物交由有资质的单位，委托处置。

新华百利高按照《淄博市危险废物转移联单管理工作程序》的要求，严格执行转移联单制度和转移计划审批制度，将危险废物交由有资质的单位，委托处置。

寿光公司危险废物治理：一是自建一套焚烧设施，自行处置双乙烯酮残液；二是按照危险废物贮存、转移的要求，严格执行转移联单制度和转移计划审批制度，将部分危险废物交由有资质的单位，委托处置。

本公司及子公司建设项目均进行了环境影响评价及其他环境行政许可。

本公司及控股子公司均制定了《突发环境事件应急预案》，其中包括了突发环境事件综合应急预案，火灾爆炸事故专项应急预案，物料泄漏事故应急预案，危险废物专项应急预案，环境应急现场处置方案等六部分。

本公司分别制定了《一分厂自行监测方案》及《二分厂自行监测方案》。新华百利高、寿光公司均各自制定了《自行监测方案》。

本公司1999年9月开始策划建立环境管理体系，2000年通过华夏认证中心环境管理体系认证，2003年、2006年、2009年、2012年、2015年分别通过环境管理体系复评审核。2017年通过环境、质量新版两体系认证。

本公司委托独立第三方山东嘉誉测试科技有限公司分别对本公司一分厂、二分厂废气排放检测，均达标。新华百利高委托独立第三方山东方信环境监测公司对本公司废气排放检

测，均达标。寿光公司委托独立第三方山东潍科检测有限公司定期检测各车间废气排放口，均达标。

17. 报告期内没有接待调研、沟通、采访等活动。

18. 与上一会计期间财务报告相比，会计政策发生变化的情况说明。

重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部以财会【2018】35号修订了《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），自2019年1月1日起实施。本集团在编制2019年一季度及中期财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已于2019年4月23日经本公司第九届董事会第七次会议批准。	说明1)
财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6号）（以下简称“新财务报表格式”），对一般企业财务报表格式进行了修订。本集团在编制2019年中期财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已于2019年8月19日经本公司第九届董事会第八次会议批准。	说明2)

说明：

1) 执行新租赁准则

本集团按照新租赁准则的要求进行衔接调整：根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

执行新租赁准则主要调整情况如下：

合并报表

报表项目	于2018年12月31日按原租赁准则列示的账面价值	于2019年1月1日按新租赁准则列示的账面价值
使用权资产	-	2,232,117.00
一年内到期的非流动负债	-	611,583.91
租赁负债	-	1,620,533.09

母公司报表

报表项目	于2018年12月31日按原租赁准则列示的账面价值	于2019年1月1日按新租赁准则列示的账面价值
使用权资产	-	1,516,217.37
一年内到期的非流动负债	-	484,044.54
租赁负债	-	1,032,172.83

2) 新财务报表格式调整

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本集团财务报表因新财务报表格式变更引起的追溯重述对 2018 年 12 月 31 日受重要影响的报表项目和金额如下：

合并报表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	478,454,671.43	应收账款	342,233,818.03
		应收款项融资	136,220,853.40
应付票据及应付账款	889,606,620.75	应付票据	426,876,630.26
		应付账款	462,729,990.49
其他流动负债	17,211,380.00	其他流动负债	-
递延收益	128,295,859.52	递延收益	145,507,239.52

母公司报表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	350,310,234.29	应收账款	334,767,282.65
		应收款项融资	15,542,951.64
应付票据及应付账款	729,706,582.84	应付票据	413,234,812.17
		应付账款	316,471,770.67
其他流动负债	17,211,380.00	其他流动负债	-
递延收益	127,933,359.52	递延收益	145,144,739.52

第八节 公司治理

企业管治常规守则

本公司董事会确认，本公司截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月内，已遵守企业管治常规守则条文，并无偏离。企业管治常规守则条文包括香港联交所有限公司公布的证券上市规则（“上市规则”）附录十四所载的条款。

审核委员会

本公司已经根据上市规则 3.21 条设立董事会辖下的审核委员会。

审核委员会已经与管理层审阅本集团所采纳的会计原则、会计准则及方法，并探讨审计、内部监控及财务汇报事宜，包括审阅截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月的未审计半年度账目。

审核委员会同意本集团截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月的未审计半年度账目所采纳的财务会计原则、准则及方法，且已作充分披露。

独立非执行董事

本公司已遵守上市规则第 3.10(1)、3.10(2) 和 3.10A 条有关委任足够数量的独立非执行董事且至少一名独立非执行董事必须具备适当的专业资格，或具备适当的会计或相关财务管理专长的规定。本公司聘任了三名独立非执行董事，其中一名独立非执行董事具有财务管理专长。独立非执行董事简介详见本公司 2018 年年度报告。

上市发行人董事进行证券交易的标准守则（《标准守则》）

本报告期内，本公司已采纳一套不低于《标准守则》所订标准的行为守则。经向所有董事及监事作出特定查询后，本公司确认各董事及监事截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间内均已遵守《标准守则》所规定有关董事的证券交易的标准，不存在任何不遵守《标准守则》的情况。

第九节 按中国会计准则编制的财务报告（未经审计）

合并资产负债表

编制单位：山东新华制药股份有限公司

2019年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	661,965,007.87	778,423,353.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			136,220,853.40
应收账款	六、2	594,975,618.09	342,233,818.03
应收款项融资	六、3	167,305,049.25	
预付款项	六、4	35,024,858.70	31,786,512.35
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	26,307,416.57	35,077,815.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	782,749,002.44	951,723,324.21
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	34,839,392.37	73,699,758.87
流动资产合计		2,303,166,345.29	2,349,165,435.74
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	83,268,724.88	19,594,473.83
其他权益工具投资	六、9	232,851,504.00	189,739,168.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	77,190,088.99	69,365,706.41
固定资产	六、11	2,544,976,268.05	2,631,152,561.89
在建工程	六、12	464,511,861.12	253,211,929.16
生产性生物资产			
使用权资产	六、13	1,908,442.92	
无形资产	六、14	357,083,301.19	332,703,937.68
开发支出			
商誉	六、15		
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、16	31,318,504.64	22,246,103.11
其他非流动资产	六、17		48,977,003.81
非流动资产合计		3,793,108,695.79	3,566,990,883.89
资产总计		6,096,275,041.08	5,916,156,319.63

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

合并资产负债表(续)

编制单位：山东新华制药股份有限公司

2019年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、18	340,000,000.00	235,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19	327,473,084.02	426,876,630.26
应付账款	六、20	511,017,852.94	462,729,990.49
预收款项			
合同负债	六、21	199,003,298.81	228,622,058.30
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	六、22	57,736,915.64	73,456,646.80
应交税费	六、23	32,772,247.74	23,623,090.44
其他应付款	六、24	432,006,553.26	285,887,587.92
其中：应付利息		5,883,024.67	3,020,508.89
应付股利		67,496,544.23	5,310,599.53
应付分保账款			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	364,535,741.66	606,637,247.96
其他流动负债	六、26		17,211,380.00
流动负债合计		2,264,545,694.07	2,360,044,632.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、27	660,679,890.02	522,643,436.60
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、28	1,668,161.74	
长期应付款	六、29	49,715,334.80	74,174,473.69
预计负债			
递延收益	六、30	141,030,312.02	128,295,859.52
递延所得税负债	六、16	40,483,592.63	30,883,385.57
其他非流动负债	六、31	3,561,500.00	3,561,500.00
非流动负债合计		897,138,791.21	759,558,655.38
负 债 合 计		3,161,684,485.28	3,119,603,287.55
股东权益：			
股本	六、32	621,859,447.00	621,859,447.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、33	626,998,003.30	622,815,654.30
减：库存股			
其他综合收益	六、34	179,343,488.82	142,645,071.04
专项储备	六、35		
盈余公积	六、36	256,110,049.68	256,110,049.68
一般风险准备			
未分配利润	六、37	1,129,106,166.46	1,043,818,095.99
归属于母公司股东权益合计		2,813,417,155.26	2,687,248,318.01
少数股东权益		121,173,400.54	109,304,714.07
股东权益合计		2,934,590,555.80	2,796,553,032.08
负债和股东权益总计		6,096,275,041.08	5,916,156,319.63

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

母公司资产负债表

编制单位：山东新华制药股份有限公司

2019年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		340,196,660.85	502,099,872.73
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			15,542,951.64
应收账款	十六、1	527,125,021.85	334,767,282.65
应收款项融资		60,111,818.15	
预付款项		19,145,564.90	20,108,174.57
其他应收款	十六、2	446,174,911.20	453,949,633.71
其中：应收利息			
应收股利		18,860,182.44	18,860,182.44
存货		422,527,817.21	525,797,855.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,075,958.62	52,590,207.34
流动资产合计		1,827,357,752.78	1,904,855,978.56
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	660,579,957.44	596,905,706.39
其他权益工具投资		232,851,504.00	189,739,168.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		107,507,210.23	100,423,699.43
固定资产		1,963,873,329.82	2,035,173,711.34
在建工程		389,688,624.04	195,838,575.85
生产性生物资产			
使用权资产		1,263,514.47	
无形资产		170,561,811.64	179,636,835.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			6,400,000.00
非流动资产合计		3,526,325,951.64	3,304,117,696.16
资 产 总 计		5,353,683,704.42	5,208,973,674.72

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

母公司资产负债表（续）

编制单位：山东新华制药股份有限公司

2019年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		340,000,000.00	235,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		323,520,834.95	413,234,812.17
应付账款		403,323,528.84	316,471,770.67
合同负债		25,753,992.55	42,928,191.14
应付职工薪酬		40,587,249.74	67,671,188.05
应交税费		8,134,276.47	9,972,709.04
其他应付款		331,694,879.40	243,643,120.39
其中：应付利息		5,883,024.67	3,020,508.89
应付股利		67,496,544.23	5,310,599.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		364,417,810.35	606,637,247.96
其他流动负债			17,211,380.00
流动负债合计		1,837,432,572.30	1,952,770,419.42
非流动负债：			
长期借款		660,679,890.02	522,643,436.60
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		779,622.60	
长期应付款		49,715,334.80	74,174,473.69
预计负债			
递延收益		140,667,812.02	127,933,359.52
递延所得税负债		35,780,752.98	26,960,455.56
其他非流动负债		3,561,500.00	3,561,500.00
非流动负债合计		891,184,912.42	755,273,225.37
负 债 合 计		2,728,617,484.72	2,708,043,644.79
股东权益：			
股本		621,859,447.00	621,859,447.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		668,635,686.87	664,453,337.87
减：库存股			
其他综合收益		179,882,258.10	143,236,772.50
专项储备			
盈余公积		249,856,062.61	249,856,062.61
未分配利润		904,832,765.12	821,524,409.95
股东权益合计		2,625,066,219.70	2,500,930,029.93
负债和股东权益总计		5,353,683,704.42	5,208,973,674.72

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

合并利润表

编制单位：山东新华制药股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,099,899,621.95	2,687,680,140.23
其中：营业收入	六、38	3,099,899,621.95	2,687,680,140.23
二、营业总成本		2,906,938,728.21	2,524,424,132.76
其中：营业成本	六、38	2,126,701,292.23	1,938,956,276.43
税金及附加	六、39	30,752,678.44	30,449,981.00
销售费用	六、40	446,285,237.44	336,144,937.35
管理费用	六、41	143,869,850.53	112,700,479.79
研发费用	六、42	132,437,445.25	86,133,750.67
财务费用	六、43	26,892,224.32	20,038,707.52
其中：利息费用		27,953,824.54	26,822,807.00
利息收入		1,855,332.89	1,550,160.56
加：其他收益	六、44	16,083,994.50	5,212,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	515,231.31	807,270.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		515,231.31	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-1,590,062.98	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-8,837,908.34	-3,697,535.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	323,772.18	555,591.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		199,455,920.41	166,133,634.82
加：营业外收入	六、49	1,520,708.01	1,232,885.38
减：营业外支出	六、50	4,155,920.02	4,025,918.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		196,820,708.40	163,340,602.00
减：所得税费用	六、51	36,048,980.47	29,495,994.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		160,771,727.93	133,844,607.25
（一）按经营持续性分类		160,771,727.93	133,844,607.25
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		160,771,727.93	133,844,607.25
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		160,771,727.93	133,844,607.25
1.归属于母公司股东的净利润		147,474,015.17	123,363,815.34
2.少数股东损益		13,297,712.76	10,480,791.91
六、其他综合收益的税后净额		36,712,253.53	-43,570,110.67
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、52	36,698,417.78	-43,644,327.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	六、52	36,645,485.60	-43,956,070.40
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	六、52	36,645,485.60	-43,956,070.40
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、52	52,932.18	311,743.40
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额	六、52	52,932.18	311,743.40
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、52	13,835.75	74,216.33
七、综合收益总额		197,483,981.46	90,274,496.58
归属于母公司股东的综合收益总额		184,172,432.95	79,719,488.34
归属于少数股东的综合收益总额		13,311,548.51	10,555,008.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十九、2	0.24	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）	十九、2	0.24	0.20

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

母公司利润表

编制单位：山东新华制药股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、4	1,620,887,029.46	1,457,638,366.97
减：营业成本	十六、4	1,174,376,065.69	1,080,776,896.16
税金及附加		15,778,204.78	17,998,326.99
销售费用		31,248,203.55	44,358,582.92
管理费用		102,588,929.73	80,941,073.40
研发费用		109,854,879.30	75,337,954.33
财务费用		26,790,166.35	23,328,805.82
其中：利息费用		27,953,824.54	26,822,807.00
利息收入		1,437,164.57	1,145,194.05
加：其他收益		15,856,509.50	5,212,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	3,197,189.27	19,830,820.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		515,231.31	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,562,222.36	-1,625,078.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		658,287.32	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		425,063.72	1,221,827.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		173,825,407.51	159,536,596.60
加：营业外收入		1,460,498.67	777,950.58
减：营业外支出		3,992,502.74	3,822,295.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		171,293,403.44	156,492,251.94
减：所得税费用		25,799,103.57	19,513,463.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		145,494,299.87	136,978,788.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		145,494,299.87	136,978,788.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		36,645,485.60	-43,956,070.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		36,645,485.60	-43,956,070.40
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		36,645,485.60	-43,956,070.40
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		182,139,785.47	93,022,717.72
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

合并现金流量表

编制单位：山东新华制药股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,330,362,484.80	1,970,011,784.72
收到的税费返还		37,012,625.85	34,729,313.93
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	50,276,143.00	17,190,914.42
经营活动现金流入小计		2,417,651,253.65	2,021,932,013.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,393,201,888.00	1,090,311,618.99
支付给职工以及为职工支付的现金		360,477,026.02	349,855,202.56
支付的各项税费		154,848,392.89	128,573,384.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	357,268,024.22	316,860,566.06
经营活动现金流出小计		2,265,795,331.13	1,885,600,772.19
经营活动产生的现金流量净额		151,855,922.52	136,331,240.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			807,270.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,148,910.00	845,937.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,148,910.00	1,653,207.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,407,118.52	120,776,063.74
投资支付的现金		56,766,721.32	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		217,173,839.84	120,776,063.74
投资活动产生的现金流量净额		-216,024,929.84	-119,122,855.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			46,942,796.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			46,942,796.00
取得借款所收到的现金		806,036,453.42	305,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、53		16,986,600.00
筹资活动现金流入小计		806,036,453.42	368,929,396.00
偿还债务所支付的现金		781,000,000.00	163,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		25,599,464.64	36,520,679.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,442,862.04	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、53	49,173,149.01	46,369,891.84
筹资活动现金流出小计		855,772,613.65	245,890,571.20
筹资活动产生的现金流量净额		-49,736,160.23	123,038,824.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-416,930.97	3,025,965.75
五、现金及现金等价物净增加额		-114,322,098.52	143,273,175.68
加：期初现金及现金等价物余额		679,458,292.03	682,862,651.75
六、期末现金及现金等价物余额		565,136,193.51	826,135,827.43

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

母公司现金流量表

编制单位：山东新华制药股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,112,289,152.76	948,601,033.66
收到的税费返还		30,165,994.29	27,578,215.69
收到其他与经营活动有关的现金		50,149,003.01	6,497,302.69
经营活动现金流入小计		1,192,604,150.06	982,676,552.04
购买商品、接受劳务支付的现金		731,397,653.50	516,943,753.43
支付给职工以及为职工支付的现金		261,462,492.39	217,083,120.48
支付的各项税费		45,364,185.63	51,340,067.32
支付其他与经营活动有关的现金		67,216,135.20	88,608,248.84
经营活动现金流出小计		1,105,440,466.72	873,975,190.07
经营活动产生的现金流量净额		87,163,683.34	108,701,361.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,681,957.96	807,270.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,127,910.00	715,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			7,539,637.21
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,809,867.96	9,061,908.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		137,524,132.70	95,232,627.75
投资支付的现金		56,766,721.32	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	49,000,000.00
投资活动现金流出小计		195,290,854.02	144,232,627.75
投资活动产生的现金流量净额		-191,480,986.06	-135,170,719.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		806,036,453.42	305,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,576,600.00
筹资活动现金流入小计		806,036,453.42	311,576,600.00
偿还债务支付的现金		781,000,000.00	163,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,156,602.60	36,520,679.36
支付其他与筹资活动有关的现金		49,173,149.01	43,312,698.74
筹资活动现金流出小计		854,329,751.61	242,833,378.10
筹资活动产生的现金流量净额		-48,293,298.19	68,743,221.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-97,178.05	508,077.27
五、现金及现金等价物净增加额		-152,707,778.96	42,781,941.59
加：期初现金及现金等价物余额		417,895,625.44	457,664,695.99
六、期末现金及现金等价物余额		265,187,846.48	500,446,637.58

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

合并股东权益变动表

编制单位：山东新华制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月												
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	621,859,447.00				622,815,654.30		142,645,071.04		256,110,049.68		1,043,818,095.99	109,304,714.07	2,796,553,032.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	621,859,447.00				622,815,654.30		142,645,071.04		256,110,049.68		1,043,818,095.99	109,304,714.07	2,796,553,032.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,182,349.00		36,698,417.78				85,288,070.47	11,868,686.47	138,037,523.72
（一）综合收益总额							36,698,417.78				147,474,015.17	13,311,548.51	197,483,981.46
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-62,185,944.70	-1,442,862.04	-63,628,806.74
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-62,185,944.70	-1,442,862.04	-63,628,806.74
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								12,818,641.01					12,818,641.01
2. 本期使用								12,818,641.01					12,818,641.01
（六）其他					4,182,349.00								4,182,349.00
四、本期期末余额	621,859,447.00				626,998,003.30		179,343,488.82		256,110,049.68		1,129,106,166.46	121,173,400.54	2,934,590,555.80

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

合并股东权益变动表（续）

编制单位：山东新华制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-6月												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	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：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-43,644,327.00		-187,652.06		99,633,796.35	41,867,156.18	97,668,973.47
（一）综合收益总额							-43,644,327.00				123,363,815.34	10,555,008.24	90,274,496.58
（二）股东投入和减少资本									-187,652.06		187,652.06	43,885,602.90	43,885,602.90
1. 股东投入普通股												46,942,796.00	46,942,796.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他									-187,652.06		187,652.06	-3,057,193.10	-3,057,193.10
（三）利润分配											-23,917,671.05	-12,573,454.96	-36,491,126.01
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-23,917,671.05	-12,573,454.96	-36,491,126.01
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
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、本期期末余额	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

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

母公司股东权益变动表

编制单位：山东新华制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	621,859,447.00				664,453,337.87		143,236,772.50		249,856,062.61	821,524,409.95	2,500,930,029.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	621,859,447.00				664,453,337.87		143,236,772.50		249,856,062.61	821,524,409.95	2,500,930,029.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,182,349.00		36,645,485.60			83,308,355.17	124,136,189.77
（一）综合收益总额							36,645,485.60			145,494,299.87	182,139,785.47
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-62,185,944.70	-62,185,944.70
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-62,185,944.70	-62,185,944.70
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								5,125,109.61			5,125,109.61
2. 本期使用								5,125,109.61			5,125,109.61
（六）其他					4,182,349.00						4,182,349.00
四、本期期末余额	621,859,447.00				668,635,686.87		179,882,258.10		249,856,062.61	904,832,765.12	2,625,066,219.70

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：山东新华制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-43,956,070.40			113,061,117.07	69,105,046.67
（一）综合收益总额							-43,956,070.40			136,978,788.12	93,022,717.72
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-23,917,671.05	-23,917,671.05
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-23,917,671.05	-23,917,671.05
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
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、本期期末余额	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

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

一、公司的基本情况

山东新华制药股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）于1993年由山东新华制药厂改制设立。1996年12月本公司以香港为上市地点，公开发行中华人民共和国H股股票。1997年7月本公司以深圳为上市地点，公开发行中华人民共和国A股股票。1998年11月经中华人民共和国对外贸易经济合作部批准后，转为外商投资股份有限公司。2001年9月经批准增发A股普通股票3,000万股，同时减持国有股300万股，变更后公司注册资本为人民币457,312,830.00元。

本公司经批准于2017年9月向2名特定投资者非公开发行人民币股票21,040,591股，发行价格人民币11.15元，新增注册资本21,040,591元。

2018年7月，公司实施2017年年度分红方案，资本公积转增股本143,506,026股，转增后公司股本总额为621,859,447股，公司注册资本为人民币621,859,447.00元。

截至2019年6月30日，本公司的注册资本为人民币621,859,447.00元，股本结构如下：

股份类别	股份数量	占总股本比例（%）
一、有限售条件的流通股合计	27,364,370	4.40
A股有限售条件	27,364,370	4.40
二、无限售条件的流通股合计	594,495,077	95.60
人民币普通股（A股）	399,495,077	64.24
境外上市外资股（H股）	195,000,000	31.36
三、股份总数	621,859,447	100.00

本公司属于医药制造业。本集团主营业务为从事开发、制造和销售化学原料药、制剂及化工产品；主要产品为“新华牌”解热镇痛类药物、心脑血管类、抗感染类及中枢神经类等药物。

2019年4月3日，本公司控股股东由山东新华医药集团有限责任公司变更为华鲁控股集团有限公司。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司注册地在山东省淄博市高新技术产业开发区化工区，办公地址在山东省淄博市高新技术产业开发区鲁泰大道1号。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括山东新华医药贸易有限公司、新华制药（寿光）有限公司、山东淄博新达制药有限公司等 12 家公司。

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

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 — 财务报告的一般规定》（2014 年修订）及相关规定、香港《公司条例》和香港联合交易所《上市规则》所要求之相关披露，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

集团对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、存货可变现净值的计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司及其境内子公司以人民币为记账本位币，境外业务以所在地货币为记账本位币。

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

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

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

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

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

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计

入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

1) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区别及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

11. 应收款项融资

本集团管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

（一）在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

（二）在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

12. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、开发成本、低值易耗品、在产品和库存商品。

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

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

提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照上述 9 应收账款的确定方法及会计处理方法。

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

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

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

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值

的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

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

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

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

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

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	40-50	0	2.00-2.50
房屋建筑物	20	5	4.75

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

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

17. 固定资产

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

固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

固定资产计价：固定资产按其取得时的实际成本进行初始计量，其中，外购的固

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

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

类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	4.75
机器设备	10	9.50
运输设备	5	19.00
电子设备及其他	5	19.00

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

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

18. 在建工程

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

19. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支

出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

20. 使用权资产

使用权资产是指本集团可在租赁期内使用租赁资产的权利。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）本集团发生的初始直接费用；（4）本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。本集团应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对第（4）项所述成本进行确认和计量。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向本集团提供的优惠，包括出租人向本集团支付的与租赁有关的款项、出租人为本集团偿付或承担的成本等。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本集团按照固定资产的有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照资产减值的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，应当相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团应当将

剩余金额计入当期损益。

21. 无形资产

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

(2) 无形资产摊销方法和期限：本集团的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本集团软件使用权、非专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。其中土地使用权按受益出让年限摊销，软件使用权按预计受益年限 5 年摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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

22. 研究与开发

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

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

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

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试，对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资

产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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

24. 商誉

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

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

25. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

27. 租赁负债

租赁负债反映本集团企业尚未支付的租赁付款额的期末账面价值。租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本集团应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直

接费用之和的利率。本集团增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：（1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；（3）购买选择权的行权价格，前提是本集团合理确定将行使该选择权；（4）行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权；（5）根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团应当重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：（1）续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或者前述选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化的，应当根据新的租赁期重新确定租赁付款额；（2）购买选择权的评估结果发生变化的，应当根据新的评估结果重新确定租赁付款额。

在计算变动后租赁付款额的现值时，本集团应当采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为修订后的折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，应当采用重估日的本集团增量借款利率作为修订后的折现率。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团应当按照规定分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团应当采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为修订后的折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，应当采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为修订后的折现率。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人应当按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人应当继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

28. 预计负债

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

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行

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

29. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

30. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内

采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体原则

对于某一时点转让商品控制权的货物中国境内销售合同，收入于本集团将商品交于客户或承运商且本集团已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

对于某一时点转让商品控制权的货物中国境外销售合同，收入于商品发出并货物在装运港装船离港且本集团已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

31. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与

资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 2) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

33. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，使用权资产按照成本进行初始计量，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，对于短期租赁和低价值资产租赁除外。

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁不属于短期租赁；低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。对于短期租赁和低价值资产租赁，本集团不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

34. 持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

35. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

36. 所得税的会计核算

本集团所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入

股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

37. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 安全生产费

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局 2012 年 2 月 14 日印布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）的相关规定提取和使用、核算安全生产费。

本公司涉及危险品生产和储存业务，以上年度实际营业收入作为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取，计提标准如下：

序号	上年度销售额	计提比例
1	1,000 万元及以下部分	4%
2	1,000 万元至 10,000 万元（含）部分	2%
3	10,000 万元至 100,000 万元（含）部分	0.5%
4	100,000 万元以上部分	0.2%

本公司按规定标准提取安全生产费用，提取的安全生产费计入当期损益，同时记入专项储备，在所有者权益项下单独列示。实际使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。提取的专项储备余额不足冲减的，按实际发生额直接计入当期损益。

(2) 分部信息

本集团根据内部组织架构、管理规定及内部汇报制度厘定经营分部。经营分部是指本集团内满足下列所有条件的组成部份：

(a) 该部份能够在日常活动中产生收益及导致支出；

(b) 本集团管理层定期审阅该分部的经营业绩，以决定向其分配资源及评估其表现；

(c) 本集团可查阅该分部的财务状况、经营业绩和现金流量的资料。

本集团根据经营分部厘定报告分部。分部间收益基于该等交易的实际交易价计量。

38. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部以财会【2018】35号修订了《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），自2019年1月1日起实施。本集团在编制2019年一季度及中期财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已于2019年4月23日经本公司第九届董事会第七次会议批准。	说明： 1)
财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企财务报表格式的通知》（财会（2019）6号）（以下简称“新财务报表格式”），对一般企业财务报表格式进行了修订。本集团在编制2019年中期财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已于2019年8月19日经本公司第九届董事会第八次会议批准。	说明： 2)

说明：

1) 执行新租赁准则

本集团按照新租赁准则的要求进行衔接调整：根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

执行新租赁准则主要调整情况如下：

合并报表

报表项目	于2018年12月31日按原租赁准则列示的账面价值	于2019年1月1日按新租赁准则列示的账面价值
使用权资产		2,232,117.00
一年内到期的非流动负债		611,583.91
租赁负债		1,620,533.09

母公司报表

报表项目	于2018年12月31日按原租赁准则列示的账面价值	于2019年1月1日按新租赁准则列示的账面价值
使用权资产		1,516,217.37

一年内到期的非流动负债		484,044.54
租赁负债		1,032,172.83

2) 新财务报表格式调整

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本集团财务报表因新财务报表格式变更引起的追溯重述对2018年12月31日受重要影响的报表项目和金额如下：

合并报表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	478,454,671.43	应收账款	342,233,818.03
		应收款项融资	136,220,853.40
应付票据及应付账款	889,606,620.75	应付票据	426,876,630.26
		应付账款	462,729,990.49
其他流动负债	17,211,380.00	其他流动负债	
递延收益	128,295,859.52	递延收益	145,507,239.52

母公司报表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	350,310,234.29	应收账款	334,767,282.65
		应收款项融资	15,542,951.64
应付票据及应付账款	729,706,582.84	应付票据	413,234,812.17
		应付账款	316,471,770.67
其他流动负债	17,211,380.00	其他流动负债	
递延收益	127,933,359.52	递延收益	145,144,739.52

(2) 重要会计估计变更

本集团本报告期无会计估计变更事项。

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位：元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整额
流动资产：			
货币资金	778,423,353.71	778,423,353.71	
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	136,220,853.40		-136,220,853.40
应收账款	342,233,818.03	342,233,818.03	
应收款项融资		136,220,853.40	136,220,853.40
预付款项	31,786,512.35	31,786,512.35	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	35,077,815.17	35,077,815.17	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	951,723,324.21	951,723,324.21	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	73,699,758.87	73,699,758.87	
流动资产合计	2,349,165,435.74	2,349,165,435.74	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	19,594,473.83	19,594,473.83	
其他权益工具投资	189,739,168.00	189,739,168.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	69,365,706.41	69,365,706.41	
固定资产	2,631,152,561.89	2,631,152,561.89	
在建工程	253,211,929.16	253,211,929.16	
生产性生物资产			
使用权资产		2,232,117.00	2,232,117.00
无形资产	332,703,937.68	332,703,937.68	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	22,246,103.11	22,246,103.11	
其他非流动资产	48,977,003.81	48,977,003.81	
非流动资产合计	3,566,990,883.89	3,569,223,000.89	2,232,117.00

资产总计	5,916,156,319.63	5,918,388,436.63	2,232,117.00
流动负债:			
短期借款	235,000,000.00	235,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	426,876,630.26	426,876,630.26	
应付账款	462,729,990.49	462,729,990.49	
预收款项			
合同负债	228,622,058.30	228,622,058.30	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	73,456,646.80	73,456,646.80	
应交税费	23,623,090.44	23,623,090.44	
其他应付款	285,887,587.92	285,887,587.92	
其中: 应付利息	3,020,508.89	3,020,508.89	
应付股利	5,310,599.53	5,310,599.53	
应付分保账款			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	606,637,247.96	607,248,831.87	611,583.91
其他流动负债	17,211,380.00		-17,211,380.00
流动负债合计	2,360,044,632.17	2,343,444,836.08	-16,599,796.09
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	522,643,436.60	522,643,436.60	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		1,620,533.09	1,620,533.09
长期应付款	74,174,473.69	74,174,473.69	
预计负债			
递延收益	128,295,859.52	145,507,239.52	17,211,380.00
递延所得税负债	30,883,385.57	30,883,385.57	
其他非流动负债	3,561,500.00	3,561,500.00	
非流动负债合计	759,558,655.38	778,390,568.47	18,831,913.09
负债合计	3,119,603,287.55	3,121,835,404.55	2,232,117.00
股东权益:			
股本	621,859,447.00	621,859,447.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	622,815,654.30	622,815,654.30	
减：库存股			
其他综合收益	142,645,071.04	142,645,071.04	
专项储备			
盈余公积	256,110,049.68	256,110,049.68	
一般风险准备			
未分配利润	1,043,818,095.99	1,043,818,095.99	
归属于母公司股东权益合计	2,687,248,318.01	2,687,248,318.01	
少数股东权益	109,304,714.07	109,304,714.07	
股东权益合计	2,796,553,032.08	2,796,553,032.08	
负债和股东权益总计	5,916,156,319.63	5,918,388,436.63	2,232,117.00

合并资产负债表调整情况说明：公司于2019年1月1日，合并资产负债表调减应收票据136,220,853.40元，调增应收款项融资136,220,853.40元，调增使用权资产2,232,117.00元，相应非流动资产增加2,232,117.00元，资产总计增加2,232,117.00元；调增一年内到期的非流动负债611,583.91元，调减其他流动负债17,211,380.00元，相应调减流动负债16,599,796.09元；调增租赁负债1,620,533.09元，调增递延收益17,211,380.00元，相应非流动负债合计增加18,831,913.09元，负债合计增加2,232,117.00元，负债和股东权益总计增加2,232,117.00元。

2) 母公司资产负债表

单位：元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整额
流动资产：			
货币资金	502,099,872.73	502,099,872.73	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	15,542,951.64		-15,542,951.64
应收账款	334,767,282.65	334,767,282.65	
应收款项融资		15,542,951.64	15,542,951.64
预付款项	20,108,174.57	20,108,174.57	
其他应收款	453,949,633.71	453,949,633.71	
其中：应收利息			
应收股利	18,860,182.44	18,860,182.44	
存货	525,797,855.92	525,797,855.92	
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	52,590,207.34	52,590,207.34	
流动资产合计	1,904,855,978.56	1,904,855,978.56	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	596,905,706.39	596,905,706.39	
其他权益工具投资	189,739,168.00	189,739,168.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	100,423,699.43	100,423,699.43	
固定资产	2,035,173,711.34	2,035,173,711.34	
在建工程	195,838,575.85	195,838,575.85	
生产性生物资产			
使用权资产		1,516,217.37	1,516,217.37
无形资产	179,636,835.15	179,636,835.15	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	6,400,000.00	6,400,000.00	
非流动资产合计	3,304,117,696.16	3,305,633,913.53	1,516,217.37
资产总计	5,208,973,674.72	5,210,489,892.09	1,516,217.37
流动负债：			
短期借款	235,000,000.00	235,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	413,234,812.17	413,234,812.17	
应付账款	316,471,770.67	316,471,770.67	
合同负债	42,928,191.14	42,928,191.14	
应付职工薪酬	67,671,188.05	67,671,188.05	
应交税费	9,972,709.04	9,972,709.04	
其他应付款	243,643,120.39	243,643,120.39	
其中：应付利息	3,020,508.89	3,020,508.89	
应付股利	5,310,599.53	5,310,599.53	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	606,637,247.96	607,121,292.50	484,044.54
其他流动负债	17,211,380.00		-17,211,380.00

流动负债合计	1,952,770,419.42	1,936,043,083.96	-16,727,335.46
非流动负债：			
长期借款	522,643,436.60	522,643,436.60	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,032,172.83	1,032,172.83
长期应付款	74,174,473.69	74,174,473.69	
预计负债			
递延收益	127,933,359.52	145,144,739.52	17,211,380.00
递延所得税负债	26,960,455.56	26,960,455.56	
其他非流动负债	3,561,500.00	3,561,500.00	
非流动负债合计	755,273,225.37	773,516,778.20	18,243,552.83
负 债 合 计	2,708,043,644.79	2,709,559,862.16	1,516,217.37
股东权益：			
股本	621,859,447.00	621,859,447.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	664,453,337.87	664,453,337.87	
减：库存股			
其他综合收益	143,236,772.50	143,236,772.50	
专项储备			
盈余公积	249,856,062.61	249,856,062.61	
未分配利润	821,524,409.95	821,524,409.95	
股东权益合计	2,500,930,029.93	2,500,930,029.93	
负债和股东权益总计	5,208,973,674.72	5,210,489,892.09	1,516,217.37

母公司资产负债表调整情况说明：公司于2019年1月1日，母公司资产负债表调减应收票据15,542,951.64元，调增应收款项融资15,542,951.64元，调增使用权资产1,516,217.37元，相应非流动资产增加1,516,217.37元，资产总计增加1,516,217.37元；调增一年内到期的非流动负债484,044.54元，调减其他流动负债17,211,380.00元，相应调减流动负债16,727,335.46元；调增租赁负债1,032,172.83元，调增递延收益17,211,380.00元，相应非流动负债合计增加18,243,552.83元，负债合计增加1,516,217.37元，负债和股东权益总计增加1,516,217.37元。

(4) 首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

本集团首次执行新租赁准则未追溯调整前期比较数据。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（注）	销项税抵扣购进货物进项税后的差额	6%、10%/9%、16%/13%
城建税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
中国企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
美国企业所得税	应纳税所得额	联邦税 21%，州税 8.84%
荷兰企业所得税	应纳税所得额	20%/25%

注：根据《财政部国家税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），公司发生增值税应税销售行为，自 2019 年 4 月 1 日起，原适用的 16%、10%税率调整为 13%、9%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
山东淄博新达制药有限公司	15%
山东新华制药（欧洲）有限公司	20%/25%
山东新华制药（美国）有限责任公司	联邦税 21%，州税 8.84%
其他 9 家子公司	25%

2. 税收优惠

（1）所得税

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科字[2018]37 号文件的批复，本公司被确认为高新技术企业，本公司于 2017 年 12 月 28 日取得了高新技术企业证书，编号 GR201737001056，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。本公司本报告期处于税收优惠期，适用所得税税率为 15%。

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科字[2018]37 号文件的批复，本公司子公司山东淄博新达制药有限公司（以下简称新达制药）被确认为高新技术企业，新达制药于 2017 年 12 月 28 日取得了高新技术企业证书，编号 GR201737000587，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，新达制药享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。新达制药本报告期处于税收优惠期，适用所得税税率为 15%。

（2）增值税

本集团出口商品享受增值税免抵退优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2019 年 1 月 1 日，“期末”系指 2019 年 6 月 30 日，“上年年末”系指 2018 年 12 月 31 日；“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	86,325.58	116,143.06
银行存款	565,049,867.93	679,342,148.97
其他货币资金	96,828,814.36	98,965,061.68
合计	661,965,007.87	778,423,353.71
其中：存放在境外的款项总额	17,146,052.74	8,650,356.70

本集团期末其他货币资金余额中银行承兑汇票保证金存款 96,828,814.36 元（年初数：人民币 98,965,061.68 元）。

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	289,641.86	0.04	289,641.86	100.00	
按组合计提坏账准备	656,385,515.64	99.96	61,409,897.55	9.36	594,975,618.09
合计	656,675,157.50	100.00	61,699,539.41	9.40	594,975,618.09

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	301,241.46	0.08	301,241.46	100.00	
按组合计提坏账准备	400,559,500.27	99.92	58,325,682.24	14.56	342,233,818.03
合计	400,860,741.73	100.00	58,626,923.70	14.63	342,233,818.03

1) 按单项计提应收账款坏账准备

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团余额为 289,641.86 元的应收账款预计无法收回，按单项全额计提坏账准备 289,641.86 元。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

项目	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	593,594,621.86	2,967,973.13	0.50	342,371,962.62	1,711,859.81	0.50
1-2 年	7,194,544.18	2,845,574.82	39.55	2,595,111.45	1,021,396.23	39.36
2-3 年	24,070.00	24,070.00	100.00	41,810.00	41,810.00	100.00
3-4 年	51,490.00	51,490.00	100.00	139,051.64	139,051.64	100.00
4-5 年	275,495.92	275,495.92	100.00	319,358.37	319,358.37	100.00
5 年以上	55,245,293.68	55,245,293.68	100.00	55,092,206.19	55,092,206.19	100.00
合计	656,385,515.64	61,409,897.55		400,559,500.27	58,325,682.24	

(2) 应收账款按照账龄列示

本集团部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

1) 根据交易日期的应收账款(包括关连方应收账款)账龄分析如下：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	593,876,138.72	3,249,489.99	0.55
1-2 年	7,194,544.18	2,845,574.82	39.55
2-3 年	32,195.00	32,195.00	100.00
3-4 年	51,490.00	51,490.00	100.00
4-5 年	275,495.92	275,495.92	100.00
5 年以上	55,245,293.68	55,245,293.68	100.00
合计	656,675,157.50	61,699,539.41	

(续上表)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	342,665,079.08	2,004,976.27	0.59
1-2 年	2,603,236.45	1,029,521.23	39.55
2-3 年	41,810.00	41,810.00	100.00
3-4 年	139,051.64	139,051.64	100.00

4—5年	319,358.37	319,358.37	100.00
5年以上	55,092,206.19	55,092,206.19	100.00
合计	400,860,741.73	58,626,923.70	

(3) 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	301,241.46	-11,599.60			289,641.86
按组合计提坏账准备	58,325,682.24	3,084,215.31			61,409,897.55
合计	58,626,923.70	3,072,615.71			61,699,539.41

本期无收回或转回的坏账准备。

(4) 本期实际核销的应收账款

本期无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东欣康祺医药有限公司	40,405,087.51	5年以上	6.15	40,405,087.51
北京京东世纪信息技术有限公司	37,517,953.55	1年以内	5.71	187,589.77
DASTECH INTERNATIONAL. INC.	36,864,891.28	1年以内	5.61	184,324.46
SANDOZ GRUP SAGLIK URUNLERI ILACLARISAN. VE TIC. AS	28,928,737.60	1年以内	4.41	144,643.69
淄博市中心医院	26,278,963.43	1年以内	4.00	131,394.82
合计	169,995,633.37		25.88	41,053,040.25

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资种类

票据种类	期末余额	年初余额
应收票据*	167,305,049.25	136,220,853.40
合计	167,305,049.25	136,220,853.40

*本集团管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	34,124,376.65	97.43%	31,784,040.35	99.99
1—2年	900,482.05	2.57%	2,472.00	0.01
合计	35,024,858.70	100.00	31,786,512.35	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 13,393,849.95 元，占预付款项期末余额合计数的比例 38.24%。

5. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,307,416.57	35,077,815.17
合计	26,307,416.57	35,077,815.17

5.1 应收利息：无

5.2 应收股利：无

5.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
投标保证金、押金	4,080,003.08	4,485,408.39
备用金	464,404.70	627,544.01
应收税款	8,592,958.43	8,416,251.21
售后租回保证金	18,000,000.00	28,000,000.00
索赔款	6,600,000.00	6,600,000.00
其他	7,394,321.43	7,255,435.36
合计	45,131,687.64	55,384,638.97

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期	整个存续期预期信	整个存续期预	

	期信用损失	用损失(未发生信用减值)	期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	681,046.14	19,625,777.66		20,306,823.80
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	31,276.11	-1,513,828.84		-1,482,552.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	712,322.25	18,111,948.82		18,824,271.07

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,870,080.26	144,912.67	0.81
1-2年	8,795,522.06	255,433.08	2.90
2-3年	354,136.50	311,976.50	88.09
3-4年	161,863.22	161,863.22	100.00
4-5年	95,472.84	95,472.84	100.00
5年以上	17,854,612.76	17,854,612.76	100.00
合计	45,131,687.64	18,824,271.07	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,843,353.08	155,217.24	0.92
1-2年	8,485,709.47	195,754.14	2.31
2-3年	10,429,798.76	330,074.76	3.16
3-4年	126,653.22	126,653.22	100.00
4-5年	150,452.81	150,452.81	100.00
5年以上	19,348,671.63	19,348,671.63	100.00
合计	55,384,638.97	20,306,823.80	

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
处于第一阶段的其他应收款	681,046.14	31,276.11			712,322.25
处于第二阶段的其他应收款	19,625,777.66	-1,513,828.84			18,111,948.82
合计	20,306,823.80	-1,482,552.73			18,824,271.07

(5) 本期实际核销的其他应收款

本期无核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
平安国际融资租赁有限公司	保证金	10,000,000.00	1年内	39.88	
		8,000,000.00	1-2年		
南京华东医药有限公司	保证金	6,600,000.00	5年以上	14.62	6,600,000.00
高青县人民医院	保证金	1,000,000.00	1年以内	2.22	5,000.00
哈药集团世一堂百川医药商贸有限公司	保证金	794,917.61	5年以上	1.76	794,917.61
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	690,000.00	1年以内	1.53	17,100.00
合计		27,084,917.61		60.01	7,417,017.61

(7) 本期应收员工借款情况

截至2019年6月30日无应收员工借款情况。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	111,556,954.17	9,578,929.14	101,978,025.03	89,562,564.37	6,094,337.33	83,468,227.04
在产品	102,983,326.84	18,752,010.40	84,231,316.44	156,565,899.84	14,106,288.43	142,459,611.41
库存商品	441,813,308.16	22,890,437.53	418,922,870.63	603,252,768.40	24,606,353.76	578,646,414.64
开发成本	157,953,360.92		157,953,360.92	130,379,645.39		130,379,645.39
低值易耗品	19,226,578.53	1,402,845.60	17,823,732.93	16,332,574.84	1,402,845.60	14,929,729.24
特准储备物资	1,839,696.49		1,839,696.49	1,839,696.49		1,839,696.49
合计	835,373,225.11	52,624,222.67	782,749,002.44	997,933,149.33	46,209,825.12	951,723,324.21

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少	期末余额

			其他转出	转销	
原材料	6,094,337.33	3,539,952.57		55,360.76	9,578,929.14
在产品	14,106,288.43	4,645,721.97			18,752,010.40
库存商品	24,606,353.76	652,233.80		2,368,150.03	22,890,437.53
低值易耗品	1,402,845.60				1,402,845.60
合计	46,209,825.12	8,837,908.34		2,423,510.79	52,624,222.67

存货跌价准备的计提方法参见本附注“四、重要会计政策及会计估计 13、存货”。

(3) 存货跌价准备计提方法

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	预计可变现净值低于账面成本	已生产销售
在产品	预计可变现净值低于账面成本	已完工销售
库存商品	预计可变现净值低于账面成本	已销售
低值易耗品	预计可变现净值低于账面成本	

7. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额	性质
预缴企业所得税	15,338,657.50	29,863,689.97	预缴企业所得税
待抵扣增值税进项税	12,728,709.79	38,695,572.50	待抵扣进项税
预缴其他税费	6,772,025.08	5,140,496.40	预缴其他税费
合计	34,839,392.37	73,699,758.87	

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备	
一、联营企业						
山东新华万博化工有限公司	19,594,473.83			1,209,305.43		20,803,779.26
灿盛制药(淄博)有限公司		63,159,019.74		-694,074.12		62,464,945.62
合计	19,594,473.83	63,159,019.74		515,231.31		83,268,724.88

本公司本期出资 63,159,019.74 元购买灿盛制药(淄博)有限公司 30%股权；同时，按权益法确认该联营公司当期投资收益-694,074.12 元。

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
交通银行股份有限公司	50,301,504.00	47,589,168.00
中国太平洋保险（集团）股份有限公司	182,550,000.00	142,150,000.00
合计	232,851,504.00	189,739,168.00

(2) 本期非交易性权益工具投资

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
交通银行股份有限公司		50,113,393.68			本集团出于权益投资目的	
中国太平洋保险（集团）股份有限公司		178,212,396.00			本集团出于权益投资目的	
合计		228,325,789.68				

10. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	110,408,536.50	14,121,724.63	124,530,261.13
2. 本期增加金额	5,069,278.84	8,127,206.55	13,196,485.39
(1) 外购			
(2) 固定资产\无形资产转入	5,069,278.84	8,127,206.55	13,196,485.39
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	115,477,815.34	22,248,931.18	137,726,746.52
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	52,420,505.19	2,744,049.53	55,164,554.72
2. 本期增加金额	3,405,666.55	1,966,436.26	5,372,102.81
(1) 计提或摊销	2,427,132.78	361,250.40	2,788,383.18
(2) 固定资产\无形资产转入	978,533.77	1,605,185.86	2,583,719.63
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	55,826,171.74	4,710,485.79	60,536,657.53
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	59,651,643.60	17,538,445.39	77,190,088.99
2. 年初账面价值	57,988,031.31	11,377,675.10	69,365,706.41

本期确认为损益的投资性房地产的折旧和摊销额为 2,788,383.18 元(上期金额: 2,445,145.20 元)。

本公司投资性房地产均位于中国境内并均处于中期(10-50 年)阶段。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

于期末,投资性房地产中包括账面价值为 37,589,058.21 元(年初金额: 38,944,862.91 元)的房产,其产权证书正在办理中。鉴于上述房产均依照相关合法程序进行,本公司董事会确信其产权转移不存在实质性法律障碍或影响本集团对该等房屋建筑物的正常使用,对本集团的正常运营并不构成重大影响,亦无需计提投资性房地产减值准备。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
总部新华大厦 13-22/F	30,518,562.84	正在办理中
总部科研中心 1 号	7,070,495.37	正在办理中
合计	37,589,058.21	

11. 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,544,976,268.05	2,631,152,561.89
固定资产清理		
合计	2,544,976,268.05	2,631,152,561.89

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	1,701,297,427.07	2,768,508,972.85	28,874,468.95	77,385,073.17	4,576,065,942.04
2. 本期增加金额	25,181,850.80	46,747,203.82	2,228,675.77	6,719,973.45	80,877,703.84
(1) 购置	16,777,240.50	44,773,303.81	2,228,675.77	2,491,901.67	66,271,121.75
(2) 在建工程转入	8,404,610.30	1,973,900.01		4,227,837.01	14,606,347.32
(3) 其他转入*				234.77	234.77
3. 本期减少金额	5,069,278.84	8,043,868.84	288,558.97	665,996.17	14,067,702.82
(1) 处置或报废		8,043,868.84	288,558.97	665,996.17	8,998,423.98
(2) 转入投资性房地产	5,069,278.84				5,069,278.84
4. 期末余额	1,721,409,999.03	2,807,212,307.83	30,814,585.75	83,439,050.45	4,642,875,943.06
二、累计折旧					
1. 年初余额	549,908,583.14	1,305,822,128.49	21,571,448.31	52,868,303.45	1,930,170,463.39
2. 本期增加金额	42,584,680.04	113,008,976.20	1,169,633.76	4,291,820.48	161,055,110.48
(1) 计提	42,584,680.04	113,008,976.20	1,169,633.76	4,291,820.48	161,055,110.48

3. 本期减少金额	978,533.77	6,158,815.03	281,648.97	649,817.85	8,068,815.62
(1) 处置或报废		6,158,815.03	281,648.97	649,817.85	7,090,281.85
(2) 转入投资性房地产	978,533.77				978,533.77
4. 期末余额	591,514,729.41	1,412,672,289.66	22,459,433.10	56,510,306.08	2,083,156,758.25
三、减值准备					
1. 年初余额	1,319,163.22	13,417,167.12		6,586.42	14,742,916.76
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,319,163.22	13,417,167.12		6,586.42	14,742,916.76
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,128,576,106.40	1,381,122,851.05	8,355,152.65	26,922,157.95	2,544,976,268.05
2. 年初账面价值	1,150,069,680.71	1,449,269,677.24	7,303,020.64	24,510,183.30	2,631,152,561.89

*其他转入金额系境外子公司外币报表中固定资产原值及累计折旧采用资产负债表日的即期汇率折算产生。

本期确认为损益的固定资产的折旧和摊销额为 161,055,110.48 元(上期金额: 138,463,162.28 元)。

(2) 本集团房屋建筑物均位于中国境内并均处于中期(10-50年)阶段。

(3) 通过售后租回的固定资产:

于期末,账面价值为 108,926,467.32 元(账面原值为 294,479,114.65 元)的固定资产系售后租回。具体分析如下:

期末	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	294,479,114.65	180,822,925.97	4,729,721.36	108,926,467.32
合计	294,479,114.65	180,822,925.97	4,729,721.36	108,926,467.32

(4) 未办妥产权证书的固定资产

于期末,固定资产中包括账面价值为 641,264,801.91 元(年初金额: 642,111,989.48 元)的房产,其产权证书正在办理中。鉴于上述房产均依照相关合法程序进行,本公司董事会确信其产权转移不存在实质性法律障碍或影响本集团对该等房屋建筑物的正常使用,对本集团的正常运营并不构成重大影响,亦无需计提固定资产减值准备。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
二分厂园区房产	290,245,508.79	正在办理中
总部园区房产	210,970,692.25	正在办理中
寿光园区房产	65,852,726.35	正在办理中

一分厂园区房产	53,386,641.04	正在办理中
高密厂区房产	20,809,233.48	正在办理中
合计	641,264,801.91	

11.2 固定资产清理：无

12. 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	464,511,861.12	253,211,929.16
工程物资		
合计	464,511,861.12	253,211,929.16

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
固体制剂国际加工技术改造项目	61,564,922.52		61,564,922.52	45,553,288.45		45,553,288.45
现代医药国际合作中心制剂车间二	107,082,742.02		107,082,742.02	64,952,288.21		64,952,288.21
布洛芬扩产改造项目	39,699,565.93		39,699,565.93	24,600,493.72		24,600,493.72
高温湿式氧化(CWO)项目	21,779,994.91		21,779,994.91	16,009,449.34		16,009,449.34
硫酸铵 MVR 产品处理工艺项目	14,852,574.29		14,852,574.29	8,284,092.75		8,284,092.75
其他	219,532,061.45		219,532,061.45	93,812,316.69		93,812,316.69
合计	464,511,861.12		464,511,861.12	253,211,929.16		253,211,929.16

期末在建工程增加较大，主要系本期现代医药国际合作中心制剂车间二等工程项目不断投入所致。

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转入固定资产/投资性房地产	其他减少	
固体制剂国际加工技术改造项目	45,553,288.45	16,011,634.07			61,564,922.52
现代医药国际合作中心制剂车间二	64,952,288.21	42,130,453.81			107,082,742.02

工程名称	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转入固定资产/投资性房地产	其他减少	
布洛芬扩产改造项目	24,600,493.72	15,099,072.21			39,699,565.93
高温湿式氧化(CWO)项目	16,009,449.34	5,770,545.57			21,779,994.91
硫酸铵 MVR 产品处理工艺项目	8,284,092.75	6,568,481.54			14,852,574.29
其他	93,812,316.69	140,326,092.08	14,606,347.32		219,532,061.45
合计	253,211,929.16	225,906,279.28	14,606,347.32		464,511,861.12

(续上表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
固体制剂国际加工技术改造项目	174,290,000.00	36.00	33.00				自有
现代医药国际合作中心制剂车间二	350,890,000.00	30.52	40.00	1,672,514.07	1,327,556.58	4.90	自有/银行借款
布洛芬扩产改造项目	45,000,000.00	88.22	90.00				自有
高温湿式氧化(CWO)项目	31,784,200.00	68.52	75.00				自有
硫酸铵 MVR 产品处理工艺项目	21,373,000.00	69.49	80.00				自有
合计	623,337,200.00			1,672,514.07	1,327,556.58		

(3) 本集团在建工程期末不存在减值情形，未计提在建工程减值准备。

12.2 工程物资：无

13. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	2,232,117.00	2,232,117.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,232,117.00	2,232,117.00
二、累计折旧		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额	323,674.08	323,674.08
(1) 计提	323,674.08	323,674.08

3. 本期减少金额		
4. 期末余额	323,674.06	323,674.06
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,908,442.92	1,908,442.92
2. 年初账面价值	2,232,117.00	2,232,117.00

本期确认为损益的使用权资产的折旧和摊销金额为 323,674.08 元(上期金额: 0.00 元)。

(2) 本集团使用权资产均位于中国境内并均处于中期(10-50年)阶段。

14. 无形资产

(1) 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	其他*	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	407,368,522.89	11,313,445.22	23,496,005.93	2,613,680.00	444,791,654.04
2. 本期增加金额	34,665,838.81	927,183.51			35,593,022.32
(1) 购置	34,665,838.81	927,183.51			35,593,022.32
3. 本期减少金额	8,127,206.55				8,127,206.55
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产	8,127,206.55				8,127,206.55
4. 期末余额	433,907,155.15	12,240,628.73	23,496,005.93	2,613,680.00	472,257,469.81
二、累计摊销					
1. 年初余额	77,958,100.34	8,019,930.09	23,496,005.93	2,613,680.00	112,087,716.36
2. 本期增加金额	4,193,921.29	497,716.83			4,691,638.12
(1) 计提	4,193,921.29	497,716.83			4,691,638.12
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额	1,605,185.86				1,605,185.86
(1) 处置					
(2) 转入投资性房地产	1,605,185.86				1,605,185.86
4. 期末余额	80,546,835.77	8,517,646.92	23,496,005.93	2,613,680.00	115,174,168.62
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	353,360,319.38	3,722,981.81			357,083,301.19
2. 年初账面价值	329,410,422.55	3,293,515.13			332,703,937.68

*其他为本公司之子公司山东新华制药(美国)有限责任公司从美国中西有限责任公司购买的客户资源。

本期确认为损益的无形资产的摊销额为 4,691,638.12 元(上期金额: 4,459,232.43 元)。

(2) 本集团土地使用权均位于中国境内并均处于中期（10-50年）阶段。

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新华制药（高密）有限公司	2,715,585.22			2,715,585.22

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新华制药（高密）有限公司	2,715,585.22			2,715,585.22

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“四、重要会计政策及会计估计 23. 长期资产减值”。

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
固定资产减值准备	14,700,965.40	2,447,018.36	14,700,965.43	2,447,018.36
坏账准备	80,295,137.96	18,929,607.92	78,119,132.01	18,385,471.82
存货跌价准备	45,603,766.60	7,049,649.22	45,820,885.06	7,226,767.86
未发放工资薪金	11,338,725.67	1,700,808.85	2,667,665.02	400,149.75
预计负债及其他	11,780,574.93	1,767,086.24	17,473,803.91	2,621,070.58
递延收益	15,660,583.33	2,349,087.50	17,961,583.32	2,694,237.50
与子公司购销的未实现内部利润	76,653,740.06	14,037,125.85	31,904,151.73	5,330,039.23
合计	256,033,493.95	48,280,383.94	208,648,186.48	39,104,755.10

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他权益工具投资公允价值变动损益	211,626,186.00	31,743,927.90	168,513,850.00	25,277,077.50
固定资产折旧	155,880,142.59	25,701,544.03	136,387,215.22	22,464,960.06
合计	367,506,328.59	57,445,471.93	304,901,065.22	47,742,037.56

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产和负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	16,961,879.30	31,318,504.64	16,858,651.99	22,246,103.11
递延所得税负债	16,961,879.30	40,483,592.63	16,858,651.99	30,883,385.57

注：本公司的递延所得税资产和负债以抵销后净额在递延所得税负债项目下列示。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,049,839.74	1,245,506.88
可抵扣亏损	9,630,281.99	10,138,054.53
合计	10,680,121.73	11,383,561.41

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	年初金额	备注
2018			
2019	4,306,881.46	4,814,654.00	
2020			
2021	5,323,400.53	5,323,400.53	
2022			
合计	9,630,281.99	10,138,054.53	

17. 其他非流动资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款				42,577,003.81		42,577,003.81
股权保证金				6,400,000.00		6,400,000.00
合计				48,977,003.81		48,977,003.81

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款		
信用借款	340,000,000.00	235,000,000.00
合计	340,000,000.00	235,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

本集团期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

(3) 于 2019 年 6 月 30 日，短期借款的利率区间为 2.9125%-4.2%。

19. 应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	327,473,084.02	426,876,630.26
合计	327,473,084.02	426,876,630.26

本集团上述期末应付票据的账龄是在 180 天之内，期末不存在已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	511,017,852.94	462,729,990.49
合计	511,017,852.94	462,729,990.49

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

本期无账龄超过1年的重要应付账款。

(3) 根据交易日期的应付账款账龄分析如下：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	496,765,683.90	446,818,566.36
1-2 年	9,140,034.34	9,746,960.70
2-3 年	1,481,255.18	1,828,043.43
3 年以上	3,630,879.52	4,336,420.00
合计	511,017,852.94	462,729,990.49

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
预收销货款	50,306,694.01	111,746,192.10
预收售房款	148,696,604.80	116,875,866.20
合计	199,003,298.81	228,622,058.30

(2) 预收售房款列示如下：

项目名称	期末余额	预计竣工时间	预售比例 (%)
------	------	--------	----------

金鼎华郡 1#楼	32,696,401.20	2019年10月	80.59
金鼎华郡 2#楼	74,175,324.00	2019年10月	97.12
金鼎华郡 3#楼	9,533,602.00	2020年10月	24.76
金鼎华郡 4#楼	32,291,277.60	2020年10月	47.12
合计	148,696,604.80		

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	73,456,646.80	313,282,695.88	329,002,427.04	57,736,915.64
离职后福利-设定提存计划		31,449,598.98	31,449,598.98	
辞退福利		25,000.00	25,000.00	
合计	73,456,646.80	344,757,294.86	360,477,026.02	57,736,915.64

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	70,344,769.75	248,166,692.96	264,437,632.77	54,073,829.94
职工福利费		8,763,258.37	8,763,258.37	
社会保险费		15,469,583.64	15,469,583.64	
其中：医疗保险费		12,233,136.99	12,233,136.99	
工伤保险费		1,504,456.14	1,504,456.14	
生育保险费		1,731,990.51	1,731,990.51	
住房公积金		15,530,521.02	15,534,291.42	-3,770.40
工会经费和职工教育经费	3,111,877.05	5,477,577.60	4,922,598.55	3,666,856.10
劳务费		19,875,062.29	19,875,062.29	
合计	73,456,646.80	313,282,695.88	329,002,427.04	57,736,915.64

(3) 设定提存计划

本集团按规定参加政府机构设立的社会保险计划。根据计划，本集团按照当地政府的有关规定向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产成本。

本集团本期应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用如下：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		30,235,872.99	30,235,872.99	

失业保险费		1,213,725.99	1,213,725.99	
合计		31,449,598.98	31,449,598.98	

本集团于 2019 年 6 月 30 日计划缴纳的养老保险、失业保险已经全部支付完毕。

23. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	10,692,303.82	2,138,297.20
应交所得税	10,743,708.39	7,856,724.42
城市维护建设税	1,919,930.75	1,534,063.01
个人所得税	1,733,720.71	2,017,260.42
房产税	3,923,696.13	3,660,823.44
土地使用税	2,160,428.94	3,902,861.35
印花税	72,749.45	314,964.85
教育费附加	1,371,474.48	1,095,854.71
地方水利建设基金	151,352.67	123,790.68
其他税费	2,882.40	978,450.36
合计	32,772,247.74	23,623,090.44

24. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	5,883,024.67	3,020,508.89
应付股利	67,496,544.23	5,310,599.53
其他应付款	358,626,984.36	277,556,479.50
合计	432,006,553.26	285,887,587.92

24.1 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,547,686.55	1,477,506.34
短期借款应付利息	2,094,222.22	852,375.00
融资租赁应付利息	241,115.90	690,627.55
合计	5,883,024.67	3,020,508.89

24.2 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	67,496,544.23	5,310,599.53
合计	67,496,544.23	5,310,599.53

注：期末应付股利余额 67,496,544.23 元，其中 5,310,599.53 元系超过一年未支付的普通股股利。

24.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
应付工程设备款类	224,333,961.92	214,263,791.15
保证金、押金类	33,343,404.52	38,122,582.46
动力费、运费及市场开发费	98,953,759.52	19,398,646.44
其他	1,995,858.40	5,771,459.45
合计	358,626,984.36	277,556,479.50
其中：1年以上	29,420,395.32	37,682,211.90

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
宜兴市昌华过滤器材有限公司	1,059,940.00	应付工程设备款
山东大学淄博生物医药研究院	1,000,000.00	待付研发经费
合计	2,059,940.00	

25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	308,000,000.00	526,000,000.00
一年内到期的融资租赁款	55,923,237.84	80,637,247.96
一年内到期的租赁负债	612,503.82	611,583.91
合计	364,535,741.66	607,248,831.87

26. 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内结转的递延收益		17,211,380.00
合计		17,211,380.00

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	660,679,890.02	522,643,436.60
合计	660,679,890.02	522,643,436.60

注：于2019年06月30日，长期借款利率区间为4.38%-4.90%。

(2) 长期借款到期日分析

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
1-2年	411,000,000.00	435,500,000.00
2-5年	116,500,000.00	87,143,436.60
5年以上	133,179,890.02	
合计	660,679,890.02	522,643,436.60

28. 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	1,668,161.74	1,620,533.09
合计	1,668,161.74	1,620,533.09

29. 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	42,445,334.80	66,904,473.69
专项应付款	7,270,000.00	7,270,000.00
合计	49,715,334.80	74,174,473.69

29.1 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
售后租回融资款	42,445,334.80	66,904,473.69
合计	42,445,334.80	66,904,473.69

(2) 长期应付款到期日分析

项目	期末余额	年初余额
1-2年	25,327,294.74	41,283,348.71
2-5年	17,118,040.06	25,621,124.98
合计	42,445,334.80	66,904,473.69

29.2 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
挥发性有机物治理项目	7,270,000.00			7,270,000.00
合计	7,270,000.00			7,270,000.00

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	145,507,239.52	4,319,500.00	8,796,427.50	141,030,312.02
合计	145,507,239.52	4,319,500.00	8,796,427.50	141,030,312.02

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
三千吨布洛芬项目	442,500.00		295,000.00			147,500.00	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	1,833,333.32		250,000.00			1,583,333.32	与资产相关
阿司匹林系列产品 GMP 改造项目	4,766,583.33		608,500.00			4,158,083.33	与资产相关
MVR 节能技术改造专项资金	200,000.00		20,000.00			180,000.00	与资产相关
阿司匹林名优医药大品种培育	7,062,500.00		787,500.00			6,275,000.00	与资产相关
阿司匹林系列产品技术改造项目	466,666.67		50,000.00			416,666.67	与资产相关
MVR 节能改造专项资金	2,640,000.00		240,000.00			2,400,000.00	与资产相关
焚烧炉及东园区余热回收项目	550,000.00		50,000.00			500,000.00	与资产相关
回收二氯甲烷等有机气体大气污染综合防治项目	35,313,250.00		1,780,500.00			33,532,750.00	与资产相关
现代医药国际合作中心项目*1	68,715,062.50	3,959,500.00	3,563,612.50			69,110,950.00	与资产相关
安乃近系列产品制药过程自动化改造项目	531,250.00		37,500.00			493,750.00	与资产相关
制药生产装置系统节能技术改造项目	389,583.70		27,500.00			362,083.70	与资产相关
东园 2000 立方/天污水处理系统新建项目	3,969,500.00		233,500.00			3,736,000.00	与资产相关
现代化学医药产业化中心(II)项目	2,249,297.50		127,315.00			2,121,982.50	与资产相关
新华医药电商健康创新产业园项目	1,034,333.34		53,500.00			980,833.34	与资产相关
激素系列产品技术改造项目	5,667,245.83		294,000.00			5,373,245.83	与资产相关

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
聚卡波非钙及片剂的研究与产业化项目*2	2,975,000.00	360,000.00	168,000.00			3,167,000.00	与资产相关
头孢呋辛酯（库欣）的研究与产业化	362,500.00					362,500.00	与资产相关
回收有机气体大气污染综合防治项目	198,333.33		10,000.00			188,333.33	与资产相关
污水处理厂污泥干化项目	300,000.00					300,000.00	与资产相关
节能四新技术应用项目	500,000.00					500,000.00	与资产相关
制剂生产装备技术升级改造项目	810,000.00					810,000.00	与资产相关
阿司匹林技术改造项目（国家科技重大专项匹配资金）	3,800,000.00		200,000.00			3,600,000.00	与资产相关
二次蒸汽回收再压缩利用节能改造项目	730,300.00					730,300.00	与资产相关
合计	145,507,239.52	4,319,500.00	8,796,427.50			141,030,312.02	

*1. 根据淄博市财政局《关于下达2018年度第二批企业技术改造专项资金预算指标的通知》（淄财企指【2019】9号）文件，本公司于2019年收到现代医药国际合作中心项目政府补助资金395.95万元，本公司按10年期限结转损益。

*2. 根据淄博市高新技术开发区《2017年科技创新奖励》文件，本公司于2019年收到聚卡波非钙及片剂的研究与产业化项目政府补助资金36万元，本公司按10年期限结转损益。

31. 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
特准储备基金	3,561,500.00	3,561,500.00
合计	3,561,500.00	3,561,500.00

32. 股本

项目	年初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	621,859,447.00						621,859,447.00

33. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	456,047,816.39			456,047,816.39
其他资本公积*	166,767,837.91	4,182,349.00		170,950,186.91
合计	622,815,654.30	4,182,349.00		626,998,003.30

*其他资本公积本期增加 4,182,349.00 元，系按照公司股权激励方案计提等待期权益工具对价。

34. 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	143,236,772.50	43,112,336.00		6,466,850.40	36,645,485.60		179,882,258.10
其中：其他权益工具投资公允价值变动	143,236,772.50	43,112,336.00		6,466,850.40	36,645,485.60		179,882,258.10
二、将重分类进损益的其他综合收益	-591,701.46	52,932.18			52,932.18	13,835.75	-538,769.28
其中：外币财务报表折算差额	-591,701.46	52,932.18			52,932.18	13,835.75	-538,769.28
其他综合收益合计	142,645,071.04	43,165,268.18		6,466,850.40	36,698,417.78	13,835.75	179,343,488.82

35. 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		12,818,641.01	12,818,641.01	
合计		12,818,641.01	12,818,641.01	

36. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	191,314,175.94			191,314,175.94
任意盈余公积	64,795,873.74			64,795,873.74
合计	256,110,049.68			256,110,049.68

37. 未分配利润

项目	本期	上期
上年年末余额	1,043,818,095.99	838,325,395.51
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
同一控制合并范围变更		
本期年初余额	1,043,818,095.99	838,325,395.51
加：本期归属于母公司股东的净利润	147,474,015.17	123,363,815.34
其他		
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	62,185,944.70	23,917,671.05
其他		-187,652.06
本期期末余额	1,129,106,166.46	937,959,191.86

于往绩记录期宣派并派付及拟派的股息详情如下：

(1) 截至 2018 年 12 月 31 日止年度

1) 根据于 2018 年 6 月 29 日召开的股东大会决议案通过的公司 2017 年度权益分配方案，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），合计派发现金红利 23,917,671.05 元。

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日止半年度

1) 根据于 2019 年 3 月 22 日召开的董事会会议决议案及于 2019 年 6 月 26 日召开的 2018 年周年股东大会，本公司向全体股东每股派发现金红利 0.10 元（含税），共计人民币 62,185,944.70 元，送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

2) 根据于 2019 年 8 月 19 日召开的董事会会议决议案，本公司董事会建议不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

38. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,065,577,798.41	2,084,909,858.05	2,651,269,692.33	1,895,226,738.33
其他业务	34,321,823.54	41,791,434.18	36,410,447.90	43,729,538.10
合计	3,099,899,621.95	2,126,701,292.23	2,687,680,140.23	1,938,956,276.43

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	化学原料药	制剂	医药中间体及其他	合计
商品类型				
其中：化学原料药	1,392,041,059.08			1,392,041,059.08
制剂		1,404,184,796.94		1,404,184,796.94
医药中间体及其他			303,673,765.93	303,673,765.93
合计	1,392,041,059.08	1,404,184,796.94	303,673,765.93	3,099,899,621.95
按经营地区分类				
其中：中国(含香港)	429,707,921.54	1,367,859,424.87	239,716,855.77	2,037,284,202.18
美洲	432,529,973.95	0.00	36,700,407.87	469,230,381.82
欧洲	143,656,400.93	36,325,372.07	20,844,459.76	200,826,232.76
其他	386,146,762.66		6,412,042.53	392,558,805.19
合计	1,392,041,059.08	1,404,184,796.94	303,673,765.93	3,099,899,621.95
按合同履约义务分类				
其中：在某一时点确认收入	1,392,041,059.08	1,404,184,796.94	303,673,765.93	3,099,899,621.95
在某一段时间内确认				
合计	1,392,041,059.08	1,404,184,796.94	303,673,765.93	3,099,899,621.95

(3) 与履约义务相关的信息

本集团根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本集团将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；对于中国境外销售合同，于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本集团部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 180,938,101.73 元，其中 142,566,652.55 元预计将于 2019 年期间确认收入；38,371,449.18 元预计将于 2020 年确认收入。

39. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,440,483.50	8,586,436.71
教育费附加	7,457,488.20	6,133,169.07
地方水利建设基金	744,838.81	609,177.18
房产税	7,285,965.29	6,000,312.87
土地使用税	4,302,978.64	7,813,116.52
印花税	482,504.80	1,209,530.55
其他税费	38,419.20	98,238.10
合计	30,752,678.44	30,449,981.00

40. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,607,486.06	63,780,714.81
市场开发及终端销售费	261,406,169.94	152,043,707.04
咨询费	64,536,515.19	58,680,523.40
运输费	31,157,674.00	23,634,255.80
广告费	5,643,309.28	18,944,146.64
差旅费	8,655,607.52	8,558,657.79
其他	14,278,475.45	10,502,931.87
合计	446,285,237.44	336,144,937.35

41. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,513,702.11	59,170,516.60
折旧费	18,872,443.86	11,537,236.67
无形资产摊销	4,617,943.94	4,397,182.27
仓库经费	10,467,129.97	4,712,542.79
业务招待费	1,988,873.09	2,375,649.16
办公费	1,629,404.24	1,654,334.28
差旅费	1,413,761.36	1,530,956.41
水电汽费	3,177,708.52	1,430,010.98
商标使用费	4,718,971.29	4,734,800.93

项目	本期发生额	上期发生额
上市年费、审计费、董事会费	1,466,272.86	2,326,277.26
修理费	1,906,874.31	1,862,665.25
股份支付	4,182,349.00	
其他	19,914,415.98	16,968,307.19
合计	143,869,850.53	112,700,479.79

42. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
新产品	23,521,564.42	17,485,589.60
新技术及新工艺	108,915,880.83	68,648,161.07
合计	132,437,445.25	86,133,750.67

43. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	27,953,824.54	26,822,807.00
减：利息收入	1,855,332.89	1,550,160.56
加：汇兑损益	-1,668,680.69	-7,143,932.13
手续费及其他支出	2,462,413.36	1,909,993.21
合计	26,892,224.32	20,038,707.52

(1) 利息费用明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款利息支出	25,433,188.59	24,442,342.87
售后租回融资款利息支出	2,472,087.39	2,380,464.13
租赁负债利息支出	48,548.56	
合计	27,953,824.54	26,822,807.00

44. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,083,994.50	5,212,300.00
其中：使用/摊销年内递延收入	8,796,427.50	2,717,200.00
合计	16,083,994.50	5,212,300.00

补助种类	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
------	-------	-------	-------	-----------------

本期收到的政府补助				
2018年仿制药一致性评价专项资金	3,000,000.00		淄财企指(2019)34号	与收益相关
稳岗补贴	1,969,252.00			与收益相关
2019年度人才工作有关配套支持经费	1,400,000.00		关于发放2019年度人才工作有关配套支持经费的通知	与收益相关
高新区科技局“外专双百”项目补助	450,000.00			与收益相关
重点技术改造项目补助等		690,100.00	淄高新委发(2018)1号	与收益相关
高技能人才补助		505,000.00	淄高新发(2015)8号	与收益相关
引进外国智力专项补助		500,000.00		与收益相关
其他	468,315.00	800,000.00		
小计	7,287,567.00	2,495,100.00		
递延收益摊销	8,796,427.50	2,717,200.00		与资产相关
小计	8,796,427.50	2,717,200.00		
合计	16,083,994.50	5,212,300.00		

政府补助明细

45. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	515,231.31	
其他		807,270.99
合计	515,231.31	807,270.99

46. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,019,811.29	
其他应收款坏账损失	1,429,748.31	
合计	-1,590,062.98	

47. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,121,753.58
存货跌价损失	-8,837,908.34	-2,575,781.99
合计	-8,837,908.34	-3,697,535.57

48. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	323,772.18	555,591.93	323,772.18
其中:固定资产处置收益	323,772.18	555,591.93	323,772.18
合计	323,772.18	555,591.93	323,772.18

49. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	530,000.00		530,000.00
其他	990,708.01	1,232,885.38	990,708.01
合计	1,520,708.01	1,232,885.38	1,520,708.01

注：本期计入非经常性损益金额为 1,520,708.01 元（上期：1,232,885.38 元）。

50. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	223,810.42	1,378,996.26	223,810.42
搬迁损失	2,594,863.07	1,577,997.31	2,594,863.07
其他	1,337,246.53	1,068,924.63	1,337,246.53
合计	4,155,920.02	4,025,918.20	4,155,920.02

注：本期计入非经常性损益金额为 4,155,920.02 元（上期：4,025,918.20 元）。

51. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	41,597,093.69	24,252,917.55
- 中国企业所得税	41,472,908.97	24,252,917.55
- 香港利得税		
- 美国所得税	124,184.72	
- 荷兰所得税		
递延所得税费用	-5,939,044.87	3,840,081.50
以前年度多计（少计）	390,931.65	1,402,995.70
合计	36,048,980.47	29,495,994.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
本期合并利润总额	196,820,708.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,523,106.26
子公司适用不同税率的影响	6,212,227.26
调整以前期间所得税的影响	390,931.65
非应税收入的影响	-77,284.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除费用	
所得税费用	36,048,980.47

52. 其他综合收益

详见本附注“六、34. 其他综合收益”相关内容

53. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,855,332.89	1,550,160.56
补贴收入	22,134,067.00	2,495,100.00
销售保证金	9,592,679.09	8,843,778.82
银行承兑汇票保证金	9,195,432.93	
其他	7,498,631.09	4,301,875.04
合计	50,276,143.00	17,190,914.42

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	4,406,077.40	4,256,290.78
差旅费	11,008,394.81	10,435,760.34
上市年费、审计费、董事会费	1,756,066.60	1,665,354.95
广告、市场开发费	266,005,059.23	211,436,670.98
运费	8,649,784.85	8,083,586.80
业务招待费	2,009,514.06	2,339,315.37

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	15,050,850.76	10,758,266.77
银行承兑汇票保证金	7,059,185.61	30,546,377.41
商标使用费	5,000,000.00	5,000,000.00
销售保证金	5,380,545.78	12,024,194.40
其他	30,942,545.12	20,314,748.26
合计	357,268,024.22	316,860,566.06

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		16,986,600.00
合计		16,986,600.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付售后租回融资款本息	49,173,149.01	43,312,698.74
支付子公司少数股东清算款		3,057,193.10
合计	49,173,149.01	46,369,891.84

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	160,771,727.93	133,844,607.25
加: 资产减值准备	8,837,908.34	3,697,535.57
信用减值损失	1,590,062.98	
固定资产折旧	163,482,243.26	139,522,264.07
使用权资产摊销	323,674.08	
无形资产摊销	5,052,888.52	5,845,275.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-323,772.18	-555,591.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	223,810.42	1,378,996.26
公允价值变动损益(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	27,891,031.87	20,849,995.01
投资损失(收益以“-”填列)	-515,231.31	-807,270.99
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-9,072,401.53	-4,130,829.64

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	3,133,356.66	9,982,770.37
存货的减少（增加以“-”填列）	162,559,924.22	43,073,445.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-361,461,801.37	-362,407,944.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-14,819,848.37	146,037,988.55
其他	4,182,349.00	
经营活动产生的现金流量净额	151,855,922.52	136,331,240.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债		
融资租入固定资产	98,368,572.64	80,829,282.29
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	565,136,193.51	826,135,827.43
减: 现金的期初余额	679,458,292.03	682,862,651.75
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-114,322,098.52	143,273,175.68

(3) 不涉及现金收支的重大经营活动

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据背书支付款项*	482,000,328.16	642,698,343.16

*本公司将销售产品收到的部分银行承兑汇票背书用于支付材料采购款等。

(4) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据背书购置长期资产*	159,206,716.03	160,213,489.72

*本公司将销售产品收到的部分银行承兑汇票背书用于购买长期资产。

(5) 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
现金	565,136,193.51	679,458,292.03
其中: 库存现金	86,325.58	116,143.06
可随时用于支付的银行存款	565,049,867.93	679,342,148.97

可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	565,136,193.51	679,458,292.03
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	96,828,814.36	银行承兑保证金
固定资产	108,926,467.32	售后租回抵押借款
使用权资产	1,908,442.92	使用权受限

55. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,787,686.97	6.8747	101,660,911.61
英镑	119,878.45	8.7113	1,044,297.14
港币	73,651.65	0.87966	64,788.41
欧元	8.98	7.817	70.20
日元	6,217.00	0.063816	396.74
应收账款			
其中：美元	36,738,033.70	6.8747	252,562,960.28
英镑	1,131,749.63	8.7113	9,859,010.55
欧元	523,996.87	7.817	4,096,083.53
预付账款			
其中：美元	83,806.99	6.8747	576,147.91
其他应收款			
其中：美元	33,051.58	6.8747	227,219.70
应付账款			
其中：美元	458,130.48	6.8747	3,149,509.61
合同负债			
其中：美元	1,247,605.17	6.8747	8,576,911.26
欧元	11,018.70	7.817	86,133.18
其他应付款			
其中：美元	41,175.85	6.8747	283,071.62

(2) 境外经营实体

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

56. 政府补助

种类	本期新增金额	列报项目	计入当期损益的金额
详见本附注 30	4,319,500.00	递延收益	116,987.49
详见本附注 44	7,287,567.00	其他收益	7,287,567.00
详见本附注 49	530,000.00	营业外收入	530,000.00
合计	12,137,067.00		7,934,554.49

七、合并范围的变化

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
山东新华医药贸易有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工销售	4,849.89	100.00		设立
山东新华制药进出口有限责任公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工销售	500.00	100.00		设立
山东新华医药化工设计有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工设计	600.00	100.00		设立
淄博新华大药店连锁有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工销售	200.00	100.00		设立
山东新华制药（欧洲）有限公司	荷兰海牙市	荷兰海牙市	医药化工销售	76.90 万欧元	65.00		设立
淄博新华一百利高制药有限责任公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工制造	2,094.90 万美元	50.10		设立
新华制药（寿光）有限公司	山东省寿光市	山东省寿光市	医药化工制造	23,000.00	100.00		设立
新华（淄博）置业有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	房地产开发	2,000.00	100.00		设立
新华制药（高密）有限公司	山东省高密市	山东省高密市	医药化工制造	1,900.00	100.00		收购
山东新华制药（美国）有限责任公司	美国洛杉矶市	美国洛杉矶市	医药化工销售	150 万美元	100.00		设立
山东新华机电工程有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	电气安装	800.00	100.00		设立
山东淄博新达制药有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工制造	8,493.00	100.00		并购

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股权比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期归属于少数股东其他综合收益的税后净额	本期归属于少数股东的综合收益总额	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东新华制药（欧洲）有限公司	35.00	1,769,460.50	13,835.75	1,783,296.25	1,442,862.04	7,513,792.58
淄博新华一百利高制药有限责任公司	49.90	11,528,252.26		11,528,252.26		113,659,607.96

合计		13,297,712.76	13,835.75	13,311,548.51	1,442,862.04	121,173,400.54
----	--	---------------	-----------	---------------	--------------	----------------

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：人民币万元

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东新华制药（欧洲）有限公司	9,342.84	0.04	9,342.88	7,162.82		7,162.82	6,060.86	0.22	6,061.08	3,978.05		3,978.05
淄博新华一百利高制药有限责任公司	12,920.22	15,009.74	27,929.96	2,903.64	2,220.57	5,124.21	11,274.28	11,474.60	22,748.88	1,966.01	287.39	2,253.40

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东新华制药（欧洲）有限公司	7,141.93	505.56	509.51	890.09	6,558.37	139.58	160.79	1,437.52
淄博新华一百利高制药有限责任公司	12,472.62	2,310.27	2,310.27	3,698.12	9,426.41	1,353.03	1,353.03	1,451.05

(4) 其他

于2019年6月30日，本公司附属公司概无发行股本或债务证券。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	年初余额 / 上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	83,268,724.88	19,594,473.83
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	515,231.31	-34,050.25
--其他综合收益		
--综合收益总额	515,231.31	-34,050.25

九、与金融工具相关风险

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

1. 风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、英镑和欧元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年6月30日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及英镑余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

于2019年6月30日及2018年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
货币资金-美元	101,660,911.61	99,303,939.62

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
货币资金-欧元	70.20	1,907,104.99
货币资金-港币	64,788.41	64,776.27
货币资金-英镑	1,044,297.14	1,039,119.84
货币资金-日元	396.74	384.83
应收账款-美元	252,562,960.28	154,147,499.25
应收账款-英镑	9,859,010.55	6,645,192.85
应收账款-欧元	4,096,083.53	
预付款项-美元	576,147.91	854,004.10
其他应收款-美元	227,219.70	226,839.60
应付账款-美元	3,149,509.61	188,153.80
合同负债-美元	8,576,911.26	15,098,738.43
合同负债-欧元	86,133.18	86,467.04
其他应付款-美元	283,071.62	407,394.27

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

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及股东借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。2019年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为32,786.86万元，及人民币计价的固定利率合同，金额为107,917.99万元。

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

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

3) 价格风险

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

(2) 信用风险

于2019年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：169,995,633.37元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。截止2019年6月30日，本集团持有的金融资产（账面余额、未扣除减值及坏账准备）和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	661,965,007.87				661,965,007.87
应收账款	656,675,157.50				656,675,157.50
应收款项融资	167,305,049.25				167,305,049.25
预付款项	35,024,858.70				35,024,858.70
其他应收款	45,131,687.64				45,131,687.64
其中：应收利息					
应收股利					
金融负债					
短期借款	340,000,000.00				340,000,000.00
应付票据	327,473,084.02				327,473,084.02
应付账款	511,017,852.94				511,017,852.94
合同负债	199,003,298.81				199,003,298.81
应付职工薪酬	57,736,915.64				57,736,915.64
其他应付款	432,006,553.26				432,006,553.26
其中：应付利息	5,883,024.67				5,883,024.67

应付股利	67,496,544.23				67,496,544.23
一年内到期的非流动负债	364,535,741.66				364,535,741.66
长期借款		411,000,000.00	116,500,000.00	133,179,890.02	660,679,890.02
租赁负债		123,951.63	1,544,210.11		1,668,161.74
长期应付款		25,327,294.74	17,118,040.06		42,445,334.80

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	本期发生额		上期发生额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	11,820,729.49	17,405,017.30	16,530,180.16	16,530,180.16
所有外币	对人民币贬值 5%	-11,820,729.49	-17,405,017.30	-16,530,180.16	-16,530,180.16

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

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

项目	利率变动	本期发生额		上期发生额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响

浮动利率借款	增加 1%	-8,413,585.43	-8,413,585.43	-13,736,342.89	-13,736,342.89
浮动利率借款	减少 1%	8,413,585.43	8,413,585.43	13,736,342.89	13,736,342.89

十、公允价值的披露

1. 期末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	232,851,504.00			232,851,504.00
应收款项融资	167,305,049.25			167,305,049.25
持续以公允价值计量的资产总额	400,156,553.25			400,156,553.25

2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团以公允价值计量的项目（1）公司持有的交通银行和太平洋保险的股票，期末公允价值以其在 2019 年 6 月最后一个交易日的收盘价确定；（2）应收款项融资期末公允价值为交易价格。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东

（1）控股股东(单位：人民币万元)

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
华鲁控股集团有限公司	山东省济南市历下区舜海路 219 号华创观礼中心 A 座 22 楼	对化工、医药和环保行业（产业）投资；管理运营、咨询	300,000.00	32.94	32.94

（2）控股股东的注册资本及其变化

控股股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华鲁控股集团有限公司	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东名称	持股金额		持股比例	
	本期余额	上期余额	本期比例(%)	上期比例(%)
华鲁控股集团有限公司	204,864,092.00		32.94	

2019年4月3日本公司控股股东由山东新华医药集团有限责任公司变更为华鲁控股集团有限公司。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
山东新华万博化工有限公司	受同一控股股东控制
灿盛制药(淄博)有限公司	本公司的联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
美国百利高国际公司	子公司参股股东
山东华鲁恒升化工股份有限公司	受同一控股股东控制
华鲁控股集团有限公司山东新华医药分公司	受同一控股股东控制

(二) 关联交易

1. 定价政策

本集团销售给关联方的产品以及从关联方购买原材料的价格按市场价作为定价基础。

2. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东新华万博化工有限公司*	采购化工原料	29,101,389.62	35,808,070.07
灿盛制药(淄博)有限公司*	采购制剂原料	8,694,288.61	6,187,529.48
山东华鲁恒升化工股份有限公司*	采购化工原料	60,175,333.71	102,169,739.86
合计		97,971,011.94	144,165,339.41

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东新华万博化工有限公司*	销售动力	1,288,203.83	966,555.64
山东新华万博化工有限公司*	提供劳务		72,632.96
灿盛制药(淄博)有限公司*	销售动力	5,178,110.38	4,098,132.21
灿盛制药(淄博)有限公司*	提供劳务	65,316.44	85,084.20
华鲁控股集团有限公司山东新华医药分公司*	销售动力	5,136.99	
华鲁控股集团有限公司山东新华医药分公司*	提供劳务	8,512.95	
美国百利高国际公司	销售原料药	123,278,661.42	93,148,230.47
美国百利高国际公司*	销售原料药	11,767,162.77	8,075,665.04
合计		141,591,104.78	106,446,300.52

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日
华鲁控股集团有限公司	拆入	100,000,000.00	2015-11-30	2020-11-30

4. 支付借款利息

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华鲁控股集团有限公司	借款利息	2,190,000.00	2,190,000.00

5. 其他交易

(1) 商标使用费

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华鲁控股集团有限公司山东新华医药分公司*	商标使用费	4,716,981.00	4,716,981.00

本公司与山东新华医药集团有限责任公司于2017年10月30日续签商标许可协议的补充协议（“补充协议”），协议有效期自2018年1月1日起至2020年12月31日止，根据补充协议，本公司使用“新华”牌商标的使用年费仍为人民币1,000万元（含税），商标许可协议的其他条款维持不变。

*注：该等关联方交易构成香港联交所上市规则第[14A]章所界定的关连交易及持续关连交易。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东新华工贸股份有限公司	1,110,088.04	1,110,088.04	1,110,088.04	1,110,088.04
应收账款	山东新华万博化工有限公司			37,369.99	186.85
应收账款	灿盛制药(淄博)有限公司	682,588.46	3,412.94	164,332.87	821.66
应收账款	美国百利高国际公司	22,763,140.79	113,815.70	19,093,218.09	95,466.09
预付款项	山东华鲁恒升化工股份有限公司	3,769,430.81		3,533,206.73	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	山东新华万博化工有限公司	7,641,774.41	11,366,068.20
应付账款	灿盛制药(淄博)有限公司	2,760.00	1,855,557.77
合同负债	美国百利高国际公司		612,597.22
其他应付款	华鲁控股集团有限公司	2,555,000.00	365,000.00

(四) 主要管理层薪酬

主要管理层薪酬（包括已付及应付董事、监事及高级管理层的金额）如下：

项目	本期发生额	上期发生额
工资及补贴	1,305,707.00	1,140,474.00
奖金		
社会保险	361,894.00	397,518.00
住房公积金	136,517.40	45,460.20
合计	1,804,118.40	1,583,452.20

注：主要管理层薪酬中未包含已授予而未行权的股份期权金额 653,733.32 元。

本期董事变动情况：2019 年 1 月 29 日非执行董事赵斌先生因年龄原因辞去在本公司所有职务。

本期监事变动情况：无。

本期高级管理人员变动情况：无。

(五) 应收董事、董事关联企业借款

本集团本期无应收董事、董事关联企业借款。

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司上年授予的各项权益工具总额	16,250,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的股份期权新华 JLC1，期权代码 037071，行权价格 5.98 元/份，合同剩余期限 2.5 年。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据公司层面业绩考核及个人层面绩效考核结合最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,252,054.73
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,182,349.00

十三、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

项目名称	合同金额	未付金额
现代医药国际合作中心制剂车间二	228,881,182.03	111,168,784.03
现代医药国际合作中心	231,754,859.00	62,967,262.61
湖田园区激素系列产品工程	76,446,198.92	10,625,559.94
创新药物及制剂开发	100,000,000.00	95,000,000.00
合计	637,082,239.95	279,761,606.58

2. 除存在上述承诺事项外，截止 2019 年 6 月 30 日，本集团无其他重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 租赁

(1) 售后租回固定资产（承租人）

于本期末，本集团售后租回最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额	年初余额
一年以内	55,923,237.84	80,637,247.96
一至二年	25,327,294.74	41,283,348.71
二至三年	17,118,040.06	25,621,124.98
合计	98,368,572.64	147,541,721.65

截至2019年6月30日，本集团售后租回交易未确认融资费用金额为3,287,427.36元（年初金额5,690,278.35元）。

(2) 使用权资产（承租人）

于本期末，本集团使用权资产最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额	年初余额
一年以内	612,503.82	611,583.91
一至二年	123,951.63	563,451.37
二至五年	1,544,210.11	1,057,081.72
合计	2,280,665.56	2,232,117.00

截至2019年6月30日，本集团使用权资产未确认融资费用金额为166,217.85元（年初金额249,165.00元）。

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(2) 本期报告分部的财务信息

1) 分部按产品或业务划分的营业利润、资产及负债

2019年1-6月报告分部

项目	化学原料药	制剂	医药中间体及其他产品	未分配项目	抵销	合计
营业收入	1,397,106,920.39	1,694,090,841.77	641,404,080.39		-632,702,220.60	3,099,899,621.95
其中：对外交易收入	1,392,041,059.08	1,404,184,796.94	303,673,765.93			3,099,899,621.95
分部间交易收入	5,065,861.31	289,906,044.83	337,730,314.46		-632,702,220.60	
营业成本	912,110,339.13	1,234,990,827.49	553,655,361.45		-574,055,235.84	2,126,701,292.23
成本抵消	3,060,290.41	276,676,813.39	294,318,132.04		-574,055,235.84	
期间费用	229,321,443.56	472,022,102.10	48,141,211.88			749,484,757.54
营业利润				259,282,717.76	-59,826,797.35	199,455,920.41
资产总额	3,289,755,180.06	1,557,136,740.99	1,120,868,901.05	1,737,310,170.68	-1,608,795,951.70	6,096,275,041.08
负债总额	1,041,336,993.17	1,076,651,424.13	433,516,857.55	1,576,357,247.52	-966,178,037.09	3,161,684,485.28

2018年1-6月报告分部

项目	化学原料药	制剂	医药中间体及其他产品	未分配项目	抵销	合计
营业收入	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：对外交易收入	1,173,577,615.67	1,182,629,382.39	331,473,142.17			2,687,680,140.23
分部间交易收入	519,283.83	216,637,229.00	325,785,530.72		-542,942,043.55	
营业成本	876,824,143.23	979,008,681.44	597,680,574.50		-514,557,122.74	1,938,956,276.43
成本抵消	24,616,838.39	196,071,738.81	293,868,545.54		-514,557,122.74	
期间费用	182,220,959.33	340,259,814.64	32,537,101.36			555,017,875.33
营业利润				214,108,489.77	-47,974,854.95	166,133,634.82
资产总额	3,077,522,426.57	1,611,530,491.91	1,146,540,174.31	1,467,018,836.33	-1,386,455,609.49	5,916,156,319.63
负债总额	982,219,926.13	864,380,883.48	581,145,189.75	1,483,719,431.27	-791,862,143.08	3,119,603,287.55

2) 按资产所在地划分的非流动资产

本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

非流动资产总额	期末余额	年初余额
中国(含香港)	3,528,938,254.04	3,566,988,639.62
美洲		
欧洲	433.11	2,244.27
合计	3,528,938,687.15	3,566,990,883.89

3. 截至2019年6月30日，除上述事项外本集团无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	289,641.86	0.05	289,641.86	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	263,934,335.24	49.78	2,762,991.05	1.05	261,171,344.19
合并范围内交易对象组合	265,953,677.66	50.16			265,953,677.66
组合小计	529,888,012.90	99.95	2,762,991.05	0.52	527,125,021.85
合计	530,177,654.76	100.00	3,052,632.91	0.58	527,125,021.85

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	301,241.46	0.09	301,241.46	100.00	
按组合计提坏账准备的应收款					
其中：账龄组合	97,425,358.87	28.91	1,926,468.16	1.98	95,498,890.71
合并范围内交易对象组合	239,268,391.94	71.00			239,268,391.94

组合小计	336,693,750.81	99.91	1,926,468.16	0.57	334,767,282.65
合计	336,994,992.27	100.00	2,227,709.62	0.66	334,767,282.65

(2) 按单项计提应收账款坏账准备

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司余额为 289,641.86 元的应收账款预计无法收回，按单项全额计提坏账准备 289,641.86 元。

(3) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	528,421,038.66	1,312,336.81	0.25	335,247,176.57	479,893.92	0.14
1—2 年	20,400.00	4,080.00	20.00			
2—3 年						
3—4 年				111,981.60	111,981.60	100.00
4—5 年	111,981.60	111,981.60	100.00			
5 年以上	1,334,592.64	1,334,592.64	100.00	1,334,592.64	1,334,592.64	100.00
合计	529,888,012.90	2,762,991.05		336,693,750.81	1,926,468.16	

(4) 应收账款按照账龄列示

本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	528,702,555.52	1,593,853.67	0.30
1—2 年	20,400.00	4,080.00	20.00
2—3 年	8,125.00	8,125.00	100.00
3—4 年			
4—5 年	111,981.60	111,981.60	100.00
5 年以上	1,334,592.64	1,334,592.64	100.00
合计	530,177,654.76	3,052,632.91	

(续上表)

项目	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	335,540,293.03	773,010.38	0.23
1—2 年	8,125.00	8,125.00	100.00
2—3 年			
3—4 年	111,981.60	111,981.60	100.00

4-5年			
5年以上	1,334,592.64	1,334,592.64	100.00
合计	336,994,992.27	2,227,709.62	

(5) 本期应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	301,241.46	-11,599.60			289,641.86
按组合计提坏账准备	1,926,468.16	836,522.89			2,762,991.05
合计	2,227,709.62	824,923.29			3,052,632.91

(6) 本期实际核销的应收账款

本期无核销的应收账款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东新华医药贸易有限公司	189,461,121.30	1年以内	35.74	
山东新华制药(欧洲)有限公司	70,792,910.72	1年以内	13.35	
DASTECH INTERNATIONAL. INC.	36,864,891.28	1年以内	6.95	184,324.46
SANDOZ GRUP SAGLIK URUNLERI ILACLARISAN. VE TIC. AS	28,928,737.60	1年以内	5.46	144,643.69
Mitsubishi Corporation	23,671,894.78	1年以内	4.46	118,359.47
合计	349,719,555.68		65.96	447,327.62

2. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	18,860,182.44	18,860,182.44
其他应收款	427,314,728.76	435,089,451.27
合计	446,174,911.20	453,949,633.71

2.1 应收利息：无

2.2 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	年初余额
山东淄博新达制药有限公司	18,860,182.44	18,860,182.44
合计	18,860,182.44	18,860,182.44

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	420,204.70	348,653.22
应收及待抵扣税款	6,195,910.06	6,195,910.06
售后租回保证金	18,000,000.00	28,000,000.00
合并范围内关联方往来	408,559,145.37	406,539,548.09
其他	1,744,116.63	3,093,198.51
合计	434,919,376.76	444,177,309.88

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	147,279.18	8,940,579.43		9,087,858.61
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-86,210.61	-1,397,000.00		-1,483,210.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	61,068.57	7,543,579.43		7,604,648.00

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	81,634,136.23	14,996.93	0.02
1-2年	26,172,076.38	31,100.40	0.12
2-3年	54,256,770.46	14,971.24	0.03
3-4年	1,448,477.26	151,653.22	10.47
4-5年	42,175,567.34	70,000.00	0.17
5年以上	229,232,349.09	7,321,926.21	3.19
合计	434,919,376.76	7,604,648.00	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	79,425,069.35	11,207.54	0.01

1-2年	26,122,076.38	1,100.40	0.01
2-3年	64,376,770.46	134,971.24	0.21
3-4年	1,408,477.26	111,653.22	7.93
4-5年	42,105,567.34		
5年以上	230,739,349.09	8,828,926.21	3.83
合计	444,177,309.88	9,087,858.61	

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
处于第一阶段的其他应收款	147,279.18	-86,210.61			61,068.57
处于第二阶段的其他应收款	8,940,579.43	-1,397,000.00			7,543,579.43
合计	9,087,858.61	-1,483,210.61			7,604,648.00

(5) 本期实际核销的其他应收款

本期无核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	金额	账龄	占总额比例%	坏账准备期末余额	性质或内容
新华制药(寿光)有限公司	30,000,000.00	4-5年	52.88		合并范围内关联方往来
	220,000,000.00	5年以上			
新华制药(高密)有限公司	23,962,780.52	1年以内	16.61		合并范围内关联方往来
	2,079,417.35	1-2年			
	43,318,647.73	2-3年			
	719,461.81	3-4年			
	2,174,443.16	4-5年			
淄博新华大药店连锁有限公司	42,705,223.48	1年以内	12.96		合并范围内关联方往来
	5,001,317.42	1-2年			
	1,735.32	2-3年			
	1,711.57	3-4年			
	8,639,883.92	4-5年			
新华(淄博)置业有限公司	2,682,452.72	1年以内	11.13		合并范围内关联方往来
	11,039,507.61	1-2年			
	10,921,416.17	2-3年			
	575,650.66	3-4年			
	1,291,240.26	4-5年			
平安国际融资租赁有限公司	10,000,000.00	1年以内	4.14		保证金
	8,000,000.00	1-2年			
合计	425,025,312.58		97.72		

(7) 本期应收员工借款情况。

截至 2019 年 6 月 30 日无应收员工借款情况。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	577,311,232.56		577,311,232.56	577,311,232.56		577,311,232.56
对联营、合营企业投资	83,268,724.88		83,268,724.88	19,594,473.83		19,594,473.83
合计	660,579,957.44		660,579,957.44	596,905,706.39		596,905,706.39

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东新华医药贸易有限公司	48,582,509.23			48,582,509.23		
淄博新华大药店连锁有限公司	2,158,900.00			2,158,900.00		
新华制药(寿光)有限公司	230,712,368.00			230,712,368.00		
新华制药(高密)有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
山东新华医药化工设计有限公司	3,037,700.00			3,037,700.00		
淄博新华一百利高制药有限责任公司	72,278,174.60			72,278,174.60		
山东新华制药(欧洲)有限公司	4,596,798.56			4,596,798.56		
新华(淄博)置业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
山东新华制药进出口有限责任公司	5,500,677.49			5,500,677.49		
山东新华制药(美国)有限责任公司	9,370,650.00			9,370,650.00		
山东新华机电工程有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
山东淄博新达制药有限公司	138,073,454.68			138,073,454.68		
合计	577,311,232.56			577,311,232.56		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备	

一、联营企业					
山东新华万博化工有限公司	19,594,473.83			1,209,305.43	20,803,779.26
灿盛制药(淄博)有限公司		63,159,019.74		-694,074.12	62,464,945.62
合计	19,594,473.83	63,159,019.74		515,231.31	83,268,724.88

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,585,674,965.70	1,140,839,372.83	1,422,585,408.60	1,045,321,452.53
其他业务	35,212,063.76	33,536,692.86	35,052,958.37	35,455,443.63
合计	1,620,887,029.46	1,174,376,065.69	1,457,638,366.97	1,080,776,896.16

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	化学原料药	制剂	医药中间体及其他产品	合计
商品类型				
其中：化学原料药	1,273,828,258.97			1,273,828,258.97
制剂		311,846,706.73		311,846,706.73
医药中间体及其他产品			35,212,063.76	35,212,063.76
合计	1,273,828,258.97	311,846,706.73	35,212,063.76	1,620,887,029.46
按经营地区分类				
其中：中国(含香港)	434,773,782.85	275,521,334.66	35,212,063.76	745,507,181.27
美洲	309,251,312.53			309,251,312.53
欧洲	143,656,400.93	36,325,372.07		179,981,773.00
其他	386,146,762.66			386,146,762.66
合计	1,273,828,258.97	311,846,706.73	35,212,063.76	1,620,887,029.46
按合同履行义务分类				
其中：在某一时刻确认收入	1,273,828,258.97	311,846,706.73	35,212,063.76	1,620,887,029.46
在某一时间段内确认				
合计	1,273,828,258.97	311,846,706.73	35,212,063.76	1,620,887,029.46

(3) 与履约义务相关的信息

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权；对于中国境外销售合同，于商品发出并在装运港装船离港时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 22,791,143.85 元，预计将于 2019 年期间确认收入。

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
子公司分红	2,681,957.96	18,860,182.44
权益法核算的长期股权投资收益	515,231.31	
处置长期股权投资产生的投资收益		163,366.81
其他		807,270.99
合计	3,197,189.27	19,830,820.24

十八、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 8 月 19 日由本公司董事会批准报出。

十九、补充资料

1. 非经常性损益表

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

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	99,961.76	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	16,613,994.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,941,401.59	
小计	13,772,554.67	
减：所得税影响额	2,062,754.39	
少数股东权益影响额（税后）	20,831.81	
合计	11,688,968.47	

2. 净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	5.31	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于母公司 股东的净利润	4.89	0.22	0.22

山东新华制药股份有限公司

2019 年 8 月 19 日

第十节 备查文件

（一）备查文件

- 1、载有董事长亲笔签名的半年度报告
- 2、载有法人代表、财务负责人、财务主管人员亲笔签字并盖章的财务报告

（二）查阅地址

本公司董事会秘书室

山东新华制药股份有限公司

2019年8月19日