

山东新华制药股份有限公司

2018 年半年度财务报告

2018 年 8 月

合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：山东新华制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	904,875,827.43	731,126,274.34
交易性金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	616,717,514.07	435,871,810.21
预付款项	六、3	31,556,431.76	22,806,947.53
其他应收款	六、4	35,825,821.08	45,017,383.05
存货	六、5	670,637,678.24	713,210,692.52
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、6	43,672,572.74	61,956,321.18
流动资产合计		2,303,285,845.32	2,009,989,428.83
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、7	206,428,208.00	258,141,232.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、8	71,837,725.25	73,441,754.87
固定资产	六、9	2,247,412,338.30	2,152,905,567.58
在建工程	六、10	497,566,401.65	434,545,877.52
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	319,920,868.08	323,563,478.78
开发支出			
商誉	六、12		
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	25,190,614.69	21,059,785.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,368,356,155.97	3,263,657,695.80
资产总计		5,671,642,001.29	5,273,647,124.63

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)

2018年6月30日

编制单位：山东新华制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、14	235,835,230.51	151,837,507.11
交易性金融负债			
应付票据及应付账款	六、15	889,668,443.16	738,293,026.61
预收款项			
合同负债	六、16	135,268,638.54	123,295,214.99
应付职工薪酬	六、17	36,452,415.98	68,460,743.73
应交税费	六、18	26,265,286.98	11,997,561.61
其他应付款	六、19	355,249,530.78	302,014,632.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	433,870,832.30	89,621,673.88
其他流动负债	六、21	5,827,410.00	5,319,000.00
流动负债合计		2,118,437,788.25	1,490,839,360.16
非流动负债：			
长期借款	六、22	618,500,000.00	931,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、23	94,918,449.99	119,501,721.66
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	135,052,907.02	131,701,917.02
递延所得税负债	六、13	24,049,001.75	17,089,244.98
其他非流动负债	六、25	3,561,500.00	3,561,500.00
非流动负债合计		876,081,858.76	1,203,354,383.66
负 债 合 计		2,994,519,647.01	2,694,193,743.82
所有者权益：			
股本	六、26	478,353,421.00	478,353,421.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	728,450,324.94	728,450,324.94
减：库存股			
其他综合收益	六、28	155,741,079.07	199,385,406.07
专项储备	六、29	-	-
盈余公积	六、30	235,321,577.01	235,509,229.07
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、31	937,959,191.86	838,325,395.51
归属于母公司股东权益合计		2,535,825,593.88	2,480,023,776.59
少数股东权益		141,296,760.40	99,429,604.22
股东权益合计		2,677,122,354.28	2,579,453,380.81
负债和股东权益总计		5,671,642,001.29	5,273,647,124.63

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 2018 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		564,886,637.58	491,558,318.58
交易性金融资产			
应收票据及应收账款	十七、1	552,078,964.42	363,499,995.20
预付款项		13,907,387.69	15,726,914.49
其他应收款	十七、2	453,253,828.48	392,877,759.37
存货		365,522,648.23	402,460,268.50
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		25,846,784.52	46,592,707.87
流动资产合计		1,975,496,250.92	1,712,715,964.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	506,637,432.56	468,244,841.06
其他权益工具投资		206,428,208.00	258,141,232.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		71,837,725.25	73,441,754.87
固定资产		1,677,819,452.25	1,584,557,779.57
在建工程		429,521,738.64	408,318,133.61
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		181,564,280.73	183,493,684.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,073,808,837.43	2,976,197,425.45
资产总计		5,049,305,088.35	4,688,913,389.46

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)
2018年6月30日

编制单位：山东新华制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		235,000,000.00	150,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据及应付账款		763,319,607.90	551,017,319.74
预收款项			
合同负债		23,976,029.38	42,454,561.29
应付职工薪酬		33,762,778.03	62,614,572.86
应交税费		6,806,787.96	7,446,536.94
其他应付款		292,978,609.12	266,752,020.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		433,870,832.30	89,621,673.88
其他流动负债		5,827,410.00	5,319,000.00
流动负债合计		1,795,542,054.69	1,175,225,685.65
非流动负债：			
长期借款		618,500,000.00	931,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		94,918,449.99	119,501,721.66
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		135,052,907.02	131,701,917.02
递延所得税负债		22,280,107.07	17,077,542.22
其他非流动负债		3,561,500.00	3,561,500.00
非流动负债合计		874,312,964.08	1,203,342,680.90
负 债 合 计		2,669,855,018.77	2,378,568,366.55
所有者权益：			
股本		478,353,421.00	478,353,421.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		743,199,658.14	743,199,658.14
减：库存股			
其他综合收益		157,422,456.50	201,378,526.90
专项储备			
盈余公积		229,067,589.94	229,067,589.94
一般风险准备			
未分配利润		771,406,944.00	658,345,826.93
股东权益合计		2,379,450,069.58	2,310,345,022.91
负债和股东权益总计		5,049,305,088.35	4,688,913,389.46

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

2018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		2,687,680,140.23	2,403,274,161.26
其中:营业收入	六、32	2,687,680,140.23	2,403,274,161.26
二、营业总成本		2,528,121,668.33	2,273,416,875.20
其中:营业成本	六、32	1,938,956,276.43	1,743,223,368.05
税金及附加	六、33	30,449,981.00	32,208,204.39
销售费用	六、34	336,144,937.35	264,204,922.60
管理费用	六、35	112,700,479.79	108,935,545.13
研发费用	六、36	86,133,750.67	96,515,407.67
财务费用	六、37	20,038,707.52	36,124,129.67
其中：利息费用		26,822,807.00	29,301,634.58
利息收入		1,550,160.56	1,535,252.61
资产减值损失	六、38	3,697,535.57	(7,794,702.31)
加：其他收益	六、39	5,212,300.00	6,055,999.98
投资收益（损失以括号填列）	六、40	807,270.99	50,054.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以括号填列）			
资产处置收益（损失以括号填列）	六、41	555,591.93	13,534,933.26
三、营业利润（亏损以括号填列）		166,133,634.82	149,498,274.13
加：营业外收入	六、42	1,232,885.38	2,173,694.77
减：营业外支出	六、43	4,025,918.20	4,109,579.79
四、利润总额（亏损总额以括号填列）		163,340,602.00	147,562,389.11
减：所得税费用	六、44	29,495,994.75	33,522,526.85
五、净利润（净亏损以括号填列）		133,844,607.25	114,039,862.26
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以括号填列）		133,844,607.25	114,039,862.26
2. 终止经营净利润（净亏损以括号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		123,363,815.34	106,774,952.86
2. 少数股东损益		10,480,791.91	7,264,909.40
六、其他综合收益的税后净额		(43,570,110.67)	29,121,487.89
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、45	(43,644,327.00)	28,851,695.89
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		(43,956,070.40)	28,649,664.80
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、45	(43,956,070.40)	28,649,664.80
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、45	311,743.40	202,031.09
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额	六、45	311,743.40	202,031.09
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		74,216.33	269,792.00
七、综合收益总额		90,274,496.58	143,161,350.15
归属于母公司股东的综合收益总额		79,719,488.34	135,626,648.75
归属于少数股东的综合收益总额		10,555,008.24	7,534,701.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十九、2	0.26	0.23
（二）稀释每股收益	十九、2	0.26	0.23

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

2018 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	十七、4	1,457,638,366.97	1,268,969,116.79
减：营业成本	十七、4	1,080,776,896.16	936,536,355.09
税金及附加		17,998,326.99	19,452,219.14
销售费用		44,358,582.92	24,149,694.53
管理费用		80,941,073.40	75,759,656.92
研发费用		75,337,954.33	88,713,735.26
财务费用		23,328,805.82	35,531,679.13
其中：利息费用		26,822,807.00	29,301,634.58
利息收入		1,145,194.05	1,226,821.51
资产减值损失		1,625,078.50	(1,068,037.72)
加：其他收益		5,212,300.00	6,055,999.98
投资收益（损失以括号填列）	十七、5	19,830,820.24	2,691,554.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以括号填列）			
资产处置收益（损失以括号填列）		1,221,827.51	7,878,677.98
二、营业利润（亏损以括号填列）		159,536,596.60	106,520,047.32
加：营业外收入		777,950.58	2,049,041.63
减：营业外支出		3,822,295.24	2,461,899.71
三、利润总额（亏损总额以括号填列）		156,492,251.94	106,107,189.24
减：所得税费用		19,513,463.82	16,615,552.69
四、净利润（净亏损以括号填列）		136,978,788.12	89,491,636.55
（一）持续经营净利润（净亏损以括号填列）		136,978,788.12	89,491,636.55
（二）终止经营净利润（净亏损以括号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		(43,956,070.40)	28,649,664.80
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		(43,956,070.40)	28,649,664.80
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		(43,956,070.40)	28,649,664.80
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		93,022,717.72	118,141,301.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		--	--
（二）稀释每股收益		--	--

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

2018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		1,970,011,784.72	1,544,119,974.47
收到的税费返还		34,729,313.93	15,184,383.69
收到其他与经营活动有关的现金		17,190,914.42	74,408,057.43
经营活动现金流入小计	六、46(1)	2,021,932,013.07	1,633,712,415.59
购买商品、接受劳务支付的现金		1,090,311,618.99	945,934,708.77
支付给职工以及为职工支付的现金		349,855,202.56	288,591,684.50
支付的各项税费		128,573,384.58	153,655,602.87
支付其他与经营活动有关的现金		316,860,566.06	235,972,836.03
经营活动现金流出小计	六、46(2)	1,885,600,772.19	1,624,154,832.17
经营活动产生的现金流量净额		136,331,240.88	9,557,583.42
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		807,270.99	50,054.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		845,937.00	8,383,694.00
收到其他与投资活动有关的现金			30,000,000.00
投资活动现金流入小计	六、46(3)	1,653,207.99	38,433,748.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,776,063.74	146,577,927.00
投资支付的现金			
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		120,776,063.74	146,577,927.00
投资活动产生的现金流量净额		(119,122,855.75)	(108,144,178.17)
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		305,000,000.00	1,024,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,986,600.00	72,000,000.00
筹资活动现金流入小计	六、46(4)	368,929,396.00	1,096,000,000.00
偿还债务所支付的现金		163,000,000.00	875,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		36,520,679.36	29,912,175.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,448,025.08
支付其他与筹资活动有关的现金		46,369,891.84	42,663,228.23
筹资活动现金流出小计	六、46(5)	245,890,571.20	947,575,403.87
筹资活动产生的现金流量净额		123,038,824.80	148,424,596.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,025,965.75	(1,334,540.30)
五、现金及现金等价物净增加额		143,273,175.68	48,503,461.08
加：期初现金及现金等价物余额		682,862,651.75	493,092,656.71
六、期末现金及现金等价物余额		826,135,827.43	541,596,117.79

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
2018年1-6月

编制单位：山东新华制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	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		948,601,033.66	791,273,402.60
收到的税费返还		27,578,215.69	10,437,486.97
收到其他与经营活动有关的现金		6,497,302.69	65,431,407.60
经营活动现金流入小计		982,676,552.04	867,142,297.17
购买商品、接受劳务支付的现金		516,943,753.43	535,976,478.14
支付给职工以及为职工支付的现金		217,083,120.48	198,404,932.34
支付的各项税费		51,340,067.32	59,327,132.73
支付其他与经营活动有关的现金		88,608,248.84	54,758,132.99
经营活动现金流出小计		873,975,190.07	848,466,676.20
经营活动产生的现金流量净额		108,701,361.97	18,675,620.97
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		807,270.99	2,691,554.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		715,000.00	8,383,694.00
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		9,061,908.20	11,075,248.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		95,232,627.75	102,047,481.84
投资支付的现金			
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		49,000,000.00	15,000,000.00
投资活动现金流出小计		144,232,627.75	117,047,481.84
投资活动产生的现金流量净额		(135,170,719.55)	(105,972,232.92)
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		305,000,000.00	1,024,000,000.00
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	72,000,000.00
筹资活动现金流入小计		311,576,600.00	1,096,000,000.00
偿还债务支付的现金		163,000,000.00	875,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,520,679.36	28,464,150.56
支付其他与筹资活动有关的现金		43,312,698.74	42,663,228.23
筹资活动现金流出小计		242,833,378.10	946,127,378.79
筹资活动产生的现金流量净额		68,743,221.90	149,872,621.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		508,077.27	(1,021,368.79)
五、现金及现金等价物净增加额		42,781,941.59	61,554,640.47
加：期初现金及现金等价物余额		457,664,695.99	358,666,787.39
六、期末现金及现金等价物余额		500,446,637.58	420,221,427.86

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

合并所有者权益变动表

2018年1-6月

编制单位：山东新华制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期发生额												
	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（减少以括号填列）	-	-	-	-	-	-	(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. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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

合并所有者权益变动表

编制单位：山东新华制药股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	上年发生额												
	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	457,312,830.00	-	-	-	513,092,452.66	-	139,421,221.69	-	221,217,539.36	-	657,375,780.62	90,887,601.32	2,079,307,425.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	457,312,830.00	-	-	-	513,092,452.66	-	139,421,221.69	-	221,217,539.36	-	657,375,780.62	90,887,601.32	2,079,307,425.65
三、本年增减变动金额（减少以括号填列）	21,040,591.00	-	-	-	215,357,872.28	-	59,964,184.38	-	14,291,689.71	-	180,949,614.89	8,542,002.90	500,145,955.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	59,964,184.38	-	-	-	209,591,907.23	11,487,027.98	281,043,119.59
（二）股东投入和减少资本	21,040,591.00	-	-	-	215,357,872.28	-	-	-	-	-	-	-	236,398,463.28
1. 股东投入普通股	21,040,591.00	-	-	-	202,357,872.28	-	-	-	-	-	-	-	223,398,463.28
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	-	-	-	-	13,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	13,000,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	14,291,689.71	-	(28,642,292.34)	(2,945,025.08)	(17,295,627.71)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	14,291,689.71	-	(14,291,689.71)	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,350,602.63)	(2,945,025.08)	(17,295,627.71)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	13,913,749.64	-	-	-	-	13,913,749.64
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	13,913,749.64	-	-	-	-	13,913,749.64
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	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

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

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东新华制药股份有限公司

2018年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期发生额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	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（减少以括号填列）	-	-	-	-	-	-	(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. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东新华制药股份有限公司

2017 年度

单位：人民币元

项 目	上年发生额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	457,312,830.00	-	-	-	527,841,785.86		140,292,046.10		214,775,900.23	544,071,222.15	1,884,293,784.34
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	457,312,830.00	-	-	-	527,841,785.86	-	140,292,046.10	-	214,775,900.23	544,071,222.15	1,884,293,784.34
三、本年增减变动金额(减少以括号填列)	21,040,591.00	-	-	-	215,357,872.28	-	61,086,480.80	-	14,291,689.71	114,274,604.78	426,051,238.57
(一) 综合收益总额		-	-	-		-	61,086,480.80	-	-	142,916,897.12	204,003,377.92
(二) 股东投入和减少资本	21,040,591.00	-	-	-	215,357,872.28	-	-	-	-	-	236,398,463.28
1. 股东投入普通股	21,040,591.00	-	-	-	202,357,872.28	-	-	-	-	-	223,398,463.28
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	-	-	-	-	13,000,000.00	-	-	-	-	-	13,000,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	14,291,689.71	(28,642,292.34)	(14,350,602.63)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	14,291,689.71	(14,291,689.71)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,350,602.63)	(14,350,602.63)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增实收资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	8,894,559.72	-	-	8,894,559.72
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	8,894,559.72	-	-	8,894,559.72
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	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

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

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 13 家公司。与上年相比，本期因经营期限到期清算减少淄博新华-中西制药有限责任公司 1 家子公司。

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

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。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司的注册资本为人民币 478,353,421.00 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	21,049,516.00	4.40
A 股有限售条件	21,049,516.00	4.40
二、无限售条件的流通股合计	457,303,905.00	95.60
人民币普通股（A 股）	307,303,905.00	64.24
境外上市外资股（H 股）	150,000,000.00	31.36
三、股份总数	478,353,421.00	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。

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

本公司注册地在山东省淄博市高新技术产业开发区化工区，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。

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，按照中国财政部颁布的《企业会计准则》及其他规定，以及香港《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

本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

具体会计政策和会计估计提示：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. 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。

4. 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。

5. 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。

6. 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。

7. 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。

8. 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) 金融资产分类和重分类

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量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。

只有当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才会按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第六章的规定对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产的确认

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①企业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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指该金融资产同时符合下列条件：①企业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。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，是指除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。

3) 金融资产的计量

本集团对所有金融资产按照公允价值进行初始计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用应当计入初始确认金额。但本集团初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》准则定义的交易价格进行初始计量。

以摊余成本计量的金融资产（不属于任何套期关系的一部分），按照摊余成本进行后续计量，在按照实际利率法摊销、减值以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（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除外），除减值损失或利得、汇兑损益、和按照实际利率法计算的该金融资产的利息计入损益之外，所产生的其他利得或损失，均应当计入其他综合收益。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，公允价值变动计入其他综合收益。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，公允价值变动计入当期损益。

金融资产的利息收入，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第三十九条执行。

金融资产的股利收入，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第六十五条执行。

4) 金融资产的终止确认

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计入其他综合收益的公允价值变动累计额（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)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(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)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。

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的,当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从其他综合收益中转出,计入留存收益。

5) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(除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外)进行减值会计处理并确认损失准备。具体如下:

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,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其损失准备。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

③本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类和重分类

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金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。对此类金融负债,本集团按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。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。本集团作为此类金融负债发行方的,在初始确认后按照依据本准则第八章所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

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。

2) 金融负债终止确认

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。公司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。公司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。

9. 应收款项坏账准备

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

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0.50	0.50
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	60.00	60.00
3 年以上	100.00	100.00

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

10. 存货

本集团存货主要包括原材料、开发成本、低值易耗品、在产品 and 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 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 长期股权投资

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

本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其他权益工具投资核算，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，改按其他权益工具投资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。

12. 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。

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。

13. 固定资产

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

固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、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

类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
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。

14. 在建工程

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

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

15. 借款费用

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

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

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

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

16. 无形资产

(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。

17. 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。

18. 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、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形

资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本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。

19. 商誉

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

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

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

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

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

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本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。

22. 收入

(1) 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括转让商品和提供服务（以下简称“转让商品”）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控制权时，确认相关的收入。

当本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，本集团在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- 1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 2) 该合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务；
- 3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- 4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 5) 公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(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，收入于商品发出并客户已接受该商品且本集团已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时确认。

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确认。

23. 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。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本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。

25. 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资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

26. 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的，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。

27. 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。

28. 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。

29. 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。

30. 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
2017 年 3 月 31 日，财政部以财会【2017】7 号、8 号、9 号修订了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、	相关会计政策变更已于 2018 年 4 月 19 日经本公司第九届次董事会第三次会议	说明 1

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》；2017 年 5 月 2 日，财政部修订了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，均自 2018 年 1 月 1 日起实施。本集团在编制 2018 年半年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	批准	
2017 年 7 月 5 日，财政部以财会【2017】22 号修订了《企业会计准则第 14 号—收入》，自 2018 年 1 月 1 日起实施。本集团在编制 2018 年半年度财务报表时，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 2018 年 4 月 19 日经本公司第九届次董事会第三次会议批准	说明 2

说明 1：上述金融工具相关会计政策变更对本公司 2018 年期初留存收益和其他综合收益不产生重大影响，无需进行追溯调整。

说明 2：上述收入会计政策变更对本公司收入确认方式未发生重大变化，对本公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响，无需进行追溯调整。

(2) 重要会计估计变更

本集团 2018 年 1-6 月无会计估计变更事项。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣购进货物进项税后的差额	6%、10%、11%、16%、17%
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 15%-35%，州税 8.84%
荷兰企业所得税	应纳税所得额	36.50%-52%

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	36.50%-52%
山东新华制药（美国）有限责任公司	联邦税 15%-35%，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2018年1月1日，“期末”系指2018年6月30日，“本期”系指2018年1月1日至6月30日，“上期”系指2017年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	146,422.95	125,118.96
银行存款	825,989,404.48	678,737,532.79
其他货币资金	78,740,000.00	52,263,622.59
合计	904,875,827.43	731,126,274.34
其中：存放在境外的款项总额	11,401,793.90	4,321,944.27

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78,740,000.00元（年初数：人民币48,263,622.59元）。

2. 应收票据及应收账款

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	130,325,639.87	123,254,824.94
合计	130,325,639.87	123,254,824.94

(2) 期末已用于质押的应收票据

截至2018年6月30日本集团无已用于质押的应收票据。

(3) 期末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	698,792,942.67	-

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至2018年6月30日本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 本集团期末应收票据的账龄均在1年之内。

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	526,408,093.10	96.42	59,265,132.03	11.26	467,142,961.07
与交易对象关系组合	19,248,913.13	3.53	-	-	19,248,913.13
特殊款项性质组合	-	-	-	-	-
组合小计	545,657,006.23	99.95	59,265,132.03	10.86	486,391,874.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	302,523.29	0.05	302,523.29	100.00	-

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	545,959,529.52	100.00	59,567,655.32	10.91	486,391,874.20

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄组合	361,385,182.33	97.63	57,526,523.22	15.92	303,858,659.11
与交易对象关系组合	8,758,326.16	2.37	-	-	8,758,326.16
特殊款项性质组合	-	-	-	-	-
组合小计	370,143,508.49	100.00	57,526,523.22	15.54	312,616,985.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	370,143,508.49	100.00	57,526,523.22	15.54	312,616,985.27

1) 根据交易日期的应收账款(包括关联方应收账款)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	484,467,198.78	2,626,107.10	0.54
1-2年	5,631,635.55	1,127,127.11	20.01
2-3年	115,685.17	69,411.09	60.00
3-4年	290,765.92	290,765.92	100.00
4-5年	213,973.38	213,973.38	100.00
5年以上	55,240,270.72	55,240,270.72	100.00
合计	545,959,529.52	59,567,655.32	-

(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	312,969,548.53	1,521,056.11	0.49
1-2年	1,378,084.51	275,616.91	20.00
2-3年	165,063.11	99,037.86	60.00
3-4年	348,608.37	348,608.37	100.00
4-5年	82,055.29	82,055.29	100.00
5年以上	55,200,148.68	55,200,148.68	100.00
合计	370,143,508.49	57,526,523.22	-

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。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	464,916,762.36	2,324,583.81	0.50	304,211,222.37	1,521,056.11	0.50
1-2年	5,630,635.55	1,126,127.11	20.00	1,378,084.51	275,616.91	20.00
2-3年	115,685.17	69,411.09	60.00	165,063.11	99,037.86	60.00
3-4年	290,765.92	290,765.92	100.00	348,608.37	348,608.37	100.00
4-5年	213,973.38	213,973.38	100.00	82,055.29	82,055.29	100.00
5年以上	55,240,270.72	55,240,270.72	100.00	55,200,148.68	55,200,148.68	100.00
合计	526,408,093.10	59,265,132.03	-	361,385,182.33	57,526,523.22	-

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账金额
与交易对象关系组合	19,248,913.13	-
合计	19,248,913.13	-

4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账金额
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	302,523.29	302,523.29
合计	302,523.29	302,523.29

5) 已逾期而未计提坏账准备的应收账款账龄分析：

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	16,106,930.94	5,986,979.12

账龄	期末余额	年初余额
1-2 年	19,321.40	79,392.38
2-3 年	23,563.73	66,025.25
合计	16,149,816.07	6,132,396.75

于 2018 年 6 月 30 日，应收账款 16,149,816.07 元（年初金额 6,132,396.75 元）已逾期而未计提任何坏账准备，未来公司将加大对该等客户应收账款的回收力度，但基于对客户财务状况的判断，本集团认为这部分款项可以全部或部分收回，固未单独或全额计提坏账准备。

(2) 本期度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,041,132.10 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款

本期无核销的应收账款。

(4) 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	40,589,520.51	5 年以上	7.43	40,589,520.51
Mitsubishi Corporation	23,013,857.79	1 年以内	4.22	115,069.29
DASTECH INTERNATIONAL. INC.	21,717,315.50	1 年以内	3.98	108,586.58
淄博市中心医院	20,720,807.01	1 年以内	3.80	103,604.04
美国百利高国际公司	19,112,947.91	1 年以内	3.50	-
合计	125,154,448.72		22.93	40,916,780.42

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,656,146.78	93.98	21,321,478.35	93.49
1-2 年	1,211,775.90	3.84	1,485,469.18	6.51
2-3 年	688,509.08	2.18	-	-
合计	31,556,431.76	100.00	22,806,947.53	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	余额	账龄	比例(%)	未结算原因
山东华鲁恒升化工股份有限公司	4,089,963.17	1年以内	12.96	货物未达
山东东阿国胶堂阿胶药业有限公司	3,603,640.00	1年以内	11.42	货物未达
山东金岭化工股份有限公司	2,490,134.31	1年以内	7.89	货物未达
平安国际融资租赁有限公司	1,211,775.90	1-2年	6.02	预付融资租赁手续费
	688,509.08	2-3年		
巴斯夫有限责任公司	1,857,295.66	1年以内	5.89	货物未达
合计	13,941,318.12		44.18	

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	34,273,973.32	61.53	19,877,379.86	58.00	14,396,593.46
与交易对象关系组合	-	-	-	-	-
特殊款项性质组合	21,429,227.62	38.47	-	-	21,429,227.62
组合小计	55,703,200.94	100.00	19,877,379.86	35.68	35,825,821.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	55,703,200.94	100.00	19,877,379.86	35.68	35,825,821.08

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	26,348,903.89	40.58	19,913,909.51	75.58	6,434,994.38

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 (%)	
与交易对象关系组合	-	-	-	-	-
特殊款项性质组合	38,582,388.67	59.42	-	-	38,582,388.67
组合小计	64,931,292.56	100.00	19,913,909.51	30.67	45,017,383.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	64,931,292.56	100.00	19,913,909.51	30.67	45,017,383.05

1) 根据交易日期的其他应收款（包括关联方其他应收款）账龄分析如下：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,502,061.61	70,364.17	0.40
1-2年	8,354,519.10	70,903.82	0.85
2-3年	10,276,270.91	165,762.55	1.61
3-4年	59,027.69	59,027.69	100.00
4-5年	6,827,000.00	6,827,000.00	100.00
5年以上	12,684,321.63	12,684,321.63	100.00
合计	55,703,200.94	19,877,379.86	-

(续上表)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,281,169.55	28,493.92	0.11
1-2年	10,818,250.03	163,650.01	1.51
2-3年	8,275,268.52	165,161.12	2.00
3-4年	45,282.83	45,282.83	100.00
4-5年	6,827,000.00	6,827,000.00	100.00
5年以上	12,684,321.63	12,684,321.63	100.00
合计	64,931,292.56	19,913,909.51	-

注：本集团未对其他应收款设定明确的信用期，因此于2018年6月30日及2017年12月31日本集团无已逾期但未单独计提坏账准备的其他应收款。

2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

本集团期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,072,833.99	70,364.17	0.50	5,698,780.88	28,493.92	0.50
1-2 年	354,519.10	70,903.82	20.00	818,250.03	163,650.01	20.00
2-3 年	276,270.91	165,762.55	60.00	275,268.52	165,161.12	60.00
3-4 年	59,027.69	59,027.69	100.00	45,282.83	45,282.83	100.00
4-5 年	6,827,000.00	6,827,000.00	100.00	6,827,000.00	6,827,000.00	100.00
5 年以上	12,684,321.63	12,684,321.63	100.00	12,684,321.63	12,684,321.63	100.00
合计	34,273,973.32	19,877,379.86	-	26,348,903.89	19,913,909.51	-

4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账金额
特殊款项性质组合	21,429,227.62	-
合计	21,429,227.62	-

(2) 本期计提、转回（或收回）坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-36,529.65 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款

本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
投标保证金、押金	8,497,190.87	6,341,431.25
备用金	2,254,950.43	1,241,846.73
应收税款	9,581,737.84	7,479,424.10
融资租赁保证金	18,000,000.00	26,000,000.00
索赔款	6,600,000.00	6,600,000.00
应收土地补偿款	-	10,915,900.00
其他	10,769,321.80	6,352,690.48
合计	55,703,200.94	64,931,292.56

(5) 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	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	性质或内容
平安国际融资租赁有限公司	8,000,000.00	1-2 年	32.31	-	融资租赁保证金
	10,000,000.00	2-3 年			

南京华东医药有限责任公司	6,600,000.00	4-5年	11.85	6,600,000.00	索赔款
利津县第二人民医院	3,000,000.00	1年以内	5.39	15,000.00	保证金
高青县妇幼保健院	1,000,000.00	1年以内	1.80	5,000.00	保证金
高青县人民医院	1,000,000.00	1年以内	1.80	5,000.00	保证金
合计	29,600,000.00	-	53.15	6,625,000.00	-

(6) 本期应收员工借款情况

截至2018年6月30日无应收员工借款情况。

5. 存货及跌价准备

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	96,886,215.86	5,611,881.20	91,274,334.66	95,548,646.83	3,999,525.11	91,549,121.72
在产品	113,639,949.89	7,390,217.29	106,249,732.60	122,011,331.80	5,632,417.91	116,378,913.89
库存商品	354,132,065.58	7,853,050.08	346,279,015.50	410,249,774.35	11,723,636.74	398,526,137.61
开发成本	110,397,210.53	-	110,397,210.53	91,816,382.90	-	91,816,382.90
低值易耗品	14,597,688.46	-	14,597,688.46	13,100,439.91	-	13,100,439.91
特准储备物资	1,839,696.49	-	1,839,696.49	1,839,696.49	-	1,839,696.49
合计	691,492,826.81	20,855,148.57	670,637,678.24	734,566,272.28	21,355,579.76	713,210,692.52

(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	3,999,525.11	1,612,356.09	-	-	5,611,881.20
在产品	5,632,417.91	1,757,799.38	-	-	7,390,217.29
库存商品	11,723,636.74	(1,677,222.35)	-	2,193,364.31	7,853,050.08
合计	21,355,579.76	1,692,933.12	-	2,193,364.31	20,855,148.57

存货跌价准备的计提方法参见本附注“四、重要会计政策及会计估计10、存货”。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

6. 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	21,926,993.09	16,596,565.83	预缴企业所得税
待抵扣增值税进项税	20,057,183.28	42,959,755.35	待抵扣进项税
待处置投资款	-	2,400,000.00	预付投资款
预缴土地增值税	1,421,807.46	-	预缴土地增值税

其他	266,588.91	-	预缴城建税等
合计	43,672,572.74	61,956,321.18	-

7. 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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他权益工具投资	206,428,208.00	-	206,428,208.00	258,141,232.00	-	258,141,232.00
合计	206,428,208.00	-	206,428,208.00	258,141,232.00	-	258,141,232.00

(2) 其他权益工具投资的分析如下：

项目	期末金额	年初金额
上市		
中国(香港除外)	206,428,208.00	258,141,232.00
合计	206,428,208.00	258,141,232.00

(3) 期末按公允价值计量的其他权益工具投资

项目	其他权益工具投资(以公允价值计量)
权益工具的成本	21,225,318.00
期末公允价值	206,428,208.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	157,422,456.50
已计提减值金额	-

8. 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	109,567,420.92	14,121,724.63	123,689,145.55
2. 本期增加金额	841,115.58	-	841,115.58
(1) 外购	-	-	-
(2) 固定资产\在建工程转入	841,115.58	-	841,115.58
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	110,408,536.50	14,121,724.63	124,530,261.13
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	47,832,735.15	2,414,655.53	50,247,390.68
2. 本期增加金额	2,280,448.20	164,697.00	2,445,145.20
(1) 计提或摊销	2,280,448.20	164,697.00	2,445,145.20
(2) 固定资产转入	-	-	-

3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	50,113,183.35	2,579,352.53	52,692,535.88
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	60,295,353.15	11,542,372.10	71,837,725.25
2. 年初账面价值	61,734,685.77	11,707,069.10	73,441,754.87

本期确认为损益的投资性房地产的折旧和摊销额为 2,445,145.20 元(上期金额: 2,359,561.86 元)。

(2) 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。

(3) 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 40,300,667.61 元(年初金额: 45,047,952.00 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	32,729,903.76	正在办理中
总部科研中心 1#	7,570,763.85	正在办理中
合计	40,300,667.61	

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

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	1,421,045,643.14	2,390,971,561.24	27,784,623.61	74,192,021.14	3,913,993,849.13
2. 本期增加金额	67,910,182.63	160,402,970.01	793,594.86	3,489,507.52	232,596,255.02
(1) 购置	3,810,540.58	53,717,442.54	793,594.86	2,679,045.79	61,000,623.77
(2) 在建工程转入	64,099,642.05	106,685,527.47	-	810,461.73	171,595,631.25
3. 本期减少金额	3,028,628.51	25,544,472.28	688,886.85	1,407,712.07	30,669,699.71
(1) 处置或报废	3,028,628.51	25,544,472.28	688,886.85	1,407,712.07	30,669,699.71
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,485,927,197.26	2,525,830,058.97	27,889,331.62	76,273,816.59	4,115,920,404.44
二、累计折旧					
1. 年初余额	477,611,441.18	1,205,233,173.61	20,875,514.45	54,717,414.35	1,758,437,543.59
2. 本期增加金额	36,370,340.18	98,487,771.42	995,285.34	2,609,765.34	138,463,162.28

(1) 计提	36,370,340.18	98,487,771.42	995,285.34	2,609,765.34	138,463,162.28
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	1,145,825.59	25,309,097.67	651,205.38	1,328,555.23	28,434,683.87
(1) 处置或报废	1,145,825.59	25,309,097.67	651,205.38	1,328,555.23	28,434,683.87
(2) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-
4. 期末余额	512,835,955.77	1,278,411,847.36	21,219,594.41	55,998,624.46	1,868,466,022.00
三、减值准备					
1. 年初余额	2,608,693.82	39,767.49	-	2,276.65	2,650,737.96
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	2,608,693.82	-	-	-	2,608,693.82
(1) 处置或报废	2,608,693.82	-	-	-	2,608,693.82
4. 期末余额	-	39,767.49	-	2,276.65	42,044.14
四、账面价值					
1. 期末账面价值	973,091,241.49	1,247,378,444.12	6,669,737.21	20,272,915.48	2,247,412,338.30
2. 年初账面价值	940,825,508.14	1,185,698,620.14	6,909,109.16	19,472,330.14	2,152,905,567.58

本期确认为损益的固定资产的折旧和摊销额为 138,463,162.28 元(上期金额: 133,647,396.12 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) 通过融资租赁租入的固定资产。

于期末,账面价值为 101,505,556.17 元(账面原值为 194,712,348.77 元)的固定资产系融资租入。具体分析如下:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	194,712,348.77	93,206,792.60	-	101,505,556.17
合计	194,712,348.77	93,206,792.60	-	101,505,556.17

(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 524,382,064.99 元(年初金额: 498,606,667.81 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
一分厂园区房产	51,760,302.06	正在办理中
二分厂园区房产	255,672,513.21	正在办理中
总部园区房产	120,891,237.41	正在办理中
高密园区房产	28,292,605.74	正在办理中
寿光园区房产	67,765,406.57	正在办理中

合计	524,382,064.99
----	----------------

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
现代医药国际合作中心	277,607,248.90	-	277,607,248.90	213,057,403.70	-	213,057,403.70
现代医药国际合作中心制剂车间二	16,557,712.33	-	16,557,712.33	-	-	-
湖田园区公用工程	13,554,106.97	-	13,554,106.97	10,456,819.11	-	10,456,819.11
湖田园区激素系列产品	-	-	-	97,743,552.14	-	97,743,552.14
兽药原料药技术改造项目	11,675,971.87	-	11,675,971.87	11,201,604.97	-	11,201,604.97
药用鱼油产业化项目	19,000,638.51	-	19,000,638.51	6,453,538.72	-	6,453,538.72
咖啡因产品污水处理项目	7,350,000.00	-	7,350,000.00	-	-	-
硫酸铵 MVR 产品处理工艺项目	4,362,206.40	-	4,362,206.40	1,509,494.06	-	1,509,494.06
水杨酸自动化改造项目	2,478,049.72	-	2,478,049.72	-	-	-
针剂联线自动化项目	2,049,300.00	-	2,049,300.00	-	-	-
新达制药质检综合楼	3,654,587.13	-	3,654,587.13	17,805,135.28	-	17,805,135.28
其他	139,276,579.82	-	139,276,579.82	76,318,329.54	-	76,318,329.54
合计	497,566,401.65	-	497,566,401.65	434,545,877.52	-	434,545,877.52

(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	
现代医药国际合作中心	213,057,403.70	64,549,845.20	-	-	277,607,248.90
现代医药国际合作中心制剂车间二	-	16,557,712.33	-	-	16,557,712.33
湖田园区公用工程	10,456,819.11	3,097,287.86	-	-	13,554,106.97
湖田园区激素系列产品	97,743,552.14	33,251,130.02	130,994,682.16	-	0.00
兽药原料药技术改造项目	11,201,604.97	474,366.90	-	-	11,675,971.87
药用鱼油产业化项目	6,453,538.72	12,547,099.79	-	-	19,000,638.51
咖啡因产品污水处理项目	-	7,350,000.00	-	-	7,350,000.00
硫酸铵 MVR 产品处理工艺项目	1,509,494.06	2,852,712.34	-	-	4,362,206.40

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	
水杨酸自动化改造项目	-	2,478,049.72	-	-	2,478,049.72
针剂联线自动化项目	-	2,049,300.00	-	-	2,049,300.00
新达制药质检综合楼	17,805,135.28	13,910,058.34	27,205,905.63	854,700.86	3,654,587.13
其他	76,318,329.54	77,373,084.81	14,236,159.04	178,675.49	139,276,579.82
合计	434,545,877.52	236,490,647.31	172,436,746.83	1,033,376.35	497,566,401.65

(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
现代医药国际合作中心	400,000,000.00	69.40	98.00	-	-	-	自有
现代医药国际合作中心制剂车间二	320,000,000.00	5.17	20.00	-	-	-	自有
湖田园区公用工程	57,000,000.00	113.48	99.00	-	-	-	自有
湖田园区激素系列产品	140,050,000.00	93.53	100.00	-	-	-	自有
兽药原料药技术改造项目	14,700,000.00	79.43	90.00	-	-	-	自有
药用鱼油产业化项目	40,000,000.00	47.50	90.00	-	-	-	自有
咖啡因产品污水处理项目	31,784,200.00	23.12	10.00	-	-	-	自有
硫酸铵 MVR 产品处理工艺项目	21,373,000.00	20.41	50.00	-	-	-	自有
水杨酸自动化改造项目	4,000,000.00	61.95	85.00	-	-	-	自有
针剂联线自动化项目	6,800,000.00	30.14	70.00	-	-	-	自有
新达制药质检综合楼	35,000,000.00	50.87	60.00	-	-	-	自有
合计	1,070,707,200.00	-	-	-	-	-	

(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。

11. 无形资产

(1) 无形资产明细表

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	390,874,466.89	9,566,960.47	23,496,005.93	2,613,680.00	426,551,113.29
2. 本期增加金额	-	816,621.73	-	-	816,621.73
(1) 购置		816,621.73	-	-	816,621.73
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他					-
4. 期末余额	390,874,466.89	10,383,582.20	23,496,005.93	2,613,680.00	427,367,735.02

二、累计摊销					
1. 年初余额	69,530,793.51	7,347,155.07	23,496,005.93	2,613,680.00	102,987,634.51
2. 本期增加金额	4,173,636.04	285,596.39	-	-	4,459,232.43
(1) 计提	4,173,636.04	285,596.39	-	-	4,459,232.43
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 期末余额	73,704,429.55	7,632,751.46	23,496,005.93	2,613,680.00	107,446,866.94
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	317,170,037.34	2,750,830.74	-	-	319,920,868.08
2. 年初账面价值	321,343,673.38	2,219,805.40	-	-	323,563,478.78

*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折旧和摊销额为 4,459,232.43 元(上期金额: 5,666,552.18 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。

(3) 本集团下列土地使用权证书正在办理之中:

于期末本集团无形资产中尚未取得土地使用权证的土地使用权账面价值为3,858,594.44元(年初金额: 3,932,561.11元),相关土地使用权证正在办理中。鉴于上述外购资产均依照相关合法协议进行,本公司董事会认为其产权转移不存在实质性的法律障碍,因此对本集团的正常营运并不构成重大影响,亦无需计提无形资产减值准备。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
淄博高新区技术产业开发区东部化工区	3,858,594.44	正在办理中

12. 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 18. 长期资产减值”。

13. 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
坏账准备	77,456,168.25	18,216,125.85	76,559,132.09	18,035,269.72
存货跌价准备	19,704,171.82	3,274,160.92	20,884,854.97	3,569,331.72
未发放工资薪金	2,577,352.07	386,602.81	64,962,444.08	10,200,166.61
预计负债及其他	31,941,199.67	5,246,979.96	12,716,899.63	1,907,534.95
递延收益	19,525,083.33	2,928,762.50	22,563,583.32	3,384,537.50
与子公司购销的未实现内部利润	37,190,839.90	6,739,800.16	8,777,161.26	1,743,893.12
商誉减值准备	2,715,585.22	678,896.31	2,715,585.22	678,896.31
合计	191,110,400.26	37,471,328.51	209,179,660.57	39,519,629.93

(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	23,405.48	5,851.37	46,811.04	11,702.76
其他权益工具投资公允价值变动损益	185,202,890.00	27,780,433.50	236,915,914.00	35,537,387.10
固定资产折旧	50,252,721.82	8,543,430.70	-	-
合计	235,479,017.30	36,329,715.57	236,962,725.04	35,549,089.86

(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	抵消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	抵消后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	12,280,713.82	25,190,614.69	18,459,844.88	21,059,785.05
递延所得税负债	12,280,713.82	24,049,001.75	18,459,844.88	17,089,244.98

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	3,181,887.82	4,002,763.39
可抵扣亏损	15,941,141.56	16,149,220.94
合计	19,123,029.38	20,151,984.33

(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	期末余额	年初余额	备注
2018	4,209,020.56	4,417,099.94	-
2019	6,165,091.12	6,165,091.12	-
2020	-	-	-
2021	5,264,786.36	5,264,786.36	-
2022	302,243.52	302,243.52	-

年份	期末余额	年初余额	备注
合计	15,941,141.56	16,149,220.94	-

14. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	235,000,000.00	150,000,000.00
质押借款	835,230.51	1,837,507.11
合计	235,835,230.51	151,837,507.11

注：于2018年6月30日，短期借款的利率为4.35%。

15. 应付票据及应付账款

15.1 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	344,013,074.26	208,227,829.37
合计	344,013,074.26	208,227,829.37

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。

15.2 应付账款

(1) 应付账款按性质分类：

项目	期末余额	年初余额
货款	545,655,368.90	530,065,197.24
合计	545,655,368.90	530,065,197.24

(2) 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	532,146,751.09	507,439,905.53
1-2年	6,950,202.56	15,463,021.70
2-3年	3,187,469.32	2,206,933.89
3年以上	3,370,945.93	4,955,336.12
合计	545,655,368.90	530,065,197.24

(3) 账龄超过一年的重要应付账款：

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
淄博恒安医药有限公司	3,140,123.54	未结算货款
江苏赛德力制药机械制造有限公司	1,802,608.64	未结算货款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
山东宏辰医药有限公司	1,117,104.75	未结算货款
合计	6,059,836.93	

16. 合同负债

(1) 合同负债按性质分类

项目	期末金额	年初金额
货物销售合同	50,973,597.84	86,279,879.79
商品房销售合同	84,295,040.70	37,015,335.20
合计	135,268,638.54	123,295,214.99

注：在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入金额为 74,697,548.73 元。

(2) 2018 年 6 月 30 日的尚未履行履约义务的合同交易金额

项目	时间	金额
货物销售合同	预计 1 年内将确认收入	45,351,356.98
	预计 1 年后确认收入	
	合计	45,351,356.98
商品房销售合同	预计 1 年内将确认收入	
	预计 1 年后确认收入	76,631,855.18
	合计	76,631,855.18

17. 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	68,460,743.73	288,732,227.92	320,740,555.67	36,452,415.98
离职后福利-设定提存计划	-	28,923,768.89	28,923,768.89	-
辞退福利	-	190,878.00	190,878.00	-
合计	68,460,743.73	317,846,874.81	349,855,202.56	36,452,415.98

(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	63,856,096.87	231,215,576.88	263,403,709.80	31,667,963.95
职工福利费	-	11,950,503.88	11,950,503.88	-
社会保险费	-	13,340,989.10	13,340,989.10	-
其中：医疗保险费	-	10,522,634.18	10,522,634.18	-
工伤保险费	-	1,325,653.34	1,325,653.34	-
生育保险费	-	1,492,701.58	1,492,701.58	-
住房公积金	-	8,201,961.14	8,204,791.94	(2,830.80)

工会经费和职工教育经费	4,604,646.86	4,378,609.56	4,195,973.59	4,787,282.83
劳务费	-	19,644,587.36	19,644,587.36	-
合计	68,460,743.73	288,732,227.92	320,740,555.67	36,452,415.98

(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	-	27,878,818.03	27,878,818.03	-
失业保险费	-	1,044,950.86	1,044,950.86	-
合计	-	28,923,768.89	28,923,768.89	-

本集团于2018年6月30日计划缴纳的养老保险、年金和失业保险已经全部支付完毕。

18. 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	11,731,202.93	426,050.02
应交所得税	3,873,135.01	1,791,273.07
城市维护建设税	1,421,934.69	670,320.65
个人所得税	675,824.91	905,514.64
房产税	3,339,647.95	3,431,971.81
土地使用税	3,902,861.41	3,906,361.43
印花税	163,892.25	320,886.50
教育费附加	1,015,763.25	478,896.07
地方水利建设基金	115,781.51	66,287.42
环境保护税	25,243.07	-
合计	26,265,286.98	11,997,561.61

19. 其他应付款

(1) 其他应付款按性质分类

项目	期末余额	年初余额
应付工程设备款类	250,469,327.33	222,731,780.56
保证金、押金类	33,597,971.83	40,319,761.78
动力费、运费及咨询费类	15,788,433.21	11,009,498.61
银行借款利息	3,765,440.85	1,493,174.71
融资租赁款利息	745,523.41	745,523.41

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	41,801,725.54	19,661,202.16
其他	9,081,108.61	6,053,691.00
合计	355,249,530.78	302,014,632.23
其中：1年以上	44,403,422.76	46,588,352.65

(2) 账龄超过一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
盖宇（北京）医药科技有限公司	2,821,680.11	保证金
山东齐泰实业集团股份有限公司	1,761,549.95	工程质保金
淄博鑫海机械制造有限公司	1,087,204.00	应付设备款
杭州新纪元消防科技有限公司淄博分公司	1,059,738.30	应付设备款
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	7,730,172.36	

20. 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	376,000,000.00	6,000,000.00
一年内到期的融资租赁款	57,870,832.30	83,621,673.88
合计	433,870,832.30	89,621,673.88

21. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内结转的递延收益	5,827,410.00	5,319,000.00
合计	5,827,410.00	5,319,000.00

注：一年内结转的递延收益为一年内摊销的与资产相关的政府补助。

22. 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	618,500,000.00	931,500,000.00
合计	618,500,000.00	931,500,000.00

注：于2018年6月30日，长期借款利率区间为2.92%-4.80%。

(2) 长期借款到期日分析

项目	期末余额	年初余额
1-2年	336,000,000.00	500,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
2-5 年	282,500,000.00	431,500,000.00
合计	618,500,000.00	931,500,000.00

23. 长期应付款

(1) 长期应付款按性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
融资租赁款	22,958,449.99	47,541,721.66
专项应付款	71,960,000.00	71,960,000.00
合计	94,918,449.99	119,501,721.66

(2) 融资租赁款到期日分析

项目	期末余额	年初余额
1-2 年	22,958,449.99	39,677,609.62
2-5 年	-	7,864,112.04
合计	22,958,449.99	47,541,721.66

(3) 专项应付款明细表

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
回收有机气体大气污染综合防治项目	2,420,000.00	-	-	2,420,000.00	
现代医药国际合作中心项目	62,270,000.00	-	-	62,270,000.00	
挥发性有机物治理项目	7,270,000.00	-	-	7,270,000.00	
合计	71,960,000.00	-	-	71,960,000.00	

24. 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	131,701,917.02	6,576,600.00	3,225,610.00	135,052,907.02
合计	131,701,917.02	6,576,600.00	3,225,610.00	135,052,907.02

(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
回收有机气体大气污染综合防治项目*1	-	200,000.00	-	-	-	200,000.00	与资产相关
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	35,610,000.00	-	-	-	-	35,610,000.00	与资产相关
现代医药国际合作中心项目*2	66,300,000.00	2,992,500.00	-	-	-	69,292,500.00	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*3	1,020,000.00	1,154,000.00	57,700.00	175,400.00	-	1,940,900.00	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
新华医药电商健康创新产业园项目	920,000.00	-	-	-	-	920,000.00	与资产相关
激素系列产品技术改造项目 *4	2,000,000.00	1,930,100.00	-	393,010.00	-	3,537,090.00	与资产相关
聚卡波非钙及片剂的研究与产业化项目	3,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000.00	与资产相关
污水处理厂污泥干化项目 *5	-	300,000.00	-	-	-	300,000.00	与资产相关
合计	131,701,917.02	6,576,600.00	57,700.00	3,167,910.00	-	135,052,907.02	

其他变动为预计 2018 年内结转其他收益的政府补助金额，调整至在“其他流动负债”中列示。

*1. 根据淄博市财政局《关于下达 2017 年“工业强市 30 条”政策财政扶持资金预算指标的通知》（淄财企指【2017】189 号）文件，本公司 2018 年收到有机回收大气污染防治项目资金 20 万元。

*2. 根据淄博市财政局《关于下达 2017 年“工业强市 30 条”政策财政扶持资金预算指标的通知》（淄财企指【2017】189 号）文件，本公司 2018 年收到现代医药国际合作中心项目资金 299.25 万元。

*3. 根据淄博市财政局《关于下达 2017 年“工业强市 30 条”政策财政扶持资金预算指标的通知》（淄财企指【2017】189 号）文件，本公司 2018 年收到现代化学医药产业化中心（II）项目政府补助资金 115.40 万元。

*4. 根据淄博市财政局《关于下达 2017 年“工业强市 30 条”政策财政扶持资金预算指标的通知》（淄财企指【2017】189 号）文件，本公司 2018 年收到激素系列产品技术改造项目补助资金 193.01 万元。

*5. 根据淄博市财政局《关于下达 2017 年“工业强市 30 条”政策财政扶持资金预算指标的通知》（淄财企指【2017】189 号）文件，本公司 2018 年收到污水污泥干化、资源化建设项目资金 30 万元。

25. 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

26. 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	478,353,421.00	-	-	-	-	-	478,353,421.00

27. 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	626,442,192.76	-	-	626,442,192.76
其他资本公积	102,008,132.18	-	-	102,008,132.18
合计	728,450,324.94	-	-	728,450,324.94

28. 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	201,378,526.90	(51,713,024.00)	-	(7,756,953.60)	(43,956,070.40)	-	157,422,456.50
其他权益工具投资公允价值变动	201,378,526.90	(51,713,024.00)	-	(7,756,953.60)	(43,956,070.40)	-	157,422,456.50
二、将重分类进损益的其他综合收益	(1,993,120.83)	385,959.73	-	-	311,743.40	74,216.33	(1,681,377.43)
外币财务报表折算差额	(1,993,120.83)	385,959.73	-	-	311,743.40	74,216.33	(1,681,377.43)
其他综合收益合计	199,385,406.07	(51,327,064.27)	-	(7,756,953.60)	(43,644,327.00)	74,216.33	155,741,079.07

29. 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	-	7,414,945.29	7,414,945.29	-
合计	-	7,414,945.29	7,414,945.29	-

30. 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	170,713,355.33	-	187,652.06	170,525,703.27
任意盈余公积	64,795,873.74	-	-	64,795,873.74
合计	235,509,229.07	-	187,652.06	235,321,577.01

注：法定盈余公积本期减少的原因是本集团子公司淄博新华-中西制药有限责任公司于本报告期进行清算分配。

31. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例 (%)
上年年末金额	838,325,395.51	657,375,780.62	
加：年初未分配利润调整数	-	-	
其中：同一控制合并范围变更	-	-	
本期年初金额	838,325,395.51	657,375,780.62	
加：本期归属于母公司股东的净利润	123,363,815.34	106,774,952.86	
减：提取法定盈余公积	-	-	10
提取任意盈余公积	-	-	
提取一般风险准备	-	-	
应付普通股股利	23,917,671.05	-	
其他	(187,652.06)	-	
本期期末金额	937,959,191.86	764,150,733.48	

于往绩记录期宣派并派付及拟派的股息详情如下：

(a) 截至 2017 年 12 月 31 日止年度

根据于 2017 年 12 月 22 日召开的临时股东大会决议案，本公司按每股派发特别股息人民币 0.03 元（含税）的基准向其股东宣派 2017 年特别股息，合计为人民币 14,350,602.63 元。

(b) 截至 2018 年 6 月 30 日止年度

(1) 根据于 2018 年 3 月 23 日召开的董事会会议决议案及于 2018 年 6 月 29 日召开的截至 2017 年 12 月 31 日止年度的股东大会决议案，本公司按每股派发股息人民币 0.05 元（含税）

的基准向其股东宣派 2017 年末期股息，合计为人民币 23,917,671.05 元，送红股 0 股(含税)，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

(2) 根据于 2018 年 8 月 16 日召开的董事会会议决议案，本公司董事会建议不派发截止 2018 年 6 月 30 日止 6 个月之半年度股息（2017 半年度股息：零）。

32. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本按照商品/服务分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
化学原料药	1,173,577,615.67	852,207,304.84	1,049,851,436.87	724,063,162.72
制剂	1,182,629,382.39	782,936,942.63	1,067,395,251.96	784,023,429.33
医药中间体及其他	331,473,142.17	303,812,028.96	286,027,472.43	235,136,776.00
合计	2,687,680,140.23	1,938,956,276.43	2,403,274,161.26	1,743,223,368.05

(2) 营业收入、营业成本按照地区分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
中国(含香港)	1,877,197,587.18	1,306,421,716.16	1,663,245,696.61	1,161,591,486.82
美洲	404,603,284.92	322,686,697.07	333,989,164.92	295,014,108.19
欧洲	150,797,141.32	110,233,275.00	173,615,603.92	155,170,741.34
其他	255,082,126.81	199,614,588.20	232,423,695.81	131,447,031.70
合计	2,687,680,140.23	1,938,956,276.43	2,403,274,161.26	1,743,223,368.05

(3) 前五名客户的营业收入情况

本期本集团前五名客户营业收入总额 349,456,683.93 元（上期：322,264,458.50 元），占本期全部营业收入总额的 13.01%（上期：13.33%），具体情况如下：

客户名称	本期发生额	占全部营业收入的比例(%)
美国百利高国际公司	101,223,895.51	3.77
拜耳医药保健有限公司	80,936,502.18	3.01
Mitsubishi Corporation	62,791,608.87	2.34
DASTECH INTERNATIONAL. INC.	55,343,615.31	2.06
淄博众生医药有限公司	49,161,062.06	1.83
合计	349,456,683.93	13.01

33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,586,436.71	9,262,407.48
教育费附加	6,133,169.07	6,616,005.30
地方水利建设基金	609,177.18	1,230,754.03
房产税	6,000,312.87	5,589,639.32
土地使用税	7,813,116.52	8,387,170.07
车船使用税	37,683.36	38,004.39
印花税	1,209,530.55	1,084,223.80
环境保护税	60,554.74	-
合计	30,449,981.00	32,208,204.39

34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,780,714.81	54,234,507.82
终端销售费	88,320,634.56	78,279,759.22
咨询费	58,680,523.40	45,954,076.55
运输费	23,634,255.80	27,190,347.55
广告费	18,944,146.64	11,175,751.45
差旅费	8,558,657.79	8,388,465.31
市场开发及促销费	63,723,072.48	30,673,825.21
办公费	875,206.29	892,859.32
会务费	1,280,162.83	511,969.60
其他	8,347,562.75	6,903,360.57
合计	336,144,937.35	264,204,922.60

35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,285,143.34	43,951,347.60
折旧费	11,537,236.67	12,387,159.83
无形资产摊销	4,397,182.27	5,648,396.27
仓库经费	4,712,542.79	4,895,720.00
业务招待费	2,375,649.16	2,782,121.09
办公费	1,654,334.28	1,906,192.94
差旅费	1,530,956.41	1,596,907.88
水电汽费	1,430,010.98	2,425,868.06
商标使用费	4,734,800.93	4,725,471.57
上市年费、审计费、董事会费	2,326,277.26	897,365.60
修理费	1,862,665.25	1,991,626.79
其他	30,853,680.45	25,727,367.50
合计	112,700,479.79	108,935,545.13

注:根据财政部财会【2018】15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通

知》，本期管理费用不再列示研发费用，同时调整上期对比数据。

36. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	86,133,750.67	96,515,407.67
合计	86,133,750.67	96,515,407.67

注：根据财政部财会【2018】15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，本期研发费用单独列示，同时调整上期对比数据。

37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	26,822,807.00	29,301,634.58
减：利息收入	1,550,160.56	1,535,252.61
加：汇兑损失	(7,143,932.13)	6,734,347.00
加：手续费支出	1,909,993.21	1,623,400.70
合计	20,038,707.52	36,124,129.67

38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,004,602.45	(7,210,294.35)
存货跌价损失	1,692,933.12	(584,407.96)
合计	3,697,535.57	(7,794,702.31)

39. 其他收益

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
政府补助	5,212,300.00	6,055,999.98	5,212,300.00
其中：使用/摊销年内递延收入	2,717,200.00	2,440,999.98	2,717,200.00
合计	5,212,300.00	6,055,999.98	5,212,300.00

政府补助明细

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				
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
人才发展支持资金	-	1,350,000.00	鲁国资办字(2016)44号	与收益相关

泰山产业“领军人才”经费资助	-	1,000,000.00	鲁政办字(2016)5号	与收益相关
其他	800,000.00	1,265,000.00		与收益相关
小计	2,495,100.00	3,615,000.00		
递延收益摊销	2,717,200.00	2,440,999.98		与资产相关
小计	2,717,200.00	2,440,999.98		
合计	5,212,300.00	6,055,999.98		

40. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	807,270.99	50,054.83
合计	807,270.99	50,054.83

41. 资产处置收益（损失以括号填列）

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	555,591.93	13,534,933.26	555,591.93
未划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益	555,591.93	13,534,933.26	555,591.93
合计	555,591.93	13,534,933.26	555,591.93

42. 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	-	1,345,375.82	-
其他	1,232,885.38	828,318.95	1,232,885.38
合计	1,232,885.38	2,173,694.77	1,232,885.38

本期计入非经常性损益金额为 1,232,885.38 元（上期：2,173,694.77 元）。

(2) 政府补助明细

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
递延收益摊销	-	1,345,375.82		与资产相关
合计	-	1,345,375.82		

43. 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	1,378,996.26	485,558.54	1,378,996.26

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
搬迁损失	1,577,997.31	1,345,375.82	1,577,997.31
其他	1,068,924.63	2,278,632.34	1,068,924.63
合计	4,025,918.20	4,109,566.70	4,025,918.20

本期计入非经常性损益金额为 4,025,918.20 元（上期：4,109,566.70 元）。

44. 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	24,252,917.55	29,310,628.71
其中：中国企业所得税	24,252,917.55	28,802,264.57
香港利得税	-	-
美国所得税	-	508,364.14
递延所得税费用	3,840,081.50	(412,443.17)
以前年度多计（少计）	1,402,995.70	4,624,341.31
合计	29,495,994.75	33,522,526.85

注：由于本集团本期内在香港无应纳税收入（上期内：无），故并无香港所得税。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	163,340,602.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,501,090.30
子公司适用不同税率的影响	4,423,676.00
以前年度多计（少计）	1,402,995.70
非应税收入的影响	(37,606.10)
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	(794,161.15)
加计扣除费用	-
所得税费用	29,495,994.75

45. 其他综合收益

详见本附注“六、28. 其他综合收益”相关内容

46. 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明细

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,550,160.56	1,535,252.61
补贴收入	2,495,100.00	19,765,000.00
银行承兑汇票保证金	-	34,622,928.62
销售保证金	8,843,778.82	7,853,539.07
其他	4,301,875.04	10,631,337.13
合计	17,190,914.42	74,408,057.43

2) 支付的其他与经营活动有关的现金明细

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	4,256,290.78	4,979,528.59
差旅费	10,435,760.34	10,419,668.85
上市年费、审计费、董事会费	1,665,354.95	1,738,939.34
广告、市场开发费等	211,436,670.98	163,255,121.54
运费	8,083,586.80	8,210,879.34
业务招待费	2,339,315.37	2,776,073.33
技术开发费	10,758,266.77	11,443,808.81
银行承兑汇票保证金	30,546,377.41	-
商标使用费	5,000,000.00	5,000,000.00
销售保证金	12,024,194.40	-
其他	20,314,748.26	28,148,816.23
合计	316,860,566.06	235,972,836.03

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回中银日积月累产品	-	30,000,000.00
合计	-	30,000,000.00

4) 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
收到的融资租赁款		72,000,000.00
与资产相关的政府补助	16,986,600.00	
合计	16,986,600.00	72,000,000.00

5) 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
支付融资租赁保证金	-	8,000,000.00
支付融资租赁本息	43,312,698.74	34,496,481.06
支付子公司清算分配款	3,057,193.10	-
非公开发行费用	-	166,747.17
合计	46,369,891.84	42,663,228.23

(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	133,844,607.25	114,039,862.26
加: 资产减值准备	3,697,535.57	(7,794,702.31)
固定资产折旧	139,522,264.07	135,842,260.98
无形资产摊销	5,845,275.84	5,831,249.18
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)	(555,591.93)	(13,048,772.22)
固定资产报废损失(收益以括号填列)	1,378,996.26	-
公允价值变动损益(收益以括号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	20,849,995.01	36,035,981.58
投资损失(收益以“-”填列)	(807,270.99)	(50,054.83)
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	(4,130,829.64)	(655,193.12)
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	9,982,770.37	4,117,209.59
存货的减少(增加以“-”填列)	43,073,445.47	59,671,338.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	(362,407,944.95)	(246,337,913.31)
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	146,037,988.55	(78,093,683.22)
经营活动产生的现金流量净额	136,331,240.88	9,557,583.42
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	80,829,282.29	180,296,138.10
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	826,135,827.43	541,596,117.79
减: 现金的期初余额	682,862,651.75	493,092,656.71
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	143,273,175.68	48,503,461.08

(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*	642,698,343.16	707,801,530.11

*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
应收票据背书取得长期资产*	160,213,489.72	108,108,443.82

*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	826,135,827.43	682,862,651.75
其中：库存现金	146,422.95	125,118.96
可随时用于支付的银行存款	825,989,404.48	678,737,532.79
可随时用于支付的其他货币资金	-	4,000,000.00
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	826,135,827.43	682,862,651.75
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	-	-

47. 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	78,740,000.00	银行承兑保证金
固定资产	80,829,282.29	融资租赁抵押借款
应收账款	835,230.51	应收账款保理

48. 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	18,999,808.37	6.6166	125,714,132.06
欧元	70,570.78	7.6515	539,972.32
港币	14,488.41	0.8431	12,215.18
英镑	883,720.14	8.6551	7,648,686.18
日元	6,217.00	0.059914	372.49
应收票据及应收账款			
其中：美元	34,855,232.42	6.6166	230,623,130.83

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
英镑	883,327.68	8.6551	7,645,289.40
预付款项			
其中：美元	51,389.09	6.6166	340,021.05
其他应收款			
其中：美元	33,983.19	6.6166	224,853.17
应付票据及应付账款			
其中：美元	125,402.50	6.6166	829,738.18
合同负债			
其中：美元	1,524,398.87	6.6166	10,086,337.56
其他应付款			
其中：美元	23,443.50	6.6166	155,116.26

(2) 境外经营实体

子公司	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
山东新华制药（欧洲）有限公司	荷兰鹿特丹市	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

七、合并范围的变化

1. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
淄博新华-中西制药有限责任公司	-	100	清算	2018年5月21日	董事会决议							

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	荷兰鹿特丹市	荷兰鹿特丹市	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	2094.9 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	60.00		并购

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	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	本期少数股东投入资本	期末少数股东权益余额
山东新华制药（欧洲）有限公司	35%	488,532.32	74,216.33	562,748.65	-	-	6,003,802.22
淄博新华一百利高制药有限责任公司	49.90%	6,751,604.03	-	6,751,604.03	-	46,942,796.00	89,892,268.99
山东淄博新达制药有限公司	40%	3,240,655.56	-	3,240,655.56	12,573,454.96	-	45,450,153.36
合计		10,480,791.91	74,216.33	10,555,008.24	12,573,454.96	46,942,796.00	141,346,224.57

(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	7,531.87	0.57	7,532.44	5,783.33	-	5,783.33	3,037.37	0.73	3,038.10	1,449.77	-	1,449.77
淄博新华一百利高制药有限责任公司	9,565.26	10,550.42	20,115.68	1,896.30	176.30	2,072.60	2,359.46	6,161.91	8,521.37	1,265.68	-	1,265.68
山东淄博新达制药有限公司	13,786.69	8,977.60	22,764.29	11,657.26	-	11,657.26	16,418.82	7,554.75	23,973.57	10,533.34	-	10,533.34

(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	6,558.37	139.58	160.79	1,437.52	6,073.39	325.82	402.91	(614.39)
淄博新华一百利高制药有限责任公司	9,426.41	1,353.03	1,353.03	1,451.05	7,230.33	376.93	376.93	482.87
山东淄博新达制药有限公司	17,864.70	810.17	810.17	(1,068.36)	14,811.12	1,056.85	1,056.85	1,080.89

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收票据及应收款项、应付款项、其他权益工具投资、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2018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。

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
货币资金-美元	125,714,132.06	31,456,232.20
货币资金-欧元	539,972.32	5,714.64
货币资金-港币	12,215.18	14,718.61
货币资金-英镑	7,648,686.18	2,124,096.54
货币资金-日元	372.49	359.86
应收票据及应收账款-美元	230,623,130.83	134,351,577.00
应收票据及应收账款-英镑	7,645,289.40	2,574,803.55
预付款项-美元	340,021.05	6,416,805.65
其他应收款-美元	224,853.17	201,038.25
应付票据及应付账款-美元	829,738.18	2,798,347.34
合同负债-美元	10,086,337.56	10,154,889.35
其他应付款-美元	155,116.26	230,968.29

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。2018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71,116.45万元，及人民币计价的固定利率合同，金额为60,000万元。

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2018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：125,154,448.72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2018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	一到五年	五年以上	合计
金融资产				
货币资金	904,875,827.43			904,875,827.43
应收票据及应收账款	676,285,169.39			676,285,169.39
预付账款	31,556,431.76			31,556,431.76
其它应收款	55,703,200.94			55,703,200.94
金融负债				
短期借款	235,835,230.51			235,835,230.51
应付票据及应付账款	889,668,443.16			889,668,443.16
合同负债	135,268,638.54			135,268,638.54
其它应付款	355,249,530.78			355,249,530.78
应付职工薪酬	36,452,415.98			36,452,415.98
一年内到期的非流动负债	433,870,832.30			433,870,832.30
长期借款		618,500,000.00		618,500,000.00
长期应付款		94,918,449.99		94,918,449.99

2. 公允价值

(1) 不以公允价值计量的金融工具

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

(2) 以公允价值计量的金融工具

本集团以公允价值计量的金融资产为其他权益工具投资。

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

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

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

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

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

3. 敏感性分析

本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%	16,530,180.16	16,530,180.16	17,410,495.24	17,410,495.24
所有外币	对人民币贬值 5%	(16,530,180.16)	(16,530,180.16)	(17,410,495.24)	(17,410,495.24)

(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%	(13,736,342.89)	(13,736,342.89)	(3,732,214.17)	(3,732,214.17)
浮动利率借款	减少 1%	13,736,342.89	13,736,342.89	3,732,214.17	3,732,214.17

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	206,428,208.00			206,428,208.00
持续以公允价值计量的资产总额	206,428,208.00			206,428,208.00

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系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 2018 年 6 月最后一个交易日的收盘价确定。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方（金额单位：人民币万元）

控股股东及最终控制方名称	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 (%)
山东新华医药集团有限责任公司	山东省淄博市张店区东一路 14 号	投资于建筑工程的设计、房地产开发、餐饮等	29,850.47	32.94	32.94
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、医疗、环保行业（产业）投资；资管运营、咨询	300,000.00	-	-

(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
山东新华医药集团有限责任公司	298,504,683.00	-	-	298,504,683.00

(3) 控股股东所持股份及其变化

控股股东名称	持股金额		持股比例	
	本期余额	上期余额	本期比例(%)	上期比例(%)
山东新华医药集团有限责任公司	157,587,763.00	157,587,763.00	32.94	34.46

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

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

（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. 采购物资

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*	化工原料	35,808,070.07	29,015,446.82
中化帝斯曼制药（淄博）有限公司*	制剂原料	6,187,529.48	3,351,923.09
山东华鲁恒升化工股份有限公司*	化工原料	102,169,739.86	46,043,071.03
合计		144,165,339.41	78,410,440.94

3. 销售货物

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	966,555.64	1,211,698.72
山东新华万博化工有限公司*	销售副产品	-	3,865.79
中化帝斯曼制药（淄博）有限公司*	销售动力	4,098,132.21	4,177,543.36
美国百利高国际公司	销售原料药	93,148,230.47	72,116,032.87
美国百利高国际公司*	销售原料药	8,075,665.04	6,355,927.88
合计		106,288,583.36	83,920,196.83

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	10,770,166.68

5. 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

6. 资产租赁

本期无关联方租赁情况。

7. 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
山东新华医药集团有限责任公司*	商标使用费	4,716,981.00	4,716,981.00

本公司与新华集团于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。

(2) 提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中化帝斯曼制药(淄博)有限公司*	检修劳务	85,084.20	55,128.21
山东新华万博化工有限公司*	检修劳务	72,632.96	-
合计		157,717.16	55,128.21

*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. 资产类关联方往来余额

关联方(项目)	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款				
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
美国百利高国际公司	19,112,947.91	-	8,541,088.05	-
中化帝斯曼制药(淄博)有限公司	111,681.57	-	217,238.11	-

关联方（项目）	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东新华万博化工有限公司	24,283.65	-	-	-
合计	20,359,001.17	1,110,088.04	9,868,414.20	1,110,088.04
预付款项				
山东华鲁恒升化工股份有限公司	4,089,963.17	-	745,670.06	-
合计	4,089,963.17	-	745,670.06	-

2. 负债类关联方往来余额

关联方名称	期末余额	年初余额
应付票据及应付账款		
山东新华万博化工有限公司	12,109,747.91	6,900,173.42
中化帝斯曼制药（淄博）有限公司	2,498,651.11	157,248.54
合计	14,608,399.02	7,057,421.96
合同负债		
美国百利高国际公司	-	837,313.62
长期借款		
华鲁控股集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00

（四）主要管理层薪酬

1. 本期主要管理层薪酬详情如下：

项目	本期发生额	上期发生额
主要管理层薪酬	1,583,452.20	1,552,962.20

本期董事变动情况：2018年6月29日陈仲戟离任独立非执行董事，卢华威被选举为独立非执行董事。

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

本集团本期内无应收董事、董事关联企业借款。

十二、股份支付

本集团本期内不存在股份支付事项。

十三、或有事项

截至 2018 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

已签订的正在或准备履行的大额发包合同

工程项目名称	合同总额	未付款金额
现代医药国际合作中心	311,632,099.11	84,012,251.69
仿制药一致性评价项目	99,462,450.00	50,949,190.00
湖田园区激素系列产品工程	124,385,308.73	41,797,358.62
湖田园区现代化学医药产业化中心 2	46,721,591.95	3,305,840.96
合计	582,201,449.79	180,064,641.27

除存在上述承诺事项外，截止 2018 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

1. 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
与沈阳药科大学签订技术开发（委托）合同的公告	本公司于 2018 年 1 月 10 日召开第九届董事会 2018 年第一次临时董事会审议通过了《关于与沈阳药科大学合作开发创新药物的议案》。本公司与沈阳药科大学签订了“抗 AD【阿尔茨海默病（Alzheimer's Disease, AD）】创新药物 OAB-14 及制剂开发”的《技术开发（委托）合同》。本公司支付给沈阳药科大学研究开发经费和报酬总额为人民币壹亿元整。按照合同约定分期支付给沈阳药科大学。在项目正式启动 24 个月内完成原料药合成工艺资料、原料药结构确证试验资料、初步主要药效学试验资料、单次给药毒性试验资料等。在 3 年半至 4 年内完成该项目原料及其制剂临床前申报资料。	预计未来将发生 9,500.00 万元技术开发费。	

2. 利润分配情况

(a) 截至 2017 年 12 月 31 日止年度

根据于 2017 年 12 月 22 日召开的临时股东大会决议案，本公司按每股派发特别股息人民币 0.03 元（含税）的基准向其股东宣派 2017 年特别股息，合计为人民币 14,350,602.63 元。

(b) 截至 2018 年 6 月 30 日止年度

(1) 根据于 2018 年 3 月 23 日召开的董事会会议决议案及于 2018 年 6 月 29 日召开的截至 2017 年 12 月 31 日止年度的股东大会决议案, 本公司按每股派发股息人民币 0.05 元(含税)的基准向其股东宣派 2017 年末期股息, 合计为人民币 23,917,671.05 元, 送红股 0 股(含税), 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

(2) 根据于 2018 年 8 月 16 日召开的董事会会议决议案, 本公司董事会建议不派发截止 2018 年 6 月 30 日止 6 个月之半年度股息(2017 半年度股息: 零)。

3. 除存在上述资产负债表日后事项外, 本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 租赁

(1) 融资租入固定资产(融资租赁承租人)

于本期末, 本集团融资租入固定资产明细详见本附注六、9。

(2) 最低租赁付款额(融资租赁承租人)

剩余租赁期	期末余额	年初余额
一年以内	57,870,832.30	83,621,673.88
一至二年	22,958,449.99	39,677,609.62
二至三年	-	7,864,112.04
合计	80,829,282.29	131,163,395.54

截至 2018 年 6 月 30 日, 本集团未确认融资费用金额为 3,198,717.71 元(年初金额 5,976,859.16 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

a. 分部按产品或业务划分的营业利润、资产及负债

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	2,884,020,202.49	1,450,299,586.72	1,002,974,729.28	1,770,083,866.64	(1,435,736,383.84)	5,671,642,001.29
负债总额	972,016,389.57	1,067,783,929.98	424,933,003.40	1,426,645,822.40	(896,859,498.34)	2,994,519,647.01

2017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	1,053,841,607.84	1,268,280,394.26	581,417,464.67		(500,265,305.51)	2,403,274,161.26
其中：对外交易收入	1,049,851,436.87	1,067,395,251.96	286,027,472.43			2,403,274,161.26
分部间交易收入	3,990,170.97	200,885,142.30	295,389,992.24		(500,265,305.51)	-
营业成本	765,415,272.42	951,030,108.19	499,836,776.78		(473,058,789.34)	1,743,223,368.05
成本抵消	41,352,109.70	167,006,678.86	264,700,000.78		(473,058,789.34)	-
期间费用	179,982,034.54	293,404,110.66	32,393,859.87			505,780,005.07
营业利润总额				180,306,145.70	(30,807,871.57)	149,498,274.13
资产总额	2,616,440,054.82	1,458,152,818.13	1,063,400,196.07	1,335,578,854.38	(1,199,924,798.77)	5,273,647,124.63
负债总额	922,370,357.92	716,136,253.74	514,040,053.38	1,265,087,374.98	(723,440,296.20)	2,694,193,743.82

b. 按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)	3,176,731,676.09	3,263,650,379.98
美洲		
欧洲	5,657.19	7,315.82
合计	3,176,737,333.28	3,263,657,695.80

3. 截至 2018 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。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	35,016,052.75	20,309,602.63
合计	35,016,052.75	20,309,602.63

(2) 期末已用于质押的应收票据

截至 2018 年 6 月 30 日本集团无已用于质押的应收票据。

(3) 期末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	273,002,315.40	-

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至 2018 年 6 月 30 日本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 本集团期末应收票据的账龄均在 1 年之内。

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	199,312,602.69	38.34	2,435,904.38	1.22	196,876,698.31
与交易对象关系组合	320,186,213.36	61.60	-	-	320,186,213.36
特殊款项性质组合	-	-	-	-	-
组合小计	519,498,816.05	99.94	2,435,904.38	0.47	517,062,911.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	302,523.29	0.06	302,523.29	100	-
合计	519,801,339.34	100.00	2,738,427.67	0.53	517,062,911.67

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收款	-	--	-	-	-
账龄组合	103,377,844.90	29.96	1,911,437.95	1.85	101,466,406.95
与交易对象关系组合	241,723,985.62	70.04	-	-	241,723,985.62
特殊款项性质组合	-	-	--	-	-
组合小计	345,101,830.52	100.00	1,911,437.95	0.55	343,190,392.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	345,101,830.52	100.00	1,911,437.95	0.55	343,190,392.57

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	197,866,028.45	989,330.14	0.50	101,931,270.66	509,656.35	0.50

项目	期末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	-	-	-	-	-	20.00
2-3 年	-	-	-	111,981.60	67,188.96	60.00
3-4 年	111,981.60	111,981.60	100.00	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	1,334,592.64	1,334,592.64	100.00	1,334,592.64	1,334,592.64	100.00
合计	199,312,602.69	2,435,904.38	-	103,377,844.90	1,911,437.95	-

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额
与交易对象关系组合	320,186,213.36	-

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	302,523.29	302,523.29
合计	302,523.29	302,523.29

(2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 826,989.72 元; 本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 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	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备期末余额
山东新华医药贸易有限公司	230,598,914.56	1 年以内	44.36	-
山东新华制药(欧洲)有限公司	68,000,626.04	1 年以内	13.08	-
Mitsubishi Corporation	23,013,857.79	1 年以内	4.43	115,069.29
DASTECH INTERNATIONAL. INC.	21,717,315.50	1 年以内	4.18	108,586.58
拜耳医药保健有限公司	13,434,537.28	1 年以内	2.58	67,172.69
合计	356,765,251.17		68.63	290,828.55

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	9,357,412.88	2.11	9,006,875.14	96.25	350,537.74
与交易对象关系组合	416,043,108.30	93.83	-	-	416,043,108.30
特殊款项性质组合	36,860,182.44	4.06	-	-	36,860,182.44
组合小计	462,260,703.62	100.00	9,006,875.14	2.03	453,253,828.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	462,260,703.62	100.00	9,006,875.14	2.03	453,253,828.48

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
账龄组合	9,251,814.58	2.30	8,950,447.15	96.74	301,367.43
与交易对象关系组合	366,576,391.94	91.23	-	-	366,576,391.94
特殊款项性质组合	26,000,000.00	6.47	-	-	26,000,000.00
组合小计	401,828,206.52	100.00	8,950,447.15	2.23	392,877,759.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	401,828,206.52	100.00	8,950,447.15	2.23	392,877,759.37

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	199,389.99	996.95	0.50	113,791.69	568.96	0.50
1-2 年	71,265.07	14,253.01	20.00	161,265.07	32,253.01	20.00
2-3 年	237,831.61	142,698.97	60.00	147,831.61	88,698.97	60.00
3-4 年	20,000.00	20,000.00	100.00	-	-	100.00
4-5 年	97,000.00	97,000.00	100.00	97,000.00	97,000.00	100.00
5 年以上	8,731,926.21	8,731,926.21	100.00	8,731,926.21	8,731,926.21	100.00
合计	9,357,412.88	9,006,875.14	-	9,251,814.58	8,950,447.15	-

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	账面余额	坏账金额
与交易对象关系组合	416,043,108.30	-
特殊款项性质组合	36,860,182.44	-
合计	452,903,290.74	-

(2) 本期计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 56,427.99 元; 本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
备用金	368,653.22	348,619.06
应收及待抵扣税款	6,195,910.06	6,195,910.06
融资租赁保证金	18,000,000.00	26,000,000.00
内部往来款	416,043,108.30	366,576,391.94
应收股利	18,860,182.44	-
其他	2,792,849.60	2,707,285.46
合计	462,260,703.62	401,828,206.52

(4) 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	230,000,000.00	3 年以上	49.76	-	内部往来
新华 (淄博) 置业有限公司	956,285.73	1 年以内	15.24	-	内部往来
	10,941,520.03	1-2 年			
	602,972.25	2-3 年			
	57,929,546.58	3 年以上			

新华制药（高密）有限公司	11,495,025.45	1年以内	13.18	-	内部往来
	10,916,054.88	1-2年			
	32,789,021.86	2-3年			
	5,745,296.82	3年以上			
淄博新华大药店连锁有限公司	40,303,121.75	1年以内	11.67	-	内部往来
	5,001,483.61	1-2年			
	2,115.43	2-3年			
	8,640,722.87	3年以上			
山东淄博新达制药有限公司	18,860,182.44	1年以内	4.11	-	应收股利
	123,999.82				内部往来
合计	434,307,349.52		93.96	-	

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	506,637,432.56	-	506,637,432.56	468,244,841.06	-	468,244,841.06
合计	506,637,432.56	-	506,637,432.56	468,244,841.06	-	468,244,841.06

(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—百利高制药有限公司	24,877,370.60	47,400,804.00	-	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	-	-
淄博新华—中西制药有限公司	9,008,212.50	-	9,008,212.50	-	-	-
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	67,399,654.68	-	-	67,399,654.68	-	-
合计	468,244,841.06	47,400,804.00	9,008,212.50	506,637,432.56	-	-

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,422,585,408.60	1,045,321,452.53	1,243,179,788.17	910,044,315.96
其他业务	35,052,958.37	35,455,443.63	25,789,328.62	26,492,039.13
合计	1,457,638,366.97	1,080,776,896.16	1,268,969,116.79	936,536,355.09

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	163,366.81	
子公司分红	18,860,182.44	2,691,554.92
其他	807,270.99	-
合计	19,830,820.24	2,691,554.92

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山东淄博新达制药有限公司	18,860,182.44	-	本期分红
山东新华制药(欧洲)有限公司	-	2,691,554.92	本期未分红
合计	18,860,182.44	2,691,554.92	

6. 母公司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	136,978,788.12	89,491,636.55
加: 资产减值准备	1,625,078.50	(1,068,037.72)
固定资产折旧	99,277,628.71	97,634,660.98
无形资产摊销	2,826,540.80	3,043,726.00
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)	(1,221,827.51)	(7,588,015.52)
固定资产报废损失(收益以括号填列)	1,378,060.23	-
公允价值变动损益(收益以括号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	23,915,040.49	35,310,879.12
投资损失(收益以“-”填列)	(19,830,820.24)	(2,691,554.92)
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-	-
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	5,202,564.85	4,365,507.96
存货的减少(增加以“-”填列)	36,937,620.27	47,865,221.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	(241,731,556.69)	(189,703,706.31)

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	63,344,244.44	(57,984,696.30)
经营活动产生的现金流量净额	108,701,361.97	18,675,620.97
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	80,829,282.29	180,296,138.10
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	500,446,637.58	420,221,427.86
减：现金的期初余额	457,664,695.99	358,666,787.39
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	42,781,941.59	61,554,640.47

十八、财务报告批准

本财务报告于 2018 年 8 月 16 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 2018 年 1-6 月非经营性损益如下：

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	(823,404.33)	处置固定资产损益
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	5,212,300.00	收到及摊销的计入当期损益的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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、交易性金融负债和其他权益工具投资等取得的投资收益	807,370.99	投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,414,036.56)	
小计	3,782,230.10	
所得税影响额	579,999.08	
少数股东权益影响额（税后）	38,946.21	
合计	3,163,284.81	

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2018年1-6月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	4.90	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于母公司 股东的净利润	4.77	0.25	0.25

山东新华制药股份有限公司

二〇一八年八月十六日