

山东新华制药股份有限公司

2021 年半年度财务报告

(未经审计)

二零二一年八月

合并资产负债表

2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	948,751,542.45	855,770,803.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	823,760,793.14	379,909,305.44
应收款项融资	六、3	121,307,768.19	138,638,879.69
预付款项	六、4	48,581,811.00	48,957,684.70
其他应收款	六、5	26,107,597.06	25,163,102.98
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、6	844,467,098.24	1,124,364,262.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	35,455,443.33	114,067,003.20
流动资产合计		2,848,432,053.41	2,686,871,041.74
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	六、8	58,392,290.58	57,795,818.99
其他权益工具投资	六、9	215,124,080.00	258,822,016.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	47,891,276.57	50,016,899.09
固定资产	六、11	3,031,574,143.37	3,117,313,128.81
在建工程	六、12	568,190,833.24	416,989,876.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	3,765,143.77	4,549,357.11
无形资产	六、14	454,184,928.13	449,247,076.67
开发支出			
商誉	六、15		
长期待摊费用	六、16	10,683,642.86	11,916,370.88
递延所得税资产	六、17	21,589,688.26	23,517,396.65
其他非流动资产	六、18	11,673,349.08	15,913,207.59
非流动资产合计		4,423,069,375.86	4,406,081,148.30
资产总计		7,271,501,429.27	7,092,952,190.04

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）

2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、19	331,073,689.08	200,420,484.28
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、20	377,549,872.73	289,972,897.58
应付账款	六、21	528,004,297.96	452,930,287.37
合同负债	六、22	165,919,106.40	377,793,225.44
应付职工薪酬	六、23	66,163,204.58	86,354,297.27
应交税费	六、24	32,246,964.89	23,061,985.11
其他应付款	六、25	566,113,918.72	495,166,878.89
其中：应付利息			
应付股利	六、25.1	99,415,716.58	5,310,599.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	427,183,642.00	422,617,238.22
其他流动负债	六、27	13,113,720.71	32,721,948.43
流动负债合计		2,507,368,417.07	2,381,039,242.59
非流动负债：			
长期借款	六、28	367,967,405.22	462,737,939.80
租赁负债	六、29	1,689,225.17	1,762,899.65
长期应付款	六、30	640,367,868.30	638,556,123.79
递延收益	六、31	141,472,015.97	144,690,236.46
递延所得税负债	六、17	84,860,218.03	69,314,505.83
其他非流动负债	六、32	3,561,500.00	3,561,500.00
非流动负债合计		1,239,918,232.69	1,320,623,205.53
负债合计		3,747,286,649.76	3,701,662,448.12
所有者权益：			
股本	六、33	627,367,447.00	621,859,447.00
资本公积	六、34	675,415,853.85	644,906,623.85
减：库存股			
其他综合收益	六、35	136,650,978.19	174,171,424.84
专项储备	六、36	4,964,429.97	3,039,375.29
盈余公积	六、37	302,535,302.27	302,535,302.27
未分配利润	六、38	1,583,258,882.50	1,477,281,646.00
归属于母公司股东权益合计		3,330,192,893.78	3,223,793,819.25
少数股东权益		194,021,885.73	167,495,922.67
股东权益合计		3,524,214,779.51	3,391,289,741.92
负债和股东权益总计		7,271,501,429.27	7,092,952,190.04

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

2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		381,132,542.05	349,849,841.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	625,220,451.93	297,382,259.35
应收款项融资	十七、2	65,851,097.48	77,678,558.91
预付款项		22,074,754.86	16,369,555.08
其他应收款	十七、3	515,682,134.25	500,864,154.86
其中：应收利息			
应收股利	十七、3.2	18,860,182.44	18,860,182.44
存货		467,985,317.32	625,250,916.84
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		7,232,346.15	60,395,444.95
流动资产合计		2,085,178,644.04	1,927,790,731.83
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	十七、4	751,118,893.73	728,922,422.14
其他权益工具投资		215,124,080.00	258,822,016.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		76,110,518.71	78,965,125.33
固定资产		2,431,858,264.03	2,517,927,279.62
在建工程		402,646,957.68	279,879,164.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,088,462.72	1,456,030.56
无形资产		276,986,935.28	269,549,066.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,683,642.86	11,916,370.88
递延所得税资产			
其他非流动资产		11,673,349.08	15,913,207.59
非流动资产合计		4,177,291,104.09	4,163,350,683.05
资产总计		6,262,469,748.13	6,091,141,414.88

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）

2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		331,073,689.08	180,407,956.47
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		382,651,518.50	406,414,226.92
应付账款		441,201,651.89	333,004,892.70
合同负债		34,616,393.72	66,504,241.53
应付职工薪酬		49,064,214.56	66,206,602.80
应交税费		5,488,409.20	8,531,905.85
其他应付款		427,349,904.90	394,295,651.57
其中：应付利息			
应付股利		99,415,716.58	5,310,599.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		426,703,997.89	421,794,729.34
其他流动负债		1,265,751.71	6,530,150.93
流动负债合计		2,099,415,531.45	1,883,690,358.11
非流动负债：			
长期借款		367,967,405.22	462,737,939.80
租赁负债		383,325.35	766,650.69
长期应付款		640,367,868.30	638,556,123.79
递延收益		138,851,934.55	141,955,918.70
递延所得税负债		70,529,852.89	59,250,257.75
其他非流动负债		3,561,500.00	3,561,500.00
非流动负债合计		1,221,661,886.31	1,306,828,390.73
负 债 合 计		3,321,077,417.76	3,190,518,748.84
所有者权益			
股本		627,367,447.00	621,859,447.00
资本公积		733,991,335.67	703,482,105.67
减：库存股			
其他综合收益		139,313,947.70	176,457,193.30
专项储备		1,968,729.86	
盈余公积		296,281,315.20	296,281,315.20
未分配利润		1,142,469,554.94	1,102,542,604.87
股东权益合计		2,941,392,330.37	2,900,622,666.04
负债和股东权益总计		6,262,469,748.13	6,091,141,414.88

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

2021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、营业总收入		3,551,043,752.95	3,285,772,716.57
其中：营业收入	六、39	3,551,043,752.95	3,285,772,716.57
二、营业总成本		3,266,899,130.92	3,065,966,315.61
其中：营业成本	六、39	2,511,033,846.02	2,363,827,869.47
税金及附加	六、40	31,591,207.92	33,066,486.57
销售费用	六、41	358,406,776.11	326,650,283.59
管理费用	六、42	169,041,206.93	155,101,017.99
研发费用	六、43	170,257,317.76	157,166,732.04
财务费用	六、44	26,568,776.18	30,153,925.95
其中：利息费用		27,119,915.02	31,476,188.17
利息收入		4,147,801.53	2,101,311.70
加：其他收益	六、45	11,588,356.99	16,171,604.82
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	7,096,471.59	3,754,745.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		596,471.59	-2,245,254.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-4,756,660.63	-1,431,451.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-34,950,730.05	-5,369,396.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、49	67,760.57	-210,969.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		263,189,820.50	232,720,933.35
加：营业外收入	六、50	763,855.47	774,125.65
减：营业外支出	六、51	3,593,919.67	2,478,072.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		260,359,756.30	231,016,986.90
减：所得税费用	六、52	51,043,087.07	42,980,002.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		209,316,669.23	188,036,984.37
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		209,316,669.23	188,036,984.37
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”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（净亏损以“-”号填列）		200,082,353.55	172,311,861.57
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,234,315.68	15,725,122.80
六、其他综合收益的税后净额	六、53	-37,628,799.27	-47,811,421.41
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-37,520,446.65	-47,961,843.74
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	六、53	-37,143,245.60	-48,500,660.00
1. 其他权益工具投资公允价值变动	六、53	-37,143,245.60	-48,500,660.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、53	-377,201.05	538,816.26
1. 外币财务报表折算差额	六、53	-377,201.05	538,816.26
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-108,352.62	150,422.33
七、综合收益总额		171,687,869.96	140,225,562.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		162,561,906.90	124,350,017.83
归属于少数股东的综合收益总额		9,125,963.06	15,875,545.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	六、54	0.32	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）	六、54	0.32	0.28

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

母公司利润表

2021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、营业收入	十七、5	1,802,777,753.83	1,807,192,520.98
减：营业成本	十七、5	1,345,149,151.86	1,313,225,942.35
税金及附加		15,142,722.41	19,531,459.07
销售费用		11,264,614.16	46,004,788.85
管理费用		126,084,771.46	108,533,978.22
研发费用		125,453,384.79	129,493,642.25
财务费用		28,073,995.33	29,888,282.10
其中：利息费用		27,037,161.27	31,331,685.08
利息收入		2,189,940.59	1,379,686.07
加：其他收益		9,965,213.82	15,405,848.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、6	22,996,471.59	49,784,745.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		596,471.59	-2,245,254.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,223,658.26	-920,595.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-29,634,614.31	-6,352,666.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		15,388.14	-215,753.17
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		153,727,914.80	218,216,006.80
加：营业外收入		601,733.48	747,477.56
减：营业外支出		2,053,786.66	1,404,573.62
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		152,275,861.62	217,558,910.74
减：所得税费用		18,243,794.50	24,516,948.87
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		134,032,067.12	193,041,961.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		134,032,067.12	193,041,961.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-37,143,245.60	-48,500,660.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-37,143,245.60	-48,500,660.00
1. 其他权益工具投资公允价值变动		-37,143,245.60	-48,500,660.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		96,888,821.52	144,541,301.87
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

2021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		2,671,558,029.02	2,748,887,004.39
收到的税费返还		74,392,509.97	56,962,874.26
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	83,649,510.23	55,756,043.04
经营活动现金流入小计		2,829,600,049.22	2,861,605,921.69
购买商品、接受劳务支付的现金		1,694,459,324.11	1,775,714,159.09
支付给职工以及为职工支付的现金		429,029,123.31	365,863,479.38
支付的各项税费		126,066,748.85	132,536,472.89
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	414,943,405.87	386,890,136.99
经营活动现金流出小计		2,664,498,602.14	2,661,004,248.35
经营活动产生的现金流量净额		165,101,447.08	200,601,673.34
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		6,500,000.00	6,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140,509.99	212,405.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,640,509.99	6,212,405.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,642,138.27	112,708,621.03
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		110,642,138.27	112,708,621.03
投资活动产生的现金流量净额		-104,001,628.28	-106,496,215.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,121,280.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		17,400,000.00	
取得借款所收到的现金		472,983,520.00	298,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55		621,000,000.00
筹资活动现金流入小计		503,104,800.00	919,500,000.00
偿还债务所支付的现金		402,770,534.58	546,885,267.29
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		35,751,423.32	28,740,235.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、55	25,732,146.73	49,703,835.57
筹资活动现金流出小计		464,254,104.63	625,329,338.68
筹资活动产生的现金流量净额		38,850,695.37	294,170,661.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,801,431.17	39,156.32
五、现金及现金等价物净增加额		98,149,083.00	388,315,275.04
加：期初现金及现金等价物余额		722,563,226.56	577,624,593.37
六、期末现金及现金等价物余额		820,712,309.56	965,939,868.41

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

2021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		1,204,380,468.09	1,335,200,655.23
收到的税费返还		47,533,309.06	38,512,740.33
收到其他与经营活动有关的现金		52,594,049.58	39,557,050.85
经营活动现金流入小计		1,304,507,826.73	1,413,270,446.41
购买商品、接受劳务支付的现金		812,362,513.60	826,757,601.57
支付给职工以及为职工支付的现金		278,475,488.56	244,206,165.35
支付的各项税费		24,595,092.08	43,546,235.02
支付其他与经营活动有关的现金		101,550,240.35	137,556,893.81
经营活动现金流出小计		1,216,983,334.59	1,252,066,895.75
经营活动产生的现金流量净额		87,524,492.14	161,203,550.66
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		22,400,000.00	52,030,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00	273,555.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	
投资活动现金流入小计		42,460,000.00	52,303,555.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		76,943,004.90	93,285,343.43
投资支付的现金		21,600,000.00	15,906,834.00
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		34,000,000.00	32,500,000.00
投资活动现金流出小计		132,543,004.90	141,692,177.43
投资活动产生的现金流量净额		-90,083,004.90	-89,388,621.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,721,280.00	
取得借款收到的现金		472,983,520.00	278,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			621,000,000.00
筹资活动现金流入小计		485,704,800.00	899,500,000.00
偿还债务支付的现金		382,770,534.58	546,885,267.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,663,951.10	28,618,374.71
支付其他与筹资活动有关的现金		25,732,146.73	33,797,001.57
筹资活动现金流出小计		444,166,632.41	609,300,643.57
筹资活动产生的现金流量净额		41,538,167.59	290,199,356.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,876,734.99	-768,985.26
五、现金及现金等价物净增加额		37,102,919.84	361,245,299.93
加：期初现金及现金等价物余额		267,152,583.20	230,330,314.96
六、期末现金及现金等价物余额		304,255,503.04	591,575,614.89

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

合并股东权益变动表
2021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	2021年1-6月													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益			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	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	621,859,447.00				644,906,623.85		174,171,424.84	3,039,375.29	302,535,302.27		1,477,281,646.00	3,223,793,819.25	167,495,922.67	3,391,289,741.92
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	621,859,447.00				644,906,623.85		174,171,424.84	3,039,375.29	302,535,302.27		1,477,281,646.00	3,223,793,819.25	167,495,922.67	3,391,289,741.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,508,000.00				30,509,230.00		-37,520,446.65	1,925,054.68			105,977,236.50	106,399,074.53	26,525,963.06	132,925,037.59
（一）综合收益总额							-37,520,446.65				200,082,353.55	162,561,906.90	9,125,963.06	171,687,869.96
（二）股东投入和减少资本	5,508,000.00				28,432,230.00							33,940,230.00	17,400,000.00	51,340,230.00
1. 股东投入普通股	5,508,000.00				34,063,580.00							39,571,580.00	17,400,000.00	56,971,580.00
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					-5,631,350.00							-5,631,350.00		-5,631,350.00
4. 其他														
（三）利润分配											-94,105,117.05	-94,105,117.05		-94,105,117.05
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											-94,105,117.05	-94,105,117.05		-94,105,117.05
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								1,925,054.68				1,925,054.68		1,925,054.68
1. 本期提取								9,454,757.32				9,454,757.32		9,454,757.32
2. 本期使用								7,529,702.64				7,529,702.64		7,529,702.64
（六）其他					2,077,000.00							2,077,000.00		2,077,000.00
四、本期期末余额	627,367,447.00				675,415,853.85		136,650,978.19	4,964,429.97	302,535,302.27		1,583,258,882.50	3,330,192,893.78	194,021,885.73	3,524,214,779.51

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

合并股东权益变动表（续）
2020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	2020年1-6月												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益			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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	621,859,447.00				634,142,967.70		182,008,870.59	1,436,261.16	278,949,576.01		1,250,630,948.35		2,969,028,070.81	141,501,384.01	3,110,529,454.82
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	621,859,447.00				634,142,967.70		182,008,870.59	1,436,261.16	278,949,576.01		1,250,630,948.35		2,969,028,070.81	141,501,384.01	3,110,529,454.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号					1,954,673.87		-47,961,843.74	3,910,443.89			96,574,407.05		54,477,681.07	-12,190,513.74	42,287,167.33
（一）综合收益总额							-47,961,843.74				172,311,861.57		124,350,017.83	15,875,545.13	140,225,562.96
（二）股东投入和减少资本					1,954,673.87								1,954,673.87	-13,679,159.87	-11,724,486.00
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					4,182,348.00								4,182,348.00		4,182,348.00
4. 其他					-2,227,674.13								-2,227,674.13	-13,679,159.87	-15,906,834.00
（三）利润分配											-74,623,133.64		-74,623,133.64	-14,970,000.00	-89,593,133.64
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											-74,623,133.64		-74,623,133.64	-14,970,000.00	-89,593,133.64
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															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								3,910,443.89			-1,114,320.88		2,796,123.01	583,101.00	3,379,224.01
1. 本期提取								10,256,608.87					10,256,608.87	583,101.00	10,839,709.87
2. 本期使用								6,346,164.98			1,114,320.88		7,460,485.86		7,460,485.86
（六）其他															
四、本期期末余额	621,859,447.00				636,097,641.57		134,047,026.85	5,346,705.05	278,949,576.01		1,347,205,355.40		3,023,505,751.88	129,310,870.27	3,152,816,622.15

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

母公司股东权益变动表
2021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	2021年1-6月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	621,859,447.00				703,482,105.67		176,457,193.30		296,281,315.20	1,102,542,604.87		2,900,622,666.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	621,859,447.00				703,482,105.67		176,457,193.30		296,281,315.20	1,102,542,604.87		2,900,622,666.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,508,000.00				30,509,230.00		-37,143,245.60	1,968,729.86		39,926,950.07		40,769,664.33
（一）综合收益总额							-37,143,245.60			134,032,067.12		96,888,821.52
（二）股东投入和减少资本	5,508,000.00				28,432,230.00							33,940,230.00
1. 股东投入普通股	5,508,000.00				34,063,580.00							39,571,580.00
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					-5,631,350.00							-5,631,350.00
4. 其他												
（三）利润分配										-94,105,117.05		-94,105,117.05
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-94,105,117.05		-94,105,117.05
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								1,968,729.86				1,968,729.86
1. 本期提取								5,339,728.62				5,339,728.62
2. 本期使用								3,370,998.76				3,370,998.76
（六）其他					2,077,000.00							2,077,000.00
四、本期期末余额	627,367,447.00				733,991,335.67		139,313,947.70	1,968,729.86	296,281,315.20	1,142,469,554.94		2,941,392,330.37

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

母公司股东权益变动表（续）
2020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	2020年1-6月											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	621,859,447.00				672,137,151.96		182,111,461.30		272,695,588.94	964,894,202.19		2,713,697,851.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	621,859,447.00				672,137,151.96		182,111,461.30		272,695,588.94	964,894,202.19		2,713,697,851.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,182,348.00		-48,500,660.00	1,411,136.01		118,418,828.23		75,511,652.24
（一）综合收益总额							-48,500,660.00			193,041,961.87		144,541,301.87
（二）股东投入和减少资本					4,182,348.00							4,182,348.00
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					4,182,348.00							4,182,348.00
4. 其他												
（三）利润分配										-74,623,133.64		-74,623,133.64
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-74,623,133.64		-74,623,133.64
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								1,411,136.01				1,411,136.01
1. 本期提取								5,146,386.48				5,146,386.48
2. 本期使用								3,735,250.47				3,735,250.47
（六）其他												
四、本期期末余额	621,859,447.00				676,319,499.96		133,610,801.30	1,411,136.01	272,695,588.94	1,083,313,030.42		2,789,209,503.63

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

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，新增注册资本人民币21,040,591.00元。

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

2021年1月，公司股票期权激励计划第一个行权条件成就，发行股本5,508,000.00股，新增股本人民币5,508,000.00元，公司注册资本增至人民币627,367,447.00元。

截至2021年6月30日，本公司的注册资本为人民币627,367,447.00元，股本结构如下：

股份类别	股份数量	占总股本比例（%）
一、有限售条件的流通股合计	615,952	0.098
A股有限售条件	615,952	0.098
二、无限售条件的流通股合计	626,751,495	99.902
人民币普通股（A股）	431,751,495	68.820
境外上市外资股（H股）	195,000,000	31.082
三、股份总数	627,367,447	100.00

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

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

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

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括山东新华医药贸易有限公司、新华制药（寿光）有限公司、山东淄博新达制药有限公司等 14 家二级子公司，淄博新华大药店连锁有限公司 1 家三级子公司。与上年相比，本期本公司与有关投资方共同出资设立山东同新药业有限公司（以下简称“同新药业”），本公司持股比例 60%，同新药业成为本公司的控股子公司。

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

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

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、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

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

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制

方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现

金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生当月一日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益或其他综合收益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

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

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金

额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

10. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

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

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

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

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

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

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除

了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

应收账款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内	0.50-1.00
1-2年	20.00-40.00
2-3年	60.00-100.00
3-4年	100.00
4-5年	100.00
5年以上	100.00

11. 应收款项融资

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

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

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

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

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

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

12. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

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

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

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

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

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、开发成本、低值易耗品、在产品、开发产品和库存商品。

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

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该

存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照上述 10 应收账款的确定方法及会计处理方法。

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

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

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、

除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等）在发生时计入当期损益，但是明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

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

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

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。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金融工具确认和计量准则的有关规定核算，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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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，改按金融工具确认和计量准则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。

17. 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

18. 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；售后租回租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

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

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

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

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

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

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

19. 在建工程

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

20. 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。

21. 使用权资产

(1) 初始计量

使用权资产是指本集团可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧。

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

22. 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。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，软件使用权及非专利技术按预计受益年限 3-5 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。

23. 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。

24. 长期资产减值

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

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

25. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括房屋改造、装修费等费用。

长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26. 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。

27. 合同负债

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

28. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

29. 租赁负债

租赁负债反映本集团企业尚未支付的租赁付款额的期末账面价值。

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额和修订后的折现

率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

30. 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。

31. 股份支付

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

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

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

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

32. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

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

(2) 收入确认具体原则

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

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

33. 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。

34. 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。

35. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“21. 使用权资产”以及“29. 租赁负债”。

在本集团作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%）；⑤租赁资产性质

特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

36. 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对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

37. 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。

38. 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，应交给税务部门的金额，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。

39. 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分：

- 1) 该部分能够在日常活动中产生收益及导致支出；

2) 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；

3) 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。

40. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团本期无会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本集团本期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	13%、9%、6%
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	25%、15%
美国企业所得税	应纳税所得额	联邦税 21%、州税 8.84%
荷兰企业所得税	应纳税所得额	25%/19%

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	25%/19%
山东新华制药（美国）有限责任公司	联邦税 21%、州税 8.84%
其他 11 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、国家税务总局山东省税务局鲁科字〔2021〕10 号文件的批复，本公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR202037002800，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、国家税务总局山东省税务局鲁科字（2021）10 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”）被认定为高新技术企业，证书编号 GR202037003952，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 2021 年 1 月 1 日，“期末”系指 2021 年 6 月 30 日，“本期”系指 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	81,153.07	71,127.09
银行存款	814,129,891.08	722,492,099.47
其他货币资金	134,540,498.30	133,207,576.78
合计	948,751,542.45	855,770,803.34
其中：存放在境外的款项总额	16,134,878.97	7,394,345.73

本集团期末货币资金受限金额为 128,039,232.89 元（年初数：133,207,576.78 元）。其中，银行存款余额中农民工工资保证金 242,725.14 元（年初数：0.00 元）；其他货币资金余额中银行承兑汇票保证金存款 85,487,039.01 元（年初数：90,987,258.64 元）；信用证保证金 300,027.5 元（年初数 200,000.00 元）；住房贷款保证金 688,782.63 元（年初数：699,659.53 元）；根据《预售资金监管办法》受监管的预收售房款 41,320,658.61 元（年初数：41,320,658.61 元）。

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,152,406.66	0.13	1,152,406.66	100.00	

按组合计提坏账准备	884,567,520.90	99.87	60,806,727.76	6.87	823,760,793.14
合计	885,719,927.56	100.00	61,959,134.42		823,760,793.14

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,152,406.66	0.26	1,152,406.66	100.00	
按组合计提坏账准备	437,534,628.28	99.74	57,625,322.84	13.17	379,909,305.44
合计	438,687,034.94	100.00	58,777,729.50		379,909,305.44

1) 按单项计提应收账款坏账准备

截至 2021 年 6 月 30 日, 本集团余额为 1,152,406.66 元的应收账款预计无法收回, 按单项全额计提坏账准备 1,152,406.66 元。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	829,432,403.26	6,385,809.82	0.77	382,670,901.65	2,818,179.78	0.74
1-2 年	941,210.92	233,011.22	24.76	76,555.01	25,971.44	33.93
2-3 年	94,320.89	88,320.89	93.64	110,776.15	104,776.15	94.58
3-4 年	48,415.26	48,415.26	100.00	88,076.28	88,076.28	100.00
4-5 年	59,539.82	59,539.82	100.00	41,810.00	41,810.00	100.00
5 年以上	53,991,630.75	53,991,630.75	100.00	54,546,509.19	54,546,509.19	100.00
合计	884,567,520.90	60,806,727.76		437,534,628.28	57,625,322.84	

(2) 应收账款按照账龄列示

本集团部分销售以预收款的方式进行, 其余销售则授予一定期限的信用期。

根据交易日期的应收账款(包括关连方应收账款)账龄分析如下:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	829,432,403.26	6,385,809.82	0.77

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	1,860,227.78	1,152,028.08	61.93
2-3 年	319,585.69	313,585.69	98.12
3-4 年	56,540.26	56,540.26	100.00
4-5 年	59,539.82	59,539.82	100.00
5 年以上	53,991,630.75	53,991,630.75	100.00
合计	885,719,927.56	61,959,134.42	

(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	382,670,901.65	2,818,179.78	0.74
1-2 年	995,571.87	944,988.30	94.92
2-3 年	336,040.95	330,040.95	98.21
3-4 年	96,201.28	96,201.28	100.00
4-5 年	41,810.00	41,810.00	100.00
5 年以上	54,546,509.19	54,546,509.19	100.00
合计	438,687,034.94	58,777,729.50	

(3) 本期计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,152,406.66				1,152,406.66
按组合计提坏账准备	57,625,322.84	3,181,404.92			60,806,727.76
合计	58,777,729.50	3,181,404.92			61,959,134.42

(4) 本期实际核销的应收账款

本期无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东欣康祺医药有限公司	40,405,087.51	5 年以上	4.56	40,405,087.51

F. Hoffmann-La Roche AG	38,766,607.89	1年以内	4.38	193,833.04
Galpharm International Limited	34,916,883.26	1年以内	3.94	174,584.42
淄博市中心医院	32,428,327.20	1年以内	3.66	324,283.27
桓台县人民医院	27,433,272.76	1年以内	3.10	274,332.73
	21,665.13	5年以上	0.00	21,665.13
合计	173,971,843.75		19.64	41,393,786.10

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资明细情况

项目	期末余额			
	初始成本	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	121,307,768.19		121,307,768.19	
合计	121,307,768.19		121,307,768.19	

(续上表)

项目	年初余额			
	初始成本	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	138,638,879.69		138,638,879.69	
合计	138,638,879.69		138,638,879.69	

期末应收款项融资均为银行承兑汇票，本集团认为所持有的银行承兑汇票因剩余到期期限较短，应收银行承兑汇票的账面价值与公允价值相近；因其信用风险极低，不存在重大的信用风险，故未计提减值准备。

(2) 期末已经背书或贴现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	660,538,626.27	
合计	660,538,626.27	

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	45,596,759.00	93.86	48,957,684.70	100.00
1-2年	2,985,052.00	6.14		
2-3年				

3年以上				
合计	48,581,811.00	100.00	48,957,684.70	100.00

本集团期末无账龄超过一年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 13,665,427.25 元，占预付款项期末余额合计数的比例 28.13%。

5. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,107,597.06	25,163,102.98
合计	26,107,597.06	25,163,102.98

5.1 应收利息：无

5.2 应收股利：无

5.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
投标保证金、押金	7,329,965.73	4,734,086.59
备用金	805,446.88	670,000.00
应收税款	7,374,419.62	8,457,419.04
售后租回保证金	18,000,000.00	18,000,000.00
其他	9,351,991.01	8,480,567.82
合计	42,861,823.24	40,342,073.45

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,764,206.91		13,414,763.56	15,178,970.47
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	827,148.01		748,107.70	1,575,255.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	2,591,354.92		14,162,871.26	16,754,226.18

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,932,016.75	1,228,395.13	13.75
1-2年	9,431,747.20	1,028,331.76	10.90
2-3年	10,335,188.03	334,628.03	3.24
3-4年	784,361.46	784,361.46	100.00
4-5年	499,707.11	499,707.11	100.00
5年以上	12,878,802.69	12,878,802.69	100.00
合计	42,861,823.24	16,754,226.18	

(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	10,608,430.40	664,033.83	6.26
1-2年	5,481,268.00	340,200.80	6.21
2-3年	10,837,611.49	759,972.28	7.01
3-4年	316,689.59	316,689.59	100.00
4-5年	252,211.57	252,211.57	100.00
5年以上	12,845,862.40	12,845,862.40	100.00
合计	40,342,073.45	15,178,970.47	

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	15,178,970.47	1,575,255.71			16,754,226.18
合计	15,178,970.47	1,575,255.71			16,754,226.18

(5) 本期实际核销的其他应收款

本期无核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
平安国际融资租赁有限公司	保证金	10,000,000.00	2-3年	23.33	
平安点创国际融资租赁有限公司	保证金	5,000,000.00	1-2年	11.67	
远东国际融资租赁有限公司	保证金	3,000,000.00	1-2年	7.00	
陈卫森	往来款	1,900,409.00	5年以上	4.43	1,900,409.00
高青县人民医院	保证金	1,000,000.00	1年以内	2.33	60,000.00
合计		20,900,409.00		48.76	1,960,409.00

(7) 本期应收员工借款情况

截至2021年6月30日无应收员工借款情况。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	130,065,420.92	4,486,434.29	125,578,986.63	137,528,366.77	7,177,078.19	130,351,288.58
在产品	128,308,638.09	21,219,060.90	107,089,577.19	182,933,104.01	23,646,943.43	159,286,160.58
库存商品	433,176,642.87	21,436,116.62	411,740,526.25	629,037,101.43	23,908,138.17	605,128,963.26
开发成本				161,477,825.86		161,477,825.86
开发产品*	142,288,863.04		142,288,863.04			
低值易耗品	17,186,429.50	389,742.18	16,796,687.32	15,778,281.24	389,816.88	15,388,464.36

特准储备物资	1,839,696.49		1,839,696.49	1,839,696.49		1,839,696.49
发出商品	39,132,761.32		39,132,761.32	51,282,689.91	390,826.65	50,891,863.26
合计	891,998,452.23	47,531,353.99	844,467,098.24	1,179,877,065.71	55,512,803.32	1,124,364,262.39

*截止 2021 年 6 月 30 日，新华（淄博）置业有限公司开发的楼盘已完工转入开发产品。

(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	7,177,078.19	3,946,486.14		6,637,130.04	4,486,434.29
在产品	23,646,943.43	13,730,710.80		16,158,593.33	21,219,060.90
库存商品	23,908,138.17	16,883,790.93		19,355,812.48	21,436,116.62
低值易耗品	389,816.88	389,742.18		389,816.88	389,742.18
发出商品	390,826.65			390,826.65	
合计	55,512,803.32	34,950,730.05		42,932,179.38	47,531,353.99

(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	本期转销原因
原材料	参见本附注“四、重要会计政策及会计估计 13. 存货”所述	已生产销售
在产品		已完工销售
库存商品		已销售
发出商品		已销售
低值易耗品		已生产销售

7. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额	性质
待抵扣增值税进项税	16,728,695.93	63,445,738.29	待抵扣进项税
预缴企业所得税	4,873,226.38	34,235,067.20	预缴企业所得税
预缴增值税	7,001,325.97	8,094,076.05	预缴增值税
预缴其他税费	5,252,013.00	7,148,905.65	预缴其他税费
合同取得成本	1,600,182.05	1,143,216.01	预售商品房佣金
合计	35,455,443.33	114,067,003.20	

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
灿盛制药（淄博）有限公司	57,795,818.99			596,471.59						58,392,290.58	
合计	57,795,818.99			596,471.59						58,392,290.58	

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
交通银行股份有限公司	40,274,080.00	36,822,016.00
中国太平洋保险（集团）股份有限公司	144,850,000.00	192,000,000.00
北方健康医疗大数据科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	215,124,080.00	258,822,016.00

(2) 本期非交易性权益工具投资

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
交通银行股份有限公司		46,644,891.28			本集团出于权益投资目的	
中国太平洋保险（集团）股份有限公司	6,500,000.00	163,667,396.00			本集团出于权益投资目的	
北方健康医疗大数据科技有限公司					本集团出于权益投资目的	
合计	6,500,000.00	210,312,287.28				

10. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	92,977,425.83	11,574,770.18	104,552,196.01
2. 本期增加金额			

(1)外购			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	92,977,425.83	11,574,770.18	104,552,196.01
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	51,153,415.91	3,381,881.01	54,535,296.92
2. 本期增加金额	1,893,056.64	232,565.88	2,125,622.52
(1)计提或摊销	1,893,056.64	232,565.88	2,125,622.52
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	53,046,472.55	3,614,446.89	56,660,919.44
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	39,930,953.28	7,960,323.29	47,891,276.57
2. 年初账面价值	41,824,009.92	8,192,889.17	50,016,899.09

本期确认为损益的投资性房地产的折旧和摊销额为 2,125,622.52 元(上期金额: 1,881,828.68 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 32,865,653.30 元(年初金额: 33,766,018.42 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	26,328,341.89	正在办理中
总部科研中心 1 号	6,069,958.41	正在办理中
新华街沿街房	467,353.00	正在办理中
合计	32,865,653.30	

11. 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	3,031,574,143.37	3,117,313,128.81
固定资产清理		
合计	3,031,574,143.37	3,117,313,128.81

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	1,949,345,439.57	3,534,196,921.56	33,174,721.36	136,472,063.11	5,653,189,145.60
2. 本期增加金额	9,444,713.18	101,522,655.39	911,219.16	7,346,944.17	119,225,531.90
(1) 购置	6,682,596.04	34,510,873.96	911,219.16	6,484,112.33	48,588,801.49
(2) 在建工程转入	2,762,117.14	67,011,781.43		862,831.84	70,636,730.41
3. 本期减少金额		3,709,094.51	928,084.00	165,395.42	4,802,573.93
(1) 处置或报废		3,709,094.51	928,084.00	165,395.42	4,802,573.93
4. 期末余额	1,958,790,152.75	3,632,010,482.44	33,157,856.52	143,653,611.86	5,767,612,103.57
二、累计折旧					
1. 年初余额	734,537,242.73	1,692,803,456.05	24,017,095.73	68,916,074.67	2,520,273,869.18
2. 本期增加金额	49,775,287.59	144,836,625.24	1,160,938.73	8,950,179.59	204,723,031.15
(1) 计提	49,775,287.59	144,836,625.24	1,160,938.73	8,950,179.59	204,723,031.15
3. 本期减少金额		3,522,093.65	881,679.80	157,314.29	4,561,087.74
(1) 处置或报废		3,522,093.65	881,679.80	157,314.29	4,561,087.74
4. 期末余额	784,312,530.32	1,834,117,987.64	24,296,354.66	77,708,939.97	2,720,435,812.59
三、减值准备					
1. 年初余额	1,409,671.38	14,186,023.76		6,452.47	15,602,147.61
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,409,671.38	14,186,023.76		6,452.47	15,602,147.61
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,173,067,951.05	1,783,706,471.04	8,861,501.86	65,938,219.42	3,031,574,143.37
2. 年初账面价值	1,213,398,525.46	1,827,207,441.75	9,157,625.63	67,549,535.97	3,117,313,128.81

本期确认为损益的固定资产的折旧和摊销额为 204,723,031.15 元（上期金额：183,011,258.54 元）。

(2) 本集团房屋建筑物均位于中国境内并均处于中期（10-50 年）阶段。

(3) 通过售后租回租入的固定资产：

于期末，账面价值为 84,466,002.75 元（账面原值为 191,424,916.63 元）的固定资产系售后租回租入。具体分析如下：

期末	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	191,424,916.63	106,257,233.63	701,680.25	84,466,002.75
合计	191,424,916.63	106,257,233.63	701,680.25	84,466,002.75

(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 467,292,231.30 元（年初金额：600,994,173.94 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	79,844,745.37	正在办理中
二分厂园区房产	238,620,614.98	正在办理中
总部园区房产	85,948,768.59	正在办理中
寿光园区房产	62,878,102.36	正在办理中
合计	467,292,231.30	

11.2 固定资产清理：无

12. 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	568,190,833.24	416,989,876.51
工程物资		
合计	568,190,833.24	416,989,876.51

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端新医药制剂产业化项目注射剂车间	132,338,024.21		132,338,024.21	101,709,562.02		101,709,562.02
布洛芬扩产合成工序产能提升改造项目	90,721,746.91		90,721,746.91	57,246,627.03		57,246,627.03
医药制剂产业基地二期项目-兽药制剂项目	44,322,015.49		44,322,015.49	33,345,067.55		33,345,067.55

乙酰丙酮钙（锌）项目	36,921,578.43		36,921,578.43	24,255,724.78		24,255,724.78
紫脲酸系列产品改扩建项目	29,955,281.68		29,955,281.68	16,795,349.27		16,795,349.27
固体制剂国际加工技术改造项目	26,882,802.25		26,882,802.25	51,131,819.27		51,131,819.27
罗氏美多芭扩产技改项目	6,825,238.92		6,825,238.92			
一分厂污水处理（RT0）项目				13,308,946.06		13,308,946.06
二分厂污水处理（RT0）项目				10,974,051.53		10,974,051.53
其他	200,224,145.35		200,224,145.35	108,222,729.00		108,222,729.00
合计	568,190,833.24		568,190,833.24	416,989,876.51		416,989,876.51

期末在建工程增加较大，主要系本期高端新医药制剂产业化项目注射剂车间等工程项目投资增加所致。

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转入固定资产/投资性房地产	其他减少	
高端新医药制剂产业化项目注射剂车间	101,709,562.02	30,628,462.19			132,338,024.21
布洛芬扩产合成工序产能提升改造项目	57,246,627.03	33,475,119.88			90,721,746.91
医药制剂产业基地二期项目-兽药制剂项目	33,345,067.55	10,976,947.94			44,322,015.49
乙酰丙酮钙（锌）项目	24,255,724.78	12,665,853.65			36,921,578.43
紫脲酸系列产品改扩建项目	16,795,349.27	13,159,932.41			29,955,281.68
固体制剂国际加工技术改造项目	51,131,819.27	1,086,337.77	25,335,354.79		26,882,802.25
罗氏美多芭扩产技改项目		6,825,238.92			6,825,238.92
一分厂污水处理（RT0）项目	13,308,946.06	3,288,490.10	16,597,436.16		

二分厂污水处理 (RTO) 项目	10,974,051.53	5,938,169.68	16,912,221.21		
其他	108,222,729.00	103,793,134.60	11,791,718.25		200,224,145.35
合计	416,989,876.51	221,837,687.14	70,636,730.41		568,190,833.24

(续上表)

工程名称	预算数	预计产能	建设周期	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
高端新医药制剂产业化项目注射剂车间	212,340,000.00	2.24 亿支/年	2 年	62.00	75.00	1,583,360.16	424,955.07	2.82	自有/专门借款/一般借款
布洛芬扩产合成工序产能提升改造	98,230,000.00	1 万吨/年	1.5 年	92.36	99.00				自有
医药制剂产业基地二期项目-兽药制剂项目	47,160,000.00	粉剂、预混剂 2,000 吨/年, 注射剂 1,900 万支/年	2 年	93.98	99.00				自有
乙酰丙酮钙 (锌) 项目	40,000,000.00	10,000 吨/年	1.5 年	92.30	93.00				自有
紫脲酸系列产品改扩建项目	48,000,000.00	15,000 吨/年	1.5 年	62.41	80.00				自有
固体制剂国际加工技术改造项目	174,290,000.00	50 亿片/年	5 年	63.83	70.00				自有
罗氏美多芭扩产技改项目	19,860,000.00	4 亿片/年	1 年	34.37	35.00				自有
一分厂污水处理 (RTO) 项目	16,000,000.00	45,000Nm ³ /h	1 年	103.73	100.00				自有
二分厂污水处理 (RTO) 项目	17,000,000.00	70,000Nm ³ /h	1 年	99.48	100.00				自有
合计	672,880,000.00					1,583,360.16	424,955.07		

(3) 本集团在建工程期末不存在减值情形, 未计提在建工程减值准备。

12.2 工程物资: 无

13. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	6,623,972.51	6,623,972.51
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,623,972.51	6,623,972.51

二、累计折旧		
1. 年初余额	2,074,615.40	2,074,615.40
2. 本期增加金额	784,213.34	784,213.34
(1) 计提	784,213.34	784,213.34
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,858,828.74	2,858,828.74
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,765,143.77	3,765,143.77
2. 年初账面价值	4,549,357.11	4,549,357.11

本期确认为损益的使用权资产的折旧额为 784,213.34 元(上期金额:421,145.34 元)。

(2) 本集团使用权资产主要为淄博新华大药店连锁有限公司租赁的用于日常经营的门店。

14. 无形资产

(1) 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	其他*	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	548,956,438.67	16,564,653.86	23,496,005.93	2,614,923.24	591,632,021.70
2. 本期增加金额		649,949.80	11,792,452.86		12,442,402.66
(1) 购置		649,949.80	11,792,452.86		12,442,402.66
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	548,956,438.67	17,214,603.66	35,288,458.79	2,614,923.24	604,074,424.36
二、累计摊销					
1. 年初余额	105,632,057.96	10,641,957.90	23,496,005.93	2,614,923.24	142,384,945.03
2. 本期增加金额	5,866,773.62	851,614.06	786,163.52		7,504,551.20
(1) 计提	5,866,773.62	851,614.06	786,163.52		7,504,551.20
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	111,498,831.58	11,493,571.96	24,282,169.45	2,614,923.24	149,889,496.23
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	437,457,607.09	5,721,031.70	11,006,289.34		454,184,928.13
2. 年初账面价值	443,324,380.71	5,922,695.96			449,247,076.67

*其他中 2,613,680.00 元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，已摊销完毕。

本期确认为损益的无形资产的摊销额为 7,504,551.20 元（上期金额：6,072,521.00 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) 本集团未办妥产权证书的无形资产：

于期末，无形资产中包括账面价值为 7,088,706.68 元（年初金额：40,932,701.34 元）的土地使用权，其产权证书正在办理中。鉴于上述土地使用权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土地使用权的正常使用，对本集团的正常运营并不构成重大影响，亦无需计提无形资产减值准备。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
总部园区土地	7,088,706.68	正在办理中
合计	7,088,706.68	

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新华制药（高密）有限公司	2,715,585.22			2,715,585.22
合计	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
合计	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 24. 长期资产减值”，本集团商誉已于 2014 年全额计提减值准备。

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
医药创新园装修改造费	11,916,370.88		1,232,728.02		10,683,642.86
合计	11,916,370.88		1,232,728.02		10,683,642.86

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
固定资产减值准备	15,566,712.35	2,669,514.27	15,566,712.35	2,669,514.27
坏账准备	75,116,527.77	17,831,413.60	73,788,925.09	17,503,493.08
存货跌价准备	55,996,416.07	9,671,869.36	55,254,009.34	9,363,562.60
未发放工资薪金	11,898,923.80	1,784,838.57	11,548,923.80	1,732,338.57
递延收益	9,540,333.27	1,636,174.99	11,546,333.33	1,937,075.00
与子公司购销的未实现内部利润	19,647,053.97	4,852,892.59	31,609,731.90	7,205,253.14
可抵扣亏损	15,633,260.27	2,344,989.04	95,826,531.94	14,373,979.79
股份支付	42,516,900.00	6,377,535.00	42,516,900.00	6,377,535.00
其他	6,487,558.65	1,191,882.92	5,616,838.24	999,762.35
合计	252,403,686.15	48,361,110.34	343,274,905.99	62,162,513.80

(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
其他权益工具投资公允价值变动	163,898,762.00	24,584,814.30	207,596,698.00	31,139,504.70
固定资产折旧	529,537,367.80	87,046,825.81	473,709,913.42	76,820,118.28
合计	693,436,129.80	111,631,640.11	681,306,611.42	107,959,622.98

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产和负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	26,771,422.08	21,589,688.26	38,645,117.15	23,517,396.65
递延所得税负债	26,771,422.08	84,860,218.03	38,645,117.15	69,314,505.83

注：期末本公司及部分子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	462,004.12	462,004.12
可抵扣亏损	6,325,790.23	9,411,653.16
合计	6,787,794.35	9,873,657.28

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	年初金额	备注
2021	5,580,137.43	5,323,400.53	
2022			
2023			
2024			
2025	745,652.80	988,135.14	
2026			
2027			
2028			
2029			
2030		3,100,117.49	
合计	6,325,790.23	9,411,653.16	

18. 其他非流动资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付外购专利技术款项	11,673,349.08		11,673,349.08	15,913,207.59		15,913,207.59
合计	11,673,349.08		11,673,349.08	15,913,207.59		15,913,207.59

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款*	331,073,689.08	200,420,484.28
合计	331,073,689.08	200,420,484.28

*期末信用借款中包含本金 330,678,155.00 元，未到期的应付利息 395,534.08 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款

本集团期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

(3) 于 2021 年 6 月 30 日，短期借款的利率区间为 0.58%-3.35%。

20. 应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	377,549,872.73	289,972,897.58
合计	377,549,872.73	289,972,897.58

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

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	528,004,297.96	452,930,287.37
合计	528,004,297.96	452,930,287.37

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

截至期末，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 根据交易日期的应付账款(包括关连方应付账款)账龄分析如下：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	517,045,460.86	437,538,282.67
1-2 年	5,549,513.35	7,324,446.46
2-3 年	495,905.85	2,458,059.36
3 年以上	4,913,417.90	5,609,498.88
合计	528,004,297.96	452,930,287.37

22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
预收销货款	62,561,850.44	181,517,324.89
预收售房款	103,357,255.96	196,275,900.55
合计	165,919,106.40	377,793,225.44

注：本期确认的收入包括年初预收销货款 15,943.31 万元，预收售房款收入 14,507.32 万元。其余年初合同负债金额本期未确认收入主要系本公司之子公司新华(淄博)置业有限公司开发的部分房产尚未达到合同约定的交房期限。

(2) 合同负债的账面价值在本期发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
预收销货款	-118,955,474.45	年初订单本期履约完成，预收货款减少。
预收售房款	-92,918,644.59	本期部分房产达到交房期限，确认收入。

项目	变动金额	变动原因
合计	-211,874,119.04	

(3) 预收售房款列示如下:

项目名称	期末余额	预计竣工时间	预计交房时间	预售比例 (%)
金鼎华郡 2#楼	2,990,000.00	已竣工	2021 年 12 月	100.00
金鼎华郡 3#楼	5,279,155.05	已竣工	2021 年 12 月	94.20
金鼎华郡 4#楼	3,779,631.19	已竣工	2021 年 12 月	91.00
金鼎华郡 5#楼	47,653,893.58	已竣工	2021 年 12 月	77.00
金鼎华郡 6#楼	43,654,576.14	已竣工	2021 年 12 月	76.00
合计	103,357,255.96			

23. 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	86,354,297.27	368,929,873.15	389,120,965.84	66,163,204.58
离职后福利-设定提存计划		39,908,157.47	39,908,157.47	
辞退福利				
合计	86,354,297.27	408,838,030.62	429,029,123.31	66,163,204.58

(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	81,884,970.32	296,960,905.20	317,568,523.83	61,277,351.69
职工福利费		12,138,201.56	12,069,001.56	69,200.00
社会保险费		21,116,543.13	21,116,543.13	
其中: 医疗保险费		19,045,322.09	19,045,322.09	
工伤保险费		2,071,221.04	2,071,221.04	
住房公积金		22,521,736.68	22,521,736.68	
工会经费和职工教育经费	4,305,326.95	6,681,213.59	6,215,805.89	4,770,734.65
劳务费	164,000.00	9,511,272.99	9,629,354.75	45,918.24
合计	86,354,297.27	368,929,873.15	389,120,965.84	66,163,204.58

(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		38,245,898.58	38,245,898.58	
失业保险费		1,662,258.89	1,662,258.89	
合计		39,908,157.47	39,908,157.47	

本集团于2021年6月30日计划缴纳的养老保险、失业保险已经全部支付完毕。

24. 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	9,104,705.34	6,947,290.67
应交所得税	13,521,202.60	4,416,782.80
城市维护建设税	1,754,128.97	458,734.91
个人所得税	410,503.74	4,442,387.74
房产税	4,645,367.15	4,531,620.79
土地使用税	1,142,759.34	1,211,884.26
印花税	108,053.58	391,682.69
教育费附加	750,653.62	196,600.32
地方教育费附加	508,386.13	130,328.38
地方水利建设基金	29,753.02	46,564.29
其他税费	271,451.40	288,108.26
合计	32,246,964.89	23,061,985.11

于2021年6月30日，本集团应交税费中包括应交香港所得税0.00元，应交荷兰所得税121,466.61元，应交美国所得税139,628.73元。

25. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付股利	99,415,716.58	5,310,599.53
其他应付款	466,698,202.14	489,856,279.36
合计	566,113,918.72	495,166,878.89

25.1 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利*	99,415,716.58	5,310,599.53
合计	99,415,716.58	5,310,599.53

*期末应付股利余额 99,415,716.58 元,其中 5,310,599.53 元系超过一年未支付的普通股股利。

25.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
应付工程设备款类	324,308,425.80	362,431,720.47
保证金、押金类	42,359,724.37	43,153,697.26
动力费、咨询费类	77,032,257.92	44,312,614.70
股权激励		19,004,800.00
其他	22,997,794.05	20,953,446.93
合计	466,698,202.14	489,856,279.36
其中: 1 年以上	83,342,656.89	74,300,704.69

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截至期末,本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

26. 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*	393,089,662.14	356,546,284.57
一年内到期的长期应付款**	32,863,664.60	64,513,753.16
一年内到期的租赁负债	1,230,315.26	1,557,200.49
合计	427,183,642.00	422,617,238.22

*一年内到期的长期借款中包含一年内到期的长期借款本金 387,541,069.16 元,未到期的应付利息 5,548,592.98 元。

**一年内到期的长期应付款中包含一年内到期的长期应付款本金 33,440,000 元,一年内到期的未确认融资费用 797,966.18 元,未到期的应付利息 221,630.78 元。

27. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	13,113,720.71	32,721,948.43
合计	13,113,720.71	32,721,948.43

28. 长期借款

(1)长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款	270,000,000.00	228,500,000.00
信用借款	97,967,405.22	234,237,939.80
合计	367,967,405.22	462,737,939.80

注：于2021年6月30日，长期借款利率区间为保证借款3.85%、信用借款4.90%。

(2)长期借款到期日分析

项目	期末余额	年初余额
1-2年	313,541,069.16	386,541,069.16
2-5年	54,426,336.06	76,196,870.64
合计	367,967,405.22	462,737,939.80

29. 租赁负债

(1)租赁负债明细

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	1,689,225.17	1,762,899.65
合计	1,689,225.17	1,762,899.65

(2)租赁负债到期日分析

项目	期末余额	年初余额
1-2年	1,706,278.79	1,810,434.50
2-5年		296,404.00
合计	1,706,278.79	2,106,838.50

30. 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	615,657,668.30	622,169,123.79
专项应付款	24,710,200.00	16,387,000.00
合计	640,367,868.30	638,556,123.79

30.1 长期应付款

(1)长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
售后租回款	15,657,668.30	22,169,123.79
控股股东借款*	600,000,000.00	600,000,000.00
合计	615,657,668.30	622,169,123.79

*本公司与控股股东华鲁控股于 2020 年 3 月 30 日签订了《资金使用协议》，华鲁控股将其公开发行公司债券（面向合格投资者）（第一期）（疫情防控债）中的人民币 6 亿元提供给本公司使用，资金使用期限为三年，到期日为 2023 年 3 月 27 日，固定利率 2.97%。

(2) 长期应付款到期日分析

项目	期末余额	年初余额
1-2 年	615,960,000.00	20,160,000.00
2-5 年		602,520,000.00
合计	615,960,000.00	622,680,000.00

30.2 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
布洛芬连续合成技术改造项 目	12,500,000.00	2,500,000.00		15,000,000.00	
注射剂、固体制剂项目	1,810,000.00			1,810,000.00	
RTO 处理废气项目	2,077,000.00		2,077,000.00		
易短缺小品种药品供应保障 能力提升项目		7,900,200.00		7,900,200.00	
合计	16,387,000.00	10,400,200.00	2,077,000.00	24,710,200.00	

31. 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	144,690,236.46	6,016,500.00	9,234,720.49	141,472,015.97
合计	144,690,236.46	6,016,500.00	9,234,720.49	141,472,015.97

(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
技术中心创新能力建设项目	833,333.32		250,000.00			583,333.32	与资产相关
阿司匹林系列产品 GMP 改造 项目	2,332,583.33		608,500.00			1,724,083.33	与资产相关
阿司匹林名优医药大品种培 育	3,912,500.00		787,500.00			3,125,000.00	与资产相关
MVR 节能改造专项资金	1,680,000.00		240,000.00			1,440,000.00	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	28,191,250.00		1,780,500.00			26,410,750.00	与资产相关
现代医药国际合作中心项目*1	59,410,650.00	1,016,500.00	3,779,954.15			56,647,195.85	与资产相关
东园 2000 立方/天污水处理系统新建项目	3,035,500.00		233,500.00			2,802,000.00	与资产相关
现代化学医药产业化中心（II）项目	1,740,037.50		127,315.00			1,612,722.50	与资产相关
新华医药电商健康创新产业园项目	820,333.34		53,500.00			766,833.34	与资产相关
激素系列产品技术改造项目	4,491,245.83		294,000.00			4,197,245.83	与资产相关
聚卡波非钙及片剂的研究与产业化项目	2,663,000.00		168,000.00			2,495,000.00	与资产相关
阿司匹林技术改造项目	3,000,000.00		200,000.00			2,800,000.00	与资产相关
高新区医药健康产业扶持项目	683,067.76		62,986.34			620,081.42	与资产相关
咖啡因绿色化关键技术与连续化体系构建项目	1,600,000.00					1,600,000.00	与资产相关
设备类政府补助 *2	7,047,366.68	5,000,000.00	285,700.00			11,761,666.68	与资产相关
注射剂 GMP 改造项目（高端新医药制剂产业化项目）	19,419,000.00					19,419,000.00	与资产相关
政策性优惠贷款贴息	51,250.00				51,250.00		与资产相关
其他递延收益	3,779,118.70		312,015.00			3,467,103.70	与资产相关
合计	144,690,236.46	6,016,500.00	9,183,470.49		51,250.00	141,472,015.97	

*1. 根据淄博市财政局《关于下达疫情期防疫应急物资生产企业设备（软件）购置技改补助资金预算指标的通知》淄财工指（2020）93号，公司收到101.65万元，计入递延收益科目，本公司按10年期限结转损益。

*2. 根据淄博市财政局《关于下达企业技术改造设备（软件）购置补助资金预算指标的通知》淄财工指（2021）32号，公司收到500万元，计入递延收益科目，本公司按10年期限结转损益。

32. 其它非流动负债

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

33. 股本

项目	年初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	621,859,447.00	5,508,000.00				5,508,000.00	627,367,447.00

股本变动系本公司本期股票期权激励计划第一个行权条件成就增加注册资本5,508,000.00股。

34. 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*	450,353,719.23	34,063,580.00		484,417,299.23
其他资本公积**	194,552,904.62	4,291,150.00	7,845,500.00	190,998,554.62
合计	644,906,623.85	38,354,730.00	7,845,500.00	675,415,853.85

*股本溢价本期变动系股权激励计划第一期行权影响。

**其他资本公积本期增加系按照公司股权激励方案计提等待期权益工具对价2,214,150.00元、中央预算内资金转入2,077,000.00元，本期减少7,845,500.00元系本报告期股票期权激励计划第一个行权条件成就而转入股本溢价。

35. 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	176,457,193.30	-43,697,936.00		-6,554,690.40	-37,143,245.60		139,313,947.70
其中：其他权益工具投资公允价值变动	176,457,193.30	-43,697,936.00		-6,554,690.40	-37,143,245.60		139,313,947.70
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,285,768.46	-377,201.05			-377,201.05		-2,662,969.51
其中：外币财务报表折算差额	-2,285,768.46	-377,201.05			-377,201.05		-2,662,969.51
其他综合收益合计	174,171,424.84	-44,075,137.05		-6,554,690.40	-37,520,446.65		136,650,978.19

36. 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	3,039,375.29	9,454,757.32	7,529,702.64	4,964,429.97
合计	3,039,375.29	9,454,757.32	7,529,702.64	4,964,429.97

注：计提方法详见本附注四、39. 其他重要的会计政策和会计估计。

37. 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	237,739,428.53			237,739,428.53
任意盈余公积	64,795,873.74			64,795,873.74
合计	302,535,302.27			302,535,302.27

38. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末余额	1,477,281,646.00	1,250,630,948.35
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
同一控制合并范围变更		
本期年初余额	1,477,281,646.00	1,250,630,948.35
加：本期归属于母公司股东的净利润	200,082,353.55	172,311,861.57
其他		
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	94,105,117.05	74,623,133.64
其他		1,114,320.88
本期期末余额	1,583,258,882.50	1,347,205,355.40

于往绩记录期宣派并派付及拟派的股息详情如下：

(1) 截至 2021 年 6 月 30 日止半年度

根据于 2021 年 6 月 30 日召开的 2020 年周年股东大会，本公司向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.50 元（含税），合计派发现金红利人民币 94,105,117.05 元，不送红股亦不以公积金转增股本。

根据于 2021 年 8 月 27 日召开的董事会会议决议案，本公司董事会建议不派发 2021 年半年度现金红利，不送红股亦不以公积金转增股本。

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日止半年度

根据于 2020 年 6 月 29 日召开的 2019 年周年股东大会，本公司向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.20 元（含税），合计派发现金红利人民币 74,623,133.64 元，不送红股亦不以公积金转增股本。

根据于 2020 年 8 月 21 日召开的董事会会议决议案，本公司董事会建议不派发 2020 年半年度现金红利，不送红股亦不以公积金转增股本。

39. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,498,614,624.23	2,443,852,643.07	3,259,378,950.67	2,315,358,600.32
其他业务	52,429,128.72	67,181,202.95	26,393,765.90	48,469,269.15
合计	3,551,043,752.95	2,511,033,846.02	3,285,772,716.57	2,363,827,869.47

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	化学原料药	制剂	医药中间体及其他	合计
商品类型				
其中：化学原料药	1,532,854,894.06			1,532,854,894.06
制剂		1,487,975,516.03		1,487,975,516.03
医药中间体及其他			530,213,342.86	530,213,342.86
合计	1,532,854,894.06	1,487,975,516.03	530,213,342.86	3,551,043,752.95
按经营地区分类				
其中：中国(含香港)	586,048,538.79	1,405,182,012.92	420,056,927.04	2,411,287,478.75
美洲	378,917,987.63	16,905,953.64	28,177,512.54	424,001,453.81
欧洲	379,488,425.39	65,887,549.47	64,890,570.34	510,266,545.20
其他	188,399,942.25		17,088,332.94	205,488,275.19
合计	1,532,854,894.06	1,487,975,516.03	530,213,342.86	3,551,043,752.95
按合同履约义务分类				
其中：在某一时点确认收入	1,532,854,894.06	1,487,975,516.03	526,907,222.05	3,547,737,632.14
在某一段时间内确认				
租赁收入			3,306,120.81	3,306,120.81
合计	1,532,854,894.06	1,487,975,516.03	530,213,342.86	3,551,043,752.95

(3) 与履约义务相关的信息

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

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

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为165,919,106.40元，其中，110,091,931.25元预计将于未来1年内确认收入。

(5) 本集团本期确认的包括在年初合同负债账面价值中的收入金额为人民币304,506,334.69元。

40. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,500,464.15	9,570,399.08
土地使用税	4,986,410.90	7,493,337.04
房产税	8,377,157.51	7,916,671.97
教育费附加	6,071,202.51	6,785,994.38
印花税	635,527.89	584,953.36
地方水利建设基金	12,038.67	678,599.38
车船使用税	38,380.44	36,531.36
土地增值税	2,970,025.85	
合计	31,591,207.92	33,066,486.57

41. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,597,526.97	50,204,098.94
市场开发及终端销售费	288,628,807.06	219,981,471.66
广告费	5,203,914.40	10,705,155.42
差旅费	6,931,532.86	4,544,555.13
办公费	487,328.10	691,762.59
会务费	794,436.67	263,135.63
其他	7,763,230.05	40,260,104.22
合计	358,406,776.11	326,650,283.59

42. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	83,465,056.33	72,409,897.44
折旧费	27,423,078.55	22,448,671.51
无形资产摊销	7,392,607.14	6,066,877.22
仓库经费	10,948,771.16	11,863,523.43
业务招待费	2,464,006.47	2,034,653.10
办公费	1,275,680.05	1,237,267.33

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,484,125.79	763,969.82
水电汽费	2,082,790.35	1,821,144.44
商标使用费	4,726,143.00	4,756,792.32
上市年费、审计费、董事会费	1,198,528.68	2,151,674.51
修理费	1,965,707.92	2,660,025.56
股份支付	2,214,150.00	4,182,348.00
其他	22,400,561.49	22,704,173.31
合计	169,041,206.93	155,101,017.99

43. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
新产品	73,313,286.50	36,648,141.52
新技术及新工艺	96,944,031.26	120,518,590.52
合计	170,257,317.76	157,166,732.04

44. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	27,119,915.02	31,476,188.17
减：利息收入	4,147,801.53	2,101,311.7
加：汇兑损益	797,288.58	-2,657,156.74
手续费及其他支出	2,799,374.11	3,436,206.22
合计	26,568,776.18	30,153,925.95

利息费用明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款利息支出	26,614,700.60	30,345,790.79
售后租回利息支出	413,500.88	1,096,694.54
租赁负债利息支出	91,713.54	33,702.84
合计	27,119,915.02	31,476,188.17

45. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,588,356.99	16,171,604.82
其中：当期收到	2,343,711.67	7,161,600.61
使用/摊销期内递延收入	9,244,645.32	9,010,004.21
合计	11,588,356.99	16,171,604.82

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				
人才政策补助资金	300,000.00	2,600,000.00		与收益相关
稳岗补贴	69,500.00	2,191,519.86	鲁人社发(2015)23号	与收益相关
绿色工厂补助		1,000,000.00	淄财综服指(2019)75号	与收益相关
仿制药一致性评价 补助资金	1,000,000.00		淄财工指(2020)10号	与收益相关
其他	974,211.67	1,370,080.75		与收益相关
小计	2,343,711.67	7,161,600.61		
递延收益摊销	9,183,470.49	9,010,004.21		与资产相关
其他	61,174.83			与收益相关
小计	9,244,645.32	9,010,004.21		
合计	11,588,356.99	16,171,604.82		

46. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	596,471.59	-2,245,254.87
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,500,000.00	6,000,000.00
合计	7,096,471.59	3,754,745.13

47. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,181,404.92	-1,708,693.27
其他应收款坏账损失	-1,575,255.71	277,241.49
合计	-4,756,660.63	-1,431,451.78

48. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-34,950,730.05	-5,369,396.50
合计	-34,950,730.05	-5,369,396.50

49. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	67,760.57	-210,969.28	67,760.57
其中:固定资产处置收益	67,760.57	-210,969.28	67,760.57
合计	67,760.57	-210,969.28	67,760.57

50. 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	421,000.00	682,000.00	421,000.00
其他	342,855.47	92,125.65	342,855.47
合计	763,855.47	774,125.65	763,855.47

注：本期计入非经常性损益金额为 763,855.47 元（上期：774,125.65 元）。

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响本期盈亏	是否特殊补贴	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
国家助学金	淄博市教育局、财政局	助学金	助学金	否	否	421,000.00	682,000.00	与收益相关
合计						421,000.00	682,000.00	

(3) 政府补助明细

补助项目	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
国家助学金	421,000.00	682,000.00	淄财科教指（2020）189号	与收益相关
合计	421,000.00	682,000.00		

51. 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	177,705.59	344,579.65	177,705.59
搬迁损失	632,100.40	123,050.71	632,100.40
其他	2,784,113.68	2,010,441.74	2,784,113.68
合计	3,593,919.67	2,478,072.10	3,593,919.67

注：本期计入非经常性损益金额为 3,593,919.67 元（上期：2,478,072.10 元）

52. 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	23,797,149.64	42,006,507.14
- 中国企业所得税	23,797,149.64	40,874,511.91
- 香港利得税		
- 美国所得税		28,835.47
- 荷兰所得税		1,103,159.76
递延所得税费用	24,028,110.99	652,761.48
以前年度少计(多计)	3,217,826.44	320,733.91
合计	51,043,087.07	42,980,002.53

(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	260,359,756.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,053,963.45
子公司适用不同税率的影响	11,276,134.48
本期补交以前期间所得税的影响	3,217,826.44
非应税收入的影响	-1,064,470.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	117,256.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,557,622.96
所得税费用	51,043,087.07

53. 其他综合收益

详见本附注“六、35. 其他综合收益”相关内容。

54. 每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益按照归属于母公司股东的净利润人民币 200,082,353.55 元（上期：人民币 172,311,861.57 元），除以本公司发行在外普通股的加权平均数 626,819,690.09 股（上期：621,859,447.00 股）计算。

基本每股收益的具体计算过程如下：

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司股东的净利润	200,082,353.55	172,311,861.57
本公司发行在外普通股的加权平均数	626,819,690.09	621,859,447.00
基本每股收益(元/股)	0.32	0.28

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司股东的净利润人民币 200,082,353.55 元（上期：人民币 172,311,861.57 元），除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数 629,699,946.13 股（上期：626,106,637.83 股）计算。

稀释每股收益的具体计算过程如下：

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司股东的净利润	200,082,353.55	172,311,861.57
本公司发行在外普通股的加权平均数	626,819,690.09	621,859,447.00
稀释性潜在普通股	2,880,256.04	4,247,190.83
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	629,699,946.13	626,106,637.83
稀释每股收益(元/股)	0.32	0.28

55. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,147,801.53	2,101,311.70
政府补助收入	19,181,411.67	37,439,600.61
银行承兑汇票保证金	15,310,219.63	
销售保证金	9,824,880.32	8,526,161.64
往来款及其他	35,185,197.08	7,688,969.09
合计	83,649,510.23	55,756,043.04

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,938,274.02	3,670,060.77
差旅费	8,740,468.89	4,446,057.52
上市年费、审计费、董事会费	2,120,862.70	1,170,327.23
市场开发及终端销售费	280,868,279.82	239,537,656.65
业务招待费	1,814,925.14	1,907,190.43
研发费用	57,223,659.81	43,242,999.95
银行承兑汇票保证金	10,290,747.69	44,019,340.43
商标使用费	5,000,000.00	5,000,000.00
销售保证金	9,510,915.58	2,916,875.92
其他	37,435,272.22	40,979,628.09
合计	414,943,405.87	386,890,136.99

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到售后租回款		21,000,000.00
收到控股股东借款		600,000,000.00
合计		621,000,000.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付售后租回、租赁本息	25,732,146.73	29,297,001.57
支付售后租回服务费		1,500,000.00
购买子公司少数股权款		15,906,834.00
支付售后租回款保证金		3,000,000.00
合计	25,732,146.73	49,703,835.57

(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	209,316,669.23	188,036,984.37
加: 信用减值损失	4,756,660.63	1,431,451.78
资产减值准备	-7,981,449.33	5,369,396.50
固定资产折旧	206,616,087.79	184,657,357.92
使用权资产折旧	784,213.34	421,145.34
无形资产摊销	7,737,117.08	6,308,250.30
长期待摊费用摊销	1,232,728.02	
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)	-67,760.57	210,969.28
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	177,705.59	344,579.65
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	30,592,265.74	30,269,031.48
投资损失(收益以“-”填列)	-7,096,471.59	-3,754,745.13
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	1,927,708.39	-5,151,351.15
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	22,100,402.60	5,804,112.63
存货的减少(增加以“-”填列)	287,878,613.48	342,036,839.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)*	-589,579,168.61	-427,349,358.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)*	-5,508,024.71	-132,215,338.92
其他	2,214,150.00	4,182,348.00

经营活动产生的现金流量净额	165,101,447.08	200,601,673.34
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	820,712,309.56	965,939,868.41
减: 现金的期初余额	722,563,226.56	577,624,593.37
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	98,149,083.00	388,315,275.04

*“经营性应收项目的减少”、“经营性应付项目的增加”系根据合并财务报表应收款项、应付款项等相关项目分析填列，在编制过程中需要扣除“不作为现金及现金等价物的保证金等增减变化”（详见本附注六、1. 货币资金）、“不作为现金及现金等价物的应收票据支付长期资产购置款调整项”（详见本附注六、55. 现金流量表项目（4））、“其他应付款中的工程设备款、应付股利”（详见本附注六、25. 其他应付款）等。

(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*	448,222,661.04	381,331,545.22

*本公司将销售产品收到的部分银行承兑汇票背书用于支付材料采购款等。

(4) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据背书购置长期资产*	236,415,558.23	182,404,131.61

*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	820,712,309.56	722,563,226.56
其中: 库存现金	81,153.07	71,127.09
可随时用于支付的银行存款	814,129,891.08	722,492,099.47
可随时用于支付的其他货币资金	6,501,265.41	
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	820,712,309.56	722,563,226.56

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		
-----------------------------	--	--

56. 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	128,039,232.89	票据保证金、受监管的预收售房款等
固定资产	84,466,002.75	所有权不属于本集团
使用权资产	3,765,143.77	所有权不属于本集团

57. 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	8,603,992.73	6.4601	55,582,653.44
英镑	235,532.23	7.6862	1,810,347.83
港币	13,540.25	0.8321	11,266.57
欧元	30,455.66	8.9410	272,304.06
日元	1,217.00	0.0584	71.11
应收账款			
其中：美元	45,505,638.91	6.4601	293,970,977.92
英镑	3,905,254.81	8.9410	34,916,883.26
其他应收款			
其中：美元	55,000.00	6.4601	355,305.50
短期借款			
其中：美元	31,550,000.00	6.4601	203,816,155.00
欧元	10,000,000.00	7.6862	76,862,000.00
应付账款			
其中：美元	1,929,258.39	6.4601	12,463,202.13
其他应付款			
其中：美元	125,799.51	6.4601	812,677.41

(2) 境外经营实体

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

58. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
详见本附注 30	10,400,200.00	长期应付款	
详见本附注 31	6,016,500.00	递延收益	42,354.15
详见本附注 45	2,404,886.50	其他收益	2,404,886.50
详见本附注 50	421,000.00	营业外收入	421,000.00
合计	19,242,586.50		2,868,240.65

59. 租赁

种类	金 额
租赁负债的利息费用	59,059.34
计入本期损益的短期租赁费用	
低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	479,428.57
售后租回交易产生的相关损益	2,084,420.43

七、合并范围的变化

本期本公司与有关投资方共同出资设立山东同新药业有限公司，本公司持股比例 60%，同新药业成为本公司的控股子公司。详见附注“八、1. 在子公司中的权益”。

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	企业性质	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	有限责任公司	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	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	有限责任公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工设计	600.00	100.00		设立
山东新华制药（欧洲）有限公司	有限责任公司(中外合资)	荷兰海牙市	荷兰海牙市	医药化工销售	76.90 万欧元	65.00		设立
淄博新华一百利高制药有限责任公司	有限责任公司(中外合资)	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工制造	2,094.90 万美元	50.10		设立
新华制药（寿光）有限公司	有限责任公司	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*	有限责任公司	山东省淄博市	山东省淄博市	物业管理	2,000.00	100.00		设立
新华制药（高密）有限公司	有限责任公司	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	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	有限责任公司	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	有限责任公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工制造	8,493.00	100.00		并购
山东新华万博化工有限公司	有限责任公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工制造	4,662.45	100.00		并购
山东新华健康科技有限公司**	有限责任公司	山东省淄博市	山东省淄博市	科技推广和应用服务业	10,000.00	49.00		设立
淄博新华大药店连锁有限公司***	有限责任公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工销售	200.00		49.00	设立
山东同新药业有限公司	有限责任公司	山东省寿光市	山东省寿光市	医药化工制造	12,000.00	60.00		设立

*新华(淄博)置业有限公司已于 2021 年 7 月 5 日变更经营范围，不再从事“房地产开发、销售”。

**根据山东新华健康科技有限公司（以下简称“新华健康”）章程，新华健康设董事会，董事会成员共 5 人，董事会成员中本公司提名 3 名董事。董事长由本公司提名，并经董事会全体董事过半数选举产生。因此，本公司有权任免新华健康的多数董事，能够控制新华健康的财务和经营政策，具有实质控制权。

***新华健康持有淄博新华大药店连锁有限公司 100%股权，本公司间接持有其 49%股权，能够间接控制淄博新华大药店连锁有限公司的财务和经营政策。

(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的其他综合收益的税后净额	本期归属于少数股东的综合收益总额	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东新华制药（欧洲）有限公司	35.00	2,197,184.51	-108,352.62	2,088,831.89		11,707,634.46
淄博新华一百利高制药有限责任公司	49.90	7,167,368.25		7,167,368.25		132,044,488.35
山东新华健康科技有限公司	51.00	-130,134.86		-130,134.86		35,869,865.14
山东同新药业有限公司	40.00	-102.22		-102.22		14,399,897.78
合计		9,234,315.68	-108,352.62	9,125,963.06		194,021,885.73

(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	6,997.27	2.30	6,999.57	3,621.51		3,621.51	4,171.08	1.67	4,172.75	1,391.49		1,391.49
淄博新华一百利高制药有限责任公司	13,938.13	18,086.29	32,024.42	2,753.51	2,780.82	5,534.33	12,158.74	17,669.30	29,828.04	2,409.05	2,365.24	4,774.29
山东新华健康科技有限公司	19,924.64	526.33	20,450.97	12,751.95	168.92	12,920.87	23,871.86	559.25	24,431.11	16,999.20	176.29	17,175.49
山东同新药业有限公司	3,522.26	897.92	4,420.18	26.70	793.51	820.21						

(续上表)

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	11,423.21	627.77	596.81	799.09	13,191.43	924.71	967.69	803.35
淄博新华一百利高制药有限责任公司	11,825.04	1,436.35	1,436.35	3,633.44	11,779.49	2,355.36	2,355.36	3,946.27
山东新华健康科技有限公司	18,654.59	-25.52	-25.52	-3,472.25	19,942.72	544.28	544.28	-1,833.70
山东同新药业有限公司		-0.03	-0.03	-0.03				

(4)使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5)向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

(6)其他

于2021年6月30日，本公司附属公司概无发行股本或债务证券。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1)不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额
联营企业：	
投资账面价值合计	58,392,290.58
下列各项按持股比例计算的合计数	
--净利润	596,471.59
--其他综合收益	
--综合收益总额	596,471.59

(2)本集团联营企业向公司转移资金能力不存在重大限制；本集团不存在与联营企业相关的未确认承诺；本集团不存在与联营企业投资相关的或有负债。

(3)联营企业未发生超额亏损。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、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2021年6月30日，除下表所述资产及负债的美元等外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

于2021年6月30日及2020年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
货币资金-美元	55,582,653.44	39,623,093.71
货币资金-欧元	1,810,347.83	188,943.57
货币资金-港币	11,266.57	11,664.76
货币资金-英镑	272,304.06	2,410,810.30
货币资金-日元	71.11	76.96
应收账款-美元	293,970,977.92	96,816,128.47
应收账款-英镑	34,916,883.26	21,518,980.48
其他应收款-美元	355,305.50	358,869.50
短期借款-美元	203,816,155.00	
短期借款-欧元	76,862,000.00	80,250,000.00
应付账款-美元	12,463,202.13	1,433,798.49
其他应付款-美元	812,677.41	305,979.57

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。2021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99,931.15万元，及人民币计价的固定利率合同，金额为68,687.52万元。

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2021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：173,971,843.75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。截至2021年6月30日，本集团持有的金融资产（账面余额、未扣除减值及坏账准备）和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	948,751,542.45				948,751,542.45
应收账款	885,719,927.56				885,719,927.56
应收款项融资	121,307,768.19				121,307,768.19
其他应收款	42,861,823.24				42,861,823.24
金融负债					
短期借款	331,073,689.08				331,073,689.08
应付票据	377,549,872.73				377,549,872.73
应付账款	528,004,297.96				528,004,297.96
其他应付款	558,504,178.71				558,504,178.71
其中：应付利息					
应付股利	99,415,716.58				99,415,716.58
一年内到期的非流动负债	427,183,642.00				427,183,642.00
长期借款		13,541,069.16	54,426,336.06		367,967,405.22
租赁负债		1,706,278.79			1,706,278.79
长期应付款		615,960,000.00			615,960,000.00

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	本期发生额		上期发生额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	49,744.76	3,877,986.92	11,048,011.90	16,624,059.86
所有外币	对人民币贬值 5%	-49,744.76	-3,877,986.92	-11,048,011.90	-16,624,059.86

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

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

项目	利率变动	本期发生额		上期发生额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-8,494,147.53	-8,494,147.53	-8,168,921.12	-8,168,921.12
浮动利率借款	减少 1%	8,494,147.53	8,494,147.53	8,168,921.12	8,168,921.12

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				
应收款项融资		121,307,768.19		121,307,768.19

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
其他权益工具投资	185,124,080.00		30,000,000.00	215,124,080.00
持续以公允价值计量的资产总额	185,124,080.00	121,307,768.19	30,000,000.00	336,431,848.19

2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团列入第一层次公允价值计量的金融工具为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 2021 年 6 月最后一个交易日的收盘价确定。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团列入第二层次公允价值计量的金融工具为持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票（应收款项融资），本集团持有的银行承兑汇票行主要为信用等级较高的大型商业银行，因剩余到期期限较短，信用风险极低，资产负债表日，应收银行承兑汇票的账面价值与公允价值相近。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团列入第三层次公允价值计量的金融工具主要为本公司持有的未上市股权投资。因被投资单位北方健康医疗大数据科技有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，本集团按照投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东（单位：人民币万元）

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
华鲁控股集团有限公司	山东省济南市历下区舜海路 219 号华创观礼中心 A 座 22 楼	对化工、医疗、环保行业（产业）投资；资管运营、咨询	310,300.00	32.65	32.65

（2）控股股东的注册资本及其变化

控股股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华鲁控股集团有限公司	3,103,000,000.00			3,103,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东名称	持股金额		持股比例	
	本期余额	上期余额	本期比例(%)	上期比例(%)
华鲁控股集团有限公司	204,864,092.00	204,864,092.00	32.65	32.94

(4) 本公司最终控制方是山东省国资委。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
灿盛制药(淄博)有限公司	本公司的联营企业

4. 其他关联方

其他关联方	与本公司关系
华鲁控股集团有限公司山东新华医药分公司	控股股东之分公司
山东华鲁恒升化工股份有限公司	受同一控股股东控制
山东鲁抗医药股份有限公司	受同一控股股东控制
青海鲁抗大地药业有限公司	受同一控股股东控制
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	受同一控股股东控制
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	受同一控股股东控制
华鲁集团有限公司	受同一控股股东控制
美国百利高国际公司	子公司参股股东
湖北共同药业股份有限公司	子公司参股股东

(二) 关联交易

1. 定价政策

本集团销售给关联方的商品（含劳务）以及从关联方购买的商品（含劳务）价格按市场价作为定价基础。

2. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
灿盛制药（淄博）有限公司*	采购制剂原料	8,970,464.60	155,000,000.00	否	7,383,694.69

山东华鲁恒升化工股份有限公司*	采购化工原料	96,402,452.83	340,000,000.00	否	58,933,971.62
山东鲁抗医药股份有限公司*	采购化工原料		14,000,000.00	否	26,327.43
山东鲁抗医药股份有限公司*	采购制剂产品	2,331,282.34		否	943,133.89
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司*	采购制剂产品	20,044.25		否	50,303.65
合计		107,724,244.02			67,337,431.28

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
灿盛制药（淄博）有限公司*	销售动力	4,076,661.14	4,236,722.51
灿盛制药（淄博）有限公司*	提供劳务	113,013.30	405,042.68
华鲁控股集团有限公司山东新华医药分公司*	销售动力	3,760.62	4,220.94
山东鲁抗舍里乐药业有限公司*	提供劳务	55,660.37	
山东鲁抗医药股份有限公司*	销售化工原料及原料药	733,738.95	417,345.13
山东鲁抗医药股份有限公司*	提供劳务	153,773.58	245,283.02
青海鲁抗大地药业有限公司*	销售原料药	114,159.29	119,469.03
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司*	销售原料药	612,389.40	522,123.89
山东鲁抗舍里乐药业有限公司*	销售制剂产品	752,035.38	337,168.14
美国百利高国际公司*	销售原料药	7,799,208.34	3,769,598.44
美国百利高国际公司	销售原料药	105,276,061.51	116,803,820.80
美国百利高国际公司	销售制剂产品	11,850,179.86	
华鲁集团有限公司*	销售原料药	12,589,032.85	
合计		144,129,674.59	126,860,794.58

3. 关联方资金拆借

关联方	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	600,000,000.00	2020-3-27	2023-3-27

*本公司与控股股东华鲁控股于 2020 年 3 月 30 日签订了《资金使用协议》，华鲁控股将其公开发行公司债券（面向合格投资者）（第一期）（疫情防控债）中的人民币 6 亿元提供给本公司使用，资金使用期限为三年，到期日为 2023 年 3 月 27 日，资金使用利率为固定利率 2.97%。上述资金使用利率为控股股东华鲁控股债券发行的票面利率，同时按照资金使用比例本公司承担了相应的发行费用 60 万元，利率定价公允。

4. 支付借款利息及承销费

关联方	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	8,712,000.00	6,942,000.00
华鲁控股集团有限公司	分摊承销费		566,037.72

5. 接受担保

本公司与中国进出口银行山东省分行签订借款本金为 8,000 万元的贷款协议，贷款期限为 2020 年 5 月 29 日至 2022 年 5 月 28 日，由本公司控股股东华鲁控股提供担保。

本公司与中国进出口银行山东省分行签订借款本金为 15,000 万元的贷款协议，实际放款 14,850 万元，贷款期限为 2020 年 6 月 15 日至 2022 年 6 月 14 日，由本公司控股股东华鲁控股提供担保。

本公司与中国进出口银行山东省分行签订借款本金为 27,000 万元的贷款协议，贷款期限为 2021 年 3 月 23 日至 2023 年 3 月 22 日，由本公司控股股东华鲁控股提供担保。

6. 关联方承诺

2021 年 4 月 14 日，华鲁控股承诺：(1) 不越权干预新华制药的经营管理活动，不侵占新华制药利益；(2) 自本承诺出具日至新华制药本次非公开发行股票完成前，若国家及证券监管部门作出关于上市公司填补被摊薄即期回报措施的其他新的监管规定的，且本承诺不能满足国家及证券监管部门的该等规定时，华鲁控股承诺届时将按照国家及证券监管部门的最新规定出具承诺；(3) 承诺切实履行新华制药制定的有关填补被摊薄即期回报措施以及本承诺，若违反本承诺或拒不履行本承诺而给新华制药或者投资者造成损失的，华鲁控股愿意依法承担相应的补偿责任。

2021 年 8 月 9 日，在公司实施 2021 年度非公开发行 A 股股票方案时，控股股东华鲁控股对本次非公开发行出具《关于避免同业竞争的承诺函》：(1) 华鲁控股及其所属企业与新华制药之间不存在同业竞争；(2) 华鲁控股在作为新华制药控股股东期间，依法采取必要及可能的措施来避免发生与新华制药主营业务有同业竞争及利益冲突的业务或活动，并促使华鲁控股控制的其他企业避免发生与新华制药主营业务有同业竞争及利益冲突的业务或活动；(3) 华鲁控股及其控制的其他企业拟进行与新华制药主营业务可能产生同业竞争的新业务、投资和研发时，华鲁控股应及时通知新华制药，新华制药将有优先发展权和项目的优先参与权，华鲁控股将尽最大努力促使有关交易的价格是经公平合理的及与独立第三方进行正常商业交易的基础上进行的。华鲁控股具备履行上述承诺的能力。本承诺函经华鲁控股签署后立即生效，且在华鲁控股对新华制药拥有控制权期间持续有效。

2021 年 8 月 9 日，华鲁控股承诺：(1) 在新华制药本次非公开发行股票定价基准日（新华制药第十届董事会 2021 年第二次临时会议决议公告日）前六个月内，华鲁控股及华鲁控股一致行动人未减持所持新华制药的股份；(2) 华鲁控股不存在在本次非公开发行股票定价基准日至本次非公开发行股票发行完成后六个月内减持所持新华制药股份的计划；(3) 华鲁控股承诺，将严格按照《中华人民共和国证券法》、《上市公司收购管理办法》等法律法规、公司股票上市地证券交易所的相关规定进行减持并履行权益变动涉及的信息披露

义务；(4)如违反前述承诺而发生减持的，华鲁控股承诺因减持所得的收益全部归新华制药所有，并承担由此引起的一切法律责任和后果。

7. 其他交易

(1) 商标使用费

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

本公司与山东新华医药集团有限责任公司于2020年10月22日续签商标许可协议的补充协议（“补充协议”），补充协议有效期自2021年1月1日起至2023年12月31日止，根据补充协议，本公司使用“新华”牌商标的使用年费仍为人民币1,000万元（含税），商标许可协议的其他条款维持不变。

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

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东鲁抗医药股份有限公司	93,869.00	469.35	218,000.00	1,090.00
应收账款	山东鲁抗舍里乐药业有限公司	20,000.00	100.00		
应收账款	灿盛制药（淄博）有限公司	157,651.20	788.26	73,001.20	365.01
应收账款	美国百利高国际公司	15,566,981.59	77,834.91	28,498,901.58	142,494.51
应收账款	华鲁集团有限公司	7,437,357.05	37,186.79		
预付款项	山东华鲁恒升化工股份有限公司	4,934,191.20		6,195,481.83	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	灿盛制药（淄博）有限公司	1,997,736.85	3,068,443.87
应付账款	山东鲁抗医药股份有限公司	2,294,114.08	3,329,422.08
应付账款	山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	15,782.59	12,740.59
合同负债	山东鲁抗医药股份有限公司		50,000.00
合同负债	山东鲁抗舍里乐药业有限公司		39,000.00
其他应付款	华鲁控股集团有限公司	4,752,000.00	13,860,000.00

(四) 主要管理层薪酬

主要管理层薪酬（包括已付及应付董事、监事及高级管理层的金额）如下：

项目	本期发生额	上期发生额
薪金及津贴	2,075,823.00	1,613,037.00
社会保险、住房基金及相关退休金成本	496,566.00	344,927.00
奖金		
股份支付*	2,506,038.00	
合计	5,078,427.00	1,957,964.00

*主要管理层薪酬中包含已行权的股份期权金额 2,506,038.00 元，未包含已授予而未行权的股份期权金额 323,921.93 元。

(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

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本期授予的各项权益工具总额	16,200,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	5,508,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的股份期权新华 JLC1，期权代码 037071，行权价格 5.76 元/份，合同剩余期限 0.5 年。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

股份支付情况的说明：

根据公司《2018 年 A 股股票期权激励计划（草案）》的规定，激励对象获授的股票期权自授予日（即 2018 年 12 月 28 日）起满 24 个月后分三期行权，每个行权期的比例分别为 34%、33%、33%。其中，自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止为第一个行权期。

根据公司于 2020 年 12 月 28 日召开的第十届董事会 2020 年第一次临时会议、第十届监事会 2020 年第一次临时会议通过的《关于调整 2018 年 A 股股票期权激励计划行权价格、激励对象名单及授予期权数量并注销部分期权的议案》及《关于公司 2018 年 A 股股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，公司股票期权激励计划的行权价格由 5.98 元/份调整为 5.76 元/份。公司股票期权激励计划授予激励对象中 1 人因个人原因离职，公司此次股票期权激励对象人数由 185 人调整为 184 人，授予的期权总量由 1,625.00 万份调整为 1,620.00 万份，并注销股票期权 5 万份。

根据《2018 年 A 股股票期权激励计划（草案）》的相关规定，股票期权第一个行权期行权条件已成就，截止 2021 年 6 月 30 日，涉及的 184 名激励对象在第一个行权期可行权的股票期权数量 550.80 万份已全部行权。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日,根据公司层面业绩考核及个人层面绩效考核结合最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,953,422.44
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,214,150.00

十三、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日,本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

项目名称	合同金额	未付金额
高端新医药制剂产业化项目注射剂车间	211,759,912.25	90,711,121.22
现代医药国际合作中心制剂车间二	159,650,317.70	43,038,783.30
布洛芬连续合成技术改造项目	111,011,260.80	57,605,743.13
创新药物及制剂开发	100,000,000.00	95,000,000.00
合计	582,421,490.75	286,355,647.65

2. 除存在上述承诺事项外,截止 2021 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
股票和债券的发行	本公司拟非公开发行不超过3,628.4470万股A股股票,公司非公开发行A股股票预案已于2021年6月30日经公司股东大会决议通过。本次非公开发行股票事项尚需得到中国证券监督管理委员会的核准后方可实施。	公司本次拟非公开发行股票数量不超过3,628.4470万股(含本数),募集资金总额不超过25,000万元,扣除发行费用后,将全部用于偿还有息负债及补充流动资金。	

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

(2) 本期报告分部的财务信息

1) 分部按产品或业务划分的营业利润、资产及负债

2021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	1,630,328,299.38	1,854,677,116.80	868,039,630.32		-802,001,293.55	3,551,043,752.95
其中：对外交易收入	1,532,854,894.06	1,487,975,516.03	530,213,342.86			3,551,043,752.95
分部间交易收入	97,473,405.32	366,701,600.77	337,826,287.46		-802,001,293.55	
营业成本	1,192,777,178.36	1,384,293,930.58	740,718,045.44		-806,755,308.36	2,511,033,846.02
成本抵消	144,198,058.07	364,152,899.76	298,404,350.53		-806,755,308.36	
期间费用	238,764,925.56	424,543,689.81	60,965,461.61			724,274,076.98
营业利润				273,989,086.39	-10,799,265.89	263,189,820.50
资产总额	3,620,898,935.24	2,723,868,343.51	1,450,356,275.80	1,354,612,147.32	-1,878,234,272.60	7,271,501,429.27
负债总额	1,135,349,737.34	1,229,379,688.67	626,402,536.30	1,918,696,604.78	-1,162,541,917.33	3,747,286,649.76

2020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	1,546,337,290.98	1,748,653,348.89	813,936,041.31		-823,153,964.61	3,285,772,716.57
其中：对外交易收入	1,538,952,813.09	1,344,752,815.46	402,067,088.02			3,285,772,716.57
分部间交易收入	7,384,477.89	403,900,533.43	411,868,953.29		-823,153,964.61	
营业成本	1,090,990,352.94	1,342,526,321.81	707,419,460.75		-777,108,266.03	2,363,827,869.47
成本抵消	80,460,588.96	348,549,379.04	348,098,298.03		-777,108,266.03	
期间费用	262,908,856.51	347,224,563.22	58,938,539.84			669,071,959.57
营业利润				324,003,415.14	-91,282,481.79	232,720,933.35
资产总额	3,388,513,614.78	2,551,174,989.18	1,462,457,191.66	1,476,954,850.26	-1,786,148,455.84	7,092,952,190.04
负债总额	1,138,234,242.41	1,147,025,114.98	738,740,914.23	1,766,732,663.46	-1,089,070,486.96	3,701,662,448.12

2) 按资产所在地划分的非流动资产

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

非流动资产总额	期末余额	年初余额
中国(含香港)	4,186,192,581.98	4,123,567,379.08
美洲	139,952.68	157,698.50
欧洲	23,072.94	16,658.07
合计	4,186,355,607.60	4,123,741,735.65

2. 截至 2021 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. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,152,406.66	0.18	1,152,406.66	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	311,417,913.14	49.57	1,837,087.95	0.59	309,580,825.19
合并范围内交易对象组合	315,639,626.74	50.25			315,639,626.74
组合小计	627,057,539.88	99.82	1,837,087.95	0.29	625,220,451.93
合计	628,209,946.54	100.00	2,989,494.61		625,220,451.93

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,152,406.66	0.39	1,152,406.66	100.00	
按组合计提坏账					

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 (%)	
准备的应收款					
其中:账龄组合	87,295,932.93	29.17	716,478.05	0.82	86,579,454.88
合并范围内 交易对象组合	210,802,804.47	70.44			210,802,804.47
组合小计	298,098,737.40	99.61	716,478.05	0.24	297,382,259.35
合计	299,251,144.06	100.00	1,868,884.71		297,382,259.35

1)按单项计提应收账款坏账准备

截至2021年6月30日,本公司余额为1,152,406.66元的应收账款预计无法收回,按单项全额计提坏账准备1,152,406.66元。

2)按组合计提应收账款坏账准备

项目	期末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	626,776,134.47	1,555,682.54	0.25	297,817,331.99	435,072.64	0.15
1-2年						
2-3年						
3-4年						
4-5年						
5年以上	281,405.41	281,405.41	100.00	281,405.41	281,405.41	100.00
合计	627,057,539.88	1,837,087.95		298,098,737.40	716,478.05	

(1)应收账款按照账龄列示

本公司部分销售以预收款的方式进行,其余销售则授予一定期限的信用期。

根据交易日期的应收账款(包括关连方应收账款)账龄分析如下:

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	626,776,134.47	1,555,682.54	0.25
1-2年	919,016.86	919,016.86	100.00
2-3年	225,264.80	225,264.80	100.00

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	8,125.00	8,125.00	100.00
4-5 年			
5 年以上	281,405.41	281,405.41	100.00
合计	628,209,946.54	2,989,494.61	

(续上表)

项目	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	297,817,331.99	435,072.64	0.15
1-2 年	919,016.86	919,016.86	100.00
2-3 年	225,264.80	225,264.80	100.00
3-4 年	8,125.00	8,125.00	100.00
4-5 年			
5 年以上	281,405.41	281,405.41	100.00
合计	299,251,144.06	1,868,884.71	

(2) 本期应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,152,406.66				1,152,406.66
按组合计提坏账准备	716,478.05	1,120,609.90			1,837,087.95
合计	1,868,884.71	1,120,609.90			2,989,494.61

(3) 本期实际核销的应收账款

本公司本期无实际核销的应收账款。

(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
山东新华医药贸易有限公司	283,546,157.61	1 年以内	45.14	
F. Hoffmann-La Roche AG	38,766,607.89	1 年以内	6.17	193,833.04
Galpharm International Limited	34,916,883.26	1 年以内	5.56	174,584.42
Shandong Xinhua Pharmaceutical (Europe) BV	25,152,956.21	1 年以内	4.00	

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
DASTECH INTERNATIONAL. INC.	17,738,788.59	1年以内	2.82	88,693.94
合计	400,121,393.56		63.69	457,111.40

2. 应收款项融资

(1) 应收款项融资明细情况

项目	期末余额			
	初始成本	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	65,851,097.48		65,851,097.48	
合计	65,851,097.48		65,851,097.48	

(续上表)

项目	年初余额			
	初始成本	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	77,678,558.91		77,678,558.91	
合计	77,678,558.91		77,678,558.91	

注：期末应收款项融资均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票因剩余到期期限较短，应收银行承兑汇票的账面价值与公允价值相近；因其信用风险极低，不存在重大的信用风险，故未计提减值准备。

(2) 期末已经背书或贴现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	291,524,972.33	
合计	291,524,972.33	

3. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	18,860,182.44	18,860,182.44
其他应收款	496,821,951.81	482,003,972.42
合计	515,682,134.25	500,864,154.86

3.1 应收利息：无

3.2 应收股利

项目	期末余额	年初余额
山东淄博新达制药有限公司*	18,860,182.44	18,860,182.44
合计	18,860,182.44	18,860,182.44

*应收全资子公司山东淄博新达制药有限公司股利 18,860,182.44 元，账龄超过 1 年，款项可以收回不存在减值情况。

3.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合并范围内往来款	476,157,402.56	463,142,654.45
备用金	521,868.78	670,000.00
应收税款	6,195,910.06	6,195,910.06
售后租回保证金	18,000,000.00	18,000,000.00
其他	3,615,655.55	1,561,244.69
合计	504,490,836.95	489,569,809.20

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	243,910.57		7,321,926.21	7,565,836.78
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	114,451.45		-11,403.09	103,048.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
2021年6月30日余额	358,362.02		7,310,523.12	7,668,885.14

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	107,667,639.43	260,362.02	0.24
1-2年	96,311,129.57	48,000.00	0.05
2-3年	52,536,544.79	50,000.00	0.10
3-4年	5,653,542.42		
4-5年	1,735.32		
5年以上	242,320,245.42	7,310,523.12	3.02
合计	504,490,836.95	7,668,885.14	

(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	72,610,923.83	77,510.57	0.11
1-2年	94,938,735.61	116,400.00	0.12
2-3年	52,536,544.79	50,000.00	0.10
3-4年	16,040,825.03		
4-5年	9,614,452.71		
5年以上	243,828,327.23	7,321,926.21	3.00
合计	489,569,809.20	7,565,836.78	

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,565,836.78	103,048.36			7,668,885.14
合计	7,565,836.78	103,048.36			7,668,885.14

(5) 本期实际核销的其他应收款

本期无核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	金额	账龄	占总额比例%	坏账准备期末余额	性质或内容
新华制药（寿光）有限公司	230,000,000.00	5年以上	46.98		合并范围内往来款
新华制药（高密）有限公司	32,057,844.94	1年以内	21.83		合并范围内往来款
	78,052,555.06	1-2年			
淄博新华大药店连锁有限公司	33,889,903.10	1年以内	17.50		合并范围内往来款
	2,882,825.83	1-2年			
	41,500,614.19	2-3年			
	5,001,317.42	3-4年			
	1,735.32	4-5年			
	5,009,722.30	5年以上			
山东新华医药贸易有限公司	35,000,000.00	1年以内	6.94		合并范围内往来款
新华（淄博）置业有限公司	3,469,819.95	1年以内	2.46		合并范围内往来款
	7,295,748.68	1-2年			
	985,930.60	2-3年			
	652,225.00	3-4年			
合计	475,800,242.39		94.31		

(7) 本期应收员工借款情况。

截至 2021 年 6 月 30 日无应收员工借款情况。

4. 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	692,726,603.15		692,726,603.15	671,126,603.15		671,126,603.15
对联营、合营企业投资	58,392,290.58		58,392,290.58	57,795,818.99		57,795,818.99
合计	751,118,893.73		751,118,893.73	728,922,422.14		728,922,422.14

(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		
新华制药(寿光)有限公司	230,712,368.00			230,712,368.00		
新华制药(高密)有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
山东新华医药化工设计有限公司	3,037,700.00			3,037,700.00		
淄博新华一百利高制药有限责任公司	72,278,174.60			72,278,174.60		
山东新华制药(欧洲)有限公司	4,596,798.56			4,596,798.56		
新华(淄博)置业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
山东新华制药进出口有限责任公司	5,500,677.49			5,500,677.49		
山东新华制药(美国)有限责任公司	9,370,650.00			9,370,650.00		
山东新华机电工程有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
山东淄博新达制药有限公司	138,073,454.68			138,073,454.68		
山东新华万博化工有限公司	46,974,270.59			46,974,270.59		
山东新华健康科技有限公司	49,000,000.00			49,000,000.00		
山东同新药业有限公司*		21,600,000.00		21,600,000.00		
合计	671,126,603.15	21,600,000.00		692,726,603.15		

*于2021年4月13日,本公司与有关投资方共同出资设立山东同新药业有限公司,本公司持股比例60%,同新药业成为本公司的控股子公司。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
灿盛制药(淄博)有限公司	57,795,818.99			596,471.59						58,392,290.58
合计	57,795,818.99			596,471.59						58,392,290.58

5. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,760,094,502.09	1,294,718,318.47	1,780,457,383.25	1,276,777,050.28
其他业务	42,683,251.74	50,430,833.39	26,735,137.73	36,448,892.07
合计	1,802,777,753.83	1,345,149,151.86	1,807,192,520.98	1,313,225,942.35

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	化学原料药	制剂	医药中间体及其他	合计
商品类型				
其中：化学原料药	1,413,757,187.30			1,413,757,187.30
制剂		346,337,314.79		346,337,314.79
医药中间体及其他			42,683,251.74	42,683,251.74
合计	1,413,757,187.30	346,337,314.79	42,683,251.74	1,802,777,753.83
按经营地区分类				
其中：中国(含香港)	608,558,138.02	278,330,991.56	42,683,251.74	929,572,381.32
美洲	276,578,926.12	5,256,005.22		281,834,931.34
欧洲	340,220,180.91	62,750,318.01		402,970,498.92
其他	188,399,942.25			188,399,942.25
合计	1,413,757,187.30	346,337,314.79	42,683,251.74	1,802,777,753.83
按合同履约义务分类				
其中：在某一时点确认收入	1,413,757,187.30	346,337,314.79	38,123,252.77	1,798,217,754.86
在某一段时间内确认收入				
租赁收入			4,559,998.97	4,559,998.97
合计	1,413,757,187.30	346,337,314.79	42,683,251.74	1,802,777,753.83

(3) 与履约义务相关的信息

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

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

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 34,616,393.72 元，预计将于未来 1 年内确认收入。

(5) 本公司本期确认的包括在年初合同负债账面价值中的收入金额为人民币 61,411,994.54 元。

6. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
子公司分红	15,900,000.00	46,030,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	596,471.59	-2,245,254.87
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,500,000.00	6,000,000.00
合计	22,996,471.59	49,784,745.13

十八、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 8 月 27 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，本集团本期非经常性损益如下：

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-109,945.02	处置固定资产损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,009,356.99	收到及摊销计入当期损益的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	6,500,000.00	其他权益工具投资分红收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,073,358.61	
小计	15,326,053.36	
减：所得税影响额	1,080,644.58	
少数股东权益影响额（税后）	26,714.00	
合计	14,218,694.78	

2. 净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	6.00	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	5.58	0.30	0.30

山东新华制药股份有限公司

二〇二一年八月二十七日