

山东新华制药股份有限公司

二零一九年年度报告

2020年3月20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.....	18
6	股东大会简介.....	29
7	董事长报告.....	30
8	董事会报告.....	34
9	监事会报告.....	55
10	重要事项.....	56
11	财务报告.....	57
12	备查文件.....	185

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	山东新华制药股份有限公司
华鲁控股	指	华鲁控股集团有限公司，本公司之控股股东
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
山东证监局	指	中国证券监督管理委员会山东监管局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
深交所	指	深圳证券交易所
联交所	指	香港联合交易所有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
EDQM	指	欧洲药品质量管理局
IDA	指	国际药房协会
MHRA	指	英国卫生部下属药监机构
信永中和会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
ANDA	指	仿制药
本集团	指	本公司及其附属公司
FDA	指	美国政府食品与药品管理总署
寿光公司	指	新华制药（寿光）有限公司，本公司全资子公司
新达制药	指	山东淄博新达制药有限公司，本公司全资子公司
新华百利高	指	淄博新华-百利高制药有限责任公司，本公司控股子公司
万博化工	指	山东新华万博化工有限公司，本公司控股子公司
VOCs	指	挥发性有机化合物
CWO	指	催化湿式氧化法，是一种解决高浓度生化难降解有机废水的污染问题的废水深度处理技术
RTO	指	蓄热式热力焚烧炉
MVR	指	机械式蒸汽再压缩技术

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司董事会建议以 621,859,447 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.2 元（含税）。

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》
国内信息披露网址：<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：2018年8月1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8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：

中国工商银行股份有限公司淄博张店支行
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	2019 年	2018 年(调整后)	本年比上 年增减	2017 年(调整后)	2016 年(调整后)	2015 年(调整后)
营业收入	5,606,020,863.30	5,244,643,562.09	6.89%	4,541,961,319.44	4,039,560,506.85	3,621,040,487.75
利润总额	381,392,620.93	332,327,503.82	14.76%	272,684,697.51	162,020,123.77	119,908,155.58
所得税费用	58,276,863.40	51,900,683.50	12.29%	48,174,826.45	26,921,218.34	23,720,864.46
净利润	323,115,757.53	280,426,820.32	15.22%	224,509,871.06	135,098,905.43	96,187,291.12
少数股东损益	23,149,491.82	25,112,365.46	(7.82%)	12,537,346.84	11,329,664.71	11,534,699.35
归属于上市公司股东的 净利润	299,966,265.71	255,314,454.86	17.49%	211,972,524.22	123,769,240.72	84,652,591.77
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净 利润	258,555,194.68	233,025,701.77	10.96%	168,348,978.97	100,986,664.19	40,944,834.40
经营活动产生的现金流 量净额	348,271,406.17	323,907,100.38	7.52%	396,831,270.17	452,312,034.12	346,082,910.44
基本每股收益(元/股)	0.48	0.41	17.07%	0.35	0.21	0.14
稀释每股收益(元/股)	0.48	0.41	17.07%	0.35	0.21	0.14
加权平均净资产收益率	10.58%	9.90%	提高0.68 个百分点	9.81%	6.38%	4.56%
项 目	2019 年末	2018 年末(调整后)	本年末比 上年末增 减	2017 年末(调整后)	2016 年末(调整后)	2015 年末(调整后)
总资产	6,436,024,609.48	5,952,507,432.90	8.12%	5,324,973,484.69	4,770,737,225.61	4,534,972,824.73
总负债	3,325,495,154.66	3,137,459,111.09	5.99%	2,733,558,400.42	2,684,224,885.88	2,547,469,602.64
少数股东权益	141,501,384.01	119,588,899.77	18.32%	102,659,264.16	92,832,928.12	100,749,401.46
归属于上市公司股东的 净资产	2,969,028,070.81	2,695,459,422.04	10.15%	2,488,755,820.11	1,993,679,411.61	1,886,753,820.63

注：1. 公司会计政策变更后对上述指标并无影响，会计政策变更情况见财务报表附注四.38。

2. 公司本年度发生同一控制下企业合并，故对以前年度数据进行追溯调整。

3. 报告期末至报告披露日本公司股本未发生变化。

(2) 2019 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	1,629,794,138.89	1,492,853,018.57	1,308,052,910.57	1,175,320,795.27
归属于上市公司股东的净利润	76,090,649.61	73,348,164.25	92,246,809.53	58,280,642.33
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润	72,717,214.21	63,081,445.78	74,272,010.62	48,484,524.07
经营活动产生的现金流量净额	43,136,914.38	89,272,422.89	129,436,326.17	86,425,742.73

公司本年度发生同一控制下企业合并，对以前年度数据进行了追溯调整，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存在差异。

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	2019 年金额	2018 年金额	2017 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)	(707,420.67)	(534,277.39)	30,398,503.77	处置固定资产及无形资产损益
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)	40,952,545.11	21,995,213.23	19,111,569.75	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	5,672,855.48	5,226,366.81	3,292,899.70	万博化工合并日前净损益的73%
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	7,514,057.09	7,154,674.51	6,026,908.54	其他权益工具投资分红收益等
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	58,420.75	减值准备转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(5,143,291.19)	(8,602,611.01)	(4,461,495.02)	
减: 所得税影响额	7,036,381.14	2,939,058.89	9,043,678.09	
少数股东权益影响额(税后)	(158,706.35)	11,554.17	1,759,584.15	
合计	41,411,071.03	22,288,753.09	43,623,545.25	

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:					
其他权益工具投资	189,739,168.00	-	182,111,461.30	-	235,474,096.00
应收款项融资	139,118,405.40	-	-	-	145,924,204.55
上述合计	328,857,573.40	-	182,111,461.30	-	381,398,300.55

第三节 股本变动及股东情况

1. 股份变动情况表

数量单位：股

股份类别	2019年12月31日		2018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	27,364,370	4.400	27,364,370	4.400
国家持股	-	-	-	-
境内法人持股	27,352,768	4.398	27,352,768	4.398
A股有限售条件高管股	11,602	0.002	11,602	0.002
其他	-	-	-	-
二、无限售条件的流通股合计	594,495,077	95.600	594,495,077	95.600
人民币普通股（A股）	399,495,077	64.242	399,495,077	64.242
境外上市外资股（H股）	195,000,000	31.358	195,000,000	31.358
三、股份总数	621,859,447	100.00	621,859,447	100.00

2. 限售股份变动情况

2017年10月，本公司非公开发行21,040,591股A股，其中巨能资本管理有限公司—山东聚赢产业基金合伙企业（有限合伙）（“聚赢基金”）认购股份17,930,905股，山东新华制药股份有限公司—第一期员工持股计划（“员工持股计划”）认购股份3,109,686股。2018年公司实施资本公积金转增方案（每10股转增股本3股）后，聚赢基金持股23,310,176股，员工持股计划持股4,042,592股。该等股份将于2020年10月13日全部解禁。

3. 股东情况介绍

（1）于2019年12月31日，本公司股东总数为32,149户，包括H股股东47户，A股股东32,102户。于2020年2月29日本公司股东总数41,170户，包括H股股东47户，A股股东41,123户。

（2）于2019年12月31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
华鲁控股集团有限公司	国有法人	32.94	204,864,092	204,864,092	-	204,864,092
香港中央结算（代理人）有限公司	H股	31.04	193,053,227	(541,650)	-	193,053,227
巨能资本管理有限公司—山东聚赢产业基金合伙企业（有限合伙）	基金	3.75	23,310,176	-	23,310,176	-

齐鲁证券资管—民生银行—齐鲁民生2号集合资产管理计划	基金	1.39	8,649,758	8,649,758	-	8,649,758
黄佩玲	境内自然人	1.37	8,541,187	3,924,281	-	8,541,187
林穗贤	境内自然人	0.82	5,129,874	2,687,430		5,129,874
香港中央结算有限公司	境外法人	0.70	4,367,137	3,222,295	-	4,367,137
华鲁投资发展有限公司	国有法人	0.67	4,143,168	4,143,168	-	4,143,168
山东新华制药股份有限公司—第一期员工持股计划	持股计划	0.65	4,042,592	-	4,042,592	-
陈惠芳	境内自然人	0.21	1,330,000	180,000	-	1,330,000

注：前十大股东所持股份不存在质押或冻结情况。

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
华鲁控股集团有限公司	204,864,092	人民币普通股	204,864,092
香港中央结算（代理人）有限公司	193,053,227	境外上市外资股	193,053,227
齐鲁证券资管—民生银行—齐鲁民生2号集合资产管理计划	8,649,758	人民币普通股	8,649,758
黄佩玲	8,541,187	人民币普通股	8,541,187
林穗贤	5,129,874	人民币普通股	5,129,874
香港中央结算有限公司	4,367,137	人民币普通股	4,367,137
华鲁投资发展有限公司	4,143,168	人民币普通股	4,143,168
陈惠芳	1,330,000	人民币普通股	1,330,000
杨大字	1,170,000	人民币普通股	1,170,000
谭永放	947,861	人民币普通股	947,861

附注：

1. 上述股东关联关系或一致行动的说明：

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

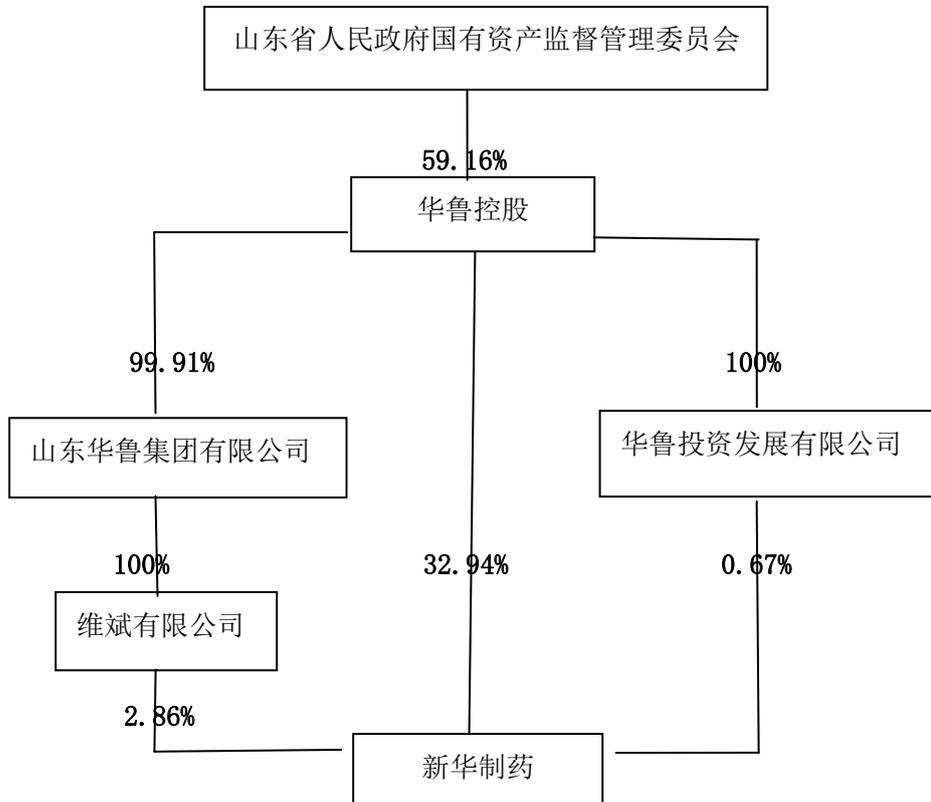
除华鲁投资发展有限公司为华鲁控股集团有限公司的全资子公司外，本公司董事未知上述其他无限售条件股东之间、上述无限售条件股东与其他股东之间是否存在关联关系，也不知是否存在《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

2. 持有本公司股份 5%以上的境内股东为华鲁控股集团有限公司。

(3) 控股股东情况

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

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 31.03 亿元，属国有全资公司，法人代表为樊军，社会统一信用代码：913700007710397120，经营范围为：以自有资金对化工、医药和环保行业（产业）投资；管理运营、咨询。其间接持有山东华鲁恒升化工股份有限公司 32.19%股份。



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，57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，山东新华医药集团有限责任公司董事长。现任本公司董事长，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-百利高制药有限公司董事长，山东新华制药（美国）有限责任公司董事长。

任福龙先生，57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，山东新华医药集团有限责任公司副总经理，本公司总经理，山东新华医药集团有限责任公司董事、总经理。任先生现任本公司董事，华鲁控股集团有限公司山东新华医药分公司总经理，兼任山东新华万博化工有限公司董事长。

杜德平先生，50岁，研究员，毕业于中国海洋大学化学专业，山东大学药物化学硕士、制药工程博士。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（淄博）置业有限公司执行董事，新华制药（寿光）有限公司董事长，山东淄博新达制药有限公司执行董事。

徐列先生，54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，山东新华医药集团有限责任公司董事、工会主席，现任本公司董事、工会主席。

杜冠华先生，62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。

李文明先生，45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，云南健之佳健康连锁店股份有限公司董事，南京医药股份有限公司独立董事及迈得医疗工业设备股份有限公司独立董事。现任本公司独立非执行董事。

卢华威先生，56岁，于1986年毕业于香港中文大学，获工商管理学士学位，并于1992年毕业于美国新泽西科技学院（New Jersey Institute of Technology），获管理科学硕士

学位。卢先生是香港会计师公会的执业会员及美国执业会计师公会的会员。卢先生于审核及业务咨询服务方面拥有逾 20 年服务经验，其中卢先生在一家国际会计师行（德勤·关黄陈方会计师行）的审核及业务咨询服务方面拥有逾 7 年服务经验，其中两年曾于美国工作。卢先生现为邦盟汇骏顾问有限公司董事，并兼任联交所主板上市公司重庆机电股份有限公司（股份代号：2722）、天福（开曼）控股有限公司（股份代号：6868）的独立非执行董事，美国 Document Security Systems, Inc. 非执行董事。现任本公司独立非执行董事。

监事：

李天忠先生，57 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，兼任华鲁控股集团有限公司山东新华医药分公司副总经理。

陶志超先生，50 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。现为北京市盈科（淄博）律师事务所管委会主任、高级合伙人，本公司独立监事。

肖方玉先生，50 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，中兴财光华会计师事务所济南分所副所长，现任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，45 岁，高级政工师，毕业于山东大学，研究生学历，经济学硕士。1996 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、政工部部长，现任本公司职工监事、党群工作部部长。

王剑平先生，52 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，55 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执行董事。

窦学杰先生，60 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。窦先生因年龄原因，于 2019 年 9 月

24 日辞去本公司副总经理职务。

杜德清先生，55 岁，研究员，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硕士，青岛科技大学化学工程领域工程硕士，北京理工大学化学工程与技术学科工学博士。1986 年到山东新华制药厂工作，历任车间助理工程师，调度室助理工程师，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，50 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）有限公司执行董事。

侯宁先生，46 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。

郑忠辉先生，48 岁，高级工程师，中国协和医科大学微生物与生化药学专业博士研究生。2005 年加入本公司，历任本公司研究院高级工程师、副院长，现任本公司副总经理、研究院院长。

曹长求先生，50 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二零二零年十二月二十二日。

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	2019 年 12 月 31 日	2018 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）	15,470 股	15,470 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）	未持有	未持有
赵斌	非执行董事（任职起止时间为 2009 年 6 月 8 日，2019 年 1 月 29 日离任）	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	未持有	未持有

	月 20 日)		
李文明	独立非执行董事 (任职起始时间为 2015 年 3 月 20 日)	未持有	未持有
卢华威	独立非执行董事 (任职起始时间为 2018 年 6 月 29 日)	未持有	未持有
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, 2019 年 9 月 24 日离任)	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
郑忠辉	副总经理 (任职起始时间为 2017 年 3 月 27 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		15,470 股	15,470 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。

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 2019 年 12 月 31 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。2019 年度内薪酬与考核委员会审议通过了《关于 2019 年度董事、监事及高管人员薪酬的议案》。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薪金(税前)（人民币万元）

姓名	2019 年度报酬
董 事	
张代铭	134.65
任福龙	96.39
杜德平	100.78
徐列	85.49
赵斌	-
杜冠华	7.00
李文明	7.00
卢华威	7.00
监 事	
李天忠	83.61
陶志超	3.00
肖方玉	3.00
扈艳华	36.45
王剑平	25.20
其他高级管理人员	
王小龙	87.99
窦学杰	85.49
杜德清	85.99
贺同庆	87.49

侯宁	83.91
郑忠辉	87.49
曹长求	38.31

2019年度董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额为人民币1,146.24万元。

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
赵斌	非执行董事	离任	2019年1月29日	年龄原因
窦学杰	副总经理	离任	2019年9月24日	年龄原因

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	山东新华医药集团有限责任公司	董事长	2010年07月06日	-	否
任福龙	山东新华医药集团有限责任公司	董事、总经理	2010年07月06日	-	否
	华鲁控股集团有限公司山东新华医药分公司	总经理	2018年11月19日	-	否
徐列	山东新华医药集团有限责任公司	董事	2011年1月13日	-	否
李天忠	山东新华医药集团有限责任公司	副总经理	2009年10月16日	-	否
	华鲁控股集团有限公司山东新华医药分公司	副总经理	2018年11月19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。2019年12月31日本集团员工为6,399人，该年度本集团全体员工工资总额为人民币535,109千元。

按职能划分如下：

员工职能	员工人数
生产人员	3,679
工程技术人员	526
行政管理人员	299
财务人员	83
产品开发人员	266
采购人员	45

销售人员	1,046
质量监督检测人员	455
合计	6,399

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	1,133
大专学历	1,822
中专及技校学历	2,525
高中及以下学历	919
合计	6,399

本集团不需承担离退休职工费用。

员工培训

2019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2019年度教育培训计划并认真进行了组织实施。

2019年度共完成公司级教育培训项目60项，培训3,950人次。选派264人次外出参加培训。相继开展了中高层经营理念、经营战略、企业党建、法律法规培训，党员领导干部廉政警示教育培训、公司班组长综合管理能力培训、安全质量环保设备专业培训、青年骨干员工安全环保质量及化工药学方面培训、青工安全技能提升培训、高技能人才培训等。

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 公司管治及内部控制报告

(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 6 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	6	6	0	0	
李文明	6	6	0	0	
卢华威	6	6	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	
李文明	4	4	0	0	
卢华威	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、卢华威出席会议。

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 2019 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2019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，符合中国财政部颁布的《企业会计准则》及其他规定；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，未发现有重大错报、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2019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2019年度财务会计报表，现发表意见如下：

公司按照中国财政部颁布的《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2019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2019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2019年度财务报告审核工作的总结报告

2020年1月8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2019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2019年12月31日的财务状况以及2019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) 2020年3月20日召开董事会审核委员会会议，审阅2019年年度经审计账目及业绩公告；建议续聘2020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，控股股东已向本公司承诺，在其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、非专利技术等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、向其销售水电汽及副产品，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 2019 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標，不存在重大缺陷。内控自我评价报告将于 2020 年 3 月 23 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	99.27%
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	95.84%

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	错报金额占资产金额的百分比	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
	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2019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2020年3月23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 2019 年 12 月 31 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更佳企业管治常规。

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，确认其在报告期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（于 2019 年 1 月 29 日离任）
杜冠华	独立非执行董事
李文明	独立非执行董事
卢华威	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 6 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	6	6	0	0	
任福龙	6	6	0	0	
杜德平	6	6	0	0	
徐列	6	6	0	0	
赵斌	0	0	0	0	
杜冠华	6	6	0	0	
李文明	6	6	0	0	
卢华威	6	6	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《董事会议事规则》、《总经理议事规则》，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与员工讨论业务观点，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，旨在列载为达致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

第九届董事会独立非执行董事任期由 2017 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、杜冠华、卢华威，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。

2019 年度内薪酬与考核委员会召开一次会议。审议通过了《关于 2019 年度董事、监事及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

2019年6月26日召开的2018年度周年股东大会批准续聘信永中和会计师事务所为公司2019年度审计机构。

信永中和会计师事务所连续24年获聘任。

2019年度报告审计支付会计师事务所的报酬(不含税金额)如下：

项目	2019年度（人民币元）	2018年度（人民币元）
审计师酬金		
- 审计服务费用	613,207.55	613,207.55
- 内控审计服务费用	122,641.51	122,641.51
- 其他服务费用	367,924.53	259,433.96
合计	1,103,773.59	995,283.02

2019年度公司聘请信永中和会计事务所（特殊普通合伙）为内控审计会计师事务所，期间共支付内控审计费人民币122,641.51元(不含税金额)。

其他服务费用人民币367,924.53元（不含税金额）中具体指《非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》的审计服务费、《持续关联交易的独立审计师函件》的审计服务费等，不影响核数师的独立性。

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（即卢华威、杜冠华及李文明），其中卢华威为审核委员会主席。

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 2018 年度经审计账目、2019 年第一、第三季度未经审计账目、半年度未经审计账目。

2020 年 3 月 20 日召开董事会审核委员会会议，审阅 2019 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。

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 2019 年 12 月 31 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2019年12月31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》第九十三条，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 2019 年第一次临时股东大会通告于 2019 年 1 月 4 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 2019 年 2 月 20 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 2019 年第一次临时股东大会的股东及股东代表（含网络投票）为 6 人，代表有表决权的股份 213,521,637 股，占公司有权表决权股份总数的 34.34%；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。

2019 年第一次临时股东大会通过了下列普通/特别决议案：

批准关于竞购中化帝斯曼制药（淄博）有限公司（已更名为灿盛制药（淄博）有限公司）30%股权的关联交易的议案；

决议公告于 2019 年 2 月 21 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 2018 年度周年股东大会通告于 2019 年 5 月 10 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 2019 年 6 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 2018 年度周年股东大会的股东及股东代表（含网络投票）人数为 11 人，出席本次股东大会的股东所代表的股份总数为 239,032,317 股，占公司有权表决权股份总数的 38.44%；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。

2018 年度周年股东大会通过了下列普通/特别决议案：

1. 批准关于 2018 年度报告的议案。
2. 批准关于 2018 年度董事会报告的议案；
3. 批准关于 2018 年度监事会报告的议案；
4. 批准关于 2018 年度经审核的财务报告的议案；
5. 批准关于审议 2018 年度利润分配方案的议案；
6. 批准关于续聘审计机构并授权董事会确定其酬金的议案；
7. 批准关于 2019 年度董事、监事酬金的议案；

决议公告于 2019 年 6 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。

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 2019 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 2019 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 5,606,021 千元，较 2018 年度增长 6.89%；归属于上市公司股东的净利润为人民币 299,966 千元，较 2018 年度增长 17.49%，基本每股收益人民币 0.48 元。

董事会建议以 621,859,447 股为基数，向全体股东派发 2019 年末期股息每股人民币 0.12 元（含税）。此建议派发的股息有待周年股东大会审议通过。

业务回顾

2019 年，本集团以“加快新旧动能转换、实现产业链升级”为目标，大力开拓市场，科学稳态组织生产，加快实施大制剂与国际化发展战略，强化科技进步，狠抓基础管理，生产经营发展态势持续向好，各项经营指标再创历史新高。

1. 突出产业链升级，确保各业务板块良性发展

发挥综合优势，狠抓市场营销，原料药主导品种继续保持产销两旺态势，格列美脲、卡巴匹林钙等特色原料药市场开发取得良好成效。

扎实推进大制剂发展战略，整合制剂营销资源，制剂板块营业收入实现快速增长，其中制剂战略品种销售保持高速增长。

以新华医药电商创新园为依托，推进品牌联盟战略，启动跨境电商业务，电子商务继续保持快速增长。

2. 加大研发力度，科研工作取得重要成果

加大研发投入，2019 年研发费用同比增长 25.90%。格列美脲片、盐酸西替利嗪片、头孢拉定胶囊、卡托普利片 4 个产品 5 个规格于国内首家或前三通过一致性评价。取得盐酸法舒地尔及其注射液 1 个仿制药注册批件，伏格列波糖片 1 个临床批件，获得 5 个兽药批准文号，完成了 12 个产品 7 个国家 DMF 申报。抗老年痴呆重大创新药物 OAB-14 药效学评价取得重要进展。

全年申请专利 81 件，获得专利授权 22 件。“基于产业化关键技术的咖啡因绿色制备体系构建与规模开发”荣获 2018 年度山东省科学技术进步二等奖，“原料药生产过程中多元共沸物的连续化热集成分离与精密控制技术”荣获 2019 年度山东省技术发明二等奖。本公司被评为山东省技术创新示范企业，并顺利通过国家企业技术中心评价。

3. 积极推进重点项目建设及自动化、智能化项目改造

现代医药国际合作中心一期顺利通过 GMP 认证和英国 MHRA 认证，9 月份实现商业化生产；现代医药国际合作中心二期已完成净化装修和设备安装，并交付车间验证。省重点建设项目高端新医药制剂产业化项目主体工程正式开工，即将完成注射剂生产车间的土建封顶。

积极推进原料药生产合成单元的连续化和自动化，年内完成智能控制改造项目等 15 个。建设了一分厂综合动力控制中心，一分厂能源供应全部实现了远程智能化控制。设备运行与

管理监控智能化平台投入运行。

本公司现代医药国际合作中心实施的 MES 信息化管理系统项目，入选山东省“现代优势产业集群+人工智能”试点示范项目名单。

4. 大力推进国际化发展战略，为企业发展增添后劲

本公司二分厂卡比多巴等产品顺利通过美国 FDA 现场检查。现代医药国际合作中心一期顺利通过英国 MHRA 认证，首批布洛芬片已发往英国。新华百利高合资公司制剂项目通过了 MHRA 审计，完成了针对美国和欧洲市场的技术批试制及稳定性考察，具备了商业化生产条件。罗氏美多芭项目已完成 3 批注册批的生产并提交上市许可持有人申请。

5. 苦练内功，夯实企业发展基础

年度内，本公司进一步推广 7S 管理，推进 CTPM 管理，现场管理水平进一步提高。

保障生命线工程投入，确保生命线工程运行平稳，全年完成安措项目 68 个，公司顺利通过山东省二级安全标准化复审，新华寿光通过了省级重点监控点第一批验收、二级安全标准化评审。

年内完成污水处理厂 RTO 项目、105 车间 CWO 项目等重点环措项目，实现了高质量稳定达标排放，15 个产品免于淄博市夏秋季错峰生产，24 个产品被纳入淄博市秋冬季重污染天气应急响应减排豁免清单。

在现代医药国际合作中心一期顺利通过 GMP 认证和 MHRA 审计的同时，8 个产品通过 GMP 认证，新华医贸通过 GSP 认证，咖啡因、鱼油通过 FSSC22000 审计，全年共通过各类审计认证 166 次。

本公司被列入山东省“十强”产业集群领军企业库第一批拟入库领军企业名单，被评为中国上市公司百强企业、新中国成立 70 周年医药产业脊梁企业，荣获 2019 年中国医药企业 EHS 社会责任大奖。

未来展望

目前，世界经济仍处在调整期，增长持续放缓，贸易保护日益加剧，汇率等不确定因素增加，而国内经济下行压力也在加大。国家新《药品管理法》开始实施，医药和医保改革、药品集中带量采购等新政陆续出台，医药发展面临诸多不确定性。新的形势，必将对本集团的经营工作带来新的挑战。

从本集团内部看，随着通过一致性评价药品增多，重点战略品种发展步入良性轨道，国际制剂合作项目相继投入商业运营，制剂突破迎来很好机遇；主导原料药综合竞争力增强，新特原料药正成为本集团新的经济增长点。

为此，本集团将继续围绕产品结构优化与产业链升级，在做强做精原料药的基础上，促使科技创新、项目建设、大制剂战略、国际化经营、新模式培育方面实现新突破。具体措施如下：

1. 聚力市场营销，大力推进“大制剂战略”

以“收入提速，盈利增强”为目标，坚定实施大制剂战略。狠抓制剂板块市场营销，突出制剂战略品种培育力度；以药品通过一致性评价为契机，精准筹划好挂网招标工作；充分发挥配套生产优势，加大普药大品种销售，实施好“品牌普药”战略。

发挥主导原料药品种规模、质量、品牌、医药中间体配套等优势，实施差异化竞争策略；全力开发特色原料药市场，打造新的经济增长点。

练内功，降成本，提效益，在保障医药中间体内部配套供应的基础上，积极扩大外销；谋划好医药中间体产业链延伸工作。

充分发挥公司整体优势，统筹更多发展资源，促使电商业务迈上新台阶。

2. 聚力科技创新，加快实施“大研发计划”

启动实施“大研发计划”，持续加大研发投入，科学布局临床重大仿制药和创新药研究，形成“一体多翼、创新引领”的研发新格局。

全年力争4个产品取得一致性评价批件，6个产品完成中试或试生产，5个品种完成生物等效性实验预BE。

全年力争4个制剂产品完成工艺验证，1个产品完成注册申报，1个产品具备申报条件，2个完成预BE和试生产。OAB-14等重大创新药物取得阶段成果。全年力争获得受理文号5个，新产品批件1个。

加快推进美国ANDA注册，推进3个产品进入预BE，完成1个产品体外预BE和试生产，为制剂更快走向国际市场创造条件。

加快4个原料药新产品市场化，突破3个原料药新产品工艺技术，加快生产转化，为公司发展再添新增长点。

加快“四新”技术推广应用，持续开展全员性技术质量攻关活动，解决技术质量难题，持续降低制造成本。

3. 聚力国际化发展战略，加快培育新的效益增长点

在组织好已有多个国际加工药品生产，保质保量按时完成订单交付的基础上，加快新华百利高制剂产品商业化生产，并启动另外2-3个欧美产品的技术转移工作；加快罗氏美多芭片注册申请，尽早具备商业化生产的条件；对于具备商业化条件的原料药新产品，要组织力量，完成DMF注册，尽快实现销售。

进一步加强与国际知名公司密切联系，争取引进更多国际合作项目。

4. 聚力重点项目建设，充分发挥项目带动作用

尽早实现现代医药国际合作中心一期制剂项目全面商业化，尽快完成现代医药国际合作中心二期生产验证，制定产品转移方案，实施产品有序转移；充分发挥多功能产业化中心(II)产能，对通过客户确认后的产品，启动商业化生产，满足客户需求。

年内完成注射剂项目土建施工、净化装修以及主要设备安装；运用连续化、自动化生产技术，实施好技术改造项目，提高生产能力和生产水平；抓好寿光公司医药中间体改造项目建设，实现商业化生产；完成高密公司兽药制剂项目建设，加快兽药项目研发和申报。

5. 聚力基础管理，提升企业综合竞争实力

保障生命线工程投入，确保全年安全环保质量无一般及以上事故发生。落实好重点安措项目，推进安全信息化、智能化建设，顺利通过生产许可证换证审核，提升企业本质安全水平；抓好环措项目计划管理和设施运行控制两条主线，实施好除异味、除盐、除总氮等重点环措项目；密切关注新版药品管理法及其后续配套管理制度的实施，及时调整相关制度。开

展好全员技术质量活动，实施好重点攻关项目。

全面推广 7S 管理，以 CTPM 工作为抓手，实现现场管理再升级；不断改善岗位操作条件，为职工创造安全舒适的工作环境；配合环保治理，进一步推进各园区外部环境整治，加强绿化美化，建设美丽园区，建设花园式工厂。

在认真总结公司“十三五”规划的基础上，科学编制好“十四五”规划，为本集团未来五年发展打下更好基础。

董事会坚信，通过全体员工共同努力，迎接新挑战，抢抓新机遇，本集团能够全面完成 2020 年目标任务，实现企业更好更快发展。

张代铭

董事长

2020 年 3 月 20 日

中国·山东·淄博

第八节 董事会报告

本董事会谨向股东提呈本公司 2019 年董事会报告和本公司及本集团截至 2019 年 12 月 31 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。

销售分析

本集团截至 2019 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 5,606,021 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 42.59%、46.25%、11.16%，占比分别较上年下降 1.63 个百分点、上升 4.05 个百分点、下降 2.42 个百分点。

2019 年本集团化学原料药销售额完成人民币 2,387,708 千元，较上年上升 2.94%，上升的主要原因是本年度本公司发挥综合优势，狠抓市场营销，原料药主导品种继续保持产销两旺态势。

制剂产品销售额完成人民币 2,592,851 千元，较上年上升 17.16%，上升的主要原因是本年度扎实推进大制剂发展战略，整合制剂营销资源，制剂板块营业收入实现快速增长。

医药中间体及其他销售额完成人民币 625,462 千元，较上年下降 12.17%，下降的主要原因是受市场价格变动影响。

业绩分析

截至 2019 年 12 月 31 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 299,966 千元，较 2018 年度增长 17.49%，增长的主要原因是 2019 年以“加快新旧动能转换、实现产业链升级”为目标，大力开拓市场，科学稳态组织生产，加快实施大制剂与国际化发展战略，强化科技进步，狠抓基础管理，生产经营发展态势持续向好。

按国内有关规定披露的经营状况及财务状况分析

于 2019 年 12 月 31 日本集团总资产为人民币 6,436,025 千元，较年初上升 8.08%，总资产上升的主要原因是本年度经营产生盈利。

于 2019 年 12 月 31 日本集团其他应收款为人民币 19,676 千元，较年初下降 44.13%，下降的主要原因是本年度公司收回售后租回保证金。

于 2019 年 12 月 31 日本集团其他流动资产为人民币 102,892 千元，较年初上升 39.61%，上升的主要原因是本年度留抵增值税额增加。

于 2019 年 12 月 31 日本集团长期股权投资为人民币 60,774 千元，较年初增加人民币 60,774 千元，增加的主要原因是本报告期取得了联营企业灿盛制药（淄博）有限公司 30%

股权。

于 2019 年 12 月 31 日本集团在建工程为人民币 392,136 千元，较年初上升 54.86%，上升的主要原因是本年度现代医药国际合作中心二期等工程项目投入不断增加。

于 2019 年 12 月 31 日本集团短期借款为人民币 540,000 千元，较年初增加人民币 300,000 千元；一年内到期的非流动负债为人民币 348,998 千元，较年初减少人民币 258,251 千元；长期借款为人民币 589,779 千元，较年初增加人民币 67,136 千元，变动的主要原因是本年度调整融资结构，降低融资成本。

于 2019 年 12 月 31 日本集团合同负债为人民币 364,947 千元，较年初上升 58.06%，上升的主要原因是本年度子公司预收销房款增加。

于 2019 年 12 月 31 日本集团递延所得税负债为人民币 53,824 千元，较年初上升 74.28%，上升的主要原因是根据财政部、国家税务总局（财税【2018】54 号）文件，公司本报告期对于新购进的单位价值不超过人民币 500 万元的机器设备折旧费用在计算应纳税所得额时一次性扣除，从而导致递延所得税负债增加。

于 2019 年 12 月 31 日本集团负债总额为人民币 3,325,495 千元，较年初上升 5.92%，上升的主要原因是本年度子公司预收销房款增加。

于 2019 年 12 月 31 日归属于上市公司股东权益为人民币 2,969,028 千元，较年初上升 10.15%，上升的主要原因是本年度经营产生盈利所致。

2019 年度本集团销售费用为人民币 789,151 千元，较去年同期增长 20.21%，增长的主要原因是加大市场开拓力度，市场开发及终端销售费增加。

2019 年度本集团管理费用为人民币 322,288 千元，较去年同期增长 18.40%，增长的主要原因是员工薪酬及折旧费增加。

2019 年度本集团研发费用为人民币 235,401 千元，较去年同期增长 25.90%，增长的主要原因是公司新产品开发及一致性评价投入增加。

2019 年度本集团财务费用人民币 48,575 千元，较去年同期增长 40.08%，增长的主要原因是本年度汇率变动导致汇兑收益减少。

2019 年度本集团其他收益为人民币 40,281 千元，较去年同期增长 90.32%，增长的主要原因是本年度收到及摊销的政府补助增加。

2019 年度本集团资产减值损失为人民币 79,647 千元，较去年同期增长 45.77%，增长的主要原因是本年度计提存货跌价损失增加。

2019 年度本集团营业利润为人民币 387,436 千元，较去年同期上升 12.44%；利润总额为人民币 381,393 千元，较去年同期上升 14.76%；归属于上市公司股东的净利润为人民币 299,966 千元，较去年同期上升 17.49%，上升的主要原因见“业绩分析”。

2019 年度本集团经营活动产生的现金流入净额为人民币 348,271 千元，同比增加人民币 24,364 千元，增加的主要原因是本年度经营盈利增加。

2019 年度本集团投资活动产生的现金流出净额为人民币 412,940 千元，同比增加人民币 32,051 千元，增加的主要原因是本年度现代医药国际合作中心二期等工程项目投入不断增加。

2019 年本集团筹资活动产生的现金流出净额为人民币 46,231 千元，同比增加人民币 90,519 千元，增加的主要原因是本年度支付现金股利增加。

2019 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)

项目	2019 年		2018 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	5,606,020,863.30	100%	5,244,643,562.09	100%	6.89%
分行业					
化学原料药	2,387,708,276.49	42.59%	2,319,416,709.05	44.22%	2.94%
制剂	2,592,850,920.07	46.25%	2,213,078,367.19	42.20%	17.16%
医药中间体及其他	625,461,666.74	11.16%	712,148,485.85	13.58%	(12.17%)
分产品					
解热镇痛类等原料药	2,387,708,276.49	42.59%	2,319,416,709.05	44.22%	2.94%
片剂、针剂、胶囊剂等制剂	2,592,850,920.07	46.25%	2,213,078,367.19	42.20%	17.16%
医药中间体及其他	625,461,666.74	11.16%	712,148,485.85	13.58%	(12.17%)
分地区					
中国(含香港)	3,773,944,989.83	67.32%	3,468,133,788.60	66.13%	8.82%
美洲	745,536,078.08	13.30%	835,550,000.85	15.93%	(10.77%)
欧洲	632,661,151.99	11.29%	359,195,154.84	6.85%	76.13%
其他	453,878,643.40	8.09%	581,764,617.80	11.09%	(21.98%)

2019 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)

项目	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	2,387,708,276.49	1,478,202,494.80	38.09%	2.94%	(5.79%)	5.74%
制剂	2,592,850,920.07	1,723,498,691.79	33.53%	17.16%	14.34%	1.64%
医药中间体及其他	625,461,666.74	529,684,150.29	15.31%	(12.17%)	(9.90%)	(2.13%)
合计	5,606,020,863.30	3,731,385,336.88	33.44%	6.89%	1.83%	3.31%
分产品						
解热镇痛类等原料药	2,387,708,276.49	1,478,202,494.80	38.09%	2.94%	(5.79%)	5.74%

片剂、针剂、胶囊剂等制剂	2,592,850,920.07	1,723,498,691.79	33.53%	17.16%	14.34%	1.64%
医药中间体及其他	625,461,666.74	529,684,150.29	15.31%	(12.17%)	(9.90%)	(2.13%)
合计	5,606,020,863.30	3,731,385,336.88	33.44%	6.89%	1.83%	3.31%
分地区						
中国（含香港）	3,773,944,989.83	2,445,001,696.71	35.21%	8.82%	1.21%	4.87%
美洲	745,536,078.08	497,191,321.16	33.31%	(10.77%)	(16.55%)	4.62%
欧洲	632,661,151.99	431,264,144.34	31.83%	76.13%	65.03%	4.58%
其他	453,878,643.40	357,928,174.67	21.14%	(21.98%)	(8.54%)	(11.59%)
合计	5,606,020,863.30	3,731,385,336.88	33.44%	6.89%	1.83%	3.31%

2019年主要产品产销存情况

行业分类	项目	单位	2019年	2018年	同比增减
化学原料药	销售量	吨	30,567	31,788	(3.84%)
	生产量	吨	32,300	33,826	(4.51%)
	库存量	吨	4,655	4,599	1.22%
片剂	销售量	万片	696,615	599,194	16.26%
	生产量	万片	733,807	617,674	18.80%
	库存量	万片	188,077	150,885	24.65%
针剂	销售量	万支	37,986	54,212	(29.93%)
	生产量	万支	27,450	64,411	(57.38%)
	库存量	万支	11,612	22,148	(47.57%)
胶囊剂	销售量	万粒	63,629	68,243	(6.76%)
	生产量	万粒	67,251	70,512	(4.63%)
	库存量	万粒	13,380	9,758	37.11%

2019年度有1,676吨化学原料药为本公司生产制剂产品所用。针剂产品产销存变动较大的主要原因是公司加强针剂产品库存管理，积极去库存，提高生产运营效率；胶囊剂库存增加的主要原因是公司2019年底适当备货。

2019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	2019年		2018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	2,710,370,014.04	72.64%	2,638,755,415.38	72.01%	2.71%
医药行业	其他成本	1,021,015,322.84	27.36%	1,025,594,204.19	27.99%	(0.45%)
合计		3,731,385,336.88	100.00%	3,664,349,619.57	100.00%	1.83%

产品分类	项目	2019 年		2018 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	解热镇痛类等原料药	1,478,202,494.80	39.61%	1,569,123,871.52	42.83%	(5.79%)
制剂	片剂、针剂、胶囊剂等制剂	1,723,498,691.79	46.19%	1,507,324,760.63	41.13%	14.34%
医药中间体及其他	医药中间体及其他	529,684,150.29	14.20%	587,900,987.42	16.04%	(9.90%)
合计		3,731,385,336.88	100.00%	3,664,349,619.57	100.00%	1.83%

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

于2019年12月31日，本集团流动比率为97.70%，速动比率为52.22%，应收账款周转率为1,717.70%（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355.57%（存货周转率=营业成本/平均存货净额*100%）。

流动比率及速动比率分别较上年度末有所变动，主要原因是本年度子公司预收销房款增加导致流动负债增加。本集团资金需求无明显季节性规律。

本集团资金来源主要是借款及经营产生盈利。于2019年12月31日，本集团借款总额为人民币1,528,475千元。于2019年12月31日本集团共有货币资金人民币690,470千元。本集团银行信用状况良好，有足够的银行授信额度可用，随时满足对流动资金的需求。

于2019年12月31日，本公司子公司新华（淄博）置业有限公司存在住房贷款保证金人民币702千元及受监管的预收售房款人民币26,703千元，本公司子公司山东新华万博化工有限公司存在冻结资金人民币1,270千元。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68,440千元及人民币15,730千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77,828千元用于抵押借款，本集团使用权资产人民币1,892千元的所有权不属于本集团。除此之外，本集团无其他抵押资产。

2019年10月11日本公司以挂牌价人民币19,441,686元取得山东新华万博化工有限公司33%股权，并与华鲁控股集团有限公司签订了产权交易合同。2019年9月18日本公司第九届董事会2019年第二次临时会议审议批准了上述交易。于2019年12月31日山东新华万博化工有限公司总资产为人民币72,230千元，所有者权益为人民币45,780千元，2019年度实现营业收入为人民币108,847千元，较去年同期增长4.28%。实现净利润为人民币7,374千元，较去年同期增长19.8%，盈利状况良好。

2019年2月25日本公司以挂牌价人民币63,030,660元取得灿盛制药（淄博）有限公司30%股权，2019年2月20日本公司临时股东大会审议批准了上述交易。

除上述交易外，本集团于报告期内无任何重大投资、收购或资产处置。

本集团业绩的分类情况参见本章之“按中国会计准则的经营状况和财务状况分析”。

截至2019年12月31日，本集团员工人数为6,399人，2019年全年员工工资总额为人民币535,109千元。

本集团的资产负债率为51.67%。（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。

于2019年12月31日，本集团的总资本负债比率（即债务总额除以经调整资本）为51.50%，净资本负债比率（即净债务除以经调整资本）为28.24%。为此目的，总债务定义为总借款，净债务定义为总借款减去现金和现金等价物，调整后的资本定义为除指定储备外股东应占权益的所有组成部分。

本集团之资产及负债主要以人民币为记账本位币，2019 年度出口创汇完成 260,394 千美元，亦存在一定的汇率波动风险。本集团在降低汇率波动风险方面主要采取了以下措施：1. 提高产品出口价格以降低汇率波动风险；2. 在签订大额出口合同时事先约定，在超出双方约定范围的汇率波动限度时，汇率波动风险由双方承担。

2、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。该公司注册资本为美元 20,949 千元，主要从事生产、销售原料药、固体制剂。于 2019 年 12 月 31 日，该公司总资产为人民币 288,648 千元，所有者权益为人民币 242,342 千元。2019 年度实现营业收入为人民币 225,416 千元，较去年同期上升 11.45%，营业收入上升的主要原因是本年度原料药销售量价齐升，实现净利润为人民币 37,387 千元，较去年同期基本持平。

(2) 本公司享有山东新华医药贸易有限公司 100% 股东权益。该公司注册资本为人民币 48,499 千元，主要经营生物制品、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、办公用品、劳保用品、日用百货、化妆品、电子产品、仓储服务等。于 2019 年 12 月 31 日，该公司总资产为人民币 402,887 千元，所有者权益为人民币 4,571 千元。2019 年度实现营业收入为人民币 2,154,920 千元，较去年同期上升 39.35%，营业收入上升的主要原因是本年度积极开拓市场，主导产品销售增长较快，实现净利润人民币 707 千元，较去年同期下降 82.01%，净利润下降的主要原因是本年度扎实推进大制剂发展战略，整合制剂营销资源，销售费用增加。

(3) 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，主要从事原料药及中间体、化工产品销售，货物、技术进出口。于 2019 年 12 月 31 日，该公司总资产为人民币 53,775 千元，所有者权益为人民币 47,491 千元。2019 年度实现营业收入为人民币 84,546 千元，较去年同期下降 16.55%，营业收入下降的主要原因是本年度调整销售结构，实现净利润为人民币 5,815 千元，较去年同期上升 24.95%，净利润上升的主要原因是本年度在市场竞争激烈的环境下，维护主导产品销售。

(4) 本公司享有新华制药(寿光)有限公司 100% 股东权益。该公司注册资本为人民币 230,000 千元，主要从事生产、销售化工产品。于 2019 年 12 月 31 日，该公司总资产为人民币 820,851 千元，所有者权益为人民币 484,857 千元。2019 年度实现营业收入为人民币 828,791 千元，较去年同期略有下降，净利润为人民币 42,640 千元，较去年同期上升 35.64%，净利润上升的主要原因为本年度受化工原料市场价格波动影响，原材料采购成本下降。

(5) 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 2019 年 12 月 31 日，该公司总资产为人民币 105,496 千元，所有者权益为人民币 4,526 千元。2019 年度实现营业收入为人民币 176,588 千元，较去年同期上升 23.57%，净利润为人民币 915 千元，较去年同期大幅上升，营业收入及净利润上升的主要原因是电商销售收入增加。

(6) 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 2019 年 12 月 31 日, 该公司总资产为人民币 25,991 千元, 所有者权益为人民币 18,192 千元。2019 年度实现营业收入为人民币 28,878 千元, 较去年同期上升 15.73%, 实现净利润为人民币 2,317 千元, 较去年同期上升 33.26%, 营业收入及净利润上升的主要原因为设计服务规模扩大。

(7) 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 2019 年 12 月 31 日, 该公司总资产为人民币 29,321 千元, 所有者权益为人民币 24,199 千元。2019 年度实现营业收入为人民币 191,823 千元, 较去年同期基本持平, 实现净利润为人民币 7,150 千元, 较去年同期下降 11.26%, 净利润下降的主要原因是本年所得税费用增加。

(8) 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, 房屋租赁, 物业管理等。于 2019 年 12 月 31 日, 该公司总资产为人民币 282,185 千元, 所有者权益为人民币 20,036 千元。2019 年度实现营业收入为人民币 3,817 千元, 较去年同期上升 9.94%, 营业收入上升的主要原因是物业管理收入增加, 实现净利润为人民币 127 千元, 较去年同期下降 20.55%, 净利润下降的主要原因是物业管理成本上升。

(9) 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, 主要经营片剂、颗粒剂等。于 2019 年 12 月 31 日, 该公司总资产为人民币 91,157 千元, 所有者权益为人民币 2,625 千元。2019 年度实现营业收入人民币 37,967 千元, 较去年同期上升 45.62%, 营业收入上升的主要原因是本年度扎实推进大制剂发展战略, 销售增加, 净利润为人民币 737 千元, 较去年同期下降 13.66%, 净利润下降的主要原因是采购成本上升。

(10) 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 2013 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 2019 年 12 月 31 日, 该公司总资产为人民币 17,477 千元, 所有者权益为人民币 16,925 千元。2019 年度实现营业收入为人民币 41,270 千元, 较去年同期下降 45.37%, 营业收入下降的主要原因是主动调整产品结构, 净利润为人民币 1,245 千元, 较去年同期大幅上升, 净利润上升的主要原因是发挥竞争优势, 销售价格上涨。

(11) 本公司享有山东淄博新达制药有限公司 100% 的股权权益。该公司成立于 1993 年, 注册资本为人民币 84,930 千元, 主要经营范围包括片剂(含头孢菌素类、青霉素类、抗肿瘤类)、硬胶囊剂(含头孢菌素类、青霉素类)、颗粒剂(含头孢菌素类、青霉素类)、干混悬剂(含头孢菌素类)。于 2019 年 12 月 31 日该公司总资产为人民币 222,016 千元, 所有者权益为人民币 120,529 千元。2019 年度实现营业收入为人民币 264,610 千元, 较去年同期下降 19.21%, 营业收入下降的主要原因是本年度公司整合制剂营销资源, 净利润为人民币 10,140 千元, 较去年同期上升 36.64%, 净利润上升的主要原因是本年度采购成本及销售费用下降。

(12) 本公司享有山东新华机电工程有限公司 100% 股权权益。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。于 2019 年 12 月 31 日该公司总资产为人民币 13,044 千元，所有者权益为人民币 9,980 千元。2019 年度实现营业收入人民币 14,919 千元，较去年同期下降 9.59%，营业收入下降的主要原因是市场竞争激烈工程安装收入下降，净利润为人民币 508 千元，较去年同期上升 13.51%，净利润上升的主要原因是采购成本降低。

(13) 本公司享有山东新华万博化工有限公司 73% 股权权益。该公司成立于 1999 年 11 月，注册资本人民币 46,624 千元，主要经营业务为硫酸二甲酯、异丁基苯、二氮杂二环、四甲基胍等化工原料生产及销售。于 2019 年 12 月 31 日该公司总资产为人民币 72,230 千元，所有者权益为人民币 45,780 千元。2019 年度实现营业收入为人民币 108,847 千元，较去年同期上升 4.28%，实现净利润为人民币 7,374 千元，较去年同期上升 19.8%，营业收入及净利润上升的主要原因是本年度采购成本下降的同时，较好的维护了产品销售价格，盈利空间加大。

“重要非全资子公司的主要财务信息” 见财务报表附注八、1. (3)。

3. 核心竞争力分析

本公司拥有近 80 年发展历史，具有规模化、产业链配套等发展优势，是亚洲主要的解热镇痛类药物生产出口基地。

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

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

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

（二）董事会工作报告

1. 在本年度内，本公司董事会共召开六次会议：

（1）本公司于2019年3月22日在公司住所召开第九届董事会第六次会议，相关公告刊登于2019年3月25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2019年4月23日在公司住所召开第九届董事会第七次会议，相关公告刊登于2019年4月24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2019年6月4日以书面表决方式召开第九届董事会2019年第一次临时会议，批准关于建设注射剂GMP改造项目（一期）的议案。

（4）本公司于2019年8月19日在公司住所召开第九届董事会第八次会议，相关公告刊登于2019年8月20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2019年9月18日以书面表决方式召开第九届董事会2019年第二次临时会议，相关公告刊登于2019年9月19日《证券时报》、巨潮资讯网、香港联交所网站、本公司网站。

（6）本公司于2019年10月28日在公司住所召开第九届董事会第九次会议，相关公告刊登于2019年10月29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

2019年6月26日召开的2018年度周年股东大会审议通过了《关于2018年度利润分配方案的议案》，以621,859,447为基数，向全体股东派发2018年末期股息每股人民币0.10元（约折合港币0.113853元，含税），不送红股，不以公积金转增股本。上述分红派息事宜，于2019年7月下旬完成。

（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、监事的酬金

本年度本公司董事、监事的酬金详情载于财务报表附注十一、（四）、1。

最高酬金人士

本年度本集团获最高酬金的前五名人士为一名本公司董事及四名中层管理人员。

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 2019 年 12 月 31 日止年度业绩和于 2019 年 12 月 31 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2017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209,592千元，按照本公司2017年度实现的净利润10%提取法定盈余公积金人民币14,292千元；董事会建议以478,353,421为基数，向全体股东派发2017年末期股息每股人民币0.05元（含税），并以资本公积金转增股本每10股转增3股。

根据中国会计准则编制本集团截至2018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250,833千元，按照本公司2018年度实现的净利润10%提取法定盈余公积金人民币20,799千元；董事会建议以621,859,447为基数，向全体股东派发2018年末期股息每股人民币0.10元（含税）。

根据中国会计准则编制本集团截至2019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299,966千元，按照本公司2019年度实现的净利润10%提取法定盈余公积金人民币22,840千元；董事会建议以621,859,447为基数，向全体股东派发2019年末期股息每

股人民币0.12元（含税）。此建议派发的股息有待周年股东大会审议通过。

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（调整后）	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2019年	74,623,133.64	299,966,265.71	24.88
2018年	62,185,944.70	255,314,454.86	24.36
2017年	23,917,671.05	211,972,524.22	11.28

2019年度利润分配预案

建议以621,859,447为基数，向全体股东派发2019年末期股息每股人民币0.12元（含税）。此建议派发的股息有待周年股东大会审议通过。

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六.37及十七.5。

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2019年12月31日的银行贷款及其它借款情况之详情载于财务报表附注六.18、六.25、六.26及六.28。

资本化利息

本年度内本集团发生在建工程所借贷款的资本化利息金额人民币4,053千元。

职工宿舍

本集团截至2019年12月31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管理的住房公积金，于截至2019年12月31日止年度内，本集团共缴纳职工住房公积金人民币37,734千元。

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 2019 年 12 月 31 日止年度内，本集团共缴纳职工基本医疗保险人民币 30,579 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[2018]37 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。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，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 2019 年 12 月 31 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

2019 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额及五大客户的销售额分别占本集团于截至 2019 年 12 月 31 日止年度总采购额及总销售额之比重分别为 31.73% 和 14.35%。

本集团最大原料供应商的采购额及最大客户的销售额分别占本集团于截至 2019 年 12 月 31 日止年度总采购额及总销售额之比重分别为 12.25% 和 4.35%。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	360,369,486.04
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	31.73%
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	12.25%

序号	供应商名称	采购额（人民币元）	占年度采购总额比例（%）
1	山东华鲁恒升化工股份有限公司	139,107,784.76	12.25
2	Vinati Organics Limited	101,552,477.52	8.94
3	山东金岭化工股份公司	48,759,937.72	4.29
4	河北诚信九天医药化工有限公司	36,226,396.28	3.19
5	潍坊柏立化学有限公司	34,722,889.76	3.06
合计	--	360,369,486.04	31.73

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	804,882,963.75
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	14.35%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	4.35%

序号	客户名称	销售额(人民币元)	占年度销售总额比例 (%)
1	美国百利高国际公司	243,928,087.54	4.35
2	淄博众生医药有限公司	183,012,825.03	3.26
3	DASTECH INTERNATIONAL. INC.	139,750,298.06	2.49
4	青岛丰源堂医药有限公司	124,788,836.77	2.23
5	Mitsubishi Corporation	113,402,916.35	2.02
合计	--	804,882,963.75	14.35

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控股股东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中拥有权益。

购买、出售及赎回本公司之上市股份

截至 2019 年 12 月 31 日止年度内本公司及其附属公司并无购买、出售或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 16%。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 2019 年 12 月 31 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 72,720 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，特别是在本次“新冠”疫情发生时，公司也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。

履行精准扶贫社会责任情况

本公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划

履行其他社会责任的情况

本公司、控股子公司淄博新华-百利高制药有限责任公司、新华制药（寿光）有限公司、山东新华万博化工有限公司属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山东新华制药股份有限公司	废水：化学需氧量、氨氮。	废水连续排放。	废水总排放口2个。	一分厂总排水口：淄博高新技术开发区化工路13号；	一分厂：化学需氧量浓度小于400毫克/升、氨氮浓度小于30毫克/升。	废水：化学需氧量小于等于500毫克/升、氨氮小于等于45毫克/升。	一分厂：化学需氧量总量小于500吨/年；氨氮总量小于30吨/年。	一分厂：化学需氧量836.33吨/年、氨氮75.27吨/年。	无
山东新华制药股份	废水：化学需氧量、氨	废水连续	废水总排放口2	二分厂总排水口：	二	废水：化学需氧量	二分厂：化学需氧	二分厂：化学需氧量	无

有限公司	氮。	排放。	个。	淄博市张店东部化工区昌国东路 229 号；	学需氧量浓度小于 400 毫克/升；氨氮浓度小于 30 毫克/升。	小于等于 500 毫克/升、氨氮小于等于 45 毫克/升。	量总量小于 400 吨/年；氨氮总量小于 40 吨/年。	982.5 吨/年、氨氮 88.43 吨/年	
山东新华制药股份有限公司	废气：挥发性有机物（以非甲烷总烃计）、二氧化硫、氮氧化物、颗粒物。	废气间歇排放。	废气排放口数量较多，可查阅排污许可证的附件。	一分厂、二分厂	一分厂：非甲烷总烃浓度小于 80 毫克/立方米。	废气：非甲烷总烃浓度小于 120 毫克/立方米。	一分厂非甲烷总烃总量小于 80 吨/年。颗粒物总量小于 1.8 吨。	一分厂：挥发性有机物 93.88 吨/年、颗粒物 2.13 吨/年。	无
山东新华制药股份有限公司	废气：挥发性有机物（以非甲烷总烃计）、二氧化硫、氮氧化物、颗粒物。	废气间歇排放。	废气排放口数量较多，可查阅排污许可证的附件。	一分厂、二分厂	二分厂：非甲烷总烃浓度小于 80 毫克/立方米；二氧化硫浓度小于 45 毫克/立方米；氮氧化物浓度小于 90 毫克/立方米；颗粒物浓度小于 8 毫克/立方米；	废气：非甲烷总烃浓度小于 120 毫克/立方米，二氧化硫浓度小于 50 毫克/立方米，氮氧化物浓度小于 100 毫克/立方米，颗粒物浓度小于 10 毫克/立方米	二分厂：非甲烷总烃总量小于 80 吨/年；二氧化硫总量小于 7 吨/年；氮氧化物总量小于 13 吨/年；颗粒物总量小于 2 吨/年；	二分厂：挥发性有机物 138.91 吨/年、二氧化硫 7.45 吨/年、氮氧化物 15.5 吨/年、颗粒物 3.4 吨/年。	无
淄博新华-百利高制药有限公司	废水：化学需氧量	废水连续排放。	1	处理后，废水排入山东新华制药股份有限公司环保部一分厂污水	化学需氧量浓度小于 500 毫克/升。	废水：化学需氧量小于等于 500 毫克/升。	化学需氧量总量小于 65 吨/年。	化学需氧量 90 吨/年。	无

				处理厂					
淄博新华-百利高制药有限公司	废气：挥发性有机物 (VOCs)	废气间歇排放。	4	合成厂房	挥发性有机物浓度小于 80 毫克/立方米。	废气：挥发性有机物浓度小于 120 毫克/立方米。	挥发性有机物小于 2 吨/年。	挥发性有机物 18.526 吨/年。	无
新华制药 (寿光) 有限公司	废水 (化学需氧量、氨氮、)	连续排放	1	污水总排放口	化学需氧量 (125 毫克/升) 氨氮 (3.7 毫克/升) 总磷 (2.03 毫克/升) 总氮 (25.9 毫克/升) PH(7.68)	化学需氧量 (400 毫克/升) 氨氮 (25 毫克/升) 总磷 (8 毫克/升) 总氮 (70 毫克/升) PH (6-9)	化学需氧量 15.2 吨/年, 氨氮总量 0.76 吨/年 总磷总量 0.78 吨/年 总氮总量小于 1.9 吨/年	化学需氧量 (21.7366 吨/年) 氨氮 (0.76 吨) 总磷总氮无核定	无
新华制药 (寿光) 有限公司	废气排放口 (二氧化硫、氮氧化物、非甲烷总烃等)	间歇排放	13	吡唑酮: 2 个, 紫脲酸 2 个, DK 车间 7 个, 氯代丙酰氯 1 个, 硫酸 1 个	二氧化硫 (16.3 毫克/立方米) 氮氧化物 (48 毫克/立方米) 非甲烷总烃 (66 毫克/立方米)	二氧化硫 (50 毫克/立方米) 氮氧化物 (100 毫克/立方米) 非甲烷总烃 (120 毫克/立方米)	二氧化硫 4.74 吨/年, 氮氧化物 6.316 吨/年。	二氧化硫 (13.04 吨/年) 氮氧化物 (15.01 吨/年) 非甲烷总烃无核定	无
山东新华万博化工有限公司	废气排放口 (二氧化硫、Cl ₂ 、氨)	间歇排放	3	硫酸二甲酯 1 个, 四甲基胍 1 个, 二氮杂二环 1 个	二氧化硫小于 40 毫克/立方米 Cl ₂ 小于 4 毫克/立方米, 氨 (7.06 × 10 ⁻⁴ 千克/小时)	二氧化硫 (50 毫克/立方米) Cl ₂ (5 毫克/立方米) 氨 (4.9 千克/小时)	二氧化硫 0.9 吨/年, Cl ₂ 0.012 吨/年, 氨 0.005 吨/年	二氧化硫 2.02 吨/年, Cl ₂ 0.054 吨/年, 氨 0.074 吨/年	无

防治污染设施的建设和运行情况

(1) 废水治理

公司自建三套污水处理设施，处理能力达 12,000 吨/天，新华百利高自建一套污水处理设施，处理能力达 400 吨/天，寿光公司自建六套污水处理设施，处理能力达 3,000 吨/天，均能够充分满足废水稳定达标排放的要求。

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

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

新华百利高产生的生产废水，首先由各产生工序的专用设施进行预处理：高有机物废水通过分馏蒸发等方式实现有机物和水相的分离，回收套用有机物；高盐废水采取MVR方式回收无机盐。预处理后的生产废水进入新华百利高的生高浓废水池，再由专门的输送管路进入集水井，与生活污水混合后进入新华百利高的污水处理系统进行生化处理，由新华制药监测合格后，排入新华制药一分厂污水处理厂。

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

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

万博化工建有污水储存设施，储存能力300m³，并与新华制药签订了污水处理协议，万博化工污水进入新华制药污水处理中心处理。

(2) 废气治理

主要采用点源治理的方法：

一是采用“双管”技术，杜绝了化工原料及产品等装卸、转运过程中异味的产生。

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

三是将反应过程中的排气改为密闭循环，杜绝气体排放。

四是采用碳纤维吸附/解析、冷凝回收等技术，回收尾气中的有机溶媒。

五是采用水吸收、碱吸收或者联合吸收等技术，回收尾气中的可溶介质。

六是利用光电/光氧催化、低温等离子等技术，破坏有机气体的分子结构，控制化工

异味，改善周边环境。

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

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

（3）危险废物治理

本公司危险废物治理：一是自建三套焚烧设施，自行处置；二是按照《淄博市危险废物转移联单管理工作程序》的要求，严格执行转移联单制度和转移计划审批制度，将部分危险废物交由有资质的单位，委托处置。

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

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

万博化工按要求规范建设危废仓库，加强危险废物规范化管理，按照《淄博市危险废物转移联单管理工作程序》的要求，严格执行转移联单制度和转移计划审批制度，将危险废物交由有资质的危废处置单位，委托处置。

本公司及子公司建设项目均进行了环境影响评价及其他环境行政许可。

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

本公司分别制定了《一分厂自行监测方案》及《二分厂自行监测方案》。新华百利高、寿光公司、万博化工均各自制定了《自行监测方案》。

本公司1999年9月开始策划建立环境管理体系，2000年通过华夏认证中心环境管理体系认证，2003年、2006年、2009年、2012年、2015年、2017年分别通过环境管理体系复评审核。2019年通过环境、质量新版两体系认证。

本公司委托独立第三方山东嘉誉测试科技有限公司分别对本公司一分厂、二分厂废气排放检测，均达标。新华百利高委托独立第三方山东方信环境监测公司对本公司废气排放检测，均达标。寿光公司委托独立第三方山东潍科检测有限公司定期检测各车间废气排放口，均达标。万博化工委托山东鼎立环境检测有限公司定期进行有组织、无组织废气检测，均达标。

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	2019 年	2018 年
	人民币元	人民币元
与直接控股公司及其附属公司		
-商标使用费	9,433,962.00	9,433,962.00
-采购原材料	139,107,784.76	193,468,163.87
与联营企业		
-采购原材料	17,602,695.71	13,133,615.20
-销售动力及提供劳务	11,945,727.28	11,495,757.07
股东大会批准交易事项合计	178,090,169.75	227,531,498.14
与直接控股公司及其附属公司		
-采购制剂产品	4,536,058.81	-
-接受劳务	2,837,570.95	-
-销售化工原料及原料药	1,145,221.25	-
-销售动力及提供劳务	84,287.21	-
-支付借款利息	4,380,000.00	4,380,000.00
合计	12,983,138.22	4,380,000.00
与非控股公司交易		
-销售化学原料药	243,928,087.54	211,394,420.14
合计	243,928,087.54	211,394,420.14
总合计	435,001,395.51	443,305,918.28

2019年度本公司通过竞购方式取得山东新华万博化工有限公司33%股权，交易完成后本公司持股比例达到73%，构成同一控制企业合并，本集团对财务报表进行追溯调整，2018年度本集团采购万博化工化工原料人民币64,940,245.65元，销售万博化工动力人民币2,561,350.35元、为万博化工提供劳务人民币104,755.62元。

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，2018 年度和 2019 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 2020 年召开的本公司 2019 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 2020 年度审计机构。

承董事会命
董事长
张代铭
2020 年 3 月 20 日

第九节 监事会报告

敬启者：

2019 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五次：

（一）2019 年 3 月 22 日在公司住所召开第九届监事会第六次会议，主要形成如下决议：

- （1）审议通过 2018 年度监事会报告；
- （2）审议通过 2018 年度报告及业绩公告；
- （3）审议通过 2018 年度经审计的财务报告；
- （4）审议通过 2018 年度核销和计提资产减值准备的议案；
- （5）审议通过 2018 年度发生的关联交易的议案；
- （6）审议通过 2018 年度内部控制的自我评价报告。

（二）2019 年 4 月 23 日在公司住所召开第九届监事会第七次会议，主要形成如下决议：

- （1）审议通过 2019 年第一季度报告的议案；
- （2）审议通过关于会计政策变更的议案。

（三）2019 年 8 月 19 日在公司住所召开第九届监事会第八次会议，主要形成如下决议：

- （1）审议通过 2019 年半年度报告的议案；
- （2）审议通过关于会计政策变更的议案。

（四）2019 年 9 月 18 日以书面表决方式召开第九届监事会 2019 年第一次临时会议，审议通过了关于竞购山东新华万博化工有限公司 33%股权关联交易的议案。

（五）2019 年 10 月 28 日在公司住所召开第九届监事会第九次会议，审议通过本公司 2019 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 2019 年度周年股东大会之财务报表、董事会的工作报告等，并未发现疑问，2019 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

2020 年 3 月 20 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. 2019年2月25日本公司以挂牌价人民币63,030,660元取得灿盛制药（淄博）有限公司30%股权，2019年10月11日本公司以挂牌价人民币19,441,686元取得山东新华万博化工有限公司33%股权，并完成了变更登记。

除上述外，本集团于报告期内无重大收购及出售资产或合并事项。

3. 本报告期内本公司无托管、承包其它公司资产或其它公司托管、承包本公司资产事项。本报告期内本公司租赁其它公司资产或其它公司租赁本公司资产事项见财务报表附注六.13及六.10。

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. 股东再融资时所作承诺：

(1) 山东新华制药股份有限公司-第一期员工持股计划承诺：自新华制药本次非公开发行新增股份上市首日起36个月内不进行转让。

(2) 山东聚赢产业基金合伙企业（有限合伙）承诺：自新华制药本次非公开发行新增股份上市首日起36个月内不进行转让。

9. 关联交易见财务报表附注十一。

10. 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。

11. 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%	189,200,000.00	5,000,000.00	39,992,500.00
601328	交通银行	14,225,318.00	0.01%	46,274,096.00	2,465,760.00	(1,117,811.20)
合计		21,225,318.00	-	235,474,096.00	7,465,760.00	38,874,688.80

12. 报告期没有接待调研、沟通、采访等活动情况

13. 2018年A股股票期权激励计划进展情况

2018年12月28日本公司2018年第一次临时股东大会、2018年第二次A股类别股东大会、2018年第二次H股类别股东大会审议通过了2018年A股股票期权激励计划，同日本公司第九届董事会2018年第八次临时会议确定以2018年12月28日为授予日，向符合条件的185名激励对象授予1,625万份股票期权。2019年1月9日公司在巨潮资讯网刊登编号为2019-02《关于公司2018年A股股票期权激励计划授予登记完成的公告》。

14. 重要会计政策和会计估计变更见财务报表附注四.38。

15. 报告期通过竞购方式取得万博化工33%股权，本公司由原来持有其40%股权，增加至73%股权，形成同一控制下企业合并。

第十一节 财务报告

审计报告

XYZH/2020JNA50086

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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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. 应收账款坏账准备事项	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2019 年 12 月 31 日，如新华制药合并财务报表附注六、2 所述，新华制药应收账款账面余额 36,778.82 万元，已计提的坏账准备金额 5,848.07 万元。新华制药管理层对应收账款的预期信用风险评估较为复杂，需要管理层对于应收账款是否发生信用	我们执行的主要审计程序如下： --了解新华制药信用政策并对应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试； --我们复核了新华制药管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，从而评估管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性； --获取新华制药应收账款预期信用损失模型，检查了管理层对预期信用损失的假设和计算过程，分析检查

1. 应收账款坏账准备事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>减值进行评估和假设。鉴于坏账准备金额对财务报表影响整体重大，且涉及未来现金流量估计和判断，为此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。</p>	<p>应收账款坏账准备的计提依据是否充分合理，重新计算坏账计提金额是否准确；</p> <p>--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；</p> <p>--评估新华制药管理层对应收账款坏账准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。</p>
2. 存货跌价准备事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2019 年 12 月 31 日，如新华制药合并财务报表附注六、6 所述，存货账面余额 121,735.43 万元，已计提的存货跌价准备金额为 8,701.15 元。资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大，并且确定存货可变现净值需要管理层考虑持有存货的目的、估计售价和销售费用等因素作出判断和估计。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及管理层重大判断，为此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>--对新华制药存货跌价准备相关内部控制的设计与运行进行了评估，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>--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情况；</p> <p>--结合新华制药存货的库龄、产品的有效期，对库龄较长的存货进行分析性复核，检查是否存在近有效期情况；</p> <p>--对正常销售的库存商品，检查计算可变现净值时采用的预计售价、预计销售费用率和税金率的合理性，判断产生存货跌价的风险；</p> <p>--对部分结存金额较大且库龄较长的原材料，结合新华制药针对该原材料对应产品的生产及销售等情况，分析库存的合理性；</p> <p>--获取新华制药存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，分析存货跌价准备计提是否充分；</p> <p>--评估新华制药管理层对存货跌价准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。</p>

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 2019 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，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

二〇二〇年三月二十日

合并资产负债表

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	690,469,765.67	786,208,204.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	309,307,455.92	343,427,469.04
应收款项融资	六、3	145,924,204.55	139,118,405.40
预付款项	六、4	29,773,518.97	34,998,846.75
其他应收款	六、5	19,676,461.89	35,221,033.13
其中：应收利息			
应收股利	六、5.2	29,660.75	
存货	六、6	1,130,342,789.68	968,468,493.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	102,892,339.63	73,699,758.87
流动资产合计		2,428,386,536.31	2,381,142,210.72
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	60,774,211.24	
其他权益工具投资	六、9	235,474,096.00	189,739,168.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	72,811,661.10	69,938,953.41
固定资产	六、11	2,806,949,444.22	2,648,880,307.21
在建工程	六、12	392,135,611.07	253,211,929.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	1,892,241.67	
无形资产	六、14	411,593,975.21	337,385,100.71
开发支出			
商誉	六、15		
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、16	26,006,832.66	23,232,759.88
其他非流动资产	六、17		48,977,003.81
非流动资产合计		4,007,638,073.17	3,571,365,222.18
资产总计		6,436,024,609.48	5,952,507,432.90

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）

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、18	540,000,000.00	240,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19	364,123,575.62	426,876,630.26
应付账款	六、20	434,388,662.65	465,124,561.16
合同负债	六、21	364,947,071.21	230,893,077.98
应付职工薪酬	六、22	79,834,732.56	78,240,727.60
应交税费	六、23	19,178,538.68	23,986,357.32
其他应付款	六、24	334,043,971.20	288,930,473.43
其中：应付利息	六、24.1	4,253,876.86	3,020,508.89
应付股利	六、24.2	5,310,599.53	5,310,599.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	348,997,921.06	606,637,247.96
其他流动负债			
流动负债合计		2,485,514,472.98	2,360,689,075.71
非流动负债：			
长期借款	六、26	589,779,008.96	522,643,436.60
租赁负债	六、27	855,959.44	
长期应付款	六、28	50,286,746.46	74,174,473.69
递延收益	六、29	141,673,879.14	145,507,239.52
递延所得税负债	六、16	53,823,587.68	30,883,385.57
其他非流动负债	六、30	3,561,500.00	3,561,500.00
非流动负债合计		839,980,681.68	776,770,035.38
负债合计		3,325,495,154.66	3,137,459,111.09
所有者权益：			
股本	六、31	621,859,447.00	621,859,447.00
资本公积	六、32	634,142,967.70	637,949,953.70
减：库存股			
其他综合收益	六、33	182,008,870.59	142,645,071.04
专项储备	六、34	1,436,261.16	1,204,746.95
盈余公积	六、35	278,949,576.01	256,110,049.68
未分配利润	六、36	1,250,630,948.35	1,035,690,153.67
归属于母公司股东权益合计		2,969,028,070.81	2,695,459,422.04
少数股东权益		141,501,384.01	119,588,899.77
股东权益合计		3,110,529,454.82	2,815,048,321.81
负债和股东权益总计		6,436,024,609.48	5,952,507,432.90

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

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		298,770,314.96	502,099,872.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	274,018,243.04	334,767,282.65
应收款项融资	十七、2	94,079,080.33	15,542,951.64
预付款项		13,444,428.58	20,108,174.57
其他应收款	十七、3	456,056,466.67	453,949,633.71
其中：应收利息			
应收股利	十七、3.2	18,889,843.19	18,860,182.44
存货		633,343,633.90	525,797,855.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		58,246,508.06	52,590,207.34
流动资产合计		1,827,958,675.54	1,904,855,978.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、4	671,380,554.52	596,905,706.39
其他权益工具投资		235,474,096.00	189,739,168.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		103,889,231.54	100,423,699.43
固定资产		2,222,838,029.22	2,035,173,711.34
在建工程		301,679,067.38	195,838,575.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,010,811.58	
无形资产		227,579,525.65	179,636,835.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			6,400,000.00
非流动资产合计		3,763,851,315.89	3,304,117,696.16
资产总计		5,591,809,991.43	5,208,973,674.72

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

母公司资产负债表（续）

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		540,000,000.00	235,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		336,302,214.32	413,234,812.17
应付账款		364,182,344.83	316,471,770.67
合同负债		75,004,214.72	42,928,191.14
应付职工薪酬		66,720,107.14	67,671,188.05
应交税费		9,540,538.19	9,972,709.04
其他应付款		303,811,080.08	243,643,120.39
其中：应付利息		4,253,876.86	3,020,508.89
应付股利		5,310,599.53	5,310,599.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		348,914,517.54	606,637,247.96
其他流动负债			
流动负债合计		2,044,475,016.82	1,935,559,039.42
非流动负债：			
长期借款		589,779,008.96	522,643,436.60
租赁负债		527,072.35	
长期应付款		50,286,746.46	74,174,473.69
递延收益		140,576,163.70	145,144,739.52
递延所得税负债		48,906,631.75	26,960,455.56
其他非流动负债		3,561,500.00	3,561,500.00
非流动负债合计		833,637,123.22	772,484,605.37
负债合计		2,878,112,140.04	2,708,043,644.79
所有者权益			
股本		621,859,447.00	621,859,447.00
资本公积		672,137,151.96	664,453,337.87
减：库存股			
其他综合收益		182,111,461.30	143,236,772.50
专项储备			
盈余公积		272,695,588.94	249,856,062.61
未分配利润		964,894,202.19	821,524,409.95
股东权益合计		2,713,697,851.39	2,500,930,029.93
负债和股东权益总计		5,591,809,991.43	5,208,973,674.72

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

合并利润表

2019 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	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		5,606,020,863.30	5,244,643,562.09
其中:营业收入	六、37	5,606,020,863.30	5,244,643,562.09
二、营业总成本		5,184,991,468.92	4,877,707,786.31
其中:营业成本	六、37	3,731,385,336.88	3,664,349,619.57
税金及附加	六、38	58,190,180.49	63,033,006.48
销售费用	六、39	789,151,206.79	656,478,951.06
管理费用	六、40	322,288,237.24	272,194,282.07
研发费用	六、41	235,401,010.43	186,975,801.38
财务费用	六、42	48,575,497.09	34,676,125.75
其中:利息费用		55,317,659.59	54,815,090.16
利息收入		3,601,837.92	3,680,820.50
加:其他收益	六、43	40,280,545.11	21,165,013.23
投资收益(损失以“-”号填列)	六、44	5,158,909.34	7,154,674.51
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-2,355,147.75	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、45	-227,110.48	224,673.05
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、46	-79,646,774.39	-54,640,019.61
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、47	841,324.72	3,733,547.43
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		387,436,288.68	344,573,664.39
加:营业外收入	六、48	2,379,714.85	2,819,521.69
减:营业外支出	六、49	8,423,382.60	15,065,682.26
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		381,392,620.93	332,327,503.82
减:所得税费用	六、50	58,276,863.40	51,900,683.50
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		323,115,757.53	280,426,820.32
(一)按经营持续性分类:			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		323,115,757.53	280,426,820.32
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		299,966,265.71	255,314,454.86
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		23,149,491.82	25,112,365.46
六、其他综合收益的税后净额	六、51	39,484,025.47	-56,384,297.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		39,363,799.55	-56,740,335.03
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	六、51	38,874,688.80	-58,141,754.40
1.其他权益工具投资公允价值变动	六、51	38,874,688.80	-58,141,754.40
(二)将重分类进损益的其他综合收益	六、51	489,110.75	1,401,419.37
1.外币财务报表折算差额	六、51	489,110.75	1,401,419.37
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		120,225.92	356,037.53
七、综合收益总额		362,599,783.00	224,042,522.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		339,330,065.26	198,574,119.83
归属于少数股东的综合收益总额		23,269,717.74	25,468,402.99
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	十九、2	0.48	0.41
(二)稀释每股收益(元/股)	十九、2	0.48	0.41

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 4,184,130.98 元。上年被合并方实现的净利润为 4,366,966.93 元。

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

2019 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	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十七、5	2,796,386,483.71	2,735,938,838.47
减：营业成本	十七、5	1,961,034,019.28	1,977,268,432.51
税金及附加		31,820,747.27	37,362,550.49
销售费用		63,515,960.39	88,996,736.54
管理费用		226,513,894.00	192,175,340.83
研发费用		185,860,517.63	161,269,075.16
财务费用		49,886,244.03	41,181,496.00
其中：利息费用		54,989,629.85	54,552,277.62
利息收入		2,486,061.33	2,748,447.03
加：其他收益		38,852,357.82	19,890,918.05
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、6	10,050,704.10	28,827,887.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,355,147.75	-34,050.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,612,239.46	-329,237.77
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-67,887,359.06	-49,736,147.80
资产处置收益（损失以“－”号填列）		1,093,899.05	4,371,177.71
二、营业利润 （亏损以“－”号填列）		261,476,942.48	240,709,804.14
加：营业外收入		2,097,901.13	1,907,967.26
减：营业外支出		6,985,995.32	13,086,102.86
三、利润总额 （亏损总额以“－”号填列）		256,588,848.29	229,531,668.54
减：所得税费用		28,193,585.02	21,541,163.24
四、净利润 （净亏损以“－”号填列）		228,395,263.27	207,990,505.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		228,395,263.27	207,990,505.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		38,874,688.80	-58,141,754.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		38,874,688.80	-58,141,754.40
其他权益工具投资公允价值变动		38,874,688.80	-58,141,754.40
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		267,269,952.07	149,848,750.90
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

2019 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	2019 年度	2018 年度
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		4,864,320,978.75	4,328,211,316.54
收到的税费返还		71,254,169.55	61,248,092.68
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	116,825,590.77	83,983,408.99
经营活动现金流入小计		5,052,400,739.07	4,473,442,818.21
购买商品、接受劳务支付的现金		2,803,995,448.07	2,426,369,434.98
支付给职工以及为职工支付的现金		757,237,393.44	713,562,531.11
支付的各项税费		258,502,966.41	249,850,568.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	884,393,524.98	759,753,182.99
经营活动现金流出小计		4,704,129,332.90	4,149,535,717.83
经营活动产生的现金流量净额		348,271,406.17	323,907,100.38
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		7,514,057.09	7,154,674.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,825,003.59	6,797,076.81
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		10,339,060.68	13,951,751.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		366,512,169.12	388,440,897.70
投资支付的现金		56,766,721.32	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、52		6,400,000.00
投资活动现金流出小计		423,278,890.44	394,840,897.70
投资活动产生的现金流量净额		-412,939,829.76	-380,889,146.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			46,942,796.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			46,942,796.00
取得借款所收到的现金		1,233,791,374.23	467,143,436.60
收到其他与筹资活动有关的现金	六、52	50,000,000.00	70,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,283,791,374.23	584,086,232.60
偿还债务所支付的现金		1,103,000,000.00	272,837,507.11
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		117,838,280.89	104,051,726.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,442,862.04	14,017,261.46
支付其他与筹资活动有关的现金	六、52	109,184,510.10	162,909,079.22
筹资活动现金流出小计		1,330,022,790.99	539,798,312.83
筹资活动产生的现金流量净额		-46,231,416.76	44,287,919.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		1,281,291.16	5,806,913.05
五、现金及现金等价物净增加额			
		-109,618,549.19	-6,887,213.18
加：期初现金及现金等价物余额		687,243,142.56	694,130,355.74
六、期末现金及现金等价物余额			
		577,624,593.37	687,243,142.56

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

2019 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	2019 年度	2018 年度
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		2,266,581,616.91	2,147,716,132.76
收到的税费返还		54,604,822.40	43,851,065.20
收到其他与经营活动有关的现金		69,328,804.59	33,676,158.47
经营活动现金流入小计		2,390,515,243.90	2,225,243,356.43
购买商品、接受劳务支付的现金		1,378,265,667.45	1,099,744,450.18
支付给职工以及为职工支付的现金		482,769,910.40	446,385,362.15
支付的各项税费		47,843,642.88	72,437,585.68
支付其他与经营活动有关的现金		257,005,833.59	324,636,026.00
经营活动现金流出小计		2,165,885,054.32	1,943,203,424.01
经营活动产生的现金流量净额		224,630,189.58	282,039,932.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,196,015.05	9,838,388.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,625,710.00	5,783,604.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			7,539,637.21
收到其他与投资活动有关的现金			20,000,000.00
投资活动现金流入小计		12,821,725.05	43,161,630.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		319,179,463.40	295,669,027.26
投资支付的现金		76,208,407.32	90,302,324.08
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		11,000,000.00	67,400,000.00
投资活动现金流出小计		406,387,870.72	453,371,351.34
投资活动产生的现金流量净额		-393,566,145.67	-410,209,721.23
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		1,228,791,374.23	462,143,436.60
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	70,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,278,791,374.23	532,143,436.60
偿还债务支付的现金		1,093,000,000.00	266,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,148,375.08	89,793,171.77
支付其他与筹资活动有关的现金		88,501,360.00	89,178,086.12
筹资活动现金流出小计		1,297,649,735.08	444,971,257.89
筹资活动产生的现金流量净额		-18,858,360.85	87,172,178.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		229,006.46	1,228,539.55
五、现金及现金等价物净增加额		-187,565,310.48	-39,769,070.55
加：期初现金及现金等价物余额		417,895,625.44	457,664,695.99
六、期末现金及现金等价物余额		230,330,314.96	417,895,625.44

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

合并股东权益变动表
2019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	2019年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	621,859,447.00				622,815,654.30		142,645,071.04		256,110,049.68		1,043,818,095.99		2,687,248,318.01	109,304,714.07	2,796,553,032.08
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					15,134,299.40			1,204,746.95			-8,127,942.32		8,211,104.03	10,284,185.70	18,495,289.73
其他															
二、本年初余额	621,859,447.00				637,949,953.70		142,645,071.04	1,204,746.95	256,110,049.68		1,035,690,153.67		2,695,459,422.04	119,588,899.77	2,815,048,321.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,806,986.00		39,363,799.55	231,514.21	22,839,526.33		214,940,794.68		273,568,648.77	21,912,484.24	295,481,133.01
（一）综合收益总额							39,363,799.55				299,966,265.71		339,330,065.26	23,269,717.74	362,599,783.00
（二）股东投入和减少资本					-11,076,986.00								-11,076,986.00		-11,076,986.00
1.股东投入普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额					8,364,700.00								8,364,700.00		8,364,700.00
4.其他					-19,441,686.00								-19,441,686.00		-19,441,686.00
（三）利润分配									22,839,526.33		-85,025,471.03		-62,185,944.70	-1,442,862.04	-63,628,806.74
1.提取盈余公积									22,839,526.33		-22,839,526.33				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-62,185,944.70		-62,185,944.70	-1,442,862.04	-63,628,806.74
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增实收资本															
2.盈余公积转增实收资本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备								231,514.21					231,514.21	85,628.54	317,142.75
1.本年提取								17,809,205.19					17,809,205.19	599,914.45	18,409,119.64
2.本年使用								17,577,690.98					17,577,690.98	514,285.91	18,091,976.89
（六）其他					7,270,000.00								7,270,000.00		7,270,000.00
四、本年年末余额	621,859,447.00				634,142,967.70		182,008,870.59	1,436,261.16	278,949,576.01		1,250,630,948.35		2,969,028,070.81	141,501,384.01	3,110,529,454.82

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

合并股东权益变动表（续）
2019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	2018年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	478,353,421.00				728,450,324.94		199,385,406.07		235,509,229.07		838,325,395.51		2,480,023,776.59	99,429,604.22	2,579,453,380.81
加：会计政策变更									-10,577.86		-811,655.15		-822,233.01	-14,384.26	-836,617.27
前期差错更正															
同一控制下企业合并					20,421,520.40			919,495.16			-12,608,972.03		8,732,043.53	3,229,659.93	11,961,703.46
其他															
二、本年初余额	478,353,421.00				748,871,845.34		199,385,406.07	919,495.16	235,498,651.21		824,904,768.33		2,487,933,587.11	102,644,879.89	2,590,578,467.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号	143,506,026.00				-110,921,891.64		-56,740,335.03	285,251.79	20,611,398.47		210,785,385.34		207,525,834.93	16,944,019.88	224,469,854.81
（一）综合收益总额							-56,740,335.03				255,314,454.86		198,574,119.83	25,468,402.99	224,042,522.82
（二）股东投入和减少资本					-32,105,865.64				-187,652.06		187,652.06		-32,105,865.64	5,387,374.26	-26,718,491.38
1. 股东投入普通股														46,942,796.00	46,942,796.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					-32,105,865.64				-187,652.06		187,652.06		-32,105,865.64	-41,555,421.74	-73,661,287.38
（三）利润分配									20,799,050.53		-44,716,721.58		-23,917,671.05	-14,017,261.45	-37,934,932.50
1. 提取盈余公积									20,799,050.53		-20,799,050.53				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-23,917,671.05		-23,917,671.05	-14,017,261.45	-37,934,932.50
4. 其他															
（四）股东权益内部结转	143,506,026.00				-143,506,026.00										
1. 资本公积转增实收资本	143,506,026.00				-143,506,026.00										
2. 盈余公积转增实收资本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								285,251.79					285,251.79	105,504.08	390,755.87
1. 本年提取								16,173,682.72					16,173,682.72	497,019.01	16,670,701.73
2. 本年使用								15,888,430.93					15,888,430.93	391,514.93	16,279,945.86
（六）其他					64,690,000.00								64,690,000.00		64,690,000.00
四、本年年末余额	621,859,447.00				637,949,953.70		142,645,071.04	1,204,746.95	256,110,049.68		1,035,690,153.67		2,695,459,422.04	119,588,899.77	2,815,048,321.81

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

母公司股东权益变动表
2019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	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	621,859,447.00				664,453,337.87		143,236,772.50		249,856,062.61	821,524,409.95		2,500,930,029.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	621,859,447.00				664,453,337.87		143,236,772.50		249,856,062.61	821,524,409.95		2,500,930,029.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,683,814.09		38,874,688.80		22,839,526.33	143,369,792.24		212,767,821.46
（一）综合收益总额							38,874,688.80			228,395,263.27		267,269,952.07
（二）股东投入和减少资本					413,814.09							413,814.09
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					8,364,700.00							8,364,700.00
4.其他					-7,950,885.91							-7,950,885.91
（三）利润分配									22,839,526.33	-85,025,471.03		-62,185,944.70
1.提取盈余公积									22,839,526.33	-22,839,526.33		
2.对股东的分配										-62,185,944.70		-62,185,944.70
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增实收资本												
2.盈余公积转增实收资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取									10,171,877.68			10,171,877.68
2.本年使用									10,171,877.68			10,171,877.68
（六）其他					7,270,000.00							7,270,000.00
四、本年年末余额	621,859,447.00				672,137,151.96		182,111,461.30		272,695,588.94	964,894,202.19		2,713,697,851.39

法定代表人：张代铭

主管会计工作负责人：侯宁

会计机构负责人：何晓洪

母公司股东权益变动表（续）
2019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	2018年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	478,353,421.00				743,199,658.14		201,378,526.90		229,067,589.94	658,345,826.93		2,310,345,022.91
加：会计政策变更									-10,577.86	-95,200.70		-105,778.56
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	478,353,421.00				743,199,658.14		201,378,526.90		229,057,012.08	658,250,626.23		2,310,239,244.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	143,506,026.00				-78,746,320.27		-58,141,754.40		20,799,050.53	163,273,783.72		190,690,785.58
（一）综合收益总额							-58,141,754.40			207,990,505.30		149,848,750.90
（二）股东投入和减少资本					69,705.73							69,705.73
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					69,705.73							69,705.73
4.其他												
（三）利润分配									20,799,050.53	-44,716,721.58		-23,917,671.05
1.提取盈余公积									20,799,050.53	-20,799,050.53		
2.对股东的分配										-23,917,671.05		-23,917,671.05
3.其他												
（四）股东权益内部结转	143,506,026.00				-143,506,026.00							
1.资本公积转增实收资本	143,506,026.00				-143,506,026.00							
2.盈余公积转增实收资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取									9,398,147.64			9,398,147.64
2.本年使用									9,398,147.64			9,398,147.64
（六）其他					64,690,000.00							64,690,000.00
四、本年年末余额	621,859,447.00				664,453,337.87		143,236,772.50		249,856,062.61	821,524,409.95		2,500,930,029.93

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

2019年1月1日至2019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。2001年9月经批准增发A股普通股票3,000万股,同时减持国有股300万股,变更后公司注册资本为人民币457,312,830.00元。

本公司经批准于2017年9月向2名特定投资者非公开发行人民币股票21,040,591股,发行价格人民币11.15元,新增注册资本人民币21,040,591.00元。

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

截至2019年12月31日,本公司的注册资本为人民币621,859,447.00元,股本结构如下:

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

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

2019年4月3日,本公司控股股东由山东新华医药集团有限责任公司变更为华鲁控股集团有限公司(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,主持公司的生产经营管理工作。

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

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括山东新华医药贸易有限公司、新华制药(寿光)有限公司、山东淄博新达制药有限公司等13家公司。与上年相比，本年因同一控制下企业合并增加山东新华万博化工有限公司1家控股子公司。

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

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

本公司营业周期为12个月,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

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

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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。

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

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

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

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

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

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

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

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

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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

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

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

10. 应收账款

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

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

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

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

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

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

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

准备,按期差额借记“信用减值损失”。

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

11. 应收款项融资

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

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

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

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

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

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

12. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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

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

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

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

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、开发成本、低值易耗品、在产品和库存商品。

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

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

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

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

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

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

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

16. 投资性房地产

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

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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

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

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

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

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

17. 固定资产

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

固定资产分类:房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

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

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

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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。

18. 在建工程

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

19. 借款费用

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

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

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

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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

20. 使用权资产

(1) 初始计量

使用权资产是指本集团可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

(2) 后续计量

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

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

(3) 使用权资产的折旧。

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

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

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

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

21. 无形资产

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 无形资产的计价方法: 本集团的主要无形资产是土地使用权、软件使用权和非专利技术等。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

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

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

22. 研究与开发

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

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

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

23. 长期资产减值

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

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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

24. 商誉

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

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

25. 合同负债

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

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

27. 租赁负债

租赁负债反映本集团企业尚未支付的租赁付款额的期末账面价值。

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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

2) 折现率

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

(2) 后续计量

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

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

(3) 重新计量

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

28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:1) 该义务是本集团承担的现时义

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

务；2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

29. 股份支付

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

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

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

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

30. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

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

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

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

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

(2) 收入确认具体原则

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

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

31. 政府补助

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

2) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

33. 租赁

(1) 租赁的识别

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

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

(2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

在本集团作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

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

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

账价值。

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

后续计量

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

租赁变更的会计处理

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

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

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

初始直接费用

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

折旧

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

可变租赁付款额

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

经营租赁的变更

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

34. 持有待售

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

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

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

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

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

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

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

35. 终止经营

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

36. 所得税的会计核算

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

当期所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

37. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 安全生产费

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

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

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

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

(2) 分部信息

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

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

本集团根据经营分部厘定报告分部。分部间收益基于该等交易的实际交易价计量。

38. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部以财会【2018】35号修订了《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），自2019年1月1日起实施。本集团在编制2019年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已于2019年4月23日经本公司第九届董事会第七次会议批准。	说明： 1)
财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 2019年9月19日，财政部以财会【2019】16号发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》，通知适用于执行企业会计准则的企业2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。 本集团在编制2019年度财务报表时，已按上述规定执行，并重述了比较期间的财务报表。	相关会计政策变更已分别于2019年8月19日经本公司第九届董事会第八次会议批准、于2020年3月20日经本公司第九届董事会第十次会议批准。	说明： 2)
2019年5月9日，财政部以财会【2019】8号修订了《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》，自2019年6月10日起实施。 2019年5月16日，财政部以财会【2019】9号修订了《企业会计准则第12号—债务重组》，自2019年6月17日起实施。 本集团在编制2019年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已于2020年3月20日经本公司第九届董事会第十次会议批准。	相关会计政策变更对本集团财务报表无重大影响。

说明：

1) 执行新租赁准则

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

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）计量使用权资产。本集团采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为4.350%。

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

执行新租赁准则主要调整情况如下：

合并报表

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

母公司报表

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

2) 新财务报表格式调整

本集团按照财政部《关于修订印发2019年度一般企财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》财会【2019】16号和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表。此项会计政策变更采用追溯调整法，2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

合并报表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	482,545,874.44	应收账款	343,427,469.04
		应收款项融资	139,118,405.40
应付票据及应付账款	892,001,191.42	应付票据	426,876,630.26
		应付账款	465,124,561.16
其他流动负债	17,211,380.00	递延收益	145,507,239.52
递延收益	128,295,859.52		

母公司报表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	350,310,234.29	应收账款	334,767,282.65
		应收款项融资	15,542,951.64
应付票据及应付账款	729,706,582.84	应付票据	413,234,812.17
		应付账款	316,471,770.67

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
其他流动负债	17,211,380.00	递延收益	145,144,739.52
递延收益	127,933,359.52		

(2) 重要会计估计变更

本集团2019年度无会计估计变更事项。

(3) 2019年起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整额
流动资产：			
货币资金	786,208,204.24	786,208,204.24	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	343,427,469.04	343,427,469.04	
应收款项融资	139,118,405.40	139,118,405.40	
预付款项	34,998,846.75	34,998,846.75	
其他应收款	35,221,033.13	35,221,033.13	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	968,468,493.29	968,468,493.29	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	73,699,758.87	73,699,758.87	
流动资产合计	2,381,142,210.72	2,381,142,210.72	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	189,739,168.00	189,739,168.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	69,938,953.41	69,938,953.41	
固定资产	2,648,880,307.21	2,648,880,307.21	
在建工程	253,211,929.16	253,211,929.16	

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	2019年1月1日	调整额
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,232,117.00	2,232,117.00
无形资产	337,385,100.71	337,385,100.71	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	23,232,759.88	23,232,759.88	
其他非流动资产	48,977,003.81	48,977,003.81	
非流动资产合计	3,571,365,222.18	3,573,597,339.18	2,232,117.00
资产总计	5,952,507,432.90	5,954,739,549.90	2,232,117.00
流动负债：			
短期借款	240,000,000.00	240,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	426,876,630.26	426,876,630.26	
应付账款	465,124,561.16	465,124,561.16	
预收款项			
合同负债	230,893,077.98	230,893,077.98	
应付职工薪酬	78,240,727.60	78,240,727.60	
应交税费	23,986,357.32	23,986,357.32	
其他应付款	288,930,473.43	288,930,473.43	
其中：应付利息	3,020,508.89	3,020,508.89	
应付股利	5,310,599.53	5,310,599.53	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负 债	606,637,247.96	607,248,831.87	611,583.91
其他流动负债			
流动负债合计	2,360,689,075.71	2,361,300,659.62	611,583.91
非流动负债：			
长期借款	522,643,436.60	522,643,436.60	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,620,533.09	1,620,533.09
长期应付款	74,174,473.69	74,174,473.69	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	145,507,239.52	145,507,239.52	
递延所得税负债	30,883,385.57	30,883,385.57	

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	2019年1月1日	调整额
其他非流动负债	3,561,500.00	3,561,500.00	
非流动负债合计	776,770,035.38	778,390,568.47	1,620,533.09
负债合计	3,137,459,111.09	3,139,691,228.09	2,232,117.00
所有者权益：			
股本	621,859,447.00	621,859,447.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	637,949,953.70	637,949,953.70	
减：库存股			
其他综合收益	142,645,071.04	142,645,071.04	
专项储备	1,204,746.95	1,204,746.95	
盈余公积	256,110,049.68	256,110,049.68	
未分配利润	1,035,690,153.67	1,035,690,153.67	
归属于母公司股东权益合计	2,695,459,422.04	2,695,459,422.04	
少数股东权益	119,588,899.77	119,588,899.77	
股东权益合计	2,815,048,321.81	2,815,048,321.81	
负债和股东权益总计	5,952,507,432.90	5,954,739,549.90	2,232,117.00

合并资产负债表调整情况说明：公司于2019年1月1日，执行新租赁准则合并资产负债表调增使用权资产2,232,117.00元，调增一年内到期的非流动负债611,583.91元，调增租赁负债1,620,533.09元。

2) 母公司资产负债表

单位：元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整额
流动资产：			
货币资金	502,099,872.73	502,099,872.73	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	334,767,282.65	334,767,282.65	
应收款项融资	15,542,951.64	15,542,951.64	
预付款项	20,108,174.57	20,108,174.57	
其他应收款	453,949,633.71	453,949,633.71	
其中：应收利息			
应收股利	18,860,182.44	18,860,182.44	
存货	525,797,855.92	525,797,855.92	
合同资产			

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	2019年1月1日	调整额
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	52,590,207.34	52,590,207.34	
流动资产合计	1,904,855,978.56	1,904,855,978.56	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	596,905,706.39	596,905,706.39	
其他权益工具投资	189,739,168.00	189,739,168.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	100,423,699.43	100,423,699.43	
固定资产	2,035,173,711.34	2,035,173,711.34	
在建工程	195,838,575.85	195,838,575.85	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,516,217.37	1,516,217.37
无形资产	179,636,835.15	179,636,835.15	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	6,400,000.00	6,400,000.00	
非流动资产合计	3,304,117,696.16	3,305,633,913.53	1,516,217.37
资产总计	5,208,973,674.72	5,210,489,892.09	1,516,217.37
流动负债：			
短期借款	235,000,000.00	235,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	413,234,812.17	413,234,812.17	
应付账款	316,471,770.67	316,471,770.67	
预收款项			
合同负债	42,928,191.14	42,928,191.14	
应付职工薪酬	67,671,188.05	67,671,188.05	
应交税费	9,972,709.04	9,972,709.04	
其他应付款	243,643,120.39	243,643,120.39	
其中：应付利息	3,020,508.89	3,020,508.89	
应付股利	5,310,599.53	5,310,599.53	
持有待售负债			

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	2019年1月1日	调整额
一年内到期的非流动负债	606,637,247.96	607,121,292.50	484,044.54
其他流动负债			
流动负债合计	1,935,559,039.42	1,936,043,083.96	484,044.54
非流动负债：			
长期借款	522,643,436.60	522,643,436.60	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,032,172.83	1,032,172.83
长期应付款	74,174,473.69	74,174,473.69	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	145,144,739.52	145,144,739.52	
递延所得税负债	26,960,455.56	26,960,455.56	
其他非流动负债	3,561,500.00	3,561,500.00	
非流动负债合计	772,484,605.37	773,516,778.20	1,032,172.83
负债合计	2,708,043,644.79	2,709,559,862.16	1,516,217.37
所有者权益			
股本	621,859,447.00	621,859,447.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	664,453,337.87	664,453,337.87	
减：库存股			
其他综合收益	143,236,772.50	143,236,772.50	
专项储备			
盈余公积	249,856,062.61	249,856,062.61	
未分配利润	821,524,409.95	821,524,409.95	
股东权益合计	2,500,930,029.93	2,500,930,029.93	
负债和股东权益总计	5,208,973,674.72	5,210,489,892.09	1,516,217.37

母公司资产负债表调整情况说明：公司于2019年1月1日，执行新租赁准则母公司资产负债表调增使用权资产1,516,217.37元，调增一年内到期的非流动负债484,044.54元，调增租赁负债1,032,172.83元。

(4) 首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

本集团首次执行新租赁准则未追溯调整前期比较数据。

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

五、 税项

1. 主要税种及税率

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

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

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
山东淄博新达制药有限公司	15%
山东新华制药(欧洲)有限公司	25%/20%
山东新华制药(美国)有限责任公司	联邦税 21%,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[2018]37号文件的批复,本公司被确认为高新技术企业,本公司于2017年12月28日取得了高新技术企业证书,编号GR201737001056,有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,本公司享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。本公司2019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[2018]37号文件的批复,本公司子公司山东淄博新达制药有限公司(以下简称新达制药)被确认为高新技术企业,新达制药于2017年12月28日取得了高新技术企业证书,编号GR201737000587,有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,新达制药

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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2019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2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“上年年末”系指2018年12月31日;“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018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
库存现金	84,364.78	116,233.14
银行存款	578,810,234.59	687,126,909.42
其他货币资金	111,575,166.30	98,965,061.68
合计	690,469,765.67	786,208,204.24
其中:存放在境外的款项总额	21,530,169.03	8,650,356.70

本集团年末银行存款中冻结资金1,270,006.00元(年初数:人民币0.00元);其他货币资金余额中银行承兑汇票保证金存款84,170,000.00元(年初数:人民币98,965,061.68元);住房贷款保证金702,149.14元(年初数:人民币0.00元);根据《预售资金监管办法》受监管的预收售房款26,703,017.16元(年初数:人民币0.00元)。

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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(%)	
按单项计提坏账准备	289,641.86	0.08	289,641.86	100.00	
按组合计提坏账准备	367,498,534.89	99.92	58,191,078.97	15.83	309,307,455.92
合计	367,788,176.75	100.00	58,480,720.83	15.90	309,307,455.92

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	301,241.46	0.07	301,241.46	100.00	
按组合计提坏账准备	401,943,333.81	99.93	58,515,864.77	14.56	343,427,469.04
合计	402,244,575.27	100.00	58,817,106.23	14.62	343,427,469.04

1) 按单项计提应收账款坏账准备

截至2019年12月31日,本集团余额为289,641.86元的应收账款预计无法收回,按单项全额计提坏账准备289,641.86元。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

项目	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	309,655,254.27	2,278,494.59	0.74	343,564,555.81	1,717,161.29	0.50
1-2年	3,108,635.81	1,177,939.57	37.89	2,603,060.58	1,022,986.06	39.30
2-3年	96,492.41	96,492.41	100.00	41,810.00	41,810.00	100.00
3-4年	41,810.00	41,810.00	100.00	143,596.28	143,596.28	100.00
4-5年	93,890.85	93,890.85	100.00	320,942.40	320,942.40	100.00
5年以上	54,502,451.55	54,502,451.55	100.00	55,269,368.74	55,269,368.74	100.00
合计	367,498,534.89	58,191,078.97		401,943,333.81	58,515,864.77	

(2) 应收账款按照账龄列示

本集团部分销售以预收款的方式进行,其余销售则授予一定期限的信用期。

1) 根据交易日期的应收账款(包括关连方应收账款)账龄分析如下:

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	309,936,771.13	2,560,011.45	0.83
1-2年	3,108,635.81	1,177,939.57	37.89
2-3年	104,617.41	104,617.41	100.00

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3-4年	41,810.00	41,810.00	100.00
4-5年	93,890.85	93,890.85	100.00
5年以上	54,502,451.55	54,502,451.55	100.00
合计	367,788,176.75	58,480,720.83	

(续上表)

项目	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	343,857,672.27	2,010,277.75	0.58
1-2年	2,611,185.58	1,031,111.06	39.49
2-3年	41,810.00	41,810.00	100.00
3-4年	143,596.28	143,596.28	100.00
4-5年	320,942.40	320,942.40	100.00
5年以上	55,269,368.74	55,269,368.74	100.00
合计	402,244,575.27	58,817,106.23	

(3) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	301,241.46		11,599.60		289,641.86
按组合计提坏账准备	58,515,864.77	753,711.93	-177,287.60	1,255,785.33	58,191,078.97
合计	58,817,106.23	753,711.93	-165,688.00	1,255,785.33	58,480,720.83

注:公司于2018年度核销的石家庄市北方科化玻有限公司应收账款在2019年度转回,转回金额为177,287.60元。

(4) 本年度实际核销的应收账款

债务人名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
山东新华工贸股份有限公司	应收货款	1,110,088.04	已民事裁定终结破产,无法收回	公司内部核销程序	是
其他单位小计	应收货款	145,697.29	无法收回	公司内部核销程序	否

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

债务人名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
合计		1,255,785.33			

(5) 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	40,405,087.51	5年以上	10.99	40,405,087.51
淄博市中心医院	28,235,545.53	1年以内	7.68	282,355.46
美国百利高国际公司	20,132,764.80	1年以内	5.47	100,663.82
北京京东世纪信息技术有限公司	15,658,412.97	1年以内	4.26	78,292.06
高青县人民医院	10,422,517.60	1年以内	2.83	104,225.18
合计	114,854,328.41		31.23	41,876,598.45

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资明细情况

项目	年末余额			
	初始成本	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	145,924,204.55		145,924,204.55	
合计	145,924,204.55		145,924,204.55	

(续)

项目	年初余额			
	初始成本	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	139,118,405.40		139,118,405.40	
合计	139,118,405.40		139,118,405.40	

年末应收款项融资均为银行承兑汇票,本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,故未计提减值准备。

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	800,703,343.05	
合计	800,703,343.05	

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	29,293,031.78	98.39	34,974,589.01	99.93
1-2年	460,364.45	1.55	2,472.00	0.01
2-3年				
3年以上	20,122.74	0.06	21,785.74	0.06
合计	29,773,518.97	100.00	34,998,846.75	100.00

本集团无年末账款超过一年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额 10,575,739.80 元，占预付款项年末余额合计数的比例 35.51%。

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	29,660.75	
其他应收款	19,646,801.14	35,221,033.13
合计	19,676,461.89	35,221,033.13

5.1 应收利息：无

5.2 应收股利

项目	年末余额	年初余额
灿盛制药（淄博）有限公司	29,660.75	
合计	29,660.75	

5.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
投标保证金、押金	2,893,469.09	4,551,308.39
备用金	404,941.22	650,452.71
应收税款	7,631,874.14	8,416,251.21

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

售后租回保证金	15,000,000.00	28,000,000.00
索赔款		6,600,000.00
其他	9,574,950.93	11,066,102.30
合计	35,505,235.38	59,284,114.61

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	745,202.04	23,317,879.44		24,063,081.48
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	651,771.99	-1,166,773.84		-515,001.85
本年转回				
本年转销				
本年核销		7,689,645.39		7,689,645.39
其他变动				
2019年12月31日余额	1,396,974.03	14,461,460.21		15,858,434.24

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,507,933.36	341,898.01	3.60
1-2年	11,002,002.61	569,760.82	5.18
2-3年	521,689.59	473,165.59	90.70
3-4年	454,521.57	454,521.57	100.00
4-5年	185,417.30	185,417.30	100.00
5年以上	13,833,670.95	13,833,670.95	100.00
合计	35,505,235.38	15,858,434.24	

(续)

账龄	年初余额
----	------

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,868,463.30	155,242.79	0.92
1-2年	8,598,779.06	218,368.06	2.54
2-3年	10,498,992.81	371,591.19	3.54
3-4年	188,917.30	188,917.30	100.00
4-5年	726,194.03	726,194.03	100.00
5年以上	22,402,768.11	22,402,768.11	100.00
合计	59,284,114.61	24,063,081.48	

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	24,063,081.48	-515,001.85		7,689,645.39	15,858,434.24
合计	24,063,081.48	-515,001.85		7,689,645.39	15,858,434.24

(5) 本年度实际核销的其他应收款

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
南京华东医药有限责任公司	索赔款	6,600,000.00	无法收回	公司内部核销程序	否
货款、保证金等	货款、保证金等	1,089,645.39	无法收回	公司内部核销程序	否
合计		7,689,645.39			

(6) 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	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
平安国际融资租赁有限公司	保证金	10,000,000.00	1-2年	28.16	
平安点创国际融资租赁有限公司	保证金	5,000,000.00	1年以内	14.08	
陈卫森	往来款	1,900,409.00	5年以上	5.35	1,900,409.00
哈药集团世一堂百川医药商贸有限公司	保证金	794,917.61	5年以上	2.24	794,917.61
张店王舍不锈钢市场	往来款	748,888.24	5年以上	2.11	748,888.24
合计		18,444,214.85		51.94	3,444,214.85

(7) 本年度应收员工借款情况

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

截至2019年12月31日无应收员工借款情况。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	121,873,762.00	7,781,041.03	114,092,720.97	92,955,618.91	6,094,337.33	86,861,281.58
在产品	174,435,496.29	27,590,224.65	146,845,271.64	159,125,718.53	14,106,288.43	145,019,430.10
库存商品	636,981,727.88	48,074,628.24	588,907,099.64	613,997,264.46	24,606,353.76	589,390,910.70
开发成本	181,624,708.72		181,624,708.72	130,379,645.39		130,379,645.39
低值易耗品	17,911,282.92	1,402,845.60	16,508,437.32	16,380,374.63	1,402,845.60	14,977,529.03
特准储备物资	1,839,696.49		1,839,696.49	1,839,696.49		1,839,696.49
发出商品	82,687,661.20	2,162,806.30	80,524,854.90			
合计	1,217,354,335.50	87,011,545.82	1,130,342,789.68	1,014,678,318.41	46,209,825.12	968,468,493.29

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年计提额	本年减少		年末余额
			其他转出	转销	
原材料	6,094,337.33	5,314,095.43		3,627,391.73	7,781,041.03
在产品	14,106,288.43	25,271,748.23		11,787,812.01	27,590,224.65
库存商品	24,606,353.76	45,785,791.43		22,317,516.95	48,074,628.24
低值易耗品	1,402,845.60				1,402,845.60
发出商品		2,162,806.30			2,162,806.30
合计	46,209,825.12	78,534,441.39		37,732,720.69	87,011,545.82

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

(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
发出商品	预计可变现净值低于账面成本	已销售

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

低值易耗品	预计可变现净值低于账面成本	已生产销售
-------	---------------	-------

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣增值税进项税	59,053,877.22	38,695,572.50	待抵扣进项税
预缴企业所得税	32,992,379.72	29,863,689.97	预缴企业所得税
预缴增值税	6,410,141.08	2,789,870.53	预缴增值税
预缴其他税费	4,435,941.61	2,350,625.87	预缴其他税费
合计	102,892,339.63	73,699,758.87	

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
灿盛制药(淄博)有限公司*		63,129,358.99		-2,355,147.75						60,774,211.24	
合计		63,129,358.99		-2,355,147.75						60,774,211.24	

*本公司本年通过山东产权交易中心出资 6,312.94 万元购买灿盛制药(淄博)有限公司 30% 股权；同时，以取得投资时按权益法确认该联营公司当期投资收益-235.51 万元。

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
交通银行股份有限公司	46,274,096.00	47,589,168.00
中国太平洋保险（集团）股份有限公司	189,200,000.00	142,150,000.00
合计	235,474,096.00	189,739,168.00

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
交通银行股份有限公司	2,465,760.00	49,155,856.88			本集团出于权益投资目的	
中国太平洋保险（集团）股份有限公司	5,000,000.00	188,864,896.00			本集团出于权益投资目的	
合计	7,465,760.00	238,020,752.88				

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	111,281,816.50	14,121,724.63	125,403,541.13
2.本年增加金额	4,920,359.97	6,229,166.55	11,149,526.52
(1) 外购	272,172.29		272,172.29
(2) 固定资产\无形资产转入	4,648,187.68	6,229,166.55	10,877,354.23
3.本年减少金额			
4.年末余额	116,202,176.47	20,350,891.18	136,553,067.65
二、累计折旧和累计摊销			
1.年初余额	52,720,538.19	2,744,049.53	55,464,587.72
2.本年增加金额	6,126,119.53	2,150,699.30	8,276,818.83
(1) 计提或摊销	5,147,585.76	723,321.60	5,870,907.36
(2) 固定资产转入	978,533.77	1,427,377.70	2,405,911.47

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	土地使用权	合计
3.本年减少金额			
4.年末余额	58,846,657.72	4,894,748.83	63,741,406.55
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年末账面价值	57,355,518.75	15,456,142.35	72,811,661.10
2.年初账面价值	58,561,278.31	11,377,675.10	69,938,953.41

本年确认为损益的投资性房地产的折旧和摊销额为 5,870,907.36 元(上年金额: 4,959,521.64 元)。

(2) 本公司投资性房地产均位于中国境内并均处于中期(10-50年)阶段。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产

于年末,投资性房地产中包括账面价值为 36,501,454.66 元(年初金额: 38,944,862.91 元)的房产,其产权证书正在办理中。鉴于上述房产均依照相关合法程序进行,本公司董事会确信其产权转移不存在实质性法律障碍或影响本集团对该等房屋建筑物的正常使用,对本集团的正常运营并不构成重大影响,亦无需计提投资性房地产减值准备。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
总部新华大厦 13-22/F	29,681,093.53	正在办理中
总部科研中心 1 号	6,820,361.13	正在办理中
合计	36,501,454.66	

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,806,949,444.22	2,648,880,307.21
固定资产清理		
合计	2,806,949,444.22	2,648,880,307.21

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
一、账面原值					
1.年初余额	1,709,647,904.19	2,796,296,580.51	29,334,912.94	80,036,495.98	4,615,315,893.62
2.本年增加金额	73,712,358.39	390,938,770.47	3,428,981.08	25,251,408.48	493,331,518.42
(1) 购置	20,665,229.69	97,352,552.54	3,428,981.08	9,591,122.25	131,037,885.56
(2) 在建工程转入	53,047,128.70	293,586,217.93		15,657,979.34	362,291,325.97
(3) 其他转入*				2,306.89	2,306.89
3.本年减少金额	4,778,662.82	42,985,275.86	773,061.01	1,947,259.59	50,484,259.28
(1) 处置或报废	130,475.14	42,985,275.86	773,061.01	1,947,259.59	45,836,071.60
(2) 转入投资性房地产	4,648,187.68				4,648,187.68
4.年末余额	1,778,581,599.76	3,144,250,075.12	31,990,833.01	103,340,644.87	5,058,163,152.76
二、累计折旧					
1.年初余额	554,990,691.11	1,320,406,171.19	21,808,080.92	54,487,726.43	1,951,692,669.65
2.本年增加金额	80,896,349.36	234,864,428.01	2,433,548.74	8,665,577.13	326,859,903.24
(1) 计提	80,896,349.36	234,864,428.01	2,433,548.74	8,663,288.71	326,857,614.82
(2) 其他转入*				2,288.42	2,288.42
3.本年减少金额	1,065,751.56	40,214,409.56	730,157.96	1,124,984.30	43,135,303.38
(1) 处置或报废	87,217.79	40,214,409.56	730,157.96	1,124,984.30	42,156,769.61
(2) 转入投资性房地产	978,533.77				978,533.77
4.年末余额	634,821,288.91	1,515,056,189.64	23,511,471.70	62,028,319.26	2,235,417,269.51
三、减值准备					
1.年初余额	1,319,163.22	13,417,167.12		6,586.42	14,742,916.76
2.本年增加金额	90,508.16	1,021,824.84			1,112,333.00
(1) 计提	90,508.16	1,021,824.84			1,112,333.00
3.本年减少金额		58,676.78		133.95	58,810.73
(1) 处置或报废		58,676.78		133.95	58,810.73
4.年末余额	1,409,671.38	14,380,315.18		6,452.47	15,796,439.03
四、账面价值					
1.年末账面价值	1,142,350,639.47	1,614,813,570.30	8,479,361.31	41,305,873.14	2,806,949,444.22
2.年初账面价值	1,153,338,049.86	1,462,473,242.20	7,526,832.02	25,542,183.13	2,648,880,307.21

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

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

本集团根据产品技术更新带来的淘汰、闲置资产情况,本年度计提固定资产减值准备1,112,333.00元。

本年确认为损益的固定资产的折旧和摊销额为326,857,614.82元(上年金额:291,435,540.82元)。

(2) 本集团房屋建筑物均位于中国境内并均处于中期(10-50年)阶段。

(3) 通过售后租回租入的固定资产:

于年末,账面价值为77,828,001.87元(账面原值为159,394,812.96元)的固定资产系售后租回租入。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	159,394,812.96	80,865,130.84	701,680.25	77,828,001.87
合计	159,394,812.96	80,865,130.84	701,680.25	77,828,001.87

(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515,323,240.08元(年初金额:642,111,989.48元)的房产,其产权证书正在办理中。鉴于上述房产均依照相关合法程序进行,本公司董事会确信其产权转移不存在实质性法律障碍或影响本集团对该等房屋建筑物的正常使用,对本集团的正常运营并不构成重大影响,亦无需计提固定资产减值准备。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
一分厂园区房产	64,209,627.55	正在办理中
二分厂园区房产	286,434,255.95	正在办理中
总部园区房产	79,393,928.44	正在办理中
寿光园区房产	64,270,036.31	正在办理中
高密园区房产	21,015,391.83	正在办理中
合计	515,323,240.08	

11.2 固定资产清理: 无

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	392,135,611.07	253,211,929.16

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

工程物资		
合计	392,135,611.07	253,211,929.16

12.1 在建工程

(1) 在建工程情况

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
固体制剂国际加工技术改造项目	65,384,358.38		65,384,358.38	45,553,288.45		45,553,288.45
现代医药国际合作中心制剂车间二	187,756,062.01		187,756,062.01	64,952,288.21		64,952,288.21
布洛芬扩产改造项目	740,773.67		740,773.67	24,600,493.72		24,600,493.72
高温湿式氧化(CWO)项目	2,532,346.94		2,532,346.94	16,009,449.34		16,009,449.34
高端新医药制剂产业化项目注射剂车间	12,253,088.39		12,253,088.39			
罗氏美多芭项目	7,766,332.68		7,766,332.68			
一分厂污水处理(RTO)项目	3,011,348.35		3,011,348.35			
二分厂污水处理(RTO)项目	2,520,686.28		2,520,686.28			
其他	110,170,614.37		110,170,614.37	102,096,409.44		102,096,409.44
合计	392,135,611.07		392,135,611.07	253,211,929.16		253,211,929.16

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制剂车间二、固体制剂国际加工技术改造项目、高端新医药制剂产业化项目注射剂车间等工程项目投资增加所致。

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产/投资性房地产	其他减少	
固体制剂国际加工技术改造项目	45,553,288.45	20,307,729.99	476,660.06		65,384,358.38
现代医药国际合作中心制剂车间二	64,952,288.21	122,803,773.80			187,756,062.01
布洛芬扩产改造项目	24,600,493.72	23,743,002.75	47,602,722.80		740,773.67

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	
高温湿式氧化(CWO)项目	16,009,449.34	12,205,008.92	25,682,111.32		2,532,346.94
高端新医药制剂产业化项目注射剂车间		12,253,088.39			12,253,088.39
罗氏美多芭项目		7,766,332.68			7,766,332.68
一分厂污水处理(RTO)项目		3,011,348.35			3,011,348.35
二分厂污水处理(RTO)项目		2,520,686.28			2,520,686.28
其他	102,096,409.44	296,604,036.72	288,529,831.79		110,170,614.37
合计	253,211,929.16	501,215,007.88	362,291,325.97		392,135,611.07

(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
固体制剂国际加工技术改造项目	174,290,000.00	38.18	52.00				自有
现代医药国际合作中心制剂车间二	350,890,000.00	53.51	58.00	4,231,713.03	3,886,755.54	4.90	自有/专门借款
布洛芬扩产改造项目	45,000,000.00	107.43	98.00				自有
高温湿式氧化(CWO)项目	31,784,200.00	88.77	95.00				自有
高端新医药制剂产业化项目注射剂车间	212,340,000.00	5.77	8.00				自有
罗氏美多芭项目	18,550,000.00	41.87	45.00				自有
一分厂污水处理(RTO)项目	14,000,000.00	21.51	25.00				自有

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	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
二分厂污水处理(RTO)项目	14,000,000.00	18.00	20.00				自有
合计	860,854,200.00			4,231,713.03	3,886,755.54		

(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。

12.2 工程物资：无

13. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	2,232,117.00	2,232,117.00
2.本期增加金额	543,405.61	543,405.61
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,775,522.61	2,775,522.61
二、累计折旧		
1.年初余额		
2.本期增加金额	883,280.94	883,280.94
(1) 计提	883,280.94	883,280.94
3.本期减少金额		
4.期末余额	883,280.94	883,280.94
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,892,241.67	1,892,241.67
2.年初账面价值	2,232,117.00	2,232,117.00

本期确认为损益的使用权资产的折旧和摊销额为 883,280.94 元(上期金额：0.00 元)。

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

(3) 本集团使用权资产均位于中国境内并均处于中期(10-50年)阶段。

14. 无形资产

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 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	418,446,045.41	11,313,445.22	23,496,005.93	2,658,124.44	455,913,621.00
2.本年增加金额	86,893,838.81	2,926,216.21			89,820,055.02
(1)购置	86,893,838.81	2,926,216.21			89,820,055.02
3.本年减少金额	6,229,166.55			43,201.20	6,272,367.75
(1) 处置				43,201.20	43,201.20
(2) 转入投资性 房地产	6,229,166.55				6,229,166.55
4.年末余额	499,110,717.67	14,239,661.43	23,496,005.93	2,614,923.24	539,461,308.27
二、累计摊销					
1.年初余额	84,354,459.83	8,019,930.09	23,496,005.93	2,658,124.44	118,528,520.29
2.本年增加金额	9,884,458.74	1,131,469.34			11,015,928.08
(1) 计提	9,884,458.74	1,131,469.34			11,015,928.08
3.本年减少金额	1,633,914.11			43,201.20	1,677,115.31
(1) 处置				43,201.20	43,201.20
(2) 转入投资性 房地产	1,633,914.11				1,633,914.11
4.年末余额	92,605,004.46	9,151,399.43	23,496,005.93	2,614,923.24	127,867,333.06
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	406,505,713.21	5,088,262.00			411,593,975.21
2.年初账面价值	334,091,585.58	3,293,515.13			337,385,100.71

*其他中 2,613,680.00 元为本公司之子公司山东新华制药(美国)有限责任公司从美国中西有限责任公司购买的客户资源,已摊销完毕。

本年确认为损益的无形资产的摊销额为 11,015,928.08 元(上年金额: 9,667,738.94 元)。

(2) 本集团土地使用权均位于中国境内并均处于中期(10-50年)阶段。

(3) 本集团未办妥产权证书的无形资产: 无

15. 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
---------	------	------	------	------

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

新华制药(高密)有限公司	2,715,585.22			2,715,585.22
合计	2,715,585.22			2,715,585.22

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	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
合计	2,715,585.22			2,715,585.22

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“四、重要会计政策及会计估计 23.长期资产减值”,本集团商誉已于2014年全额计提减值准备。

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	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
固定资产减值准备	15,761,003.77	2,712,027.95	14,700,965.43	2,447,018.36
坏账准备	73,622,273.53	17,541,520.12	82,065,759.09	19,372,128.59
存货跌价准备	86,872,417.33	14,042,591.67	45,820,885.06	7,226,767.86
未发放工资薪金	3,239,815.14	485,972.27	2,667,665.02	400,149.75
递延收益	13,507,083.32	2,026,062.49	17,961,583.32	2,694,237.50
与子公司购销的未实现内部利润	46,953,859.88	9,995,223.93	31,904,151.73	5,330,039.23
其他	15,334,252.41	2,300,137.86	17,473,803.91	2,621,070.58
合计	255,290,705.38	49,103,536.29	212,594,813.56	40,091,411.87

(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
其他权益工具投资公允价值变动	214,248,778.00	32,137,316.70	168,513,850.00	25,277,077.50
固定资产折旧	276,663,044.71	44,782,974.61	136,387,215.22	22,464,960.06
合计	490,911,822.71	76,920,291.31	304,901,065.22	47,742,037.56

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产和负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	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	23,096,703.63	26,006,832.66	16,858,651.99	23,232,759.88

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

递延所得税负债	23,096,703.63	53,823,587.68	16,858,651.99	30,883,385.57
---------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

注: 本公司的递延所得税资产和负债以抵销后净额在递延所得税负债项目下列示。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	891,445.29	1,245,320.01
可抵扣亏损	5,323,400.53	10,138,054.53
合计	6,214,845.82	11,383,374.54

(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
2019		4,814,654.00	
2020			
2021	5,323,400.53	5,323,400.53	
合计	5,323,400.53	10,138,054.53	

17. 其他非流动资产

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
预付土地款				42,577,003.81		42,577,003.81
股权保证金				6,400,000.00		6,400,000.00
合计				48,977,003.81		48,977,003.81

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款		5,000,000.00
信用借款	540,000,000.00	235,000,000.00
合计	540,000,000.00	240,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

本集团年末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

(3) 于2019年12月31日,短期借款的利率区间为2.915%-4.1325%。

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	364,123,575.62	426,876,630.26
合计	364,123,575.62	426,876,630.26

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

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	434,388,662.65	465,124,561.16
合计	434,388,662.65	465,124,561.16

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

本年度无账龄超过1年的重要应付账款。

(3) 根据交易日期的应付账款(包括关联方应付账款)账龄分析如下:

项目	年末余额	年初余额
1年以内	421,318,881.87	445,830,109.28
1-2年	5,644,612.66	10,064,626.80
2-3年	1,705,476.96	2,210,888.63
3年以上	5,719,691.16	7,018,936.45
合计	434,388,662.65	465,124,561.16

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收销货款	163,576,442.41	114,017,211.78
预收售房款	201,370,628.80	116,875,866.20
合计	364,947,071.21	230,893,077.98

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
预收销货款	49,559,230.63	年末订单增加,预收货款增加

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	变动金额	变动原因
预收售房款	84,494,762.60	商品房预售,预收售房款增加
合计	134,053,993.23	

(3) 预收售房款列示如下:

项目名称	年末余额	预计竣工时间	预计交房时间	预售比例(%)
金鼎华郡1#楼	32,696,401.20	2019年10月份	2020年10月份	100.00
金鼎华郡2#楼	74,208,124.00	2019年10月份	2020年10月份	97.00
金鼎华郡3#楼	44,187,300.00	2020年10月份	2021年3月份	66.00
金鼎华郡4#楼	44,106,522.60	2020年10月份	2021年3月份	54.00
金鼎华郡5#楼	6,172,281.00	2021年10月份	2021年12月份	12.00
合计	201,370,628.80			

22. 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	78,240,727.60	686,964,915.52	685,370,910.56	79,834,732.56
离职后福利-设定提存计划		75,744,610.56	75,744,610.56	
辞退福利		94,980.00	94,980.00	
合计	78,240,727.60	762,804,506.08	761,210,501.12	79,834,732.56

(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	72,613,343.55	538,021,457.34	535,108,708.95	75,526,091.94
职工福利费		24,707,009.51	24,707,009.51	
社会保险费		38,777,014.28	38,777,014.28	
其中:医疗保险费		30,578,585.15	30,578,585.15	
工伤保险费		3,857,059.16	3,857,059.16	
生育保险费		4,341,369.97	4,341,369.97	
住房公积金	1,346,405.80	36,387,864.76	37,734,270.56	
工会经费和职工教育经费	4,280,978.25	11,948,058.24	12,032,395.87	4,196,640.62
劳务费		37,123,511.39	37,011,511.39	112,000.00

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
合计	78,240,727.60	686,964,915.52	685,370,910.56	79,834,732.56

(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		72,719,879.76	72,719,879.76	
失业保险费		3,024,730.80	3,024,730.80	
合计		75,744,610.56	75,744,610.56	

本集团于2019年12月31日计划缴纳的养老保险、失业保险已经全部支付完毕。

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,219,290.61	2,295,031.34
应交所得税	5,719,165.75	7,899,212.01
城市维护建设税	861,034.22	1,545,327.13
个人所得税	3,056,787.34	2,020,708.32
房产税	4,375,728.30	3,679,392.16
土地使用税	2,621,801.72	4,021,699.23
印花税	333,938.06	315,983.65
教育费附加	614,288.25	1,103,066.02
地方水利建设基金	75,300.24	124,178.01
其他税费	301,204.19	981,759.45
合计	19,178,538.68	23,986,357.32

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	4,253,876.86	3,020,508.89
应付股利	5,310,599.53	5,310,599.53
其他应付款	324,479,494.81	280,599,365.01
合计	334,043,971.20	288,930,473.43

24.1 应付利息

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
分期付息到期还本的长期借款利息	1,382,162.03	1,477,506.34
短期借款应付利息	2,676,305.55	852,375.00
售后租回应付利息	195,409.28	690,627.55
合计	4,253,876.86	3,020,508.89

24.2 应付股利

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

注：年末应付股利余额 5,310,599.53 元，系超过一年未支付的普通股股利。

24.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付工程设备款类	253,933,829.35	214,263,791.15
保证金、押金类	45,713,609.29	38,858,742.46
动力费、运费及咨询费类	17,895,942.56	19,398,646.44
其他	6,936,113.61	8,078,184.96
合计	324,479,494.81	280,599,365.01
其中：1年以上	56,518,712.12	40,508,782.33

(2) 账龄超过 1 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
昆明昆船物流信息产业有限公司	4,000,000.00	应付工程设备款
华鲁控股集团有限公司山东新华医药分公司	1,452,745.61	应付往来款
山东大学淄博生物医药研究院	1,000,000.00	待付研发经费
合计	6,452,745.61	

25. 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	289,655,801.87	526,000,000.00
一年内到期的售后租回款	58,753,615.19	80,637,247.96
一年内到期的租赁负债	588,504.00	611,583.91
合计	348,997,921.06	607,248,831.87

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	589,779,008.96	522,643,436.60
合计	589,779,008.96	522,643,436.60

注: 于2019年12月31日, 长期借款利率区间为4.5125%-4.9%。

(2) 长期借款到期日分析

项目	年末余额	年初余额
1-2年	355,541,069.16	435,500,000.00
2-5年	234,237,939.80	87,143,436.60
合计	589,779,008.96	522,643,436.60

27. 租赁负债

(1) 租赁负债明细

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	855,959.44	1,620,533.09
合计	855,959.44	1,620,533.09

(2) 租赁负债到期日分析

项目	年末余额	年初余额
1-2年	420,959.44	563,451.37
2-5年	435,000.00	1,057,081.72
合计	855,959.44	1,620,533.09

28. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	50,286,746.46	66,904,473.69
专项应付款		7,270,000.00
合计	50,286,746.46	74,174,473.69

28.1 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
售后租回款	50,286,746.46	66,904,473.69
合计	50,286,746.46	66,904,473.69

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 长期应付款到期日分析

项目	年末余额	年初余额
1-2年	37,948,901.77	41,283,348.71
2-5年	12,337,844.69	25,621,124.98
合计	50,286,746.46	66,904,473.69

28.2 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
挥发性有机物治理项目	7,270,000.00		7,270,000.00		注
合计	7,270,000.00		7,270,000.00		

注：根据财政部关于印发《中央预算内固定资产投资补助资金财政财务管理暂行办法》的通知规定(财建[2005]355号)，本年将前期收到的“挥发性有机物治理项目”中央预算内拨款结转计入资本公积。

29. 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	145,507,239.52	13,871,333.00	17,704,693.38	141,673,879.14
合计	145,507,239.52	13,871,333.00	17,704,693.38	141,673,879.14

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	本年计入其他收益金额	其他变动	其他减少	年末余额	与资产相关/与收益相关
技术中心创新能力建设项目	1,833,333.32		500,000.00			1,333,333.32	与资产相关
阿司匹林系列产品 GMP 改造项目	4,766,583.33		1,217,000.00			3,549,583.33	与资产相关
阿司匹林名优医药大品种培育	7,062,500.00		1,575,000.00			5,487,500.00	与资产相关
MVR 节能改造专项资金	2,640,000.00		480,000.00			2,160,000.00	与资产相关
回收二氯甲烷等有机气体大气污染综合防治项目	35,313,250.00		3,561,000.00			31,752,250.00	与资产相关
现代医药国际合作中心项目*1	68,715,062.50	5,459,500.00	7,288,712.50			66,885,850.00	与资产相关
东园 2000 立方/天污水处理系统新建项目	3,969,500.00		467,000.00			3,502,500.00	与资产相关
现代化学医药产业化中心(II)项目	2,249,297.50		254,630.00			1,994,667.50	与资产相关
新华医药电商健康创新产业园项目	1,034,333.34		107,000.00			927,333.34	与资产相关
激素系列产品技术改造项 目	5,667,245.83		588,000.00			5,079,245.83	与资产相关

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	本年计入其他收益金额	其他变动	其他减少	年末余额	与资产相关/与收益相关
聚卡波非钙及片剂的研究与产业化项目	2,975,000.00	360,000.00	336,000.00			2,999,000.00	与资产相关
阿司匹林技术改造项目	3,800,000.00		400,000.00			3,400,000.00	与资产相关
高新区医药健康产业扶持项目*2		737,833.00	2,617.56			735,215.44	与资产相关
咖啡因绿色化关键技术与连续化体系构建项目*3		1,600,000.00				1,600,000.00	与资产相关
设备类政府补助*4		5,714,000.00	95,233.32			5,618,766.68	与资产相关
其他递延收益	5,481,133.70		832,500.00			4,648,633.70	与资产相关
合计	145,507,239.52	13,871,333.00	17,704,693.38			141,673,879.14	

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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.根据淄博市财政局《关于下达 2018 年度第二批企业技术改造专项资金预算指标的通知》(淄财企指【2019】9号)文件，本公司于 2019 年收到现代医药国际合作中心项目政府补助资金 395.95 万元；根据淄博高新技术产业开发区经济发展局《关于印发<高新区医药健康产业扶持资金使用管理办法>的通知》(淄高新经发(2019)65号)文件，本公司于 2019 年收到现代医药国际合作中心项目政府补助资金 150.00 万元。本公司按 10 年期限结转损益。

*2.根据淄博市高新技术产业开发区财政局、科技局《关于印发高新区医药健康产业扶持资金使用管理办法的通知》(淄高新经发【2019】65号)文件，本公司于 2019 年收到高新区医药健康产业扶持项目政府补助资金 73.78 万元。本公司按 10 年期限结转损益。

*3.根据淄博高新技术产业开发区财政局、科技局《关于下达 2019 年度山东半岛国家自主创新示范区发展建设资金项目的通知》(淄高新财发(2019)116号)文件，本公司于 2019 年收到咖啡因绿色化关键技术与连续化体系构建项目政府补助资金 160.00 万元，相关资产预计于 2020 年完工。

*4.根据淄博市财政局《关于预拨企业技术改造专项资金预算指标的通知》(淄财企指(2019)55号)文件，本公司于 2019 年收到设备类政府补助资金 571.40 万元。

30. 其他非流动负债

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

31. 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	621,859,447.00						621,859,447.00

32. 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*	471,182,115.79		19,441,686.00	451,740,429.79
其他资本公积**	166,767,837.91	15,634,700.00		182,402,537.91
合计	637,949,953.70	15,634,700.00	19,441,686.00	634,142,967.70

*股本溢价本年减少系同一控制下合并山东新华万博化工有限公司致减少

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

19,441,686.00 元。

**其他资本公积本年增加 15,634,700.00 元，其中：

中央预算内拨款转入 7,270,000.00 元，详见本附注“六、28.2 专项应付款”相关内容；

按照公司股权激励方案，计提等待期权益工具对价增加资本公积 8,364,700.00 元。

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

33. 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、不能重分类进损益的其他综合收益	143,236,772.50	45,734,928.00		6,860,239.20	38,874,688.80		182,111,461.30
其中：其他权益工具投资公允价值变动	143,236,772.50	45,734,928.00		6,860,239.20	38,874,688.80		182,111,461.30
二、将重分类进损益的其他综合收益	-591,701.46	609,336.67			489,110.75	120,225.92	-102,590.71
其中：外币财务报表折算差额	-591,701.46	609,336.67			489,110.75	120,225.92	-102,590.71
其他综合收益合计	142,645,071.04	46,344,264.67		6,860,239.20	39,363,799.55	120,225.92	182,008,870.59

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

34. 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	1,204,746.95	17,809,205.19	17,577,690.98	1,436,261.16
合计	1,204,746.95	17,809,205.19	17,577,690.98	1,436,261.16

35. 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	191,314,175.94	22,839,526.33		214,153,702.27
任意盈余公积	64,795,873.74			64,795,873.74
合计	256,110,049.68	22,839,526.33		278,949,576.01

36. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,043,818,095.99	838,325,395.51
加：年初未分配利润调整数	-8,127,942.32	-13,420,627.18
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		-811,655.15
同一控制合并范围变更	-8,127,942.32	-12,608,972.03
本年年初余额	1,035,690,153.67	824,904,768.33
加：本年归属于母公司股东的净利润	299,966,265.71	255,314,454.86
其他		187,652.06
减：提取法定盈余公积	22,839,526.33	20,799,050.53
应付普通股股利	62,185,944.70	23,917,671.05
其他		
本年年末余额	1,250,630,948.35	1,035,690,153.67

于往绩记录期宣派并派付及拟派的股息详情如下：

(1) 截至 2018 年 12 月 31 日止年度

根据于 2019 年 6 月 26 日召开的股东大会决议案通过的公司 2018 年度权益分配方案，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），合计派发现金红利 62,185,944.70 元。

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日止年度

根据于 2020 年 3 月 20 日召开的董事会会议决议案，董事会提议本公司向全体股东

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

每10股派发现金红利1.20元(含税),不送红股亦不以公积金转增股本,该提议须经周年股东大会批准。

37. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,539,646,497.62	3,650,414,300.80	5,169,035,607.57	3,577,333,709.82
其他业务	66,374,365.68	80,971,036.08	75,607,954.52	87,015,909.75
合计	5,606,020,863.30	3,731,385,336.88	5,244,643,562.09	3,664,349,619.57

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	化学原料药	制剂	医药中间体及其他	合计
商品类型				
其中:化学原料药	2,387,708,276.49			2,387,708,276.49
制剂		2,592,850,920.07		2,592,850,920.07
医药中间体及其他			625,461,666.74	625,461,666.74
合计	2,387,708,276.49	2,592,850,920.07	625,461,666.74	5,606,020,863.30
按经营地区分类				
其中:中国(含香港)	758,583,427.05	2,529,623,798.61	485,737,764.17	3,773,944,989.83
美洲	684,588,124.26		60,947,953.82	745,536,078.08
欧洲	502,005,905.74	63,227,121.46	67,428,124.79	632,661,151.99
其他	442,530,819.44		11,347,823.96	453,878,643.40
合计	2,387,708,276.49	2,592,850,920.07	625,461,666.74	5,606,020,863.30
按合同履约义务分类				
其中:在某一时点确认收入	2,387,708,276.49	2,592,850,920.07	625,461,666.74	5,606,020,863.30
在某一段时间内确认				
合计	2,387,708,276.49	2,592,850,920.07	625,461,666.74	5,606,020,863.30

(3) 与履约义务相关的信息

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

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为330,062,399.67元,其中,243,396,249.58元预计将于2020年度确认收入、86,666,150.09元预计将于2021年度确认收入。

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	18,148,397.54	17,796,666.06
土地使用税	9,370,882.16	16,109,948.16
房产税	15,016,547.26	12,769,133.16
教育费附加	12,963,141.08	12,711,904.25
印花税	1,337,376.19	2,318,890.65
地方水利建设基金	1,295,404.12	1,267,050.70
车船使用税	58,432.14	59,413.50
合计	58,190,180.49	63,033,006.48

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	111,614,113.74	127,867,596.07
市场开发及终端销售费	554,343,447.18	355,277,752.52
运输费	53,706,824.05	54,498,421.39
咨询费	16,441,993.56	44,746,588.76
广告费	14,312,203.89	32,453,913.77
差旅费	17,556,472.00	17,849,800.88
办公费	1,800,356.36	1,937,991.08
会务费	3,558,571.40	3,733,362.90
其他	15,817,224.61	18,113,523.69
合计	789,151,206.79	656,478,951.06

40. 管理费用

(1) 管理费用明细表

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	159,578,235.74	141,034,560.35
折旧费	40,471,422.92	24,737,463.80

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
无形资产摊销	10,662,503.35	9,520,350.59
仓库经费	18,285,169.74	10,911,711.90
业务招待费	6,077,179.58	6,577,430.47
办公费	3,505,911.31	3,998,669.95
差旅费	3,691,896.98	3,610,277.34
水电汽费	6,370,874.03	4,359,799.97
商标使用费	9,444,779.46	9,604,632.55
上市年费、审计费、董事会费	4,974,361.46	5,483,541.36
修理费	6,871,766.23	5,495,963.36
股份支付	8,364,700.00	69,705.73
其他	43,989,436.44	46,790,174.70
合计	322,288,237.24	272,194,282.07

(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		
- 审计服务费用	613,207.55	613,207.55
- 内控审计服务费用	122,641.51	122,641.51
- 其他服务费用	367,924.53	259,433.96
合计	1,103,773.59	995,283.02

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
新产品	52,514,679.62	46,521,448.48
新技术及新工艺	182,886,330.81	140,454,352.90
合计	235,401,010.43	186,975,801.38

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	55,317,659.59	54,815,090.16
减: 利息收入	3,601,837.92	3,680,820.50
加: 汇兑损益	-8,114,171.60	-20,840,288.42
手续费及其他支出	4,973,847.02	4,382,144.51
合计	48,575,497.09	34,676,125.75

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

利息费用明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
银行借款利息支出	51,884,982.68	51,051,212.10
售后租回利息支出	3,285,735.48	3,763,878.06
租赁负债利息支出	146,941.43	
合计	55,317,659.59	54,815,090.16

43. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	40,280,545.11	21,165,013.23
其中：使用/摊销年内递延收入	17,704,693.38	7,022,777.50
合计	40,280,545.11	21,165,013.23

政府补助明细

补助种类	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
本年收到的政府补助				
头孢克洛缓释片研究与产业化		350,000.00		与收益相关
企业研发费用补助资金	5,356,329.00	1,440,700.00	淄财企指(2018)113号、淄科发(2018)89号、淄财教指(2019)34号等	与收益相关
稳岗补贴	2,269,376.00	1,241,865.00		与收益相关
科技大会奖励		1,536,000.00		与收益相关
扑热息痛配套资金补助		2,000,000.00	淄高新财(2018)83号	与收益相关
国家大气污染防治奖励资金		1,000,000.00	淄财企指(2018)91号	与收益相关
技术创新及新药研发		1,000,000.00	淄财企指(2018)140号	与收益相关
仿制药一致性评价补助资金	3,000,000.00		淄财企指(2019)34号	与收益相关
人才政策补助资金	3,350,000.00		淄高新发(2018)26号等	与收益相关
创新药物开发研究补助资金	2,000,000.00		淄财科教指(2019)11号	与收益相关
减排和生态补偿资金	1,910,000.00		淄高新财(2019)173号	与收益相关
其他	4,674,454.80	5,573,670.73		与收益相关
小计	22,560,159.80	14,142,235.73		

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

补助种类	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
其他流动负债摊销		5,319,000.00		与资产相关
递延收益摊销	17,704,693.38	1,703,777.50		与资产相关
其他	15,691.93			与收益相关
小计	17,720,385.31	7,022,777.50		
合计	40,280,545.11	21,165,013.23		

44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,355,147.75	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	7,465,760.00	6,347,403.52
其他	48,297.09	807,270.99
合计	5,158,909.34	7,154,674.51

45. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-742,112.33	-475,068.12
其他应收款坏账损失	515,001.85	699,741.17
合计	-227,110.48	224,673.05

46. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-78,534,441.39	-39,939,054.18
固定资产减值损失	-1,112,333.00	-14,700,965.43
合计	-79,646,774.39	-54,640,019.61

47. 资产处置收益

项目	本年 发生额	上年 发生额	计入本年非经常 性损益的金额
非流动资产处置收益	841,324.72	3,733,547.43	841,324.72
其中:固定资产处置收益	841,324.72	3,733,547.43	841,324.72
合计	841,324.72	3,733,547.43	841,324.72

48. 营业外收入

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	672,000.00	830,200.00	672,000.00
其他	1,707,714.85	1,989,321.69	1,707,714.85
合计	2,379,714.85	2,819,521.69	2,379,714.85

注: 本年计入非经常性损益金额为 2,379,714.85 元 (上年: 2,819,521.69 元)。

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
国家助学金	淄博市教育局、财政局	助学金	助学金	否	否	672,000.00	830,200.00	与收益相关
合计						672,000.00	830,200.00	

(3) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
国家助学金	672,000.00	830,200.00	淄财教(2018)54号、淄财科教指(2019)39号	与收益相关
合计	672,000.00	830,200.00		

49. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	1,538,466.56	4,465,640.57	1,538,466.56
搬迁损失	4,080,076.33	6,932,324.21	4,080,076.33
其他	2,804,839.71	3,667,717.48	2,804,839.71
合计	8,423,382.60	15,065,682.26	8,423,382.60

注: 本年计入非经常性损益金额为 8,423,382.60 元 (上年: 15,065,682.26 元)。

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
按税法及相关规定计算的当期所得税	39,676,899.00	25,633,976.09
- 中国企业所得税	36,525,476.57	24,084,134.51
- 香港利得税		
- 美国所得税	463,780.23	913,185.81
- 荷兰所得税	2,687,642.20	636,655.77
递延所得税费用	13,305,890.13	24,239,227.08
以前年度少计(多计)	5,294,074.27	2,027,480.33
合计	58,276,863.40	51,900,683.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	381,392,620.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	57,208,893.14
子公司适用不同税率的影响	12,995,715.22
本期补交以前期间所得税的影响	5,294,074.27
非应税收入的影响	-773,836.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,716,362.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-71,362.70
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	-145,367.30
加计扣除费用	-18,855,809.67
环保节能专用设备抵免所得税	-91,805.31
所得税费用	58,276,863.40

51. 其他综合收益

详见本附注“六、33.其他综合收益”相关内容

52. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	3,601,837.92	3,680,820.50
政府补助收入	39,131,492.80	30,507,400.73

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

往来款	56,536,668.92	39,019,308.95
银行承兑汇票保证金	14,795,058.63	
其他	2,760,532.50	10,775,878.81
合计	116,825,590.77	83,983,408.99

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	5,306,267.67	6,049,937.16
差旅费	21,244,074.37	21,718,304.56
上市年费、审计费、董事会费	4,821,925.12	5,877,197.40
广告、市场开发费	499,337,559.03	410,731,714.88
运费	53,706,824.05	40,525,575.75
业务招待费	6,080,754.78	6,577,430.47
研发费用	138,098,344.82	126,306,115.84
银行承兑汇票保证金		50,701,439.09
往来款及其他	155,797,775.14	91,265,467.84
合计	884,393,524.98	759,753,182.99

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买股权保证金		6,400,000.00
合计		6,400,000.00

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的售后租回款	50,000,000.00	70,000,000.00
合计	50,000,000.00	70,000,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付售后租回、租赁本息	82,292,824.10	84,930,222.88
支付售后租回服务费	2,450,000.00	2,247,863.24
支付子公司少数股东清算款		3,057,193.10

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
购买子公司股权款	19,441,686.00	70,673,800.00
支付售后租回保证金	5,000,000.00	2,000,000.00
合计	109,184,510.10	162,909,079.22

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	323,115,757.53	280,426,820.32
加: 信用减值损失	227,110.48	-224,673.05
资产减值准备	42,134,562.61	39,555,210.79
固定资产折旧	332,005,200.58	296,365,941.22
使用权资产折旧	883,280.94	
无形资产摊销	11,739,249.68	9,667,738.94
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)	-841,324.72	-3,931,363.18
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,538,466.56	4,465,640.57
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	57,981,843.51	51,473,894.21
投资损失(收益以“-”填列)	-5,158,909.34	-7,154,674.51
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,774,072.78	-953,381.52
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	16,079,962.91	24,083,793.35
存货的减少(增加以“-”填列)	-202,896,526.00	-265,794,006.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-301,062,231.68	-416,850,070.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	66,934,335.89	312,706,524.83
其他	8,364,700.00	69,705.73
经营活动产生的现金流量净额	348,271,406.17	323,907,100.38
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		

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	577,624,593.37	687,243,142.56
减: 现金的期初余额	687,243,142.56	694,130,355.74
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	-109,618,549.19	-6,887,213.18

(3) 不涉及现金收支的重大经营活动

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据背书支付款项*	1,094,504,554.99	1,318,021,871.74

*本公司将销售产品收到的部分银行承兑汇票背书用于支付材料采购款等。

(4) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据背书购置长期资产*	350,110,295.81	371,117,504.99

*本公司将销售产品收到的部分银行承兑汇票背书用于购买长期资产。

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	577,624,593.37	687,243,142.56
其中: 库存现金	84,364.78	116,233.14
可随时用于支付的银行存款	577,540,228.59	687,126,909.42
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	577,624,593.37	687,243,142.56
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

53. 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	112,845,172.30	票据保证金、受监管的预收售房款等

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	年末账面价值	受限原因
固定资产	77,828,001.87	售后租回抵押借款
使用权资产	1,892,241.67	所有权不属于本集团

54. 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	12,494,960.95	6.9762	87,167,346.57
英镑	224,517.19	9.1501	2,054,354.74
港币	30,957.96	0.8958	27,731.52
欧元	172,897.22	7.8155	1,351,278.22
日元	6,217.00	0.0641	398.42
应收账款			
其中：美元	14,888,952.02	6.9762	103,868,307.08
英镑	940,980.54	9.1501	8,610,066.04
预付账款			
其中：美元	244,208.16	6.9762	1,703,644.97
其他应收款			
其中：美元	33,051.58	6.9762	230,574.43
应付账款			
其中：美元	744,803.37	6.9762	5,195,897.27
合同负债			
其中：美元	1,623,966.95	6.9762	11,329,118.24
欧元	11,018.70	7.8155	86,116.65
其他应付款			
其中：美元	531,480.85	6.9762	3,707,716.71

(2) 境外经营实体

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

55. 政府补助

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

种类	本年新增金额	列报项目	计入当期损益的金额
详见本附注 29	13,871,333.00	递延收益	493,313.38
详见本附注 43	22,575,851.73	其他收益	22,575,851.73
详见本附注 48	672,000.00	营业外收入	672,000.00
贷款贴息	2,028,000.00	在建工程、财务费用	720,724.22
合计	39,147,184.73		24,461,889.33

注：贷款贴息系根据 2019 年 10 月 29 日淄博市财政局、淄博市发展和改革委员会下发的淄财综服指[2019]43 号文，收到的重大项目贷款贴息 2,028,000.00 元。根据本公司政府补助相关会计处理规定冲减在建工程利息资本化 1,307,275.78 元、冲减财务费用利息支出 720,724.22 元。

56. 租赁

本集团作为承租人的租赁

种类	金 额
租赁负债的利息费用	146,941.43
计入当期损益的短期租赁费用	1,145,608.88
低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	2,106,365.51
售后租回交易产生的相关损益	6,510,486.34

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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

1. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
山东新华万博化工有限公司	73.00%	控股股东为华鲁控股集团有限公司	2019-10-31	控制权转移	89,465,359.65	6,973,551.63	84,755,274.23	4,042,483.43

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 合并成本

项目	山东新华万博化工有限公司
现金	19,441,686.00
合并成本合计	19,441,686.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	山东新华万博化工有限公司	
	合并日	上年年末
资产:		
货币资金	8,143,526.60	7,784,850.53
应收款项	21,288,823.11	15,952,454.71
应收款项融资	6,098,810.00	2,897,552.00
存货	14,572,485.99	16,745,169.08
投资性房地产	537,949.00	573,247.00
固定资产	16,901,835.08	17,727,745.32
无形资产	4,220,461.13	4,681,163.03
递延所得税资产	986,656.77	986,656.77
负债:		
借款	5,000,000.00	5,000,000.00
应付款项	16,281,884.98	16,840,894.37
合同负债	832,049.09	2,271,019.68
应付职工薪酬	3,693,632.35	4,784,080.80
应交税费	998,192.30	363,266.88
递延所得税负债	335,048.25	
净资产	45,609,740.71	38,089,576.71
减: 少数股东权益	27,365,844.43	22,853,746.03
取得的净资产	18,243,896.28	15,235,830.68

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

子公司名称	企业性质	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
山东淄博新达制药有限公司	有限责任公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工制造	8,493.00	100.00		并购
山东新华万博化工有限公司	有限责任公司	山东省淄博市	山东省淄博市	医药化工制造	4,662.45	73.00		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的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	35.00%	2,502,434.78	120,225.92	2,622,660.70	1,442,862.04	8,353,157.03
淄博新华—百利高制药有限公司	49.90%	18,656,211.48		18,656,211.48		120,787,567.18
山东新华万博化工有限公司	27.00%	1,990,845.56		1,990,845.56		12,360,659.80
合计		23,149,491.82	120,225.92	23,269,717.74	1,442,862.04	141,501,384.01

(3)重要非全资子公司的主要财务信息

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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: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	2,932.09		2,932.09	512.21		512.21	6,060.86	0.22	6,061.08	3,978.05		3,978.05
淄博新华—百利高制药有限责任公司	12,872.43	15,992.37	28,864.80	2,449.13	2,181.48	4,630.61	11,503.20	13,542.85	25,046.04	2,184.10	2,366.47	4,550.57
山东新华万博化工有限公司	5,052.11	2,170.87	7,222.98	2,644.96		2,644.96	4,338.00	2,396.88	6,734.88	2,925.93		2,925.93

(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	19,182.29	714.98	749.33	673.51	18,672.10	805.74	907.46	375.19
淄博新华—百利高制药有限责任公司	22,541.64	3,738.72	3,738.72	5,113.62	20,226.27	3,808.63	3,808.63	4,265.37
山东新华万博化工有限公司	10,884.66	737.35	737.35	727.17	10,438.11	615.48	615.48	-2,065.58

(4) 其他

于2019年12月31日,本公司附属公司概无发行股本或债务证券。

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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.在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额
联营企业:	
投资账面价值合计	63,129,358.99
下列各项按持股比例计算的合计数	
--净利润	-2,355,147.75
--其他综合收益	
--综合收益总额	-2,355,147.75

九、与金融工具相关风险

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

1. 风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、英镑和欧元有关,除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的港币及日元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

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

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金-美元	87,167,346.57	99,303,939.62
货币资金-欧元	1,351,278.22	1,907,104.99
货币资金-港币	27,731.52	64,776.27
货币资金-英镑	2,054,354.74	1,039,119.84
货币资金-日元	398.42	384.83
应收账款-美元	103,868,307.08	154,147,499.25
应收账款-英镑	8,610,066.04	6,645,192.85
预付款项-美元	1,703,644.97	854,004.10
其他应收款-美元	230,574.43	226,839.60
应付账款-美元	5,195,897.27	188,153.80
预收款项-美元	11,329,118.24	15,098,738.43
合同负债-美元	86,116.65	86,467.04
合同负债-欧元	3,707,716.71	407,394.27
其他应付款-美元	87,167,346.57	99,303,939.62

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

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及股东借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。2019年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105,943.48万元,及人民币计价的固定利率合同,金额为36,000.00万元。

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

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

于2019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: 114,854,328.41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2019年12月31日,本集团流动负债超过流动资产金额为人民币57,127,936.67元,管理层充分考虑了流动资金的来源,本集团在未来有充分的资金满足偿还债务和资本性支出的需要,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2019年12月31日,本集团持有的金融资产(账面余额、未扣除减值及坏账准备)和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	690,469,765.67				690,469,765.67
应收账款	367,788,176.75				367,788,176.75
应收款项融资	145,924,204.55				145,924,204.55
预付款项	29,773,518.97				29,773,518.97
其他应收款	35,534,896.13				35,534,896.13
其中: 应收利息					

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应收股利	29,660.75				29,660.75
金融负债					
短期借款	540,000,000.00				540,000,000.00
应付票据	364,123,575.62				364,123,575.62
应付账款	434,388,662.65				434,388,662.65
合同负债	364,947,071.21				364,947,071.21
应付职工薪酬	79,834,732.56				79,834,732.56
其他应付款	334,043,971.20				334,043,971.20
其中: 应付利息	4,253,876.86				4,253,876.86
应付股利	5,310,599.53				5,310,599.53
一年内到期的非流动负债	348,997,921.06				348,997,921.06
长期借款		355,541,069.16	234,237,939.80		589,779,008.96
租赁负债		420,959.44	435,000.00		855,959.44
长期应付款		37,948,901.77	12,337,844.69		50,286,746.46

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设: 所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2019 年度		2018 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%	6,198,659.71	8,416,177.86	7,612,906.81	11,841,203.98
所有外币	对人民币贬值 5%	-6,198,659.71	-8,416,177.86	-7,612,906.81	-11,841,203.98

(2) 利率风险敏感性分析

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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	2019年度		2018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%	-7,878,555.87	-7,878,555.87	-3,821,512.34	-3,821,512.34
浮动利率借款	减少1%	7,878,555.87	7,878,555.87	3,821,512.34	3,821,512.34

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				
应收款项融资		145,924,204.55		145,924,204.55
其他权益工具投资	235,474,096.00			235,474,096.00
持续以公允价值计量的资产总额	235,474,096.00	145,924,204.55		381,398,300.55

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其他权益工具投资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2019年12月最后一个交易日的收盘价确定。

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

本集团以公允价值计量的应收款项融资，因剩余期限较短，公允价值与账面价值相近。

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东(单位:人民币万元)

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
华鲁控股集团有限公司	山东省济南市历下区舜海路219号华创观礼中心A座22楼	对化工、医疗、环保行业(产业)投资;资管运营、咨询	310,300.00	32.94	32.94

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
华鲁控股集团有限公司	3,000,000,000.00	103,000,000.00		3,103,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东名称	持股金额		持股比例	
	本年余额	上年余额	本年比例(%)	上年比例(%)
华鲁控股集团有限公司	204,864,092.00		32.94	
山东新华医药集团有限责任公司		204,864,092.00		32.94

(4) 本公司最终控制方是山东省国资委。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

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

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

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
华鲁控股集团有限公司山东新华医药分公司	控股股东之分公司
山东华鲁恒升化工股份有限公司	受同一控股股东控制
山东省环境保护科学研究设计院有限公司	受同一控股股东控制
山东省中鲁环境工程评估中心	受同一控股股东控制
山东华鲁国际广告有限公司	受同一控股股东控制
山东鲁抗医药股份有限公司	受同一控股股东控制
青海鲁抗大地药业有限公司	受同一控股股东控制
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	受同一控股股东控制
美国百利高国际公司	子公司参股股东

(二) 关联交易

1. 定价政策

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

2. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
灿盛制药(淄博)有限公司*	采购制剂原料	17,602,695.71	125,000,000.00	否	13,133,615.20
山东华鲁恒升化工股份有限公司*	采购化工原料	139,107,784.76	310,000,000.00	否	193,468,163.87
山东鲁抗医药股份有限公司*	采购制剂产品	4,468,758.99			
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司*	采购制剂产品	67,299.82			
山东省环境保护科学研究设计院有限公司*	接受劳务	2,563,207.51			
山东省中鲁*环境工程评估中心	接受劳务	80,188.68			
山东华鲁国际广告有限公司*	接受劳务	194,174.76			
合计		164,084,110.23			206,601,779.07

(2) 销售商品/提供劳务

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
灿盛制药（淄博）有限公司*	销售动力	11,761,881.37	10,716,706.10
灿盛制药（淄博）有限公司*	提供劳务	183,845.91	779,050.97
华鲁控股集团有限公司山东新华医药分公司*	销售动力	16,340.29	
华鲁控股集团有限公司山东新华医药分公司*	提供劳务	8,512.95	
山东鲁抗医药股份有限公司*	销售化工原料及原料药	921,769.92	
山东鲁抗医药股份有限公司*	提供劳务	59,433.97	
青海鲁抗大地药业有限公司*	销售原料药	119,469.03	
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司*	销售原料药	103,982.30	
美国百利高国际公司	销售原料药	221,240,648.42	198,217,386.79
美国百利高国际公司*	销售原料药	22,687,439.12	13,177,033.35
合计		257,103,323.28	222,890,177.21

3. 关联方资金拆借

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

4. 支付借款利息

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
华鲁控股集团有限公司	借款利息	4,380,000.00	4,380,000.00

5. 其他交易

(1) 商标使用费

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
华鲁控股集团有限公司山东新华医药分公司*	商标使用费	9,433,962.00	
山东新华医药集团有限责任公司*	商标使用费		9,433,962.00

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

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

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

连交易。

说明:2019年度本公司购买山东新华万博化工有限公司33%股权,交易完成后公司持股比例达到73%,构成同一控制企业合并,本集团对财务报表进行追溯调整,2018年度本集团采购山东新华万博化工有限公司化工原料64,940,245.65元,销售山东新华万博化工有限公司动力2,561,350.35元、为山东新华万博化工有限公司提供劳务104,755.62元。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	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
应收账款	山东鲁抗医药股份有限公司	373,164.63	1,865.82		
应收账款	灿盛制药(淄博)有限公司	10,701.82	53.51	167,919.44	4,408.23
应收账款	美国百利高国际公司	20,132,764.80	100,663.82	19,093,218.09	95,466.09
预付款项	山东华鲁恒升化工股份有限公司	4,786,057.20		3,556,898.73	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	灿盛制药(淄博)有限公司	1,341,087.43	1,855,557.77
应付账款	山东鲁抗医药股份有限公司	5,837,323.72	
应付账款	山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	17,701.39	
合同负债	美国百利高国际公司	394,457.02	612,597.22
合同负债	山东鲁抗医药股份有限公司	24,000.00	
其他应付款	华鲁控股集团有限公司山东新华医药分公司	1,452,745.61	1,452,745.61
其他应付款	华鲁控股集团有限公司	365,000.00	365,000.00

说明:2019年度本公司购买山东新华万博化工有限公司33%股权,交易完成后公司持股比例达到73%,构成同一控制企业合并,本集团对财务报表进行追溯调整,截止2018年12月31日应收山东新华万博化工有限公司余额37,369.99元、坏账准备186.85元,应付山东新华万博化工有限公司余额11,366,068.20元。

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

(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	薪金及津贴	社会保险、住房基金及退休金	奖金	股份支付*	合计
董事					
执行董事					
张代铭	1,273,700.00	72,753.60			1,346,453.60
杜德平	935,000.00	72,753.60			1,007,753.60
非执行董事					
任福龙	891,100.00	72,753.60			963,853.60
徐列	782,100.00	72,753.60			854,853.60
赵斌					
独立非执行董事					
杜冠华	70,000.00				70,000.00
李文明	70,000.00				70,000.00
卢华威	70,000.00				70,000.00
监事					
李天忠	763,300.00	72,753.60			836,053.60
扈艳华	291,772.00	72,753.60			364,525.60
王剑平	202,975.00	48,986.60			251,961.60
陶志超	30,000.00				30,000.00
肖方玉	30,000.00				30,000.00
合计	5,409,947.00	485,508.20			5,895,455.20

*董事、监事薪酬中未包含已授予而未行权的股份期权金额 545,635.82 元。

本年度董事变动情况: 2019年1月29日, 赵斌因年龄原因辞任公司独立非执行董事。

本年度监事变动情况: 无。

2. 五位最高薪酬人士

本年度薪酬最高的前五位中包括一名(上年: 三名)董事, 其董事的薪酬载于附注“十一、(四). 1”薪酬已反映在董事及监事的薪酬中。其余四名(上年: 两名)最高薪酬人士的薪酬如下:

项目	本年发生额	上年发生额
薪金及津贴	4,336,018.00	2,011,454.00
社会保险、住房基金及相关退休金成本	291,014.40	141,070.20
奖金		
股份支付*		
合计	4,627,032.40	2,152,524.20

*四位最高薪酬人士均未包含已授予而未行权的股份期权金额 190,457.79 元。

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

本集团关键管理人员(含董事)中,2019年度和2018年度均不存在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	本年人数	上年人数
零至港币 1,000,000 元		
港币 1,000,001 元至港币 1,500,000 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
薪金及津贴	10,467,079.00	10,062,818.00
社会保险、住房基金及相关退休金成本	994,783.40	982,783.60
奖金		
股份支付*		
合计	11,461,862.40	11,045,601.60

*主要管理层薪酬中未包含已授予而未行权的股份期权金额 1,307,466.96 元。

2019年9月24日窦学杰因年龄原因辞任副总经理。

(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

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	16,250,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的股份期权新华 JLC1，期权代码 037071，行权价格 5.98 元/份，合同剩余期限 2 年。
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据公司层面业绩考核及个人层面绩效考核结合最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,434,405.73
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,364,700.00

十三、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

项目名称	合同金额	未付金额
现代医药国际化合作中心制剂车间二	331,799,948.36	144,381,737.96
高端新医药制剂产业化项目注射剂车间	77,830,327.45	66,860,327.45
创新药物及制剂开发	100,000,000.00	95,000,000.00
合计	509,630,275.81	306,242,065.41

2.除存在上述承诺事项外，截止 2019 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. 利润分配情况

根据于 2020 年 3 月 20 日召开的董事会会议决议案，董事会提议本公司向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税），不送红股亦不以公积金转增股本，该提议须经周年股东大会批准。

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 除存在上述资产负债表日后事项外，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1. 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。

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)本年度报告分部的财务信息

1) 分部按产品或业务划分的营业利润、资产及负债

2019 年度报告分部

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	2,395,827,093.57	3,175,946,892.84	1,387,005,452.29		-1,352,758,575.40	5,606,020,863.30
其中：对外交易收入	2,387,708,276.49	2,592,850,920.07	625,461,666.74			5,606,020,863.30
分部间交易收入	8,118,817.08	583,095,972.77	761,543,785.55		-1,352,758,575.40	
营业成本	1,592,147,987.29	2,300,473,883.45	1,166,411,074.26		-1,327,647,608.12	3,731,385,336.88
成本抵消	113,945,492.51	576,975,191.66	636,726,923.95		-1,327,647,608.12	
期间费用	424,637,514.81	847,771,425.69	124,676,039.22		-1,669,028.17	1,395,415,951.55
营业利润				414,261,502.64	-26,825,213.96	387,436,288.68
资产总额	3,593,763,209.81	1,721,714,549.56	1,314,874,799.17	1,386,650,548.27	-1,580,978,497.33	6,436,024,609.48
负债总额	1,051,366,014.88	965,364,634.23	647,413,957.22	1,596,991,919.29	-935,641,370.96	3,325,495,154.66

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

2018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	2,321,497,539.99	2,576,140,177.82	1,460,166,548.93		-1,113,160,704.65	5,244,643,562.09
其中：对外交易收入	2,319,416,709.05	2,213,078,367.19	712,148,485.85			5,244,643,562.09
分部间交易收入	2,080,830.94	363,061,810.63	748,018,063.08		-1,113,160,704.65	
营业成本	1,639,673,665.46	1,833,161,767.26	1,289,920,305.59		-1,098,406,118.74	3,664,349,619.57
成本抵消	70,549,793.94	325,837,006.63	702,019,318.17		-1,098,406,118.74	
期间费用	381,843,709.71	674,818,648.66	95,492,555.53		-1,829,753.64	1,150,325,160.26
营业利润				377,943,966.67	-33,370,302.28	344,573,664.39
资产总额	3,077,522,426.57	1,611,530,491.91	1,213,889,012.75	1,467,018,836.33	-1,417,453,334.66	5,952,507,432.90
负债总额	982,219,926.13	864,380,883.48	610,404,451.48	1,483,719,431.27	-803,265,581.27	3,137,459,111.09

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 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)	3,745,963,012.67	3,358,391,050.03
美洲	194,131.84	
欧洲		2,244.27
合计	3,746,157,144.51	3,358,393,294.30

2.截至2019年12月31日,除上述事项外本集团无需要披露的其他重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	289,641.86	0.11	289,641.86	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中:账龄组合	68,074,422.80	24.76	664,297.13	0.98	67,410,125.67
合并范围内交易对象组合	206,608,117.37	75.14			206,608,117.37
组合小计	274,682,540.17	99.89	664,297.13	0.24	274,018,243.04
合计	274,972,182.03	100.00	953,938.99	0.35	274,018,243.04

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	301,241.46	0.09	301,241.46	100.00	
按组合计提坏账准备的应收款					
其中:账龄组合	97,425,358.87	28.91	1,926,468.16	1.98	95,498,890.71

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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 (%)	
合并范围内交易对象组合	239,268,391.94	71.00			239,268,391.94
组合小计	336,693,750.81	99.91	1,926,468.16	0.57	334,767,282.65
合计	336,994,992.27	100.00	2,227,709.62	0.66	334,767,282.65

1) 按单项计提应收账款坏账准备

截至2019年12月31日,本公司余额为289,641.86元的应收账款预计无法收回,按单项全额计提坏账准备289,641.86元。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

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	274,175,869.96	337,838.76	0.12	335,247,176.57	479,893.92	0.14
1-2年	225,264.80	45,052.96	20.00			
2-3年						
3-4年				111,981.60	111,981.60	100.00
4-5年	66,820.81	66,820.81	100.00			
5年以上	214,584.60	214,584.60	100.00	1,334,592.64	1,334,592.64	100.00
合计	274,682,540.17	664,297.13		336,693,750.81	1,926,468.16	

(2) 应收账款按照账龄列示

本公司部分销售以预收款的方式进行,其余销售则授予一定期限的信用期。

项目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	274,457,386.82	619,355.62	0.23
1-2年	225,264.80	45,052.96	20.00
2-3年	8,125.00	8,125.00	100.00
3-4年			
4-5年	66,820.81	66,820.81	100.00
5年以上	214,584.60	214,584.60	100.00
合计	274,972,182.03	953,938.99	

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

(续上表)

项目	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	335,540,293.03	773,010.38	0.23
1-2年	8,125.00	8,125.00	100.00
2-3年			
3-4年	111,981.60	111,981.60	100.00
4-5年			
5年以上	1,334,592.64	1,334,592.64	100.00
合计	336,994,992.27	2,227,709.62	

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	301,241.46		11,599.60		289,641.86
按组合计提坏账准备	1,926,468.16	-142,162.99		1,120,008.04	664,297.13
合计	2,227,709.62	-142,162.99	11,599.60	1,120,008.04	953,938.99

(4) 本年度实际核销的应收账款

债务人名称	应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
山东新华工贸股份有限公司	应收货款	1,110,088.04	已民事裁定终结破产,无法收回	公司内部核销程序	是
连云港康缘医药商业有限公司新药分公司	应收货款	9,920.00	无法收回	公司内部核销程序	否
合计		1,120,008.04			

(5) 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
山东新华医药贸易有限公司	175,376,359.57	1年以内	63.78	
Shandong Xinhua Pharmaceutical(Europe) BV	27,281,685.82	1年以内	9.92	
Galpharm International Limited	8,610,066.04	1年以内	3.13	43,050.33
DASTECH INTERNATIONAL.INC.	7,143,628.80	1年以内	2.60	35,718.14

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	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
NATUREX INGREDIENTES NATURAIS LTDA.	6,064,711.68	1年以内	2.21	30,323.56
合计	224,476,451.91		81.64	109,092.03

2. 应收款项融资

(1) 应收款项融资明细情况

项目	年末余额			
	初始成本	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	94,079,080.33		94,079,080.33	
合计	94,079,080.33		94,079,080.33	

(续)

项目	年初余额			
	初始成本	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	15,542,951.64		15,542,951.64	
合计	15,542,951.64		15,542,951.64	

年末应收款项融资均为银行承兑汇票,本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,故未计提减值准备。

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	258,785,163.66	
合计	258,785,163.66	

3. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	18,889,843.19	18,860,182.44
其他应收款	437,166,623.48	435,089,451.27
合计	456,056,466.67	453,949,633.71

3.1 应收利息: 无

3.2 应收股利

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

2019年1月1日至2019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)

灿盛制药(淄博)有限公司	29,660.75	
山东淄博新达制药有限公司	18,860,182.44	18,860,182.44
合计	18,889,843.19	18,860,182.44

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

3.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内往来款	421,721,926.98	406,539,548.09
备用金	361,653.22	348,653.22
应收税款	6,195,910.06	6,195,910.06
售后租回保证金	15,000,000.00	28,000,000.00
其他	1,516,514.96	3,093,198.51
合计	444,796,005.22	444,177,309.88

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期 预期信用损失(已发生信 用减值)	
2019年1月1日余额	147,279.18	8,940,579.43		9,087,858.61
2019年1月1日其他 应收款账面余额在本 年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-61,476.87	-1,397,000.00		-1,458,476.87
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余	85,802.31	7,543,579.43		7,629,381.74

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

额				
---	--	--	--	--

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	98,299,087.60	16,606.93	0.02
1-2年	52,601,870.43	69,195.38	0.13
2-3年	16,040,825.03		
3-4年	11,033,151.49	110,000.00	1.00
4-5年	689,015.45	111,653.22	16.20
5年以上	266,132,055.22	7,321,926.21	2.75
合计	444,796,005.22	7,629,381.74	

(续)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	79,425,069.35	11,207.54	0.01
1-2年	26,122,076.38	1,100.40	0.01
2-3年	64,376,770.46	134,971.24	0.21
3-4年	1,408,477.26	111,653.22	7.93
4-5年	42,105,567.34		
5年以上	230,739,349.09	8,828,926.21	3.83
合计	444,177,309.88	9,087,858.61	

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	9,087,858.61	-1,458,476.87			7,629,381.74
合计	9,087,858.61	-1,458,476.87			7,629,381.74

(5) 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。

(6) 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)	230,000,000.00	5年以上	51.71		合并范围内往

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	金额	账龄	占总额比例%	坏账准备年末余额	性质或内容
有限公司					来
新华制药(高密)有限公司	82,110,400.00	1年以内	18.46		合并范围内往来
淄博新华大药店连锁有限公司	2,882,825.83	1年以内	12.88		合并范围内往来
	41,500,614.19	1-2年			
	5,001,317.42	2-3年			
	1,735.32	3-4年			
	1,711.57	4-5年			
	7,908,465.87	5年以上			
新华(淄博)置业有限公司	7,295,748.68	1年以内	11.63		合并范围内往来
	985,930.60	1-2年			
	11,039,507.61	2-3年			
	10,921,416.17	3-4年			
	575,650.66	4-5年			
	20,901,663.14	5年以上			
平安国际融资租赁有限公司	10,000,000.00	1-2年	2.25		售后租回保证金
合计	431,126,987.06		96.93		

(7) 年度应收员工借款情况。

截至2019年12月31日无应收员工借款情况。

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 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	610,606,343.28		610,606,343.28	577,311,232.56		577,311,232.56
对联营、合营企业投资	60,774,211.24		60,774,211.24	19,594,473.83		19,594,473.83
合计	671,380,554.52		671,380,554.52	596,905,706.39		596,905,706.39

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	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责任公司	72,278,174.60			72,278,174.60		
山东新华制药(欧洲)有限公司	4,596,798.56			4,596,798.56		
新华(淄博)置业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
山东新华制药进出口有限责任公司	5,500,677.49			5,500,677.49		
山东新华制药(美国)有限责任公司	9,370,650.00			9,370,650.00		

山东新华制药股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	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
山东新华机电工程有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
山东淄博新达制药有限公司	138,073,454.68			138,073,454.68		
山东新华万博化工有限公司		33,295,110.72		33,295,110.72		
合计	577,311,232.56	33,295,110.72		610,606,343.28		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
山东新华万博化工有限公司*	19,594,473.83	13,700,636.89							-33,295,110.72	
灿盛制药(淄博)有限公司**		63,129,358.99		-2,355,147.75						60,774,211.24
合计	19,594,473.83	76,829,995.88		-2,355,147.75					-33,295,110.72	60,774,211.24

*本公司本年出资 1,944.17 万元购买山东新华万博化工有限公司 33% 的股权, 2019 年 10 月 31 日完成工商变更, 本次购买后, 公司由原来持有万博化工 40% 股权, 增加至 73% 股权, 形成同一控制下企业合并。

**本公司本年通过山东产权交易中心出资 6,312.94 万元购买灿盛制药(淄博)有限公司 30% 股权; 同时, 以取得投资时按权益法确认该联营公司当期投资收益-235.51 万元。

2019年1月1日至2019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)

5. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,718,909,455.06	1,887,879,228.73	2,658,254,977.86	1,903,383,664.49
其他业务	77,477,028.65	73,154,790.55	77,683,860.61	73,884,768.02
合计	2,796,386,483.71	1,961,034,019.28	2,735,938,838.47	1,977,268,432.51

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	化学原料药	制剂	医药中间体及其他产品	合计
商品类型				
其中: 化学原料药	2,174,563,889.19			2,174,563,889.19
制剂		544,345,565.87		544,345,565.87
医药中间体及其他产品			77,477,028.65	77,477,028.65
合计	2,174,563,889.19	544,345,565.87	77,477,028.65	2,796,386,483.71
按经营地区分类				
其中: 中国(含香港)	766,702,244.11	481,118,444.41	77,477,028.65	1,325,297,717.17
美洲	463,324,919.90			463,324,919.90
欧洲	502,005,905.74	63,227,121.46		565,233,027.20
其他	442,530,819.44			442,530,819.44
合计	2,174,563,889.19	544,345,565.87	77,477,028.65	2,796,386,483.71
按合同履行义务分类				
其中: 在某一时点确认收入	2,174,563,889.19	544,345,565.87	77,477,028.65	2,796,386,483.71
在某一段时间内确认				
合计	2,174,563,889.19	544,345,565.87	77,477,028.65	2,796,386,483.71

(3) 与履约义务相关的信息

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

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

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为66,375,411.26元,其中,66,375,411.26元预计将于2020年度确认收入。

2019年1月1日至2019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)

6. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
子公司分红	2,681,957.96	21,543,895.94
权益法核算的长期股权投资收益	-2,355,147.75	-34,050.25
处置长期股权投资产生的投资收益		163,366.81
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	7,465,760.00	6,347,403.52
其他	2,258,133.89	807,270.99
合计	10,050,704.10	28,827,887.01

十八、 财务报告批准

本财务报告于2020年3月20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2019年度非经常性损益如下：

项目	本年发生额	说明
非流动资产处置损益	-707,420.67	
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）	40,952,545.11	
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	5,672,855.48	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	7,514,057.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,143,291.19	
小计	48,288,745.82	
减：所得税影响额	7,036,381.14	
少数股东权益影响额（税后）	-158,706.35	
合计	41,411,071.03	

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2019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	10.58	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	9.12	0.42	0.42

山东新华制药股份有限公司

二〇二〇年三月二十日

第十二节 备查文件

1. 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。
2. 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。
3. 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。
4. 本公司《公司章程》