



山東新華製藥股份有限公司
Shandong Xinhua Pharmaceutical Company Limited

(H 股股份代號：00719)

(A 股股份代號：000756)



2021
中期報告

目 錄

本公司基本情況	2
按《中國企業會計準則》編製的主要財務數據和財務指標	3
股本變動及股東情況	6
董事、監事、高管人員及員工情況	11
董事長報告	16
經營管理研討與分析	22
重要事項	32
公司管治	42
財務報告	43
備查文件	200

重要提示

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

本公司及其附屬公司（「本集團」）截至2021年6月30日止半年度財務報告未經審計。

本公司計劃不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

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

本公告分別以中文及英文刊載。如中英文有任何差異，概以中文為準。

本公司基本情況

本公司中文名稱	:	山東新華製藥股份有限公司
本公司英文名稱	:	SHANDONG XINHUA PHARMACEUTICAL COMPANY LIMITED
本公司法定代表人	:	張代銘
董事會秘書	:	曹長求
聯繫電話	:	86-533-2196024
傳真號碼	:	86-533-2287508
董事會秘書電子信箱	:	cqcao@xhzy.com
本公司註冊地址	:	中華人民共和國(「中國」)山東省淄博市高新技術產業開發區化工區
本公司辦公地址	:	中國山東省淄博市高新技術產業開發區魯泰大道1號
郵政編碼	:	255086
本公司國際互聯網址	:	http://www.xhzy.com
本公司電子信箱	:	xhzy@xhzy.com
國內信息披露報紙	:	《證券時報》
國內登載中期報告的網址	:	http://www.cninfo.com.cn
上市資料：		
H股	:	香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)
簡稱	:	山東新華製藥股份
代碼	:	00719
A股	:	深圳證券交易所
簡稱	:	新華製藥
代碼	:	000756

按《中國企業會計準則》編製的主要財務數據和財務指標

單位：人民幣元

項目	2021年6月30日止	2020年6月30日	本報告期比 上年同期增減
	6個月 (未經審計)	止6個月 (未經審計)	
營業收入	3,551,043,752.95	3,285,772,716.57	8.07%
利潤總額	260,359,756.30	231,016,986.90	12.70%
所得稅費用	51,043,087.07	42,980,002.53	18.76%
淨利潤	209,316,669.23	188,036,984.37	11.32%
少數股東損益	9,234,315.68	15,725,122.80	(41.28%)
歸屬於上市公司股東的淨利潤	200,082,353.55	172,311,861.57	16.12%
歸屬於上市公司股東的扣除非經常損益的淨利潤	185,863,658.77	154,280,634.28	20.47%
經營活動產生的現金流量淨額	165,101,447.08	200,601,673.34	(17.70%)
基本每股收益(元/股)	0.32	0.28	14.29%
稀釋每股收益(元/股)	0.32	0.28	14.29%
加權平均淨資產收益率	6.00%	5.68%	上升0.32個百分點
項目	2021年6月30日	2020年12月31日	本報告期末比 上年度末增減
	(未經審計)	(經審計)	
總資產	7,271,501,429.27	7,092,952,190.04	2.52%
總負債	3,747,286,649.76	3,701,662,448.12	1.23%
少數股東權益	194,021,885.73	167,495,922.67	15.84%
歸屬於上市公司股東的淨資產	3,330,192,893.78	3,223,793,819.25	3.30%

按《中國企業會計準則》編製的主要財務數據和財務指標

扣除非經常性損益項目和金額

單位：人民幣元

非經常性損益項目	金額	附註(如適用)
非流動資產處置損益	(109,945.02)	處置固定資產損益
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	12,009,356.99	收到及攤銷計入當期損益的政府補助
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	6,500,000.00	其他權益工具投資分紅收益
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(3,073,358.61)	
減：所得稅影響額	1,080,644.58	
少數股東權益影響額	26,714.00	
合計	<u>14,218,694.78</u>	

採用公允價值計量的項目

單位：人民幣元

項目	期初金額	本期公允價值變動損益	計入權益的累計公允價值變動	本期計提的減值	期末金額
金融資產：					
1. 其他權益工具投資	258,822,016.00	-	139,313,947.70	-	215,124,080.00
2. 應收款項融資	138,638,879.69	-	-	-	121,307,768.19
金融資產合計	<u>397,460,895.69</u>	<u>-</u>	<u>139,313,947.70</u>	<u>-</u>	<u>336,431,848.19</u>

按《中國企業會計準則》編製的主要財務數據和財務指標

其他綜合收益細目

單位：人民幣元

項目	本期	上期
1. 其他權益工具投資公允價值變動金額	(43,697,936.00)	(57,059,600.00)
減：其他權益工具投資產生的所得稅影響	(6,554,690.40)	(8,558,940.00)
前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額	-	-
小計	(37,143,245.60)	(48,500,660.00)
2. 外幣財務報表折算差額	(485,553.67)	689,238.59
減：處置境外經營當期轉入損益的淨額	-	-
小計	(485,553.67)	689,238.59
合計	<u>(37,628,799.27)</u>	<u>(47,811,421.41)</u>

股本變動及股東情況

1. 股份變動情況表

數量單位：股

股份類別	2021年6月30日		2021年1月1日	
	股份數量	佔總股本比例 (%)	股份數量	佔總股本比例 (%)
一. 有限售條件的流通股合計	615,952	0.098	11,602	0.002
國家持股	-	-	-	-
境內法人持股	-	-	-	-
A股有限售條件高管股	615,952	0.098	11,602	0.002
其他	-	-	-	-
二. 無限售條件的流通股合計	626,751,495	99.902	621,847,845	99.998
人民幣普通股 (A股)	431,751,495	68.820	426,847,845	68.640
境外上市外資股 (H股)	195,000,000	31.082	195,000,000	31.358
三. 股份總數	627,367,447	100.00	621,859,447	100.00

註： 2021年1月19日本公司2018年A股股票期權激勵計劃第一個行權期行權完成，本次行權數量為550.80萬股。

股本變動及股東情況

2. 股東情況介紹

- (1) 於二零二一年六月三十日，本公司股東（「股東」）總數為32,152戶，包括H股股東46戶及A股股東32,106戶。
- (2) 於二零二一年六月三十日持有本公司股份前十名股東情況如下：

單位：股

股東名稱	股東性質	持股比例 (%)	報告期末持股數量	股份種類
華魯控股集團有限公司（「華魯控股」） ⁽¹⁾	國有法人	32.65	204,864,092	人民幣普通股
香港中央結算（代理人）有限公司	H股	30.77	193,048,227	境外上市外資股
上海馳泰資產管理有限公司－ 淄博馳泰誠運證券投資合夥企業（有限合夥）	基金	4.71	29,563,016	人民幣普通股
巨能資本管理有限公司－ 山東聚贏產業基金合夥企業（有限合夥）	基金	3.72	23,310,176	人民幣普通股
華魯投資發展有限公司（「華魯投資」）	國有法人	0.66	4,143,168	人民幣普通股
山東新華製藥股份有限公司－ 第一期員工持股計劃	持股計劃	0.64	4,042,592	人民幣普通股
林穗賢	境內自然人	0.64	3,996,554	人民幣普通股
香港中央結算有限公司	境外法人	0.33	2,060,121	人民幣普通股
劉理彬	境內自然人	0.27	1,714,267	人民幣普通股
杜文生	境內自然人	0.24	1,500,000	人民幣普通股

股本變動及股東情況

(3) 截至二零二一年六月三十日，前十名無限售條件股東持股情況

單位：股

股東名稱	股東性質	持股比例 (%)	報告期末持有 無限售條件 股份數量	股份種類
華魯控股 ⁽¹⁾	國有法人	32.65	204,864,092	人民幣普通股
香港中央結算(代理人)有限公司	H股	30.77	193,048,227	境外上市外資股
上海馳泰資產管理有限公司－ 淄博馳泰誠運證券投資合夥企業(有限合夥)	基金	4.71	29,563,016	人民幣普通股
巨能資本管理有限公司－ 山東聚贏產業基金合夥企業(有限合夥)	基金	3.72	23,310,176	人民幣普通股
華魯投資	國有法人	0.66	4,143,168	人民幣普通股
山東新華製藥股份有限公司－ 第一期員工持股計劃	持股計劃	0.64	4,042,592	人民幣普通股
林穗賢	境內自然人	0.64	3,996,554	人民幣普通股
香港中央結算有限公司	境外法人	0.33	2,060,121	人民幣普通股
劉理彬	境內自然人	0.27	1,714,267	人民幣普通股
杜文生	境內自然人	0.24	1,500,000	人民幣普通股

附註：

- 此數值不包括由華魯投資，即華魯控股直接全資附屬公司所持有的4,143,168股A股。截至二零二一年六月三十日，華魯控股間接全資附屬公司維斌有限公司(「維斌」)及直接全資附屬公司華魯投資分別擁有本公司20,827,800股H股(境外上市外資股)(約佔公司已發行股本3.32%)、4,143,168股A股(約佔公司已發行股本0.66%)。

股本變動及股東情況

2. 在適用的中國法律法規下上述股東關聯關係或一致行動人的說明：除華魯投資為華魯控股附屬公司外，本公司董事盡其所知並未獲悉上述其他股東之間是否存在關聯關係（定義見《深圳證券交易所股票上市規則》）或中國證券監督管理委員會頒佈的《上市公司收購管理辦法》規定的一致行動人，也並未獲悉外資股東之間是否存在關聯關係或《上市公司收購管理辦法》規定的一致行動人；本公司董事並未獲悉上述其他無限售條件股東之間、上述其他無限售條件股東與其他股東之間是否存在關聯關係、也並未獲悉是否存在《上市公司收購管理辦法》規定的一致行動人。
3. 除已於上述披露，直接持有本公司股份5%以上的境內股東為華魯控股。
4. 除上文所披露及據董事所知，於2021年6月30日，概無其他人士（不包括董事、監事、本公司的最高行政人員（如適用）或高級管理人員（「高管」），於本公司的股份或相關股份（視乎情況而定）中擁有的權益或淡倉，為須根據香港法例第571章《證券及期貨條例》第XV部2及第3分部的條文而須向本公司及香港聯交所作出披露，及為須根據《證券及期貨條例》第336條規定存置的登記冊所記錄的權益，或其為本公司的主要股東（定義見香港聯交所證券上市規則「上市規則」）。

3. 本報告期內控股股東（定義見上市規則）變更情況

本報告期內控股股東及實際控制人無變更情況。

4. 非公開A股發行

公司股東於2021年6月30日審議通過了公司非公開A股發行的相關議案(「建議A股發行」)。本次發行採取向特定對象非公開發行的方式，公司將在中國證券監督管理委員會核准的有效期限內擇機實施發行。本次非公開A股發行的發行對象為華魯投資。股票種類為境內上市人民幣普通股(A股)，面值為每股人民幣1.00元，調整發行價格為A股每股人民幣6.74元，發行數量為37,091,988 A股，最終發行數量以證監會核准發行的股票數量為準。本報告期內，本公司並沒有進行以現金發行股本證券。

日期為2021年4月14日的公告，內容有關建議A股發行、日期為2021年4月27日的公告，內容有關建議A股發行獲華魯控股批准、日期為2021年6月30日的投票表決結果公告，內容有關(其中包括)於2021年6月30日舉行的股東週年大會、A股類別股東會議及H股類別股東會議已通過所有提呈的決議案，其中包括建議A股發行、日期為2021年7月19日的公告，內容有關本公司建議A股發行申請獲中國證監會受理、日期為2021年8月2日的公告，內容有關本公司收到《中國證監會行政許可項目審查一次反饋意見通知書》(「反饋意見」)、日期為2021年8月13日的公告，內容有關公司調整建議A股發行的發行價和發行數量、日期為2021年8月16日的公告，內容有關公司對反饋意見的回覆及日期為2021年5月31日的通函，內容有關(其中包括)建議A股發行之詳情。

董事、監事、高管人員及員工情況

本公司董事、監事及高管人員變動及持有本公司股份(「股份」)情況如下：

姓名	職務	截至2021年 6月30日 持有的A股數目	截至2021年 6月30日 持股量佔 已發行A股 總數的概約 百分比(%)	截至2021年 6月30日 持股量佔 已發行股本 總額的概約 百分比(%)	截至2021年 1月1日持有 的A股數目
董事					
張代銘	董事長	117,470 (L) ^(附註2) 174,888 (L) ^(附註3)	0.0272 0.0404	0.0187 0.0279	15,470 (L) 174,888 (L)
杜德平	執行董事、總經理	151,568 (L) ^(附註3) 91,800 (L) ^(附註4)	0.0351 0.0212	0.0242 0.0146	151,568 (L)
徐列	非執行董事	81,614 (L) ^(附註3) 74,800 (L) ^(附註4)	0.0189 0.0173	0.0130 0.0119	81,614 (L)
賀同慶	執行董事、副總經理	116,592 (L) ^(附註3) 74,800 (L) ^(附註4)	0.0270 0.0173	0.0186 0.0119	116,592 (L)
叢克春	非執行董事	未持有	—	—	未持有
潘廣成	獨立非執行董事	未持有	—	—	未持有
朱建偉	獨立非執行董事	未持有	—	—	未持有
盧華威	獨立非執行董事	未持有	—	—	未持有
監事					
劉承通	監事會主席	未持有	—	—	未持有
陶志超	獨立監事	未持有	—	—	未持有
扈豔華	職工監事	34,977 (L) ^(附註3)	0.0081	0.0056	34,977 (L)
王劍平	職工監事	未持有	—	—	未持有
肖方玉	獨立監事	未持有	—	—	未持有
其他高管					
王小龍	副總經理	81,614 (L) ^(附註3) 74,800 (L) ^(附註4)	0.0189 0.0173	0.0130 0.0119	81,614 (L)
杜德清	副總經理	81,614 (L) ^(附註3) 74,800 (L) ^(附註4)	0.0189 0.0173	0.0130 0.0119	81,614 (L)
侯寧	財務負責人	116,592 (L) ^(附註3) 74,800 (L) ^(附註4)	0.0270 0.0173	0.0186 0.0119	116,592 (L)
鄭忠輝	副總經理	23,318 (L) ^(附註3) 74,800 (L) ^(附註4)	0.0054 0.0173	0.0037 0.0119	23,318 (L)
魏長生	副總經理	34,977 (L) ^(附註3) 54,400 (L) ^(附註4)	0.0081 0.0126	0.0056 0.0087	34,977 (L)
徐文輝	副總經理	46,636 (L) ^(附註3) 54,400 (L) ^(附註4)	0.0108 0.0126	0.0074 0.0087	46,636 (L)
曹長求	董事會秘書	2,331 (L) ^(附註3) 54,400 (L) ^(附註4)	0.0005 0.0126	0.0004 0.0087	2,331 (L)
合計		<u>1,767,991</u>	<u>0.4089</u>	<u>0.2818</u>	<u>962,191</u>

(L) — 好倉

董事、監事、高管人員及員工情況

附註：

1. 本公司董事、監事及高管所持有本公司權益均為A股長倉。
2. 張代銘先生名下持有117,470股A股股份(其中102,000股為股票期權激勵計劃第一期行權所得股份)。
3. 相關股份由本公司員工持股計劃所持有，而有關人士為員工持股計劃之參與者。
4. 相關股份為股票期權激勵計劃第一期行權所得股份。
5. 就公司董事、高管及監事所知悉，除上述披露外，截至2021年6月30日，沒有本公司董事、高管及監事在本公司及其／或任何相聯法團(定義見香港法例第571章《證券及期貨條例》第XV部)的股份、相關股份及／或債券(視情況而定)中擁有任何需根據《證券及期貨條例》第XV部第7和第8部分需知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉(包括根據《證券及期貨條例》該些章節的規定或被當作這些董事、高級管理人員及監事擁有的權益或淡倉)，或根據《證券及期貨條例》第352條規定而記錄於本公司保存的登記冊的權益或淡倉，或根據《上市規則》附錄十中的「上市發行人董事進行證券交易的標準規則」須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉。

董事、監事及其他高級管理人員變動情況

報告期內本公司無董事、監事及其他高級管理人員變動情況。

在股東單位任職情況

任職人員姓名	股東單位名稱	在股東單位 擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期	在股東單位是否 領取報酬津貼
張代銘	山東新華醫藥集團有限責任公司	董事長	2010年07月06日	2021年01月08日	否
徐列	山東新華醫藥集團有限責任公司	董事	2011年1月13日	2021年01月08日	否
叢克春	華魯控股集團有限公司	董事會秘書	2010年11月17日	-	是
劉承通	華魯控股集團有限公司	投資發展部總經理、 法律事務部部長、 副總法律顧問	2019年5月17日	-	是

董事、監事、高管人員及員工情況

董事、監事、高級管理人員報酬情況

董事、監事、高級管理人員報酬的決策程序	董事、監事的報酬由董事會提交股東大會審議通過，高級管理人員的報酬由董事會審議通過。
董事、監事、高級管理人員報酬確定依據	本公司主要依據國家政策、公司經濟效益情況和個人工作業績，並參考社會報酬水平，確定董事、監事及其他高級管理人員薪酬。
董事、監事和高級管理人員報酬的實際支付情況	本報告期實際支付人民幣1,957,964.00元，已行權的股份期權金額2,506,038.00元。

公司員工情況(截至2021年6月30日)

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

於2021年6月30日本集團員工為6,365人，該半年度本集團全體員工工資總額為人民幣317,569千元。

公司需承擔費用的離退休職工人數為0。

報告期內，公司無花紅發放，亦無於上市規則第十七章意義下的認股期權計劃。

本公司2018年A股股票期權激勵計劃的實施細則及影響如下：

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

授予的股票期權行使價為每股A股人民幣5.98元。授予日期為2018年12月28日。股票期權等待期分別為自授予日起24個月、36個月及48個月計算。

截至2020年12月28日，本公司授予激勵對象股票期權的第一個等待期已屆滿，本公司股票期權激勵計劃激勵對象中1人因個人原因離職，根據激勵計劃的規定，上述人員已不具備激勵對象資格，註銷其所獲授但尚未行權的合計5萬份股票期權。據此，本公司激勵計劃的激勵對象總數由185人調整為184人，授予的期權數量由1,625萬份調整為1,620萬份，並註銷股票期權5萬份。

董事、監事、高管人員及員工情況

本公司在2021年1月向激勵對象發行本公司A股普通股，股票期權第一個行權期實際行權的激勵對象共計184人，行權的股票期權為550.80萬份，行權價格調整為5.76元/份。

截至2021年6月30日止六個月內，本公司股票期權變動概要載列於下表：

序號	承授人	職位	報告期初 剩餘未行權 股票期權數量	報告期內 授予的 股票期權數量	報告期內 可行權的 股票期權數量	報告期內 已行權的 股票期權數量 (註1)	報告期內 註銷的 股票期權數量	報告期內 失效的 股票期權數量	報告期末 剩餘未行權 股票期權數量
1.	張代銘	董事長	300,000	0	102,000	102,000	0	0	198,000
2.	任福龍	原非執行董事	270,000	0	91,800	91,800	0	0	178,200
3.	杜德平	執行董事、總經理	270,000	0	91,800	91,800	0	0	178,200
4.	徐列	非執行董事	220,000	0	74,800	74,800	0	0	145,200
5.	王小龍	副總經理	220,000	0	74,800	74,800	0	0	145,200
6.	杜德清	副總經理	220,000	0	74,800	74,800	0	0	145,200
7.	賀同慶	執行董事、副總經理	220,000	0	74,800	74,800	0	0	145,200
8.	竇學傑	原副總經理	220,000	0	74,800	74,800	0	0	145,200
9.	侯寧	財務負責人	220,000	0	74,800	74,800	0	0	145,200
10.	鄭忠輝	副總經理	220,000	0	74,800	74,800	0	0	145,200
11.	魏長生	副總經理	160,000	0	54,400	54,400	0	0	105,600
12.	徐文輝	副總經理	160,000	0	54,400	54,400	0	0	105,600
13.	曹長求	董事會秘書	160,000	0	54,400	54,400	0	0	105,600
	小計		<u>2,860,000</u>	<u>0</u>	<u>972,400</u>	<u>972,400</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1,887,600</u>
	其他人員(171人)		<u>13,340,000</u>	<u>0</u>	<u>4,535,600</u>	<u>4,535,600</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8,804,400</u>
	合計(共184人)		<u><u>16,200,000</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>5,508,000</u></u>	<u><u>5,508,000</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>10,692,000</u></u>

註1：在緊接期權行使日期之前本公司於深圳交易所A股加權平均收市價為每股人民幣8.81元。

董事、監事、高管人員及員工情況

於本報告日期，本公司根據激勵計劃有10,692,000份尚未行使的股票期權，相當於於本報告日期本公司已發行股份約1.70%。

有關本公司2018年A股股票期權激勵計劃的進一步詳情，請參閱本公司2020年年報中「董事會報告－(三)其他情況－2018年A股股票期權激勵計劃」一節。

按職能劃分如下：

員工職能	員工人數
生產人員	3,671
工程技術人員	522
行政管理人員	262
財務人員	81
產品開發人員	290
採購人員	52
銷售人員	964
質量監督檢測人員	523
合計	6,365

按教育程度劃分如下：

員工教育程度	員工人數
大學及以上學歷	1,364
大專學歷	1,923
中專及技校學歷	2,314
高中及以下學歷	764
合計	6,365

本公司制定了2021年度員工教育培訓計劃，並組織實施。2021年上半年共開展35項公司級培訓，派出86名員工外出學習，包括新員工入職專題培訓、安全技能知識提升培訓、環保專業知識培訓、生產設備設施專題培訓、技術質量管理培訓、信息安全、公司內審員專題培訓等方面。本公司積極豐富培訓內容，創新培訓形式，進一步提升了培訓效果。

致各位股東：

本人謹此向全體股東報告本公司2021年上半年的經營業績。

本集團2021年半年度按《中國企業會計準則》計算，實現營業收入為人民幣3,551,044千元，比去年同期增長8.07%；歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣200,082千元，比去年同期增長16.12%。

本公司董事會建議不派發2021年半年度股息。

業務回顧

上半年，本集團克服全球疫情及國際市場動盪、匯率變化、原材料價格上漲、市場競爭加劇等不利因素影響，上下團結一心，搶抓機遇，企業繼續保持了增長的好勢頭，主要經營指標再創歷史新高。

1. 搶抓市場機遇，經營工作實現新突破

大力推進國際化戰略。積極應對全球經濟和外貿形勢急劇變化，搶抓市場機遇，充分發揮企業綜合優勢，在積極開拓傳統主導產品國際市場的同時，特色原料藥聚卡波非鈣、EPA、卡比多巴、激素產品出口銷量分別增長25%、86%、373%及216.8%，司維拉姆出口實現零突破，出口4.2噸。固體製劑出口英國和歐洲市場7.6億片，同比增長26.05%；ANDA布洛芬片正式出口美國市場，實現出口4,250萬片；羅氏美多芭合作項目正式啟動商業化生產。

加大國內市場開發力度，原料藥國內銷售抓住市場回暖時機，實現銷售收入人民幣4.61億元，同比增長17.44%。其中獸藥新產品卡巴匹林鈣銷售546噸，銷量同比分別增長50%，卡比多巴國內銷售實現零突破。

積極推進大製劑戰略，加大內部改革力度，激發一線營銷人員積極性和創造性，本集團製劑產品實現銷售收入人民幣8.24億元，同比增長12.36%，其中十大戰略製劑品種銷量同比增長32.5%。品牌普藥銷售實現較快增長，而布洛芬片國家集採第四批中標，上半年共完成銷售收入人民幣2,973萬元，同比增長90.5%。

董事長報告

賦能山東新華健康科技有限公司全新體制和機制，持續推進品牌聯盟戰略，積極培育自有品牌及市場生態，推進新華特色互聯網+醫療服務，加快佈局一帶一路及RECP自貿區雙向跨境業務，電商業務保持穩定發展。

2. 實施大研發戰略，科研工作呈現新動力

持續加大研發投入，上半年本集團研發投入人民幣1.64億元，同比增長10.28%。

上半年本集團獲得厄貝沙坦等藥品批件(文號)6個。碳酸司維拉姆原料及製劑完成中美雙報。目前有10個產品在CDE排隊審評。合作研發的抗老年癡呆藥物OAB-14等重點創新藥物進展順利。

本公司與新達製藥順利通過山東省高新技術企業認定。上半年獲得授權專利8項。獲山東省科技進步三等獎一項。

上半年完成多個研究中心落地，與中國藥科大學簽署協議，合作建設創新藥物及高端製劑聯合研究中心和重大公共安全及應急用藥研發創新中心，與澳大利亞Rose院士和甄崇禮院士合作成立國際納米藥物研究中心，與北京理工大學簽署協議，合作建設就業實踐基地。

上半年新簽約外聘院士1名，引進大學本科以上人員117人，其中碩士以上60人。公司被列為淄博市首家開展特級技師評價單位。

3. 推進精準化管理，項目建設工作呈現新局面

布洛芬技改項目即將投入試生產。新的注射劑項目進入工程收尾，淨化裝修及設備安裝即將完成。

高密公司獸藥項目設備安裝全部完成，高端寵物藥項目正在開展設計。

壽光公司原料藥項目已開工建設，新成立的山東同新藥業有限公司(以下簡稱「同新藥業」)酯化物項目備案已經完成，正準備開工建設。

4. 強化基礎管理，企業綜合競爭力得以提升

上半年本集團生命線工程形勢穩定，順利通過省、市各類安全環保專業檢查，順利通過客戶各種現場質量審計78次，完成了5個產品的國際註冊。

加快自動化、智能化提升與數字化轉型。超融合雲數據中心項目建設完成。合同管理與印控一體化平台項目按計劃推進。可燃氣體視頻大數據智慧管理平台、智慧用電安全檢測等正在進行。現代醫藥國際合作中心被認定為淄博市智能車間、兩化融合優秀項目、省國資委數字化轉型典型應用場景。

大力推進工藝優化和技術進步，上半年完成技術質量攻關項目15個，實現原材料及動力消耗節約人民幣1,634萬元。

5. 有序開展資本運作，企業影響力得以提高

年初完成了本公司2018年度股權激勵的第一期行權。

上半年與湖北共同藥業股份有限公司簽署協議，共同出資人民幣1.2億元設立同新藥業，年產500噸酯化物項目即將開工建設。

二季度啟動非公開發行A股工作，仲介機構盡調已經完成，有關議案已經股東大會順利通過，證監會已受理增發申請等相關資料。

董事長報告

未來展望

未來一段時間，全球疫情影響持續，國際運費將維持高價運行，匯率波動持續，對企業產品出口帶來較大壓力；大宗商品價格高企，醫藥產品價格上調困難，且週期滯後，對企業盈力水平提升造成影響。

雖然企業發展面臨諸多困難，但本集團亦將採取切實可行的措施，確保產品出口總體穩定。隨著本集團特色原料藥保持快速發展，製劑戰略品種市場份額不斷提高，製劑國際合作項目落地和商業化生產快速推進，企業新的增長點正在形成，相信本集團一定能克服重重困難，保持較強的發展後勁。

為此，2021年下半年本集團的重點工作如下：

1. 搶抓機遇，爭取市場主動權

統籌國際國內市場，統籌中間體、原料藥及製劑整體市場資源，實施積極價格策略，確保大宗原料藥市場穩定。

突出EPA系列、激素系列、高分子藥物等多個系列特色產品市場推廣，持續加大獸藥市場開發，實現特色產品快速發展，加快形成原料藥新增長點。加大「一帶一路」及沿線國家等新興市場開拓力度，增強營銷力量，全力加快產品註冊，實現新市場營銷增量。

充分發揮公司強大、先進的製劑產能和質量品牌優勢，國內製劑抓住集採及醫改機遇，主動求變，積極應對，聚焦十大發展戰略大品種不動搖，針對品質普藥大品種實施「一品一策」，求增量；抓好國際製劑的發展，在引入更多合作項目、穩定擴大委託加工的基礎上，以高端市場為突破，加快現有合作項目投入商業化生產，迅速擴大自有品牌製劑出口規模，形成製劑發展國際國內互為依託、共同促進、良性發展的新格局。

在保持山東新華健康科技有限公司各業務板塊穩步增長的同時，加快推進與醫保局及「互聯網+醫療（醫藥）」領域的戰略合作，開拓更多公立醫院建立互聯網醫療新生態。同時加快雙向跨境業務發展，融合優質資源整合，將大健康板塊國際合作做大做強，確保實現全年銷售新突破。

2. 科學決策，加快推進項目建設

通過項目建設，以優勢原料藥、關鍵技術及核心市場為鏈條核心，向上下游延伸產業鏈，培育產業鏈衍生產品，實現強鏈補鏈，進一步擴大規模優勢、產業鏈配套優勢和成本領先優勢。

在鞏固現有產業鏈優勢的基礎上，進一步補強布洛芬、EPA系列、多巴系列、高分子藥物系列、激素系列產業鏈，增強競爭力，大力發展系列保健品。

3. 敢於爭先，加快推進科技進步

加快新品研發和一致性評價，下半年力爭再獲得4個一致性評價批件，獲得2個重點新產品批件。爭取全年獲得12個藥品生產批件。

持續開展群眾性合理化建議活動和技術質量攻關活動，強化生產過程研究，優化生產控制和生產工藝。實施好重點技術質量攻關項目，進一步提升質量水平。

完成「兩化融合」體系貫標認定，確保全年45項自動化、連續化改造項目完成，加快建設數字化車間。統籌公司ERP、OA、能源線上管理系統、視頻監控管理系統、設備管理系統等，加快形成企業管理綜合數據管控平台，加快實現數字化轉型升級。

加快新產品轉化，加強技術進步，降低製造成本，把科技成果加快轉化成企業發展新的增長點。

董事長報告

4. 夯實基礎管理，築牢生命線工程

確保生命線工程萬無一失。不斷深化推進7S管理、CTPM管理，提高現場管理水平。加快安措項目、環措項目、技措項目實施，以新技術、新材料、新設備提高保障能力和水平，不斷提高本質安全、環保源頭治理及產品質量水平。持續強化全員生命線意識教育，提高全員素養與技能，加強培訓、演練與隱患整改，確保生命線工程形勢穩定。

在保持合理庫存和資金佔用的前提下，統籌安排好重點產品、季節性產品、新產品生產計劃，努力克服各種制約因素的影響，保持高水平穩態生產和精準生產，擴大應急生產產能，快速反應，保障市場需求。

5. 加快改革步伐，激發企業發展活力

加快推進非公開發行A股各節點工作，爭取儘快完成A股增發工作。

適時在符合條件的子公司中實施中長期激勵計劃。

加強市值管理，強化與投資者、分析師等溝通交流，進一步增強市場信心。

優化深化「六定」管理，積極推進公司三項制度改革。

推進人員機構改革，完善崗位退出機制，能者上，庸者下，業績不突出，任務完不成的自動退出，促使人均勞動生產率和人均創利水平提升。

董事長
張代銘
2021年8月27日

本集團主要從事開發、製造和銷售化學原料藥、製劑、醫藥中間體及其他產品。本集團利潤主要來源於主營業務。

按國內有關規定披露的經營狀況及財務狀況分析

1. 資產負債分析

資產負債構成變動情況

單位：人民幣元

項目	2021年6月30日(未經審計)		2020年12月31日(經審計)		比例增減	變動說明
	金額	佔總資產比例	金額	佔總資產比例		
貨幣資金	948,751,542.45	13.05%	855,770,803.34	12.07%	0.98%	-
應收賬款	823,760,793.14	11.33%	379,909,305.44	5.36%	5.97%	-
存貨	844,467,098.24	11.61%	1,124,364,262.39	15.85%	(4.24%)	-
投資性房地產	47,891,276.57	0.66%	50,016,899.09	0.71%	(0.05%)	-
長期股權投資	58,392,290.58	0.80%	57,795,818.99	0.81%	(0.01%)	-
固定資產	3,031,574,143.37	41.69%	3,117,313,128.81	43.95%	(2.26%)	-
在建工程	568,190,833.24	7.81%	416,989,876.51	5.88%	1.93%	-
使用權資產	3,765,143.77	0.05%	4,549,357.11	0.06%	(0.01%)	-
短期借款	331,073,689.08	4.55%	200,420,484.28	2.83%	1.72%	-
合同負債	165,919,106.40	2.28%	377,793,225.44	5.33%	(3.05%)	-
長期借款	367,967,405.22	5.06%	462,737,939.80	6.52%	(1.46%)	-
租賃負債	1,689,225.17	0.02%	1,762,899.65	0.02%	0.00%	-

經營管理研討與分析

項目重大變動情況分析

單位：人民幣元

項目	2021年6月30日 (未經審計)	2020年12月31日 (經審計)	本報告期末比 上年度末增減	變動說明
應收賬款	823,760,793.14	379,909,305.44	116.83%	(1)
其他流動資產	35,455,443.33	114,067,003.20	(68.92%)	(2)
在建工程	568,190,833.24	416,989,876.51	36.26%	(3)
資產總額	7,271,501,429.27	7,092,952,190.04	2.52%	
短期借款	331,073,689.08	200,420,484.28	65.19%	(4)
應付票據	377,549,872.73	289,972,897.58	30.20%	(5)
合同負債	165,919,106.40	377,793,225.44	(56.08%)	(6)
應交稅費	32,246,964.89	23,061,985.11	39.83%	(7)
其他流動負債	13,113,720.71	32,721,948.43	(59.92%)	(6)
負債總額	3,747,286,649.76	3,701,662,448.12	1.23%	
歸屬於母公司股東權益合計	3,330,192,893.78	3,223,793,819.25	3.30%	

相關數據比上年度末發生變動30%以上的原因說明：

- (1) 應收賬款上升的主要原因是本報告期銷售規模擴大及部分銷售業務付款期限未到；
- (2) 其他流動資產下降的主要原因是本報告期末預繳所得稅及增值稅留抵減少；
- (3) 在建工程上升的主要原因是本報告期高端新醫藥製劑產業化注射劑車間等項目不斷投入；
- (4) 短期借款上升的主要原因是本報告期為降低融資成本，優化負債結構；
- (5) 應付票據上升的主要原因是本報告期應付銀行承兌匯票增加；
- (6) 合同負債及其他流動負債下降的主要原因是本報告期按期履行合同義務，合同預收款減少；
- (7) 應交稅費上升的主要原因是本報告期末應交所得稅及增值稅增加。

2. 利潤表項目及研發投入重大變動情況分析

單位：人民幣元

項目	截至2021年 6月30日止6個月 (未經審計)	截至2020年 6月30日止6個月 (未經審計)	本報告期比 上年同期增減	變動說明
營業收入	3,551,043,752.95	3,285,772,716.57	8.07%	
營業成本	2,511,033,846.02	2,363,827,869.47	6.23%	
銷售費用	358,406,776.11	326,650,283.59	9.72%	
管理費用	169,041,206.93	155,101,017.99	8.99%	
財務費用	26,568,776.18	30,153,925.95	(11.89%)	
投資收益	7,096,471.59	3,754,745.13	89.00%	(1)
信用減值損失	(4,756,660.63)	(1,431,451.78)	232.30%	(2)
資產減值損失	(34,950,730.05)	(5,369,396.50)	550.92%	(3)
所得稅費用	51,043,087.07	42,980,002.53	18.76%	
研發投入	163,835,401.81	148,558,090.65	10.28%	

相關數據同比發生變動30%以上的原因說明：

- (1) 投資收益同比上升的主要原因是本報告期取得的對聯營企業投資收益增加；
- (2) 信用減值損失同比上升的主要原因是本報告期計提的應收賬款及其他應收款壞賬準備增加；
- (3) 資產減值損失同比上升的主要原因是本報告期計提的存貨跌價準備增加。

經營管理研討與分析

3. 現金流量表項目重大變動情況分析

單位：人民幣元

項目	截至2021年 6月30日止6個月 (未經審計)	截至2020 年6月30日止6個月 (未經審計)	本報告期比 上年同期增減	變動說明
經營活動產生的現金流量淨額	165,101,447.08	200,601,673.34	(17.70%)	
投資活動產生的現金流量淨額	(104,001,628.28)	(106,496,215.94)	(2.34%)	
籌資活動產生的現金流量淨額	38,850,695.37	294,170,661.32	(86.79%)	(1)
現金及現金等價物淨增加額	98,149,083.00	388,315,275.04	(74.72%)	(2)

相關數據同比發生變動30%以上的原因說明：

- (1) 籌資活動產生的現金流入淨額同比下降的主要原因是去年同期公司取得控股股東借款人民幣600,000千元；
- (2) 現金及現金等價物淨增加額同比下降的主要原因是本報告期籌資活動產生的現金流入淨額同比下降。

經營管理研討與分析

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

項目	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入比 上年同期增減	營業成本比 上年同期增減	毛利率比 上年同期增減
分行業						
化學原料藥	1,532,854,894.06	1,048,579,120.29	31.59%	(0.40%)	3.77%	下降2.75個百分點
製劑	1,487,975,516.03	1,020,141,030.82	31.44%	10.65%	2.63%	上升5.36個百分點
醫藥中間體及其他	530,213,342.86	442,313,694.91	16.58%	31.87%	23.10%	上升5.95個百分點
合計	<u>3,551,043,752.95</u>	<u>2,511,033,846.02</u>	<u>29.29%</u>	<u>8.07%</u>	<u>6.23%</u>	<u>上升1.23個百分點</u>
分產品						
解熱鎮痛類等原料藥	1,532,854,894.06	1,048,579,120.29	31.59%	(0.40%)	3.77%	下降2.75個百分點
片劑、針劑、膠囊劑等製劑	1,487,975,516.03	1,020,141,030.82	31.44%	10.65%	2.63%	上升5.36個百分點
醫藥中間體及其他	530,213,342.86	442,313,694.91	16.58%	31.87%	23.10%	上升5.95個百分點
合計	<u>3,551,043,752.95</u>	<u>2,511,033,846.02</u>	<u>29.29%</u>	<u>8.07%</u>	<u>6.23%</u>	<u>上升1.23個百分點</u>
分地區						
中國(含香港)	2,411,287,478.75	1,580,254,064.67	34.46%	23.75%	15.52%	上升4.67個百分點
美洲	424,001,453.81	333,620,941.23	21.32%	(19.42%)	(15.39%)	下降3.74個百分點
歐洲	510,266,545.20	416,548,870.06	18.37%	(7.25)	2.47%	下降7.74個百分點
其他	205,488,275.19	180,609,970.06	12.11%	(21.26%)	(7.40%)	下降13.15個百分點
合計	<u>3,551,043,752.95</u>	<u>2,511,033,846.02</u>	<u>29.29%</u>	<u>8.07%</u>	<u>6.23%</u>	<u>上升1.23個百分點</u>

經營管理研討與分析

利潤構成與上年度變化情況分析：

項目	金額(人民幣元)		佔利潤總額比例(%)	
	截至2021年 6月30日止6個月	2020年度	截至2021年 6月30日止6個月	2020年度
營業利潤	263,189,820.50	422,485,470.27	101.09	102.64
營業外收支淨額	(2,830,064.20)	(10,847,489.52)	(1.09)	(2.64)
利潤總額	260,359,756.30	411,637,980.75	100.00	100.00

本報告期利潤構成跟上年度相比無較大變化。

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

於2021年6月30日，本集團流動比率為113.60%，速動比率為79.92%，應收賬款週轉率為1,180.07%（應收賬款週轉率=年化營業收入／平均應收賬款淨額*100%），存貨週轉率為510.16%（存貨週轉率=年化營業成本／平均存貨淨額*100%）。

流動比率及速動比率分別較上年度末有所上升，主要原因是本報告期應收賬款有所增加。本集團資金需求無明顯季節性規律。

本集團資金來源主要是借款和經營產生的盈利。於2021年6月30日，本集團借款總額為人民幣1,734,486千元。於2021年6月30日，本集團共有貨幣資金人民幣948,752千元。本集團銀行信用狀況良好，有足夠的銀行授信額度可用，隨時滿足對流動資金的需求。

於2021年6月30日，本公司子公司新華（淄博）置業有限公司存在住房貸款保證金人民幣689千元及受監管的預收售房款人民幣41,320千元。本公司子公司新華製藥（壽光）有限公司存在農民工工資保證金人民幣243千元。本公司子公司山東新華製藥進出口有限責任公司存在信用證保證金人民幣300千元。本公司及子公司山東淄博新達製藥有限公司分別將貨幣資金人民幣76,877千元及人民幣8,610千元質押於銀行以辦理銀行承兌匯票，本公司固定資產人民幣84,466千元及使用權資產人民幣3,765千元的所有權不屬於本集團。除此之外，本集團無其他抵押資產。

於2021年4月13日，本公司與有關投資方共同出資設立同新藥業。截止2021年6月30日，本公司實際出資人民幣21,600千元，持股比例60%。於2021年6月30日，同新藥業總資產為人民幣44,202千元，所有者權益為人民幣36,000千元，同新藥業尚處於籌辦期，尚未發生實際經營業務，未對本集團整體生產經營和業績產生重大影響。

經營管理研討與分析

除已經披露外，本集團於報告期內無任何重大投資、收購或資產處置。

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

於2021年6月30日，本集團員工人數為6,365人，2021年上半年員工工資總額為人民幣317,569千元。

於2021年6月30日，本集團的資產負債率為51.53%（ $\text{資產負債率} = \text{負債總額} / \text{資產總額} * 100\%$ ）。

公司現有的銀行存款主要目的是為項目建設及生產經營作資金準備。

於2021年6月30日，本集團的總資本負債比率（即債務總額除以經調整資本）為52.11%，淨資本負債比率（即淨債務除以經調整資本）為23.62%。為此目的，總債務定義為總借款，淨債務定義為總借款減去現金和現金等價物，調整後的資本定義為除指定儲備外股東應佔權益的所有組成部分。

本集團之資產及負債以人民幣為記賬本位幣，2021年上半年出口創匯完成174,508千美元，亦存在一定的匯率波動風險。本集團在降低匯率波動風險方面主要採取了以下措施：1.提高產品出口價格以降低匯率波動風險；2.在簽訂大額出口合同時就事先約定，在超出雙方約定範圍的匯率波動限度時，匯率波動風險由雙方承擔。

經營管理研討與分析

本公司主要子公司、參股公司的經營情況及業績分析

公司名稱	公司類型	主要業務	註冊資本	總資產	淨資產	營業收入	營業利潤	淨利潤
淄博新華一百利高製藥有限責任公司	子公司	生產銷售原料藥及固體製劑	美元20,949,000	320,244,231.14	264,900,936.64	118,250,366.68	19,758,785.79	14,363,463.42
新華製藥(壽光)有限公司	子公司	生產銷售化工產品	230,000,000	887,988,562.53	528,847,334.14	446,820,826.30	2,339,530.28	887,523.19
新華(淄博)置業有限公司	子公司	物業管理	20,000,000	261,666,395.08	71,794,609.66	146,071,708.45	47,749,248.37	35,645,188.03

- (1) 本公司享有淄博新華一百利高製藥有限責任公司50.1%股東權益。該公司註冊資本為美元20,949千元，主要從事生產、銷售原料藥、固體製劑。於2021年6月30日，該公司總資產為人民幣320,244千元，所有者權益為人民幣264,901千元，2021年上半年實現營業收入為人民幣118,250千元，較去年同期基本持平；實現利潤總額為人民幣19,762千元，較去年同期下降38.08%，下降的主要原因是製劑產品銷售處於新發展階段，產品成本較高。
- (2) 本公司享有新華製藥(壽光)有限公司100%股東權益。該公司註冊資本為人民幣230,000千元，主要從事生產、銷售化工產品。於2021年6月30日，該公司總資產為人民幣887,989千元，所有者權益為人民幣528,847千元，2021年上半年實現營業收入為人民幣446,821千元，較去年同期上升7.07%；實現利潤總額為人民幣1,078千元，較去年同期下降96.02%，下降的主要原因是原材料採購成本上升。
- (3) 本公司享有新華(淄博)置業有限公司100%股權權益。該公司已於2021年7月5日變更經營範圍，註銷了「房地產開發、銷售」業務，目前註冊資本為人民幣20,000千元，主要經營物業管理。於2021年6月30日，該公司總資產為人民幣261,666千元，所有者權益為人民幣71,795千元。2021年上半年實現營業收入為人民幣146,072千元，實現淨利潤為人民幣35,645千元，營業收入及淨利潤均較去年同期大幅上升，上升的主要原因是本報告期房產銷售收入增加。

報告期內派息情況

本公司董事會建議不派發2021年半年度股息(2020年半年度股息：零)

公司面臨的風險和應對措施

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

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

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

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

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

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

經營管理研討與分析

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

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

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

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

除於本報告披露外

1. 對照中國有關上市公司治理的規範性文件，本公司基本符合有關要求。
2. 2020年週年股東大會審議批准了2020年度利潤分配議案。
3. 本公司董事會就本報告期及2020年6月30日止的6個月期間均無建議派發半年度股息或進行中期公積金轉增股本。
4. 本期內本集團無涉及或任何未完結或面臨的重大訴訟、仲裁事項。
5. 於報告期內，除於「資金流動性及財政資源、資本結構分析」一節披露外，本集團於報告期內無其他重大收購及出售資產或合併事項。

6. 重大關聯交易事項

本公司於本報告期內進行的有關聯公司交易見按中國企業會計準則編製的財務報告之財務報表附註十一關聯方及關聯交易。

7. 本報告期內本公司無託管、承包其他公司資產或其他公司託管、承包本公司資產事項。本報告期內本公司租賃其他公司資產人民幣3,765千元，其他公司租賃本公司資產人民幣47,891千元。

8. 獨立非執行董事對關聯方資金佔用和對外擔保情況的專項說明和獨立意見

報告期內公司不存在控股股東及其他關聯方非經營性佔用公司資金情況。

本報告期內，公司不存在為控股股東、任何非法人單位或個人提供擔保的情況，沒有損害公司及公司股東尤其是中小股東的利益。截至2021年6月30日，公司不存在對外擔保債務逾期情況，不存在因被擔保方債務違約而承擔擔保責任的情況。

重要事項

9. 本公司或持股5%以上股東披露承諾事項：

承諾事由	承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況
首次公開發行或再融資時所作承諾	華魯控股	其他	<ol style="list-style-type: none"> 1. 在本公司本次非公開發行股票定價基準日(本公司第十屆董事會2021年第二次臨時會議決議公告日)前六個月內，華魯控股及華魯控股一致行動人未減持所持本公司的股份； 2. 華魯控股不存在在本次非公開發行股票定價基準日至本次非公開發行股票發行完成後六個月內減持所持本公司股份的計劃； 3. 華魯控股承諾，將嚴格按照《中華人民共和國證券法》、《上市公司收購管理辦法》等法律法規、公司股票上市地證券交易所的相關規定進行減持並履行權益變動涉及的信息披露義務； 4. 如華魯控股違反前述承諾而發生減持的，華魯控股承諾因減持所得的收益全部歸本公司所有，並承擔由此引起的一切法律責任和後果。 	2021年8月9日	長期	正常履行中
	華魯控股	同業競爭	<ol style="list-style-type: none"> 1. 華魯控股及華魯控股控制的其他企業與本公司之間不存在同業競爭； 2. 華魯控股在作為本公司控股股東期間，依法採取必要及可能的措施來避免發生與本公司主營業務有同業競爭及利益衝突的業務或活動，並促使華魯控股控制的其他企業避免發生與本公司主營業務有同業競爭及利益衝突的業務或活動； 3. 華魯控股及華魯控股控制的其他企業擬進行與本公司主營業務可能產生同業競爭的新業務、投資和研究時，華魯控股應及時通知本公司，本公司將有優先發展權和專案的優先參與權，華魯控股將盡最大努力促使有關交易的價格是經公平合理的及與獨立第三方進行正常商業交易的基礎上進行的。華魯控股具備履行上述承諾的能力。本承諾函經華魯控股簽署後立即生效，且在華魯控股對本公司擁有控制權期間持續有效。 	2021年8月9日	長期	正常履行中

承諾事由	承諾方	承諾類型	承諾內容	承諾時間	承諾期限	履行情況
	華魯控股	其他	<ol style="list-style-type: none"> 華魯控股承諾不越權干預本公司的經營管理活動，不侵佔本公司利益； 自本承諾出具日至本公司本次非公開發行股票完成前，若國家及證券監管部門作出關於上市公司填補被攤薄即期回報措施的其他新的監管規定的，且本承諾不能滿足國家及證券監管部門的該等規定時，華魯控股承諾屆時將按照國家及證券監管部門的最新規定出具承諾； 華魯控股承諾切實履行本公司制定的有關填補被攤薄即期回報措施以及本承諾，若違反本承諾或拒不履行本承諾而給本公司或者投資者造成損失的，華魯控股願意依法承擔相應的補償責任。 	2021年4月14日	長期	正常履行中

10. 購買、出售及購回股份

本報告期內本公司或其附屬公司概無購回、出售或贖回本公司之上市股份。

11. 委託理財問題

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

12. 持有金融企業股權情況(人民幣元)

證券代碼	證券簡稱	初始投資金額	佔該公司股權比例	期末賬面值	報告期損益	報告期所有者權益變動
601601	中國太保	7,000,000.00	0.05%	144,850,000.00	6,500,000.00	(40,077,500.00)
601328	交通銀行	14,225,318.00	0.01%	40,274,080.00	-	2,934,254.40
合計		21,225,318.00	-	185,124,080.00	6,500,000.00	(37,143,245.60)

13. 公司報告期不存在處罰及整改情況。

重要事項

14. 履行其他社會責任的情況

本公司、控股子公司淄博新華一百利高製藥有限責任公司、新華製藥(壽光)有限公司、山東新華萬博化工有限公司屬於環境保護部門公佈的重點排污單位。

公司或 子公司名稱	主要污染物及 特徵污染物的名稱		排放方式	排放口數量	排放口分佈情況	執行的污染物			超標排 放情況
	排放濃度	排放標準				排放總量	核定的排放總量		
山東新華製藥股份 有限公司	廢水：化學需氧量、氨氮。	廢水連續排放。	2	一分廠總排水口：淄 博高新技術產業開發 區化工路13號；	一分廠：化學需氧量 濃度小於400毫克/ 升、氨氮濃度小於30 毫克/升。	廢水：化學需氧量 小於等於500毫克/ 升、氨氮小於等於45 毫克/升。	一分廠：化學需氧 量總量小於450噸/ 年；氨氮總量小於30 噸/年。	一分廠：化學需氧 量835噸/年、氨氮 75.15噸/年。	無
山東新華製藥股份有限公司	廢水：化學需氧量、氨氮。	廢水連續排放。	2	二分廠總排水口：淄 博市張店東部化工區 昌園東路229號；	二分廠：化學需氧量 濃度小於400毫克/ 升、氨氮濃度小於30 毫克/升。	廢水：化學需氧量 小於等於500毫克/ 升、氨氮小於等於45 毫克/升。	二分廠：化學需氧 量總量小於300噸/ 年；氨氮總量小於30 噸/年。	二分廠：化學需氧量 994.5噸/年、氨氮 89.51噸/年。	無
山東新華製藥股份 有限公司	廢氣：揮發性有機物(以非 甲烷總碳計)、二氧化硫、 氮氧化物、顆粒物。	廢氣間歇排放。	廢氣排放口數量較 多，可查閱排污許 可證。	一分廠、二分廠	一分廠：非甲烷總碳 濃度小於40毫克/立 方米。	廢氣：非甲烷總碳濃 度小於60毫克/立方 米。	一分廠非甲烷總碳總 量小於50噸/年；顆 粒物總量小於1噸/ 年。	一分廠：揮發性有機 物52.54噸/年、顆 粒物1.35噸/年。	無

公司或 子公司名稱	主要污染物及 特徵污染物		執行的污染物			超標排 放情況			
	名稱	排放方式	排放口數量	排放口分佈情況	排放濃度	排放標準	排放總量	核定的排放總量	排放情況
山東新華製藥股份 有限公司	廢氣：揮發性有機物(以非 甲烷總碳計)、二氧化硫、 氮氧化物、顆粒物。	廢氣間歇排放。	廢氣排放口數量較 多，可查閱排污許 可證。	一分廠、二分廠	二分廠：非甲烷總碳 濃度小於40毫克/立 方米；二氧化硫濃度 小於40毫克/立方 米；氮氧化物濃度小 於80毫克/立方米； 顆粒物濃度小於8毫 克/立方米；	廢氣：非甲烷總碳濃 度小於60毫克/立方 米，二氧化硫濃度小 於50毫克/立方米， 氮氧化物濃度小於 100毫克/立方米， 顆粒物濃度小於10毫 克/立方米	二分廠：非甲烷總碳 總量小於80噸/年； 二氧化硫總量小於7 噸/年；氮氧化物總 量小於13噸/年；顆 粒物總量小於2噸/ 年；	二分廠：揮發性有機 物103.98噸/年、 二氧化硫11.98噸/ 年、氮氧化物32.83 噸/年、顆粒物3.23 噸/年。	無
濰博新華-百利高 製藥有限責任 公司	廢水：化學需氧量、氨氮等	廢水連續排放。	1	處理後，廢水排入山 東新華製藥股份有限 公司環保部一分廠污 水處理廠	化學需氧量濃度小於 500毫克/升，氨氮 小於15毫克/升、總 磷小於2毫克/升、 總氮小於30毫克/ 升。	廢水：化學需氧量 小於等於500毫克/ 升、氨氮小於45毫 克/升、總磷小於8 毫克/升、總氮小於 70毫克/升。	化學需氧量總量小 於19.8噸/半年、 總磷小於0.1噸/半 年、總氮小於1噸/ 半年、氨氮小於0.5 噸/半年。	化學需氧量90噸/ 年、總磷1.44噸/ 年、總氮12.6噸/ 年、氨氮8.1噸/ 年。	無
濰博新華-百利高 製藥有限責任 公司	廢氣：揮發性有機物 (VOCs)	廢氣間歇排放。	3	原料藥合成廠房、製 劑生產基地	揮發性有機物濃度小 於60毫克/立方米。	廢氣：揮發性有機物 濃度小於60毫克/立 方米。	揮發性有機物小於1 噸/年。	揮發性有機物3.8 噸/年。	無
新華製藥(濰光)有限公司	廢水：化學需氧量、氨氮等	連續排放	1	污水總排放口	化學需氧量小於400 毫克/升，氨氮小於 25毫克/升，總磷小 於8毫克/升，總氮 小於70毫克/升。	化學需氧量400毫 克/升，氨氮25毫 克/升，總磷8毫 克/升，總氮70毫 克/升。	化學需氧量小於31.8 噸/年，氨氮總量小 於1噸/年。	化學需氧量110.81 噸/年，氨氮9.975 噸。	無

重要事項

公司或 子公司名稱	主要污染物及 特徵污染物的名稱		排放口數量	排放口分佈情況	排放濃度	執行的污染物 排放標準		核定的排放總量	超標排 放情況
	排放方式	排放口數量				排放標準	排放總量		
新華製藥(壽光)有限公司	廢氣排放口：二氧化硫、氮 氧化物、非甲烷總烴等	間歇排放	17	吡唑酮：3個，紫 脲酸2個，DK車間 6個，氯代丙噻嗪1 個，硫酸1個，新戊 二醇1個，污水處理3 個	二氧化硫小於50毫 克/立方米，氮氧化 物小於100毫克/立 方米，顆粒物小於10 毫克/立方米，非甲 烷總烴小於60毫克/ 立方米。	二氧化硫小於50毫 克/立方米，氮氧化 物小於100毫克/立 方米，顆粒物小於10 毫克/立方米，非甲 烷總烴小於60毫克/ 立方米。	二氧化硫小於1噸/ 年，氮氧化物小於5 噸/年，顆粒物小於 1噸/年，非甲烷總 烴小於10噸/年。	二氧化硫6.52噸/半 年，氮氧化物16.145 噸/半年，顆粒物 1.935噸/半年，非 甲烷總烴34.645噸/ 半年	無
山東新華萬博化工有限公司	廢氣：二氧化硫、揮發性有 機物、顆粒物、氮氧化物	間歇排放	3	硫酸二甲酯1個，二 氮雜二環1個，RTO 1個	二氧化硫小於9毫 克/立方米，揮發性 有機物小於8.51毫 克/立方米，顆粒物 小於2.5毫克/立方 米，氮氧化物小於24 毫克/立方米	二氧化硫小於50毫 克/立方米，揮發性 有機物小於60毫克/ 立方米，顆粒物小於 10毫克/立方米， 氮氧化物小於100毫 克/立方米	二氧化硫0.9238噸/ 年，揮發性有機物 0.2678噸/年，顆粒 物0.2995噸/年，氮 氧化物0.184噸/年	二氧化硫3.33噸/ 年，揮發性有機物 4.093噸/年，顆粒 物0.651噸/年，氮 氧化物4.64噸/年	無

防治污染設施的建設和運行情況

(1) 廢水治理

公司自建三套污水處理設施，處理能力達12,000噸/天，新華百利高自建一套污水處理設施，處理能力達500噸/天，壽光公司自建六套污水處理設施，處理能力達3,000噸/天，均能夠充分滿足廢水穩定達標排放的要求。

本公司各生產車間產生的生產廢水，首先由各產生車間的專用設施進行預處理：高有機物廢水通過吸附過濾、萃取分離、分餾蒸發等方式實現有機物和水相的分離，回收套用有機物；高氨氮廢水採取汽提等方式回收氨氮；高鹽廢水採取MVR、CWO等方式回收無機鹽。預處理後的生產廢水分別進入各車間的生產廢水收集罐(池)，由公司環保監測取樣，達到公司內控指標後，分別統一輸送至一分廠、二分廠污水處理系統進行生化處理，最終排入光大水務(淄博)有限公司水質淨化廠。

本公司兩個總排水口分別安裝規範的線上監測設施，委託資質單位運營，廢水排放線上監測數據即時上傳至山東省環境自動監測監控系統發佈，由山東省環保廳實施線上即時管理。

新華百利高產生的生產廢水，首先由各產生工序的專用設施進行預處理：高有機物廢水通過分餾蒸發等方式實現有機物和水相的分離，回收套用有機物；高鹽廢水採取MVR方式回收無機鹽。預處理後的生產廢水進入新華百利高的高濃廢水池，再由專門的輸送管路進入集水井，與生活污水混合後進入新華百利高的污水處理系統進行生化處理，總排水口安裝規範的在線監測設施，委託資質第三方運營維護，廢水排放線上監測數據實時上傳至山東省環境自動監測監控系統，且由新華製藥監測合格後，排入新華製藥一分廠污水處理廠。

壽光公司各生產車間產生的生產廢水，首先由各生產車間的專用設施進行預處理：高COD、高鹽廢水通過高溫濕式氧化去除COD和氨氮，再經過MVR蒸發脫鹽，然後進入污水處理系統；高氨氮、高鹽廢水採取MVR蒸發生產副產物脫鹽、脫氨氮。預處理後的生產廢水分別進入各車間的生產廢水收集罐（池），由壽光公司環保監測取樣，達到壽光公司內控指標後，由壽光公司污水處理中心開生產廢水進水閥門，統一輸送至壽光公司生化污水處理系統，最終排入壽光華源水務有限公司。

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

萬博化工建有污水儲存設施，儲存能力300立方米，並與新華製藥簽訂了污水處理協議，萬博化工污水進入新華製藥污水處理中心處理。

重要事項

(2) 廢氣治理

主要採用點源治理的方法：

一是採用「雙管」技術，杜絕了化工原料及產品等裝卸、轉運過程中異味的產生。

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

三是將部分反應過程中的排氣改為密閉循環，杜絕氣體排放。

四是採用碳纖維吸附／解析、冷凝回收等技術，回收尾氣中的有機溶媒。

五是採用水吸收、堿吸收或者聯合吸收等技術，回收尾氣中的可溶介質。

六是利用光電／光氧催化、低溫等離子等技術，破壞有機氣體的分子結構，控制化工異味，改善週邊環境。

七是採用LDAR技術，監測各類容器、管道等七大類元件易產生VOC洩漏點，並修復超過一定濃度的洩漏點，控制動密封點和靜密封點對環境的污染。

八是採用重要廢氣治理設施VOC監測儀及廠界VOC預警監測儀，實現化工異味線上即時監測，動態監視廢氣治理效果。

九是採用RTO，污水處理廠廢氣和部分車間有機廢氣進入RTO焚燒處理。

(3) 危險廢物治理

本公司危險廢物治理：一是自建焚燒設施，自行處置；二是按照《淄博市危險廢物轉移聯單管理工作程序》的要求，嚴格執行轉移聯單制度和轉移計劃審批制度，將部分危險廢物交由有資質的單位，委託處置。

新華百利高設置規範的危險廢物貯存倉庫，嚴格執行危廢相關法律法規，加強危險廢物規範化管理，按照《淄博市危險廢物轉移聯單管理工作程序》的要求，嚴格執行轉移聯單制度和轉移計劃審批制度，將危險廢物交由有資質的單位，委託處置。

壽光公司危險廢物治理：一是自建一套焚燒設施，自行處置雙乙烯酮殘液；二是按照危險廢物貯存、轉移的要求，嚴格執行轉移聯單制度和轉移計劃審批制度，將部分危險廢物交由有資質的單位，委託處置。

萬博化工按要求規範重新辨識了危險廢物，編製危險廢物年度管理計劃，按標準建設危廢倉庫，加強危險廢物規範化管理，按照《淄博市危險廢物轉移聯單管理工作程序》的要求，嚴格執行轉移聯單制度和轉移計劃審批制度，將危險廢物交由有資質的危廢處置單位，委託處置。

本公司及子公司建設項目均進行了環境影響評價及其他環境行政許可。

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

本公司分別制定了《一分廠自行監測方案》及《二分廠自行監測方案》。新華百利高、壽光公司、萬博化工均各自製定了《自行監測方案》。

本公司1999年9月開始策劃建立環境管理體系，2000年通過華夏認證中心環境管理體系認證，2003年、2006年、2009年、2012年、2015年、2017年分別通過環境管理體系複評審核。2019年通過環境、質量新版兩體系認證。

本公司委託獨立第三方山東嘉譽測試科技有限公司分別對本公司一分廠、二分廠廢氣排放檢測，均達標。新華百利高委託獨立第三方山東嘉譽測試科技有限公司對本公司廢氣排放檢測，均達標。壽光公司委託獨立第三方山東濰科檢測有限公司和山東嘉譽測試科技有限公司定期檢測各車間廢氣排放口，均達標。萬博化工委託淄博圓通環境檢測有限公司定期進行有組織、無組織廢氣檢測，均達標。

重要事項

15. 就報告期內接待調研、溝通、採訪等活動詳情，請見本公司在巨潮信息網所載之日期為2021年4月2日及2021年4月21日的公告。
16. 截至2021年6月30日，公司並無任何重大或然負債。
17. 2021年1月19日，公司2018年A股股票期權激勵計劃第一個行權期可行權的550.80萬份股票期權獲得登記並上市流通。詳情參見日期為2021年1月14日的海外監管公告及2021年1月15日及之前巨潮資訊網(www.cninfo.com.cn)公告。
18. 本報告期後事件：除本公告所披露外，於本報告期間直至本公告日期概無發生重大事件或重大變動。
19. 除本報告所披露者外，截至本報告日期，本公司於未來年度並無任何重大投資或資本資產、重大收購及出售附屬公司、聯營公司或合營企業的未來計劃。

企業管治常規守則

本公司董事會確認，本公司截至2021年6月30日止6個月內，已遵守企業管治常規守則條文，並無偏離。企業管治常規守則條文包括「上市規則」附錄十四所載的條款。

審核委員會

本公司已經根據上市規則第3.21條設立董事會轄下的審核委員會。

審核委員會已經與管理層審閱本集團所採納的會計原則、會計準則及方法，並探討審計、內部監控及財務匯報事宜，包括審閱截至2021年6月30日止6個月的未審計半年度賬目。

審核委員會同意本集團截至2021年6月30日止6個月的未審計半年度賬目所採納的財務會計原則、準則及方法，且已作充分披露。

獨立非執行董事

本公司已遵守上市規則第3.10(1)、3.10(2)和3.10A條有關委任足夠數量的獨立非執行董事且至少一名獨立非執行董事必須具備適當的專業資格，或具備適當的會計或相關財務管理專長的規定。本公司聘任了三名獨立非執行董事，其中一名獨立非執行董事具有財務管理專長。獨立非執行董事簡介詳見本公司2020年年度報告。

上市發行人董事進行證券交易的標準守則（《標準守則》）

本報告期內，本公司已採納一套不低於《標準守則》所訂標準的行為守則。經向所有董事及監事作出特定查詢後，本公司確認各董事及監事截至2021年6月30日止6個月期間內均已遵守《標準守則》所規定有關董事的證券交易的標準，不存在任何不遵守《標準守則》的情況。

合併資產負債表

2021年6月30日

編製單位：山東新華製藥股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2021年6月30日	2020年12月31日
流動資產：			
貨幣資金	六、1	948,751,542.45	855,770,803.34
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款	六、2	823,760,793.14	379,909,305.44
應收款項融資	六、3	121,307,768.19	138,638,879.69
預付款項	六、4	48,581,811.00	48,957,684.70
其他應收款	六、5	26,107,597.06	25,163,102.98
其中：應收利息			
應收股利			
存貨	六、6	844,467,098.24	1,124,364,262.39
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	六、7	35,455,443.33	114,067,003.20
流動資產合計		<u>2,848,432,053.41</u>	<u>2,686,871,041.74</u>
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	六、8	58,392,290.58	57,795,818.99
其他權益工具投資	六、9	215,124,080.00	258,822,016.00
其他非流動金融資產			
投資性房地產	六、10	47,891,276.57	50,016,899.09
固定資產	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
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產	六、13	3,765,143.77	4,549,357.11
無形資產	六、14	454,184,928.13	449,247,076.67
開發支出			
商譽	六、15		
長期待攤費用	六、16	10,683,642.86	11,916,370.88
遞延所得稅資產	六、17	21,589,688.26	23,517,396.65
其他非流動資產	六、18	11,673,349.08	15,913,207.59
非流動資產合計		<u>4,423,069,375.86</u>	<u>4,406,081,148.30</u>
資產總計		<u>7,271,501,429.27</u>	<u>7,092,952,190.04</u>

合併資產負債表(續)

2021年6月30日

編製單位：山東新華製藥股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2021年6月30日	2020年12月31日
流動負債：			
短期借款	六、19	331,073,689.08	200,420,484.28
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	六、20	377,549,872.73	289,972,897.58
應付賬款	六、21	528,004,297.96	452,930,287.37
合同負債	六、22	165,919,106.40	377,793,225.44
應付職工薪酬	六、23	66,163,204.58	86,354,297.27
應交稅費	六、24	32,246,964.89	23,061,985.11
其他應付款	六、25	566,113,918.72	495,166,878.89
其中：應付利息			
應付股利	六、25.1	99,415,716.58	5,310,599.53
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	六、26	427,183,642.00	422,617,238.22
其他流動負債	六、27	13,113,720.71	32,721,948.43
流動負債合計		<u>2,507,368,417.07</u>	<u>2,381,039,242.59</u>
非流動負債：			
長期借款	六、28	367,967,405.22	462,737,939.80
租賃負債	六、29	1,689,225.17	1,762,899.65
長期應付款	六、30	640,367,868.30	638,556,123.79
遞延收益	六、31	141,472,015.97	144,690,236.46
遞延所得稅負債	六、17	84,860,218.03	69,314,505.83
其他非流動負債	六、32	3,561,500.00	3,561,500.00
非流動負債合計		<u>1,239,918,232.69</u>	<u>1,320,623,205.53</u>
負債合計		<u>3,747,286,649.76</u>	<u>3,701,662,448.12</u>

合併資產負債表(續)

2021年6月30日

編製單位：山東新華製藥股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2021年6月30日	2020年12月31日
所有者權益：			
股本	六、33	627,367,447.00	621,859,447.00
資本公積	六、34	675,415,853.85	644,906,623.85
減：庫存股			
其他綜合收益	六、35	136,650,978.19	174,171,424.84
專項儲備	六、36	4,964,429.97	3,039,375.29
盈餘公積	六、37	302,535,302.27	302,535,302.27
未分配利潤	六、38	1,583,258,882.50	1,477,281,646.00
歸屬於母公司股東權益合計		3,330,192,893.78	3,223,793,819.25
少數股東權益		194,021,885.73	167,495,922.67
股東權益合計		3,524,214,779.51	3,391,289,741.92
負債和股東權益總計		7,271,501,429.27	7,092,952,190.04

母公司資產負債表

2021年6月30日

編製單位：山東新華製藥股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2021年6月30日	2020年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		381,132,542.05	349,849,841.84
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款	十七、1	625,220,451.93	297,382,259.35
應收款項融資	十七、2	65,851,097.48	77,678,558.91
預付款項		22,074,754.86	16,369,555.08
其他應收款	十七、3	515,682,134.25	500,864,154.86
其中：應收利息			
應收股利	十七、3.2	18,860,182.44	18,860,182.44
存貨		467,985,317.32	625,250,916.84
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		7,232,346.15	60,395,444.95
流動資產合計		<u>2,085,178,644.04</u>	<u>1,927,790,731.83</u>
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	十七、4	751,118,893.73	728,922,422.14
其他權益工具投資		215,124,080.00	258,822,016.00
其他非流動金融資產			
投資性房地產		76,110,518.71	78,965,125.33
固定資產		2,431,858,264.03	2,517,927,279.62
在建工程		402,646,957.68	279,879,164.02
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		1,088,462.72	1,456,030.56
無形資產		276,986,935.28	269,549,066.91
開發支出			
商譽			
長期待攤費用		10,683,642.86	11,916,370.88
遞延所得稅資產			
其他非流動資產		11,673,349.08	15,913,207.59
非流動資產合計		<u>4,177,291,104.09</u>	<u>4,163,350,683.05</u>
資產總計		<u>6,262,469,748.13</u>	<u>6,091,141,414.88</u>

母公司資產負債表(續)

2021年6月30日

編製單位：山東新華製藥股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2021年6月30日	2020年12月31日
流動負債：			
短期借款		331,073,689.08	180,407,956.47
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據		382,651,518.50	406,414,226.92
應付賬款		441,201,651.89	333,004,892.70
合同負債		34,616,393.72	66,504,241.53
應付職工薪酬		49,064,214.56	66,206,602.80
應交稅費		5,488,409.20	8,531,905.85
其他應付款		427,349,904.90	394,295,651.57
其中：應付利息			
應付股利		99,415,716.58	5,310,599.53
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		426,703,997.89	421,794,729.34
其他流動負債		1,265,751.71	6,530,150.93
流動負債合計		<u>2,099,415,531.45</u>	<u>1,883,690,358.11</u>
非流動負債：			
長期借款		367,967,405.22	462,737,939.80
租賃負債		383,325.35	766,650.69
長期應付款		640,367,868.30	638,556,123.79
遞延收益		138,851,934.55	141,955,918.70
遞延所得稅負債		70,529,852.89	59,250,257.75
其他非流動負債		3,561,500.00	3,561,500.00
非流動負債合計		<u>1,221,661,886.31</u>	<u>1,306,828,390.73</u>
負債合計		<u>3,321,077,417.76</u>	<u>3,190,518,748.84</u>

母公司資產負債表(續)

2021年6月30日

編製單位：山東新華製藥股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2021年6月30日	2020年12月31日
所有者權益			
股本		627,367,447.00	621,859,447.00
資本公積		733,991,335.67	703,482,105.67
減：庫存股			
其他綜合收益		139,313,947.70	176,457,193.30
專項儲備		1,968,729.86	
盈餘公積		296,281,315.20	296,281,315.20
未分配利潤		<u>1,142,469,554.94</u>	<u>1,102,542,604.87</u>
股東權益合計		<u>2,941,392,330.37</u>	<u>2,900,622,666.04</u>
負債和股東權益總計		<u>6,262,469,748.13</u>	<u>6,091,141,414.88</u>

合併利潤表

2021年1-6月

編製單位：山東新華製藥股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
一、營業總收入		3,551,043,752.95	3,285,772,716.57
其中：營業收入	六、39	3,551,043,752.95	3,285,772,716.57
二、營業總成本		3,266,899,130.92	3,065,966,315.61
其中：營業成本	六、39	2,511,033,846.02	2,363,827,869.47
稅金及附加	六、40	31,591,207.92	33,066,486.57
銷售費用	六、41	358,406,776.11	326,650,283.59
管理費用	六、42	169,041,206.93	155,101,017.99
研發費用	六、43	170,257,317.76	157,166,732.04
財務費用	六、44	26,568,776.18	30,153,925.95
其中：利息費用		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
投資收益(損失以「-」號填列)	六、46	7,096,471.59	3,754,745.13
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		596,471.59	-2,245,254.87
信用減值損失(損失以「-」號填列)	六、47	-4,756,660.63	-1,431,451.78
資產減值損失(損失以「-」號填列)	六、48	-34,950,730.05	-5,369,396.50
資產處置收益(損失以「-」號填列)	六、49	67,760.57	-210,969.28
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		263,189,820.50	232,720,933.35
加：營業外收入	六、50	763,855.47	774,125.65
減：營業外支出	六、51	3,593,919.67	2,478,072.10
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		260,359,756.30	231,016,986.90
減：所得稅費用	六、52	51,043,087.07	42,980,002.53
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		209,316,669.23	188,036,984.37
(一)按經營持續性分類：			
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		209,316,669.23	188,036,984.37
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
(二)按所有權歸屬分類：			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		200,082,353.55	172,311,861.57
2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		9,234,315.68	15,725,122.80

合併利潤表(續)

2021年1-6月

編製單位：山東新華製藥股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
六. 其他綜合收益的稅後淨額	六、53	-37,628,799.27	-47,811,421.41
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		-37,520,446.65	-47,961,843.74
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益	六、53	-37,143,245.60	-48,500,660.00
1. 其他權益工具投資公允價值變動	六、53	-37,143,245.60	-48,500,660.00
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益	六、53	-377,201.05	538,816.26
1. 外幣財務報表折算差額	六、53	-377,201.05	538,816.26
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		-108,352.62	150,422.33
七. 綜合收益總額		171,687,869.96	140,225,562.96
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		162,561,906.90	124,350,017.83
歸屬於少數股東的綜合收益總額		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) 稀釋每股收益(元/股)	六、54	0.32	0.28

母公司利潤表

2021年1-6月

編製單位：山東新華製藥股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
一、營業收入	十七、5	1,802,777,753.83	1,807,192,520.98
減：營業成本	十七、5	1,345,149,151.86	1,313,225,942.35
稅金及附加		15,142,722.41	19,531,459.07
銷售費用		11,264,614.16	46,004,788.85
管理費用		126,084,771.46	108,533,978.22
研發費用		125,453,384.79	129,493,642.25
財務費用		28,073,995.33	29,888,282.10
其中：利息費用		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
投資收益(損失以「-」號填列)	十七、6	22,996,471.59	49,784,745.13
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		596,471.59	-2,245,254.87
信用減值損失(損失以「-」號填列)		-1,223,658.26	-920,595.18
資產減值損失(損失以「-」號填列)		-29,634,614.31	-6,352,666.12
資產處置收益(損失以「-」號填列)		15,388.14	-215,753.17
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		153,727,914.80	218,216,006.80
加：營業外收入		601,733.48	747,477.56
減：營業外支出		2,053,786.66	1,404,573.62
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		152,275,861.62	217,558,910.74
減：所得稅費用		18,243,794.50	24,516,948.87
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		134,032,067.12	193,041,961.87
(一) 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		134,032,067.12	193,041,961.87
(二) 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
五、其他綜合收益的稅後淨額		-37,143,245.60	-48,500,660.00
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		-37,143,245.60	-48,500,660.00
1. 其他權益工具投資公允價值變動		-37,143,245.60	-48,500,660.00
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 外幣財務報表折算差額			
六、綜合收益總額		96,888,821.52	144,541,301.87
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀釋每股收益			

合併現金流量表

2021年1-6月

編製單位：山東新華製藥股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
一. 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		2,671,558,029.02	2,748,887,004.39
收到的稅費返還		74,392,509.97	56,962,874.26
收到其他與經營活動有關的現金	六、55	83,649,510.23	55,756,043.04
經營活動現金流入小計		2,829,600,049.22	2,861,605,921.69
購買商品、接受勞務支付的現金		1,694,459,324.11	1,775,714,159.09
支付給職工以及為職工支付的現金		429,029,123.31	365,863,479.38
支付的各項稅費		126,066,748.85	132,536,472.89
支付其他與經營活動有關的現金	六、55	414,943,405.87	386,890,136.99
經營活動現金流出小計		2,664,498,602.14	2,661,004,248.35
經營活動產生的現金流量淨額		165,101,447.08	200,601,673.34
二. 投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金		6,500,000.00	6,000,000.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		140,509.99	212,405.09
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		6,640,509.99	6,212,405.09
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		110,642,138.27	112,708,621.03
投資支付的現金			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		110,642,138.27	112,708,621.03
投資活動產生的現金流量淨額		-104,001,628.28	-106,496,215.94

合併現金流量表(續)

2021年1-6月

編製單位：山東新華製藥股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
三. 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		30,121,280.00	
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		17,400,000.00	
取得借款所收到的現金		472,983,520.00	298,500,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	六、55		621,000,000.00
籌資活動現金流入小計		503,104,800.00	919,500,000.00
償還債務所支付的現金		402,770,534.58	546,885,267.29
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		35,751,423.32	28,740,235.82
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金	六、55	25,732,146.73	49,703,835.57
籌資活動現金流出小計		464,254,104.63	625,329,338.68
籌資活動產生的現金流量淨額		38,850,695.37	294,170,661.32
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響		-1,801,431.17	39,156.32
五. 現金及現金等價物淨增加額		98,149,083.00	388,315,275.04
加：期初現金及現金等價物餘額		722,563,226.56	577,624,593.37
六. 期末現金及現金等價物餘額		820,712,309.56	965,939,868.41

母公司現金流量表

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

項目	附註	本期發生額	上期發生額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		1,204,380,468.09	1,335,200,655.23
收到的稅費返還		47,533,309.06	38,512,740.33
收到其他與經營活動有關的現金		52,594,049.58	39,557,050.85
經營活動現金流入小計		1,304,507,826.73	1,413,270,446.41
購買商品、接受勞務支付的現金		812,362,513.60	826,757,601.57
支付給職工以及為職工支付的現金		278,475,488.56	244,206,165.35
支付的各項稅費		24,595,092.08	43,546,235.02
支付其他與經營活動有關的現金		101,550,240.35	137,556,893.81
經營活動現金流出小計		1,216,983,334.59	1,252,066,895.75
經營活動產生的現金流量淨額		87,524,492.14	161,203,550.66
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金		22,400,000.00	52,030,000.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		60,000.00	273,555.53
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金		20,000,000.00	
投資活動現金流入小計		42,460,000.00	52,303,555.53
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		76,943,004.90	93,285,343.43
投資支付的現金		21,600,000.00	15,906,834.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金		34,000,000.00	32,500,000.00
投資活動現金流出小計		132,543,004.90	141,692,177.43
投資活動產生的現金流量淨額		-90,083,004.90	-89,388,621.90

母公司現金流量表(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

項目	附註	本期發生額	上期發生額
三. 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		12,721,280.00	
取得借款收到的現金		472,983,520.00	278,500,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金			621,000,000.00
籌資活動現金流入小計		485,704,800.00	899,500,000.00
償還債務支付的現金		382,770,534.58	546,885,267.29
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		35,663,951.10	28,618,374.71
支付其他與籌資活動有關的現金		25,732,146.73	33,797,001.57
籌資活動現金流出小計		444,166,632.41	609,300,643.57
籌資活動產生的現金流量淨額		41,538,167.59	290,199,356.43
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響		-1,876,734.99	-768,985.26
五. 現金及現金等價物淨增加額		37,102,919.84	361,245,299.93
加：期初現金及現金等價物餘額		267,152,583.20	230,330,314.96
六. 期末現金及現金等價物餘額		304,255,503.04	591,575,614.89

合併股東權益變動表

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

項目	2021年1-6月											
	歸屬於母公司股東權益					其他權益工具					歸屬於母公司股東權益合計	
	股本	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	
一、上年年初餘額	621,839,447.00	644,906,823.85		174,171,424.84	3,038,375.29	302,535,302.27		1,477,281,646.00		3,223,793,192.25	167,495,922.57	3,391,289,114.92
加：會計政策變更												
前期重述												
同一控制下企業合併												
其他												
二、本年年初餘額	621,839,447.00	644,906,823.85		174,171,424.84	3,038,375.29	302,535,302.27		1,477,281,646.00		3,223,793,192.25	167,495,922.57	3,391,289,114.92
三、本報增減變動金額(減少以「-」號填列)												
(一) 綜合收益總額												
(二) 股東投入和減少資本												
1. 股東投入普通股	5,508,000.00	30,509,230.00		-37,520,446.65	1,925,054.68			105,977,236.50		106,389,074.53	26,525,963.06	132,925,037.59
2. 其他權益工具持有者投入資本												
3. 股份支付计入股東權益的金額	5,508,000.00	28,492,230.00		-37,520,446.65				200,082,353.55		162,961,906.90	9,125,963.06	171,887,869.96
4. 其他		34,063,580.00								38,571,580.00	17,400,000.00	55,971,580.00
(三) 利潤分配												
1. 提取盈餘公積												
2. 提取一般風險準備												
3. 對所有者(或國家)的分派												
4. 其他												
(四) 股東權益內部結構												
1. 資本公積轉增資本												
2. 盈餘公積轉增資本												
3. 盈餘公積補償損失												
4. 設定受益計劃變動留存收益												
5. 其他綜合收益轉留存收益												
6. 其他												
(五) 專項儲備												
1. 本報提取												
2. 本報使用												
(六) 其他												
四、本年年末餘額	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		3,330,192,937.78	194,021,886.73	3,524,214,775.51

合併股東權益變動表(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

項目	歸屬於母公司股東權益										少數股東權益	股東權益合計	
	股本	備忘股	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤			其他
一、上年末餘額	627,639,447.00			634,142,367.70		182,008,870.39	1,436,261.16	278,949,576.01		1,250,630,948.35	2,988,028,070.81	141,501,384.01	3,110,529,454.82
加：會計政策變更													
前期更正													
同一控制下企業合併													
其他													
二、本年期餘額	627,639,447.00			634,142,367.70		182,008,870.39	1,436,261.16	278,949,576.01		1,250,630,948.35	2,988,028,070.81	141,501,384.01	3,110,529,454.82
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)													
(一)綜合收益總額													
(二)股東投入和減少資本													
1. 股東投入普通股													
2. 其他權益工具持有者投入資本													
3. 股份支付/投入股東權益的金額													
4. 其他													
(三)利潤分配													
1. 提取盈餘公積													
2. 提取一般風險準備													
3. 對所有者(或國家)的分配													
4. 其他													
(四)股東權益內部結構													
1. 資本公積轉增資本													
2. 盈餘公積轉增資本													
3. 盈餘公積補償損失													
4. 設定減計/盈餘公積轉增留存收益													
5. 其他綜合收益轉增留存收益													
6. 其他													
(五)專項儲備													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期末餘額	627,639,447.00			634,142,367.70		182,008,870.39	1,436,261.16	278,949,576.01		1,250,630,948.35	2,988,028,070.81	141,501,384.01	3,110,529,454.82

母公司股東權益變動表

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

2021年1-6月

項目	其他權益工具						股東權益合計					
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股		其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他
一、上年年末餘額	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：會計政策變更												
前期差更正												
其他												
二、本年年初餘額	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、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)	5,506,000.00				301,509,230.00		-37,143,245.60	1,968,729.86		39,926,950.07		40,769,664.33
(一) 綜合收益總額							-37,143,245.60			134,032,067.12		96,888,821.52
(二) 股東投入和減少資本	5,506,000.00				28,432,230.00							33,940,230.00
1. 股東投入普通股	5,506,000.00				34,063,380.00							39,571,380.00
2. 其他權益工具持有者投入資本												
3. 股份支付計入股東權益的金額												
4. 其他					-5,631,350.00							-5,631,350.00
(三) 利潤分配										-94,105,117.05		-94,105,117.05
1. 提取盈餘公積												
2. 對股東的分配												
3. 其他												
(四) 股東權益內部結構												
1. 資本公積轉增實收資本												
2. 盈餘公積轉增實收資本												
3. 盈餘公積轉增資本												
4. 股及受計劃變動結轉留存收益												
5. 其他綜合收益結轉留存收益												
6. 其他												
(五) 專項儲備								1,968,729.86				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、本期末餘額	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

母公司股東權益變動表(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

2020年1-6月

項目	其他權益工具						未分配利潤	其他	股東權益合計				
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股				其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	
一、上年年末餘額	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：會計政策變更													
前期差更正													
其他													
二、本年年初餘額	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、本期權權益變動金額(減少以「-」號填列)													
(一) 綜合收益總額													
(二) 股東投入和減少資本													
1. 股東投入普通股													
2. 其他權益工具持有者投入資本													
3. 股份支付計入股東權益的金額													
4. 其他													
(三) 利潤分配													
1. 提取盈餘公積													
2. 對股東的分配													
3. 其他													
(四) 股東權益內部結構													
1. 資本公積轉增實收資本													
2. 盈餘公積轉增實收資本													
3. 盈餘公積轉增專項儲備													
4. 股及受益計劃變動結轉留存收益													
5. 其他綜合收益結轉留存收益													
6. 其他													
(五) 專項儲備													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末餘額	621,859,447.00				676,319,499.96		133,610,801.30		1,411,136.01	1,083,313,000.42			2,789,209,533.63

中期財務報告附註

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

一. 公司的基本情況

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

本公司經批准於2017年9月向2名特定投資者非公開發行人民幣股票21,040,591股，發行價格人民幣11.15元，新增註冊資本人民幣21,040,591.00元。

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

2021年1月，公司股票期權激勵計劃第一個行權條件成就，發行股本5,508,000.00股，新增股本人民幣5,508,000.00元，公司註冊資本增至人民幣627,367,447.00元。

截至2021年6月30日，本公司的註冊資本為人民幣627,367,447.00元，股本結構如下：

股份類別	股份數量	佔總股本比例 (%)
一. 有限售條件的流通股合計	615,952	0.098
A股有限售條件	615,952	0.098
二. 無限售條件的流通股合計	626,751,495	99.902
人民幣普通股(A股)	431,751,495	68.820
境外上市外資股(H股)	195,000,000	31.082
三. 股份總數	627,367,447	100.00

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

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

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

本公司註冊地在山東省淄博市高新技術產業開發區化工區，辦公地址在山東省淄博市高新技術產業開發區魯泰大道1號。

二. 合併財務報表範圍

本集團合併財務報表範圍包括山東新華醫藥貿易有限公司、新華製藥(壽光)有限公司、山東淄博新達製藥有限公司等14家二級子公司，淄博新華大藥店連鎖有限公司1家三級子公司。與上年相比，本期本公司與有關投資方共同出資設立山東同新藥業有限公司(以下簡稱「同新藥業」)，本公司持股比例60%，同新藥業成為本公司的控股子公司。

合併範圍的具體內容，詳見本附註「七、合併範圍的變化」及本附註「八、在其他主體中的權益」相關內容。

三. 財務報表的編製基礎

1. 編製基礎

本集團財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定(以下合稱「企業會計準則」)，以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2014年修訂)及相關規定、香港《公司條例》和香港聯合交易所《上市規則》所要求之相關披露，並基於本附註「四、重要會計政策及會計估計」所述會計政策和會計估計編製。

2. 持續經營

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

中期財務報告附註(續)

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

四. 重要會計政策及會計估計

本集團根據實際生產經營特點制定的具體會計政策和會計估計包括營業週期、應收款項壞賬準備的確認和計量、發出存貨計量、固定資產分類及折舊方法、無形資產攤銷、研發費用資本化條件、收入確認和計量等。

1. 遵循企業會計準則的聲明

本公司編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

2. 會計期間

本集團會計期間為公曆1月1日至12月31日。

3. 營業週期

本集團營業週期為12個月，並以其作為資產和負債的流動性劃分標準。

4. 記賬本位幣

本公司及其境內子公司以人民幣為記賬本位幣，境外子公司以所在地貨幣為記賬本位幣。

本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

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

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

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

6. 合併財務報表的編製方法

本集團將所有控制的子公司納入合併財務報表範圍。

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

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

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

中期財務報告附註(續)

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

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併的，應在取得控制權的報告期，補充披露在合併財務報表中的處理方法。例如：通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編製合併報表時，視同在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整，在編製比較報表時，以不早於本集團和被合併方同處於最終控制方的控制之下的時點為限，將被合併方的有關資產、負債併入本集團合併財務報表的比較報表中，並將合併而增加的淨資產在比較報表中調整所有者權益項下的相關項目。為避免對被合併方淨資產的價值進行重複計算，本集團在達到合併之前持有的長期股權投資，在取得原股權之日與本集團和被合併方處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他淨資產變動，應分別衝減比較報表期間的期初留存收益和當期損益。

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

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併的，應在取得控制權的報告期，補充披露在合併財務報表中的處理方法。例如：通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編製合併報表時，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；與其相關的購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配外的其他所有者權益變動，在購買日所屬當期轉為投資損益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

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

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

本集團通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，如果處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，應當將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的投資損益。

7. 現金及現金等價物

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

中期財務報告附註(續)

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

8. 外幣業務和外幣財務報表折算

(1) 外幣交易

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

(2) 外幣財務報表的折算

外幣資產負債表中資產、負債類項目採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益類項目除「未分配利潤」外，均按業務發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，在其他綜合收益項目中列示。外幣現金流量採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金及現金等價物的影響額，在現金流量表中單獨列示。

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

9. 金融資產和金融負債

本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

(1) 金融資產

1) 金融資產分類、確認依據和計量方法

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

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

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

中期財務報告附註(續)

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

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

本集團將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該指定一經作出，不得撤銷。本集團指定的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；除了獲得股利(屬於投資成本收回部分的除外)計入當期損益外，其他相關的利得和損失(包括匯兌損益)均計入其他綜合收益，且後續不得轉入當期損益。當其終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

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

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

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

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

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付)之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付)之和，與分攤的前述金融資產整體賬面價值的差額計入當期損益。

中期財務報告附註(續)

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

(2) 金融負債

1) 金融負債分類、確認依據和計量方法

本集團的金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

其他金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。除下列各項外，本集團將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債：①以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。②不符合終止確認條件的金融資產轉移或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。③不屬於以上①或②情形的財務擔保合同，以及不屬於以上①情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。

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

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

2) 金融負債終止確認條件

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。本集團與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。本集團對現存金融負債全部或部分的合同條款作出實質性修改的，終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

(3) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

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

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

中期財務報告附註(續)

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

(4) 金融資產和金融負債的抵銷

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

(5) 金融負債與權益工具的區分及相關處理方法

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

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

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

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

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

10. 應收賬款

應收賬款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法，包括評估信用風險自初始確認後是否已顯著增加的方法、以組合為基礎評估預期信用的組合方法等。

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

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

中期財務報告附註(續)

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

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

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

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

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

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

應收賬款一賬齡組合的賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表：

賬齡	預期信用損失率 (%)
1年以內	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. 應收款項融資

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

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

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

中期財務報告附註(續)

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

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

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

12. 其他應收款

其他應收款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法。

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

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

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

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

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

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

13. 存貨

本集團存貨主要包括原材料、開發成本、低值易耗品、在產品、開發產品和庫存商品。

存貨實行永續盤存制，存貨在取得時按實際成本計價；領用或發出存貨，採用加權平均法確定其實際成本。低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

期末存貨按成本與可變現淨值孰低原則計價，對於存貨因遭受毀損、全部或部分陳舊過時或銷售價格低於成本等原因，預計其成本不可收回的部分，提取存貨跌價準備。庫存商品及大宗原材料的存貨跌價準備按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取；其他數量繁多、單價較低的原輔材料按類別提取存貨跌價準備。

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

14. 合同資產

(1) 合同資產的確認方法及標準

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

(2) 合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法，參照上述10應收賬款的確定方法及會計處理方法。

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

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

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

15. 合同成本

(1) 與合同成本有關的資產金額的確定方法

本集團與合同成本有關的資產包括合同履約成本和合同取得成本。

合同履約成本，即本集團為履行合同發生的成本，不屬於其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；該成本增加了本集團未來用於履行履約義務的資源；該成本預期能夠收回。

合同取得成本，即本集團為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。該資產攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。增量成本，是指本集團不取得合同就不會發生的成本(如銷售佣金等)。本集團為取得合同發生的、除預期能夠收回的增量成本之外的其他支出(如無論是否取得合同均會發生的差旅費等)在發生時計入當期損益，但是明確由客戶承擔的除外。

(2) 與合同成本有關的資產的攤銷

本集團與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

中期財務報告附註(續)

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

(3) 與合同成本有關的資產的減值

本集團在確定與合同成本有關的資產的減值損失時，首先對按照其他相關企業會計準則確認的、與合同有關的其他資產確定減值損失；然後根據其賬面價值高於本集團因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得的剩餘對價以及為轉讓該相關商品估計將要發生的成本這兩項差額的，超出部分應當計提減值準備，並確認為資產減值損失。

以前期間減值的因素之後發生變化，使得前述差額高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不應超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

16. 長期股權投資

本集團長期股權投資主要是對子公司的投資。

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

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

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

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本。

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

除上述通過企業合併取得的長期股權投資外，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本；投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為初始投資成本；以債務重組、非貨幣性資產交換等方式取得的長期股權投資，按相關會計準則的規定確定初始投資成本。

本集團對子公司投資採用成本法核算，對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算。

後續計量採用成本法核算的長期股權投資，在追加投資時，按照追加投資支付成本的公允價值及發生的相關交易費用增加長期股權投資成本的賬面價值。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，按照應享有的金額確認為當期投資收益。

後續計量採用權益法核算的長期股權投資，隨着被投資單位所有者權益的變動相應調整增加或減少長期股權投資的賬面價值。其中在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部分，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期投資收益。採用權益法核算的長期股權投資，原權益法核算的相關其他綜合收益應當在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，因被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，應當在終止採用權益法核算時全部轉入當期投資收益。因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按金融工具確認和計量準則的有關規定核算，剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎處理並按比例結轉，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，應當按比例轉入當期投資收益。

中期財務報告附註(續)

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

因處置部分長期股權投資喪失了對被投資單位控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按金融工具確認和計量準則的有關規定進行會計處理，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，剩餘股權在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。

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

17. 投資性房地產

本集團投資性房地產包括已出租的土地使用權和已出租的房屋建築物。採用成本模式計量。

本集團投資性房地產按其成本作為入賬價值，外購投資性房地產的成本包括購買價款、相關稅費和可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造投資性房地產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。

本集團對投資性房地產採用成本模式進行後續計量，按其預計使用壽命及淨殘值率採用平均年限法計提折舊或攤銷。投資性房地產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊(攤銷)率如下：

類別	折舊年限 (年)	預計殘值率 (%)	年折舊率 (%)
土地使用權	40-50	0	2.00-2.50
房屋建築物	20	5	4.75

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

當投資性房地產的用途改變為自用時，則自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，則自改變之日起，將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

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

18. 固定資產

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

固定資產分類：房屋建築物、機器設備、運輸設備、電子設備及其他。

固定資產計價：固定資產按其按取得時的實際成本進行初始計量，其中，外購的固定資產的成本包括買價、增值稅、進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成；投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入賬價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入賬；售後租回租入的固定資產，按租賃開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者，作為入賬價值。

固定資產折舊方法：除已提足折舊仍繼續使用的固定資產，本集團對所有固定資產計提折舊。計提折舊時採用年限平均法，以單項折舊率按月計算，並根據用途分別計入相關資產的成本或當期費用。本集團固定資產預計淨殘值率5%。預計淨殘值率、折舊年限及年折舊率如下：

類別	折舊年限 (年)	年折舊率 (%)
房屋建築物	20	4.75
機器設備	10	9.50
運輸設備	5	19.00
電子設備及其他	5	19.00

中期財務報告附註(續)

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

固定資產後續支出的處理：與固定資產有關的後續支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本，對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；不符合固定資產確認條件的，於發生時計入當期損益。

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

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

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

19. 在建工程

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

20. 借款費用

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

專門借款當期實際發生的利息費用，扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均利率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

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

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

21. 使用權資產

(1) 初始計量

使用權資產是指本集團可在租賃期內使用租賃資產的權利。

在租賃期開始日，本集團按照成本對使用權資產進行初始計量。該成本包括下列四項：①租賃負債的初始計量金額；②在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；③發生的初始直接費用，即為達成租賃所發生的增量成本；④為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本，屬於為生產存貨而發生的除外。

(2) 後續計量

在租賃期開始日後，本集團採用成本模式對使用權資產進行後續計量，即以成本減累計折舊及累計減值損失計量使用權資產。

本集團按照租賃準則有關規定重新計量租賃負債的，相應調整使用權資產的賬面價值。

(3) 使用權資產的折舊

自租賃期開始日起，本集團對使用權資產計提折舊。使用權資產通常自租賃期開始的當月計提折舊。計提的折舊金額根據使用權資產的用途，計入相關資產的成本或者當期損益。

本集團在確定使用權資產的折舊方法時，根據與使用權資產有關的經濟利益的預期消耗方式做出決定，以直線法對使用權資產計提折舊。

中期財務報告附註(續)

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

本集團在確定使用權資產的折舊年限時，遵循以下原則：能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊；無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

如果使用權資產發生減值，本集團按照扣除減值損失之後的使用權資產的賬面價值，進行後續折舊。

22. 無形資產

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

23. 研究與開發

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

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

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

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

24. 長期資產減值

本集團於每一資產負債表日對長期股權投資、投資性房地產、固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命確定的無形資產等項目進行檢查，當存在減值跡象時，表明資產可能發生了減值，本集團將進行減值測試，對商譽和受益年限不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年末均進行減值測試。難以對單項資產的可收回金額進行測試的，以該資產所屬的資產組或資產組組合為基礎測試。

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

25. 長期待攤費用

本集團的長期待攤費用包括房屋改造、裝修費等費用。

長期待攤費用是指已經支出，但應由當期及以後各期承擔的攤銷期限在1年以上(不含1年)的費用。長期待攤費用按實際發生額入賬，在受益期或規定的期限內分期平均攤銷。如果長期待攤的費用項目不能使以後會計期間受益則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

中期財務報告附註(續)

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

26. 商譽

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

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

27. 合同負債

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

28. 職工薪酬

本集團職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期福利。

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

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

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

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

29. 租賃負債

租賃負債反映本集團企業尚未支付的租賃付款額的期末賬面價值。

(1) 初始計量

本集團按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值對租賃負債進行初始計量。

1) 租賃付款額

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

2) 折現率

在計算租賃付款額的現值時，本集團因無法確定租賃內含利率的，採用增量借款利率作為折現率。該增量借款利率，是指本集團在類似經濟環境下為獲得與使用權資產價值接近的資產，在類似期間以類似抵押條件借入資金須支付的利率。該利率與下列事項相關：①本集團自身情況，即集團的償債能力和信用狀況；②「借款」的期限，即租賃期；③「借入」資金的金額，即租賃負債的金額；④「抵押條件」，即標的資產的性質和質量；⑤經濟環境，包括承租人所處的司法管轄區、計價貨幣、合同簽訂時間等。本集團以銀行貸款利率為基礎，考慮上述因素進行調整而得出該增量借款利率。

中期財務報告附註(續)

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

(2) 後續計量

在租賃期開始日後，本集團按以下原則對租賃負債進行後續計量：①確認租賃負債的利息時，增加租賃負債的賬面金額；②支付租賃付款額時，減少租賃負債的賬面金額；③因重估或租賃變更等原因導致租賃付款額發生變動時，重新計量租賃負債的賬面價值。

本集團按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益，但應當資本化的除外。週期性利率是指本集團對租賃負債進行初始計量時所採用的折現率，或者因租賃付款額發生變動或因租賃變更而需按照修訂後的折現率對租賃負債進行重新計量時，本集團所採用的修訂後的折現率。

(3) 重新計量

在租賃期開始日後，發生下列情形時，本集團按照變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值。使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將剩餘金額計入當期損益。①實質固定付款額發生變動(該情形下，採用原折現率折現)；②保餘值預計的應付金額發生變動(該情形下，採用原折現率折現)；③用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動(該情形下，採用修訂後的折現率折現)；④購買選擇權的評估結果發生變化(該情形下，採用修訂後的折現率折現)；⑤續租選擇權或終止租賃選擇權的評估結果或實際行使情況發生變化(該情形下，採用修訂後的折現率折現)。

30. 預計負債

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

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

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

31. 股份支付

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

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

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

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

32. 收入確認原則和計量方法

(1) 收入確認原則

本集團的營業收入主要包括銷售商品收入和提供勞務收入。

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

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

中期財務報告附註(續)

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

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

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

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

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

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

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

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

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

(2) 收入確認具體原則

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

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

33. 政府補助

本集團的政府補助包括與資產相關的政府補助、與收益相關的政府補助。其中，與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。如果政府文件中未明確規定補助對象，本集團按照上述區分原則進行判斷，難以區分的，整體歸類為與收益相關的政府補助。

中期財務報告附註(續)

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

政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到的金額計量，對於按照固定的定額標準撥付的補助，或對年末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時，按照應收的金額計量；政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量，公允價值不能可靠取得的，按照名義金額(1元)計量。

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

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

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

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

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

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

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

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

34. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

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

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

35. 租賃

(1) 租賃的識別

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。為確定合同是否讓渡了在一定期間內控制已識別資產使用的權利，本集團評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。

合同中同時包含多項單獨租賃的，本集團將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本集團將租賃和非租賃部分分拆後進行會計處理。

中期財務報告附註(續)

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

(2) 本集團作為承租人

在租賃期開始日，本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債。使用權資產和租賃負債的確認和計量見「21.使用權資產」以及「29.租賃負債」。

在本集團作為承租人對租賃確認使用權資產和租賃負債。

1) 租賃變更

租賃變更，是指原合同條款之外的租賃範圍、租賃對價、租賃期限的變更，包括增加或終止一項或多項租賃資產的使用權，延長或縮短合同規定的租賃期等。租賃變更生效日，是指雙方就租賃變更達成一致的日期。

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：①該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍或延長了租賃期限；②增加的對價與租賃範圍擴大部分或租賃期限延長部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本集團按照租賃準則有關規定對變更後合同的對價進行分攤，重新確定變更後的租賃期；並採用修訂後的折現率對變更後的租賃付款額進行折現，以重新計量租賃負債。在計算變更後租賃付款額的現值時，本集團採用剩餘租賃期間的租賃內含利率作為折現率；無法確定剩餘租賃期間的租賃內含利率的，本集團採用租賃變更生效日的承租人增量借款利率作為折現率。就上述租賃負債調整的影響，本集團區分以下情形進行會計處理：①租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，承租人應當調減使用權資產的賬面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。②其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，承租人相應調整使用權資產的賬面價值。

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

2) 短期租賃和低價值資產租賃

對於租賃期不超過12個月的短期租賃和單項租賃資產為全新資產時價值較低的低價值資產租賃，本集團選擇不確認使用權資產和租賃負債。本集團將短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法計入相關資產成本或當期損益。

(3) 本集團為出租人

在(1)評估的該合同為租賃或包含租賃的基礎上，本集團作為出租人，在租賃開始日，將租賃分為融資租賃和經營租賃。

如果一項租賃實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬，出租人將該項租賃分類為融資租賃，除融資租賃以外的其他租賃分類為經營租賃。

一項租賃存在下列一種或多種情形的，本集團通常將其分類為融資租賃：①在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給承租人；②承租人有購買租賃資產的選擇權，所訂立的購買價款與預計行使選擇權時租賃資產的公允價值相比足夠低，因而在租賃開始日就可以合理確定承租人將行使該選擇權；③資產的所有權雖然不轉移，但租賃期佔租賃資產使用壽命的大部分(不低於租賃資產使用壽命的75%)；④在租賃開始日，租賃收款額的現值幾乎相當於租賃資產的公允價值(不低於租賃資產公允價值的90%)；⑤租賃資產性質特殊，如果不作較大改造，只有承租人才能使用。一項租賃存在下列一項或多項跡象的，本集團也可能將其分類為融資租賃：①若承租人撤銷租賃，撤銷租賃對出租人造成的損失由承租人承擔；②資產餘值的公允價值波動所產生的利得或損失歸屬於承租人；③承租人有能力以遠低於市場水平的租金繼續租賃至下一期間。

中期財務報告附註(續)

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

1) 融資租賃會計處理

初始計量

在租賃期開始日，本集團對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。本集團對應收融資租賃款進行初始計量時，以租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值。

租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。租賃收款額，是指出租人因讓渡在租賃期內使用租賃資產的權利而應向承租人收取的款項，包括：①承租人需支付的固定付款額及實質固定付款額；存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；②取決於指數或比率的可變租賃付款額，該款項在初始計量時根據租賃期開始日的指數或比率確定；③購買選擇權的行權價格，前提是合理確定承租人將行使該選擇權；④承租人行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權；⑤由承租人、與承租人有關的一方以及有經濟能力履行擔保義務的獨立第三方向出租人提供的擔保餘值。

後續計量

本集團按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。該週期性利率，是指確定租賃投資淨額採用內含折現率(轉租情況下，若轉租的租賃內含利率無法確定，採用原租賃的折現率(根據與轉租有關的初始直接費用進行調整))，或者融資租賃的變更未作為一項單獨租賃進行會計處理，且滿足假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為融資租賃條件時按相關規定確定的修訂後的折現率。

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

租賃變更的會計處理

融資租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該變更作為一項單獨租賃進行會計處理：①該變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；②增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

如果融資租賃的變更未作為一項單獨租賃進行會計處理，且滿足假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為經營租賃條件的，本集團自租賃變更生效日開始將其作為一項新租賃進行會計處理，並以租賃變更生效日前的租賃投資淨額作為租賃資產的賬面價值。

2) 經營租賃的會計處理

租金的處理

在租賃期內各個期間，本集團採用直線法將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。

提供的激勵措施

提供免租期的，本集團將租金總額在不扣除免租期的整個租賃期內，按直線法進行分配，免租期內應當確認租金收入。本集團承擔了承租人某些費用的，將該費用自租金收入總額中扣除，按扣除後的租金收入餘額在租賃期內進行分配。

初始直接費用

本集團發生的與經營租賃有關的初始直接費用應當資本化至租賃標的資產的成本，在租賃期內按照與租金收入相同的確認基礎分期計入當期損益。

折舊

對於經營租賃資產中的固定資產，本集團採用類似資產的折舊政策計提折舊；對於其他經營租賃資產，採用系統合理的方法進行攤銷。

中期財務報告附註(續)

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

可變租賃付款額

本集團取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。

經營租賃的變更

經營租賃發生變更的，本集團自變更生效日開始，將其作為一項新的租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

36. 持有待售

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

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

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

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

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

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

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

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

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

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

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

37. 終止經營

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

中期財務報告附註(續)

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

38. 所得稅的會計核算

本集團所得稅的會計核算採用資產負債表債務法。所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。除將與直接計入股東權益的交易和事項相關的當期所得稅和遞延所得稅計入股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘的當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

當期所得稅費用是指企業按照稅務規定計算確定的針對當期發生的交易和事項，應納給稅務部門的金額，即應交所得稅；遞延所得稅是指按照資產負債表債務法應予確認的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債在期末應有的金額相對於原已確認金額之間的差額。

39. 其他重要的會計政策和會計估計

(1) 安全生產費

本公司根據財政部、國家安全生產監督管理總局2012年2月14日印布的《企業安全生產費用提取和使用管理辦法》(財企[2012]16號)的相關規定提取和使用、核算安全生產費。

本公司涉及危險品生產和儲存業務，以上年度實際營業收入作為計提依據，採取超額累退方式按照以下標準平均逐月提取，計提標準如下：

序號	上年度銷售額	計提比例
1	1,000萬元及以下部分	4%
2	1,000萬元至10,000萬元(含)部分	2%
3	10,000萬元至100,000萬元(含)部分	0.5%
4	100,000萬元以上部分	0.2%

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

本公司按規定標準提取安全生產費用，提取的安全生產費計入當期損益，同時記入專項儲備，在所有者權益項下單獨列示。實際使用提取的安全生產費時，屬於費用性支出的，直接衝減專項儲備。使用提取的安全生產費形成固定資產的，通過「在建工程」科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成固定資產的成本衝減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊，該固定資產在以後期間不再計提折舊。提取的專項儲備餘額不足衝減的，按實際發生額直接計入當期損益。

(2) 分部信息

本集團根據內部組織架構、管理規定及內部匯報制度釐定經營分部。經營分部是指本集團內滿足下列所有條件的組成部分：

- (1) 該部分能夠在日常活動中產生收益及導致支出；
- (2) 本集團管理層定期審閱該分部的經營業績，以決定向其分配資源及評估其表現；
- (3) 本集團可查閱該分部的財務狀況、經營業績和現金流量的資料。

本集團根據經營分部釐定報告分部。分部間收益基於該等交易的實際交易價計量。

40. 重要會計政策和會計估計變更

(1) 重要會計政策變更

本集團本期無會計政策變更事項。

(2) 重要會計估計變更

本集團本期無會計估計變更事項。

中期財務報告附註(續)

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

五. 稅項

1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	銷項稅抵扣購進貨物進項稅後的差額	13%、9%、6%
城建稅	應繳納流轉稅額	7%
教育費附加	應繳納流轉稅額	3%
地方教育費附加	應繳納流轉稅額	2%
中國企業所得稅	應納稅所得額	25%、15%
美國企業所得稅	應納稅所得額	聯邦稅21%、 州稅8.84%
荷蘭企業所得稅	應納稅所得額	25%/19%

不同企業所得稅稅率納稅主體說明：

納稅主體名稱	所得稅稅率
本公司	15%
山東淄博新達製藥有限公司	15%
山東新華製藥(歐洲)有限公司	25%/19%
山東新華製藥(美國)有限責任公司	聯邦稅21%、 州稅8.84%
其他11家子公司	25%

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

2. 稅收優惠

(1) 所得稅

根據山東省科學技術廳、山東省財政廳、國家稅務總局山東省稅務局魯科字[2021]10號文件的批覆，本公司被認定為高新技術企業，證書編號GR202037002800，有效期3年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》規定，本公司享受按15%的稅率徵收企業所得稅的稅收優惠政策。本公司本期處於稅收優惠期，適用所得稅稅率為15%。

根據山東省科學技術廳、山東省財政廳、國家稅務總局山東省稅務局魯科字[2021]10號文件的批覆，本公司子公司山東淄博新達製藥有限公司(以下簡稱「新達製藥」)被認定為高新技術企業，證書編號GR202037003952，有效期3年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》規定，新達製藥享受按15%的稅率徵收企業所得稅的稅收優惠政策。新達製藥本期處於稅收優惠期，適用所得稅稅率為15%。

(2) 增值稅

本集團出口商品享受增值稅免抵退優惠政策。

中期財務報告附註(續)

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

六. 合併財務報表主要項目註釋

下列所披露的財務報表數據，除特別註明之外，「年初」係指2021年1月1日，「期末」係指2021年6月30日，「本期」係指2021年1月1日至6月30日，「上期」係指2020年1月1日至6月30日，貨幣單位為人民幣元。

1. 貨幣資金

項目	期末餘額	年初餘額
庫存現金	81,153.07	71,127.09
銀行存款	814,129,891.08	722,492,099.47
其他貨幣資金	134,540,498.30	133,207,576.78
合計	948,751,542.45	855,770,803.34
其中：存放在境外的款項總額	16,134,878.97	7,394,345.73

本集團期末貨幣資金受限金額為128,039,232.89元(年初數：133,207,576.78元)。其中，銀行存款餘額中農民工工資保證金242,725.14元(年初數：0.00元)；其他貨幣資金餘額中銀行承兌匯票保證金存款85,487,039.01元(年初數：90,987,258.64元)；信用證保證金300,027.5元(年初數200,000.00元)；住房貸款保證金688,782.63元(年初數：699,659.53元)；根據《預售資金監管辦法》受監管的預收售房款41,320,658.61元(年初數：41,320,658.61元)。

2. 應收賬款

(1) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	1,152,406.66	0.13	1,152,406.66	100.00	
按組合計提壞賬準備	884,567,520.90	99.87	60,806,727.76	6.87	823,760,793.14
合計	885,719,927.56	100.00	61,959,134.42		823,760,793.14

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

類別	賬面餘額		年初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	1,152,406.66	0.26	1,152,406.66	100.00	
按組合計提壞賬準備	<u>437,534,628.28</u>	<u>99.74</u>	<u>57,625,322.84</u>	<u>13.17</u>	<u>379,909,305.44</u>
合計	<u><u>438,687,034.94</u></u>	<u><u>100.00</u></u>	<u><u>58,777,729.50</u></u>	<u><u></u></u>	<u><u>379,909,305.44</u></u>

1) 按單項計提應收賬款壞賬準備

截至2021年6月30日，本集團餘額為1,152,406.66元的應收賬款預計無法收回，按單項全額計提壞賬準備1,152,406.66元。

2) 按組合計提應收賬款壞賬準備

賬齡	期末餘額			年初餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	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	<u>53,991,630.75</u>	<u>53,991,630.75</u>	<u>100.00</u>	<u>54,546,509.19</u>	<u>54,546,509.19</u>	<u>100.00</u>
合計	<u><u>884,567,520.90</u></u>	<u><u>60,806,727.76</u></u>	<u><u></u></u>	<u><u>437,534,628.28</u></u>	<u><u>57,625,322.84</u></u>	<u><u></u></u>

中期財務報告附註(續)

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

(2) 應收賬款按照賬齡列示

本集團部分銷售以預收款的方式進行，其餘銷售則授予一定期限的信用期。

根據交易日期的應收賬款(包括關連方應收賬款)賬齡分析如下：

賬齡	應收賬款	期末餘額	計提比例 (%)
		壞賬準備	
1年以內	829,432,403.26	6,385,809.82	0.77
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
合計	<u>885,719,927.56</u>	<u>61,959,134.42</u>	
賬齡	應收賬款	年初餘額	計提比例 (%)
		壞賬準備	
1年以內	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
合計	<u>438,687,034.94</u>	<u>58,777,729.50</u>	

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

(3) 本期計提、轉回(或收回)的壞賬準備情況

類別	年初餘額	計提	本期變動金額		期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷	
按單項計提壞賬準備	1,152,406.66				1,152,406.66
按組合計提壞賬準備	57,625,322.84	3,181,404.92			60,806,727.76
合計	58,777,729.50	3,181,404.92			61,959,134.42

(4) 本期實際核銷的應收賬款

本期無核銷的應收賬款。

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	期末餘額	賬齡	佔應收賬款期末餘額	
			合計數的比例	壞賬準備期末餘額
			(%)	
山東欣康祺醫藥有限公司	40,405,087.51	5年以上	4.56	40,405,087.51
F.Hoffmann-La Roche AG	38,766,607.89	1年以內	4.38	193,833.04
Galpharm International Limited	34,916,883.26	1年以內	3.94	174,584.42
淄博市中心醫院	32,428,327.20	1年以內	3.66	324,283.27
桓台縣人民醫院	27,433,272.76	1年以內	3.10	274,332.73
	21,665.13	5年以上	0.00	21,665.13
合計	173,971,843.75		19.64	41,393,786.10

中期財務報告附註(續)

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

3. 應收款項融資

(1) 應收款項融資明細情況

項目	初始成本	期末餘額		
		公允價值變動	賬面價值	減值準備
應收票據	<u>121,307,768.19</u>		<u>121,307,768.19</u>	
合計	<u>121,307,768.19</u>		<u>121,307,768.19</u>	

項目	初始成本	年初餘額		
		公允價值變動	賬面價值	減值準備
應收票據	<u>138,638,879.69</u>		<u>138,638,879.69</u>	
合計	<u>138,638,879.69</u>		<u>138,638,879.69</u>	

期末應收款項融資均為銀行承兌匯票，本集團認為所持有的銀行承兌匯票因剩餘到期期限較短，應收銀行承兌匯票的賬面價值與公允價值相近；因其信用風險極低，不存在重大的信用風險，故未計提減值準備。

(2) 期末已經背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌匯票	<u>660,538,626.27</u>	
合計	<u>660,538,626.27</u>	

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

4. 預付款項

(1) 預付款項賬齡

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	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				
合計	<u>48,581,811.00</u>	<u>100.00</u>	<u>48,957,684.70</u>	<u>100.00</u>

本集團期末無賬齡超過一年的重要預付款項。

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

本期按預付對象歸集的期末餘額前五名預付款項匯總金額13,665,427.25元，佔預付款項期末餘額合計數的比例28.13%。

5. 其他應收款

項目	期末餘額	年初餘額
應收利息		
應收股利		
其他應收款	<u>26,107,597.06</u>	<u>25,163,102.98</u>
合計	<u>26,107,597.06</u>	<u>25,163,102.98</u>

5.1 應收利息：無

5.2 應收股利：無

中期財務報告附註(續)

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

5.3 其他應收款

(1) 其他應收款按款項性質分類

款項性質	期末賬面餘額	年初賬面餘額
投標保證金、押金	7,329,965.73	4,734,086.59
備用金	805,446.88	670,000.00
應收稅款	7,374,419.62	8,457,419.04
售後租回保證金	18,000,000.00	18,000,000.00
其他	9,351,991.01	8,480,567.82
合計	42,861,823.24	40,342,073.45

(2) 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月預期 信用損失	整個存續期預 期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期預 期信用損失 (已發生信用減值)	
2021年1月1日餘額	1,764,206.91		13,414,763.56	15,178,970.47
2021年1月1日其他應收款賬面餘額在本期				
-轉入第二階段				
-轉入第三階段				
-轉回第二階段				
-轉回第一階段				
本期計提	827,148.01		748,107.70	1,575,255.71
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
2021年6月30日餘額	2,591,354.92		14,162,871.26	16,754,226.18

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

(3) 其他應收款按賬齡列示

賬齡	其他應收款	期末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	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
合計	<u>42,861,823.24</u>	<u>16,754,226.18</u>	
		年初餘額	
賬齡	其他應收款	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	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
合計	<u>40,342,073.45</u>	<u>15,178,970.47</u>	

中期財務報告附註(續)

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

(4) 其他應收款壞賬準備情況

類別	年初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
壞賬準備	15,178,970.47	1,575,255.71			16,754,226.18
合計	15,178,970.47	1,575,255.71			16,754,226.18

(5) 本期實際核銷的其他應收款

本期無核銷的其他應收款。

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況：

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款期 末餘額合計數的比例 (%)	壞賬準備期末餘額
平安國際融資租賃有限公司	保證金	10,000,000.00	2-3年	23.33	
平安點創國際融資租賃有限公司	保證金	5,000,000.00	1-2年	11.67	
遠東國際融資租賃有限公司	保證金	3,000,000.00	1-2年	7.00	
陳衛森	往來款	1,900,409.00	5年以上	4.43	1,900,409.00
高青縣人民醫院	保證金	1,000,000.00	1年以內	2.33	60,000.00
合計		20,900,409.00		48.76	1,960,409.00

(7) 本期應收員工借款情況

截至2021年6月30日無應收員工借款情況。

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

6. 存貨

(1) 存貨分類

項目	期末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	130,065,420.92	4,486,434.29	125,578,986.63	137,528,366.77	7,177,078.19	130,351,288.58
在產品	128,308,638.09	21,219,060.90	107,089,577.19	182,933,104.01	23,646,943.43	159,286,160.58
庫存商品	433,176,642.87	21,436,116.62	411,740,526.25	629,037,101.43	23,908,138.17	605,128,963.26
開發成本				161,477,825.86		161,477,825.86
開發產品*	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
特准儲備物資	1,839,696.49		1,839,696.49	1,839,696.49		1,839,696.49
發出商品	39,132,761.32		39,132,761.32	51,282,689.91	390,826.65	50,891,863.26
合計	<u>891,998,452.23</u>	<u>47,531,353.99</u>	<u>844,467,098.24</u>	<u>1,179,877,065.71</u>	<u>55,512,803.32</u>	<u>1,124,364,262.39</u>

* 截止2021年6月30日，新華(淄博)置業有限公司開發的樓盤已完工轉入開發產品。

(2) 存貨跌價準備

存貨種類	年初餘額	本期計提額	本期減少		期末餘額
			其他轉出	轉銷	
原材料	7,177,078.19	3,946,486.14		6,637,130.04	4,486,434.29
在產品	23,646,943.43	13,730,710.80		16,158,593.33	21,219,060.90
庫存商品	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
發出商品	390,826.65			390,826.65	
合計	<u>55,512,803.32</u>	<u>34,950,730.05</u>		<u>42,932,179.38</u>	<u>47,531,353.99</u>

中期財務報告附註(續)

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

(3) 存貨跌價準備計提方法

項目	確定可變現淨值的具體依據	本期轉銷原因
原材料	參見本附註「四、重要會計政策及會計估計13.存貨」所述	已生產銷售
在產品		已完工銷售
庫存商品		已銷售
發出商品		已銷售
低值易耗品		已生產銷售

7. 其他流動資產

項目	期末餘額	年初餘額	性質
待抵扣增值稅進項稅	16,728,695.93	63,445,738.29	待抵扣進項稅
預繳企業所得稅	4,873,226.38	34,235,067.20	預繳企業所得稅
預繳增值稅	7,001,325.97	8,094,076.05	預繳增值稅
預繳其他稅費	5,252,013.00	7,148,905.65	預繳其他稅費
合同取得成本	1,600,182.05	1,143,216.01	預售商品房佣金
合計	35,455,443.33	114,067,003.20	

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

8. 長期股權投資

被投資單位	年初餘額	追加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	本期增減變動		宣告發放現 金股利或利潤	計提減值準備	其他	期末餘額	減值準備 期末餘額
					其他綜合 收益調整	其他權益變動					
一、聯營企業											
豫盛製藥(濰博)有限公司	57,795,818.99			596,471.59						58,392,290.58	
合計	57,795,818.99			596,471.59						58,392,290.58	

9. 其他權益工具投資

(1) 其他權益工具投資情況

項目	期末餘額	年初餘額
交通銀行股份有限公司	40,274,080.00	36,822,016.00
中國太平洋保險(集團)股份有限公司	144,850,000.00	192,000,000.00
北方健康醫療大數據科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
合計	215,124,080.00	258,822,016.00

(2) 本期非交易性權益工具投資

項目	本期確認的股利收入	累計利得	累計損失	其他綜合收益轉 入留存收益的金額	指定為以公允 價值計量且	其他綜合收
					其變動計入其他 綜合收益的原因	益轉入留存 收益的原因
交通銀行股份有限公司		46,644,891.28			本集團出於權益投 資目的	
中國太平洋保險(集團)股份有限公司	6,500,000.00	163,667,396.00			本集團出於權益投 資目的	
北方健康醫療大數據科技有限公司					本集團出於權益投 資目的	
合計	6,500,000.00	210,312,287.28				

中期財務報告附註(續)

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

10. 投資性房地產

(1) 按成本計量的投資性房地產

項目	房屋建築物	土地使用權	合計
一. 賬面原值			
1. 年初餘額	92,977,425.83	11,574,770.18	104,552,196.01
2. 本期增加金額			
(1) 外購			
3. 本期減少金額			
(1) 處置			
4. 期末餘額	92,977,425.83	11,574,770.18	104,552,196.01
二. 累計折舊和累計攤銷			
1. 年初餘額	51,153,415.91	3,381,881.01	54,535,296.92
2. 本期增加金額	1,893,056.64	232,565.88	2,125,622.52
(1) 計提或攤銷	1,893,056.64	232,565.88	2,125,622.52
3. 本期減少金額			
(1) 處置			
4. 期末餘額	53,046,472.55	3,614,446.89	56,660,919.44
三. 減值準備			
四. 賬面價值			
1. 期末賬面價值	39,930,953.28	7,960,323.29	47,891,276.57
2. 年初賬面價值	41,824,009.92	8,192,889.17	50,016,899.09

本期確認為損益的投資性房地產的折舊和攤銷額為2,125,622.52元(上期金額：1,881,828.68元)。

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

(2) 本公司投資性房地產均位於中國境內並均處於中期(10-50年)階段。

(3) 未辦妥產權證書的投資性房地產

於期末，投資性房地產中包括賬面價值32,865,653.30元(年初金額：33,766,018.42元)的房產，其產權證書正在辦理中。鑒於上述房產均依照相關合法程序進行，本公司董事會確信其產權轉移不存在實質性法律障礙或影響本集團對該等房屋建築物的正常使用，對本集團的正常運營並不構成重大影響，亦無需計提投資性房地產減值準備。

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
總部新華大廈13-22/F	26,328,341.89	正在辦理中
總部科研中心1號	6,069,958.41	正在辦理中
新華街沿街房	467,353.00	正在辦理中
合計	<u>32,865,653.30</u>	

11. 固定資產

項目	期末賬面價值	年初賬面價值
固定資產	3,031,574,143.37	3,117,313,128.81
固定資產清理		
合計	<u>3,031,574,143.37</u>	<u>3,117,313,128.81</u>

中期財務報告附註(續)

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

11.1 固定資產

(1) 固定資產情況

項目	房屋建築物	機器設備	運輸設備	電子設備及其他	合計
一、賬面原值					
1. 年初餘額	1,949,345,439.57	3,534,196,921.56	33,174,721.36	136,472,063.11	5,653,189,145.60
2. 本期增加金額	9,444,713.18	101,522,655.39	911,219.16	7,346,944.17	119,225,531.90
(1) 購置	6,682,596.04	34,510,873.96	911,219.16	6,484,112.33	48,588,801.49
(2) 在建工程轉入	2,762,117.14	67,011,781.43		862,831.84	70,636,730.41
3. 本期減少金額		3,709,094.51	928,084.00	165,395.42	4,802,573.93
(1) 處置或報廢		3,709,094.51	928,084.00	165,395.42	4,802,573.93
4. 期末餘額	1,958,790,152.75	3,632,010,482.44	33,157,856.52	143,653,611.86	5,767,612,103.57
二、累計折舊					
1. 年初餘額	734,537,242.73	1,692,803,456.05	24,017,095.73	68,916,074.67	2,520,273,869.18
2. 本期增加金額	49,775,287.59	144,836,625.24	1,160,938.73	8,950,179.59	204,723,031.15
(1) 計提	49,775,287.59	144,836,625.24	1,160,938.73	8,950,179.59	204,723,031.15
3. 本期減少金額		3,522,093.65	881,679.80	157,314.29	4,561,087.74
(1) 處置或報廢		3,522,093.65	881,679.80	157,314.29	4,561,087.74
4. 期末餘額	784,312,530.32	1,834,117,987.64	24,296,354.66	77,708,939.97	2,720,435,812.59
三、減值準備					
1. 年初餘額	1,409,671.38	14,186,023.76		6,452.47	15,602,147.61
2. 本期增加金額					
(1) 計提					
3. 本期減少金額					
(1) 處置或報廢					
4. 期末餘額	1,409,671.38	14,186,023.76		6,452.47	15,602,147.61
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	1,173,067,951.05	1,783,706,471.04	8,861,501.86	65,938,219.42	3,031,574,143.37
2. 年初賬面價值	1,213,398,525.46	1,827,207,441.75	9,157,625.63	67,549,535.97	3,117,313,128.81

本期確認為損益的固定資產的折舊和攤銷額為204,723,031.15元(上期金額：183,011,258.54元)。

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

(2) 本集團房屋建築物均位於中國境內並均處於中期(10-50年)階段。

(3) 通過售後租回租入的固定資產：

於期末，賬面價值為84,466,002.75元(賬面原值為191,424,916.63元)的固定資產係售後租回租入。具體分析如下：

期末	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
機器設備	191,424,916.63	106,257,233.63	701,680.25	84,466,002.75
合計	191,424,916.63	106,257,233.63	701,680.25	84,466,002.75

(4) 未辦妥產權證書的固定資產

於期末，固定資產中包括賬面價值為467,292,231.30元(年初金額：600,994,173.94元)的房產，其產權證書正在辦理中。鑒於上述房產均依照相關合法程序進行，本公司董事會確信其產權轉移不存在實質性法律障礙或影響本集團對該等房屋建築物的正常使用，對本集團的正常運營並不構成重大影響，亦無需計提固定資產減值準備。

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
一分廠園區房產	79,844,745.37	正在辦理中
二分廠園區房產	238,620,614.98	正在辦理中
總部園區房產	85,948,768.59	正在辦理中
壽光園區房產	62,878,102.36	正在辦理中
合計	467,292,231.30	

11.2 固定資產清理：無

中期財務報告附註(續)

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

12. 在建工程

項目	期末餘額	年初餘額
在建工程	568,190,833.24	416,989,876.51
工程物資		
合計	568,190,833.24	416,989,876.51

12.1 在建工程

(1) 在建工程情況

項目	期末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
高端新醫藥製劑產業化項目注射劑車間	132,338,024.21		132,338,024.21	101,709,562.02		101,709,562.02
布洛芬擴產合成工序產能提升改造項目	90,721,746.91		90,721,746.91	57,246,627.03		57,246,627.03
醫藥製劑產業基地二期項目一獸藥製劑項目	44,322,015.49		44,322,015.49	33,345,067.55		33,345,067.55
乙酰丙酮鈣(鈣)項目	36,921,578.43		36,921,578.43	24,255,724.78		24,255,724.78
紫尿酸系列產品改擴建項目	29,955,281.68		29,955,281.68	16,795,349.27		16,795,349.27
固體制劑國際加工技術改造項目	26,882,802.25		26,882,802.25	51,131,819.27		51,131,819.27
羅氏美多芭擴產技改項目	6,825,238.92		6,825,238.92			
一分廠污水處理(RTO)項目				13,308,946.06		13,308,946.06
二分廠污水處理(RTO)項目				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
合計	568,190,833.24		568,190,833.24	416,989,876.51		416,989,876.51

期末在建工程增加較大，主要係本期高端新醫藥製劑產業化項目注射劑車間等工程項目投資增加所致。

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

(2) 重大在建工程項目變動情況

工程名稱	年初金額	本期增加	本期減少		期末金額
			轉入固定資產/ 投資性房地產	其他減少	
高端新醫藥製劑產業化項目注 射劑車間	101,709,562.02	30,628,462.19			132,338,024.21
布洛芬擴產合成工序產能提升 改造項目	57,246,627.03	33,475,119.88			90,721,746.91
醫藥製劑產業基地二期項目一 獸藥製劑項目	33,345,067.55	10,976,947.94			44,322,015.49
乙酰丙酮鈣(鋅)項目	24,255,724.78	12,665,853.65			36,921,578.43
紫脲酸系列產品改擴建項目	16,795,349.27	13,159,932.41			29,955,281.68
固體制劑國際加工技術改造項 目	51,131,819.27	1,086,337.77	25,335,354.79		26,882,802.25
羅氏美多芭擴產技改項目		6,825,238.92			6,825,238.92
一分廠污水處理(RTO)項目	13,308,946.06	3,288,490.10	16,597,436.16		
二分廠污水處理(RTO)項目	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
合計	<u>416,989,876.51</u>	<u>221,837,687.14</u>	<u>70,636,730.41</u>		<u>568,190,833.24</u>

中期財務報告附註(續)

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

工程名稱	預算數	預計產能	建設週期	工程投入佔	工程進度	利息資本化	其中：本期利息	本期利息資	資金來源
				預算比例		累計金額	資本化金額	本化率	
				(%)	(%)	(%)		(%)	
高端新醫藥製劑產業化項目注射劑車間	212,340,000.00	2.24億支/年	2年	62.00	75.00	1,583,360.16	424,955.07	2.82	自有/專門借款/一般借款
布洛芬擴產合成工序產能提升改造	98,230,000.00	1萬噸/年	1.5年	92.36	99.00				自有
醫藥製劑產業基地二期項目—獸藥製劑項目	47,160,000.00	粉劑、預混劑2,000噸/年，注射劑1,900萬支/年	2年	93.98	99.00				自有
乙酰丙酮鈣(鈉)項目	40,000,000.00	10,000噸/年	1.5年	92.30	93.00				自有
紫脞酸系列產品改擴建項目	48,000,000.00	15,000噸/年	1.5年	62.41	80.00				自有
固體制劑國際加工技術改造項目	174,290,000.00	50億片/年	5年	63.83	70.00				自有
羅氏美多巴擴產技改項目	19,860,000.00	4億片/年	1年	34.37	35.00				自有
一分廠污水處理(RTO)項目	16,000,000.00	45,000Nm ³ /h	1年	103.73	100.00				自有
二分廠污水處理(RTO)項目	17,000,000.00	70,000Nm ³ /h	1年	99.48	100.00				自有
合計	672,880,000.00					1,583,360.16	424,955.07		

(3) 本集團在建工程期末不存在減值情形，未計提在建工程減值準備。

12.2 工程物資：無

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

13. 使用權資產

(1) 使用權資產情況

項目	房屋建築物	合計
一. 賬面原值		
1. 年初餘額	6,623,972.51	6,623,972.51
2. 本期增加金額		
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	6,623,972.51	6,623,972.51
二. 累計折舊		
1. 年初餘額	2,074,615.40	2,074,615.40
2. 本期增加金額	784,213.34	784,213.34
(1) 計提	784,213.34	784,213.34
3. 本期減少金額		
4. 期末餘額	2,858,828.74	2,858,828.74
三. 減值準備		
四. 賬面價值		
1. 期末賬面價值	3,765,143.77	3,765,143.77
2. 年初賬面價值	4,549,357.11	4,549,357.11

本期確認為損益的使用權資產的折舊額為784,213.34元(上期金額：421,145.34元)。

(2) 本集團使用權資產主要為淄博新華大藥店連鎖有限公司租賃的用於日常經營的門店。

中期財務報告附註(續)

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

14. 無形資產

(1) 無形資產

項目	土地使用權	軟件使用權	非專利技術	其他*	合計
一、賬面原值					
1. 年初餘額	548,956,438.67	16,564,653.86	23,496,005.93	2,614,923.24	591,632,021.70
2. 本期增加金額		649,949.80	11,792,452.86		12,442,402.66
(1) 購置		649,949.80	11,792,452.86		12,442,402.66
3. 本期減少金額					
(1) 處置					
4. 期末餘額	548,956,438.67	17,214,603.66	35,288,458.79	2,614,923.24	604,074,424.36
二、累計攤銷					
1. 年初餘額	105,632,057.96	10,641,957.90	23,496,005.93	2,614,923.24	142,384,945.03
2. 本期增加金額	5,866,773.62	851,614.06	786,163.52		7,504,551.20
(1) 計提	5,866,773.62	851,614.06	786,163.52		7,504,551.20
3. 本期減少金額					
(1) 處置					
4. 期末餘額	111,498,831.58	11,493,571.96	24,282,169.45	2,614,923.24	149,889,496.23
三、減值準備					
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	437,457,607.09	5,721,031.70	11,006,289.34		454,184,928.13
2. 年初賬面價值	443,324,380.71	5,922,695.96			449,247,076.67

* 其他中2,613,680.00元為本公司之子公司山東新華製藥(美國)有限責任公司從美國中西有限責任公司購買的客戶資源，已攤銷完畢。

本期確認為損益的無形資產的攤銷額為7,504,551.20元(上期金額：6,072,521.00元)。

(2) 本集團土地使用權均位於中國境內並均處於中期(10-50年)階段。

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

(3) 本集團未辦妥產權證書的無形資產：

於期末，無形資產中包括賬面價值為7,088,706.68元(年初金額：40,932,701.34元)的土地使用權，其產權證書正在辦理中。鑒於上述土地使用權均依照相關合法程序進行，本公司董事會確信其產權轉移不存在實質性法律障礙或影響本集團對該等土地使用權的正常使用的正常運營並不構成重大影響，亦無需計提無形資產減值準備。

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
總部園區土地	7,088,706.68	正在辦理中
合計	7,088,706.68	

15. 商譽

(1) 商譽原值

被投資單位名稱	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
新華製藥(高密)有限公司	2,715,585.22			2,715,585.22
合計	2,715,585.22			2,715,585.22

(2) 商譽減值準備

被投資單位名稱	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
新華製藥(高密)有限公司	2,715,585.22			2,715,585.22
合計	2,715,585.22			2,715,585.22

商譽的減值測試方法和減值準備計提方法詳見本附註「四、重要會計政策及會計估計24.長期資產減值」，本集團商譽已於2014年全額計提減值準備。

中期財務報告附註(續)

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

16. 長期待攤費用

項目	年初餘額	本期增加	本期攤銷	本期其他減少	期末餘額
醫藥創新園裝修改造費	11,916,370.88		1,232,728.02		10,683,642.86
合計	<u>11,916,370.88</u>		<u>1,232,728.02</u>		<u>10,683,642.86</u>

17. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末餘額		年初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
固定資產減值準備	15,566,712.35	2,669,514.27	15,566,712.35	2,669,514.27
壞賬準備	75,116,527.77	17,831,413.60	73,788,925.09	17,503,493.08
存貨跌價準備	55,996,416.07	9,671,869.36	55,254,009.34	9,363,562.60
未發放工資薪金	11,898,923.80	1,784,838.57	11,548,923.80	1,732,338.57
遞延收益	9,540,333.27	1,636,174.99	11,546,333.33	1,937,075.00
與子公司購銷的未實現內部利潤	19,647,053.97	4,852,892.59	31,609,731.90	7,205,253.14
可抵扣虧損	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
合計	<u>252,403,686.15</u>	<u>48,361,110.34</u>	<u>343,274,905.99</u>	<u>62,162,513.80</u>

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末餘額		年初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
其他權益工具投資公允價值變動	163,898,762.00	24,584,814.30	207,596,698.00	31,139,504.70
固定資產折舊	529,537,367.80	87,046,825.81	473,709,913.42	76,820,118.28
合計	693,436,129.80	111,631,640.11	681,306,611.42	107,959,622.98

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產和負債

項目	遞延所得稅資產	抵銷後遞延所得稅	遞延所得稅資產	抵銷後遞延所得稅
	和負債期末互抵金額	資產或負債期末餘額	和負債年初互抵金額	資產或負債年初餘額
遞延所得稅資產	26,771,422.08	21,589,688.26	38,645,117.15	23,517,396.65
遞延所得稅負債	26,771,422.08	84,860,218.03	38,645,117.15	69,314,505.83

註： 期末本公司及部分子公司的遞延所得稅資產和負債以抵銷後淨額在遞延所得稅負債項目下列示。

(4) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末餘額	年初餘額
可抵扣暫時性差異	462,004.12	462,004.12
可抵扣虧損	6,325,790.23	9,411,653.16
合計	6,787,794.35	9,873,657.28

中期財務報告附註(續)

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

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末金額	年初金額	備註
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	
合計	<u>6,325,790.23</u>	<u>9,411,653.16</u>	

18. 其他非流動資產

項目	期末餘額		賬面價值	年初餘額	
	賬面餘額	減值準備		賬面餘額	減值準備
預付外購專利技術款項	<u>11,673,349.08</u>		<u>11,673,349.08</u>	<u>15,913,207.59</u>	
合計	<u>11,673,349.08</u>		<u>11,673,349.08</u>	<u>15,913,207.59</u>	

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

19. 短期借款

(1) 短期借款分類

借款類別	期末餘額	年初餘額
信用借款*	331,073,689.08	200,420,484.28
合計	331,073,689.08	200,420,484.28

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

(2) 已逾期未償還的短期借款

本集團期末已逾期未償還的短期借款總額為0.00元。

(3) 於2021年6月30日，短期借款的利率區間為0.58%–3.35%。

20. 應付票據

票據種類	期末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票	377,549,872.73	289,972,897.58
合計	377,549,872.73	289,972,897.58

本集團上述期末應付票據的賬齡均在180天之內，期末不存在已到期未支付的應付票據。

中期財務報告附註(續)

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

21. 應付賬款

(1) 應付賬款列示

項目	期末餘額	年初餘額
貨款	528,004,297.96	452,930,287.37
合計	528,004,297.96	452,930,287.37

(2) 賬齡超過1年的重要應付賬款

截至期末，本集團無賬齡超過1年的重要應付賬款。

(3) 根據交易日期的應付賬款(包括關連方應付賬款)賬齡分析如下：

項目	期末餘額	年初餘額
1年以內	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
合計	528,004,297.96	452,930,287.37

22. 合同負債

(1) 合同負債情況

項目	期末餘額	年初餘額
預收銷貨款	62,561,850.44	181,517,324.89
預收售房款	103,357,255.96	196,275,900.55
合計	165,919,106.40	377,793,225.44

註： 本期確認的收入包括年初預收銷貨款15,943.31萬元，預收售房款收入14,507.32萬元。其餘年初合同負債金額本期未確認收入主要係本公司之子公司新華(淄博)置業有限公司開發的部分房產尚未達到合同约定的交房期限。

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

(2) 合同負債的賬面價值在本期發生的重大變動情況

項目	變動金額	變動原因
預收銷貨款	-118,955,474.45	年初訂單本期履約完成，預收貨款減少。
預收售房款	<u>-92,918,644.59</u>	本期部分房產達到交房期限，確認收入。
合計	<u><u>-211,874,119.04</u></u>	

(3) 預收售房款列示如下：

項目名稱	期末餘額	預計竣工時間	預計交房時間	預售比例 (%)
金鼎華郡2#樓	2,990,000.00	已竣工	2021年12月	100.00
金鼎華郡3#樓	5,279,155.05	已竣工	2021年12月	94.20
金鼎華郡4#樓	3,779,631.19	已竣工	2021年12月	91.00
金鼎華郡5#樓	47,653,893.58	已竣工	2021年12月	77.00
金鼎華郡6#樓	<u>43,654,576.14</u>	已竣工	2021年12月	76.00
合計	<u><u>103,357,255.96</u></u>			

中期財務報告附註(續)

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

23. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬分類

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	86,354,297.27	368,929,873.15	389,120,965.84	66,163,204.58
離職後福利—設定提存計劃		39,908,157.47	39,908,157.47	
辭退福利				
合計	<u>86,354,297.27</u>	<u>408,838,030.62</u>	<u>429,029,123.31</u>	<u>66,163,204.58</u>

(2) 短期薪酬

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	81,884,970.32	296,960,905.20	317,568,523.83	61,277,351.69
職工福利費		12,138,201.56	12,069,001.56	69,200.00
社會保險費		21,116,543.13	21,116,543.13	
其中：醫療保險費		19,045,322.09	19,045,322.09	
工傷保險費		2,071,221.04	2,071,221.04	
住房公積金		22,521,736.68	22,521,736.68	
工會經費和職工教育經費	4,305,326.95	6,681,213.59	6,215,805.89	4,770,734.65
勞務費	164,000.00	9,511,272.99	9,629,354.75	45,918.24
合計	<u>86,354,297.27</u>	<u>368,929,873.15</u>	<u>389,120,965.84</u>	<u>66,163,204.58</u>

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

(3) 設定提存計劃

本集團按規定參加政府機構設立的社會保險計劃。根據計劃，本集團按照當地政府的有關規定向該等計劃繳存費用。除上述繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益或相關資產成本。

本集團本期應分別向養老保險、失業保險計劃繳存費用如下：

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險		38,245,898.58	38,245,898.58	
失業保險費		1,662,258.89	1,662,258.89	
合計		<u>39,908,157.47</u>	<u>39,908,157.47</u>	

本集團於2021年6月30日計劃繳納的養老保險、失業保險已經全部支付完畢。

24. 應交稅費

稅種	期末餘額	年初餘額
增值稅	9,104,705.34	6,947,290.67
應交所得稅	13,521,202.60	4,416,782.80
城市維護建設稅	1,754,128.97	458,734.91
個人所得稅	410,503.74	4,442,387.74
房產稅	4,645,367.15	4,531,620.79
土地使用稅	1,142,759.34	1,211,884.26
印花稅	108,053.58	391,682.69
教育費附加	750,653.62	196,600.32
地方教育費附加	508,386.13	130,328.38
地方水利建設基金	29,753.02	46,564.29
其他稅費	271,451.40	288,108.26
合計	<u>32,246,964.89</u>	<u>23,061,985.11</u>

於2021年6月30日，本集團應交稅費中包括應交香港所得稅0.00元，應交荷蘭所得稅121,466.61元，應交美國所得稅139,628.73元。

中期財務報告附註(續)

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

25. 其他應付款

項目	期末餘額	年初餘額
應付股利	99,415,716.58	5,310,599.53
其他應付款	466,698,202.14	489,856,279.36
合計	566,113,918.72	495,166,878.89

25.1 應付股利

項目	期末餘額	年初餘額
普通股股利*	99,415,716.58	5,310,599.53
合計	99,415,716.58	5,310,599.53

* 期末應付股利餘額99,415,716.58元，其中5,310,599.53元係超過一年未支付的普通股股利。

25.2 其他應付款

(1) 其他應付款按款項性質分類

款項性質	期末餘額	年初餘額
應付工程設備款類	324,308,425.80	362,431,720.47
保證金、押金類	42,359,724.37	43,153,697.26
動力費、諮詢費類	77,032,257.92	44,312,614.70
股權激勵		19,004,800.00
其他	22,997,794.05	20,953,446.93
合計	466,698,202.14	489,856,279.36
其中：1年以上	83,342,656.89	74,300,704.69

(2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

截至期末，本集團無賬齡超過1年的重要其他應付款。

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

26. 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	年初餘額
一年內到期的長期借款*	393,089,662.14	356,546,284.57
一年內到期的長期應付款**	32,863,664.60	64,513,753.16
一年內到期的租賃負債	1,230,315.26	1,557,200.49
合計	427,183,642.00	422,617,238.22

* 一年內到期的長期借款中包含一年內到期的長期借款本金387,541,069.16元，未到期的應付利息5,548,592.98元。

** 一年內到期的長期應付款中包含一年內到期的長期應付款本金33,440,000元，一年內到期的未確認融資費用797,966.18元，未到期的應付利息221,630.78元。

27. 其他流動負債

項目	期末餘額	年初餘額
待轉銷項稅額	13,113,720.71	32,721,948.43
合計	13,113,720.71	32,721,948.43

28. 長期借款

(1) 長期借款分類

借款類別	期末餘額	年初餘額
保證借款	270,000,000.00	228,500,000.00
信用借款	97,967,405.22	234,237,939.80
合計	367,967,405.22	462,737,939.80

註： 於2021年6月30日，長期借款利率區間為保證借款3.85%、信用借款4.90%。

中期財務報告附註(續)

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

(2) 長期借款到期日分析

項目	期末餘額	年初餘額
1-2年	313,541,069.16	386,541,069.16
2-5年	54,426,336.06	76,196,870.64
合計	367,967,405.22	462,737,939.80

29. 租賃負債

(1) 租賃負債明細

項目	期末餘額	年初餘額
租賃負債	1,689,225.17	1,762,899.65
合計	1,689,225.17	1,762,899.65

(2) 租賃負債到期日分析

項目	期末餘額	年初餘額
1-2年	1,706,278.79	1,810,434.50
2-5年		296,404.00
合計	1,706,278.79	2,106,838.50

30. 長期應付款

項目	期末餘額	年初餘額
長期應付款	615,657,668.30	622,169,123.79
專項應付款	24,710,200.00	16,387,000.00
合計	640,367,868.30	638,556,123.79

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

30.1 長期應付款

(1) 長期應付款按款項性質分類

款項性質	期末餘額	年初餘額
售後租回款	15,657,668.30	22,169,123.79
控股股東借款*	600,000,000.00	600,000,000.00
合計	615,657,668.30	622,169,123.79

* 本公司與控股股東華魯控股於2020年3月30日簽訂了《資金使用協議》，華魯控股將其公開發行公司債券(面向合格投資者)(第一期)(疫情防控債)中的人民幣6億元提供給本公司使用，資金使用期限為三年，到期日為2023年3月27日，固定利率2.97%。

(2) 長期應付款到期日分析

項目	期末餘額	年初餘額
1-2年	615,960,000.00	20,160,000.00
2-5年		602,520,000.00
合計	615,960,000.00	622,680,000.00

30.2 專項應付款

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
布洛芬連續合成技術改造項目	12,500,000.00	2,500,000.00		15,000,000.00	
注射劑、固體制劑項目	1,810,000.00			1,810,000.00	
RTO處理廢氣項目	2,077,000.00		2,077,000.00		
易短缺小品種藥品供應保障能力 提升項目		7,900,200.00		7,900,200.00	
合計	16,387,000.00	10,400,200.00	2,077,000.00	24,710,200.00	

中期財務報告附註(續)

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

31. 遞延收益

(1) 遞延收益分類

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
政府補助	144,690,236.46	6,016,500.00	9,234,720.49	141,472,015.97
合計	<u>144,690,236.46</u>	<u>6,016,500.00</u>	<u>9,234,720.49</u>	<u>141,472,015.97</u>

(2) 政府補助

政府補助項目	年初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 其他收益金額	其他變動	其他減少	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
技術中心創新能力建設項目	833,333.32		250,000.00			583,333.32	與資產相關
阿司匹林系列產品GMP改造項目	2,332,583.33		608,500.00			1,724,083.33	與資產相關
阿司匹林名優醫藥大品種培育	3,912,500.00		787,500.00			3,125,000.00	與資產相關
MVR節能改造專項資金	1,680,000.00		240,000.00			1,440,000.00	與資產相關
回收二氯甲烷等有機氣體大氣 污染綜合防治項目	28,191,250.00		1,780,500.00			26,410,750.00	與資產相關
現代醫藥國際合作中心項目*1 東園2000立方/ 天污水處理系統新建項目	59,410,650.00	1,016,500.00	3,779,954.15			56,647,195.85	與資產相關
現代化學醫藥產業化中心(III)項目	3,035,500.00		233,500.00			2,802,000.00	與資產相關
新華醫藥電商健康創新產業園項目	1,740,037.50		127,315.00			1,612,722.50	與資產相關
激素系列產品技術改造項目	820,333.34		53,500.00			766,833.34	與資產相關
激素系列產品技術改造項目	4,491,245.83		294,000.00			4,197,245.83	與資產相關
聚卡波非鈣及片劑的研究與產業化 項目	2,663,000.00		168,000.00			2,495,000.00	與資產相關

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

政府補助項目	年初餘額	本期新增 補助金額	本期計入 其他收益金額	其他變動	其他減少	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
阿司匹林技術改造項目	3,000,000.00		200,000.00			2,800,000.00	與資產相關
高新區醫藥健康產業扶持項目	683,067.76		62,986.34			620,081.42	與資產相關
咖啡因綠色化關鍵技術與連續化 體系構建項目	1,600,000.00					1,600,000.00	與資產相關
設備類政府補助*2	7,047,366.68	5,000,000.00	285,700.00			11,761,666.68	與資產相關
注射劑GMP改造項目 (高端新醫藥製劑產業化項目)	19,419,000.00					19,419,000.00	與資產相關
政策性優惠貸款貼息	51,250.00				51,250.00		與資產相關
其他遞延收益	3,779,118.70		312,015.00			3,467,103.70	與資產相關
合計	<u>144,690,236.46</u>	<u>6,016,500.00</u>	<u>9,183,470.49</u>		<u>51,250.00</u>	<u>141,472,015.97</u>	

*1. 根據淄博市財政局《關於下達疫情期防疫應急物資生產企業設備(軟件)購置技改補助資金預算指標的通知》淄財工指(2020)93號，公司收到101.65萬元，記入遞延收益科目，本公司按10年期限結轉損益。

*2. 根據淄博市財政局《關於下達企業技術改造設備(軟件)購置補助資金預算指標的通知》淄財工指(2021)32號，公司收到500萬元，計入遞延收益科目，本公司按10年期限結轉損益。

32. 其他非流動負債

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

中期財務報告附註(續)

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

33. 股本

項目	年初餘額	發行新股	本期變動增減(+、-)			小計	期末餘額
			送股	公積金轉股	其他		
股份總額	<u>621,859,447.00</u>	<u>5,508,000.00</u>				<u>5,508,000.00</u>	<u>627,367,447.00</u>

股本變動係本公司本期股票期權激勵計劃第一個行權條件成就增加註冊資本5,508,000.00股。

34. 資本公積

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價*	450,353,719.23	34,063,580.00		484,417,299.23
其他資本公積**	<u>194,552,904.62</u>	<u>4,291,150.00</u>	<u>7,845,500.00</u>	190,998,554.62
合計	<u>644,906,623.85</u>	<u>38,354,730.00</u>	<u>7,845,500.00</u>	675,415,853.85

* 股本溢價本期變動係股權激勵計劃第一期行權影響。

** 其他資本公積本期增加係按照公司股權激勵方案計提等待期權益工具對價2,214,150.00元、中央預算內資金轉入2,077,000.00元，本期減少7,845,500.00元係本報告期股票期權激勵計劃第一個行權條件成就而轉入股本溢價。

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

35. 其他綜合收益

項目	年初餘額	本期所得 稅前發生額	本期發生額		稅後歸屬於 少數股東	期末餘額
			減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減： 所得稅費用		
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	176,457,193.30	-43,697,936.00		-6,554,690.40	-37,143,245.60	139,313,947.70
其中：其他權益工具投資公允價值變動	176,457,193.30	-43,697,936.00		-6,554,690.40	-37,143,245.60	139,313,947.70
二、將重分類進損益的其他綜合收益	-2,285,768.46	-377,201.05			-377,201.05	-2,662,969.51
其中：外幣財務報表折算差額	-2,285,768.46	-377,201.05			-377,201.05	-2,662,969.51
其他綜合收益合計	174,171,424.84	-44,075,137.05		-6,554,690.40	-37,520,446.65	136,650,978.19

36. 專項儲備

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	3,039,375.29	9,454,757.32	7,529,702.64	4,964,429.97
合計	3,039,375.29	9,454,757.32	7,529,702.64	4,964,429.97

註：計提方法詳見本附註四、39.其他重要的會計政策和會計估計。

中期財務報告附註(續)

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

37. 盈餘公積

項目	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	237,739,428.53			237,739,428.53
任意盈餘公積	64,795,873.74			64,795,873.74
合計	<u>302,535,302.27</u>			<u>302,535,302.27</u>

38. 未分配利潤

項目	本期發生額	上期發生額
上年年末餘額	1,477,281,646.00	1,250,630,948.35
加：年初未分配利潤調整數		
其中：《企業會計準則》新規定追溯調整		
會計政策變更		
同一控制合併範圍變更		
本期年初餘額	1,477,281,646.00	1,250,630,948.35
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	200,082,353.55	172,311,861.57
其他		
減：提取法定盈餘公積		
應付普通股股利	94,105,117.05	74,623,133.64
其他		1,114,320.88
本期期末餘額	<u>1,583,258,882.50</u>	<u>1,347,205,355.40</u>

於往績記錄期宣派並派付及擬派的股息詳情如下：

(1) 截至2021年6月30日止半年度

根據於2021年6月30日召開的2020年週年股東大會，本公司向全體股東每10股派發現金紅利人民幣1.50元(含稅)，合計派發現金紅利人民幣94,105,117.05元，不送紅股亦不以公積金轉增股本。

根據於2021年8月27日召開的董事會會議決議案，本公司董事會建議不派發2021年半年度現金紅利，不送紅股亦不以公積金轉增股本。

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

(2) 截至2020年6月30日止半年度

根據於2020年6月29日召開的2019年週年股東大會，本公司向全體股東每10股派發現金紅利人民幣1.20元(含稅)，合計派發現金紅利人民幣74,623,133.64元，不送紅股亦不以公積金轉增股本。

根據於2020年8月21日召開的董事會會議決議案，本公司董事會建議不派發2020年半年度現金紅利，不送紅股亦不以公積金轉增股本。

39. 營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	3,498,614,624.23	2,443,852,643.07	3,259,378,950.67	2,315,358,600.32
其他業務	52,429,128.72	67,181,202.95	26,393,765.90	48,469,269.15
合計	<u>3,551,043,752.95</u>	<u>2,511,033,846.02</u>	<u>3,285,772,716.57</u>	<u>2,363,827,869.47</u>

(2) 合同產生的收入的情況

合同分類	化學原料藥	製劑	醫藥中間體及其他	合計
商品類型				
其中：化學原料藥	1,532,854,894.06			1,532,854,894.06
製劑		1,487,975,516.03		1,487,975,516.03
醫藥中間體及其他			530,213,342.86	530,213,342.86
合計	<u>1,532,854,894.06</u>	<u>1,487,975,516.03</u>	<u>530,213,342.86</u>	<u>3,551,043,752.95</u>
按經營地區分類				
其中：中國(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
歐洲	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
合計	<u>1,532,854,894.06</u>	<u>1,487,975,516.03</u>	<u>530,213,342.86</u>	<u>3,551,043,752.95</u>

中期財務報告附註(續)

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

合同分類	化學原料藥	製劑	醫藥中間體及其他	合計
按合同履約義務分類				
其中：在某一時點確認收入	1,532,854,894.06	1,487,975,516.03	526,907,222.05	3,547,737,632.14
在某一段時間內確認				
租賃收入			3,306,120.81	3,306,120.81
合計	<u>1,532,854,894.06</u>	<u>1,487,975,516.03</u>	<u>530,213,342.86</u>	<u>3,551,043,752.95</u>

(3) 與履約義務相關的信息

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

不同客戶和產品的付款條件有所不同，本集團部分銷售以預收款的方式進行，其餘銷售則授予一定期限的信用期。

(4) 與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息

本期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為165,919,106.40元，其中，110,091,931.25元預計將於未來1年內確認收入。

(5) 本集團本期確認的包括在年初合同負債賬面價值中的收入金額為人民幣304,506,334.69元。

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

40. 稅金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	8,500,464.15	9,570,399.08
土地使用稅	4,986,410.90	7,493,337.04
房產稅	8,377,157.51	7,916,671.97
教育費附加	6,071,202.51	6,785,994.38
印花稅	635,527.89	584,953.36
地方水利建設基金	12,038.67	678,599.38
車船使用稅	38,380.44	36,531.36
土地增值稅	2,970,025.85	
合計	31,591,207.92	33,066,486.57

41. 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	48,597,526.97	50,204,098.94
市場開發及終端銷售費	288,628,807.06	219,981,471.66
廣告費	5,203,914.40	10,705,155.42
差旅費	6,931,532.86	4,544,555.13
辦公費	487,328.10	691,762.59
會務費	794,436.67	263,135.63
其他	7,763,230.05	40,260,104.22
合計	358,406,776.11	326,650,283.59

中期財務報告附註(續)

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

42. 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	83,465,056.33	72,409,897.44
折舊費	27,423,078.55	22,448,671.51
無形資產攤銷	7,392,607.14	6,066,877.22
倉庫經費	10,948,771.16	11,863,523.43
業務招待費	2,464,006.47	2,034,653.10
辦公費	1,275,680.05	1,237,267.33
差旅費	1,484,125.79	763,969.82
水電汽費	2,082,790.35	1,821,144.44
商標使用費	4,726,143.00	4,756,792.32
上市年費、審計費、董事會費	1,198,528.68	2,151,674.51
修理費	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
合計	169,041,206.93	155,101,017.99

43. 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
新產品	73,313,286.50	36,648,141.52
新技術及新工藝	96,944,031.26	120,518,590.52
合計	170,257,317.76	157,166,732.04

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

44. 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息費用	27,119,915.02	31,476,188.17
減：利息收入	4,147,801.53	2,101,311.70
加：匯兌損益	797,288.58	-2,657,156.74
手續費及其他支出	2,799,374.11	3,436,206.22
合計	26,568,776.18	30,153,925.95

利息費用明細如下：

項目	本期發生額	上期發生額
銀行借款利息支出	26,614,700.60	30,345,790.79
售後租回利息支出	413,500.88	1,096,694.54
租賃負債利息支出	91,713.54	33,702.84
合計	27,119,915.02	31,476,188.17

45. 其他收益

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
政府補助	11,588,356.99	16,171,604.82
其中：當期收到	2,343,711.67	7,161,600.61
使用／攤銷期內遞延收入	9,244,645.32	9,010,004.21
合計	11,588,356.99	16,171,604.82

中期財務報告附註(續)

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

政府補助明細

補助種類	本期發生額	上期發生額	來源和依據	與資產相關/ 與收益相關
本期收到的政府補助				
人才政策補助資金	300,000.00	2,600,000.00		與收益相關
穩崗補貼	69,500.00	2,191,519.86	魯人社發(2015)23號	與收益相關
綠色工廠補助		1,000,000.00	淄財綜服指(2019)75號	與收益相關
仿製藥一致性評價補助資金	1,000,000.00		淄財工指(2020)10號	與收益相關
其他	974,211.67	1,370,080.75		與收益相關
小計	2,343,711.67	7,161,600.61		
遞延收益攤銷	9,183,470.49	9,010,004.21		與資產相關
其他	61,174.83			與收益相關
小計	9,244,645.32	9,010,004.21		
合計	<u>11,588,356.99</u>	<u>16,171,604.82</u>		

46. 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	596,471.59	-2,245,254.87
其他權益工具投資在持有期間取得的股利收入	6,500,000.00	6,000,000.00
合計	<u>7,096,471.59</u>	<u>3,754,745.13</u>

47. 信用減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
應收賬款壞賬損失	-3,181,404.92	-1,708,693.27
其他應收款壞賬損失	-1,575,255.71	277,241.49
合計	<u>-4,756,660.63</u>	<u>-1,431,451.78</u>

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

48. 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失	-34,950,730.05	-5,369,396.50
合計	-34,950,730.05	-5,369,396.50

49. 資產處置收益

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期非經常性 損益的金額
非流動資產處置收益	67,760.57	-210,969.28	67,760.57
其中：固定資產處置收益	67,760.57	-210,969.28	67,760.57
合計	67,760.57	-210,969.28	67,760.57

50. 營業外收入

(1) 營業外收入明細

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期非經常性 損益的金額
政府補助	421,000.00	682,000.00	421,000.00
其他	342,855.47	92,125.65	342,855.47
合計	763,855.47	774,125.65	763,855.47

註： 本期計入非經常性損益金額為763,855.47元(上期：774,125.65元)。

中期財務報告附註(續)

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

(2) 計入當期損益的政府補助

補助項目	發放主體	發放原因	性質類型	補貼是否影響		本期發生額	上期發生額	與資產相關/ 與收益相關
				本期盈虧	是否特殊補貼			
國家助學金	淄博市教育局、財政局	助學金	助學金	否	否	421,000.00	682,000.00	與收益相關
合計						<u>421,000.00</u>	<u>682,000.00</u>	

(3) 政府補助明細

補助項目	本期發生額	上期發生額	來源和依據	與資產相關/ 與收益相關
國家助學金	<u>421,000.00</u>	<u>682,000.00</u>	淄財科教指(2020)189號	與收益相關
合計	<u><u>421,000.00</u></u>	<u><u>682,000.00</u></u>		

51. 營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期非經常性 損益的金額
非流動資產報廢損失	177,705.59	344,579.65	177,705.59
搬遷損失	632,100.40	123,050.71	632,100.40
其他	2,784,113.68	2,010,441.74	2,784,113.68
合計	<u><u>3,593,919.67</u></u>	<u><u>2,478,072.10</u></u>	<u><u>3,593,919.67</u></u>

註： 本期計入非經常性損益金額為3,593,919.67元(上期：2,478,072.10元)。

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

52. 所得稅費用

(1) 所得稅費用

項目	本期發生額	上期發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	23,797,149.64	42,006,507.14
— 中國企業所得稅	23,797,149.64	40,874,511.91
— 香港利得稅		
— 美國所得稅		28,835.47
— 荷蘭所得稅		1,103,159.76
遞延所得稅費用	24,028,110.99	652,761.48
以前年度少計(多計)	3,217,826.44	320,733.91
合計	51,043,087.07	42,980,002.53

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期發生額
本期合併利潤總額	260,359,756.30
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	39,053,963.45
子公司適用不同稅率的影響	11,276,134.48
本期補交以前期間所得稅的影響	3,217,826.44
非應稅收入的影響	-1,064,470.74
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	117,256.40
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-1,557,622.96
所得稅費用	51,043,087.07

53. 其他綜合收益

詳見本附註「六、35.其他綜合收益」相關內容。

中期財務報告附註(續)

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

54. 每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益按照歸屬於母公司股東的淨利潤人民幣200,082,353.55元(上期：人民幣172,311,861.57元)，除以本公司發行在外普通股的加權平均數626,819,690.09股(上期：621,859,447.00股)計算。

基本每股收益的具體計算過程如下：

項目	本期發生額	上期發生額
歸屬於母公司股東的淨利潤	200,082,353.55	172,311,861.57
本公司發行在外普通股的加權平均數	626,819,690.09	621,859,447.00
基本每股收益(元/股)	0.32	0.28

(2) 稀釋每股收益

稀釋每股收益以歸屬於母公司股東的淨利潤人民幣200,082,353.55元(上期：人民幣172,311,861.57元)，除以調整後的本公司發行在外普通股的加權平均數629,699,946.13股(上期：626,106,637.83股)計算。

稀釋每股收益的具體計算過程如下：

項目	本期發生額	上期發生額
歸屬於母公司股東的淨利潤	200,082,353.55	172,311,861.57
本公司發行在外普通股的加權平均數	626,819,690.09	621,859,447.00
稀釋性潛在普通股	2,880,256.04	4,247,190.83
調整後本公司發行在外普通股的加權平均數	629,699,946.13	626,106,637.83
稀釋每股收益(元/股)	0.32	0.28

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

55. 現金流量表項目

(1) 收到/支付的其他與經營/投資/籌資活動有關的現金

1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
利息收入	4,147,801.53	2,101,311.70
政府補助收入	19,181,411.67	37,439,600.61
銀行承兌匯票保證金	15,310,219.63	
銷售保證金	9,824,880.32	8,526,161.64
往來款及其他	35,185,197.08	7,688,969.09
合計	83,649,510.23	55,756,043.04

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
辦公費	1,938,274.02	3,670,060.77
差旅費	8,740,468.89	4,446,057.52
上市年費、審計費、董事會費	2,120,862.70	1,170,327.23
市場開發及終端銷售費	280,868,279.82	239,537,656.65
業務招待費	1,814,925.14	1,907,190.43
研發費用	57,223,659.81	43,242,999.95
銀行承兌匯票保證金	10,290,747.69	44,019,340.43
商標使用費	5,000,000.00	5,000,000.00
銷售保證金	9,510,915.58	2,916,875.92
其他	37,435,272.22	40,979,628.09
合計	414,943,405.87	386,890,136.99

中期財務報告附註(續)

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

3) 收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
收到售後租回款		21,000,000.00
收到控股股東借款		600,000,000.00
合計		621,000,000.00

4) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
支付售後租回、租賃本息	25,732,146.73	29,297,001.57
支付售後租回服務費		1,500,000.00
購買子公司少數股權款		15,906,834.00
支付售後租回款保證金		3,000,000.00
合計	25,732,146.73	49,703,835.57

(2) 合併現金流量表補充資料

項目	本期發生額	上期發生額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	209,316,669.23	188,036,984.37
加：信用減值損失	4,756,660.63	1,431,451.78
資產減值準備	-7,981,449.33	5,369,396.50
固定資產折舊	206,616,087.79	184,657,357.92
使用權資產折舊	784,213.34	421,145.34
無形資產攤銷	7,737,117.08	6,308,250.30
長期待攤費用攤銷	1,232,728.02	
處置固定資產、無形資產和 其他長期資產的損失(收益以「-」填列)	-67,760.57	210,969.28

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

項目	本期發生額	上期發生額
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	177,705.59	344,579.65
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)		
財務費用(收益以「-」填列)	30,592,265.74	30,269,031.48
投資損失(收益以「-」填列)	-7,096,471.59	-3,754,745.13
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	1,927,708.39	-5,151,351.15
遞延所得稅負債的增加(減少以「-」填列)	22,100,402.60	5,804,112.63
存貨的減少(增加以「-」填列)	287,878,613.48	342,036,839.87
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)*	-589,579,168.61	-427,349,358.58
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)*	-5,508,024.71	-132,215,338.92
其他	2,214,150.00	4,182,348.00
	165,101,447.08	200,601,673.34
經營活動產生的現金流量淨額		
	165,101,447.08	200,601,673.34
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	820,712,309.56	965,939,868.41
減：現金的期初餘額	722,563,226.56	577,624,593.37
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
	98,149,083.00	388,315,275.04
現金及現金等價物淨增加額		
	98,149,083.00	388,315,275.04

* 「經營性應收項目的減少」、「經營性應付項目的增加」係根據合併財務報表應收款項、應付款項等相關項目分析填列，在編製過程中需要扣除「不作為現金及現金等價物的保證金等增減變化」(詳見本附註六、1.貨幣資金)、「不作為現金及現金等價物的應收票據支付長期資產購置款調整項」(詳見本附註六、55.現金流量表項目(4))、「其他應付款中的工程設備款、應付股利」(詳見本附註六、25.其他應付款)等。

中期財務報告附註(續)

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

(3) 不涉及現金收支的重大經營活動

項目	本期發生額	上期發生額
應收票據背書支付款項*	448,222,661.04	381,331,545.22

* 本公司將銷售產品收到的部分銀行承兌匯票背書用於支付材料採購款等。

(4) 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動

項目	本期發生額	上期發生額
應收票據背書購置長期資產*	236,415,558.23	182,404,131.61

* 本公司將銷售產品收到的部分銀行承兌匯票背書用於購買長期資產。

(5) 現金和現金等價物

項目	期末餘額	年初餘額
現金	820,712,309.56	722,563,226.56
其中：庫存現金	81,153.07	71,127.09
可隨時用於支付的銀行存款	814,129,891.08	722,492,099.47
可隨時用於支付的其他貨幣資金	6,501,265.41	
現金等價物		
期末現金和現金等價物餘額	820,712,309.56	722,563,226.56
其中：母公司或公司內子公司使用受限制的 現金和現金等價物		

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

56. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	128,039,232.89	票據保證金、受監管的預收售房款等
固定資產	84,466,002.75	所有權不屬於本集團
使用權資產	3,765,143.77	所有權不屬於本集團

57. 外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元	8,603,992.73	6.4601	55,582,653.44
英鎊	235,532.23	7.6862	1,810,347.83
港幣	13,540.25	0.8321	11,266.57
歐元	30,455.66	8.9410	272,304.06
日元	1,217.00	0.0584	71.11
應收賬款			
其中：美元	45,505,638.91	6.4601	293,970,977.92
英鎊	3,905,254.81	8.9410	34,916,883.26
其他應收款			
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
歐元	10,000,000.00	7.6862	76,862,000.00
應付賬款			
其中：美元	1,929,258.39	6.4601	12,463,202.13
其他應付款			
其中：美元	125,799.51	6.4601	812,677.41

中期財務報告附註(續)

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

(2) 境外經營實體

子公司	主要經營地	記賬本位幣	本位幣選擇依據
山東新華製藥(歐洲)有限公司	荷蘭海牙市	美元	經營地法定貨幣
山東新華製藥(美國)有限責任公司	美國洛杉磯市	美元	經營地法定貨幣

58. 政府補助

種類	金額	列報項目	計入當期損益的金額
詳見本附註30	10,400,200.00	長期應付款	
詳見本附註31	6,016,500.00	遞延收益	42,354.15
詳見本附註45	2,404,886.50	其他收益	2,404,886.50
詳見本附註50	421,000.00	營業外收入	421,000.00
合計	<u>19,242,586.50</u>		<u>2,868,240.65</u>

59. 租賃

種類	金額
租賃負債的利息費用	59,059.34
計入本期損益的短期租賃費用	
低價值資產租賃費用	
未納入租賃負債計量的可變租賃付款額	
轉租使用權資產取得的收入	
與租賃相關的總現金流出	479,428.57
售後租回交易產生的相關損益	<u>2,084,420.43</u>

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

七. 合併範圍的變化

本期本公司與有關投資方共同出資設立山東同新藥業有限公司，本公司持股比例60%，同新藥業成為本公司的控股子公司。詳見附註「八、1.在子公司中的權益」。

八. 在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

子公司名稱	企業性質	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本(萬元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
山東新華醫藥貿易有限公司	有限責任公司	山東省濰博市	山東省濰博市	醫藥化工銷售	4,849.89	100.00		設立
山東新華製藥進出口 有限責任公司	有限責任公司	山東省濰博市	山東省濰博市	醫藥化工銷售	500.00	100.00		設立
山東新華醫藥化工設計有限公司	有限責任公司	山東省濰博市	山東省濰博市	醫藥化工設計	600.00	100.00		設立
山東新華製藥(歐洲)有限公司	有限責任公司 (中外合資)	荷蘭海牙市	荷蘭海牙市	醫藥化工銷售	76.90萬歐元	65.00		設立
濰博新華-百利高製藥 有限責任公司	有限責任公司 (中外合資)	山東省濰博市	山東省濰博市	醫藥化工製造	2,094.90萬美元	50.10		設立
新華製藥(壽光)有限公司	有限責任公司	山東省壽光市	山東省壽光市	醫藥化工製造	23,000.00	100.00		設立
新華(濰博)置業有限公司*	有限責任公司	山東省濰博市	山東省濰博市	物業管理	2,000.00	100.00		設立
新華製藥(高密)有限公司	有限責任公司	山東省高密市	山東省高密市	醫藥化工製造	1,900.00	100.00		收購
山東新華製藥(美國)有限責任 公司	有限責任公司	美國洛杉磯市	美國洛杉磯市	醫藥化工銷售	150萬美元	100.00		設立

中期財務報告附註(續)

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

子公司名稱	企業性質	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本(萬元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
山東新華機電工程有限公司	有限責任公司	山東省淄博市	山東省淄博市	電氣安裝	800.00	100.00		設立
山東淄博新達製藥有限公司	有限責任公司	山東省淄博市	山東省淄博市	醫藥化工製造	8,493.00	100.00		併購
山東新華萬博化工有限公司	有限責任公司	山東省淄博市	山東省淄博市	醫藥化工製造	4,662.45	100.00		併購
山東新華健康科技有限公司**	有限責任公司	山東省淄博市	山東省淄博市	科技推廣和應用服務業	10,000.00	49.00		設立
淄博新華大藥店連鎖有限公司***	有限責任公司	山東省淄博市	山東省淄博市	醫藥化工銷售	200.00		49.00	設立
山東同新藥業有限公司	有限責任公司	山東省濰光市	山東省濰光市	醫藥化工製造	12,000.00	60.00		設立

* 新華(淄博)置業有限公司已於2021年7月5日變更經營範圍，不再從事「房地產開發、銷售」。

** 根據山東新華健康科技有限公司(以下簡稱「新華健康」)章程，新華健康設董事會，董事會成員共5人，董事會成員中本公司提名3名董事。董事長由本公司提名，並經董事會全體董事過半數選舉產生。因此，本公司有權任免新華健康的多數董事，能夠控制新華健康的財務和經營政策，具有實質控制權。

*** 新華健康持有淄博新華大藥店連鎖有限公司100%股權，本公司間接持有其49%股權，能夠間接控制淄博新華大藥店連鎖有限公司的財務和經營政策。

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

(2) 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東持股比例 (%)	本期歸屬於 少數股東的損益	本期歸屬於少數 股東的其他綜合 收益的稅後淨額	本期歸屬於少數股東 的綜合收益總額	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數 股東權益餘額
山東新華製藥(歐洲)有限公司	35.00	2,197,184.51	-108,352.62	2,088,831.89		11,707,634.46
濰博新華-百利高製藥有限責任公司	49.90	7,167,368.25		7,167,368.25		132,044,488.35
山東新華健康科技有限公司	51.00	-130,134.86		-130,134.86		35,869,865.14
山東同新藥業有限公司	40.00	-102.22		-102.22		14,399,897.78
合計		9,234,315.68	-108,352.62	9,125,963.06		194,021,885.73

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：人民幣萬元

子公司名稱	期末餘額						年初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
山東新華製藥(歐洲)有限公司	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
濰博新華-百利高製藥有限責任公司	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
山東新華健康科技有限公司	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
山東同新藥業有限公司	3,522.26	897.92	4,420.18	26.70	793.51	820.21						

子公司名稱	本期發生額				上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動 現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動 現金流量
山東新華製藥(歐洲)有限公司	11,423.21	627.77	596.81	799.09	13,191.43	924.71	967.69	803.35
濰博新華-百利高製藥有限責任公司	11,825.04	1,436.35	1,436.35	3,633.44	11,779.49	2,355.36	2,355.36	3,946.27
山東新華健康科技有限公司	18,654.59	-25.52	-25.52	-3,472.25	19,942.72	544.28	544.28	-1,833.70
山東同新藥業有限公司		-0.03	-0.03	-0.03				

中期財務報告附註(續)

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

(4) 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

無

(5) 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持

無

(6) 其他

於2021年6月30日，本公司附屬公司概無發行股本或債務證券。

2. 在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 不重要的聯營企業的滙總財務信息

項目	期末餘額/ 本期發生額
聯營企業：	
投資賬面價值合計	58,392,290.58
下列各項按持股比例計算的合計數	
–淨利潤	596,471.59
–其他綜合收益	
–綜合收益總額	596,471.59

(2) 本集團聯營企業向公司轉移資金能力不存在重大限制；本集團不存在與聯營企業相關的未確認承諾；本集團不存在與聯營企業投資相關的或有負債。

(3) 聯營企業未發生超額虧損。

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

九. 與金融工具相關風險

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

1. 風險管理目標和政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析本集團所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線並進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

(1) 市場風險

1) 匯率風險

本集團承受匯率風險主要與美元、英鎊和歐元有關，除本公司的幾個下屬子公司以美元進行採購和銷售外，本集團的其他主要業務活動以人民幣計價結算。於2021年6月30日，除下表所述資產及負債的美元等外幣餘額外，本集團的資產及負債均為人民幣餘額。該等美元餘額的資產和負債產生的匯率風險可能對本集團的經營業績產生影響。

中期財務報告附註(續)

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

於2021年6月30日及2020年12月31日，本集團持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

項目	2021年6月30日	2020年12月31日
貨幣資金—美元	55,582,653.44	39,623,093.71
貨幣資金—歐元	1,810,347.83	188,943.57
貨幣資金—港幣	11,266.57	11,664.76
貨幣資金—英鎊	272,304.06	2,410,810.30
貨幣資金—日元	71.11	76.96
應收賬款—美元	293,970,977.92	96,816,128.47
應收賬款—英鎊	34,916,883.26	21,518,980.48
其他應收款—美元	355,305.50	358,869.50
短期借款—美元	203,816,155.00	
短期借款—歐元	76,862,000.00	80,250,000.00
應付賬款—美元	12,463,202.13	1,433,798.49
其他應付款—美元	812,677.41	305,979.57

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

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

2) 利率風險

本集團的利率風險產生於銀行借款及股東借款等帶息債務。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。2021年6月30日，本集團的帶息債務主要為人民幣計價的浮動利率借款合同，金額合計為99,931.15萬元，及人民幣計價的固定利率合同，金額為68,687.52萬元。

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

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

3) 價格風險

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

(2) 信用風險

於2021年6月30日，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產產生的損失，具體包括：

合併資產負債表中已確認的金融資產的賬面金額；對於以公允價值計量的金融工具而言，賬面價值反映了其風險敞口，但並非最大風險敞口，其最大風險敞口將隨着未來公允價值的變化而改變。

為了盡量減低信貸風險，本集團管理層已委派一組人員負責制定信貸限額、信貸審批及其他監控程序，藉以確保採取跟進行動收回逾期債項。此外，本集團會在報告期末審閱各項個別貿易債項的可收回金額，以確保對無法收回款項作出充足的減值虧損。有鑒於此，本集團管理層認為本集團的信貸風險已顯著降低。

本集團的流動資金存放在信用評級較高的銀行，故流動資金的信用風險較低。

中期財務報告附註(續)

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

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

應收賬款前五名金額合計：173,971,843.75元。

(3) 流動風險

流動風險為本集團在到期日無法履行其財務義務的風險。本集團管理流動性風險的方法是確保有足夠的資金流動性來履行到期債務，而不至於造成不可接受的損失或對企業信譽造成損害。本集團定期分析負債結構和期限，以確保有充裕的資金。本集團管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。同時與金融機構進行融資磋商，以保持一定的授信額度，減低流動性風險。截至2021年6月30日，本集團持有的金融資產(賬面餘額、未扣除減值及壞賬準備)和金融負債按未折現剩餘合同義務的到期期限分析如下：

項目	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
金融資產					
貨幣資金	948,751,542.45				948,751,542.45
應收賬款	885,719,927.56				885,719,927.56
應收款項融資	121,307,768.19				121,307,768.19
其他應收款	42,861,823.24				42,861,823.24
金融負債					
短期借款	331,073,689.08				331,073,689.08
應付票據	377,549,872.73				377,549,872.73
應付賬款	528,004,297.96				528,004,297.96
其他應付款	558,504,178.71				558,504,178.71
其中：應付利息					
應付股利	99,415,716.58				99,415,716.58
一年內到期的 非流動負債	427,183,642.00				427,183,642.00
長期借款		13,541,069.16	54,426,336.06		367,967,405.22
租賃負債		1,706,278.79			1,706,278.79
長期應付款		615,960,000.00			615,960,000.00

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

2. 敏感性分析

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

(1) 外匯風險敏感性分析

外匯風險敏感性分析假設：所有境外經營淨投資套期及現金流量套期均高度有效。

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

項目	匯率變動	本期發生額		上期發生額	
		對淨利潤的影響	對所有者權益的影響	對淨利潤的影響	對所有者權益的影響
所有外幣	對人民幣升值5%	49,744.76	3,877,986.92	11,048,011.90	16,624,059.86
所有外幣	對人民幣貶值5%	<u>-49,744.76</u>	<u>-3,877,986.92</u>	<u>-11,048,011.90</u>	<u>-16,624,059.86</u>

(2) 利率風險敏感性分析

利率風險敏感性分析基於下述假設：

市場利率變化影響可變利率金融工具的利息收入或費用；

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

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

中期財務報告附註(續)

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

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

項目	利率變動	本期發生額		上期發生額	
		對淨利潤的影響	對所有者權益的影響	對淨利潤的影響	對所有者權益的影響
浮動利率借款	增加1%	-8,494,147.53	-8,494,147.53	-8,168,921.12	-8,168,921.12
浮動利率借款	減少1%	8,494,147.53	8,494,147.53	8,168,921.12	8,168,921.12

十. 公允價值的披露

1. 期末以公允價值計量的資產和負債的金額和公允價值計量層次

項目	期末公允價值			合計
	第一層次公允價值計量	第二層次公允價值計量	第三層次公允價值計量	
持續的公允價值計量				
應收款項融資		121,307,768.19		121,307,768.19
其他權益工具投資	185,124,080.00		30,000,000.00	215,124,080.00
持續以公允價值計量的資產總額	185,124,080.00	121,307,768.19	30,000,000.00	336,431,848.19

2. 持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

本集團列入第一層次公允價值計量的金融工具為持有的交通銀行和太平洋保險的股票，期末公允價值以其在2021年6月最後一個交易日的收盤價確定。

3. 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

本集團列入第二層次公允價值計量的金融工具為持有的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的銀行承兌匯票(應收款項融資)，本集團持有的銀行承兌匯票行主要為信用等級較高的大型商業銀行，因剩餘到期期限較短，信用風險極低，資產負債表日，應收銀行承兌匯票的賬面價值與公允價值相近。

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

4. 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

本集團列入第三層次公允價值計量的金融工具主要為本公司持有的未上市股權投資。因被投資單位北方健康醫療大數據科技有限公司的經營環境和經營情況、財務狀況未發生重大變化，本集團按照投資成本作為公允價值的合理估計進行計量。

十一. 關聯方及關聯交易

(一) 關聯方關係

1. 控股股東及最終控制方

(1) 控股股東(單位：人民幣萬元)

控股股東名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	對本公司的 持股比例 (%)	對本公司的 表決權比例 (%)
華魯控股集團有限公司	山東省濟南市歷下區舜海路 219號華創觀禮中心 A座22樓	對化工、醫療、環保行業(產 業)投資；資管運營、諮詢	310,300.00	32.65	32.65

(2) 控股股東的註冊資本及其變化

控股股東名稱	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
華魯控股集團有限公司	<u>3,103,000,000.00</u>			<u>3,103,000,000.00</u>

(3) 控股股東的所持股份或權益及其變化

控股股東名稱	持股金額		持股比例	
	本期餘額	上期餘額	本期比例 (%)	上期比例 (%)
華魯控股集團有限公司	<u>204,864,092.00</u>	<u>204,864,092.00</u>	<u>32.65</u>	<u>32.94</u>

中期財務報告附註(續)

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

(4) 本公司最終控制方是山東省國資委。

2. 子公司

子公司情況詳見本附註「八、在其他主體中的權益」相關內容。

3. 合營企業及聯營企業

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

合營或聯營企業名稱	與本公司關係
燦盛製藥(淄博)有限公司	本公司的聯營企業

4. 其他關聯方

其他關聯方	與本公司關係
華魯控股集團有限公司山東新華醫藥分公司	控股股東之分公司
山東華魯恒升化工股份有限公司	受同一控股股東控制
山東魯抗醫藥股份有限公司	受同一控股股東控制
青海魯抗大地藥業有限公司	受同一控股股東控制
山東魯抗醫藥集團賽特有限責任公司	受同一控股股東控制
山東魯抗舍里樂藥業有限公司	受同一控股股東控制
華魯集團有限公司	受同一控股股東控制
美國百利高國際公司	子公司參股股東
湖北共同藥業股份有限公司	子公司參股股東

(二) 關聯交易

1. 定價政策

本集團銷售給關聯方的商品(含勞務)以及從關聯方購買的商品(含勞務)價格按市場價作為定價基礎。

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

2. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

(1) 採購商品/接受勞務

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
燦盛製藥(淄博)有限公司*	採購製劑原料	8,970,464.60	155,000,000.00	否	7,383,694.69
山東華魯恒升化工股份有限公司*	採購化工原料	96,402,452.83	340,000,000.00	否	58,933,971.62
山東魯抗醫藥股份有限公司*	採購化工原料		14,000,000.00	否	26,327.43
山東魯抗醫藥股份有限公司*	採購製劑產品	2,331,282.34		否	943,133.89
山東魯抗醫藥集團賽特 有限責任公司*	採購製劑產品	20,044.25		否	50,303.65
合計		107,724,244.02			67,337,431.28

中期財務報告附註(續)

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

(2) 銷售商品／提供勞務

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
燦盛製藥(淄博)有限公司*	銷售動力	4,076,661.14	4,236,722.51
燦盛製藥(淄博)有限公司*	提供勞務	113,013.30	405,042.68
華魯控股集團有限公司山東新華醫藥分公司*	銷售動力	3,760.62	4,220.94
山東魯抗舍里樂藥業有限公司*	提供勞務	55,660.37	
山東魯抗醫藥股份有限公司*	銷售化工原料及原料藥	733,738.95	417,345.13
山東魯抗醫藥股份有限公司*	提供勞務	153,773.58	245,283.02
青海魯抗大地藥業有限公司*	銷售原料藥	114,159.29	119,469.03
山東魯抗醫藥集團賽特有限責任公司*	銷售原料藥	612,389.40	522,123.89
山東魯抗舍里樂藥業有限公司*	銷售製劑產品	752,035.38	337,168.14
美國百利高國際公司*	銷售原料藥	7,799,208.34	3,769,598.44
美國百利高國際公司	銷售原料藥	105,276,061.51	116,803,820.80
美國百利高國際公司	銷售製劑產品	11,850,179.86	
華魯集團有限公司*	銷售原料藥	12,589,032.85	
合計		144,129,674.59	126,860,794.58

3. 關聯方資金拆借

關聯方	拆入／拆出	拆借金額	起始日	到期日
華魯控股集團有限公司*	拆入	600,000,000.00	2020-3-27	2023-3-27

* 本公司與控股股東華魯控股於2020年3月30日簽訂了《資金使用協議》，華魯控股將其公開發行公司債券(面向合格投資者)(第一期)(疫情防控債)中的人民幣6億元提供給本公司使用，資金使用期限為三年，到期日為2023年3月27日，資金使用利率為固定利率2.97%。上述資金使用利率為控股股東華魯控股債券發行的票面利率，同時按照資金使用比例本公司承擔了相應的發行費用60萬元，利率定價公允。

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

4. 支付借款利息及承銷費

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
華魯控股集團有限公司	借款利息	8,712,000.00	6,942,000.00
華魯控股集團有限公司	分攤承銷費		566,037.72

5. 接受擔保

本公司與中國進出口銀行山東省分行簽訂借款本金為8,000萬元的貸款協議，貸款期限為2020年5月29日至2022年5月28日，由本公司控股股東華魯控股提供擔保。

本公司與中國進出口銀行山東省分行簽訂借款本金為15,000萬元的貸款協議，實際放款14,850萬元，貸款期限為2020年6月15日至2022年6月14日，由本公司控股股東華魯控股提供擔保。

本公司與中國進出口銀行山東省分行簽訂借款本金為27,000萬元的貸款協議，貸款期限為2021年3月23日至2023年3月22日，由本公司控股股東華魯控股提供擔保。

6. 關聯方承諾

2021年4月14日，華魯控股承諾：(1)不越權干預新華製藥的經營管理活動，不侵佔新華製藥利益；(2)自本承諾出具日至新華製藥本次非公開發行股票完成前，若國家及證券監管部門作出關於上市公司填補被攤薄即期回報措施的其他新的監管規定的，且本承諾不能滿足國家及證券監管部門的該等規定時，華魯控股承諾屆時將按照國家及證券監管部門的最新規定出具承諾；(3)承諾切實履行新華製藥制定的有關填補被攤薄即期回報措施以及本承諾，若違反本承諾或拒不履行本承諾而給新華製藥或者投資者造成損失的，華魯控股願意依法承擔相應的補償責任。

中期財務報告附註(續)

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

2021年8月9日，在公司實施2021年度非公開發行A股股票方案時，控股股東華魯控股對本次非公開發行出具《關於避免同業競爭的承諾函》：(1)華魯控股及其所屬企業與新華製藥之間不存在同業競爭；(2)華魯控股在作為新華製藥控股股東期間，依法採取必要及可能的措施來避免發生與新華製藥主營業務有同業競爭及利益衝突的業務或活動，並促使華魯控股控制的其他企業避免發生與新華製藥主營業務有同業競爭及利益衝突的業務或活動；(3)華魯控股及其控制的其他企業擬進行與新華製藥主營業務可能產生同業競爭的新業務、投資和研究時，華魯控股應及時通知新華製藥，新華製藥將有優先發展權和項目的優先參與權，華魯控股將盡最大努力促使有關交易的價格是經公平合理的及與獨立第三方進行正常商業交易的基礎上進行的。華魯控股具備履行上述承諾的能力。本承諾函經華魯控股簽署後立即生效，且在華魯控股對新華製藥擁有控制權期間持續有效。

2021年8月9日，華魯控股承諾：(1)在新華製藥本次非公開發行股票定價基準日(新華製藥第十屆董事會2021年第二次臨時會議決議公告日)前六個月內，華魯控股及華魯控股一致行動人未減持所持新華製藥的股份；(2)華魯控股不存在在本次非公開發行股票定價基準日至本次非公開發行股票發行完成後六個月內減持所持新華製藥股份的計劃；(3)華魯控股承諾，將嚴格按照《中華人民共和國證券法》、《上市公司收購管理辦法》等法律法規、公司股票上市地證券交易所的相關規定進行減持並履行權益變動涉及的信息披露義務；(4)如違反前述承諾而發生減持的，華魯控股承諾因減持所得的收益全部歸新華製藥所有，並承擔由此引起的一切法律責任和後果。

7. 其他交易

(1) 商標使用費

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

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

本公司與山東新華醫藥集團有限責任公司於2020年10月22日續簽商標許可協議的補充協議(「補充協議」)，補充協議有效期自2021年1月1日起至2023年12月31日止，根據補充協議，本公司使用「新華」牌商標的使用年費仍為人民幣1,000萬元(含稅)，商標許可協議的其他條款維持不變。

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

(三) 關聯方往來餘額

1. 應收項目

項目名稱	關聯方	期末餘額		年初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	山東魯抗醫藥股份有限公司	93,869.00	469.35	218,000.00	1,090.00
應收賬款	山東魯抗舍里樂藥業有限公司	20,000.00	100.00		
應收賬款	燦盛製藥(淄博)有限公司	157,651.20	788.26	73,001.20	365.01
應收賬款	美國百利高國際公司	15,566,981.59	77,834.91	28,498,901.58	142,494.51
應收賬款	華魯集團有限公司	7,437,357.05	37,186.79		
預付款項	山東華魯恒升化工股份有限公司	4,934,191.20		6,195,481.83	

中期財務報告附註(續)

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

2. 應付項目

項目名稱	關聯方	期末餘額	年初餘額
應付賬款	燦盛製藥(淄博)有限公司	1,997,736.85	3,068,443.87
應付賬款	山東魯抗醫藥股份有限公司	2,294,114.08	3,329,422.08
應付賬款	山東魯抗醫藥集團賽特 有限責任公司	15,782.59	12,740.59
合同負債	山東魯抗醫藥股份有限公司		50,000.00
合同負債	山東魯抗舍里樂藥業有限公司		39,000.00
其他應付款	華魯控股集團有限公司	4,752,000.00	13,860,000.00

(四) 主要管理層薪酬

主要管理層薪酬(包括已付及應付董事、監事及高級管理層的金額)如下：

項目	本期發生額	上期發生額
薪金及津貼	2,075,823.00	1,613,037.00
社會保險、住房基金及相關退休金成本	496,566.00	344,927.00
獎金		
股份支付*	2,506,038.00	
合計	5,078,427.00	1,957,964.00

* 主要管理層薪酬中包含已行權的股份期權金額2,506,038.00元，未包含已授予而未行權的股份期權金額323,921.93元。

(五) 應收董事、董事關連企業借款

本集團本期內無應收董事、董事關連企業借款。

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

十二. 股份支付

1. 股份支付總體情況

項目	情況
公司本期授予的各項權益工具總額	16,200,000.00
公司本期行權的各項權益工具總額	5,508,000.00
公司本期失效的各項權益工具總額	
公司期末發行在外的股份期權行權價格的範圍和合同剩餘期限	公司期末發行在外的股份期權新華JLC1，期權代碼037071，行權價格5.76元/份，合同剩餘期限0.5年。
公司期末其他權益工具行權價格的範圍和合同剩餘期限	無

股份支付情況的說明：

根據公司《2018年A股股票期權激勵計劃(草案)》的規定，激勵對象獲授的股票期權自授予日(即2018年12月28日)起滿24個月後分三期行權，每個行權期的比例分別為34%、33%、33%。其中，自授予日起24個月後的首個交易日起至授予日起36個月內的最後一個交易日當日止為第一個行權期。

根據公司於2020年12月28日召開的第十屆董事會2020年第一次臨時會議、第十屆監事會2020年第一次臨時會議通過的《關於調整2018年A股股票期權激勵計劃行權價格、激勵對象名單及授予期權數量並註銷部分期權的議案》及《關於公司2018年A股股票期權激勵計劃第一個行權期行權條件成就的議案》，公司股票期權激勵計劃的行權價格由5.98元/份調整為5.76元/份。公司股票期權激勵計劃授予激勵對象中1人因個人原因離職，公司此次股票期權激勵對象人數由185人調整為184人，授予的期權總量由1,625.00萬份調整為1,620.00萬份，並註銷股票期權5萬份。

根據《2018年A股股票期權激勵計劃(草案)》的相關規定，股票期權第一個行權期行權條件已成就，截止2021年6月30日，涉及的184名激勵對象在第一個行權期可行權的股票期權數量550.80萬份已全部行權。

中期財務報告附註(續)

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

2. 以權益結算的股份支付情況

項目	情況
授予日權益工具公允價值的確定方法 對可行權權益工具數量的確定依據	Black-Scholes期權定價模型 在等待期內的每個資產負債表日，根據公司層面業績考核及個人層面績效考核結合最新取得的可行權職工人數變動等後續信息做出最佳估計，修正預計可行權的權益工具數量
本期估計與上年估計有重大差異的原因	無
以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額	14,953,422.44
本期以權益結算的股份支付確認的費用總額	2,214,150.00

十三. 或有事項

截至2021年6月30日，本集團無需要披露的重大或有事項。

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

十四. 承諾事項

1. 已簽訂的正在或準備履行的大額發包合同

項目名稱	合同金額	未付金額
高端新醫藥製劑產業化項目注射劑車間	211,759,912.25	90,711,121.22
現代醫藥國際合作中心製劑車間二	159,650,317.70	43,038,783.30
布洛芬連續合成技術改造項目	111,011,260.80	57,605,743.13
創新藥物及製劑開發	100,000,000.00	95,000,000.00
合計	<u>582,421,490.75</u>	<u>286,355,647.65</u>

2. 除存在上述承諾事項外，截止2021年6月30日，本集團無其他重大承諾事項。

十五. 資產負債表日後事項

1. 重要的非調整事項

項目	內容	對財務狀況和經營成果的影響數	無法估計影響數的原因
股票和債券的發行	本公司擬非公開發行不超過3,628.4470萬股A股股票，公司非公開發行A股股票預案已於2021年6月30日經公司股東大會決議通過。本次非公開發行股票事項尚需得到中國證券監督管理委員會的核准後方可實施。	公司本次擬非公開發行股票數量不超過3,628.4470萬股(含本數)，募集資金總額不超過25,000萬元，扣除發行費用後，將全部用於償還有息負債及補充流動資金。	

2. 除存在上述資產負債表日後事項披露事項外，本公司無其他重大資產負債表日後事項。

中期財務報告附註(續)

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

十六. 其他重要事項

1. 分部信息

(1) 報告分部的確定依據與會計政策

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：1)該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；2)本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；3)本公司能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。如果兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

(2) 本期報告分部的財務信息

(1) 分部按產品或業務劃分的營業利潤、資產及負債

2021年1-6月報告分部

項目	醫藥中間體			未分配項目	抵銷	合計
	化學原料藥	製劑	及其他產品			
營業收入	1,630,328,299.38	1,854,677,116.80	868,039,630.32		-802,001,293.55	3,551,043,752.95
其中：對外交易收入	1,532,854,894.06	1,487,975,516.03	530,213,342.86			3,551,043,752.95
分部間交易收入	97,473,405.32	366,701,600.77	337,826,287.46		-802,001,293.55	
營業成本	1,192,777,178.36	1,384,293,930.58	740,718,045.44		-806,755,308.36	2,511,033,846.02
成本抵銷	144,198,058.07	364,152,899.76	298,404,350.53		-806,755,308.36	
期間費用	238,764,925.56	424,543,689.81	60,965,461.61			724,274,076.98
營業利潤				273,989,086.39	-10,799,265.89	263,189,820.50
資產總額	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
負債總額	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

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

2020年1-6月報告分部

項目	醫藥中間體			未分配項目	抵銷	合計
	化學原料藥	製劑	及其他產品			
營業收入	1,546,337,290.98	1,748,653,348.89	813,936,041.31		-823,153,964.61	3,285,772,716.57
其中：對外交易收入	1,538,952,813.09	1,344,752,815.46	402,067,088.02			3,285,772,716.57
分部間交易收入	7,384,477.89	403,900,533.43	411,868,953.29		-823,153,964.61	
營業成本	1,090,990,352.94	1,342,526,321.81	707,419,460.75		-777,108,266.03	2,363,827,869.47
成本抵銷	80,460,588.96	348,549,379.04	348,098,298.03		-777,108,266.03	
期間費用	262,908,856.51	347,224,563.22	58,938,539.84			669,071,959.57
營業利潤				324,003,415.14	-91,282,481.79	232,720,933.35
資產總額	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
負債總額	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) 按資產所在地劃分的非流動資產

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

非流動資產總額	期末餘額	年初餘額
中國(含香港)	4,186,192,581.98	4,123,567,379.08
美洲	139,952.68	157,698.50
歐洲	23,072.94	16,658.07
合計	4,186,355,607.60	4,123,741,735.65

2. 截至2021年6月30日，除上述事項外本集團無需要披露的其他重要事項。

中期財務報告附註(續)

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

十七. 母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

(1) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	1,152,406.66	0.18	1,152,406.66	100.00	
按組合計提壞賬準備					
其中：賬齡組合	311,417,913.14	49.57	1,837,087.95	0.59	309,580,825.19
合併範圍內交易對象組合	315,639,626.74	50.25			315,639,626.74
組合小計	627,057,539.88	99.82	1,837,087.95	0.29	625,220,451.93
合計	628,209,946.54	100.00	2,989,494.61		625,220,451.93

類別	賬面餘額		年初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	1,152,406.66	0.39	1,152,406.66	100.00	
按組合計提壞賬準備的應收款					
其中：賬齡組合	87,295,932.93	29.17	716,478.05	0.82	86,579,454.88
合併範圍內交易對象組合	210,802,804.47	70.44			210,802,804.47
組合小計	298,098,737.40	99.61	716,478.05	0.24	297,382,259.35
合計	299,251,144.06	100.00	1,868,884.71		297,382,259.35

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

(1) 按單項計提應收賬款壞賬準備

截至2021年6月30日，本公司餘額為1,152,406.66元的應收賬款預計無法收回，按單項全額計提壞賬準備1,152,406.66元。

(2) 按組合計提應收賬款壞賬準備

項目	應收賬款	期末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)	應收賬款	年初餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	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
合計	<u>627,057,539.88</u>	<u>1,837,087.95</u>		<u>298,098,737.40</u>	<u>716,478.05</u>	

中期財務報告附註(續)

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

(1) 應收賬款按照賬齡列示

本公司部分銷售以預收款的方式進行，其餘銷售則授予一定期限的信用期。

根據交易日期的應收賬款(包括關連方應收賬款)賬齡分析如下：

項目	應收賬款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	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
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
合計	<u>628,209,946.54</u>	<u>2,989,494.61</u>	
項目	應收賬款	年初餘額	
		壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	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
合計	<u>299,251,144.06</u>	<u>1,868,884.71</u>	

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

(2) 本期應收賬款壞賬準備情況

類別	年初餘額	計提	本期變動金額		期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷	
按單項計提壞賬準備	1,152,406.66				1,152,406.66
按組合計提壞賬準備	<u>716,478.05</u>	<u>1,120,609.90</u>			<u>1,837,087.95</u>
合計	<u>1,868,884.71</u>	<u>1,120,609.90</u>			<u>2,989,494.61</u>

(3) 本期實際核銷的應收賬款

本公司本期無實際核銷的應收賬款。

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	期末餘額	賬齡	佔應收賬款 期末餘額 合計數的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
山東新華醫藥貿易有限公司	283,546,157.61	1年以內	45.14	
F. Hoffmann-La Roche AG	38,766,607.89	1年以內	6.17	193,833.04
Galpharm International Limited	34,916,883.26	1年以內	5.56	174,584.42
Shandong Xinhua Pharmaceutical (Europe) BV	25,152,956.21	1年以內	4.00	
DASTECH INTERNATIONAL.INC.	<u>17,738,788.59</u>	1年以內	2.82	88,693.94
合計	<u>400,121,393.56</u>		63.69	<u>457,111.40</u>

中期財務報告附註(續)

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

2. 應收款項融資

(1) 應收款項融資明細情況

項目	初始成本	期末餘額		
		公允價值變動	賬面價值	減值準備
應收票據	<u>65,851,097.48</u>		<u>65,851,097.48</u>	
合計	<u>65,851,097.48</u>		<u>65,851,097.48</u>	

項目	初始成本	年初餘額		
		公允價值變動	賬面價值	減值準備
應收票據	<u>77,678,558.91</u>		<u>77,678,558.91</u>	
合計	<u>77,678,558.91</u>		<u>77,678,558.91</u>	

期末應收款項融資均為銀行承兌匯票，本公司認為所持有的銀行承兌匯票因剩餘到期期限較短，應收銀行承兌匯票的賬面價值與公允價值相近；因其信用風險極低，不存在重大的信用風險，故未計提減值準備。

(2) 期末已經背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌匯票	<u>291,524,972.33</u>	
合計	<u>291,524,972.33</u>	

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

3. 其他應收款

項目	期末餘額	年初餘額
應收利息		
應收股利	18,860,182.44	18,860,182.44
其他應收款	496,821,951.81	482,003,972.42
合計	515,682,134.25	500,864,154.86

3.1 應收利息：無

3.2 應收股利

項目	期末餘額	年初餘額
山東淄博新達製藥有限公司*	18,860,182.44	18,860,182.44
合計	18,860,182.44	18,860,182.44

* 應收全資子公司山東淄博新達製藥有限公司股利18,860,182.44元，賬齡超過1年，款項可以收回不存在減值情況。

中期財務報告附註(續)

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

3.3 其他應收款

(1) 其他應收款按款項性質分類

款項性質	期末賬面餘額	年初賬面餘額
合併範圍內往來款	476,157,402.56	463,142,654.45
備用金	521,868.78	670,000.00
應收稅款	6,195,910.06	6,195,910.06
售後租回保證金	18,000,000.00	18,000,000.00
其他	3,615,655.55	1,561,244.69
合計	504,490,836.95	489,569,809.20

(2) 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
2021年1月1日餘額	243,910.57		7,321,926.21	7,565,836.78
2021年1月1日其他應收款賬面餘額				
在本期				
-轉入第二階段				
-轉入第三階段				
-轉回第二階段				
-轉回第一階段				
本期計提	114,451.45		-11,403.09	103,048.36
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
2021年6月30日餘額	358,362.02		7,310,523.12	7,668,885.14

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

(3) 其他應收款按賬齡列示

賬齡	其他應收款	期末餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	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
合計	<u>504,490,836.95</u>	<u>7,668,885.14</u>	

賬齡	其他應收款	年初餘額 壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內	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
合計	<u>489,569,809.20</u>	<u>7,565,836.78</u>	

中期財務報告附註(續)

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

(4) 其他應收款壞賬準備情況

類別	年初餘額	本期變動金額		轉銷或核銷	期末餘額
		計提	收回或轉回		
壞賬準備	7,565,836.78	103,048.36			7,668,885.14
合計	<u>7,565,836.78</u>	<u>103,048.36</u>			<u>7,668,885.14</u>

(5) 本期實際核銷的其他應收款

本期無核銷的其他應收款。

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	金額	賬齡	佔總額比例 (%)	壞賬準備	
				期末餘額	性質或內容
新華製藥(壽光)有限公司	230,000,000.00	5年以上	46.98		合併範圍內往來款
新華製藥(高密)有限公司	32,057,844.94	1年以內	21.83		合併範圍內往來款
濰博新華大藥店連鎖有限公司	78,052,555.06	1-2年	17.50		合併範圍內往來款
	33,889,903.10	1年以內			
	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			
山東新華醫藥貿易有限公司	35,000,000.00	1年以內	6.94		合併範圍內往來款
新華(濰博)置業有限公司	3,469,819.95	1年以內	2.46		合併範圍內往來款
	7,295,748.68	1-2年			
	985,930.60	2-3年			
	652,225.00	3-4年			
合計	<u>475,800,242.39</u>		<u>94.31</u>		

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

(7) 本期應收員工借款情況。

截至2021年6月30日無應收員工借款情況。

4. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	期末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	692,726,603.15		692,726,603.15	671,126,603.15		671,126,603.15
對聯營、合營企業投資	58,392,290.58		58,392,290.58	57,795,818.99		57,795,818.99
合計	<u>751,118,893.73</u>		<u>751,118,893.73</u>	<u>728,922,422.14</u>		<u>728,922,422.14</u>

中期財務報告附註(續)

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

(2) 對子公司投資

被投資單位	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
山東新華醫藥貿易有限公司	48,582,509.23			48,582,509.23		
新華製藥(濰光)有限公司	230,712,368.00			230,712,368.00		
新華製藥(高密)有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
山東新華醫藥化工設計有限公司	3,037,700.00			3,037,700.00		
濰博新華-百利高製藥有限責任公司	72,278,174.60			72,278,174.60		
山東新華製藥(歐洲)有限公司	4,596,798.56			4,596,798.56		
新華(濰博)置業有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
山東新華製藥進出口有限責任公司	5,500,677.49			5,500,677.49		
山東新華製藥(美國)有限責任公司	9,370,650.00			9,370,650.00		
山東新華機電工程有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
山東濰博新達製藥有限公司	138,073,454.68			138,073,454.68		
山東新華萬博化工有限公司	46,974,270.59			46,974,270.59		
山東新華健康科技有限公司	49,000,000.00			49,000,000.00		
山東同新藥業有限公司*		21,600,000.00		21,600,000.00		
合計	671,126,603.15	21,600,000.00		692,726,603.15		

* 於2021年4月13日，本公司與有關投資方共同出資設立山東同新藥業有限公司，本公司持股比例60%，同新藥業成為本公司的控股子公司。

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

(3) 對聯營、合營企業投資

被投資單位	年初餘額	本期增減變動							期末餘額	減值準備期末餘額	
		追加投資	減少投資	權益法下確認		宣告發放					
				的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	現金股利或利潤	計提減值準備	其他		
一、聯營企業											
燦盛製藥(濰博)有限公司	57,795,818.99			596,471.59						58,392,290.58	
合計	57,795,818.99			596,471.59						58,392,290.58	

5. 營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,760,094,502.09	1,294,718,318.47	1,780,457,383.25	1,276,777,050.28
其他業務	42,683,251.74	50,430,833.39	26,735,137.73	36,448,892.07
合計	1,802,777,753.83	1,345,149,151.86	1,807,192,520.98	1,313,225,942.35

中期財務報告附註(續)

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

(2) 合同產生的收入的情況

合同分類	化學原料藥	製劑	醫藥中間體及其他	合計
商品類型				
其中：化學原料藥	1,413,757,187.30			1,413,757,187.30
製劑		346,337,314.79		346,337,314.79
醫藥中間體及其他			42,683,251.74	42,683,251.74
合計	<u>1,413,757,187.30</u>	<u>346,337,314.79</u>	<u>42,683,251.74</u>	<u>1,802,777,753.83</u>
按經營地區分類				
其中：中國(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
歐洲	340,220,180.91	62,750,318.01		402,970,498.92
其他	188,399,942.25			188,399,942.25
合計	<u>1,413,757,187.30</u>	<u>346,337,314.79</u>	<u>42,683,251.74</u>	<u>1,802,777,753.83</u>
按合同履約義務分類				
其中：在某一時點確認收入	1,413,757,187.30	346,337,314.79	38,123,252.77	1,798,217,754.86
在某一段時間內確認收入				
租賃收入			4,559,998.97	4,559,998.97
合計	<u>1,413,757,187.30</u>	<u>346,337,314.79</u>	<u>42,683,251.74</u>	<u>1,802,777,753.83</u>

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

(3) 與履約義務相關的信息

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

不同客戶和產品的付款條件有所不同，本公司部分銷售以預收款的方式進行，其餘銷售則授予一定期限的信用期。

(4) 與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息

本期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為34,616,393.72元，預計將於未來1年內確認收入。

(5) 本公司本期確認的包括在年初合同負債賬面價值中的收入金額為人民幣61,411,994.54元。

6. 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
子公司分紅	15,900,000.00	46,030,000.00
權益法核算的長期股權投資收益	596,471.59	-2,245,254.87
其他權益工具投資在持有期間取得的股利收入	6,500,000.00	6,000,000.00
合計	22,996,471.59	49,784,745.13

十八. 財務報告批准

本財務報告於2021年8月27日由本公司董事會批准報出。

中期財務報告附註(續)

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

十九. 補充資料

1. 非經常性損益表

按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益(2008)》的規定，本集團本期非經常性損益如下：

項目	本期發生額	說明
非流動資產處置損益	-109,945.02	處置固定資產損益
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	12,009,356.99	收到及攤銷計入當期損益的政府補助
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得投資收益	6,500,000.00	其他權益工具投資分紅收益
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-3,073,358.61	
小計	15,326,053.36	
減：所得稅影響額	1,080,644.58	
少數股東權益影響額(稅後)	26,714.00	
合計	14,218,694.78	

中期財務報告附註(續)

(除特別註明外，均以人民幣元列示)

(按《中國企業會計準則》編製(未經審計))

2. 淨資產收益率及每股收益

按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第9號——淨資產收益率和每股收益的計算及披露(2010年修訂)》的規定，本集團本期加權平均淨資產收益率、基本每股收益和稀釋每股收益如下：

報告期利潤	加權平均淨資 產收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司股東的淨利潤	6.00	0.32	0.32
扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤	5.58	0.30	0.30

(一) 備查文件

1. 載有董事長親筆簽名的半年度報告；
2. 載有法人代表、財務負責人、財務主管人員親筆簽字並蓋章的財務報告；
3. 報告期內在境內報紙上公開披露過的所有公司文件的正本及公告的原稿。

(二) 查閱地址

本公司董事會秘書室

山東新華製藥股份有限公司
2021年8月29日