

山东新华制药股份有限公司

二零一六年年度报告

2017年3月14日

目 录

章节	内 容	页码
1	公司基本情况简介.....	4
2	会计数据和业务数据摘要.....	6
3	股本变动及股东情况.....	8
4	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	11
5	公司管治及内控报告.....	17
6	股东大会简介.....	28
7	董事长报告.....	30
8	董事会报告.....	33
9	监事会报告.....	47
10	重要事项.....	49
11	财务报告.....	50
12	备查文件.....	151

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	山东新华制药股份有限公司
新华集团	指	山东新华医药集团有限责任公司，本公司之控股股东
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
山东证监局	指	中国证券监督管理委员会山东监管局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
深交所	指	深圳证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
EDQM	指	欧洲药品质量管理局
IDA	指	国际药房协会
MHRA	指	英国卫生部下属药监机构
信永中和会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
ANDA	指	仿制药
本集团	指	本公司及其附属公司

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事长张代铭先生、财务负责人侯宁先生、财务资产部经理何晓洪先生声明：保证本年度报告中财务报告真实、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司董事会建议不派发 2016 年度末期股息，待本次非公开发行 A 股股份完成后，考虑派发特别股息。

本公司年度财务报告已经信永中和会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告第七节董事长报告中“未来展望”部分，对可能面临的风险及采取的措施进行描述，敬请投资者查阅。

第一节 公司基本情况简介

公司中文名称：山东新华制药股份有限公司（“公司”）
公司英文名称：SHANDONG XINHUA PHARMACEUTICAL COMPANY LIMITED
公司法定代表人：张代铭
董事会秘书：曹长求
联系电话：86-533-2166666
传真号码：86-533-2287508
董秘电子信箱：CQCAO@XHZY.COM
公司注册地址：中华人民共和国（“中国”）山东省淄博市高新技术产业开发区化工区
公司办公地址：中国山东省淄博市高新区鲁泰大道1号
邮政编码：255086
公司国际互联网址：<http://www.xhzy.com>
公司电子信箱：xhzy@xhzy.com
国内信息披露报纸：《证券时报》
登载年报的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

上市资料：

H 股：香港联合交易所有限公司
简称：山东新华制药
代码：0719
A 股：深圳证券交易所
简称：新华制药
代码：000756
首次注册登记日期：1993 年 9 月 30 日
最新变更登记日期：2016 年 5 月 20 日
注册登记地点：山东省淄博市工商行政管理局
统一社会信用代码：91370300164103727C

审计机构：

中国
信永中和会计师事务所
注册会计师
中国北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 楼
邮编：100027

法律顾问：

香港
易周律师行
香港湾仔皇后大道东 43-59 号东美中心 1201

中国
北京竞天公诚律师事务所
北京市朝阳区建国路 77 号华贸中心 3 号楼 34 层
邮编:100025

主要往来银行：
中国工商银行淄博分行
中国山东省淄博市张店区人民东路 2 号

H 股股份过户登记处：
香港证券登记有限公司
香港皇后大道东 183 号合和中心 17 楼

公司资料查询地点：
山东新华制药股份有限公司董事会秘书室

第二节 会计数据和业务数据摘要

1. 财务摘要

(1) 按中国会计准则编制主要财务数据和财务指标（经审计）(人民币元)

项 目	2016 年	2015 年	本年比上 年增减	2014 年	2013 年	2012 年
营业收入	4,014,963,065.74	3,597,033,209.79	11.62%	3,589,749,770.93	3,391,228,655.29	3,248,484,539.15
利润总额	159,968,492.21	117,729,615.03	35.88%	91,485,154.18	64,439,131.70	51,919,234.89
所得税费用	26,921,218.34	23,720,864.46	13.49%	23,150,467.44	14,448,293.02	11,635,564.07
净利润	133,047,273.87	94,008,750.57	41.53%	68,334,686.74	49,990,838.68	40,283,670.82
少数股东损益	10,775,724.19	10,946,493.40	(1.56%)	17,609,375.69	10,837,716.63	9,444,601.25
归属于上市公司股东的净利润	122,271,549.68	83,062,257.17	47.20%	50,725,311.05	39,153,122.05	30,839,069.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	100,986,664.19	40,944,834.40	146.64%	8,778,507.42	(46,009,462.38)	(20,394,764.53)
经营活动产生的现金流量净额	439,348,332.79	348,636,176.12	26.02%	346,342,064.00	104,990,785.05	40,477,776.49
基本每股收益 (元/股)	0.27	0.18	50.00%	0.11	0.09	0.07
稀释每股收益 (元/股)	0.27	0.18	50.00%	0.11	0.09	0.07
加权平均净资产收益率	6.31%	4.44%	上升 1.87 个 百分点	2.81%	2.18%	1.79%
项 目	2016 年末	2015 年末	本年末比 上年末增 减	2014 年末	2013 年末	2012 年末
总资产	4,722,785,963.84	4,492,122,436.63	5.13%	4,245,149,713.77	4,009,560,374.10	3,787,773,747.51
总负债	2,643,478,538.19	2,508,040,118.23	5.40%	2,333,280,726.09	2,126,210,077.23	1,924,751,924.43
少数股东权益	90,887,601.32	99,825,757.46	(8.95%)	91,178,815.24	80,314,118.00	84,635,372.14
归属于上市公司股东的净资产	1,988,419,824.33	1,884,256,560.94	5.53%	1,820,690,172.44	1,803,036,178.87	1,778,386,450.94

注：报告期末至报告披露日本公司股本未发生变化。

(2) 2016 年度分季度主要财务指标(人民币元)

项 目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,004,837,793.33	993,662,619.58	977,969,739.89	1,038,492,912.94
归属于上市公司股东的净利润	20,296,756.30	25,570,389.38	43,313,070.81	33,091,333.19
归属于上市公司股东的扣除非经	20,924,190.86	23,787,496.80	33,804,998.20	22,469,978.33

常性损益的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	47,488,815.21	36,341,841.52	158,079,897.51	197,437,778.55

上述财务指标或其加总数与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标不存在重大差异。

2. 按照中国会计准则编制的非经常性损益的扣除项目及金额(所得税后)如下：(人民币元)

项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,090,309.51	18,160,890.93	(65,178,829.77)	处置固定资产损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,010,196.17	25,220,870.49	112,494,778.32	收到及摊销的计入当期损益的政府补助
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	15,300,105.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,852,686.97	5,297,149.68	6,497,417.51	可供出售金融资产分红收益等
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,591,871.25	16,799,950.79	4,796,528.00	减值准备转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(8,298,526.57)	(17,719,942.59)	(10,574,007.76)	
减：所得税影响额	2,045,709.49	4,280,111.47	7,882,901.18	
少数股东权益影响额（税后）	(1,084,057.65)	1,361,385.06	13,506,286.83	
合计	21,284,885.49	42,117,422.77	41,946,803.63	--

注：公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

3. 采用公允价值计量的项目（按中国会计准则编制）(人民币元)

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产：					
其中：1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-		-	
其中：衍生金融资产	-	-		-	
2. 可供出售金融资产	197,231,648.00	-	140,292,046.10		186,274,784.00
金融资产小计	197,231,648.00	-	140,292,046.10		186,274,784.00
合计	197,231,648.00	-	140,292,046.10	-	186,274,784.00

第三节 股本变动及股东情况

1. 股份变动情况表

数量单位：股

股份类别	2016年12月31日		2015年12月31日	
	股份数量	占总股本比例(%)	股份数量	占总股本比例(%)
一、有限售条件的流通股合计	8,925	0.002%	8,925	0.002%
国家持股	0	0	0	0
境内法人持股	0	0	0	0
A股有限售条件高管股	8,925	0.002%	8,925	0.002%
其他	0	0	0	0
二、无限售条件的流通股合计	457,303,905	99.998%	457,303,905	99.998%
人民币普通股(A股)	307,303,905	67.198%	307,303,905	67.198%
境外上市外资股(H股)	150,000,000	32.80%	150,000,000	32.80%
三、股份总数	457,312,830	100.00%	457,312,830	100.00%

2. 股东情况介绍

(1) 于二零一六年十二月三十一日，本公司股东总数为 34,395 户，包括 H 股股东 46 户，A 股股东 34,349 户。于二零一六年二月二十八日本公司股东总数 29,550 户，包括 H 股股东 47 户，A 股股东 29,503 户。

(2) 于二零一六年十二月三十一日持有本公司股份前十名股东情况如下：

单位：股

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
山东新华医药集团有限责任公司	国家	34.46%	157,587,763	0	0	157,587,763		
香港中央结算(代理人)有限公司	H股	32.56%	148,883,698	(4,000)	0	148,883,698		
招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	基金	1.29%	5,899,812	5,899,812	0	5,899,812		
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健混合型证券投资基金	基金	0.76%	3,468,088	3,468,088	0	3,468,088		
上海齐熙投资管理有限公司—齐熙和谐进取私募证券投资基金	基金	0.44%	2,000,100	2,000,100	0	2,000,100		

中信银行股份有限公司 —浦银安盛医疗健康灵活配置混合型证券投资基金	基金	0.38%	1,715,433	1,715,433	0	1,715,433		
中国通用技术（集团） 控股有限责任公司	国有法人	0.36%	1,666,040	1,666,040	0	1,666,040		
夏远香	境内自然人	0.34%	1,550,100	310,100	0	1,550,100		
中国银行股份有限公司 —博时医疗保健行业混合型证券投资基金	基金	0.33%	1,500,000	1,500,000	0	1,500,000		
杨林	境内自然人	0.30%	1,352,800	0	0	1,352,800		

前 10 名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
山东新华医药集团有限责任公司	157,587,763	人民币普通股	157,587,763
香港中央结算（代理人）有限公司	148,883,698	境外上市外资股	148,883,698
招商银行股份有限公司—汇添富医疗服务灵活配置混合型证券投资基金	5,899,812	人民币普通股	5,899,812
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健混合型证券投资基金	3,468,088	人民币普通股	3,468,088
上海齐熙投资管理有限公司—齐熙和谐进取私募证券投资基金	2,000,100	人民币普通股	2,000,100
中信银行股份有限公司—浦银安盛医疗健康灵活配置混合型证券投资基金	1,715,433	人民币普通股	1,715,433
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	1,666,040	人民币普通股	1,666,040
夏远香	1,550,100	人民币普通股	1,550,100
中国银行股份有限公司—博时医疗保健行业混合型证券投资基金	1,500,000	人民币普通股	1,500,000
杨林	1,352,800	人民币普通股	1,352,800

附注：

1. 上述股东关联关系或一致行动的说明：

本公司董事未知上述十大股东之间是否存在关联关系或中国证券监督管理委员会颁布的《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，也未知外资股东之间是否存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

本公司董事未知上述无限售条件股东之间、上述无限售条件股东与十大股东之间是否存在

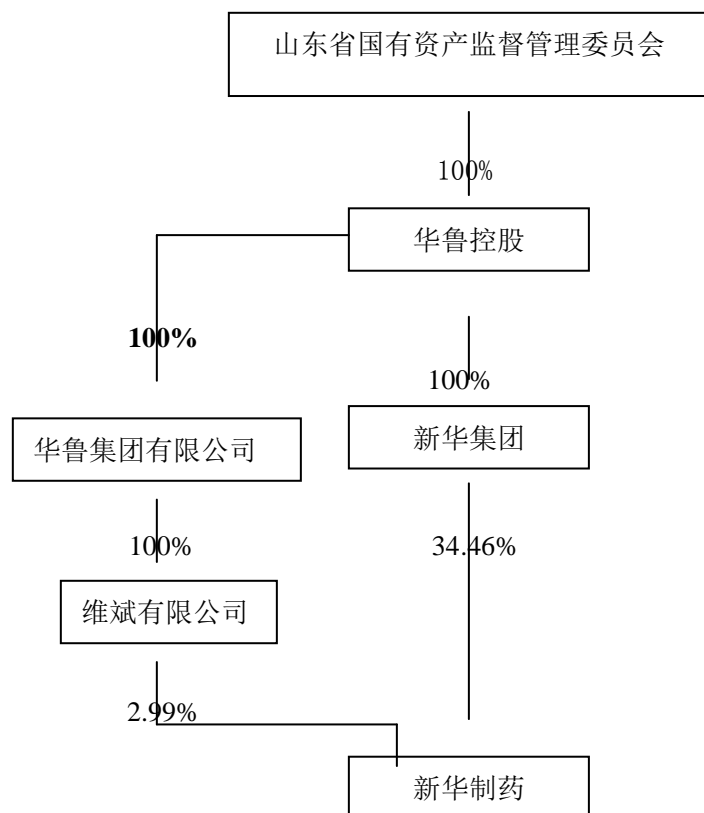
关联关系、也不知是否存在《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

2. 持有本公司股份 5%以上的境内股东为山东新华医药集团有限责任公司。

(3) 控股股东情况

本公司控股股东为山东新华医药集团有限责任公司（“新华集团”），新华集团成立于 1995 年 6 月 15 日，属国有独资公司，注册资本为人民币 29,850 万元，法人代表为张代铭，其经营范围为：投资于建筑工程设计、房地产开发、餐饮；包装装潢、化工机械设备、仪器、仪表的制造、销售；化工产品（除化学危险品）销售；经营进出口业务（资质证范围内经营）。

新华集团的控股股东为华鲁控股集团有限公司（“华鲁控股”），成立于 2005 年 1 月 28 日，注册资本人民币 8.5 亿元，属国有独资公司，法人代表为程广辉，经营范围为：对化肥、石化产业投资，其他非国家（或地方）禁止性行业的产业投资，资产管理。



第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

董事、监事及其它高级管理人员简介

董事：

张代铭先生，54岁，高级经济师，毕业于青岛科技大学有机化工专业，上海财经大学经济学硕士。1987年到山东新华制药厂工作，历任车间技术员，计划统计处综合计划员，国际贸易部副经理、经理，本公司副总经理。现任本公司董事长，山东新华医药集团有限责任公司董事长，山东新华制药进出口有限责任公司执行董事，山东新华制药（欧洲）有限公司董事长，淄博新华一中西制药有限责任公司董事长，淄博新华-百利高制药有限公司董事长，新华（淄博）置业有限公司董事长，山东新华制药（美国）有限责任公司董事长。

任福龙先生，54岁，研究员、执业药师，1985年毕业于山东昌潍医学院医学专业。1985年至1988年任住院医师。1991年获得北京医科大学医学硕士学位，同年到山东新华制药厂工作，历任研究院副院长、院长，本公司总经理助理、副总经理，新华医药集团副总经理，本公司总经理。任先生现任本公司董事，山东新华医药集团有限责任公司董事、总经理。

杜德平先生，47岁，高级工程师，毕业于中国海洋大学化学专业，山东大学药物化学硕士。1991年到山东新华制药厂工作，历任车间副主任、主任，总经理助理，副总经理。现任本公司董事、总经理，山东新华医药化工设计有限公司董事长，新华制药（寿光）有限公司董事长。

徐列先生，51岁，高级经济师，教授级高级政工师，大学学历，管理学硕士。1986年到山东新华制药厂工作，历任办公室副科长、科长，办公室副主任，人力资源部经理，现任本公司董事、工会主席，山东新华医药集团有限责任公司董事、工会主席。

赵斌先生，57岁，毕业于中南财经政法大学EMBA，1976年参加中国人民解放军，历任济南军区、山东省军区下属单位战士、副连职干事、正连职干事、副营职干事、政治处副主任、主任。1998年到企业工作，历任山东华鲁集团有限公司投资部经理、办公室总经理，山东华鲁国际商务中心有限公司副总经理，华鲁控股集团有限公司规划发展部总经理、法律事务办公室主任。现任本公司董事，并任华鲁控股集团有限公司助理总经理兼纪检监察室主任。

杜冠华先生，59岁，博士、研究员（教授）、博士生导师。毕业于中国协和医科大学，获生理学博士学位。1999年7月至今任国家药物筛选中心主任，2007年11月至今任中国药理学会理事长。现任本公司独立非执行董事，山东罗欣药业股份有限公司独立董事、河北常山生化药业股份有限公司独立董事。

陈仲裁先生，43岁，于二零一四年五月三十日获委任为本公司独立非执行董事。陈先生持有澳大利亚堪培拉大学颁授的会计专业学士学位，并为香港会计师公会资深会员及澳洲会计师公会会员。陈先生于审计、会计及公司治理领域拥有丰富经验，陈先生目前担任迪诺斯环保科技控股有限公司（股票代码：01452）首席财务官，宏光照明控股有限公司独立非执行董事（股票代码：08343）。陈先生于二零一五年三月十六日至二零一六年九月十三日期间曾担任均安控股有限公司（股票代码：01559）独立非执行董事。

李文明先生，42岁，硕士研究生学历，毕业于大连理工大学管理学院，获工商管理硕士学位。曾任河南省平顶山市湛河区卫生局科员、北京秦脉医药咨询公司市场研究员、北京北大

方正集团公司医药事业部经理。现任北京和君咨询有限公司合伙人，兼任中国医药商业协会副秘书长，爱康医疗控股有限公司非执行董事，北京天衡医院管理有限公司董事、云南健之佳健康连锁店股份有限公司董事及广东汇群中药饮片股份有限公司董事。现任本公司独立非执行董事。

监事：

李天忠先生，54岁，高级工程师，1983年毕业于山东工学院工业自动化专业，同年到山东新华制药厂工作，历任电气车间工程师、车间主任、本公司贸易部经理、供销处处长、医药部经理、本公司董事，新华鲁抗药业集团有限责任公司总经理助理、董事、副总经理，山东新华医药集团有限责任公司董事、副总经理。李先生现任为本公司监事会主席，兼任山东新华医药集团有限责任公司副总经理、山东淄博新达制药有限公司董事长。

陶志超先生，47岁，毕业于华东政法学院法律系，获法学学士学位，并取得山东大学法律硕士专业学位。现为山东致公律师事务所合伙人，本公司独立监事。

肖方玉先生，47岁，1992年毕业于山东大学数学系，资产评估师、土地估价师。历任山东省淄博市淄川区财政局科员、所长，山东振鲁会计师事务所高级经理，山东北方资产评估事务所部门主任，现任中兴财光华会计师事务所济南分所副所长、天健兴业资产评估有限公司山东公司总经理，本公司独立监事。

扈艳华女士，42岁，高级政工师，毕业于山东大学，研究生学历，经济学硕士。一九九六年到本公司工作。历任新华鲁抗药业集团有限责任公司团委副书记、山东新华医药集团有限责任公司团委书记、工会办公室主任，现任本公司职工监事、政工部部长、团委书记。

王剑平先生，49岁，毕业于沈阳药科大学化学制药专业，高级工程师，1989年7月加入本公司，历任车间技术员，研究院课题负责人、合成四室主任。现任本公司职工监事，本公司研究院药物化学研究中心副主任、工厂管理委员会职工代表。

其它高级管理人员简介：

王小龙先生，52岁，高级工程师，毕业于山东工业大学自动化专业，1988年到山东新华制药厂工作，历任电气车间副主任、主任，机械分厂厂长，本公司副总经理，山东新华医药集团有限责任公司副总经理。现任本公司副总经理，山东新华机电工程有限公司董事长。

窦学杰先生，57岁，研究员，毕业于山东医学院药学专业，山东大学药物化学硕士。1982年到山东新华制药厂工作，历任质监处科长、副处长、处长，质量技术保证部经理，本公司副总工程师兼质量技术保证部经理，质量总监。现任本公司副总经理。

杜德清先生，52岁，高级工程师，毕业于青岛科技大学有机化工专业，武汉理工大学工商管理及青岛科技大学化学工程双硕士。1986年到山东新华制药厂工作，历任调度处科长、副处长、处长，采购物控部经理，总经理助理。现任本公司副总经理。

贺同庆先生，47岁，高级经济师，毕业于山东轻工业学院材料科学与工程专业，山东大学工商管理硕士。1991年到山东新华制药厂工作，历任车间技术员、计划员，山东淄博新达制

药有限公司销售部业务员、大区经理、新药部经理、营销总监，山东淄博新达制药有限公司总经理。现任本公司副总经理，山东新华医药贸易有限公司董事长，淄博新华大药店连锁有限公司执行董事，新华制药（高密）有限公司董事长。

侯宁先生，43岁，香港浸会大学应用会计与金融理学硕士，高级会计师、高级经济师。曾任山东华鲁恒升集团审计处副处长，山东华鲁恒升化工股份有限公司审计部部长、技术开发中心投资部部长、市场部经理、财务部经理。现任本公司财务负责人，淄博新华-百利高制药有限公司董事，山东新华医药贸易有限公司董事。

曹长求先生，47岁，高级经济师，毕业于中国海洋大学经济管理专业，1991年到山东新华制药厂工作，现任本公司董事会秘书。

本公司现任董事、监事、高级管理人员任职期限截止于二零一七年十二月二十二日。

董事、监事及其它高级管理人员任职起始时间及持有本公司股份情况

姓名	职务	2016年12月31日	2015年12月31日
董 事			
张代铭	董事长（任职起始时间为2010年9月20日）	11,900股	11,900股
任福龙	非执行董事（任职起始时间为2006年6月09日）	未持有	未持有
杜德平	执行董事、总经理（任职起始时间为2010年09月20日）	未持有	未持有
徐列	非执行董事（任职起始时间为2010年6月25日）		
赵斌	非执行董事	未持有	未持有
杜冠华	独立非执行董事（任职起始时间为2015年3月20日）		
陈仲裁	独立非执行董事（任职起始时间为2014年5月30日）	未持有	未持有
李文明	独立非执行董事（任职起始时间为2015年3月20日）		
监 事			
李天忠	监事会主席（任职起始时间为2010年9月20日）	未持有	未持有
陶志超	独立监事（任职起始时间为2002年6月07日）	未持有	未持有
肖方玉	独立监事（任职起始时间为2016年2月26日）	未持有	未持有
扈艳华	职工监事（任职起始时间为2011年7月18日）	未持有	未持有

王剑平	职工监事（任职起始时间为 2015 年 8 月 10 日）	未持有	未持有
其他高级管理人员			
王小龙	副总经理（任职起始时间为 2014 年 3 月 28 日）	未持有	未持有
窦学杰	副总经理（任职起始时间为 2008 年 12 月 22 日）	未持有	未持有
杜德清	副总经理（任职起始时间为 2008 年 12 月 22 日）	未持有	未持有
贺同庆	副总经理（任职起始时间为 2010 年 10 月 29 日）	未持有	未持有
侯宁	财务负责人（任职起始时间为 2014 年 4 月 04 日）	未持有	未持有
曹长求	董事会秘书（任职起始时间为 1997 年 7 月 25 日）	未持有	未持有
合计		11,900 股	11,900 股

本公司董事、监事及高级管理人员所持有本公司股份均为 A 股。本报告期内，董事、监事及高级管理人员所持有本公司股份均无增减变动。

除上文所披露外，就公司董事、高级管理人员及监事所知悉，于二零一六年十二月三十一日，没有本公司董事、高级管理人员及监事在本公司及其/或任何相联法团（定义见《证券及期货条例》第 XV 部）的股份、相关股份及/或债券（视情况而定）中拥有任何需根据《证券及期货条例》第 XV 部第 7 和第 8 部分需知会本公司及香港联交所披露的权益或淡仓（包括根据《证券及期货条例》该些章节的规定或当作这些董事、高级管理人员及监事拥有的权益或淡仓），或根据《证券及期货条例》第 352 条规定而记录于本公司保存的登记册的权益或淡仓，或根据上市规则附录十中的“上市公司董事进行证券交易的标准规则”须知会本公司及香港联交所的权益或淡仓。

董事、监事和其它高级管理人员薪金

本公司主要依据国家政策、公司经济效益情况和个人工作业绩，并参考社会报酬水平，确定董事、监事及其它高级管理人员薪酬。2016 年度内薪酬与考核委员会审议通过了《关于 2016 年度董事、监事酬金的议案》，审议通过了《关于 2016 年度高管人员酬金的议案》。董事、监事的报酬由董事会提交股东大会审议通过，高级管理人员的报酬由董事会审议通过。

按中国证监会《年度报告准则》披露的董事、监事和其他高级管理人员酬金(税前)(人民币万元)

姓名	2016 年度报酬
董 事	
张代铭	82.4
任福龙	81.6
杜德平	83.6
徐列	67.5
赵斌	0
杜冠华	7
陈仲裁	7
李文明	7
监 事	
李天忠	67.5
陶志超	3
肖方玉	3
扈艳华	27.1
王剑平	14
其他高级管理人员	
王小龙	68.5
窦学杰	68.5
杜德清	68.5
贺同庆	68.5
侯宁	67.2
曹长求	26.5

二零一六年度董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额为人民币 818.4 万元。

董事、监事及其它高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
肖方玉	独立监事	被选举	2016 年 02 月 26 日	填补独立监事空缺

董事、监事、高管在控股股东的任职及领取薪酬情况

姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张代铭	新华集团	董事长	2010年07月06日	-	否
任福龙	新华集团	董事、总经理	2010年07月06日	-	否
徐列	新华集团	董事	2011年1月13日	-	否
李天忠	新华集团	副总经理	2009年10月16日	-	否

员工及其薪金

本集团（本公司及其附属公司）主要依据国家政策、公司经济效益情况，并参考社会报酬水平，确定员工薪酬。

于二零一六年十二月三十一日本集团员工为 6,346 人，该年度本集团全体员工工资总额为人民币 371,482 千元。

按职能划分如下：

员工职能	员工人数
生产人员	3,472
工程技术人员	613
行政管理人员	520
财务人员	96
产品开发人员	176
采购人员	42
销售人员	1,029
质量监督检测人员	398
合计	6,346

按教育程度划分如下：

员工教育程度	员工人数
大学及以上学历	1,143
大专学历	1,528
中专学历	1,344
高中及技校学历	1,781
初中及以下学历	550
合计	6,346

截至二零一六年十二月三十一日止本集团退休职工人数为 2,924 人。

员工培训

2016 年，本公司教育培训工作按照公司生产经营管理工作重点和教育培训需求调查分析，制定了 2016 年度教育培训计划并认真进行了组织实施。2016 年度共完成公司级教育培训项目 64 项，培训 4,032 人次。选派 157 人次外出参加培训。相继开展了中高层战略培训、主管管理技能提升培训、安全质量环保设备专业培训、青年骨干员工药学基础理论培训、青工安全技能提升培训、高技能人才培训、公司内部网络学院专题学习等多项专题教育培训。通过进一步做好岗位知识和基本技能培训、加强专业培训、开展员工分层次培训、改进教育考核方式等有效措施，提高了教育培训的有效性和针对性，培训效果不断提升。公司构建起了管理规范、运转科学、务实高效的教育培训体系，有效提升了公司员工的能力素质，保证了公司管理体系的有效运行。

第五节 公司治理及内部控制报告

(一) 根据中国证监会要求披露

1. 公司治理情况

规范性自查

对照中国有关上市公司治理的规范性文件，本公司基本符合有关要求。

独立董事履行职责情况

在本年度内，本公司董事会共召开 10 次会议，各独立董事出席会议情况如下：

独立董事姓名	应参加次数	亲自出席/ 书面表决	委托出席	缺席	备注
杜冠华	10	10	0	0	
陈仲戟	10	10	0	0	
李文明	10	10	0	0	

在本年度内，本公司董事会审核委员会共召开 4 次会议，各独立董事出席会议情况如下：

独立董事姓名	应参加次数	亲自出席	委托出席	缺席	备注
杜冠华	4	4	0	0	
陈仲戟	4	4	0	0	
李文明	4	4	0	0	

在本年度内，本公司董事会薪酬与考核委员会共召开 1 次会议，担任薪酬与考核委员会成员的杜冠华、李文明出席会议。

在本年度内，独立董事均未对公司有关事宜提出异议。

审核委员会审核 2016 年度报告情况

(1) 董事会审核委员会就公司财务资产部出具的 2016 年度财务会计报表发表的书面意见：公司财务会计报表依照公司会计政策编制，会计政策运用恰当，会计估计合理，符合新企业会计准则、企业会计制度及财政部发布的有关规定的要求；公司财务报表纳入合并范围的单位报表内容完整，报表合并基础准确；公司财务报表客观、真实、准确，未发现重大错报、漏报情况。

审核委员会认为该财务会计报表可以提交年审注册会计师进行审核。

(2) 审核委员会在信永中和会计师事务所就公司 2016 年度财务报表出具了初步审核意见后，审核委员会再次审阅了公司 2016 年度财务会计报表，现发表意见如下：

公司按照新企业会计准则及公司有关财务制度的规定，财务报表编制流程合理规范，公允地反映了截止 2016 年 12 月 31 日公司资产、负债、股东权益和经营成果，内容真实、准确、完整。

审核委员会认为，经信永中和会计师事务所初步审定的公司 2016 年度财务会计报表可以提交董事会审议表决。

(3) 关于信永中和会计师事务所从事公司 2016 年度财务报告审核工作的总结报告

2017年1月6日,董事会审核委员会同意公司与信永中和会计师事务所协商确定的公司2016年度财务报告审核工作总体计划。

信永中和会计师事务所为公司出具了标准无保留意见结论的审核报告。我们认为,信永中和会计师事务所已按照中国注册会计师独立审计准则的规定执行了审核工作,审核时间充分,审核人员配置合理,具备相应的执业能力,经审核后的财务报表能充分反映公司2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量情况,出具的审核结论符合公司的实际情况。

(4) 2017年3月14日召开董事会审核委员会会议,审阅2016年年度经审计账目及业绩公告;建议续聘2017年度财务审计机构,期限一年。

薪酬与考核委员会与提名委员会工作情况见下文“(二)根据香港联合交易所有限公司公布的证券上市规则披露”

五分开情况

本公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东分开,本公司具有独立完整的生产经营能力。(1)在业务方面,本公司主要从事开发、制造及销售化学原料药、制剂以及化工产品,新华医药集团公司已向本公司承诺,在新华医药集团公司对本公司有指定程度控制权的期间,将不会从事任何与本公司有直接或间接竞争的业务。(2)在资产方面,本公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施;除“新华牌”商标由控股股东拥有,本公司独占使用外,其它工业产权、非专利技术无形资产由本公司拥有;本公司独立拥有采购和销售系统。(3)在人员方面,本公司在劳动、人事及工资管理等方面独立;总经理、副总经理等高级管理人员均在上市公司领取薪酬,总经理、副总经理均不在控股股东单位担任职务。(4)在机构方面,新华制药设有股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和经营管理层,各机构有明确的职责分工,办公机构和生产经营场所与控股股东分开。(5)在财务方面,本公司设立独立的财会部门,并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度;独立在银行开户。

同业竞争情况

本公司与控股公司及其附属公司间不存在实质性同业竞争情形。

公司治理情况

报告期内,公司继续加强公司治理,规范公司运作,巩固和深入前期开展上市公司专项治理活动的成果。公司继续严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》及其他相关的法律、法规和规章制度的要求,不断完善公司内部运行机制和严格各项规章制度的执行,确保股东大会、董事会、监事会规范有效行使相应的决策权、执行权和监督权,职责明确,运作规范。公司股东大会、董事会、监事会会议召开程序规范,符合《公司法》《公司章程》等相关规定;董事、监事认真依照法律、法规,勤勉尽责,对公司和股东负责,充分保护股东应有的权利;管理层能严格按照规范性运作规则和各项内控制度进行经营决策,确保公司在规则和制度的框架内规范运作;公司注重绩效评价和激励约束机制,注重岗位业绩考核制度,调动各层管理人员的积极性和创造性。

报告期内,公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司公平信息披露指引》等有关规则、规范性文件的要求,本着“三公”原则,认真、及时地履行了公司的信息披露义务,并保证了公司信息披露内容的真实、准确和完整,没有出现虚假记载、误导性陈述或

者重大遗漏的情形；健全内幕知情人登记管理，防范内幕交易，确保了投资者的公平性。

本公司与控股公司及其附属公司发生持续性关联交易内容为本公司向其采购化工原料、向其销售水电气及副产品，均按市场价格或协议价格定价，交易价格公允，不存在损害中小股东利益的情形，且履行了本公司内部的关联交易审批程序和所需的公告程序。

报告期内对高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励机制的建立、实施情况

对于高级管理人员的选择，本公司按照唯才是举、德才兼备的原则，一般从公司内部进行选拔，通过考察被选择人员的思想道德品质、组织协调能力、工作能力和责任心等方面的素质，并经过严格的筛选程序，由提名委员会提名，最终由董事会进行聘用。在聘用期间，董事会定期对高级管理人员进行多方面的考核，主要是考核工作绩效和贯彻执行董事会决议等方面的情况。

通过对每位高级管理人员的职务分析，明确规定他们的工作性质，职责范围以及相应的奖惩制度，建立起了激励和约束机制。

2.内部控制情况

内部控制建设情况

公司董事会授权公司内部控制领导小组负责内部控制的具体组织实施工作，负责公司内部控制实施策略制订、重大事项决策、实施情况监督，并就内部控制建设和评价的情况向董事会负责。公司设立由审计监察部牵头的内部控制评价工作小组，负责内部控制评价的具体实施工作，成员由公司具有丰富专业经验的骨干组成。公司审计部监察负责制定评价工作方案，报经内部控制领导小组批准后执行。评价工作小组根据工作方案，围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素，对公司内部控制设计与运行情况进行全面评价，包括组织实施风险识别、控制缺陷排查、编制评价底稿，汇总评价结果、编制内部控制评价文件等。在评价过程中，评价工作小组及时向领导小组汇报评价工作的进展情况，并对评价的初步结果进行沟通讨论。评价工作小组编制的内部控制评价报告经审核后提交董事会。公司内部控制评价报告经董事会会议审议通过后对外披露。公司聘请信永中和会计师事务所对公司内部控制有效性进行独立审计。

董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司内部控制的目的是：合理保证经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变，本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

建立财务报告内部控制的依据

本评价报告旨在根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》（下称“基本规范”）、《企业内部控制应用指引》（下称“应用指引”）及《企业内部控制评价指引》（下称“评价指引”）的要求，结合本公司内部控制制度和评价办法，在内部

控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至 2016 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

内部控制自我评价报告

报告期内，公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。内控自我评价报告将于 2017 年 3 月 15 日在巨潮资讯网进行披露。

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	98.03%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	94.63%

公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

分类	认定方式	指标	一般缺陷	重要缺陷	重大缺陷
财务报告缺陷	定量方法	错报金额占资产总额的百分比	可能导致的错报金额占资产总额的 0.5%以下	可能导致的错报金额占资产总额的 0.5%-1%；	可能导致的错报金额占资产总额的 1%以上
	定性方法		是指财务报告控制中存在的，不构成重大缺陷和重要缺陷的其他缺陷。	是指单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报。	是指单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告的重大错报，下列迹象通常表明财务报告内部控制可能存在重大缺陷： 1) 控制环境无效； 2) 董事、监事和高级管理人员舞弊； 3) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报； 4) 已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以更正； 5) 企业对内部控制监督无效； 6) 其他可能影响报表
非财务报告缺陷	定量方法	企业财务报告损失占资产总额的百分比	可能性导致财物损失金额占资产总额的 0.5%以下	可能性导致的财物损失金额占资产总额的 0.5%—1%	可能性导致的财物损失金额占资产总额的 1%以上

陷	定性方法	企业日常运行	几乎不可能发生或导致公司个别业务经营活动运转不畅，不会危及公司其他业务活动，不会影响经营目标的	具备合理可能性及导致公司多项业务经营活动运转不畅，但不会危及公司持续经营	具备合理可能性及导致公司部分业务能力丧失，危及公司持续经营
		财务损失	几乎不可能发生或导致轻微的财物损失	具备合理可能性及导致中等的财物损失	具备合理可能性及导致重大的财物损失
		企业声誉	几乎不可能发生或导致负面消息在当地局部流传，对企业声誉造成轻微损害	具备合理可能性及导致负面消息在某区域流传，对企业声誉造成中等损害	具备合理可能性及导致负面消息在全国各地流传，对企业声誉造成重大损害

内部控制审计报告

信永中和会计师事务所出具标准无保留意见，并认为新华制药于 2016 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内控审计报告于 2017 年 3 月 15 日刊载于巨潮资讯网。

（二）根据香港联合交易所有限公司公布的证券上市规则披露

企业管治常规守则

本公司董事（包括独立非执行董事）确认本公司于截至二零一六年十二月三十一日止年度内已遵守企业管治常规守则条文（“该守则”），企业管治常规守则条文包括香港联合交易所有限公司（“联交所”）公布的证券上市规则（“上市规则”）附录十四所载的条款。

本公司一直致力达到根据该守则所述的最佳企业管治常规。

企业管治政策以及就企业管治而言董事会的职责

本公司严格遵照上市规则，以该守则中所列的所有原则作为企业管治政策。就企业管治而言，董事会具有以下职责：

- （1）制定及检讨本公司的企业管治政策及常规，并向董事会提出建议；
- （2）检讨及监察董事及高级管理人员的培训及持续专业发展；
- （3）检讨及监察本公司遵守法律及监管规定方面的政策及常规；
- （4）制定、检讨及监察雇员及董事的操守准则及合规守则；
- （5）检讨本公司遵守该守则的情况。

独立非执行董事

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

本公司三名独立非执行董事分别向本公司提交独立性确认书，确认其在报告其内严格遵守联交所公布的《上市规则》第 3.13 条所载有关其独立性的条款。本公司认为有关独立非执行董事为本公司独立人士。

上市公司董事及监事进行证券交易的标准守则（《标准守则》）

本报告期内，本公司已采纳一套不低于上市规则附录十所载《标准守则》所订标准的行为守则。经查询后，本报告期内每名董事、监事均已遵守有关董事进行证券交易的标准守则内所载准则规定。

董事会

（1）董事会组成

董 事	
张代铭	董事长
任福龙	非执行董事
杜德平	执行董事、总经理
徐列	非执行董事
赵斌	非执行董事
陈仲裁	独立非执行董事
杜冠华	独立非执行董事
李文明	独立非执行董事

董事会成员简介载于本报告第四节“董事、监事、高级管理人员和员工情况”

(2) 在本年度内，本公司董事会共召开 10 次会议，各董事出席会议情况如下：

董事姓名	应参加次数	亲自出席/ 书面表决	委托出席	缺席	备注
张代铭	10	10	0	0	
任福龙	10	10	0	0	
杜德平	10	10	0	0	
徐列	10	10	0	0	
赵斌	10	10	0	0	
陈仲戟	10	10	0	0	
杜冠华	10	10	0	0	
李文明	10	10	0	0	

(3) 董事会运作

董事会的职责是为本公司股东创造价值，确定本公司策略、目标及计划，领导员工确保达成预定目标。董事会须尽责有效管理公司，董事会成员本着真诚勤勉原则，遵守法律、法规、本公司《公司章程》及有关规定，为本公司及股东利益最大化努力工作。在各项内部控制及制衡机制下，董事会与公司经理层的职责均有明确规定。

董事会的角色已经清楚界定，负责指导和领导公司事务，制定策略方向及订立目标和业务发展计划。公司经理层负责执行董事会决定的策略、目标和计划。董事会已经根据中国法律法规以及境内外上市地《上市规则》，分别制订了《董事会工作条例》、《总经理工作条例》，进一步明确董事会职责权限，规范董事会内部工作程序，充分发挥董事会经营决策中心作用；进一步细化了总经理产生及职权、总经理工作机构及工作程序以及总经理职责等。

(4) 信息发展及专业进修

董事会非常重视：董事对本公司及其业务具备足够认识；董事能分配充裕时间参与本公司事务以有效履行有关职责。

本公司会详列董事会议案明细表，以保证向董事简略介绍众多议题。董事也有机会到访本公司生产经营场所并于员工讨论业务观点，以及定期与本公司主要部门主管会面。除公司内部简报会，董事也会参加外界研讨会。所有董事均可寻求董事会秘书提供意见及服务，董事会秘书应对董事会负责，以确保遵照董事会程序以及就判断为履行董事职责而言，咨询独立专业意见，费用由公司支付。

(5) 董事培训

本公司高度重视董事持续培训，以确保其对本公司的运作及业务有适当的理解。报告期内，所有董事均参加了本公司组织的上市公司合规培训。董事长、总经理参加了中国证监会组织的培训，财务总监、董事会秘书参加了深圳证券交易所培训。

(6) 董事会多元化政策

报告期内，董事会采纳董事会成员多元化政策，旨在列载为达至董事会成员多元化而采取的方针。本公司确认和相信董事会成员多元化的益处并致力于确保董事因应本公司业务而具备适当所需技巧、经验及多元化观点。董事所有委任均以用人德才兼备为原则，并充分顾及董事

会成员多元化的益处。甄别人员将按一系列多元化范畴为准则，包括但不限于：业务经验，专业技能及其他经验，种族、国际背景、性别及年龄，符合监管规定；及可能涉及利益冲突及可为董事会作出贡献而做决定。

董事长及总经理

董事长负责召集董事会，确保董事会的行为符合本公司最大利益，并确保董事会有效运作，履行其职责，同时负责考虑其他董事提呈的任何事项，以列入董事会会议议程。

总经理负责公司的日常业务管理及业务表现。

张代铭先生为本公司的董事长，杜德平先生为本公司的总经理。

独立非执行董事任期

第八届董事会独立非执行董事任期由 2014 年 12 月 22 日起，为期三年。

薪酬与考核委员会

本公司设立了薪酬与考核委员会，为董事会设立的专门工作机构，对董事会负责，其成员包括李文明、张代铭、任福龙、杜冠华，其中李文明为薪酬与考核委员会主席。

本公司已经制定《董事会薪酬与考核委员会工作细则》。薪酬与考核委员会主要负责制定公司董事及高级管理人员的薪酬，确定董事及高级管理人员考核标准，就其年度内的表现进行考核，以及批准董事及高级管理人员的服务合约、薪酬方案，并提交董事会批准。薪酬与考核委员会的职责范围可以按照要求提供查阅。

2016 年度内薪酬与考核委员会召开一次会议。审议通过了《关于 2016 年度董事、监事酬金的议案》，审议通过了《关于 2016 年度高管人员酬金的议案》，并建议提交董事会审议。

董事、监事及其它高级管理人员薪酬是依据国家政策、公司经济效益情况和个人工作业绩，并参考社会报酬水平来确定。

提名委员会

本公司设立了提名委员会，为董事会设立的专门工作机构，对董事会负责，其成员包括杜冠华、张代铭、杜德平、李文明，其中杜冠华为提名委员会主席。

提名委员会职责如下：

- (a) 制定提名董事或高级管理人员的政策、选择的标准；
- (b) 对出任董事或高级管理人员的人选进行初步选择，并对董事会提出建议；
- (c) 定期检查董事会结构、规模和成员（包括技能、知识和经验），并就任何建议做出的变动向董事会做出建议。
- (d) 评价独立非执行董事的独立性
- (e) 就有关委任或重选董事或高级管理人员事宜向董事会做出建议。

提名委员会的职责范围可以按照要求提供查阅。

核数师酬金

2016 年 6 月 29 日召开的 2015 年度周年股东大会上，续聘信永中和会计师事务所为公司审计机构。

信永中和会计师事务所连续 21 年获聘任。

2016 年度报告审计支付会计师事务所的报酬如下，期间无重大非核数服务。

	2016 年度	2015 年度
信永中和会计师事务所	RMB650,000	RMB650,000

2016年度公司聘请信永中和会计事务所为内控审计会计师事务所，期间共支付内控审计费人民币13万元。

审核委员会

本公司已经根据上市规则 3.21 条设立了审核委员会，其成员包括三名独立非执行董事（即陈仲裁、杜冠华及李文明），其中陈仲裁为审核委员会主席。

本公司董事会参照香港会计师公会印制的《成立审核委员会指引》，制定了《审核委员会职责范围》，其中包括审核委员会的职权和责任。

审核委员会负责监管公司财务报告的公正性。除审阅本公司财务资料和报表外，还负责与外部核数师联系、管理公司财务报告制度、内部监控和风险管理程序等。

审核委员会的职责范围可以按照要求提供查阅。

审核委员会已经与管理层审阅本集团所采纳的会计原则、会计准则及方法，并探讨审计、内部监控及财务汇报事宜，本年度审核委员会召开四次会议，包括审阅 2015 年度经审计账目、2016 年第一、第三季度未经审计账目、半年度未经审计账目。

2017 年 3 月 14 日召开董事会审核委员会会议，审阅 2016 年年度经审计账目及业绩公告。

审核委员会各位成员出席会议记录，请参阅公司治理报告中“根据中国证监会要求披露”项下出席表。

投资者关系

本公司积极认真做好信息披露和投资者关系工作，并专门委任一名人士为投资者关系管理代表，本公司坚守真实、准确、完整、及时信息披露原则，通过编制业绩报告、公布公告、公司网页、接待投资者分析员、回答问题等方式和途径，加强与投资者沟通联系，提高公司透明度。

报告期内，本公司于 2016 年 2 月 26 日召开的 2016 年第一次临时股东大会通过修订了公司章程。本次修订符合本公司《公司章程》、中国法律法规的要求，也符合上市规则。

《公司章程》之最新版本可于本公司网站及香港联交所网站、巨潮资讯网查询。为促使有效沟通，公众可在公司网站了解本公司的业务发展、运营、财务资料、公司管治结构及其他信息详情及最新进展。

董事、监事及高级管理人员在股份中的权益

就公司董事、高级管理人员及监事所知悉，本公司董事、高级管理人员及监事拥有任何需根据《证券及期货条例》第 352 条规定而记录于本公司保存的登记册的股份权益或淡仓，或根据上市规则附录十中的“上市公司董事进行证券交易的标准规则”须知会本公司及香港联交所的权益或淡仓见“董事、监事、高级管理人员和员工情况”之董事、监事及高级管理人员持有本公司股份情况。

内部监控

董事会负责本公司内部监控体系、检查其效果，并促使经理层建立、完善稳健有效的内部监控。公司内部监控由监事会定期进行评估。

报告期内，公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

主要股东在股份中的权益

除根据“股本变动及股东情况”所披露外，就公司董事、高级管理人员及监事所知悉，于二零一六年十二月三十一日，没有其它董事、高级管理人员及监事以外的任何人士于本公司股份或相关股份(视情况而定)中拥有根据《证券及期货条例》第 XV 部第 2 和第 3 分部之规定须向本公司及香港联交所披露的权益或淡仓，或根据《证券及期货条例》第 336 条规定记录于本公司保存的登记册的权益或淡仓。

董事、监事、高级管理人员的股份及淡仓权益

除“董事、监事、高级管理人员和员工情况”之董事、监事及高级管理人员持有本公司股份情况所披露外，就公司董事、高级管理人员及监事所知悉，于二零一六年十二月三十一日，没有本公司董事、高级管理人员及监事在本公司及其/或任何相联法团（定义见《证券及期货条例》第 XV 部）的股份、相关股份及/或债券（视情况而定）中拥有任何需根据《证券及期货条例》第 XV 部第 7 和第 8 部分需知会本公司及香港联交所披露的权益或淡仓（包括根据《证券及期货条例》该些章节的规定或当作这些董事、高级管理人员及监事拥有的权益或淡仓），或根据《证券及期货条例》第 352 条规定而记录于本公司保存的登记册的权益或淡仓，或根据上市规则附录十中的“上市公司董事进行证券交易的标准规则”须知会本公司及香港联交所的权益或淡仓。

股东要求召集临时股东大会

按照《公司章程》第九十二条，股东要求召集临时股东大会或者类别股东会议，应当按照下列程序办理：

(1) 合计持有在该拟举行的会议上有表决权的股份百分之十以上（含百分之十）的两个或者两个以上的股东，可以签署一份或者数份同样格式内容的书面要求，提请董事会召集临时股东大会或者类别股东会议，并阐明会议的议题。董事会收到前述书面要求后应当尽快召集临时股东大会或者类别股东会议。前述持股数按股东提出书面要求日计算。

(2) 如果董事会收到前述书面要求后三十日内没有发出召集会议的通告，提出该要求的股东可以在董事会收到该要求后四个月内自行召集会议，召集的程序应当尽可能与董事会召集股东会议的程序相同。

股东因董事会未应前述要求举行会议而自行召集并举行会议的，其所发生的合理费用，应当由公司承担，并从公司欠付失职董事的款项中扣除。

向董事会作出查询

如向本公司董事会作出查询，股东可向本公司发出书面查询（一般而言，本公司不会处理口头或匿名查询）。

主要联系人

股东可将上述查询或要求通过传真、邮件或邮递方式发至本公司。

联系资料如下：

山东新华制药股份有限公司董事会秘书室
地址：中国山东省淄博市高新区鲁泰大道1号
传真：86-533-2287508
电邮：CQCAO@XHZY.COM

为避免分歧，股东必须交存及发送正式签署原件的书面要求、通知、声明或询问（视情况而定）至上述地址，并提供全名、联系方式及身份证明。依据法律法规，股东的资料或会被披露。

第六节 股东大会简介

一、本公司 2016 年第一次临时股东大会通告于 2016 年 1 月 12 日在《证券时报》、巨潮资讯网、联交所网站及公司网站上刊登并以邮寄方式送达 H 股股东，本次股东大会由董事会召集，于 2016 年 2 月 26 日在公司住所召开，采用现场投票及网络投票表决方式，出席本次股东大会的股东（包括股东代理人）人数为 3 人，出席本次股东大会的股东所代表的股份总数为 159,927,763 股，占本公司股本总额的 34.97%，本次股东大会的召开符合《中华人民共和国公司法》和本公司《公司章程》等有关规定。大会由董事长张代铭先生主持。本次股东大会通过了下列决议案：

1. 会议审议通过了《委聘肖方玉为公司独立监事的议案》的普通决议案；
2. 审议通过《关于公司非公开发行 A 股股票摊薄即期回报填补措施的议案》的普通决议案；
3. 审议通过了《关于公司董事、高级管理人员就公司非公开发行 A 股股票摊薄即期回报采取填补措施出具承诺的议案》的普通决议案
4. 审议通过了《关于变经营范围及修订本公司〈公司章程〉第十三条的议案》特别决议案。

决议公告于 2016 年 2 月 27 日刊载在国内的《证券时报》、巨潮资讯网，以及香港联交所网站、本公司网站。

二、本公司 2015 年度周年股东大会通告于 2016 年 5 月 13 日在《证券时报》、巨潮资讯网、联交所网站及公司网站上刊登并以邮寄方式送达 H 股股东，本次股东大会由董事会召集，于 2016 年 6 月 29 日在公司住所召开，采用现场投票及网络投票表决方式，出席本次股东大会的股东（包括股东代理人）人数为 6 人，出席本次股东大会的股东所代表的股份总数为 160,009,163 股，占本公司股本总额的 34.99%，本次股东大会的召开符合《中华人民共和国公司法》和本公司《公司章程》等有关规定。大会由董事长张代铭先生主持。本次股东大会通过了下列普通决议案：

1. 批准二零一五年度报告。
2. 批准二零一五年度董事会报告；
3. 批准二零一五年度监事会报告；
4. 批准二零一五年度经审核的财务报告；
5. 批准二零一五年度利润分配方案；
6. 批准续聘审计机构的议案；
7. 批准二零一六年度董事、监事酬金的议案。

决议公告于 2016 年 6 月 30 日刊载在国内的《证券时报》、巨潮资讯网，以及香港联交所网站、本公司网站。

三、本公司 2016 年第二次临时股东大会、2016 年第一次 A 股类别股东大会及 2016 年第一次 H 股类别股东大会通告于 2016 年 11 月 11 日在《证券时报》、巨潮资讯网、联交所网站及公司网站上刊登，相关公告以邮寄方式送达 H 股股东，本次股东大会由董事会召集，于 2016 年 12 月 28 日在公司住所召开，采用现场投票及网络投票表决方式，实际出席临时股东大会的股东及股东代表（含网络投票）为 4 人，共代表 164,920,191 股，占本公司股本总额 457,312,830 股的 36.06%；实际出席 A 股类别股东大会的股东及股东代表（含网络投票）为 2 人，共代表

158,809,263 股，占本公司 A 股股份总额 307,312,830 股的 51.68%（其中参加网络投票的股东共 0 人，代表有表决权的股份 0 股，占公司 A 股总股份的 0%。）；实际出席 H 股类别股东大会的股东及股东代表为 2 人，共代表 6,287,114 股，占本公司 H 股股份总额 150,000,000 股的 4.19%。

本次股东大会的召开符合《中华人民共和国公司法》和本公司《公司章程》等有关规定。大会由董事长张代铭先生主持。

（一）临时股东大会通过了下列决议案：

1. 审议通过了特别决议案《关于延长公司非公开发行 A 股股票股东大会决议有效期的议案》；

2. 审议通过了特别决议案《关于提请公司股东大会延长授权董事会全权办理本次非公开发行 A 股股票相关事宜有效期的议案》。

（二）A 股类别股东会议通过了以下议案：

1. 审议通过了特别决议案《关于延长公司非公开发行 A 股股票股东大会决议有效期的议案》；

2. 审议通过了特别决议案《关于提请公司股东大会延长授权董事会全权办理本次非公开发行 A 股股票相关事宜有效期的议案》。

（三）H 股类别股东会议审议并通过了以下议案：

1. 审议通过了特别决议案《关于延长公司非公开发行 A 股股票股东大会决议有效期的议案》；

2. 审议通过了特别决议案《关于提请公司股东大会延长授权董事会全权办理本次非公开发行 A 股股票相关事宜有效期的议案》。

决议公告于 2016 年 12 月 29 日刊载在国内的《证券时报》、巨潮资讯网，以及香港联交所网站、本公司网站。

第七节 董事长报告

致各位股东：

本人谨此提呈山东新华制药股份有限公司（“本公司”）截至 2016 年 12 月 31 日止年度报告书，敬请各位股东审阅。

业绩与股息

本公司及其附属公司（简称“本集团”）截至 2016 年 12 月 31 日止年度按中国会计准则编制的营业收入为人民币 4,014,963 千元，较 2015 年度增长 11.62%；归属于上市公司股东的净利润为人民币 122,272 千元，较 2015 年度增长 47.20%，每股收益人民币 0.27 元。

董事会建议不派发 2016 年末期股息，待非公开发行 A 股股票完成后，考虑派发特别股息。

业务回顾

2016 年本集团克服宏观经济下行压力加大、安全环保要求不断提高、市场竞争持续加剧等诸多因素的影响，积极开拓市场、实施产品成本攻关、大力降低采购成本、推进技术进步和新产品研发，年度经营业绩创造了历史最好水平，圆满实现了“十三五”开局之年既定目标。

1. 狠抓市场开发，促进经营业绩提升

2016 年本集团主要经济技术指标均实现两位数增长，营业收入完成人民币 4,014,963 千元，同比增长 11.62%；利润总额人民币 159,968 千元，同比增长 35.88%；出口创汇 198,595 千美元，同比增长 15.68%。

化学原料药营业收入增长 19.79%；制剂工业收入增长 7.85%。经营性现金流量净额人民币 439,348 千元，同比增长 26.02%。

2. 强化内部管理，为加快发展打基础

积极推进精益生产，生产管理科学化水平持续提高，较好地满足了市场需求。

质量管理成效显著。年内本公司顺利通过各项审计 141 次。美国 FDA 对公司 14 个产品进行了为期 2 周的现场检查，公司以 483 表零缺陷通过。固体制剂车间顺利通过英国 MHRA 复查。左旋多巴、茶碱等原料药顺利通过欧洲 GMP 检查。终端灭菌小容量注射剂生产线通过了国家 GMP 现场检查。高密公司新厂房顺利通过 GMP 现场检查。安乃近等 3 产品顺利通过兽药 GMP 认证。

以推进 6S 管理为抓手，全面提高现场管理水平。实施环措项目 56 项，完成了 10 项重点工作，开展了 5 项工艺创新。本公司获得了山东省风险分析管控和隐患排查治理标杆先进企业称号，被授予淄博市高新区化工异味综合治理先进单位。

实施节能改造项目 43 项，“机器换人”工作取得初步成果。安乃近系列产品制药过程自动化改造项目被命名为淄博市第一批智慧车间示范项目。

3. 加大科研投入，注重科技进步

一年来，本公司先后与中国医学科学院医药生物技术研究联合创建了“协新创新药物联合研究中心实验室”，与山东理工大学合作建设了“山东省抗老年痴呆药物重点实验室”，与沈阳药科大学签署了战略合作协议。

年内先后取得左旋多巴原料药和 VE 软胶囊生产批件 2 个，取得临床批件 15 个。仿制药质量和疗效一致性评价工作有序推进，9 个产品体外溶出与参比制剂一致。获得授权专利 12

件，其中发明专利 8 件。

持续实施成本领先战略，加大奖励力度，全员性降本增效工作得以广泛开展。主要产品技经指标稳定，主导原料药生产成本持续下降。多个产品质量攻关、成本攻关相继取得突破。“咖啡因工艺改进研究及产业化应用”获淄博市科技进步二等奖、高新区科技进步一等奖。

4. 稳步推进大制剂发展战略

舒泰得、佳和洛、介宁等六大制剂战略品种全年销量同比增长 24.89%，重点普药品种销量同比大幅增长。制剂委托加工实现营业收入同比增长 8.54%。新华大药店 B2C 网上销售额实现翻番，与百度率先在鲁中地区开通“药直达”项目，与阿里健康 O2O 项目、与中华医院集团“远程医疗”项目进入试运营阶段，并被评为阿里健康全国优秀合作伙伴。国内首家政府主导的三方合作淄博“健康城市”项目实施方案已基本确定，完成了与医院 HIS 系统对接。医贸商业已经取得 B2B 运营牌照，正在完善网上交易平台。至此，本集团已初步完成医药工商业批发与零售的完整电商布局。

5. 积极推进项目建设，为企业发展添后劲

2016 年各项重点项目进展顺利。现代医药国际合作中心生产车间正在开展内部净化装修和设备安装，配套仓库完成土建工程。现代化学医药产业化中心 II 已经竣工，正在开展试生产和 DMF 资料、GMP 认证资料准备。激素项目完成厂房主体封顶和设备招标。鲁中医药电商产业园一期建设完成，为电商业务快速增长提供硬件支持。

6. 狠抓资本运作，增发工作取得阶段性成果

本公司非公开发行 A 股股票于 2016 年 12 月初顺利通过中国证监会发审委聆讯，标志着 A 股增发正式通过证监会审核，相关后续工作正在抓紧进行。预计增发完成后可募集资金人民币 6 亿多元，同时推行员工持股计划，将增强员工凝聚力和公司发展活力。

未来展望

当前及今后一段时间，本集团将抢抓发展机遇。随着国家环保政策及安全形势趋紧，将对一直注重安全环保工作的企业带来发展机遇；人民币汇率贬值预期，有利于产品出口；预期 A 股增发完成对公司改革、资金及凝聚力方面将产生有力推动；制剂委托加工产品实现商业化，重点制剂产品继续保持了较好的发展态势，第二座现代化学医药产业化中心、现代医药国际合作中心、激素项目的陆续建成投产，将增强企业发展的内在动力。

同时，本集团发展面临诸多方面制约和影响。新的增长点短期内产生效果不会明显，依靠大宗原料药和普药打天下的格局暂时仍难改变，制剂发展受国家政策及现有品种结构影响和制约，生产组织受国家对于质量、安全、环保监管力度加大影响。

为此，2017 年将重点做好以下几个方面的工作：

1. 充分发挥市场优势，争创营销工作新佳绩

以介宁等产品进入国家医保目录为契机，加大市场开拓力度。积极应对基药招标、“两票制”等政策影响，确保更多制剂产品通过招标做大做强。抓好重点制剂品种、战略制剂品种培育，丰富营销手段，拓展营销途径。以电商产业园为依托，确保新华大药店网上销售快速增长，积极推进淄博“健康城市”项目，打造覆盖淄博的云药房。医贸公司利用好 B2B 医药电子商务平台，加快开展对医院及连锁店电商批发业务。发挥自产及独家原料药、产品质量、市场终端

等综合优势，持续打造“品牌普药”，实现重点普药快速、健康发展。促使大制剂发展战略顺利推进。

确保重点原料药品种稳定增长。发挥好品种全、特色产品、独家产品多的综合优势，抓好特色原料药销售，抓好特殊粒度、特殊规格差异化经营。进一步巩固增强原料药市场优势。

加大战略采购力度，强化采购风险管控，优化供应商，努力降低采购成本。

2. 狠抓技术进步，争取多出新成果

继续加大研发投入力度，加快新产品临床研究速度；积极推进产品国际注册；有序推进一致性评价，确保按期完成各节点任务，实现预期目标。

加快新技术、新工艺的应用，持续开展全员技术质量攻关，进一步提高产品质量，降低成本。

制定实施新产品生产转化管理办法及新产品产业化激励办法，加快新产品产业化和商业化。

3. 坚定推进国际化战略，积极开展国际项目合作

充分发挥本集团国际客户资源优势，发挥欧洲公司和美国公司桥头堡作用，推进产品国际注册，积极开展更加广泛国际合作。

抓好现有国际制剂加工项目产品的生产，为进一步加深合作打下基础；以现代医药国际合作中心及现代化学医药产业化中心为平台，进一步加大国际项目引进力度，加快产品结构优化，培育新增长点。

4. 科学规划，确保项目建设顺利推进

按期完成现代医药国际合作中心项目（一期）建设；完成激素项目建设，力争上半年竣工，四季度通过国内 GMP 检查和启动欧美认证准备；完成寿光公司重点项目改造和新达公司质检综合楼建设。

5. 积极研究政策，推进企业改革创新

力争尽早完成 A 股增发工作，改善资产结构；在新产品发展中探索推行新的运营模式，引进技术，增强发展实力与活力；积极研究制定股权激励方案，以更好引进和留住人才，充分调动骨干积极性；根据公司战略定位，积极开展企业并购前期研究。

6. 强化“三个生命线工程”，力争内部管理上新台阶

加强质量意识和质量技能培训，提高 GMP 管理水平。加快产品国际注册。充分做好各项审计的准备工作，确保不发生重大质量缺陷。

持续推进本质安全管理，保障安全投入，积极推进 6S 管理，推进安全连锁和工艺安全分析，要增强全员安全意识，提升全员安全技能，加强安全排查与隐患整改。

继续加大环保治理力度，加强点源治理，抓好重点环保项目实施，保证环保设施有效运行，提高废物处理水平。

充分运用先进管理手段，强化生产过程管控。做好产销衔接，科学组织生产，保障市场需求，降低生产成本。继续推进“四新”技术应用，实施节能改造，增强全员节能意识，实现节能降耗新突破。

张代铭
董事长

中国·山东·淄博

二零一七年三月十四日

第八节 董事会报告

本董事会谨向股东提呈本公司二零一六年董事会报告和本公司及本集团截至二零一六年十二月三十一日止年度经审核之账目。

(一) 经营管理研讨与分析

1、主营业务范围及其经营状况

本集团主要从事开发、制造和销售化学原料药、制剂、医药中间体及其它产品。本集团利润主要来源于主营业务。

概述（人民币元）

项目	2016年	2015年	增长(%)
营业收入	4,014,963,065.74	3,597,033,209.79	11.62
营业成本	3,013,584,624.39	2,760,385,994.80	9.17
期间费用	792,027,787.47	724,622,698.53	9.30
研发投入	106,882,343.46	117,845,628.94	(9.30)
经营活动产生的现金流量净额	439,348,332.79	348,636,176.12	26.02

经营活动产生的现金流量净额增加主要是因为本期公司通过积极开拓市场，经营产生盈利，销售收入增加；通过加强资金管控及营销风险管理，应收账款周转速度加快所致。

销售分析

本集团截至二零一六年十二月三十一日止年度按中国会计准则编制的营业收入为人民币4,014,963千元，其中化学原料药、制剂、医药中间体及其它销售额所占比重分别为44.09%、43.53%、12.38%，占比分别较上年上升3.01个百分点、下降2.59个百分点、下降0.42个百分点。

二零一六年本集团化学原料药销售额完成人民币1,770,296千元，较上年上升19.79%，上升的主要原因是本年度通过积极开拓国际国内两大原料药市场，主要原料药产品销量增加所致。

制剂产品销售额完成人民币1,747,611千元，较上年上升5.36%，上升的主要原因是本年度稳步推进大制剂战略，主要战略品种及重点普药品种销售增加所致。

医药中间体及其他销售额人民币497,056千元，较上年上升7.96%，上升的主要原因是本年度抓住医药中间体产品市场良好发展态势，主要子公司销售规模不断扩大。

业绩分析

截止二零一六年十二月三十一日止年度，按中国会计准则审计的归属于上市公司股东的净利润为人民币122,272千元，较二零一五年度增长47.20%，净利润增长的主要原因是（1）公司积极开拓国际国内两大市场，主要产品销售规模不断扩大；（2）深入开展技术攻关活动，推进技术进步，实现节能降耗；（3）继续推行招标比价采购，降低产品成本。

按国内有关规定披露的经营状况及财务状况分析

于 2016 年 12 月 31 日本集团总资产为人民币 4,722,786 千元,较年初人民币 4,492,122 千元增加人民币 230,664 千元,上升 5.13%,总资产上升的主要原因是本年在建工程及固定资产增加所致。

于 2016 年 12 月 31 日本集团货币资金为人民币 561,332 千元,较年初人民币 476,289 千元增加人民币 85,043 千元,上升 17.86%,上升的主要原因为本年经营产生盈利所致。

于 2016 年 12 月 31 日本集团应收票据为人民币 107,005 千元,比年初减少 52.47%,主要原因为本年度加强资金运营管理,提高了票据周转率所致。

于 2016 年 12 月 31 日归属于上市公司股东权益为人民币 1,988,420 千元,较年初人民币 1,884,257 千元增加人民币 104,163 千元,上升 5.53%,上升的主要原因为本年度经营产生盈利所致。

于 2016 年 12 月 31 日本集团负债总额为人民币 2,643,479 千元,较年初人民币 2,508,040 千元增加人民币 135,438 千元,上升 5.40%,上升的主要原因是本年度不断加强资金运营管理,无息负债规模适当增加所致。

2016 年度本集团营业利润为人民币 147,167 千元,去年同期为人民币 92,068 千元,较去年同期增加人民币 55,099 千元,增长 59.85%;2016 年度归属于上市公司股东的净利润为人民币 122,272 千元,较去年同期增长 47.20%,增长的主要原因是:(1)公司积极开拓国际国内两大市场,主要产品销售规模不断扩大;(2)深入开展技术攻关活动,推进技术进步,实现节能降耗;(3)继续推行招标比价采购,降低产品成本。

2016 年度本集团销售费用人民币 404,318 千元,较去年同期增长 14.29%,增长的主要原因是终端销售费增加所致。

2016 年度本集团管理费用人民币 335,871 千元,较去年同期增长 10.75%,增长的主要原因是研发费用增加所致。

2016 年度本集团财务费用人民币 51,838 千元,较去年同期下降 23.31%,下降的主要原因是积极开拓融资渠道,优化贷款结构所致。

2016 年度本集团现金及现金等价物净增加额为人民币 126,454 千元,增加的主要原因为本年度经营活动产生的现金流量净额增加人民币 90,712 千元所致。

2016 年本集团投资活动产生的现金流量净额为人民币-243,293 千元,同比减少人民币 133,117 千元,减少的主要原因为工程项目投入不断增加所致。

2016 年本集团筹资活动产生的现金流量净额为人民币-75,025 千元,同比增加人民币 88,524 千元,主要原因是本期收回借款保证金所致。

2016 年按中国会计准则编制的主营业务收入分产品、分地区情况(人民币元)

	2016 年		2015 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	4,014,963,065.74	100%	3,597,033,209.79	100%	11.62%
分行业					
化学原料药	1,770,296,038.38	44.09%	1,477,861,463.23	41.09%	19.79%
制剂	1,747,610,869.90	43.53%	1,658,770,753.62	46.11%	5.36%
医药中间体及其他	497,056,157.46	12.38%	460,400,992.94	12.80%	7.96%
分产品					
布洛芬	373,859,811.88	9.31%	329,277,771.68	9.15%	13.54%
安乃近	298,280,325.62	7.43%	213,393,122.39	5.93%	39.78%
咖啡因	326,008,241.77	8.12%	254,520,988.72	7.08%	28.09%
左旋多巴	185,670,841.98	4.62%	167,410,440.76	4.65%	10.91%
阿司匹林	151,331,580.19	3.77%	129,189,906.10	3.59%	17.14%
氨基比林	91,066,791.89	2.27%	84,028,215.99	2.34%	8.38%
异丙基安替比林	25,564,800.00	0.64%	27,814,380.22	0.77%	(8.09%)
雷贝拉唑钠肠溶片	74,413,923.38	1.85%	70,546,052.16	1.96%	5.48%
库欣	80,309,347.79	2.00%	68,114,050.80	1.89%	17.90%
复方甘草片	41,298,467.03	1.03%	43,811,060.06	1.22%	(5.74%)
其他产品	2,367,158,934.21	58.96%	2,208,927,220.91	61.41%	7.16%
分地区					
中国(含香港)	2,598,593,092.37	64.72%	2,563,087,209.79	71.26%	1.39%
美洲	691,242,586.64	17.22%	480,760,000.00	13.37%	43.78%
欧洲	305,128,386.73	7.60%	240,234,000.00	6.68%	27.01%
其他	419,999,000.00	10.46%	312,952,000.00	8.70%	34.21%

2016 年占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况(人民币元)

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化学原料药	1,770,296,038.38	1,309,151,281.76	26.05%	19.79%	15.21%	2.94%
制剂	1,747,610,869.90	1,280,905,040.50	26.71%	5.36%	4.22%	0.80%
医药中间体及其他	497,056,157.46	423,528,302.13	14.79%	7.96%	7.21%	0.60%
合计	4,014,963,065.74	3,013,584,624.39	24.94%	11.62%	9.17%	1.68%
分地区						
中国	2,598,593,092.37	1,861,821,812.42	28.35%	1.39%	-1.11%	1.81%

美洲	691,242,586.64	565,555,354.20	18.18%	43.78%	36.40%	4.43%
欧洲	305,128,386.73	249,411,457.77	18.26%	27.01%	24.76%	1.48%
其他	419,999,000.00	336,796,000.00	19.81%	34.21%	27.97%	3.91%
合计	4,014,963,065.74	3,013,584,624.39	24.94%	11.62%	9.17%	1.68%

2016年主要产品产销存情况

行业分类	项目	单位	2016年	2015年	同比增减
化学原料药	销售量	吨	32,361	25,925	24.83%
	生产量	吨	31,318	25,813	21.33%
	库存量	吨	3,821	2,563	49.08%

化学原料药库存量增加的原因主要是为了未来市场销售提前备货。

2016年按中国会计准则编制的营业成本构成（人民币元）

行业和产品分类

行业分类	项目	2016年		2015年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药行业	原材料	2,078,789,802.21	68.98%	2,033,673,516.75	73.67%	2.22%
医药行业	其他成本	934,794,822.18	31.02%	726,712,478.05	26.33%	28.63%
产品分类	项目	2016年		2015年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化学原料药	解热镇痛类原料药	1,309,151,281.76	43.44%	1,136,272,128.12	41.16%	15.21%
制剂	片剂、针剂、胶囊剂等	1,280,905,040.50	42.50%	1,229,075,729.85	44.53%	4.22%
医药中间体及其他	医药中间体及其他	423,528,302.13	14.05%	395,038,136.83	14.31%	7.21%

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

于2016年12月31日，本集团流动比率为75.34%，速动比率为50.70%，应收账款周转率为1,220.84%（应收账款周转率=营业收入/平均应收账款净额*100%），存货周转率为544.98%（存货周转率=营业成本/平均存货净额*100%）。

本集团资金需求无明显季节性规律。

本集团资金来源主要是借款及经营产生盈利。于2016年12月31日，本集团借款总额为人民币1,419,793千元。于2016年12月31日本集团共有货币资金人民币561,332千元（包括约人民币68,239千元银行承兑汇票保证金存款）。

于 2016 年 12 月 31 日，本公司及子公司山东淄博新达制药有限公司分别将货币资金人民币 53,126 千元及人民币 15,113 千元质押于银行以办理银行承兑汇票，本公司固定资产人民币 128,600 千元用于抵押借款。除此之外，本集团无其他抵押资产。

本集团于报告期内无任何重大投资、收购或资产处置。

本集团业绩的分类情况参见本章之“按中国会计准则的经营状况和财务状况分析”。

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团员工人数为 6,346 人，2016 年全年员工工资总额为人民币 371,482 千元。

本集团的资产负债率为 55.97%。（资产负债率=负债总额/资产总额*100%）

公司现有的银行存款主要目的是为项目建设及生产经营作资金准备。

本集团之资产及负债主要以人民币为记账本位币，2016 年度出口创汇完成 198,595 千美元，亦存在一定的汇率波动风险。本集团在降低汇率波动风险方面主要采取了以下措施：1. 提高产品出口价格以降低汇率波动风险；2. 在签订大额出口合同时事先约定，在超出双方约定范围的汇率波动限度时，汇率波动风险由双方承担；3. 外币应收账款质押贷款，减少汇率波动风险。

2、控股子公司经营及业绩情况

(1) 本公司享有淄博新华-百利高制药有限责任公司 50.1% 股东权益。合资公司注册资本为美元 6,000 千元，主要从事生产、销售布洛芬原料药。于 2016 年 12 月 31 日，该公司总资产为人民币 78,357 千元，所有者权益为人民币 68,728 千元，2016 年度实现营业收入为人民币 120,595 千元，较去年同期上升 4.29%，实现净利润为人民币 8,029 千元，较去年同期上升 34.95%，上升的主要原因是原材料及动力采购成本大幅度下降所致。

(2) 本公司享有淄博新华-中西制药有限责任公司 75% 股东权益。合资公司注册资本为美元 1,500 千元，主要生产、销售聚卡波非钙原料药。于 2016 年 12 月 31 日，该公司总资产为人民币 13,469 千元，所有者权益为人民币 13,366 千元，2016 年度实现营业收入为人民币 5,535 千元，净利润为人民币 22 千元。

(3) 本公司享有山东新华医药贸易有限公司 100% 股东权益。该公司注册资本为人民币 48,499 千元，主要经营生物制品、中药饮片、中成药、化学原料药、化学制剂、抗生素制剂、生化药品、保健食品、医疗器械、计划生育药具、化妆品等。于 2016 年 12 月 31 日，该公司总资产为人民币 309,991 千元，所有者权益为人民币 572 千元，2016 年度实现营业收入为人民币 1,388,052 千元，较去年同期增长 4.84%，实现净利润人民币 515 千元，较去年同期增加人民币 1,206 千元，增加的主要原因是本年度积极开拓市场，销售规模扩大所致。

(4) 本公司享有山东新华制药进出口有限责任公司 100% 股东权益。该公司注册资本为人民币 5,000 千元，主要从事货物、技术进出口和开展对销贸易、转口贸易。于 2016 年 12 月 31 日，该公司总资产为人民币 42,256 千元，所有者权益为人民币 32,492 千元，2016 年度实现营业收入为人民币 82,490 千元，较去年同期上升 10.66%，实现净利润为人民币 7,438 千元，较

去年同期增长 53.49%。上升的主要原因为本年度不断开拓市场，扩大销售规模所致。

(5) 本公司享有新华制药(寿光)有限公司 100%股东权益。该公司实收资本为人民币 230,000 千元,主要从事生产、销售化工产品。于 2016 年 12 月 31 日,该公司总资产为人民币 739,939 千元,所有者权益为人民币 374,376 千元,2016 年度实现营业收入为人民币 663,838 千元,较去年同期上升 10.89%,营业利润为人民币 59,072 千元,净利润为人民币 41,554 千元,较去年同期增长 44.64%,净利润增加的主要原因为本年度受化工原料市场价格波动影响,原材料采购成本大幅下降的同时,公司化工产品销售规模扩大,售价上升所致。

(6) 本公司享有淄博新华大药店连锁有限公司 100%股东权益。该公司注册资本为人民币 2,000 千元,经营范围包括:中成药、中药饮片、化学药制剂、诊断药品、保健食品、计划生育药品、医疗器械、化妆品的零售。于 2016 年 12 月 31 日,该公司总资产为人民币 22,648 千元,所有者权益为人民币 3,345 千元,2016 年度实现营业收入为人民币 48,936 千元,较去年同期增长 3.14%,净利润为人民币 91 千元。

(7) 本公司享有山东新华医药化工设计有限公司 100%股东权益。该公司注册资本为人民币 6,000 千元,主要经营医药工程的设计等,于 2016 年 12 月 31 日,该公司总资产为人民币 14,814 千元,所有者权益为人民币 12,967 千元,2016 年度实现营业收入为人民币 20,333 千元,较去年同期上升 38.18%,实现净利润为人民币 1,545 千元,较去年同期上升 42.03%,上升较大的主要原因为积极开拓市场,业务量增加所致。

(8) 本公司享有山东新华制药(欧洲)有限公司 65%股东权益。合资公司注册资本为欧元 769 千元,主要经营医药原料药及中间体。于 2016 年 12 月 31 日,该公司总资产为人民币 59,166 千元,所有者权益为人民币 14,868 千元,2016 年度实现营业收入为人民币 135,955 千元,较去年同期上升 66.16%,实现净利润为人民币 2,739 千元,较去年同期增长 44.55%,增长较大的主要原因为本年度不断开拓市场,扩大销售规模。

(9) 本公司享有新华(淄博)置业有限公司 100%股权权益。该公司于 2010 年 12 月注册成立,注册资本为人民币 20,000 千元,主要经营房地产开发、销售等。于 2016 年 12 月 31 日,该公司总资产为人民币 79,100 千元,所有者权益为人民币 19,611 千元,2016 年实现净利润为人民币 110 千元。

(10) 本公司享有新华制药(高密)有限公司 100%股权权益。该公司于 2012 年 4 月注册成立,注册资本为人民币 19,000 千元,主要经营针剂、片剂等。于 2016 年 12 月 31 日,该公司总资产为人民币 56,570 元,所有者权益为人民币 669 千元,2016 年实现净亏损为人民币 5,265 千元。

(11) 本公司享有山东新华制药(美国)有限责任公司 100%股东权益。该公司成立于 2016 年 1 月 29 日,注册资本为美元 1,500 千元,主要经营范围:医药、化工、保健品的研发、认证及进出口业务等。于 2016 年 12 月 31 日,该公司总资产为人民币 20,314 千元,所有者权益为人民币 12,155 千元,2016 年实现净利润为人民币 1,934 千元。

(12) 本公司享有山东淄博新达制药有限公司 60%的股权。该公司成立于 1993 年,2014

年9月29日，本公司与华鲁控股签订产权交易合同，以1.02亿元的价格受让新达制药40%的国有产权。2014年10月23日，新达制药完成工商变更登记。本次变更后，本公司持有新达制药60%股权，华鲁控股持有新达制药40%股权。新达制药注册资本为人民币84,930千元，主要经营范围包括片剂、硬胶囊剂(均含头孢菌素类、均含青霉素类、均含抗肿瘤类)、颗粒剂、干混悬剂(均含头孢菌素类、青霉素类)、原料药(米格列奈钙)、冻干粉针剂(抗肿瘤类)。于2016年12月31日该公司总资产为人民币198,976千元，所有者权益为117,880千元，2016年度实现营业收入为人民币249,789千元，较去年同期上升12.57%，营业利润人民币20,480千元，实现净利润为人民币14,512千元，较去年同期下降18.72%。主要原因是制剂市场竞争激烈，产品销量下降所致。

(13) 本公司享有山东新华机电工程有限公司100%股权。该公司成立于2014年4月，注册资本人民币8,000千元，主要经营业务为机电设备工程、化工设备安装工程等安装、调试及机电设备、五金交电等销售。该公司总资产为人民币10,636千元，所有者权益为人民币8,653千元，2016年实现净利润为人民币263千元。

“重要非全资子公司的主要财务信息” 见财务报表附注八、(3)。

3.核心竞争力分析

公司拥有规模发展优势，是亚洲最大的解热镇痛类药物生产出口基地。

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

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

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

（二）董事会工作报告

1.在本年度内，本公司董事会共召开十次会议：

（1）本公司于二零一六年二月四日以书面表决方式召开第八届董事会二零一六年第一次临时会议，相关公告刊登于二零一六年二月五日《证券时报》、巨潮资讯网、香港联交所网站、本公司网站。

（2）本公司于二零一六年三月二十四日以通讯方式召开第八届董事会二零一六年第二次临时会议，相关公告刊登于二零一六年三月二十五日《证券时报》、巨潮资讯网、香港联交所网站、本公司网站。

（3）本公司于二零一六年三月三十日在公司住所召开第八届董事会第七次会议，相关公告刊登于二零一六年三月三十一日《证券时报》、巨潮资讯网、香港联交所网站、本公司网站。

（4）本公司于二零一六年四月二十九日在公司住所召开第八届董事会第八次会议，相关公告刊登于二零一六年四月三十日《证券时报》、巨潮资讯网、香港联交所网站、本公司网站。

（5）本公司于二零一六年七月十九日以书面表决方式召开第八届董事会二零一六年第三次临时会议，审议通过了关于激素系列产品技术改造项目的议案。

（6）本公司于二零一六年八月二十九日在公司住所召开第八届董事会第九次会议，相关公告刊登于二零一六年八月三十日《证券时报》、巨潮资讯网、香港联交所网站、本公司网站。

（7）本公司于二零一六年九月十四日以书面表决方式召开第八届董事会二零一六年第四次临时会议，相关公告刊登于二零一六年九月十九日《证券时报》、巨潮资讯网、香港联交所网站、本公司网站。

（8）本公司于二零一六年十月二十六日在公司住所召开第八届董事会第十次会议，相关公告刊登于二零一六年十月二十七日《证券时报》、巨潮资讯网、香港联交所网站、本公司网站。

（9）本公司于二零一六年十一月八日以书面表决方式召开第八届董事会二零一六年第五次临时会议，相关公告刊登于二零一六年十一月九日《证券时报》、巨潮资讯网、香港联交所网站、本公司网站。

（10）本公司于二零一六年十一月二十八日以书面表决方式召开第八届董事会二零一六年第六次临时会议，相关公告刊登于二零一六年十一月二十九日《证券时报》、巨潮资讯网、香港联交所网站、本公司网站。

2.董事会执行股东大会决议情况

（1）二零一五年度公司股息已于二零一六年八月中旬派发完毕。

（2）本公司非公开发行 A 股股票申请于 2016 年 12 月 7 日获得中国证监会发行审核委员会审核通过，目前尚未获得正式批文。

（三）其他情况

董事、监事及高级管理人员简介

董事、监事及高级管理人员简介见“**董事、监事、高级管理人员和员工情况**”之董事监事及高级管理人员简介。

公众持股

本公司确认于本报告期内及截至发出本报告前的最后可行日期本公司公众股东持股量满

足有关要求。

董事、监事的薪金

本年度本公司董事、监事的薪金详情载于财务报表附注十一、(四)、1。

最高薪金人士

本年度本集团获最高薪金的前五名人士为三名本公司董事及两名高级管理人员。

董事、监事购买股份或债券之权利中取得之利益

本公司、其控股公司及控股公司其它附属公司概无于本年度内任何时间订立任何安排、致使本公司之任何董事、监事或其配偶或其未满十八岁子女通过购入本公司或任何其它公司之股份或债券而获得利益。

董事、监事之服务合约

现有董事、监事暂未与本公司订立服务合约。

现任董事或监事与本公司概无订立若于一年内作出赔偿（法定赔偿除外）方可终止之服务合约。

管理合约

本年度内，本公司并无就整体业务或任何重要业务的管理或行政工作签订或存有任何合约。

董事与监事之合约中的利益

本公司、其所属公司、其控股股东或控股公司其它附属公司于本年度年终或年内任何时间，均无就本集团业务签订任何董事、监事直接或间接占有重大利益的合约。

账目

根据中国会计准则编制的有关本集团及本公司截至二零一六年十二月三十一日止年度业绩和于二零一六年十二月三十一日财务状况载于“财务报告”。

财务摘要

根据中国会计准则编制的本集团于过去五个会计年度的业绩、资产及负债载于“会计数据和业务数据摘要”。

公司近三年现金分红情况

根据中国会计准则编制本集团截至 2014 年 12 月 31 日止年度实现的归属于上市公司股东的净利润为人民币 50,725 千元，按照本公司 2014 年度实现的净利润 10%提取法定盈余公积金人民币 2,831 千元；派发末期股息每 10 股人民币 0.2 元（折合港币约 0.25 元，含税），按已发行的 307,312,830 股 A 股及 150,000,000 股 H 股计算，共计人民币 9,146,256.6 元。不送红股，不以公积金转增股本。

根据中国会计准则编制本集团截至 2015 年 12 月 31 日止年度实现的归属于上市公司股东

的净利润为人民币 83,062 千元,按照本公司 2015 年度实现的净利润 10%提取法定盈余公积金人民币 4,152 千元;派发末期股息每 10 股人民币 0.2 元(折合港币约 0.25 元,含税),按已发行的 307,312,830 股 A 股及 150,000,000 股 H 股计算,共计人民币 9,146,256.6 元。

根据中国会计准则编制本集团截至 2016 年 12 月 31 日止年度实现的归属于上市公司股东的净利润为人民币 122,272 千元,按照本公司 2016 年度实现的净利润 10%提取法定盈余公积金人民币 7,752 千元;董事会建议不派发 2016 年度末期股息。待非公开发行 A 股股份完成后,考虑派发特别股息。

单位:人民币元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2016 年	-	122,271,549.68	-
2015 年	9,146,256.60	83,062,257.17	11.01%
2014 年	9,146,256.60	50,725,311.05	18.03%

2016 年度利润分配预案

建议不派发末期股息,不送红股,不以公积金转增股本。

主要业务及按地区划分的营业额

本集团及本公司本年度地区分析之营业额载于财务报表附注十六.2。

股本变动及股东情况介绍

本公司于本年度内股本变动及股东情况介绍见“股本变动及股东情况”。

储备

本集团及本公司本年度内储备的变动情况载于股东权益变动表。

固定资产

本集团及本公司固定资产变动情况载于财务报表附注六.11。

银行贷款及其它借款

本集团及本公司于二零一六年十二月三十一日的银行贷款及其它借款情况之详情载于财务报表附注六.17、六.26、六.28 及六.29。

资本化利息

本年度内本集团未发生在建工程所借贷款的资本化利息。

职工宿舍

本集团截至二零一六年十二月三十一日止年度内并无出售职工宿舍予本集团员工。但自一九九八年一月一日起,本集团已根据中国政府有关规定,按员工工资 10%缴纳由山东省淄博市住房公积金管理中心的住房公积金,于截至二零一六年十二月三十一日止年度内,本集团共缴纳职工住房公积金人民币 15,855 千元。

职工基本医疗保险

根据《山东省建立城镇职工基本医疗保险制度的实施方案》和《淄博市关于建立城镇职工基本医疗保险制度的实施方案》等文件要求，本公司已经于二零零四年十二月实行职工基本医疗保险制度。于截至二零一六年十二月三十一日止年度内，本集团共缴纳职工基本医疗保险人民币 19,265 千元

税收优惠问题

2008 年本公司及控股子公司山东淄博新达制药有限公司（“新达制药”）被认定为山东省第一批高新技术企业。按照国家高新技术企业认定办法，高新技术企业证书有效期 3 年，3 年后复审，6 年要重新认定。

根据山东省科技厅、财政厅、国税局和地税局联合下发的“鲁科字[2015]33 号”文件批复，本公司及新达制药被认定为高新技术企业，认定有效期为 3 年（自 2014 年至 2016 年）。根据《中华人民共和国所得税法》规定，本公司及新达制药自获得高新技术企业认定后三年内，将享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

委托存款问题

截至二零一六年十二月三十一日止年度，本集团没有于非银行金融机构的存款及属于委托性质的存款，也不存在到期不能收回的定期存款。

重要事项

二零一六年度内本公司的重要事项见“十、重要事项”

五大原料供应商及五大客户

本集团五大原料供应商的采购费用及五大客户的销售额分别占本集团于截至二零一六年十二月三十一日止年度总采购额及总销售额之比重分别为 21.79% 和 13.98%。

本集团最大原料供应商的采购费用及最大客户的销售额分别占本集团于截至二零一六年十二月三十一日止年度总采购额及总销售额之比重分别为 5.65% 和 3.60%。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	217,817,831.45
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	21.79%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	10.62%

供应商名称	采购额（人民币元）	占年度采购总额比例（%）
山东华鲁恒升化工股份有限公司	56,457,353.47	5.65
山东新华万博化工有限公司	49,669,494.33	4.97
山东金岭化工股份有限公司	42,892,277.95	4.29
淄博德聪化工有限公司	35,179,329.58	3.52
Vinati Organics Limited	33,619,376.12	3.36
合计	217,817,831.45	21.79

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	560,854,915.24
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	13.98%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	3.18%

客户名称	销售额(人民币元)	占年度销售总额比例(%)
Mitsubishi Corporation	144,391,448.32	3.60
华润潍坊远东医药有限公司	137,162,337.86	3.42
美国百利高国际公司	127,564,868.35	3.18
淄博众生医药有限公司	100,433,760.20	2.50
DASTECH INTERNATIONAL. INC.	51,302,500.51	1.28
合计	560,854,915.24	13.98

据董事会所知，除美国百利高国际公司持有本公司之控股子公司淄博新华-百利高制药有限责任公司49.9%股权，与本公司构成关联方关系；山东华鲁恒升化工股份有限公司是本公司最终控制方华鲁控股集团有限公司之子公司，与本公司构成关联方关系；山东新华万博化工有限公司是本公司控股股东山东新华医药集团有限责任公司之子公司，与本公司构成关联方关系外，概无其他董事、该等联系人士（按香港联交所上市规则界定），或持有本公司股本超过百分之五的股东于本年度在本集团的上述客户或供应商拥有权益。

购买、出售及赎回本公司之上市股份

截至二零一六年十二月三十一日止年度内本公司并无赎回本公司之上市股份。本公司及其附属公司于年度内并无购买、出售及赎回任何本公司股份。

优先认股权

本公司的公司章程并无优先认股权条款。

员工退休金计划

本集团参加国家管理的社会养老及退休保险基金，并按照当地政府的有关规定缴纳保险费。本集团目前向社会养老及退休保险基金缴纳的保险费为所有员工每年工资及奖金总额的19%。当地政府承诺支付所有现在和将来退休员工的退休福利支出。所有向社会养老及退休保险基金缴纳的保险费将于损益表内作为开支。于截至二零一六年十二月三十一日止之年度内，本集团缴纳的社会养老及退休保险费为人民币52,057千元。

内幕信息知情人登记管理情况

本公司董事会于2010年度内审议通过了《内幕信息知情人登记管理制度》，一直以来严格执行。本年度内不存在违规情形。

社会责任情况

公司将“保护健康，造福社会”作为企业使命，在挽救生命、治病救人、产品质量等方面

努力履行社会责任，保护股东和债权人、职工、客户、供应商等利益相关者的合法权益，重视环境保护及安全生产，积极参与社会公益事业。

在节能减排工作中，公司万元产值能耗持续下降，两次被评为山东省节能先进企业。在环境保护中，公司在国内制药企业中第一家通过了ISO14001环境管理体系审核，获得了山东省清洁生产A类证书，成为山东省危险废物规范化管理达标单位。

公司按照诚实守信、互惠互利、合法合规的交易原则，与供应商和经销商保持了良好的合作关系，为消费者提供了优质的产品和服务。强化与客户战略合作伙伴关系，在努力实现自身可持续发展的同时，通过召开供应商会议、客户座谈会等，使相互的合作更为高效、协调和密切。

公司注重员工的成长发展，加大各类人才教育培养力度。公司被评为山东医药行业优秀人才培养基地、中国教育百强企业和中国企业培训示范基地。公司金蓝领培训基地顺利通过了山东省人力资源和社会保障局复审，被批准为淄博市首家首席技师工作站。

在“非典”、汶川大地震、“4.28”胶济铁路重大事故及玉树地震等国家发生重大灾害或事故时，公司总在第一时间内捐款捐药，很好地实践了企业对社会的责任和承诺。

在未来的发展过程中，公司将一如既往守法经营，大力回馈社会，为社会的可持续发展发挥积极作用。

年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，2011年度内经公司第六届董事会第十次会议审议通过了公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》，加大了对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司严格按照制度要求执行，未发生重大会计差错更正、重大遗漏补充以及业绩预告修正等情况。

关联交易

本集团在正常业务范围内进行之重大有关联人士交易摘要如下：

项目	二零一六年	二零一五年
	人民币元	人民币元
与控股公司及其附属公司		
- 销售水电汽及副产品等	9,511,234.83	9,345,428.53
- 销售化学原料药及化工原料	-	61,431,501.93
- 采购原材料	116,415,971.73	83,557,015.16
- 商标使用费	9,858,490.50	10,000,000.00
股东大会批准交易事项合计	135,785,697.06	164,333,945.62
- 检修劳务收入	649,183.61	71,801.71
其他合计	649,183.61	71,801.71
与最终控股公司		
- 支付借款利息	40,071,500.00	40,850,000.00
- 支付借款承销费用	2,800,000.00	2,100,000.00
合计	42,871,500.00	42,950,000.00
与少数股东		
- 销售化学原料药及化工原料	127,564,868.35	120,138,203.62
合计	127,564,868.35	120,138,203.62
总合计	306,871,249.02	327,493,950.95

本公司董事（包括独立非执行董事）确认上述的交易乃于日常业务过程中按照一般商业条款进行，2015年度和2016年度总额均未超过本公司股东大会批准上限。

核数师

本公司及本集团本年度按照中国会计准则编制的账目已由信永中和会计师事务所（中国注册会计师）审核。

本公司拟于2017年召开的本公司2016年度周年股东大会上建议续聘信永中和会计师事务所为本公司2017年度审计机构。

承董事会命
董事长
张代铭
二零一七年三月十四日

第九节 监事会报告

敬启者：

二零一六年度，本公司监事会全体成员依照《中华人民共和国公司法》、本公司《公司章程》和有关法律法规的规定和要求，遵守诚信原则，忠实履行公司章程赋予的各项职责，为维护本公司及其股东利益积极开展工作。

本年度监事会召开会议七次：

（一）二零一六年一月七日在以通讯方式召开第八届监事会二零一六年第一次临时会议，审议通过了委聘肖方玉先生为公司独立监事的议案。

（二）二零一六年三月二十四日以通讯方式召开第八届监事会二零一六年第二次临时会议，主要形成如下决议：

（1）审议通过关于调整公司非公开发行 A 股股票方案的议案；

（2）审议通过了关于公司非公开发行 A 股股票议案（修订稿）的议案；

（3）审议通过了关于公司非公开发行 A 股股票募集资金适用可行性分析报告（修订稿）的议案。

（三）二零一六年三月三十日在公司住所召开第八届监事会第七次会议，主要形成如下决议：

（1）审议通过二零一五年度监事会报告；

（2）审议通过二零一五年度报告及业绩公布；

（3）审议通过二零一五零年度经审计的财务报告；

（4）审议通过二零一五零年度核销和计提资产减值准备的议案；

（5）审议通过二零一五年度关联交易及资金占用的议案；

（6）审议通过二零一五年度内部控制的自我评价报告。

（四）二零一六年四月二十九日在公司住所召开第八届监事会第八次会议，审议通过二零一六年第一季度报告的议案。

（五）二零一六年八月二十九日在公司住所召开第八届监事会第九次会议，审议通过二零一六年半年度报告。

（六）二零一六年九月十四日以通讯方式召开第八届监事会二零一六年第三次临时会议，主要形成如下决议：

（1）审议通过关于调整公司非公开发行 A 股股票方案的议案；

（2）审议通过了关于公司非公开发行 A 股股票议案（二次修订稿）的议案；

（3）审议通过了公司调整非公开发行股票方案涉及关联交易的议案；

（4）审议通过了公司第一期员工持股计划（草案）（认购非公开发行股票方式）（修订稿）；

（5）审议通过了关于公司非公开发行 A 股股票募集资金适用可行性分析报告（二次修订稿）的议案。

（七）二零一六年十月二十六日在公司住所召开第八届监事会第十次会议，审议通过本公司二零一六年第三季度报告的议案。

本监事会在本年度列席本公司董事会会议对本公司董事会所作经营决策决议是否符合国

家的法律、法规及公司章程，是否符合本公司的发展前景以及是否符合股东的权益实施有效的监督。认为公司能够依法进行运作。

本监事会认为本公司本年度所发生的关联交易公平合理。

本监事会亦认真行使职权，全面认真地审阅了董事会拟提交本次股东周年大会之财务报表、董事会的工作报告等，并未发现疑问，二零一六年财务报告真实反映本公司的财务状况和经营成果。

在本年度内本公司无任何重大诉讼事项。

在本年度内本公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

承监事会命

监事会主席

李天忠

二零一七年三月十四日

第十节 重要事项

1. 本期内本集团无涉及或任何未完结或面临的重大诉讼、仲裁事项。
2. 本公司报告期内无重大收购及出售资产、吸收合并事项。
3. 本报告期内本公司无托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁本公司资产事项。
4. 本报告期内，本公司无重大担保及未履行完毕的重大担保。
5. 本报告期内，本公司无投资理财情况。
6. 本报告期内，本公司、本公司董事及高级管理人员均无受到监管部门处罚的情况。
7. 公司或持股 5%以上股东披露承诺事项：无
8. 关连交易见财务报表附注十一。
9. 核数师
有关核数师及其酬金情况详见“公司治理报告”中“核数师酬金”一节。
10. 持有其他上市公司股权情况（人民币元）

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股 权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权 益变动
601601	中国太保	7,000,000.00	0.06%	138,850,000.00	5,000,000.00	(5,450,000.00)
601328	交通银行	14,225,318.00	0.01%	47,424,784.00	2,219,184.00	(5,450,000.00)
合计		21,225,318.00	-	186,274,784.00	7,219,184.00	(10,956,864.00)

11. 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2016年05月05日	实地调研	机构	详见2016年5月5日深交所互动易
2016年05月17日	实地调研	机构	详见2016年5月18日深交所互动易
2016年05月24日	实地调研	机构	详见2016年5月25日深交所互动易

12. 本公司非公开发行 A 股股票（包括第一期员工持股计划）申请于 2016 年 12 月 7 日获得中国证监会发行审核委员会审核通过，目前尚未获得中国证监会正式批文。详情请见 2016 年 12 月 8 日及之前在《巨潮资讯网》上刊载的公告。

第十一节 财务报告

一、按中国会计准则编制财务报告

(一) 审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2017年03月14日
审计机构名称	信永中和会计师事务所
审计报告文号	XYZH/2017JNA50089

审计报告

XYZH/2017JNA50089

山东新华制药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东新华制药股份有限公司（以下简称新华制药）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新华制药 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新华制药，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 应收账款坏账准备

关键审计事项	审计中的应对
截至 2016 年 12 月 31 日，如新华制药合并财务报表附注六、3 所述，新华制药应收账款余额 400,769,602.29 元，坏账准备金额 57,377,517.25 元，账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> --对新华制药信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试； --分析新华制药应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等； --分析计算新华制药资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分； --通过分析新华制药应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性； --获取新华制药坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。 <p>我们发现，根据所得凭证，管理层对应收账款的坏账准备及账面价值的计算是合理的。</p>

2. 存货跌价准备

关键审计事项	审计中的应对
截至 2016 年 12 月 31 日，如新华制药合并财务报表附注六、7 所述，存货余额 581,242,691.01 元，存货跌价准备金额 21,755,557.27 元，账面价值较高，存货跌价准备的增加对财务报表影响较为重大。新华制药产品的主要原材料是基础化学原料，其受原油价格波动传导的影响较为明显。尽管原材料价格的上涨可以向下游转移，但如果出现原材料价格持续大幅波动，新华制药产品存在跌价的可能性较大，为此我们确定存货的跌价准备为关键	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> --对新华制药存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了评估； --对新华制药存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等； --取得新华制药存货的年末库龄清单，结合产品的有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理； --查询新华制药本年度主要原材料单价变动情况，了解 2016 年度原油价格的走势，考虑存货受原油价格影响的程度，判断产生存货跌价的风险； --获取新华制药产品跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按新华制药相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分； <p>我们发现，根据所得凭证，管理层对存货的跌价准备及账面价值的计算是合理的。</p>

审计事项。	
-------	--

四、其他信息

新华制药管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括新华制药 2016 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估新华制药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新华制药、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新华制药的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险；并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于

舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新华制药持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新华制药不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就新华制药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：阚京平（项目合伙人）

中国注册会计师：潘素娇

中国 北京

二〇一七年三月十四日

合并资产负债表
2016年12月31日

编制单位：山东新华制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	561,331,585.33	476,288,884.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	六、2	107,005,175.90	225,146,715.24
应收账款	六、3	343,392,085.04	314,348,372.90
预付款项	六、4	29,151,280.72	23,862,000.43
应收利息	六、5		1,937,851.12
应收股利			
其他应收款	六、6	46,590,419.30	42,363,264.11
存货	六、7	559,487,133.74	546,460,168.40
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	63,631,331.50	21,072,010.76
流动资产合计		1,710,589,011.53	1,651,479,267.05
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	189,474,784.00	200,431,648.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、10	75,635,320.09	78,919,116.83
固定资产	六、11	2,120,995,100.52	2,070,424,188.32
在建工程	六、12	274,420,412.04	155,326,282.87
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	283,274,940.35	294,564,809.70
开发支出			
商誉	六、14		
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、15	25,630,317.07	25,577,123.86
其他非流动资产	六、16	42,766,078.24	15,400,000.00
非流动资产合计		3,012,196,952.31	2,840,643,169.58
资产总计		4,722,785,963.84	4,492,122,436.63

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

合并资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位: 山东新华制药股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、17	910,000,000.00	530,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	六、18	254,077,627.50	215,648,469.78
应付账款	六、19	433,116,202.88	380,787,628.21
预收款项	六、20	67,393,449.91	40,445,572.01
应付职工薪酬	六、21	66,078,587.82	30,882,312.65
应交税费	六、22	17,694,627.36	16,464,788.72
应付利息	六、23	3,902,110.16	1,206,341.11
应付股利	六、24	5,310,599.55	5,310,599.53
其他应付款	六、25	163,347,304.20	140,023,098.13
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	344,854,126.83	585,544,786.58
其他流动负债	六、27	4,732,000.00	4,602,000.00
流动负债合计		2,270,506,636.21	1,950,915,596.72
非流动负债:			
长期借款	六、28	100,000,000.00	378,200,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、29	64,938,492.33	52,011,490.15
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、30	84,960,000.00	15,420,000.00
预计负债			
递延收益	六、31	118,317,680.77	97,909,029.94
递延所得税负债	六、15	1,194,228.88	10,022,501.42
其他非流动负债	六、32	3,561,500.00	3,561,500.00
非流动负债合计		372,971,901.98	557,124,521.51
负 债 合 计		2,643,478,538.19	2,508,040,118.23
所有者权益:			
股本	六、33	457,312,830.00	457,312,830.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、34	513,092,452.66	513,092,452.66
减: 库存股			
其他综合收益	六、35	139,421,221.69	148,383,251.38
专项储备	六、36		
盈余公积	六、37	221,217,539.36	213,465,177.68
一般风险准备			
未分配利润	六、38	657,375,780.62	552,002,849.22
归属于母公司股东权益合计		1,988,419,824.33	1,884,256,560.94
少数股东权益		90,887,601.32	99,825,757.46
股东权益合计		2,079,307,425.65	1,984,082,318.40
负债和股东权益总计		4,722,785,963.84	4,492,122,436.63

法定代表人: 张代铭

主管会计工作负责人: 侯宁

会计机构负责人: 何晓洪

母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：山东新华制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		411,793,216.01	291,940,435.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		23,918,803.51	156,857,770.10
应收账款	十七、1	395,066,300.16	432,002,639.73
预付款项		13,248,155.73	9,187,119.90
应收利息			1,937,851.12
应收股利			
其他应收款	十七、2	385,582,110.35	406,903,717.08
存货		337,586,564.54	287,735,048.69
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,396,162.44	16,380,987.51
流动资产合计		1,589,591,312.74	1,602,945,569.86
非流动资产：			
可供出售金融资产		189,474,784.00	200,431,648.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	468,244,841.06	468,244,841.06
投资性房地产		75,635,320.09	78,919,116.83
固定资产		1,541,339,434.25	1,503,751,384.33
在建工程		252,406,424.32	109,112,518.04
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		194,518,915.58	200,290,752.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,721,619,719.30	2,560,750,260.39
资产总计		4,311,211,032.04	4,163,695,830.25

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

母公司资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 山东新华制药股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		910,000,000.00	330,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据		260,882,903.73	396,348,469.78
应付账款		292,294,044.83	294,195,098.12
预收款项		31,909,634.37	24,739,309.12
应付职工薪酬		55,727,887.54	24,944,353.64
应交税费		7,406,061.94	5,422,569.42
应付利息		3,902,110.16	1,206,341.11
应付股利		5,310,599.55	5,310,599.53
其他应付款		137,174,275.14	109,971,581.19
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		344,854,126.83	585,544,786.58
其他流动负债		4,732,000.00	4,602,000.00
流动负债合计		2,054,193,644.09	1,782,285,108.49
非流动负债:			
长期借款		100,000,000.00	378,200,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		64,938,492.33	52,011,490.15
长期应付职工薪酬			
专项应付款		84,960,000.00	15,420,000.00
预计负债			
递延收益		118,317,680.77	97,909,029.94
递延所得税负债		945,930.51	9,078,943.12
其他非流动负债		3,561,500.00	3,561,500.00
非流动负债合计		372,723,603.61	556,180,963.21
负 债 合 计		2,426,917,247.70	2,338,466,071.70
所有者权益			
股本		457,312,830.00	457,312,830.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		527,841,785.86	527,841,785.86
减: 库存股			
其他综合收益		140,292,046.10	149,605,380.50
专项储备			
盈余公积		214,775,900.23	207,023,538.55
未分配利润		544,071,222.15	483,446,223.64
股东权益合计		1,884,293,784.34	1,825,229,758.55

负债和股东权益总计	4,311,211,032.04	4,163,695,830.25
------------------	------------------	------------------

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

合并利润表

2016年度

编制单位：山东新华制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		4,014,963,065.74	3,597,033,209.79
其中：营业收入	六、39	4,014,963,065.74	3,597,033,209.79
二、营业总成本		3,875,649,239.61	3,510,262,563.27
其中：营业成本	六、39	3,013,584,624.39	2,760,385,994.80
税金及附加	六、40	50,356,102.80	29,952,900.45
销售费用	六、41	404,317,945.51	353,774,618.80
管理费用	六、42	335,871,419.21	303,257,072.10
财务费用	六、43	51,838,422.75	67,591,007.63
资产减值损失	六、44	19,680,724.95	-4,699,030.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	7,852,686.97	5,297,149.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		147,166,513.10	92,067,796.20
加：营业外收入	六、46	27,364,047.30	52,812,749.90
其中：非流动资产处置利得	六、46	5,836,722.36	23,589,138.12
减：营业外支出	六、47	14,562,068.19	27,150,931.07
其中：非流动资产处置损失	六、47	3,746,412.85	5,428,247.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		159,968,492.21	117,729,615.03
减：所得税费用	六、48	26,921,218.34	23,720,864.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		133,047,273.87	94,008,750.57
归属于母公司股东的净利润		122,271,549.68	83,062,257.17
少数股东损益		10,775,724.19	10,946,493.40
六、其他综合收益的税后净额		-9,157,878.63	-16,054,163.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、49	-8,962,029.69	-16,249,612.07
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	六、49	-8,962,029.69	-16,249,612.07
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	六、49	-9,313,334.40	-17,135,075.20
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	六、49	351,304.71	885,463.13
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-195,848.94	195,448.82
七、综合收益总额		123,889,395.24	77,954,587.32
归属于母公司股东的综合收益总额		113,309,519.99	66,812,645.10

归属于少数股东的综合收益总额		10,579,875.25	11,141,942.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十九、2	0.27	0.18
（二）稀释每股收益	十九、2	0.27	0.18

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

母公司利润表

2016年度

编制单位：山东新华制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十七、4	2,097,279,861.24	1,829,921,125.48
减：营业成本	十七、4	1,661,874,722.40	1,477,547,675.84
营业税金及附加		30,227,849.39	16,656,443.60
销售费用		47,515,698.27	35,989,351.67
管理费用		253,101,809.37	226,791,422.74
财务费用		54,454,817.28	63,178,875.43
资产减值损失		16,817,695.82	-3,839,915.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	28,139,980.71	7,490,573.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		61,427,249.42	21,087,845.64
加：营业外收入		26,002,361.02	45,382,720.68
其中：非流动资产处置利得		5,584,584.98	23,366,940.30
减：营业外支出		5,952,708.23	20,591,099.38
其中：非流动资产处置损失		746,678.34	4,268,433.75
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		81,476,902.21	45,879,466.94
减：所得税费用		3,953,285.42	4,362,490.65
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		77,523,616.79	41,516,976.29
五、其他综合收益的税后净额		-9,313,334.40	-17,135,075.20
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-9,313,334.40	-17,135,075.20
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-9,313,334.40	-17,135,075.20
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

六、综合收益总额		68,210,282.39	24,381,901.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

合并现金流量表

编制单位：山东新华制药股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,992,353,351.78	2,403,952,752.66
收到的税费返还		26,245,890.12	13,101,270.51
收到其他与经营活动有关的现金	六、50（1）	109,590,324.65	148,028,157.85
经营活动现金流入小计		3,128,189,566.55	2,565,082,181.02
购买商品、接受劳务支付的现金		1,519,150,787.82	1,123,709,415.23
支付给职工以及为职工支付的现金		542,720,026.49	481,758,553.46
支付的各项税费		229,059,932.66	222,386,782.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、50（2）	397,910,486.79	388,591,253.83
经营活动现金流出小计		2,688,841,233.76	2,216,446,004.90
经营活动产生的现金流量净额		439,348,332.79	348,636,176.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			20,334,000.00
取得投资收益收到的现金		7,852,686.97	5,297,149.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,922,425.47	33,278,245.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,775,112.44	58,909,394.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		227,068,193.90	169,085,638.30
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、50（3）	30,000,000.00	
投资活动现金流出小计		257,068,193.90	169,085,638.30
投资活动产生的现金流量净额		-243,293,081.46	-110,176,243.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		910,000,000.00	923,110,978.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50（4）	259,540,000.00	72,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,169,540,000.00	995,110,978.80
偿还债务所支付的现金		1,087,800,000.00	939,689,292.04
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		94,257,476.58	88,458,441.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		24,146,255.26	2,495,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50（5）	62,507,406.56	130,512,202.36
筹资活动现金流出小计		1,244,564,883.14	1,158,659,936.24
筹资活动产生的现金流量净额		-75,024,883.14	-163,548,957.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,423,404.43	10,292,744.17
五、现金及现金等价物净增加额		126,453,772.62	85,203,719.32
加：期初现金及现金等价物余额		366,638,884.09	281,435,164.77
六、期末现金及现金等价物余额		493,092,656.71	366,638,884.09

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

母公司现金流量表
2016年12月31日

编制单位：山东新华制药股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,660,678,336.54	1,303,965,360.52
收到的税费返还		17,057,645.24	5,520,704.57
收到其他与经营活动有关的现金		123,863,792.46	118,396,716.51
经营活动现金流入小计		1,801,599,774.24	1,427,882,781.60
购买商品、接受劳务支付的现金		912,532,297.63	463,276,485.82
支付给职工以及为职工支付的现金		335,142,062.03	304,097,296.53
支付的各项税费		77,213,782.13	81,665,300.85
支付其他与经营活动有关的现金		150,481,292.65	159,549,796.15
经营活动现金流出小计		1,475,369,434.44	1,008,588,879.35
经营活动产生的现金流量净额		326,230,339.80	419,293,902.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		33,731,980.71	7,490,573.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,645,948.00	31,473,648.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		39,377,928.71	38,964,222.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		183,725,083.41	147,378,385.02
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		67,788,165.60	
投资活动现金流出小计		251,513,249.01	147,378,385.02
投资活动产生的现金流量净额		-212,135,320.30	-108,414,162.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		910,000,000.00	723,110,978.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		159,540,000.00	72,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,069,540,000.00	795,110,978.80
偿还债务支付的现金		887,800,000.00	878,277,514.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,111,221.32	85,963,441.84
支付其他与筹资活动有关的现金		62,507,406.56	122,166,924.38
筹资活动现金流出小计		1,020,418,627.88	1,086,407,881.06
筹资活动产生的现金流量净额		49,121,372.12	-291,296,902.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,509,960.04	6,871,370.80
五、现金及现金等价物净增加额		166,726,351.66	26,454,208.32
加：期初现金及现金等价物余额		191,940,435.73	165,486,227.41
六、期末现金及现金等价物余额		358,666,787.39	191,940,435.73

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

合并所有者权益变动表

编制单位：山东新华制药股份有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	本年发生额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
	优先 股	永续债	其他										
一、上年年末余额	457,312,830.00				513,092,452.66		148,383,251.38		213,465,177.68		552,002,849.22	99,825,757.46	1,984,082,318.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	457,312,830.00				513,092,452.66		148,383,251.38		213,465,177.68		552,002,849.22	99,825,757.46	1,984,082,318.40
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）							-8,962,029.69		7,752,361.68		105,372,931.40	-8,938,156.14	95,225,107.25
（一）综合收益总额							-8,962,029.69				122,271,549.68	10,579,875.25	123,889,395.24
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									7,752,361.68		-16,898,618.28	-19,518,031.39	-28,664,287.99
1. 提取盈余公积									7,752,361.68		-7,752,361.68		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,146,256.60	-19,518,031.39	-28,664,287.99

4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增实收资本												
2. 盈余公积转增实收资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取							8,359,842.25					8,359,842.25
2. 本年使用							-8,359,842.25					-8,359,842.25
（六）其他												
四、本年年末余额	457,312,830.00			513,092,452.66		139,421,221.69		221,217,539.36		657,375,780.62	90,887,601.32	2,079,307,425.65

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

合并所有者权益变动表

编制单位：山东新华制药股份有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	上年发生额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	457,312,830.0 0				507,192,452.6 6		164,632,863.4 5		209,313,480.0 5		482,238,546.28	91,178,815.2 4	1,911,868,987.6 8
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	457,312,830.0 0				507,192,452.6 6		164,632,863.4 5		209,313,480.0 5		482,238,546.28	91,178,815.2 4	1,911,868,987.6 8
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,900,000.00		-16,249,612.0 7		4,151,697.63		69,764,302.94	8,646,942.22	72,213,330.72
（一）综合收益总额							-16,249,612.0 7				83,062,257.17	11,141,942.2 2	77,954,587.32
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,151,697.63		-13,297,954.23	-2,495,000.0 0	-11,641,256.60
1. 提取盈余公积									4,151,697.63		-4,151,697.63		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分											-9,146,256.60	-2,495,000.0	-11,641,256.60

配												0	
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增实收资本													
2. 盈余公积转增实收资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他					5,900,000.00								5,900,000.00
四、本年年末余额	457,312,830.00				513,092,452.66		148,383,251.38		213,465,177.68		552,002,849.22	99,825,757.46	1,984,082,318.40

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东新华制药股份有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	本年发生额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	457,312,830.00				527,841,785.86		149,605,380.50		207,023,538.55	483,446,223.64	1,825,229,758.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	457,312,830.00				527,841,785.86		149,605,380.50		207,023,538.55	483,446,223.64	1,825,229,758.55
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）							-9,313,334.40		7,752,361.68	60,624,998.51	59,064,025.79
（一）综合收益总额							-9,313,334.40			77,523,616.79	68,210,282.39
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									7,752,361.68	-16,898,618.28	-9,146,256.60
1. 提取盈余公积									7,752,361.68	-7,752,361.68	
2. 对股东的分配										-9,146,256.60	-9,146,256.60
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增实收资本											
2. 盈余公积转增实收资本											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取								8,359,842.25			8,359,842.25
2. 本年使用								-8,359,842.25			-8,359,842.25
(六) 其他											
四、本年年末余额	457,312,830.00				527,841,785.86		140,292,046.10		214,775,900.23	544,071,222.15	1,884,293,784.34

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东新华制药股份有限公司

2016 年度

单位：人民币元

项 目	上年发生额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	457,312,830.00				516,349,785.86		166,740,455.70		202,871,840.92	455,227,201.58	1,798,502,14.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	457,312,830.00				516,349,785.86		166,740,455.70		202,871,840.92	455,227,201.58	1,798,502,14.06
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					11,492,000.00		-17,135,075.20		4,151,697.63	28,219,022.06	26,727,644.49
（一）综合收益总额							-17,135,075.20			41,516,976.29	24,381,901.09
（二）股东投入和减少资本					5,592,000.00						5,592,000.00

										0
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他				5,592,000.00						5,592,000.00
(三) 利润分配								4,151,697.63	-13,297,954.23	-9,146,256.60
1. 提取盈余公积								4,151,697.63	-4,151,697.63	
2. 对股东的分配									-9,146,256.60	-9,146,256.60
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增实收资本										
2. 盈余公积转增实收资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他				5,900,000.00						5,900,000.00
四、本年年末余额	457,312,830.00			527,841,785.86		149,605,380.50		207,023,538.55	483,446,223.64	1,825,229,758.55

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

山东新华制药股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)于1993年由山东新华制药厂改制设立。1996年12月本公司以香港为上市地点,公开发行中华人民共和国H股股票。1997年7月本公司以深圳为上市地点,公开发行中华人民共和国A股股票。1998年11月经中华人民共和国对外贸易经济合作部批准后,转为外商投资股份有限公司。

截至2016年12月31日,本公司的注册资本为人民币457,312,830.00元,股本结构如下:

股份类别	股份数量	占总股本比例(%)
一、有限售条件的流通股合计	8,925	0.002
A股有限售条件高管股	8,925	0.002
二、无限售条件的流通股合计	457,303,905	99.998
人民币普通股(A股)	307,303,905	67.198
境外上市外资股(H股)	150,000,000	32.80
三、股份总数	457,312,830	100.00

本公司主要从事开发、制造和销售化学原料药、制剂及化工产品。

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

本公司注册地在山东省淄博市高新技术产业开发区化工区。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括山东新华医药贸易有限公司、新华制药(寿光)有限公司、山东淄博新达制药有限公司等14家公司。与上年相比,本年合并范围未发生变化。

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

三、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照中国财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则-基本准则》、《企业会计准则应用指南》、《企业会计准则解释》及其他相关的规定以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第15号-财务报告的一般规定》(2014

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年修订)、香港联合交易所《证券上市规则》、香港《公司条例》的相关披露规定编制披露,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、记账本位币

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

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

并当期营业外收入。

5、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

6、现金及现金等价物

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

7、外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 外币财务报表的折算

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

8、金融资产和金融负债

(1) 金融资产的分类:本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四大类。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产。

2) 可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

3) 应收款项是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产,包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

4) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

(2) 金融资产的确认和计量:金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时,按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量;应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。

(3) 金融资产减值:除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对于活跃市场上有报价的股票投资、债券投资等可供出售金融资产,年末按照该类资产活跃市场上的报价确认的公允价值,较按照取得该项资产时支付对价的公允价值及相关交易费用之和确认的成本,下跌幅度达到或超过50%以上;并截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过12个月,本集团根据成本与年末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

(4) 金融资产的转移:金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

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

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

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法:

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

9、 应收款项坏账准备

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

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

10、 存货

本集团存货主要包括原材料、开发成本、低值易耗品、在产品和库存商品。

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

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

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

11、 长期股权投资

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

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

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

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

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

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

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

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

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

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

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

13、固定资产

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

固定资产分类:房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

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

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

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

14、在建工程

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

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

15、借款费用

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

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

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

16、无形资产

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

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

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

17、研究与开发

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

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

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

18、长期资产减值

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

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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

19、商誉

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

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

20、职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

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

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

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

21、预计负债

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

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

22、收入确认方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。与交易相关的经济利益能够流入本集团,相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时,确认相关的收入。

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 销售商品收入的确认原则: 本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制; 收入的金额能够可靠地计量; 相关的经济利益很可能流入企业; 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入的确认原则: 以劳务总收入和总成本能够可靠地计量, 与交易相关的经济利益能够流入本集团, 劳务的完成程度能够可靠地确定时, 确认劳务收入的实现。在同一年度内开始并完成的劳务, 在完成劳务时确认收入; 劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入, 完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认。

(3) 让渡资产使用权收入的确认原则: 以与交易相关的经济利益能够流入本集团, 收入的金额能够可靠地计量时, 确认让渡资产使用权收入的实现。

23、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

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

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

25、租赁

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

26、 所得税的会计核算

本集团所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

27、 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 安全生产费

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

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

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

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

(2) 分部信息

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

- (a) 该部份能够在日常活动中产生收益及导致支出;
- (b) 本集团管理层定期审阅该分部的经营业绩,以决定向其分配资源及评估其表现;
- (c) 本集团可查阅该分部的财务状况、经营业绩和现金流量的资料。

本集团根据经营分部厘定报告分部。分部间收益基于该等交易的实际交易价计量。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团2016年度无会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本集团2016年度无会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣购进货物进项税后的差额	6%、13%、17%
营业税(注1)	经营收入	5%
城建税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
中国企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
美国企业所得税	应纳税所得额	联邦税15-35%,州税8.84%
荷兰企业所得税	应纳税所得额	36.50-52%

注1:根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》,本集团从2016年5月1日起应税收入全部征收增值税。

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
山东淄博新达制药有限公司	15%
山东新华制药(欧洲)有限公司	36.50-52%
山东新华制药(美国)有限责任公司	联邦税 15-35%, 州税 8.84%
其他 10 家子公司	25%

2. 税收优惠

(1) 所得税

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科字[2015]33号文件的批复,本公司被确认为高新技术企业,本公司于2014年10月31日取得了高新技术企业证书,编号GR201437000377,有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,本公司享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。本公司2016年度处于税收优惠期,适用所得税税率为15%。

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科字[2015]33号文件的批复,本公司子公司山东淄博新达制药有限公司(以下简称新达制药)被确认为高新技术企业,新达制药于2014年10月31日取得了高新技术企业证书,编号GR201437000570,有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,新达制药享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。新达制药2016年度处于税收优惠期,适用所得税税率为15%。

(2) 增值税

本集团出口商品享受增值税免抵退优惠政策。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2016年1月1日,“年末”系指2016年12月31日,“本年”系指2016年1月1日至12月31日,“上年”系指2015年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	144,462.73	146,951.21
银行存款	492,948,193.98	328,491,932.88
其他货币资金	68,238,928.62	147,650,000.00
合计	561,331,585.33	476,288,884.09
其中:存放在境外的款项总额	16,577,235.55	18,754,260.64

本集团上述年末其他货币资金余额中银行承兑汇票保证金存款 68,238,928.62 元(年初数:人民币

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9,650,000.00元)。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	107,005,175.90	224,939,486.84
商业承兑汇票		207,228.40
合计	107,005,175.90	225,146,715.24

(2) 年末已用于质押的应收票据

截至2016年12月31日本集团无已用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	715,530,894.62	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至2016年12月31日本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 本集团年末应收票据的账龄均在1年之内。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收款					
账龄组合	392,859,084.94	98.03	57,377,517.25	14.61	335,481,567.69
与交易对象关系组合	7,910,517.35	1.97			7,910,517.35
特殊款项性质组合					
组合小计	400,769,602.29	100.00	57,377,517.25	14.32	343,392,085.04

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	400,769,602.29	100.00	57,377,517.25	14.32	343,392,085.04

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	361,689,166.94	96.97	58,650,827.25	16.22	303,038,339.69
与交易对象关系组合	11,310,033.21	3.03			11,310,033.21
特殊款项性质组合					
组合小计	372,999,200.15	100.00	58,650,827.25	15.72	314,348,372.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	372,999,200.15	100.00	58,650,827.25	15.72	314,348,372.90

1) 根据交易日期的应收账款(包括关连方应收账款)账龄分析如下:

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	344,447,524.80	1,682,685.02	0.49
1-2年	599,123.90	119,824.78	20.00
2-3年	369,865.36	221,919.22	60.00
3年以上	55,353,088.23	55,353,088.23	100.00
合计	400,769,602.29	57,377,517.25	14.32

(续上表)

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	315,067,355.51	1,518,786.62	0.48
1-2年	906,098.11	181,219.62	20.00
2-3年	187,313.82	112,388.30	60.00
3年以上	56,838,432.71	56,838,432.71	100.00
合计	372,999,200.15	58,650,827.25	15.72

本集团部分销售以预收款的方式进行,其余销售则授予一定期限的信用期。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	336,537,007.45	1,682,685.02	0.50	303,757,322.30	1,518,786.62	0.50
1-2年	599,123.90	119,824.78	20.00	906,098.11	181,219.62	20.00
2-3年	369,865.36	221,919.22	60.00	187,313.82	112,388.30	60.00
3年以上	55,353,088.23	55,353,088.23	100.00	56,838,432.71	56,838,432.71	100.00
合计	392,859,084.94	57,377,517.25		361,689,166.94	58,650,827.25	

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额	坏账金额
与交易对象关系组合	7,910,517.35	
合计	7,910,517.35	

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 365,627.95 元;本年收回或转回坏账准备金额 1,630,931.30 元。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	本年转回(或收回)金额	确定原坏账准备的依据	本年转回(或收回)原因
山东新宝医药有限公司	1,590,931.30	考虑偿债能力全额计提	收回货币资金
山东新华工贸股份有限公司	40,000.00	考虑偿债能力全额计提	收回货币资金
合计	1,630,931.30		

(3) 本年度实际核销的应收账款

本年度核销的应收账款 8,006.65 元,系国药控股济南有限公司长期未发生业务,预计无法收回,本集团予以核销。

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
山东欣康祺医药有限公司	40,589,520.51	3年以上	10.13	40,589,520.51
Mitsubishi Corporation	21,353,802.56	1年以内	5.33	106,769.01
淄博市中心医院	19,814,771.39	1年以内	4.94	99,073.86
NATUREX INGREDIENTES NATURAIS LTDA.	14,508,010.72	1年以内	3.62	72,540.05
高青县人民医院	12,220,002.60	1年以内	3.05	61,100.01
合计	108,486,107.78		27.07	40,929,003.44

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	27,790,956.69	95.33	23,768,597.49	99.61
1-2年	1,345,351.30	4.62	81,085.11	0.34
2-3年	5,273.40	0.02	10,398.03	0.04
3年以上	9,699.33	0.03	1,919.80	0.01
合计	29,151,280.72	100.00	23,862,000.43	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	余额	账龄	比例(%)	未结算原因
南京华东医药有限责任公司	2,614,249.00	1年以内	8.97	货物未达
浙江康恩贝医药销售有限公司	2,108,766.00	1年以内	7.23	货物未达
安徽丰原医药营销有限公司	1,549,534.00	1年以内	5.32	货物未达
淄博华润燃气有限公司	1,540,764.33	1年以内	5.29	货物未达
国网山东省电力公司淄博供电公司	1,508,353.82	1年以内	5.17	货物未达
合计	9,321,667.15		31.98	

5. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息		1,937,851.12
合计		1,937,851.12

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,600,000.00	9.29	3,300,000.00	50.00	3,300,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	38,249,611.12	53.81	21,185,439.04	55.39	17,064,172.08
与交易对象关系组合					
特殊款项性质组合	26,226,247.22	36.90			26,226,247.22
组合小计	64,475,858.34	90.71	21,185,439.04	32.86	43,290,419.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	71,075,858.34	100.00	24,485,439.04	34.45	46,590,419.30

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,600,000.00	9.90	3,300,000.00	50.00	3,300,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	36,333,954.27	54.47	21,038,283.59	57.90	15,295,670.68
与交易对象关系组合	294,987.15	0.44			294,987.15
特殊款项性质组合	23,472,606.28	35.19			23,472,606.28
组合小计	60,101,547.70	90.10	21,038,283.59	35.00	39,063,264.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	66,701,547.70	100.00	24,338,283.59	36.49	42,363,264.11

1) 根据交易日期的其他应收款(包括关联方其他应收款)账龄分析如下:

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,520,964.15	82,930.52	0.29
1-2年	10,321,115.56	90,456.85	0.88
2-3年	2,520,486.14	298,759.18	11.85
3年以上	29,713,292.49	24,013,292.49	80.82
合计	71,075,858.34	24,485,439.04	34.45

(续上表)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	32,757,553.11	66,233.22	0.20
1-2年	3,165,862.55	308,096.28	9.73
2-3年	11,430,196.53	4,624,311.94	40.46
3年以上	19,347,935.51	19,339,642.15	99.96
合计	66,701,547.70	24,338,283.59	36.49

2) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
南京华东医药有限责任公司	6,600,000.00	3,300,000.00	50.00	考虑收回可能性
合计	6,600,000.00	3,300,000.00		

3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,586,102.36	82,930.52	0.50	13,246,644.16	66,233.22	0.50
1-2年	452,284.29	90,456.85	20.00	1,540,481.39	308,096.28	20.00
2-3年	497,931.98	298,759.18	60.00	2,207,186.57	1,324,311.94	60.00
3年以上	20,713,292.49	20,713,292.49	100.00	19,339,642.15	19,339,642.15	100.00
合计	38,249,611.12	21,185,439.04		36,333,954.27	21,038,283.59	

4) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额	坏账金额
特殊款项性质组合	26,226,247.22	

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	年末余额	坏账金额
合计	26,226,247.22	

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 148,095.40 元; 本年收回或转回坏账准备金额 939.95 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

本年度无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
投标保证金、押金	7,237,785.54	7,717,041.59
备用金	3,077,626.00	1,515,779.22
应收及待抵扣税款	7,445,844.37	15,033,776.86
融资租赁保证金	18,000,000.00	8,000,000.00
索赔款	6,600,000.00	6,600,000.00
应收土地补偿款	8,000,000.00	8,000,000.00
预付研发费、咨询费	89,350.00	104,276.6
预付投资款	2,400,000.00	2,400,000.00
其他	18,225,252.43	17,330,673.43
合计	71,075,858.34	66,701,547.70

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	金额	账龄	比例(%)	坏账准备年末余额	性质或内容
平安国际融资租赁有限公司	18,000,000.00	1年以内、1-2年	25.33		保证金
侯镇项目区土地款	8,000,000.00	3年以上	11.26	8,000,000.00	应收补偿款
南京华东医药有限责任公司	6,600,000.00	3年以上	9.29	3,300,000.00	索赔款
利津县第二人民医院	5,000,000.00	1年以内	7.03	25,000.00	招标保证金
淄博高新技术开产业发区国有资产经营管理公司	2,400,000.00	2-3年	3.38		预付投资款
合计	40,000,000.00		56.29	11,325,000.00	

(6) 本年度应收员工借款情况。

截至2016年12月31日无应收员工借款情况。

7. 存货及跌价准备

(1) 存货分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,817,242.14	3,443,544.14	64,373,698.00	55,795,792.16	1,387,015.67	54,408,776.49
在产品	113,214,372.81	7,196,708.54	106,017,664.27	115,867,049.67	2,014,213.26	113,852,836.41
库存商品	310,032,864.46	11,115,304.59	298,917,559.87	298,505,294.97	7,548,522.05	290,956,772.92
开发成本	76,271,249.69		76,271,249.69	74,533,654.69		74,533,654.69
低值易耗品	12,067,265.42		12,067,265.42	10,868,431.40		10,868,431.40
特准储备物资	1,839,696.49		1,839,696.49	1,839,696.49		1,839,696.49
合计	581,242,691.01	21,755,557.27	559,487,133.74	557,409,919.38	10,949,750.98	546,460,168.40

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少		年末余额
			其他转出	转销	
原材料	1,387,015.67	3,195,464.31		1,138,935.84	3,443,544.14
在产品	2,014,213.26	7,196,708.54		2,014,213.26	7,196,708.54
库存商品	7,548,522.05	10,426,867.33		6,860,084.79	11,115,304.59
合计	10,949,750.98	20,819,040.18		10,013,233.89	21,755,557.27

存货跌价准备的计提方法参见本附注“四、重要会计政策及会计估计 10、存货”。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
预缴企业所得税	5,342,076.10	6,549,889.15	预缴企业所得税
待抵扣增值税进项税	25,305,128.78	14,390,046.15	待抵扣进项税
非公开发行费用	2,984,126.62	132,075.46	中介机构服务费等
中银日积月累产品	30,000,000.00		中银日积月累产品
合计	63,631,331.50	21,072,010.76	

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额
----	------

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按公允价值计量的	186,274,784.00		186,274,784.00
按成本计量的	33,200,000.00	30,000,000.00	3,200,000.00
合计	219,474,784.00	30,000,000.00	189,474,784.00

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按公允价值计量的	197,231,648.00		197,231,648.00
按成本计量的	33,200,000.00	30,000,000.00	3,200,000.00
合计	230,431,648.00	30,000,000.00	200,431,648.00

(2) 可供出售金融资产的分析如下:

项目	年末金额	年初金额
上市		
中国(香港除外)	186,274,784.00	197,231,648.00
非上市		
中国(香港除外)	3,200,000.00	3,200,000.00
合计	189,474,784.00	200,431,648.00

(3) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具(以公允价值计量)
权益工具的成本	21,225,318.00
年末公允价值	186,274,784.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	140,292,046.10
已计提减值金额	

(4) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
瑞恒医药科技投资有限责任公司	3,200,000.00			3,200,000.00
天同证券	30,000,000.00			30,000,000.00
合计	33,200,000.00			33,200,000.00

(续)

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初余额	本年增加	本年减少		
瑞恒医药科技投资有限责任公司				2.91	546,417.50
天同证券	30,000,000.00				
合计	30,000,000.00				546,417.50

(5) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具(以公允价值计量)	可供出售权益工具(以成本法计量)	合计
年初已计提减值金额		30,000,000.00	30,000,000.00
年末已计提减值金额		30,000,000.00	30,000,000.00

10. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	105,688,454.76	14,121,724.63	119,810,179.39
2. 本年增加金额	1,353,407.66		1,353,407.66
(1) 外购			
(2) 固定资产\在建工程转入	1,353,407.66		1,353,407.66
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	107,041,862.42	14,121,724.63	121,163,587.05
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	39,135,194.86	1,755,867.70	40,891,062.56
2. 本年增加金额	4,307,810.57	329,393.83	4,637,204.40
(1) 计提或摊销	4,307,810.57	329,393.83	4,637,204.40
(2) 固定资产转入			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	43,443,005.43	2,085,261.53	45,528,266.96
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	63,598,856.99	12,036,463.10	75,635,320.09
2. 年初账面价值	66,553,259.90	12,365,856.93	78,919,116.83

本年确认为损益的投资性房地产的折旧和摊销额为4,637,204.40元(上年金额:4,401,674.02元)。

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本公司投资性房地产均位于中国境内并均处于中期(10-50年)阶段。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产

于年末,投资性房地产中包括账面价值为45,623,535.91元(年初金额:47,289,351.24元)的房产,其产权证书正在办理中。鉴于上述房产均依照相关合法程序进行,本公司董事会确信其产权转移不存在实质性法律障碍或影响本集团对该等房屋建筑物的正常使用,对本集团的正常运营并不构成重大影响,亦无需计提投资性房地产减值准备,也不会产生重大的追加成本。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
总部新华大厦13-22/F	32,428,453.51	正在办理中
总部科研中心1号	8,321,166.57	正在办理中
总厂综合办公楼(B座)	4,873,915.83	正在办理中
合计	45,623,535.91	

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	1,259,947,442.88	2,095,105,502.56	27,497,912.27	66,622,398.33	3,449,173,256.04
2.本年增加金额	109,709,381.02	178,570,176.54	3,250,139.48	6,520,151.89	298,049,848.93
(1)购置	11,841,171.33	91,995,537.94	3,209,789.35	5,209,293.05	112,255,791.67
(2)在建工程转入	97,868,209.69	86,574,638.60	40,350.13	1,310,858.84	185,794,057.26
3.本年减少金额	2,579,799.82	32,559,261.40	2,433,197.60	1,821,786.18	39,394,045.00
(1)处置或报废	2,579,799.82	32,559,261.40	2,433,197.60	1,821,786.18	39,394,045.00
(2)转入投资性房地产					
4.年末余额	1,367,077,024.08	2,241,116,417.70	28,314,854.15	71,320,764.04	3,707,829,059.97
二、累计折旧					
1.年初余额	359,794,058.78	954,576,743.34	19,952,742.93	43,840,347.96	1,378,163,893.01
2.本年增加金额	67,576,474.80	161,335,403.97	2,072,154.48	7,828,868.10	238,812,901.35
(1)计提	67,576,474.80	161,335,403.97	2,072,154.48	7,828,868.10	238,812,901.35
(2)其他增加					
3.本年减少金额	299,963.14	25,850,274.70	2,295,886.58	1,744,869.33	30,190,993.75
(1)处置或报废	299,963.14	25,850,274.70	2,295,886.58	1,744,869.33	30,190,993.75
(2)转入投资性房地产					
4.年末余额	427,070,570.44	1,090,061,872.61	19,729,010.83	49,924,346.73	1,586,785,800.61

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
三、减值准备					
1. 年初余额		577,996.57		7,178.14	585,174.71
2. 本年增加金额					
计提					
3. 本年减少金额		532,114.38		4,901.49	537,015.87
(1) 处置或报废		532,114.38		4,901.49	537,015.87
4. 年末余额		45,882.19		2,276.65	48,158.84
四、账面价值					
1. 年末账面价值	940,006,453.64	1,151,008,662.90	8,585,843.32	21,394,140.66	2,120,995,100.52
2. 年初账面价值	900,153,384.10	1,139,950,762.65	7,545,169.34	22,774,872.23	2,070,424,188.32

本年确认为损益的固定资产的折旧和摊销额为 238,812,901.35 元(上年金额: 211,352,641.98 元)。

(2) 本集团房屋建筑物均位于中国境内并均处于中期(10-50年)阶段。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

于年末,账面价值为 128,599,674.11 元(原价为 212,948,981.12 元)的固定资产系融资租入。具体分析如下:

年末	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	212,948,981.12	84,349,307.01		128,599,674.11
合计	212,948,981.12	84,349,307.01		128,599,674.11

(4) 未办妥产权证书的固定资产

于年末,固定资产中包括账面价值为 490,805,390.74 元(年初金额: 478,091,965.76 元)的房产,其产权证书正在办理中。鉴于上述房产均依照相关合法程序进行,本公司董事会确信其产权转移不存在实质性法律障碍或影响本集团对该等房屋建筑物的正常使用,对本集团的正常运营并不构成重大影响,亦无需计提固定资产减值准备,也不会产生重大的追加成本。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
二分厂房产	243,050,742.52	正在办理中
总部园区房产	82,797,531.05	正在办理中
寿光园区房产	97,393,675.19	正在办理中
一分厂房产	55,725,855.72	正在办理中
新达制药研发楼	8,953,873.58	正在办理中
总厂园区房产	2,883,712.68	正在办理中
合计	490,805,390.74	

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
现代医药国际合作中心	109,001,392.00		109,001,392.00	36,913,691.82		36,913,691.82
湖田园区现代化学医药产业化中心	53,207,582.18		53,207,582.18	15,828,477.70		15,828,477.70
环保部2000T/日污水处理系统新建项目	48,623.43		48,623.43	10,569,018.42		10,569,018.42
水杨酸设备调整项目				205,332.69		205,332.69
湖田园区安乃近系列产品工程				199,222.17		199,222.17
湖田园区公用工程	2,725,905.71		2,725,905.71			
湖田园区激素系列产品	34,538,304.47		34,538,304.47	48,134.95		48,134.95
咖啡因扩产、改造项目	6,715,011.11		6,715,011.11			
新华寿光三期东区工业园工程	5,956,191.53		5,956,191.53	14,010,767.85		14,010,767.85
GMP改造项目	6,112,542.51		6,112,542.51	26,103,467.19		26,103,467.19
其他	56,114,859.10		56,114,859.10	51,448,170.08		51,448,170.08
合计	274,420,412.04		274,420,412.04	155,326,282.87		155,326,282.87

年末在建工程增加较大,主要系本年度现代医药国际合作中心、湖田园区现代化学医药产业化中心、湖田园区激素系列产品、咖啡因扩产、改造项目等几项在建工程本期大规模投入增加所致。

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产/投资性房地产	其他减少	
现代医药国际合作中心	36,913,691.82	72,087,700.18			109,001,392.00
湖田园区现代化学医药产业化中心	15,828,477.70	37,379,104.48			53,207,582.18
环保部2000T/日污水处理系统新建项目	10,569,018.42	7,279,605.01	17,800,000.00		48,623.43
水杨酸设备调整项目	205,332.69	16,774,232.47	16,979,565.16		
湖田园区安乃近系列产品工程	199,222.17	15,210,111.68	15,409,333.85		
湖田园区公用工程		2,725,905.71			2,725,905.71

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产/投资性房地产	其他减少	
湖田园区激素系列产品	48,134.95	34,490,169.52			34,538,304.47
咖啡因扩产、改造项目		6,715,011.11			6,715,011.11
新华寿光三期东区工业园工程	14,010,767.85	10,608,704.62	18,663,280.94		5,956,191.53
GMP改造项目	26,103,467.19	9,166,801.39	29,157,726.07		6,112,542.51
其他	51,448,170.08	93,804,247.92	89,137,558.90		56,114,859.10
合计	155,326,282.87	306,241,594.09	187,147,464.92		274,420,412.04

(续上表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
现代医药国际合作中心	400,000,000.00	27.25	70.00				自有
湖田园区现代化学医药产业化中心	50,000,000.00	106.42	95.00				自有
环保部 2000T/日污水处理系统新建项目	15,000,000.00	118.99	100.00				自有
水杨酸设备调整项目	33,000,000.00	99.03	100.00				自有
湖田园区安乃近系列产品工程	377,220,000.00	119.82	100.00	14,263,468.87			外筹
湖田园区公用工程	57,000,000.00	94.48	90.00				自有
湖田园区激素系列产品	80,000,000.00	43.17	63.00				自有
咖啡因扩产、改造项目	46,000,000.00	14.60	80.00				自有
新华寿光三期东区工业园工程	121,000,000.00	32.00	35.00				自有
GMP改造项目	32,000,000.00	110.00	95.00				自有
合计	1,211,220,000.00			14,263,468.87			

(3) 本集团在建工程年末不存在减值情形,未计提在建工程减值准备。

13. 无形资产

(1) 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	345,176,466.90	7,743,891.91	23,496,005.93	2,597,440.00	379,013,804.74
2. 本年增加金额		930,652.22		177,360.00	1,108,012.22
(1) 购置		930,652.22		177,360.00	1,108,012.22

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	其他	合计
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 年末余额	345,176,466.90	8,674,544.13	23,496,005.93	2,774,800.00	380,121,816.96
二、累计摊销					
1. 年初余额	58,033,097.53	5,880,362.69	18,977,070.82	1,558,464.00	84,448,995.04
2. 本年增加金额	7,650,709.33	696,595.09	3,389,201.15	661,376.00	12,397,881.57
(1) 计提	7,650,709.33	696,595.09	3,389,201.15	661,376.00	12,397,881.57
(2) 其他增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 年末余额	65,683,806.86	6,576,957.78	22,366,271.97	2,219,840.00	96,846,876.61
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	279,492,660.04	2,097,586.35	1,129,733.96	554,960.00	283,274,940.35
2. 年初账面价值	287,143,369.37	1,863,529.22	4,518,935.11	1,038,976.00	294,564,809.70

*其他为本公司之子公司美国公司从美国中西有限责任公司购买的客户资源。

本年确认为损益的无形资产的折旧和摊销额为 12,397,881.57 元(上年金额: 12,321,212.49 元)。

(2) 本集团土地使用权均位于中国境内并均处于中期(10-50年)阶段。

(3) 本集团下列土地使用权证书正在办理之中:

于年末本集团无形资产中尚未取得土地使用权证的土地使用权账面价值为4,080,494.44元(年初金额: 4,228,427.75元), 相关土地使用权证正在办理中。鉴于上述外购资产均依照相关合法协议进行, 本公司董事会认为其产权转移不存在实质性的法律障碍, 因此对本集团的正常营运并不构成重大影响, 亦无需计提无形资产减值准备, 也不会产生重大的追加成本。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
淄博高新区技术产业开发区东部化工区	4,080,494.44	尚在办理中

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
新华制药(高密)有限公司	2,715,585.22			2,715,585.22

(2) 商誉减值准备

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
新华制药(高密)有限公司	2,715,585.22			2,715,585.22

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“四、重要会计政策及会计估计 18. 长期资产减值”。

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可供出售金融资产减值准备	30,000,000.00	4,500,000.00	30,000,000.00	4,500,000.00
坏账准备	80,956,970.55	19,112,607.08	82,056,074.79	19,414,738.94
存货跌价准备	20,634,561.01	3,365,026.52	11,037,180.46	2,058,258.31
固定资产减值准备			537,015.87	134,253.97
未发放工资薪金	61,342,819.30	10,122,544.43	25,934,394.72	4,451,776.87
预计负债及其他	13,837,225.27	2,075,583.79	6,085,599.77	912,839.97
递延收益	33,768,847.07	5,065,327.06	41,201,029.94	6,180,154.49
与子公司购销的未实现内部利润	20,799,956.11	4,521,821.27	24,763,411.03	4,568,211.38
商誉减值准备	2,715,585.24	678,896.31	2,715,585.22	678,896.31
合计	264,055,964.55	49,441,806.46	224,330,291.80	42,899,130.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	993,193.48	248,298.37	3,774,233.20	943,558.30
可供出售金融资产公允价值变动损益	165,049,466.00	24,757,419.90	176,006,330.00	26,400,949.50
合计	166,042,659.48	25,005,718.27	179,780,563.20	27,344,507.80

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产和负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	23,811,489.39	25,630,317.07	17,322,006.38	25,577,123.86
递延所得税负债	23,811,489.39	1,194,228.88	17,322,006.38	10,022,501.42

注: 本公司的递延所得税资产和负债以抵销后净额在递延所得税负债项目下列示。

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,138,631.78	1,280,312.12
可抵扣亏损	19,659,941.83	14,577,049.97
合计	20,798,573.61	15,857,362.09

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2017	3,815,140.83	3,815,140.83	
2018	4,417,099.94	4,417,099.94	
2019	6,344,809.20	6,344,809.20	
2020			
2021	5,082,891.86		
合计	19,659,941.83	14,577,049.97	

16. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付土地款	42,766,078.24	15,400,000.00
合计	42,766,078.24	15,400,000.00

17. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	910,000,000.00	530,000,000.00
保证借款		
合计	910,000,000.00	530,000,000.00

注:于2016年12月31日,短期借款的利率区间为3.57%-4.85%。

18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	254,077,627.50	215,648,469.78
合计	254,077,627.50	215,648,469.78

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

19. 应付账款

(1) 应付账款按性质分类:

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
货款	433,116,202.88	380,787,628.21
合计	433,116,202.88	380,787,628.21

(2) 根据交易日期的应付账款账龄分析如下：

项目	年末余额	年初余额
1年以内	414,778,212.02	365,380,255.03
1-2年	11,147,066.41	9,914,896.72
2-3年	1,924,616.11	1,527,982.52
3年以上	5,266,308.34	3,964,493.94
合计	433,116,202.88	380,787,628.21

(3) 账龄超过一年的重要应付账款：

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
西安杨森制药有限公司	1,747,076.59	未结算货款
山东康为医药有限公司	1,370,502.49	未结算货款
抚顺顺特化工有限公司	507,561.00	未结算货款
天津市创佳商贸有限公司	449,557.40	未结算货款
合计	4,074,697.48	—

20. 预收款项

(1) 预收款项按性质分类

项目	年末余额	年初余额
预收销货款	67,393,449.91	40,445,572.01
合计	67,393,449.91	40,445,572.01

(2) 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中国人民解放军总后勤卫生部	530,014.78	国家储备药物
合计	530,014.78	—

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	30,882,312.65	522,469,909.94	487,273,634.77	66,078,587.82

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定提存计划		54,786,629.72	54,786,629.72	
辞退福利		659,762.00	659,762.00	
合计	30,882,312.65	577,916,301.66	542,720,026.49	66,078,587.82

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	23,508,100.01	441,891,487.46	406,313,151.34	59,086,436.13
职工福利费	726,176.62	28,781,372.76	28,726,334.01	781,215.37
社会保险费		23,622,067.91	23,622,067.91	
其中:医疗保险费		19,265,211.94	19,265,211.94	
工伤保险费		2,421,729.17	2,421,729.17	
生育保险费		1,935,126.80	1,935,126.80	
住房公积金		15,855,349.15	15,855,349.15	
工会经费和职工教育经费	6,648,036.02	6,147,570.05	6,584,669.75	6,210,936.32
劳务费		6,172,062.61	6,172,062.61	
合计	30,882,312.65	522,469,909.94	487,273,634.77	66,078,587.82

(3) 设定提存计划

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

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用如下

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		52,056,691.60	52,056,691.60	
失业保险费		2,729,938.12	2,729,938.12	
合计		54,786,629.72	54,786,629.72	

本集团于2016年12月31日计划缴纳的养老保险、年金和失业保险已经全部支付完毕。

22. 应交税费

税种	年末余额	年初余额
增值税	2,388,669.72	5,635,519.96
营业税		184,014.52
应交所得税	5,349,002.19	2,402,060.47
城市维护建设税	1,025,790.34	932,286.43

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	年末余额	年初余额
个人所得税	825,632.06	577,887.73
房产税	2,717,806.58	1,403,621.06
土地使用税	4,181,576.49	4,263,780.64
印花税	328,128.72	266,505.20
教育费附加	732,803.25	666,060.64
地方水利建设基金	145,218.01	133,052.07
合计	17,694,627.36	16,464,788.72

23. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
银行借款利息	3,196,326.40	1,206,341.11
融资租赁款利息	705,783.76	
合计	3,902,110.16	1,206,341.11

24. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	5,310,599.55	5,310,599.53
合计	5,310,599.55	5,310,599.53

25. 其他应付款

(1) 其他应付款按性质分类

项目	年末余额	年初余额
应付工程设备款类	106,927,066.53	97,829,756.26
保证金、押金类	30,677,849.25	17,451,869.62
动力费、运费及咨询费类	10,707,522.96	10,351,504.51
其他	15,034,865.46	14,389,967.74
合计	163,347,304.20	140,023,098.13
其中：1年以上	15,648,050.48	31,032,698.96

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏乐科节能科技股份有限公司	1,171,340.00	工程质保金
浙江中能轻工机械有限公司	1,133,845.40	工程质保金
山东大学淄博生物医药研究院	1,000,000.00	待付研发经费
山东齐泰实业集团股份有限公司	987,064.51	工程质保金
山东省盛安建设有限公司	703,871.05	工程质保金

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
合计	4,996,120.96	

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	275,000,000.00	553,100,000.00
一年内到期的融资租赁款	69,854,126.83	32,444,786.58
合计	344,854,126.83	585,544,786.58

27. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内结转的递延收益	4,732,000.00	4,602,000.00
合计	4,732,000.00	4,602,000.00

注: 一年内结转的递延收益为一年内摊销的与资产相关的政府补助。

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款		230,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	148,200,000.00
合计	100,000,000.00	378,200,000.00

注: 于2016年12月31日, 长期借款利率区间为2.90%-5.83%。

(2) 长期借款到期日分析

项目	年末余额	年初余额
1-2年		278,200,000.00
2-5年	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	378,200,000.00

29. 长期应付款

(1) 长期应付款按性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁款	64,938,492.33	52,011,490.15
合计	64,938,492.33	52,011,490.15

(2) 长期应付款到期日分析

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
1-2年	55,108,352.27	52,011,490.15
2-5年	9,830,140.06	
合计	64,938,492.33	52,011,490.15

30. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
化学制药技术创新平台	13,000,000.00			13,000,000.00	
回收有机气体大气污染综合防治项目	2,420,000.00			2,420,000.00	
现代医药国际合作中心项目		62,270,000.00		62,270,000.00	注1
挥发性有机物治理项目		7,270,000.00		7,270,000.00	注2
合计	15,420,000.00	69,540,000.00		84,960,000.00	

注1：根据淄博市财政局《关于拨付国家补助2016年产业转型升级项目中央基建投资资金的通知》（淄财企指【2016】98号）公司收到6,227万元，计入专项应付款科目。

注2：根据淄博市财政局《关于下达国家补助2016京津冀及重点地区污染治理工程中央基建投资预算指标的通知》（淄财企指【2016】148号）及省财政厅《关于下达国家补助2016年PPP前期工作等中央基建投资预算指标的通知》（鲁财建指【2016】93号）公司共收到727万元，计入专项应付款科目。

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	97,909,029.94	28,090,000.00	7,681,349.17	118,317,680.77
合计	97,909,029.94	28,090,000.00	7,681,349.17	118,317,680.77

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	其他减少	年末余额	与资产相关/与收益相关
搬迁补偿款*1	9,433,446.62		2,830,182.87			6,603,263.75	与资产相关
三千吨布洛芬项目*2	1,622,500.00			590,000.00		1,032,500.00	与资产相关
技术中心创新能力建设项目*3	2,833,333.32			500,000.00		2,333,333.32	与资产相关
阿司匹林系列产品 GMP 改造项目*4	7,200,583.33			1,217,000.00		5,983,583.33	与资产相关
MVR 节能技术改造专项资金*5	280,000.00			40,000.00		240,000.00	与资产相关
阿司匹林名优医药大品种培育*6	10,212,500.00			1,575,000.00		8,637,500.00	与资产相关
阿司匹林系列产品技术改造项目*7	666,666.67			100,000.00		566,666.67	与资产相关
MVR 节能改造专项资金*8	3,600,000.00			480,000.00		3,120,000.00	与资产相关
焚烧炉及东园区余热回收项目*9	750,000.00			100,000.00		650,000.00	与资产相关
回收二氯甲烷等有机气体大气污染综合防治项目*10	35,610,000.00					35,610,000.00	与资产相关
现代医药国际合作中心项目*11	25,700,000.00	20,000,000.00				45,700,000.00	与资产相关
安乃近系列产品制药过程自动化改造项目*12		750,000.00	68,750.00	75,000.00		606,250.00	与资产相关
制药生产装置系统节能技术改造项目*13		550,000.00	50,416.30	55,000.00		444,583.70	与资产相关
东园 2000 立方/天污水处理系统新建项目*14		4,670,000.00				4,670,000.00	与资产相关

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	其他减少	年末余额	与资产相关/与收益相关
现代化学医药产业化中心(II)项目*15		1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
新华医药电商健康创新产业园项目*16		920,000.00				920,000.00	与资产相关
合计	97,909,029.94	28,090,000.00	2,949,349.17	4,732,000.00		118,317,680.77	

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他变动为预计2017年内结转营业外收入的政府补助金额,调整至在“其他流动负债”中列示。

*1. 根据2008年9月发布的“山东省淄博市东部化工区搬迁规划”,本公司部分产品被列入统一搬迁规划中。为此淄博市财政局依据淄财企[2009]29号、淄财企[2009]33号和淄财企[2009]55号文件发放拆迁补偿款。本公司本年实际发生搬迁损失2,830,182.87元,并按照等额结转营业外收入。

*2. 根据2009年山东省财政厅鲁财建指[2009]157号文件,本公司2009年收到三千吨布洛芬项目建设资金补助590万元。本公司按10年期限结转损益,2016年披露时需将2017年预计结转收入的金额重分类在“其他流动负债”中列示,该笔补助未结转的剩余金额仍在“递延收益”中列示。

*3. 根据国家发展和改革委员会-发改办高技[2011]1247号,本公司2012年收到技术中心创新能力建设项目政府补助500万元。本公司按10年期限结转损益,2016年披露时需将2017年预计结转收入的金额重分类在“其他流动负债”中列示,该笔补助未结转的剩余金额仍在“递延收益”中列示。

*4. 根据淄博市发展和改革委员会,淄博市经济和信息化委员会-淄发改发[2012]253号,本公司2012年收到阿司匹林系列产品GMP改造项目政府补助1,217万元。本公司按10年期限结转损益,2016年披露时需将2017年预计结转收入的金额重分类在“其他流动负债”中列示,该笔补助未结转的剩余金额仍在“递延收益”中列示。

*5. 根据淄博市人民政府办公厅淄政办字[2012]73号文件,本公司2012年收到MVR节能技术改造专项资金40万元。本公司按10年期限结转损益,2016年披露时需将2017年预计结转收入的金额重分类在“其他流动负债”中列示,该笔补助未结转的剩余金额仍在“递延收益”中列示。

*6. 根据淄博市财政局和淄博市科学技术局淄财教指[2013]41号文件、山东省科学技术厅办公室鲁科专[2012]187号文件和淄博市科学技术局淄科发[2012]61号文件,本公司2013年收到阿司匹林名优医药大品种培育补助1,425万元,2015年收到补助150万元,合计金额1,575万元。本公司按10年期限结转损益,2016年披露时需将2017年预计结转收入的金额重分类在“其他流动负债”中列示,该笔补助未结转的剩余金额仍在“递延收益”中列示。

*7. 根据淄博高新技术产业开发区管理委员会淄高新管发[2013]11号文件,本公司2013年收到阿司匹林系列产品技术改造项目资金100万元。本公司按10年期限结转损益,2016年披露时需将2017年预计结转收入的金额重分类在“其他流动负债”中列示,该笔补助未结转的剩余金额仍在“递延收益”中列示。

*8. 根据山东省发展和改革委员会、山东省经济和信息化委员会鲁发改投资[2014]553号文件,本公司2014年收到MVR节能技术改造专项资金480万元。本公司按10年期限结转损益,2016年披露时需将2017年预计结转收入的金额重分类在“其他流动负债”中列示,该笔补助未结转的剩余金额仍在“递延收益”中列示。

*9. 根据淄博高新技术产业开发区工作委员会淄高新发[2014]1号文件,本公司2014年收到7000吨安乃

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

近产品项目焚烧炉余热回收项目和东园区余热综合回收项目资金100万元。本公司按10年期限结转损益,2016年披露时需将2017年预计结转收入的金额重分类在“其他流动负债”中列示,该笔补助未结转的剩余金额仍在“递延收益”中列示。

*10. 根据山东省财政厅、省环保厅《关于下达2014年省级大气污染防治资金(第二批)预算指标的通知》(鲁财建指【2014】153号)文件,本公司2015年收到回收二氯甲烷等有机气体大气污染综合防治项目资金461万元;根据淄博市政府对淄财办发【2015】67号的批示,本公司2015年收到回收二氯甲烷等有机气体大气污染综合防治项目资金3,100万元。合计金额3,561万元,相关资产预计于2017年完工投产。

*11. 根据山东省经信委、省财政厅《关于同意2015年度工业提质增效升级专项实施方案的复函》(鲁经信字【2015】193号)文件,本公司2015年收到现代医药国际合作中心项目政府补助370万元;根据淄博高新技术产业开发区财政局《关于下达淄博生物医药产业科技创新服务平台建设经费的通知》(淄高新财发【2015】121号)文件,本公司2015年收到现代医药国际合作中心项目资金2,100万元;为贯彻落实《中共淄博市委淄博市政府关于推动转型升级建设工业强市的若干政策意见》(淄发【2015】8号)文件,本公司2015年收到现代医药国际合作中心项目资金100万元。2016年收到现代医药国际合作中心项目资金(淄高新财发【2016】125号)2,000万元,合计金额4,570万元,相关资产预计于2017年完工投产。

*12. 根据淄博市经济和信息化委员会、淄博市财政局《关于公布2015年下半年“工业强市三十条”政策扶持项目名单的通知》(淄经信发【2015】48号)文件,本公司于2016年收到安乃近系列产品制药过程自动化改造项目政府补助资金75万元。本公司按10年期限结转损益,2016年披露时需将2017年预计结转收入的金额重分类在“其他流动负债”中列示,该笔补助未结转的剩余金额仍在“递延收益”中列示。

*13. 根据淄博市经济和信息化委员会、淄博市财政局《关于公布2015年下半年“工业强市三十条”政策扶持项目名单的通知》(淄经信发【2015】48号)文件,本公司于2016年收到制药生产装置系统节能技术改造项目政府补助资金55万元。本公司按10年期限结转损益,2016年披露时需将2017年预计结转收入的金额重分类在“其他流动负债”中列示,该笔补助未结转的剩余金额仍在“递延收益”中列示。

*14. 根据淄博市高新区财政局和经济发展局《关于下达2016年新兴产业发展引导资金的通知》(淄高新财发【2016】65号)文件,本公司于2016年收到东园2000立方/天污水处理系统新建项目政府补助资金467万元,相关资产预计于2017年完工。

*15. 根据淄博市经济和信息化委员会、淄博市财政局《关于下达2016年度省工业提质增效升级专项项目的通知》(淄经信综字【2016】5号)文件,本公司于2016年收到现代化学医药产业化中心(II)项目政府补助资金120万元,相关资产预计于2018年完工。

*16. 根据淄博市财政局《关于下达2016年“工业强市30条”政策财政扶持资金预算指标的通知》(淄财企指【2016】205号)文件,本公司于2016年收到新华医药电商健康创新产业园项目政府补助资金92万元,相关资产预计于2017年完工。

32. 其他非流动负债

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

33. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	457,312,830.00						457,312,830.00

34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	424,084,320.48			424,084,320.48
其他资本公积	89,008,132.18			89,008,132.18
合计	513,092,452.66			513,092,452.66

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	148,383,251.38	-10,801,408.23		-1,643,529.60	-8,962,029.69	-195,848.94	139,421,221.69
可供出售金融资产公允价值变动损益	149,605,380.50	-10,956,864.00		-1,643,529.60	-9,313,334.40		140,292,046.10
外币财务报表折算差额	-1,222,129.12	155,455.77			351,304.71	-195,848.94	-870,824.41
其他综合收益合计	148,383,251.38	-10,801,408.23		-1,643,529.60	-8,962,029.69	-195,848.94	139,421,221.69

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		8,359,842.25	8,359,842.25	
合计		8,359,842.25	8,359,842.25	

37. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	148,669,303.94	7,752,361.68		156,421,665.62
任意盈余公积	64,795,873.74			64,795,873.74
合计	213,465,177.68	7,752,361.68		221,217,539.36

38. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
上年年末余额	552,002,849.22	
加：年初未分配利润调整数		
其中：同一控制合并范围变更		
本年年初余额	552,002,849.22	
加：本年归属于母公司股东的净利润	122,271,549.68	
减：提取法定盈余公积	7,752,361.68	10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,146,256.60	
其他		
本年年末余额	657,375,780.62	

于往绩记录期宣派并派付及拟派的股息详情如下：

(a) 截至2015年12月31日止年度

根据于2016年3月30日召开的董事会会议决议案及于2016年6月29日召开的截至2015年12月31日止年度的股东大会决议案，本公司按每股派发股息人民币0.02元（含税）的基准向其股东宣派2015年末期股息，合计为人民币9,146,256.60元。

(b) 截至2016年12月31日止年度

根据于2017年3月14日召开的董事会会议决议案，公司不派2016年末期现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

39. 营业收入、营业成本

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,977,831,210.76	2,957,890,806.22	3,554,786,206.09	2,711,152,216.43
其他业务	37,131,854.98	55,693,818.17	42,247,003.70	49,233,778.37
合计	4,014,963,065.74	3,013,584,624.39	3,597,033,209.79	2,760,385,994.80

(2) 前五名客户的营业收入情况

本年本集团前五名客户营业收入总额560,854,915.24元(上年:407,514,976.67元),占本年全部营业收入总额的13.98%(上年:11.33%),具体情况如下:

客户名称	本年金额	占全部营业收入的比例 (%)
Mitsubishi Corporation	144,391,448.32	3.60
华润潍坊远东医药有限公司	137,162,337.86	3.42
美国百利高国际公司	127,564,868.35	3.18
淄博众生医药有限公司	100,433,760.20	2.50
DASTECH INTERNATIONAL. INC.	51,302,500.51	1.28
合计	560,854,915.24	13.98

40. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
营业税	56,995.62	451,084.32
城市维护建设税	16,478,006.94	15,885,593.30
教育费附加	11,769,840.24	11,346,852.36
地方水利建设基金	2,352,716.07	2,269,370.47
房产税#	6,856,614.53	
土地使用税#	11,456,641.88	
车船使用税#	26,476.41	
印花税#	1,358,811.11	
合计	50,356,102.80	29,952,900.45

#注:税金及附加本年度较上年度发生额大幅增加原因系根据财政部会计司2017年1月26日发布的关于《增值税会计处理规定》有关问题解读,本期将2016年5-12月份在管理费用中核算的税费调整至税金及附加科目中列报,未调整上期对比数据。

41. 销售费用

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	110,458,665.79	91,801,380.62
终端销售费	126,646,744.17	93,058,932.63
咨询费	37,613,938.49	41,655,297.97
运输费	43,158,880.51	44,555,427.97
广告费	15,509,523.50	24,143,867.92
差旅费	17,966,461.25	18,001,600.79
市场开发及促销费	33,426,691.13	18,979,049.50
办公费	1,569,655.85	2,253,324.64
会务费	1,734,318.15	5,210,656.39
电商	1,512,786.20	2,521,427.61
其他	14,720,280.47	11,593,652.76
合计	404,317,945.51	353,774,618.80

42. 管理费用

(1) 管理费用明细表

项目	本年金额	上年金额
研发费用	110,309,204.33	82,035,168.56
职工薪酬	92,530,752.67	84,949,912.95
税金	9,934,471.20	28,288,247.68
折旧费	20,041,687.69	16,692,205.25
无形资产摊销	12,328,390.78	12,184,684.03
仓库经费	10,627,347.42	6,900,957.32
业务招待费	5,380,936.54	5,284,204.06
办公费	4,206,949.62	4,297,781.37
差旅费	3,467,894.40	3,473,019.10
水电汽费	2,626,530.94	3,317,470.07
商标使用费	9,895,890.50	10,121,564.08
上市年费、审计费、董事会费	4,280,707.03	3,386,300.40
修理费	4,736,671.15	2,651,578.42
其他	45,503,984.94	39,673,978.81
合计	335,871,419.21	303,257,072.10

注:管理费用中税金减少原因详见本附注“六、39.税金及附加”相关内容。

(2) 本集团本年度管理费用包括:

项目	本年发生额	上年发生额
审计师酬金		

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
- 审计服务费用	792,452.83	735,849.06
- 税务服务费用		
- 其他服务费用	193,396.23	155,660.38
合计	985,849.06	891,509.43

43. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	63,660,733.75	83,557,299.42
减: 利息收入	4,660,122.87	4,151,320.24
加: 汇兑损失	-18,902,827.81	-19,108,123.96
加: 手续费支出	5,847,803.07	4,993,045.01
加: 融资租赁费用	5,892,836.61	2,300,107.40
合计	51,838,422.75	67,591,007.63

44. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-1,138,315.23	-14,756,922.45
存货跌价损失	20,819,040.18	9,872,364.81
固定资产减值损失		185,527.13
合计	19,680,724.95	-4,699,030.51

45. 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	7,765,601.50	4,893,809.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	87,085.47	403,340.68
合计	7,852,686.97	5,297,149.68

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	5,836,722.36	23,589,138.12	5,836,722.36
其中: 固定资产处置利得	5,836,722.36	1,799,561.55	5,836,722.36
无形资产处置利得		21,789,576.57	
政府补助	19,010,196.17	25,220,870.49	19,010,196.17
其他	2,517,128.77	4,002,741.29	2,517,128.77

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	27,364,047.30	52,812,749.90	27,364,047.30
----	---------------	---------------	---------------

本年计入非经常性损益金额为27,364,047.30元(上年:52,812,749.90元)。

(2) 政府补助明细

补助种类	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
本年收到的政府补助				
高密项目财政补助款		4,680,000.00	高政函[2014]709号	与收益相关
淄博市失业保险处稳岗补贴款		1,278,618.00	山东省人力资源和社会保障厅鲁人社发(2015)23号	与收益相关
淄博市创新发展重点项目补助资金		1,000,000.00	淄博市财政局淄财企指(2015)148号	与收益相关
泰山产业领军人才工程战略性新兴产业创新类	4,000,000.00		淄博市财政局淄财教指【2016】56号	与收益相关
人才扶持资金	2,700,000.00		淄博市财政局淄财教指【2016】26号	与收益相关
泰山产业“领军人才”经费资助	1,550,000.00		淄高新发【2015】5号	与收益相关
其他	3,208,847.00	3,577,458.00		
小计	11,458,847.00	10,536,076.00		
其他流动负债摊销	4,602,000.00	3,232,833.33		与资产相关
递延收益摊销	2,949,349.17	11,451,961.16		与资产相关
小计	7,551,349.17	14,684,794.49		
合计	19,010,196.17	25,220,870.49		

47. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	3,746,412.85	5,428,247.19	3,746,412.85
其中: 固定资产处置损失	3,746,412.85	5,428,247.19	3,746,412.85
经济赔偿金	3,986,014.65	4,476,385.03	3,986,014.65
搬迁损失	2,830,182.87	11,411,961.16	2,830,182.87
其他	3,999,457.82	5,834,337.69	3,999,457.82
合计	14,562,068.19	27,150,931.07	14,562,068.19

本年计入非经常性损益金额为14,562,068.19元(上年:27,150,931.07元)。

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	32,893,908.20	23,558,660.61

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
- 中国企业所得税	32,707,867.53	23,558,660.61
- 香港利得税		
- 美国所得税	186,040.67	
递延所得税费用	-7,237,936.15	-1,656,848.35
以前年度多计(少计)	1,265,246.29	1,819,052.20
合计	26,921,218.34	23,720,864.46

注：由于本集团本年度内在香港无应纳税收入(上年度内：无)，故并无香港所得税。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额	上年金额
本年合并利润总额	159,968,492.21	117,729,615.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,995,273.83	17,659,442.23
子公司适用不同税率的影响	9,054,029.8	5,899,732.85
以前年度多计(少计)	1,265,246.29	1,819,052.20
非应税收入的影响	-4,220,997.11	-1,816,887.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,453,163.30	268,551.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-63,759.93	-269,617.64
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,344,588.76	160,591.31
所得税费用	26,921,218.34	23,720,864.46

49. 其他综合收益

详见本附注“六、35.其他综合收益”相关内容

50. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金明细

项目	本年金额	上年金额
利息收入	6,597,973.99	4,144,832.02
补贴收入	31,535,953.00	73,034,438.00
往来款	19,007,013.58	33,411,264.72
银行承兑汇票保证金	45,428,743.60	26,684,181.06
其他	7,020,640.48	10,753,442.05
合计	109,590,324.65	148,028,157.85

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金明细

项目	本年金额	上年金额
办公费	5,776,605.47	6,551,106.01
差旅费	21,434,355.65	21,474,619.89
上市年费、审计费、董事会费	4,280,707.03	3,386,300.40
广告、市场开发费	175,582,958.80	161,049,321.25
运费	53,696,521.88	54,186,473.42
业务招待费	5,407,182.68	5,642,833.10
技术开发费	78,230,153.73	69,023,255.42
往来款	3,501,089.40	7,821,534.92
其他	50,000,912.15	59,455,809.42
合计	397,910,486.79	388,591,253.83

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
购买中银日积月累产品	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到的融资租赁款	90,000,000.00	72,000,000.00
收到的专项应付款	69,540,000.00	
借款保证金	100,000,000.00	
合计	259,540,000.00	72,000,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
融资手续费	1,000,000.00	9,145,277.98
信用借款保证金		100,000,000.00
支付融资租赁本息	55,732,509.40	18,234,848.92
支付融资租赁服务费	2,900,000.00	3,000,000.00
非公开发行费用	2,874,897.16	132,075.46
合计	62,507,406.56	130,512,202.36

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
净利润	133,047,273.87	94,008,750.57
加: 资产减值准备	9,667,491.06	-4,699,030.51
固定资产折旧	243,120,711.92	215,754,316.00
无形资产摊销	12,727,275.40	12,321,212.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-2,090,309.51	-22,701,965.19
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		4,541,074.26
公允价值变动损益(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	64,130,165.93	76,760,514.83
投资损失(收益以“-”填列)	-7,852,686.97	-5,297,149.68
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-53,193.21	293,769.66
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-7,184,742.94	-1,950,618.01
存货的减少(增加以“-”填列)	-23,832,771.63	32,593,873.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-122,074,093.85	-226,387,386.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	139,743,212.72	173,398,814.29
经营活动产生的现金流量净额	439,348,332.79	348,636,176.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债		
融资租入固定资产	134,792,619.16	84,456,276.73
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	493,092,656.71	366,638,884.09
减: 现金的期初余额	366,638,884.09	281,435,164.77
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	126,453,772.62	85,203,719.32

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	493,092,656.71	366,638,884.09
其中: 库存现金	144,462.73	146,951.21
可随时用于支付的银行存款	492,948,193.98	328,491,932.88
可随时用于支付的其他货币资金		38,000,000.00
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	493,092,656.71	366,638,884.09
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 本年不涉及现金收支交易的银行承兑汇票背书转让付货款本年发生金额为 1,548,264,368.64 元、银行承兑汇票书转让付工程款本年发生金额为 194,042,212.20 元。

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	68,238,928.62	银行承兑保证金
固定资产	128,599,674.11	融资租赁抵押借款

52. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	10,035,200.31	6.9370	69,614,184.55
欧元	2,566.46	7.3068	18,752.61
港币	17,687.85	0.8945	15,821.78
英镑	119,245.92	8.5094	1,014,711.23
日元	6,217.05	0.0596	370.54
应收账款			
其中: 美元	23,060,166.16	6.9370	159,968,372.65
英镑	495,458.50	8.5094	4,216,054.56
预付款项			
其中: 美元	436,902.44	6.9370	3,030,792.23
其他应收款			
其中: 美元	6,741.58	6.9370	46,766.34
应付账款			
其中: 美元	662,957.36	6.9370	4,598,935.21
预收款项			
其中: 美元	1,865,349.91	6.9370	12,939,932.33
欧元	55,018.70	7.3068	402,010.64
其他应付款			
其中: 美元	81,737.29	6.9370	567,011.58

(2) 境外经营实体

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

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、 合并范围的变化

本年度公司合并报表范围未发生变化。

八、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
山东新华医药贸易有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工销售	4,349.89	100.00		设立
山东新华制药进出口有限责任公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工销售	500.00	100.00		设立
山东新华医药化工设计有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工设计	600.00	100.00		设立
淄博新华大药店连锁有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工销售	200.00	100.00		设立
山东新华制药（欧洲）有限公司	荷兰鹿特丹市	荷兰鹿特丹市	医药化工销售	76.90 万欧元	65.00		设立
淄博新华一中西制药有限责任公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工制造	150 万美元	75.00		设立
淄博新华一佰利高制药有限责任公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工制造	600 万美元	50.10		设立
新华制药（寿光）有限公司	山东省寿光市	山东省寿光市	医药化工制造	23,000.00	100.00		设立
新华（淄博）置业有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	房地产开发	2,000.00	100.00		设立
新华制药（高密）有限公司	山东省高密市	山东省高密市	医药化工制造	1,900.00	100.00		收购
山东新华制药（美国）有限责任公司	美国洛杉矶市	美国洛杉矶市	医药化工销售	150 万美元	100.00		设立
山东新华机电工程有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	电气安装	800.00	100.00		设立
山东淄博新达制药有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工制造	8,493.00	60.00		并购

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年归属于少数股东其他综合收益的税后净额	本年归属于少数股东的综合收益总额	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
山东新华制药（欧洲）有限公司	35%	958,734.15	195,448.82	1,154,182.97		5,084,744.40
淄博新华一中西制药有限责任公司	25%	5,580.13		5,580.13		3,341,390.27
淄博新华一佰利高制药有限责任公司	49.90%	4,006,618.13		4,006,618.13	2,495,000.00	34,287,475.05
山东淄博新达制药有限公司	40%	5,804,791.78		5,804,791.78	17,023,031.39	48,173,991.60
合计		10,775,724.19	195,448.82	10,971,173.01	19,518,031.39	90,887,601.32

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：人民币万元

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东新华制药（欧洲）有限公司	5,915.26	1.33	5,916.59	4,429.83		4,429.83	4,226.82	2.38	4,229.20	2,960.41		2,960.41
淄博新华一中西制药有限责任公司	1,057.56	289.38	1,346.94	10.39		10.39	995.61	348.60	1,344.21	9.89		9.89
淄博新华一百利高制药有限责任公司	2,561.27	5,274.43	7,835.70	962.86		962.86	2,804.52	4,371.70	7,176.22	606.30		606.30
山东淄博新达制药有限公司	13,965.39	5,932.20	19,897.59	8,109.60		8,109.60	13,691.80	6,037.35	19,729.15	5,903.12		5,903.12

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东新华制药（欧洲）有限公司	13,595.51	273.92	217.97	-236.00	8,182.26	189.50	245.34	7,314.73
淄博新华一中西制药有限责任公司	553.49	2.23	2.23	232.88	591.93	68.90	68.90	-28.08
淄博新华一百利高制药有限责任公司	12,059.51	802.93	802.93	1,245.51	11,563.56	595.00	595.00	886.31
山东淄博新达制药有限公司	24,978.89	1,451.20	1,451.20	3,514.43	22,189.55	1,785.48	1,785.48	675.97

九、与金融工具相关风险

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

1. 风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、英镑和欧元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2016年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及英镑余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
货币资金-美元	69,614,184.55	50,059,671.13
货币资金-欧元	18,752.61	8,878.59
货币资金-港币	15,821.78	15,475.70
货币资金-英镑	1,014,711.23	372,905.66
货币资金-日元	370.54	3,567.44
应收账款-美元	159,968,372.65	169,410,875.46
应收账款-英镑	4,216,054.56	3,994,801.80
预付款项-美元	3,030,792.23	1,099,629.86
其他应收款-美元	46,766.34	56,453.54
应付账款-美元	4,598,935.21	37,165,096.08
预收款项-美元	12,939,932.33	14,815,045.74
预收款项-欧元	402,010.64	78,179.88
其他应付款-美元	567,011.58	525,893.22

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

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及股东借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利

率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。2016年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为25,500.00万元，及人民币计价的固定利率合同，金额为103,000.00万元。

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

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

3) 价格风险

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

(2) 信用风险

于2016年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：108,486,107.78元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。截止2016年12月31日，本集团净流动资产为-559,917,624.68元，流动负债已超过流动资产。为降低流动风险，本公司拟非公开发行A股股票不超过6,700万股，详见本附注十五、资产负债表日后事项，因此，本集团经营不存在重大流动性风险。

本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控

并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。截止2016年12月31日，本集团持有的金融资产（账面余额）和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到五年	五年以上	合计
金融资产				
货币资金	561,331,585.33			561,331,585.33
应收票据	107,005,175.90			107,005,175.90
应收账款	400,769,602.29			400,769,602.29
预付账款	29,151,280.72			29,151,280.72
其它应收款	71,075,858.34			71,075,858.34
金融负债				
短期借款	910,000,000.00			910,000,000.00
应付票据	254,077,627.50			254,077,627.50
应付账款	433,116,202.88			433,116,202.88
预收账款	67,393,449.91			67,393,449.91
其它应付款	163,347,304.20			163,347,304.20
应付股息	5,310,599.55			5,310,599.55
应付利息	3,902,110.16			3,902,110.16
应付职工薪酬	66,078,587.82			66,078,587.82
一年内到期的非流动负债	344,854,126.83			344,854,126.83
长期借款		100,000,000.00		100,000,000.00
长期应付款		64,938,492.33		64,938,492.33

2. 公允价值

(1) 不以公允价值计量的金融工具

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

(2) 以公允价值计量的金融工具

本集团以公允价值计量的金融资产为可供出售金融资产。

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

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

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

价及现行要价确定；

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

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

3. 敏感性分析

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

（1）外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2016 年度		2015 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	9,329,526.01	9,329,526.01	7,258,770.13	7,258,770.13
所有外币	对人民币贬值 5%	-9,329,526.01	-9,329,526.01	-7,258,770.13	-7,258,770.13

（2）利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

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

项目	利率变动	2016 年度		2015 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响

浮动利率借款	增加 1%	-1,701,669.22	-1,701,669.22	-2,708,898.70	-2,708,898.70
浮动利率借款	减少 1%	1,701,669.22	1,701,669.22	2,708,898.70	2,708,898.70

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产				
权益工具投资	186,274,784.00			186,274,784.00
持续以公允价值计量的资产总 额	186,274,784.00			186,274,784.00

2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团以公允价值计量的项目系公司持有的交通银行和太平洋保险的股票，年末公允价值以其在 2016 年 12 月最后一个交易日的收盘价确定。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方（金额单位：人民币万元）

控股股东及最终 控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
山东新华医药集团 有限责任公司	山东省淄博市 张店区东一路 14 号	投资于建筑工程的 设计、房地产开发、 餐饮等	29,850.00	34.46	34.46
华鲁控股集团有 限公司	山东省济南市 榜棚街 1 号	对化肥、石化产业投 资、投资管理等	85,000.00	—	—

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山东新华医药集团有限任 公司	298,500,000.00			298,500,000.00

(3) 控股股东所持股份及其变化

控股股东名称	持股金额		持股比例	
	本年余额	上年余额	本年比例 (%)	上年比例 (%)
山东新华医药集团有限责任公司	157,587,763.00	157,587,763.00	34.46	34.46

本年度本公司控股股东所持股份及持股未发生变动。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

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

(二) 关联交易

1. 定价政策

本集团销售给关联方的产品以及从关联方购买原材料的价格按市场价作为定价基础。

2. 采购物资

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东新华万博化工有限公司*	化工原料	49,669,494.33	43,456,348.48
中化帝斯曼制药（淄博）有限公司*	制剂原料	10,289,123.93	10,655,641.03
山东华鲁恒升化工股份有限公司*	化工原料	56,457,353.47	29,445,025.65
合计		116,415,971.73	83,557,015.16

3. 销售货物

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东新华万博化工有限公司*	销售动力	2,302,640.13	1,837,618.58
山东新华万博化工有限公司*	销售副产品	5,929.87	710,260.72
山东新华万博化工有限公司*	销售废旧设备		14,563.11
中化帝斯曼制药（淄博）有限公司*	销售动力	7,202,664.83	6,746,733.30
华鲁集团有限公司*	销售原料药		61,431,501.93

美国百利高国际公司	销售原料药	120,303,542.52	115,616,569.00
美国百利高国际公司*	销售原料药	7,261,325.83	4,521,634.62
合计		137,076,103.18	190,878,881.26

4. 支付借款利息及承销费用

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
华鲁控股集团有限公司	借款利息	40,071,500.00	40,850,000.00
华鲁控股集团有限公司	承销手续费	2,800,000.00	2,100,000.00

5. 接受担保

(1) 借款担保

本公司与中国进出口银行青岛分行签订借款本金为 8,000 万元的贷款协议，贷款期间为 2015 年 6 月 29 日至 2017 年 6 月 29 日，由本公司最终控制方华鲁控股提供担保。

本公司与中国进出口银行青岛分行签订借款本金为 15,000 万元的贷款协议，贷款期间为 2015 年 9 月 17 日至 2017 年 9 月 17 日，由本公司最终控制方华鲁控股提供担保。

6. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日
华鲁控股集团有限公司	拆入	100,000,000.00	2015-11-30	2020-11-30
华鲁控股集团有限公司	拆入	600,000,000.00	2016-11-25	2017-05-24

7. 资产租赁

本期无关联方租赁情况。

8. 其他交易

(1) 商标使用费

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
山东新华医药集团有限责任公司*	商标使用费	9,858,490.50	10,000,000.00

本公司与母公司山东新华集团于 2014 年 10 月 27 日签订商标许可协议的补充协议（“补充协议”），协议有效期自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，根据补充协议，本公司使用“新华”牌商标的使用年费变更为人民币 1,000 万元(含税)，商标许可协议的其他条款维持不变。

(2) 提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
中化帝斯曼制药（淄博）有限公司*	检修劳务	605,344.06	71,801.71

山东新华万博化工有限公司*	检修劳务	43,839.55	36,252.82
---------------	------	-----------	-----------

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

（三）关联方往来余额

1. 资产类关联方往来余额

关联方（项目）	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
山东新华工贸股份有限公司	1,110,088.04	1,110,088.04	1,150,088.04	1,150,088.04
华鲁集团有限公司			5,487,611.49	
美国百利高国际公司	7,804,624.46		7,366,224.31	
中化帝斯曼制药（淄博）有限公司	105,892.89		49,080.00	
合计	9,020,605.39	1,110,088.04	14,053,003.84	1,150,088.04
预付款项				
山东华鲁恒升化工股份有限公司	1,039,105.38		1,188,339.17	
合计	1,039,105.38		1,188,339.17	
其他应收款				
山东新华工贸股份有限公司			8,293.36	
中化帝斯曼制药（淄博）有限公司			286,693.79	
合计			294,987.15	

2. 负债类关联方往来余额

关联方名称	年末余额	年初余额
短期借款		
华鲁控股集团有限公司	600,000,000.00	
应付账款		
山东新华万博化工有限公司	6,141,624.41	6,306,145.19
中化帝斯曼制药（淄博）有限公司	949,040.79	147.34
合计	7,090,665.20	6,306,292.53
一年内到期的其他非流动负债		
华鲁控股集团有限公司		498,500,000.00
长期借款		

华鲁控股集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
------------	----------------	----------------

(四) 董事、监事及职工薪酬

1. 本年度董事、监事的薪酬详情如下：

姓名	董事、监事袍金	工资、奖金及补贴	社会保险	住房公积金	合计
董事					
执行董事					
张代铭		767,883.00	49,248.00	7,002.00	824,133.00
杜德平		780,000.00	49,248.00	6,780.00	836,028.00
非执行董事					
任福龙		760,000.00	49,248.00	7,086.00	816,334.00
徐列		620,000.00	49,248.00	5,640.00	674,888.00
赵斌					
独立非执行董事					
杜冠华	70,000.00				70,000.00
陈仲裁	70,000.00				70,000.00
李文明	70,000.00				70,000.00
监事					
李天忠		620,000.00	49,248.00	6,030.00	675,278.00
扈艳华		218,548.00	47,916.00	4,822.80	271,286.80
王剑平		113,386.00	20,616.00	5,982.00	139,984.00
陶志超	30,000.00				30,000.00
肖方玉	30,000.00				30,000.00
合计	270,000.00	3,879,817.00	314,772.00	43,342.80	4,507,931.80

本年度董事变动情况：无。

本年度监事变动情况：于2016年2月26日肖方玉先生被任命本公司独立监事职务。

2. 五位最高薪酬人士

本年度薪酬最高的前五位中包括三名(上年：三名)董事，其董事的薪酬载于附注“十一、(五). (1)”薪酬已反映在董事及监事的薪酬中。其余两名(上年：两名)最高薪酬人士的薪酬如下：

项目	本年金额	上年金额
工资、奖金及补贴	1,260,000.00	1,377,104.00
社会保险	98,496.00	91,920.00
住房公积金	11,982.00	6,240.00
合计	1,370,478.00	1,475,264.00

本集团关键管理人员（含董事）中，均不存在 2016 年度和 2015 年度薪酬超过港币 100 万元及放弃任何酬金的情况。

最高薪酬人士数目按薪酬组别归类如下（按人数）：

项目	本年	上年
零至港币100万元	5	5
合计	5	5

3. 本年度没有为促使董事加盟或在董事加盟本集团时已支付或应付予董事的款项金额，以及没有为补偿董事或离任董事因其失去作为本集团内成员公司董事的职位或其他管理人员职位而已支付或应付予他们的款项金额。本公司按照本公司的薪酬管理制度制定董事及监事的薪酬金额并由董事会的薪酬委员会批准

4. 主要管理层薪酬

主要管理层薪酬（包括已付及应付董事、监事及高级管理层的金额）如下：

项目	本年发生额	上年发生额
工资、奖金及补贴	7,501,541.00	6,271,620.00
社会保险	606,708.00	590,902.00
住房公积金	76,825.20	75,337.10
合计	8,185,074.20	6,937,859.10

（五）应收董事、董事关联企业借款

本集团本年度内无应收董事、董事关联企业借款。

十二、股份支付

本集团本年度内不存在股份支付事项。

十三、或有事项

1. 未决诉讼形成的或有负债

2011 年 1 月 1 日，本公司子公司医贸公司与南京华东医药有限责任公司（以下简称华东医药）签订了《脉络宁注射液经销协议书》，2011 年 10 月 26 日，医贸公司按照合同约定以银行承兑汇票的形式履行了付款义务，华东医药收到医贸公司背书的银行承兑汇票后又将其背书给南京金陵股份有限公司南京金陵制药厂（以下简称南京金陵制药厂）。

2011 年 12 月 31 日，上述银行承兑汇票的前手背书人济南金百盛钢材销售有限公司（以下简称百盛钢材）向四川省攀枝花市东区人民法院申请挂失票据并申请公示催告，2012 年 3 月 12 日，四川省攀枝花市东区人民法院宣告上述银行承兑票据无效，随后百盛钢材将银行承兑汇票贴现兑付。

2012 年 7 月，华东医药以买卖合同纠纷将医贸公司起诉至南京市玄武区人民法院，要求医贸公司再次支

付货款人民币 600 万元及相应利息。2012 年 8 月，医贸公司的银行存款被法院冻结 650 万元。2012 年 12 月 31 日，南京市玄武区人民法院作出（2012）玄商初字第 00948 号民事判决，要求医贸公司向华东医药支付货款 600 万元及相应利息。2013 年 11 月 15 日，南京市玄武区人民法院出具执行通知书（2013）玄执字第 01685 号，从医贸公司划走 660 万元。

2013 年 12 月 6 日，医贸公司将百盛钢材、华东医药、南京金陵制药厂反起诉至济南市槐荫区人民法院，要求百盛钢材、华东医药、南京金陵制药厂偿还 660 万元及相应利息。并于 2013 年 12 月 12 日，冻结华东医药银行存款 700 万元。2016 年 5 月 10 日，对上述 700 万元冻结款项继续进行了续冻结，续冻到期日为 2017 年 5 月 9 日。目前此案进入二审程序。

本公司经咨询法律意见后认为，医贸公司支付给华东医药银行承兑汇票时是无瑕疵的合法票据，不存在未支付货款的情况，华东医药或南京金陵制药厂在催告期间没有向四川省攀枝花市东区人民法院申报权利，在除权判决后也没有向攀枝花市东区人民法院起诉，华东医药或南京金陵制药厂作为合法持票人怠于行使其合法权利才导致银行承兑汇票无效。因此，上述票据纠纷的事实比较清楚，本公司胜诉及追回货款的可能性较大，本公司对上述被划走的 660 万元计提了 50%坏账准备。

2. 除存在上述或有事项外，截至 2016 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十四、承诺事项

1、 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

项目名称	合同金额	未付金额
现代医药国际合作中心	173,686,817.45	54,604,346.53
湖田园区安乃近系列产品工程项目	84,986,628.42	3,945,434.35
湖田园区现代化学医药产业化中心 2	64,304,344.79	23,771,131.90
湖田园区激素系列产品项目	49,695,809.81	22,875,559.81
湖田园区污水处理项目	28,051,659.33	3,466,099.33
仿制药一致性评价项目	31,194,000.00	22,215,200.00
合计	431,919,259.80	130,877,771.92

2、 除存在上述承诺事项外，截止 2016 年 12 月 31 日，本集团无其他重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	<p>本公司拟非公开发行不超过7,700万股A股股票,公司非公开发行A股股票预案已于2015年12月29日经股东大会决议通过并经山东省人民政府国有资产监督管理委员会同意。</p> <p>于2016年3月24日召开的本公司第八届董事会2016年第二次临时会议同意将本次拟非公开发行股票数量修订为不超过6,700万股A股股票。修订后的非公开发行A股股票的申请,2016年12月7日获得中国证监会发审会审核通过。</p> <p>目前,公司尚未收到中国证监会的书面核准文件。</p>	<p>本次非公开发行股票募集资金总额不超过62,712.00万元,扣除发行费用后,将全部用于偿还银行贷款和补充流动资金,其中55,000.00万元用于偿还银行贷款,其余全部用于补充流动资金。</p>	
第一期员工持股计划方案	<p>第一期员工持股计划设立时每单位份额对应人民币1.00元,设立时份额合计不超过3504.8万份,对应资金总额不超过人民币3504.8万元。员工持股计划认购公司非公开发行股票价格为调整为9.34元/股,员工持股计划认购本公司非公开发行股票数量不超过3,752,417股,按公司非公开发行67,143,466股计算,员工持股计划认购的公司股票数量将不超过公司发行后总股本的0.7%。</p>		
部分搬迁土地政府征收补偿	<p>2017年1月24日,本公司与淄博市城建重点工程建设指挥部签订《国有土地征收协议》,此次交易的土地为本公司位于张店区东一路14号,土地证号为淄国用(2001)字第A00607号土地,本次征收面积为59,757.69平方米,为工业二级地。</p> <p>截至2016年12月31日,该宗土地的账面净值为人民币565万元。根据淄博德昀土地房地产评估咨询有限公司出具的编号为(淄博)德昀房地产(2016)(估)字第0095号评估基准日为2016年6月21日《土地估价报告》,该宗土地估值为人民币3,710.95万元。</p>	<p>预计实现收益约人民币3,145.95万元</p>	

2. 利润分配情况

根据于2017年3月14日召开的董事会会议决议案,公司不派2016年末现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

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

十六、其他重要事项

1. 租赁

(1) 融资租入固定资产(融资租赁承租人)

于本年末,本集团融资租入固定资产明细详见本附注六、11。

(2) 最低租赁付款额(融资租赁承租人)

剩余租赁期	年末余额	年初余额
一年以内	69,854,126.83	32,444,786.58
一至二年	55,108,352.27	34,212,474.81
二至三年	9,830,140.06	17,799,015.34
合计	134,792,619.16	84,456,276.73

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团未确认融资费用金额为 6,650,361.18 元（年初金额 6,324,996.78 元）。

2. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

(2) 本年度报告分部的财务信息

a. 分部按产品或业务划分的营业利润、资产及负债

2016 年度报告分部

项目	化学原料药	制剂	医药中间体及其他产品	未分配项目	抵销	合计
营业收入	1,776,361,217.08	2,099,238,597.11	1,034,652,771.96		-895,289,520.41	4,014,963,065.74
其中：对外交易收入	1,770,296,038.38	1,747,610,869.90	497,056,157.46			4,014,963,065.74
分部间交易收入	6,065,178.70	351,627,727.21	537,596,614.50		-895,289,520.41	
营业成本	1,387,562,562.72	1,638,502,875.07	888,785,941.74		-901,266,755.14	3,013,584,624.39
成本抵消	78,411,280.96	357,597,834.57	465,257,639.61		-901,266,755.14	
期间费用	296,107,955.45	431,849,608.78	64,070,223.24			792,027,787.47
营业利润总额（亏损总额）				162,886,713.38	-15,720,200.28	147,166,513.10
资产总额	2,607,631,975.84	1,214,770,333.03	967,382,126.46	1,167,544,323.60	-1,234,542,795.09	4,722,785,963.84
负债总额	829,972,561.96	635,287,773.13	490,101,717.17	1,437,357,321.32	-749,240,835.39	2,643,478,538.19

2015 年度报告分部

项目	化学原料药	制剂	医药中间体及其他产品	未分配项目	抵销	合计
营业收入	1,484,989,808.85	2,022,418,874.06	888,639,990.21		-799,015,463.33	3,597,033,209.79
其中：对外交易收入	1,477,861,463.23	1,658,770,753.62	460,400,992.94			3,597,033,209.79
分部间交易收入	7,128,345.62	363,648,120.44	428,238,997.27		-799,015,463.33	
营业成本	1,203,533,238.97	1,587,989,297.37	760,538,440.19		-791,674,981.73	2,760,385,994.80

项目	化学原料药	制剂	医药中间体及其他产品	未分配项目	抵销	合计
成本抵消	67,261,110.85	358,913,567.52	365,500,303.36		-791,674,981.73	
期间费用	262,414,751.84	396,932,244.71	65,545,701.98		-270,000.00	724,622,698.53
营业利润总额（亏损总额）				100,538,851.17	-8,471,054.97	92,067,796.20
资产总额	2,546,855,821.65	1,251,514,251.37	939,108,588.24	1,057,854,880.25	-1,303,211,104.88	4,492,122,436.63
负债总额	801,101,097.56	633,740,794.81	519,724,852.31	1,366,774,729.91	-813,301,356.36	2,508,040,118.23

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

b. 按收入来源地划分的对外交易收入

本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额如下：

对外交易收入	本年发生额	上年发生额
中国(含香港)	2,598,593,092.37	2,563,087,209.79
美洲	691,242,586.64	480,760,000.00
欧洲	305,128,386.73	240,234,000.00
其他	419,999,000.00	312,952,000.00
合计	4,014,963,065.74	3,597,033,209.79

c. 按资产所在地划分的非流动资产

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

非流动资产总额	年末余额	年初余额
中国(含香港)	2,796,436,126.12	2,613,456,918.88
美洲	642,464.21	1,153,653.82
欧洲	13,260.91	23,825.02
合计	2,797,091,851.24	2,614,634,397.72

3. 截至2016年12月31日，本集团无需披露的其他重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收款					
账龄组合	129,450,623.49	32.60	2,061,910.97	1.59	127,388,712.52
与交易对象关系组合	267,677,587.64	67.40			267,677,587.64
特殊款项性质组合					
组合小计	397,128,211.13	100.00	2,061,910.97	0.52	395,066,300.16

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	397,128,211.13	100.00	2,061,910.97	0.52	395,066,300.16

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收款					
账龄组合	145,672,085.05	33.56	2,061,703.61	1.42	143,610,381.44
与交易对象关系组合	288,392,258.29	66.44			288,392,258.29
特殊款项性质组合					
组合小计	434,064,343.34	100.00	2,061,703.61	0.47	432,002,639.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	434,064,343.34	100.00	2,061,703.61	0.47	432,002,639.73

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	127,668,676.09	638,343.38	0.50	144,275,407.00	721,377.04	0.50
1-2年	447,354.76	89,470.95	20.00	23,325.41	4,665.08	20.00
2-3年	1,240.00	744.00	60.00	94,227.88	56,536.73	60.00
3年以上	1,333,352.64	1,333,352.64	100.00	1,279,124.76	1,279,124.76	100.00
合计	129,450,623.49	2,061,910.97		145,672,085.05	2,061,703.61	

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账金额
与交易对象关系组合	267,677,587.64	

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 40,207.36 元; 本年收回或转回坏账准备金额 40,000.00 元。

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	本年转回(或收回)金额	确定原坏账准备的依据	本年转回(或收回)原因
山东新华工贸股份有限公司	40,000.00	考虑偿债能力全额计提	收回货币资金
合计	40,000.00		

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	比例(%)	坏账准备年末余额
山东新华医药贸易有限公司	217,480,917.05	1年以内	54.76	
ShandongXinhuaPharmaceutical(Europe)BV	41,474,502.04	1年以内	10.44	
MitsubishiCorporation	21,353,802.56	1年以内	5.38	106,769.01
NATUREXINGREDIENTESNATURAISLTD.	14,508,010.72	1年以内	3.65	72,540.05
DASTECHINTERNATIONAL. INC.	10,171,702.29	1年以内	2.56	50,858.51
合计	304,988,934.66		76.79	230,167.57

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	16,198,505.11	4.10	9,007,537.93	55.61	7,190,967.18
与交易对象关系组合	357,840,436.17	90.69			357,840,436.17
特殊款项性质组合	20,550,707.00	5.21			20,550,707.00
组合小计	394,589,648.28	100.00	9,007,537.93	2.28	385,582,110.35

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	394,589,648.28	100.00	9,007,537.93	2.28	385,582,110.35

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	16,074,883.82	3.87	8,803,123.04	54.76	7,271,760.78
与交易对象关系组合	388,868,209.87	93.54			388,868,209.87
特殊款项性质组合	10,763,746.43	2.59			10,763,746.43
组合小计	415,706,840.12	100.00	8,803,123.04	2.12	406,903,717.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	415,706,840.12	100.00	8,803,123.04	2.12	406,903,717.08

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额			年初余额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,938,281.29	34,691.41	0.50	6,072,198.42	30,360.99	0.50
1-2年	280,028.62	56,005.72	20.00	450,585.40	90,117.08	20.00
2-3年	158,385.99	95,031.59	60.00	2,173,637.57	1,304,182.54	60.00
3年以上	8,821,809.21	8,821,809.21	100.00	7,378,462.43	7,378,462.43	100.00
合计	16,198,505.11	9,007,537.93		16,074,883.82	8,803,123.04	

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	账面余额	坏账金额
与交易对象关系组合	357,840,436.17	
特殊款项性质组合	20,550,707.00	
合计	378,391,143.17	

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 204,414.89 元; 本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	568,653.22	510,153.22
应收及待抵扣税款	6,346,617.06	6,559,656.49
融资租赁保证金	18,000,000.00	8,000,000.00
预付投资款	2,400,000.00	2,400,000.00
内部往来款	357,840,436.17	388,868,209.87
其他	9,433,941.83	9,368,820.54
合计	394,589,648.28	415,706,840.12

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	金额	账龄	占总额比例%	坏账准备年末余额	性质或内容
新华制药(寿光)有限公司	229,999,999.97	3年以上	58.29		内部往来
新华(淄博)置业有限公司	58,873,084.10	3年以上	14.92		内部往来
新华制药(高密)有限公司	49,713,699.98	3年以上	12.60		内部往来
平安国际融资租赁有限公司	18,000,000.00	2年以内	4.56		保证金
山东新华医药贸易有限公司	10,610,321.31	3年以上	2.69		内部往来
合计	367,197,105.36		93.06		

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	468,244,841.06		468,244,841.06	468,244,841.06		468,244,841.06
合计	468,244,841.06		468,244,841.06	468,244,841.06		468,244,841.06

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东新华医药贸易有限公司	48,582,509.23			48,582,509.23		
淄博新华大药店连锁有限公司	2,158,900.00			2,158,900.00		
新华制药(寿光)有限公司	230,712,368.00			230,712,368.00		
新华制药(高密)有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
山东新华医药化工设计有限公司	3,037,700.00			3,037,700.00		
淄博新华一百利高制药有限公司	24,877,370.60			24,877,370.60		
山东新华制药(欧洲)有限公司	4,596,798.56			4,596,798.56		
新华(淄博)置业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
淄博新华一中西制药有限公司	9,008,212.50			9,008,212.50		
山东新华制药进出口有限责任公司	5,500,677.49			5,500,677.49		
山东新华制药(美国)有限责任公司	9,370,650.00			9,370,650.00		
山东新华机电工程有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
山东淄博新达制药有限公司	67,399,654.68			67,399,654.68		
合计	468,244,841.06			468,244,841.06		

4. 营业收入、营业成本

项目	本金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,052,470,595.34	1,611,863,972.61	1,783,664,480.73	1,433,071,508.50
其他业务	44,809,265.90	50,010,749.79	46,256,644.75	44,476,167.34
合计	2,097,279,861.24	1,661,874,722.40	1,829,921,125.48	1,477,547,675.84

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

产生投资收益的来源	本金额	上年金额
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	7,765,601.50	4,893,809.00
子公司分红	20,374,379.21	2,505,000.00
其他		91,764.93
合计	28,139,980.71	7,490,573.93

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的 原因
淄博新华-百利高制药有限责任公司	2,505,000.00	2,505,000.00	
山东淄博新达制药有限公司	17,869,379.21		分红增加
合计	20,374,379.21	2,505,000.00	

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	77,523,616.79	41,516,976.29
加: 资产减值准备	11,130,391.56	-3,839,915.51
固定资产折旧	171,006,833.18	149,237,182.60
无形资产摊销	6,149,774.07	5,906,248.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-4,837,906.64	-23,366,940.30
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		4,268,433.75
公允价值变动损益(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	66,043,610.32	70,831,078.00
投资损失(收益以“-”填列)	-28,139,980.71	-7,490,573.93
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-6,489,483.01	-1,139,478.52
存货的减少(增加以“-”填列)	-60,777,285.16	9,412,734.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	78,702,878.18	-239,973,589.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	15,917,891.22	413,931,745.68
经营活动产生的现金流量净额	326,230,339.80	419,293,902.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债		
融资租入固定资产	134,792,619.16	84,456,276.73
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	358,666,787.39	191,940,435.73
减: 现金的期初余额	191,940,435.73	165,486,227.41

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	166,726,351.66	26,454,208.32

十八、 财务报告批准

本财务报告于2017年3月14日由本公司董事会批准报出。

十九、 补充资料

1. 非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2016 年度非经营性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	2,090,309.51	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	19,010,196.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,852,686.97	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,591,871.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,298,526.57	
小计	22,246,537.33	
所得税影响额	2,045,709.49	
少数股东权益影响额（税后）	-1,084,057.65	
合计	21,284,885.49	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2016 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	6.31	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	5.20	0.22	0.22

3. 境内外会计准则下会计数据差异

同时按照香港会计准则与按中国会计准则披露的财务报表中净利润和净资产差异情况

项目	净利润		净资产	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
按香港会计准则 归属母公司	121,396,175.54	81,967,517.24	1,991,476,665.40	1,888,188,776.15

差异调整:				
1. 教育准备金	1,029,851.93	1,287,929.33	-3,596,283.61	-4,626,135.54
2. 递延所得税影响	-154,477.79	-193,189.40	539,442.54	693,920.33
差异调整小计	875,374.14	1,094,739.93	-3,056,841.07	-3,932,215.21
按《企业会计准则》归属母公司	122,271,549.68	83,062,257.17	1,988,419,824.33	1,884,256,560.94

山东新华制药股份有限公司
二〇一七年三月十四日

第十二节 备查文件

- (一) 载有董事长、财务负责人、财务资产部经理签名并盖章的会计报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 本公司《公司章程》