

公司代码：600789

公司简称：鲁抗医药

山东鲁抗医药股份有限公司

2024 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人彭欣、主管会计工作负责人张晶及会计机构负责人(会计主管人员)荣姝伟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据公司2024年半年度财务数据（未经审计），公司2024年半年度合并报表层面实现归属于母公司所有者净利润299,962,355.17元，母公司实现净利润199,541,449.06元。截止2024年6月30日，母公司累计未分配利润为283,775,797.93元。公司拟以实施利润分配方案时股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税）。

以上预案尚需股东大会审议通过。

六、前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告中涉及的未来计划、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。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

十一、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	18
第六节	重要事项.....	21
第七节	股份变动及股东情况.....	25
第八节	优先股相关情况.....	28
第九节	债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	29

备查文件目录	载有法定代表人签名的半年度报告文本
	载有法人代表、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	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原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、鲁抗医药	指	山东鲁抗医药股份有限公司
山东省国资委	指	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
华鲁集团	指	华鲁控股集团有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
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
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范。
GSP	指	Good Supply Practice，药品经营质量管理规范。
原料药	指	Active Pharmaceutical Ingredient，药物活性成份，具有一定药理活性、用作生产制剂的化学物质。
制剂药	指	Finished Dosage Forms，剂量形式的药物，如片剂、针剂及胶囊等。
药品注册	指	药品监督管理部门依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行系统评价，并作出是否同意进行药物临床研究、生产药品或者进口药品的审批过程，包括对申请变更药品批准证明文件及其附件中载明内容的审批。
基药目录	指	国家基本药物目录，是医疗机构配备使用药品的依据。基本药物目录中的药品是适应基本医疗卫生需求，剂型适宜，价格合理，能够保障供应，公众可公平获得的药品。
舍里乐公司	指	山东鲁抗舍里乐药业有限公司
赛特公司	指	山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司
国贸公司	指	山东鲁抗国际贸易有限公司
青海大地公司	指	青海鲁抗大地药业有限公司
机电工程公司	指	山东鲁抗机电工程有限公司
生物农药公司	指	山东鲁抗生物农药有限责任公司
东岳分公司	指	山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司东岳分公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	山东鲁抗医药股份有限公司
公司的中文简称	鲁抗医药
公司的外文名称	Shandong Lukang Pharmaceutical Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	LKPC
公司的法定代表人	彭欣

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	荆保坤	杨华
联系地址	山东省济宁高新区德源路88号	山东省济宁高新区德源路88号

电话	0537-2983174	0537-2983174
传真	0537-2983097	0537-2983097
电子信箱	jbkyiyil@163.com	yanghua600789@126.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	山东省济宁高新区德源路 88 号
公司办公地址	山东省济宁高新区德源路 88 号
公司办公地址的邮政编码	272000
公司网址	http://www.lkpc.com
电子信箱	lukang@lkpc.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	鲁抗医药	600789	

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	3,279,482,998.21	3,186,169,198.27	2.93
归属于上市公司股东的净利润	299,962,355.17	131,378,322.44	128.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	91,678,953.51	78,656,255.61	16.56
经营活动产生的现金流量净额	183,727,474.77	385,321,534.68	-52.32
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,853,070,230.10	3,611,695,001.53	6.68
总资产	8,843,331,373.09	8,802,431,497.87	0.46

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.33	0.15	120.00
稀释每股收益(元/股)	0.33	0.14	135.71

扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.10	0.09	11.11
加权平均净资产收益率 (%)	7.99	3.83	增加 4.16 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.44	2.29	增加 0.15 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	155,939,515.06	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	54,622,243.47	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-152,520.00	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	749,455.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	2,535,165.20	
少数股东权益影响额 (税后)	340,127.59	
合计	208,283,401.66	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的, 以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目, 应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 公司所属行业发展情况

公司所处行业为医药制造业。医药行业是我国国民经济的重要组成部分, 对保护和增进人民

健康、提高生活质量、促进经济发展和社会进步具有十分重要的作用。2024 年，全国各地经济政策效应快速释放，企业步入发展经营快节奏，伴随带量采购推进等医改政策常态化，有望迎来经济企稳回升，进入二季度，经济回升放缓面临诸多困难，国内大循环不够顺畅，外部不确定性明显。伴随集采提质扩面、医疗反腐、医保支付改革等医改政策常态化，医药经济巩固向好仍面临一些挑战和机遇。

国家统计局数据，1-6 月，医药制造业营业收入 14465.3 亿元，同比下降 1.43%；实现利润 2111.1 亿元，同比下降 1.23%；出口交货值 1641 亿元，同比增长 3.8%。医药制造业营业成本 8437.2 亿元，同比增长 0.07%；销售费用 2246.7 亿元，同比下降 9.29%；管理费用 977.6 亿元，同比增长 0.96%；应收账款同比增长 6.1%；亏损企业同比增加 323 家；亏损企业亏损额同比下降 4.02%。

（二）公司主要业务

公司主要从事医药产品的研发、生产和销售等业务。公司产品涉及抗生素类、降糖类、心脑血管类、消化系统类、内分泌类、呼吸系统类、男科类、抗病毒类、氨基酸类、中成药、半合成抗生素类原料药、医药中间体、动物保健用抗生素等。产品涵盖胶囊剂、片剂、分散片、粉针剂、颗粒剂、干混悬剂、水针剂、预混剂、复方制剂等 500 余个品规。

公司在抗生素领域积累了较大优势，生产规模、技术水平、产品质量在国内均处于领先地位，青霉素系列、半合抗系列及兽用抗生素产品品种较为齐全，覆盖了原料药到制剂的大部分品种，形成了从发酵原料到半合成原料药再到制剂的完整产品链。公司持续加强研发投入，产品结构持续优化，降糖类和心脑血管类药物竞争力不断提升，现有产品覆盖了降糖、降脂、降压、抗凝、冠心病等共计 20 多个品种，当前市场一线品种如瑞舒伐他汀钙、替格瑞洛、阿卡波糖、单硝酸异山梨酯等产品市场占有率不断提高。呼吸类、抗癌类、自身免疫类、男科类等特色产品管线也逐步丰富和完善。

报告期内，公司持续推进大制剂战略，充分发挥品牌带动优势，重点提升核心品种的竞争力，内生动力持续增强，核心产品销售数据快速增长。上半年新产品销售收入 2.15 亿元，实现较大突破。

（三）主要产品及其用途

目前公司有 48 个品种(剂型)纳入 2023 版医保目录,其中甲类药品 19 个,乙类药品 29 个。

药品名称	药品注册分类	适应症/功能与主治
阿卡波糖片	化药 4 类	用于治疗 2 型糖尿病、降低糖耐量减低者的餐后血糖。 用于心力衰竭成人患者:用于射血分数降低的心力衰竭 (HFrEF)成人患者(NYHAII-IV 级),降低心血管死亡和因心力衰竭住院的风险。
瑞舒伐他汀钙片	化药 4 类	用于高胆固醇血症的治疗。 用于冠心病(如急性冠脉综合征、稳定性冠心病、冠脉血运重建术后等)或其他动脉粥样硬化性心血管疾病 (如缺血性心肌病、缺血性脑卒中、短暂性脑缺血发作、外周动脉粥样硬化病等)的二级预防治疗,以降低心肌梗死、卒中和血运重建的风险。
他达拉非片	化药 4 类	本品为环磷酸鸟苷 (cGMP) 特异性磷酸二酯酶 5 (PDE5) 选择性、可逆性抑制剂,通过抑制阴茎海绵体内 PDE5 的活性,提高细胞内 cGMP 的水平,最终导致平滑肌松弛,增加阴茎内的血流量,从而达到治疗勃起功能障碍 (ED) 的作用。
酮洛芬缓释胶囊	化药 4 类	主要用于风湿性或类风湿性关节炎、骨关节炎、强直性脊柱炎、痛风、痛经等。也可用于关节扭伤、软组织损伤、骨折疼痛及术后疼痛等。

单硝酸异山梨酯缓释片	化药 4 类	主要用于冠心病的长期治疗；心绞痛的预防；心肌梗死后持续心绞痛的治疗；与洋地黄和/或利尿剂联合应用，治疗慢性充血性心力衰竭。
枸橼酸托法替布片	化药 4 类	用于甲氨蝶呤疗效不足或对其无法耐受的中度至重度活动性类风湿关节炎(RA) 成年患者。
润肺止咳胶囊	中药呼吸类品种	养阴清热，润肺止咳。用于肺热燥咳，或热病伤阴所致咳嗽。
参蛤平喘胶囊	中药呼吸类品种	用于肺肾不足所致的咳嗽、喘促、痰多、腰膝酸软等症。
注射用阿莫西林钠克拉维酸钾	化药 4 类	本品可用于短期治疗敏感菌引起的如下感染：1.上呼吸道感染(包括耳、鼻、喉)：如反复发作的扁桃腺炎、鼻窦炎、中耳炎。2.下呼吸道感染：如慢性支气管炎急性发作、大叶性肺炎及支气管肺炎。3.生殖泌尿道感染：如膀胱炎、尿道炎、肾盂肾炎。4.皮肤及软组织感染：如疖、脓肿、蜂窝织炎、外伤感染。5.骨和关节感染：如骨髓炎。6.其它感染：如腹腔感染等。本品还可用于预防大手术感染，如：胃肠、盆腔、头、颈、心脏、肾、关节移植和胆道手术。
阿莫西林胶囊	化药 4 类	阿莫西林适用于敏感菌（不产 β 内酰胺酶菌株）所致的成人与儿童的下列感染：1. 溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感嗜血杆菌所致中耳炎、鼻窦炎、咽炎、扁桃体炎等上呼吸道感染。2. 大肠埃希菌、奇异变形杆菌或粪肠球菌所致的泌尿生殖道感染。3. 溶血链球菌、葡萄球菌或大肠埃希菌所致的皮肤软组织感染。4. 溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感嗜血杆菌所致急性支气管炎、肺炎等下呼吸道感染。5. 与其他药物联用根除幽门螺杆菌。使用时应参考官方抗菌药物临床应用指导原则。
注射用头孢噻肟钠	化药 4 类	用于敏感细菌所致的呼吸道、泌尿道、骨和关节、皮肤和软组织、腹腔、胆道、五官、生殖器等部位的感染，对烧伤、外伤引起的感染以及败血症、中枢感染也有效。尤其是婴幼儿脑膜炎可作为选用药物。
注射用头孢曲松钠	化药 4 类	抗感染，用于敏感致病菌所致的下呼吸道感染、尿路、胆道感染，以及腹腔感染、盆腔感染、皮肤软组织感染、骨和关节感染、败血症、脑膜炎等及手术期感染预防。本品单剂可治疗单纯性淋病。

（四）经营模式

原料药：公司积极适应市场变化，落实营销精细化管理，拓展销售渠道，做好上下游客户战略合作，加强购销协同，研判市场趋势，控制上游成本；积极开展原料药产品供应商备案和一致性评价关联，稳定重点产品销量；做好知识营销、品牌营销，通过国内和国际市场业务交流，不断发展、壮大公司人用原料药产品市场份额，提升鲁抗产品销量和市场占有率。

人用制剂：建立以自营销业务为主体、招商、渠道齐头并进的多元化业务模式；制剂销售综合运用“渠道分销+终端配送+招商代理+学术推广+委托加工+药品集采配送”的销售模式，通过各级经销商或代理商的销售渠道和公司销售队伍实现对全国大部分市场终端的覆盖。适应国家集采、联盟采购、挂网准入、医疗机构议价等政策，以基本药物配送、代理分销为主，加强精细化招商和终端销售，加大学术宣传及推广力度，细分区域开发措施和推广促销，强化品牌塑造与终端掌控，强化市场策划和实施增量开发。

兽药：兽药销售采取直接销售和代理销售并重、国内市场和国外市场并重的营销理念，为养殖企业提供了全方位、多渠道的预防和治疗方案；提升服务质量，推广科学的养殖理念和管理方法，提高养殖企业的生产效率和产品质量，使企业更好地满足市场需求，提高品牌竞争力和市场份额。

（五）公司市场地位

公司以发展生态医药、服务人类健康为使命，在“创新、品质、品行”核心价值观的统领下，打造健康和谐、公平公正、敢于创新、善于学习的鲁抗，建设创新智慧诚信企业，制造优质安全高效的药品，服务人民医疗保健事业。公司主要产品国内市场占有率逐年提升，有 54 个品规位列全国前十，19 个品规居全国第一位。公司位列工信部发布的中国医药工业百强企业列第 59 位，中国医药企业研发百强综合榜 45 位、化药榜 21 位。被评为国家高新技术企业、工信部两化融合贯标试点企业、工信部认定的国家“绿色工厂”，入选山东省“十强”产业集群领军企业、山东省首批数字经济“晨星工厂”、首批“山东省数字经济创新平台”、首批山东国资科创基地，被授予山东省“一企业一技术”中心、获评山东省智能制造标杆企业。

（六）主要的业绩驱动因素

1. 主营业务影响。2024 年公司持续推进卓越绩效管理提升，实施“千万级增量”降本增效，大力强化研发投入，产品结构不断优化，综合盈利能力进一步增强。
2. 非经常性损益的影响。报告期内公司南厂区土地办理完成移交手续，土地完成整体移交后对公司损益产生积极影响。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1. 产业链一体化优势

公司以抗感染类产品为基础，不断丰富产品管线，形成糖尿病、心脑血管类、消化系统类、内分泌类、呼吸系统类等多领域覆盖，打造了“原材料-中间体-制剂产品”的纵向一体化线路，形成了完整的产业链。公司通过产业链条的一体化管理，充分整合上、下游的优势资源，提升为客户提供整体解决方案的能力。公司以优质可靠的产品质量、稳定的供应能力、诚信经营的企业信誉和高质量的管理水平赢得广大客户的信赖，并与行业内主要客户建立了稳定的长期合作关系。

2. 产品及技术优势

公司坚持科技创新，拥有行业领先的产品及生产技术，产品理念、生产技术、检测技术等方面在国内行业均处于较先进的水平。公司非常重视产品质量，制定了完整的品质控制流程及管理制度，从原料采购、生产管理、成品检验、事后追溯等一系列流程把控公司产品质量。公司严格执行质量监控及质量检验标准，严格监控每一道生产工艺，保证生产、销售过程的质量可控性。在各级监管部门的检查中均未出现重大质量问题，产品质量稳定，获得良好的市场声誉。先后获得全国质量效益型先进企业、药品质量诚信建设示范企业等荣誉称号，深受消费者信赖。

3. 研发能力持续提升

公司不断引进和积累业内领先的技术研发力量，始终坚持走科技创新道路。借助国家级企业技术中心、省工程研究中心、博士后科研工作站、省品牌国际科技合作基地、省国资科创基地等研发创新平台，持续加强研发投入，加强与科研院所的合作，搭建多个产学研合作平台，承担多项国家、省重点科技攻关项目，以及省技术创新项目。

4. 安全环保治理

公司严格遵守安全生产和环境保护方面的法律法规，主要生产基地位于正规化工园区内，三废排放均符合国家和地方环境质量和排放标准。公司常年保持在安全环保方面的高投入，通

过升级硬件设施，强化员工培训，不断提高公司安全环保体系的标准化水平和全体员工的安全环保意识。在近年安全环保形势日趋严峻的形势下，凭借高标准的安全环保水平，体现出了较高的稳定连续生产能力。

三、经营情况的讨论与分析

上半年，鲁抗医药坚持“固本强基、补链强链、创新突破、转型发展”十六字方针，积极贯彻“一确保两突破三提高”“一利五率”和“三升三降”的总体要求，聚焦“十四五”规划，加强研发“精品工程”建设，建立管理中长效工作机制，提升卓越绩效管理绩效，生产经营取得一定成效。

1. 人药制剂保持快速增长

上半年人用制剂完成收入同比增长 10.58%。重点产品乙酰螺旋霉素片、瑞舒伐他汀钙片、格列齐特片、注射用头孢噻肟钠、恩替卡韦分散片、阿奇霉素等产品实现大幅增长。产品结构持续优化，降糖类及心脑血管类产品快速增长，非抗类产品占比快速提高。

2. 提高园区经济运行水平

围绕技经指标、产品质量，开展对标一流提升，制定登峰目标，上半年多个产品技术实现多点突破，质量水平持续提升。加强能源管理，实施设备更新替代，全面推进清洁生产工作，实现源头减排、末端降本目标。

3. 加强研发投入，打造重磅产品

加强研发全周期管理，稳步推进创新药研发。2 个创新药进入 II 期临床；1 个创新药完成 Pre-IND 申报。上半年 3 个仿制药产品获批；2 个产品一致性评价获批。40 多个仿制药项目在研。

4. 加快国际注册，优化出口渠道

上半年出口收入同比增长 44.29%，制剂产品出口同比增长 70%以上。加强“一带一路”市场开发，销售同比增长 20%以上。

加快国际注册，累计获得 5 个新证书，6 个再注册证书。

5. 持续推进项目建设，加快数字化提升

围绕制剂产能提升、原料药降本增效、项目达产达效，2024 年上半年完成 5 个项目建设，并试车投产。

加大公司管理信息化提升，完成 13 项数字化提升项目，上半年鲁抗医药入选首批“山东省数字经济创新平台”，通过 DCMM 三级贯标，舍里乐公司入选“山东省晨星工厂”。公司中长效管理智慧平台全面上线，实现公司重点工作全面建档；鲁抗智慧运营中心正式启用，实现园区能源、安全、三大纪律一站式管理。

6. 守牢“一排底线”，夯实“生命线”工程

聚焦产品质量，组织开展产品的质量登峰计划及国内横向质量对标计划，夯实内控外防根基。建立供应商动态管理机制，开展供应商审计。组织开展安全生产现状评价、职业卫生现状评价和重大危险源评估，推进主体责任落实量化提升工程和“四项整治”专项行动，开展“安全生产月”活动，完成 19 项安措计划和 1912 项隐患整治。持续抓好“三废”达标排放和环保降费工作，推进清洁生产审核、碳足迹评价和碳达峰方案编制工作。

（二）下半年工作重点

1. 全面落实登峰计划，提高现有产品竞争力

广泛开展外部市场调研，掌握人药制剂市场、主要原料供需现状、国内新药研发趋势，结合公司发展现状，优化公司产品结构以及渠道规划；加快重点项目建设，积蓄发展动能；推动卓越绩效管理提标，夯实管理基础。

2. 持续加强营销精细化管控

落实“四位一体”预算管理要求，对照公司年度生产经营目标要求，加强产销协调，确保产品供应，最大可能满足市场需求。加强重点产品开发，塑造产品的品牌形象。落实营销系统整顿及推行卓越绩效管理工作，严抓纪律作风，规矩到位，激励到位，强化销售队伍建设，打造营销铁军。

3. 积极应对市场压力，扭转动保板块下行压力

兽农板块坚持稳定在产品生产，加快产品结构调整。持续推进卓越绩效贯标和劳动竞赛，持续寻求技术突破，重点实现产能提升、成本降低。积极推进新产品产业化商业化，加大市场开发力度，国贸内销齐发力，推进产品的满产满销。充分发挥舍里乐公司原料制剂一体化优势，努力提高自产原料产品的制剂销售收入，保证原料生产负荷，延长产品价值链。

4. 持续加大研发投入，不断丰富产品管线

围绕“两个最强”“四个特色”产品管线，广泛开展新产品调研，筛选适合鲁抗的产品，建立并持续丰富新产品储备库。

加强研发项目周期管控，建立研发“24 小时”工作制台账，及时调度协调关键节点，确保项目按计划推进。

5. 加快项目建设进度，提供快速发展动能

推进项目管控，在保证安全、质量的前提下，加快项目施工进度。推进智能化标杆车间方案完善及实施工作，提升公司智能制造水平。加快实施设备技术迭代，持续推动降本增效工作，提升园区经济运行水平。抓好源头清洁生产减排，加强能源政策协调，进一步降低运行成本。

推进已经上线的信息化系统功能的持续优化。开展采购供应链信息化提升、营销管理信息化提升、智能财务、管理效能提升及质量管理信息化提升等方案交流完善工作。推进数字化管理咨询规划及司库系统建设工作。

6. 守牢生命线工程底线，全面防控合规风险

安全管理：持续推进安全生产治本攻坚三年行动，落实主体责任、落实量化提升工程和“四项整治”专项行动，开展“夏季四防”和“安全生产月”活动，完成安全生产现状评价、职业卫生现状评价和重大危险源评估，建立二级安全生产标准化和省级健康企业体系，确保生产经营安全稳定。

环保管理：落实“三废”达标排放和环保降费措施，确保完成年度环保降费目标；持续推进清洁生产审核、碳足迹评价和碳达峰方案编制，年底前完成相关专家评审；聚焦管理薄弱环节，组织整改持续提升，做好中央环保督察迎查工作。

质量管理：以质量登峰、国内对标、QC 活动为抓手，提升产品质量，争创国内、国际双一流。提质供应商管理，优化管控模式，为企业释放产能保驾护航。争做药物警戒标杆企业，内控产品质量、外防市场风险，实现药品市场抽检跟踪覆盖率 100%、投诉处理满意率 100%，确保市场抽检合格率 100%。

7. 深入落实全面从严治党，提高团队凝聚力战斗力

分层分类抓好党的二十届三中全会精神学习培训，在学习研讨的基础上，制定、实施公司进一步全面深化改革开放、推进高质量发展的措施，构建公司新发展格局。

抓好党纪学习教育走深走实，加强党员党规党纪和法律法规的学习教育。打造特色党建品牌，提升品牌形象。深入研究党建工作新形势、新任务，提升基层党建创新的标准，拓展思维、开阔眼界，加强设计规划，做好基层党建特色工作案例、党建品牌提升。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	3,279,482,998.21	3,186,169,198.27	2.93
营业成本	2,543,349,663.59	2,494,609,672.63	1.95
销售费用	307,817,727.36	285,402,333.41	7.85
管理费用	113,318,615.75	101,843,443.06	11.27
财务费用	24,023,456.06	14,501,900.89	65.66
研发费用	158,893,369.08	146,959,987.51	8.12
经营活动产生的现金流量净额	183,727,474.77	385,321,534.68	-52.32
投资活动产生的现金流量净额	-133,436,846.82	-191,375,056.07	-30.27
筹资活动产生的现金流量净额	-72,324,730.57	-79,275,273.90	-8.77

财务费用变动原因说明：主要受退城进园相关贴息政策影响。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期内承兑到期托收金额较上期减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公本报告期内公司项目建设减少。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上年期末数	上年期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上年期末变动比例（%）	情况说明
货币资金	787,776,748.09	8.91	798,462,181.64	9.07	-1.34	
应收款项	943,641,495.80	10.67	801,646,450.87	9.11	17.71	主要系新增应收货款
其他应收款	346,292,310.61	3.92	14,241,440.88	0.16	2331.58	主要系新增南区土地处置应收款
存货	1,224,338,542.66	13.84	1,405,980,579.44	15.97	-12.93	主要系销量增加导致库存减少
投资性房地产	52,307,674.14	0.59	54,328,474.45	0.62	-3.72	

长期股权投资	73,991,963.47	0.84	77,869,472.97	0.88	-4.98	
固定资产	3,694,117,012.98	41.77	3,786,111,517.70	43.01	-2.43	
在建工程	123,229,703.74	1.39	100,968,217.01	1.15	22.05	主要系新增建设项目
短期借款	781,964,791.55	8.84	1,102,496,577.10	12.52	-29.07	主要系贷款结构调整
合同负债	76,834,718.03	0.87	141,638,153.01	1.61	-45.75	主要系公司预收款项减少
长期借款	1,335,376,000.00	15.10	1,308,926,000.00	14.87	2.02	
一年内到期的非流动负债	628,325,035.75	7.11	464,633,711.72	5.28	35.23	主要系公司一年内到期的长期借款重分类

2. 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

项目	期末受限账面价值	受限原因
货币资金	271,890,716.02	承兑汇票保证金等
应收票据	221,396,710.61	办理承兑质押
固定资产	20,382,961.85	票据抵押
无形资产	6,179,049.60	借款抵押
合计	519,849,438.08	/

4. 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1).重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2). 重大的非股权投资

☒适用 ☐不适用

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	期末余额	工程进度	资金来源
GZ-09 项目	1,351,046.04	3,666,251.29		5,017,297.33	建设阶段	自有资金
合计	1,351,046.04	3,666,251.29		5,017,297.33	/	/

(3). 以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	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	本期购买金额	本期出售/赎 回金额	其他变动	期末数
南京医药股票	1,190,640.00	-152,520.00						1,038,120.00
合计	1,190,640.00	-152,520.00						1,038,120.00

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

(1) 全资子公司山东鲁抗中和环保科技有限公司:主营污水处理及其再生利用、肥料生产、危险废物经营、工程建设活动、基础设施项目工程建设等。公司注册资本为 5000 万元,总资产 23417.44 万元,净资产 9899.29 万元。报告期内实现营业收入 11515.90 万元,净利润 908.56 万元。

(2) 控股公司山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司:片剂(含激素类、含头孢类)、硬胶囊剂、颗粒剂、干混悬剂(均含头孢类)、散剂、小容量注射剂、大容量注射剂、原料药的生产、销售;货物进出口。公司注册资本为 4954.80 万元,总资产 49209.31 万元,净资产 33540.51 万元。报告期内实现营业收入 27693.58 万元,净利润 2176.03 万元。

(3) 控股公司青海鲁抗大地药业有限公司:主营原料药、硬胶囊剂、颗粒剂、滴丸剂、合剂、片剂的生产与销售;自用药材采购;出口本企业生产的药品;进口本企业生产所需的原材料;仪表仪器、机械设备、零配件及技术等。公司注册资本为 4000 万元,总资产 11304.15 万元,净资产 7387.37 万元。报告期内实现营业收入 4453.95 万元,净利润 423.85 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1、政策风险

随着我国医疗行业供给侧结构性改革的深入、相关政策法规将持续调整或出台,现行药品政策的趋势仍将持续,尤其是医保局对药品支付、使用范围设置限制标准,以及辅助用药、处方受限、按病种付费等药品准入政策的推进,全国公立医院药品招标政策均以降价为主导思路,各省联动最低价价格、“4+7”药品集中采购已经扩展为国家集采和省级联盟集采,医药行业竞争格局加剧,药品招标降价的压力巨大。在此背景下公司产品的销售价格与销量可能面临下降风险。公司将密切关注国家重大医药政策动向及行业发展趋势,加强对医改政策的研究,适应市场的变化,提前布局,加强招标管理和空白市场的开发,通过业务创新、产品创新、技术创新,提升公司竞争力,促进公司持续健康发展。

2、研发风险

新药研发具有周期长、高风险、高投入的特点,不仅药品的前期研发以及产品从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多,而且药品获得批件后生产和销售也容易受到一些不确定性因素的影响,存在获批产品市场发生重大变化的风险,从而影响公司前期投入的回收和效益的实现,对本公司未来盈利能力产生不利影响。对此,公司将加强自身研发团队的建设,采取多种措施,吸收、引进科研精英,提高并改进研发水平,审慎评估研发项目,优化提升研发格局,降低创新药研发风险。

3、安全、环保风险

医药制造企业在生产过程中面临安全、环保双重风险,在生产过程中可能会因为原材料涉及化学危险品,在装卸、搬运、贮存及使用过程中操作不当或维护措施不到位,发生安全生产事故。对此,公司已结合公司生产情况制定了安全生产管理制度和各部门的安全技术操作规程、安全生

产管理考核条例，公司会在遵守国家相关法律的同时，建立健全响应机制，强化安全生产管理，提升应急处置能力。

4、应收款项风险

公司应收款项占流动资产的比例较高，部分业务客户应收账款周期较长，尽管大部分客户信誉较好，应收账款发生坏账损失的可能性较低，但如果公司不能对应收账款实施高效管理导致账期过长，或客户信用状况发生恶化，将可能导致公司发生流动性风险或坏账风险。公司会通过完善信用管理政策，明确各主管业务应收账款的具体负责人，控制应收账款的规模，保证应收账款的回收。

公司南厂区土地办理完成移交手续后尚未收到政府土地补偿款，资金到位时间尚不确定。公司将积极与政府相关部门沟通，密切关注款项的拨付进展情况。

5、新业务或投资项目盈利不达预期风险

面对当前市场高度同质化的竞争局面，公司不断创新，探拓展业务领域，产能提升、新产品领域进行了投资。项目投资运作可能会受到宏观经济、行业周期、工程建设、市场竞争等其他多种因素影响，导致项目能否达到预期目的和效果存在一定的不确定性。对此，公司将科学控制投资规模和节奏，防止过度投资，同时积极探索多渠道融资，合理控制投资风险。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn	2024 年 4 月 24 日	大会经审议采用现场会议记名投票与网络投票相结合的表决的方式通过了以下议案：《2023 年度董事会工作报告》、《2023 年度监事会工作报告》、《2023 年度独立董事述职报告》、《2023 年度财务决算报告》、《2024 年财务预算报告》、《2023 年度利润分配方案》、《2023 年年度报告及摘要》、《关于聘任和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订公司〈董事会议事规则〉的议案》、《关于制订公司〈独立董事工作制度〉的议案》、《关于选举董事的议案》、《关于选举独立董事的议案》、《关于选举监事的议案》。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐适用 ☒不适用

股东大会情况说明

☐适用 ☒不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	变动情形
赵伟	董事	选举
张晶	董事	选举
刘承通	董事	选举
王笃平	监事会主席	选举
李继彬	监事	选举
靳志刚	副总经理	聘任
杨素娟	副总经理	聘任
荆保坤	董事会秘书	聘任
张杰	董事	离任
丛克春	董事	离任
李利	董事	离任
杨志勇	监事会主席	离任
刘承通	监事	离任
杨帅	监事	离任
田立新	董事会秘书	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司董事会、监事会换届，选举彭欣、董坤、赵伟、张晶、张成勇、刘承通为公司董事，选举邓子新、綦好东、冯立亮为公司独立董事，张杰、丛克春、李利因年龄原因不再担任公司董事；选举王笃平、张涛、李继彬为公司监事，杨志勇、刘承通、杨帅因工作变动不再担任公司监事；聘任曹海峰、何德锋、靳志刚、杨素娟为公司副总经理，聘任张晶为公司财务总监，聘任荆保坤为公司董事会秘书，田立新因年龄原因不再担任公司董事会秘书。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0.20
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司拟以实施利润分配方案时股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税）。如该分配方案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

√适用 □不适用

2019 年第 1 次股权激励计划

激励方式：股票期权

标的股票来源：向激励对象发行股份

权益工具公允价值的计量方法、参数的选取标准及结果

计量方法	根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》及《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，公司以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型确定授予日股票期权的公允价值，并最终确认本计划的股份支付费用。
参数名称	授予日股票收盘价、有效期、历史波动率、无风险利率
计量结果	每股股票期权的公允价值为 1.38 元。

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

根据环境保护部门公布的重点排污单位企业名单，山东鲁抗医药股份有限公司、山东鲁抗舍里乐药业有限公司（以下简称“舍里乐公司”）、山东鲁抗和成制药有限公司、控股子公司山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司东岳分公司（以下简称“东岳分公司”）属于名单中的重点排污单位。

相应企业的环境信息如下：

公司名称	主要污染物名称	排放方式	排放口数量和分布情况	排放总量 (t/a)	执行的排污标准	核定的排放总量 (t/a)	超标排放情况
山东鲁抗医药股份有限公司	COD	连续排放	1 个排放口位于制剂园区西侧	26.5	GB/T31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》及济宁蓼河东方生态建设开发有限公司纳网标准：COD ≤500mg/L, 氨氮 ≤45mg/L	92.795	无
	氨氮			1.53		6.2085	

山东鲁抗医药股份有限公司邹城分公司、舍里乐公司	COD	连续排放	1 个排放口位于邹城太平镇邹城园区东南侧	198	GB/T31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》及新城污水处理厂纳网标准：COD≤350mg/L, 氨氮≤25mg/L	1916.25	无
	氨氮			3.79		136.875	
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司东岳分公司	COD	间断排放	1 个排放口, 位于厂区西南角	1.851	GB/T31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》及泰安嘉诚水质净化有限公司纳管标准 COD≤500mg/L, 氨氮≤45mg/L	7.488	无
	氨氮			0.1041		0.6418	

山东鲁抗医药股份有限公司、山东鲁抗医药股份有限公司邹城分公司、山东鲁抗舍里乐药业有限公司、山东鲁抗中和环保科技有限公司邹城分公司，按照排污许可、排污单位自行监测技术指南分别建立自行监测方案，严格落实检测要求，检测结果全部上传至全国污染源监测数据管理与共享系统平台公示，上半年所有检测指标均符合国家要求。

山东鲁抗舍里乐药业有限公司按照排污许可、排污单位自行监测技术指南建立自行监测方案，严格落实检测要求，并将检测结果上传至排污许可、全国污染源监测数据管理与共享系统、公司官网公示，上半年所有检测指标均符合国家要求。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

山东鲁抗医药股份有限公司废水主要经过厂区的水处理系统处理后，经市政管网排入济宁高新区第二污水处理厂(济宁蓼河东方生态建设开发有限公司)。执行《污水综合排放标准》

(GB8978-1996)表4中三级标准、《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015)B级标准及污水处理厂进水要求。主要污染物和排放标准为COD≤500mg/L, NH₃-N≤35mg/L。其中COD、氨氮实施在线监控，并与省市在线监控平台联网，外排废水COD浓度、氨氮浓度均低于国家排放标准。

山东鲁抗医药股份有限公司邹城分公司、舍里乐公司废水主要经过厂区的水处理系统处理后，经市政管网排入新城污水处理厂。执行《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T 31962-2015)及工业园区纳网标准。主要污染物和排放标准为COD≤350mg/L, NH₃-N≤25mg/L。其中COD、氨氮实施在线监控，并与省市在线监控平台联网，外排废水COD浓度、氨氮浓度和色度均低于国家排放标准。

固体废物全部按照规范化管理要求规范做好收集、暂存及合规化处置工作。不断开展减量化及资源化技术提升工作，持续性推进减排管理工作。

本年度公司继续进行异味点源集中排查和提标治理。开展了LDAR挥发性有机物的泄露检测和修复工作，有效降低了挥发性有机物的无组织挥发。制定VOCs检测制度，利用便携式VOCs检测仪，定期开展各车间VOCs排放情况，判定废气治理设施的运行效果。

东岳分公司污水排放期间流量稳定运行，处理后水质稳定达到排放标准，并排放进入泰安市嘉城水质净化有限公司。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

2024 年上半年共完成了 2 个项目的环评批复。

1	鲁抗高端制剂智能制造车间建设项目	济环报告表（高新）[2024]4 号
2	鲁抗 103 车间 GZ-03-3 技术改造项目	济环报告表（高新）[2024]7 号

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

4 家重点排污单位均按要求编制了突发环境事件应急预案以及相关专项应急预案。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

山东鲁抗医药股份有限公司、邹城分公司、舍里乐公司、中和环保科技有限公司邹城分公司、山东鲁抗和成制药有限公司、东岳分公司按照《排污单位自行监测技术指南》要求，编制环境自行监测方案并上传到全国污染源监测数据管理与共享系统。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

7. 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

山东鲁抗医药股份有限公司邹城分公司、舍里乐公司及东岳分公司认真履行社会责任，污水排放总口已经全部实施对公众开放。

股份公司及其他子公司主要为制剂生产，其主要涉及清污水和固废的排放。按照法规要求和公司管理制度的统一要求，废水达标排放，固废实现合规化处置。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

√适用 □不适用

除上述被列入重点排污单位名单的公司之外，其他如山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司、青海鲁抗大地药业有限公司、山东鲁抗生物农药有限责任公司、山东鲁抗机电工程有限公司、山东鲁抗泽润药业有限公司、山东鲁抗国际贸易有限公司等企业，分别为制剂生产、技术开发或综合贸易型企业，排污量较小，2024 年上半年各类污染物均实现达标排放，未出现环境污染事件。

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

□适用 √不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

□适用 √不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

☐适用 ☒不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

☒适用 ☐不适用

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》等法律法规，在保证污染物收集及治理设施安全稳定运行和达标排放的前提下，通过强化源头减排和过程管控，提高有机溶媒的回收效果，降低溶媒单耗，持续开展废气治理技术提升改造，确保了企业绿色低碳可持续发展。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☒适用 ☐不适用

生产运营中的能源消耗是本公司温室气体排放的主要来源，公司持续深耕碳管理，严格遵守能源相关法律法规，以能源管理体系建设为重要抓手，优化生产工艺、升级节能高效设备、推广清洁生产提升能源有效利用率，达到节能降耗目标，以实现自身碳排放的减少。上半年公司持续实施节能技术措施，通过近年已实施的节能改造技术，实现综合节约标准煤约 6100 吨，折合二氧化碳减排量达 16226 吨；利用现有厂房屋顶，通过合同能源管理累计安装分布式光伏发电设备 20MWp，每年利用太阳能发电约 2500 万 kWh，每年可节约标准煤 3072 吨。

为深入贯彻落实党中央、国务院、山东省委省政府关于碳达峰、碳中和的重大决策部署，2024 年上半年，按照工作计划有序推进《鲁抗医药碳达峰行动方案》的编制工作，结合公司产业结构现状和未来发展规划，保障方案的全面性、科学性、前瞻性和可操作性，以确保实现绿色低碳高质量发展目标。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况**(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

☐适用 ☒不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况☐适用 ☒不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**☐适用 ☒不适用**六、破产重整相关事项**☐适用 ☒不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**☐适用 ☒不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**☐适用 ☒不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**☒适用 ☐不适用

关联交易类别	关联人	2024 年预计金额 (万元)	2024 年 1-6 月实际发 生金额 (万元)
向关联人采购商品和 接受服务	山东新华制药股份有限公司	1320.00	406.70
	山东华鲁恒升化工股份有限公司	620.00	231.86
	山东华鲁集团有限公司	50	23.58
	山东省环境保护科学研究设计院有限公司	100	65.31
	北京羽兢健康科技有限公司	440	211.36
	小计	2530	938.81
向关联人销售商品和 提供服务	山东新华制药股份有限公司	2020	679.52
	山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	220	103.03
	小计	2240	782.55
合计		4770	1721.36

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

2024 年 4 月 3 日，公司披露了《关于控股股东向本公司提供借款（续贷）暨关联交易的公告》（公告编号：2024-016）。公司向控股股东华鲁控股集团有限公司办理 3.5 亿元借款到期后续贷，利率不高于银行同期贷款 LPR 利率，借款期限不超过 36 个月。

公司通过公开招标，确定了山东省环境保护科学研究设计院有限公司及子公司负责公司南厂区污染场地修复方案及修复工程施工，合同金额人民币 2900 万元。具体详见 2023 年 4 月 19 日披露的《关于与关联方签订南厂区污染场地修复合同的关联交易公告》（公告编号：2023-017）。截至 2024 年 6 月 30 日，土壤修复工程累计结算款 2368 万元。

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							81,750.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							25,464.14								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							25,464.14								
担保总额占公司净资产的比例（%）															
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

3 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其他	小计	数量	比 例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	896,037,392	100				1,125,270	1,125,270	897,162,662	100
1、人民币普通股	896,037,392	100				1,125,270	1,125,270	897,162,662	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他									
三、股份总数	896,037,392	100				1,125,270	1,125,270	897,162,662	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司总股本由于股权激励行权由 896,037,392 股增加至 897,162,662 股，新增 1,125,270 股。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

（二）限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	131,575
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

（二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状态	数量	
华鲁控股集团 有限公司	0	185,896,620	20.72	0	无		国有法人
华鲁投资发 展有限公司	0	28,108,107	3.13	0	无		国有法人
香港中央结 算有限公司	5,221,206	15,076,117	1.68	0	未知		境外法人
富诚海富资 管—山东发 展投资控股 集团有限公 司—富诚海 富通新逸二 号单一资产 管理计划	0	8,800,000	0.98	0	未知		境内非国有 法人
卢山清	5,182,700	5,182,700	0.58	0	未知		境内自然人

徐永涛	4, 215, 040	4, 215, 040	0. 47	0	未知		境内自然人
山东发展投资控股集团有限公司	-3, 100, 000	3, 895, 508	0. 43	0	未知		国有法人
陈迅	3, 326, 300	3, 326, 300	0. 37	0	未知		境内自然人
周江	3, 000, 000	3, 000, 000	0. 33	0	未知		境内自然人
中国国际金融股份有限公司	-715, 226	2, 593, 908	0. 29	0	未知		国有法人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
华鲁控股集团有限公司	185, 896, 620		人民币普通股		185, 896, 620		
华鲁投资发展有限公司	28, 108, 107		人民币普通股		28, 108, 107		
香港中央结算有限公司	15, 076, 117		人民币普通股		15, 076, 117		
富诚海富资管－山东发展投资控股集团有限公司－富诚海富通新逸二号单一资产管理计划	8, 800, 000		人民币普通股		8, 800, 000		
卢山清	5, 182, 700		人民币普通股		5, 182, 700		
徐永涛	4, 215, 040		人民币普通股		4, 215, 040		
山东发展投资控股集团有限公司	3, 895, 508		人民币普通股		3, 895, 508		
陈迅	3, 326, 300		人民币普通股		3, 326, 300		
周江	3, 000, 000		人民币普通股		3, 000, 000		
中国国际金融股份有限公司	2, 593, 908		人民币普通股		2, 593, 908		
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，华鲁投资发展有限公司为公司控股股东华鲁控股集团有限公司的全资子公司；未知其他流通股东之间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

☐适用 ☒不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位： 山东鲁抗医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	787,776,748.09	798,462,181.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,038,120.00	1,190,640.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	943,641,495.80	801,646,450.87
应收款项融资	七、7	510,774,939.78	544,404,914.77
预付款项	七、8	72,298,440.34	49,265,102.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	346,292,310.61	14,241,440.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,224,338,542.66	1,405,980,579.44
其中：数据资源			
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	七、13	21,350,347.22	32,603,104.27
流动资产合计		3,907,510,944.50	3,647,794,413.96
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	0.00	171,800,633.19
长期股权投资	七、17	73,991,963.47	77,869,472.97
其他权益工具投资	七、18	22,825,209.27	25,256,557.91
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	52,307,674.14	54,328,474.45

固定资产	七、21	3,694,117,012.98	3,786,111,517.70
在建工程	七、22	123,229,703.74	100,968,217.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	722,942,218.42	724,043,285.62
其中：数据资源			
开发支出	八、	116,018,401.49	106,974,209.07
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	694,127.11	816,620.11
递延所得税资产	七、29	23,118,730.85	31,021,266.23
其他非流动资产	七、30	106,575,387.12	75,446,829.65
非流动资产合计		4,935,820,428.59	5,154,637,083.91
资产总计		8,843,331,373.09	8,802,431,497.87
流动负债：			
短期借款	七、32	781,964,791.55	1,102,496,577.10
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	575,669,975.90	562,575,999.00
应付账款	七、36	850,080,418.19	940,062,162.07
预收款项	七、37	0.00	16,651.37
合同负债	七、38	76,834,718.03	141,638,153.01
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	19,680,517.10	20,567,460.08
应交税费	七、40	29,404,879.49	25,629,605.90
其他应付款	七、41	257,139,463.06	228,649,899.47
其中：应付利息			
应付股利		1,680,905.49	1,680,905.49
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	628,325,035.75	464,633,711.72
其他流动负债	七、44	32,057,253.65	31,060,478.98
流动负债合计		3,251,157,052.72	3,517,330,698.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	1,335,376,000.00	1,308,926,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、48	123,857,705.00	123,857,705.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	143,468,664.05	110,968,718.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,602,702,369.05	1,543,752,423.35
负债合计		4,853,859,421.77	5,061,083,122.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	897,162,662.00	896,037,392.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,689,765,625.49	1,683,413,926.10
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-17,174,790.73	-14,743,442.09
专项储备	七、58	832,063.51	451,317.08
盈余公积	七、59	178,378,793.50	178,378,793.50
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,104,105,876.33	868,157,014.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,853,070,230.10	3,611,695,001.53
少数股东权益		136,401,721.22	129,653,374.29
所有者权益（或股东权益）合计		3,989,471,951.32	3,741,348,375.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,843,331,373.09	8,802,431,497.87

公司负责人：彭欣

主管会计工作负责人：张晶

会计机构负责人：荣姝伟

母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：山东鲁抗医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		625,882,423.67	555,237,339.54
交易性金融资产		1,038,120.00	1,190,640.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	532,788,653.67	421,583,418.71

应收款项融资		348,817,748.61	398,234,354.27
预付款项		27,317,604.69	10,953,486.17
其他应收款	十九、2	588,071,527.67	272,586,747.13
其中：应收利息			
应收股利		222,542,300.00	222,542,300.00
存货		644,797,317.47	691,063,562.12
其中：数据资源			
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		103.58	3,911,928.72
流动资产合计		2,768,713,499.36	2,354,761,476.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			164,911,386.87
长期股权投资	十九、3	1,215,528,181.65	1,219,405,691.15
其他权益工具投资		22,825,209.27	25,256,557.91
其他非流动金融资产			
投资性房地产		116,103,227.41	119,867,247.87
固定资产		2,352,604,046.35	2,383,563,750.32
在建工程		92,076,012.60	67,440,501.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		530,614,063.33	541,861,585.95
其中：数据资源			
开发支出		91,964,216.69	84,672,028.01
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		72,625,215.13	53,998,570.67
非流动资产合计		4,494,340,172.43	4,660,977,319.81
资产总计		7,263,053,671.79	7,015,738,796.47
流动负债：			
短期借款		699,916,361.19	748,241,291.72
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		547,488,750.00	648,760,680.00
应付账款		538,671,453.71	579,972,157.08
预收款项			

合同负债		39,863,037.58	75,469,176.77
应付职工薪酬		1,629,487.87	3,371,353.93
应交税费		13,570,689.42	9,820,996.47
其他应付款		405,461,441.56	227,957,466.87
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		597,196,228.63	448,374,328.16
其他流动负债		4,154,249.86	9,133,680.95
流动负债合计		2,847,951,699.82	2,751,101,131.95
非流动负债：			
长期借款		1,192,026,000.00	1,215,126,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,000,000.00	2,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		137,205,461.87	104,214,730.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,331,231,461.87	1,321,340,730.45
负债合计		4,179,183,161.69	4,072,441,862.40
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		897,162,662.00	896,037,392.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,748,947,006.54	1,742,595,307.15
减：库存股			
其他综合收益		-17,174,790.73	-14,743,442.09
专项储备			
盈余公积		171,159,834.36	171,159,834.36
未分配利润		283,775,797.93	148,247,842.65
所有者权益（或股东权益）合计		3,083,870,510.10	2,943,296,934.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,263,053,671.79	7,015,738,796.47

公司负责人：彭欣

主管会计工作负责人：张晶

会计机构负责人：荣姝伟

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	七、61	3,279,482,998.21	3,186,169,198.27
其中：营业收入	七、61	3,279,482,998.21	3,186,169,198.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,176,523,878.63	3,067,725,236.26
其中：营业成本		2,543,349,663.59	2,494,609,672.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	29,121,046.78	24,407,898.76
销售费用	七、63	307,817,727.36	285,402,333.41
管理费用	七、64	113,318,615.75	101,843,443.06
研发费用	七、65	158,893,369.08	146,959,987.51
财务费用	七、66	24,023,456.06	14,501,900.89
其中：利息费用		36,765,247.35	33,856,609.53
利息收入		6,110,941.26	4,744,635.48
加：其他收益	七、67	84,117,432.80	46,800,460.82
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	-3,877,509.50	-1,985,401.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,877,509.50	-1,985,401.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、70	-152,520.00	61,500.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）	七、71	-13,955,785.13	11,220,942.24
资产减值损失（损失以“－”号填列）	七、72	-4,864,238.21	-25,518,614.03
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73	155,939,515.06	93,204.23
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		320,166,014.61	149,116,053.78
加：营业外收入	七、74	780,095.21	426,133.29

减：营业外支出	七、75	30,639.29	92,598.36
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		320,915,470.53	149,449,588.71
减：所得税费用	七、76	14,204,768.43	13,723,123.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		306,710,702.10	135,726,464.98
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		306,710,702.10	135,726,464.98
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）		299,962,355.17	131,378,322.44
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		6,748,346.93	4,348,142.54
六、其他综合收益的税后净额		-2,431,348.64	-3,800,819.55
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,431,348.64	-3,800,819.55
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,431,348.64	-3,800,819.55
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-2,431,348.64	-3,800,819.55
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		304,279,353.46	131,925,645.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		297,531,006.53	127,577,502.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		6,748,346.93	4,348,142.54
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.33	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.33	0.14

公司负责人：彭欣

主管会计工作负责人：张晶

会计机构负责人：荣姝伟

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十九、4	1,744,124,450.04	1,630,181,406.12
减：营业成本	十九、4	1,320,801,718.35	1,289,016,496.23
税金及附加		14,276,146.49	11,211,946.26
销售费用		203,711,977.16	160,745,836.94
管理费用		69,042,770.79	57,489,923.74
研发费用		93,471,303.99	82,521,295.78
财务费用		30,161,621.23	16,034,331.57
其中：利息费用		32,940,019.88	22,071,842.39
利息收入		3,290,774.16	2,123,597.47
加：其他收益		69,937,641.22	40,144,186.21
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	-3,877,509.50	-1,985,401.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,877,509.50	-1,985,401.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-152,520.00	61,500.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-13,340,115.46	5,746,920.42
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-7,638,069.30	-8,119,697.14
资产处置收益（损失以“－”号填列）		141,473,093.07	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		199,061,432.06	49,009,083.6
加：营业外收入		480,143.81	114,739.34
减：营业外支出		126.81	18,701.36
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		199,541,449.06	49,105,121.58
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		199,541,449.06	49,105,121.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		199,541,449.06	49,105,121.58
（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		-2,431,348.64	-3,800,819.55
（一）不能重分类进损益的其他综		-2,431,348.64	-3,800,819.55

合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-2, 431, 348. 64	-3, 800, 819. 55
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		197, 110, 100. 42	45, 304, 302. 03
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：彭欣

主管会计工作负责人：张晶

会计机构负责人：荣姝伟

合并现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
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, 331, 859, 040. 99	2, 391, 043, 838. 57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		47,615,267.50	26,177,429.52
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	202,558,730.14	213,718,431.39
经营活动现金流入小计		2,582,033,038.63	2,630,939,699.48
购买商品、接受劳务支付的现金		1,582,573,489.45	1,422,220,566.61
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		357,763,167.16	337,407,472.21
支付的各项税费		133,131,314.17	143,087,251.65
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	324,837,593.08	342,902,874.33
经营活动现金流出小计		2,398,305,563.86	2,245,618,164.80
经营活动产生的现金流量净额		183,727,474.77	385,321,534.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		165,754.20	
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		165,754.20	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,131,083.71	164,033,168.09
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
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	七、78	20,471,517.31	27,341,887.98
投资活动现金流出小计		133,602,601.02	191,375,056.07
投资活动产生的现金流		-133,436,846.82	-191,375,056.07

量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,476,969.39	15,334,249.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		490,000,000.00	1,062,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		497,476,969.39	1,077,334,249.80
偿还债务支付的现金		462,482,161.02	1,106,019,172.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		107,319,538.94	50,590,351.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		569,801,699.96	1,156,609,523.70
筹资活动产生的现金流量净额		-72,324,730.57	-79,275,273.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,874,237.32	1,355,772.68
五、现金及现金等价物净增加额		-14,159,865.30	116,026,977.39
加：期初现金及现金等价物余额		530,045,897.37	387,038,569.20
六、期末现金及现金等价物余额		515,886,032.07	503,065,546.59

公司负责人：彭欣

主管会计工作负责人：张晶

会计机构负责人：荣姝伟

母公司现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
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		1,114,308,542.84	1,137,766,655.48
收到的税费返还		5,470,681.33	3,043,382.63
收到其他与经营活动有关的现金		501,563,187.17	305,897,168.94
经营活动现金流入小计		1,621,342,411.34	1,446,707,207.05
购买商品、接受劳务支付的现金		932,951,996.54	706,693,957.78
支付给职工及为职工支付的现金		199,661,223.12	152,165,167.69
支付的各项税费		49,744,032.69	58,662,284.90
支付其他与经营活动有关的现金		396,247,396.57	188,150,002.19
经营活动现金流出小计		1,578,604,648.92	1,105,671,412.56
经营活动产生的现金流量净		42,737,762.42	341,035,794.49

额			
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		152,754.20	
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			92,770.83
投资活动现金流入小计		152,754.20	92,770.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,724,939.55	149,062,786.96
投资支付的现金			30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		8,142,960.00	22,017,354.00
投资活动现金流出小计		125,867,899.55	201,080,140.96
投资活动产生的现金流量净额		-125,715,145.35	-200,987,370.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,476,969.39	15,334,249.80
取得借款收到的现金		1,456,468,527.80	2,029,772,278.08
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,463,945,497.19	2,045,106,527.88
偿还债务支付的现金		1,199,817,800.00	1,983,051,841.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,614,942.93	44,823,382.15
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,303,432,742.93	2,027,875,224.02
筹资活动产生的现金流量净额		160,512,754.26	17,231,303.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,216,973.79	1,360,229.22
五、现金及现金等价物净增加额		78,752,345.12	158,639,957.44
加：期初现金及现金等价物余额		288,201,655.27	167,042,018.37
六、期末现金及现金等价物余额		366,954,000.39	325,681,975.81

公司负责人：彭欣 主管会计工作负责人：张晶 会计机构负责人：荣姝伟

合并所有者权益变动表
2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	896,037,392.00				1,683,413,926.10		-14,743,442.09	451,317.08	178,378,793.50		868,157,014.94		3,611,695,001.53	129,653,374.29	3,741,348,375.82
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	896,037,392.00				1,683,413,926.10		-14,743,442.09	451,317.08	178,378,793.50		868,157,014.94		3,611,695,001.53	129,653,374.29	3,741,348,375.82
三、本期增减变动金额	1,125,270.00	0.00	0.00	0.00	6,351,699.39	0.00	-2,431,348.64	380,746.43	0.00	0.00	235,948,861.39	0.00	241,375,228.57	6,748,346.93	248,123,575.50

（减少以“－”号填列）															
（一）综合收益总额							-2,431,348.64				299,962,355.17		297,531,006.53	6,748,346.93	304,279,353.46
（二）所有者投入和减少资本	1,125,270.00	0.00	0.00	0.00	6,351,699.39		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	7,476,969.39		7,476,969.39
1. 所有者投入的普通股	1,125,270.00				6,351,699.39								7,476,969.39		7,476,969.39
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益															

的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-64,013,493.78		-64,013,493.78		-64,013,493.78
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-64,013,493.78		-64,013,493.78		-64,013,493.78
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转															

增 资 本 （ 或 股 本 ）															
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 （ 或 股 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								380,746					380,746.43		380,746.43

）专 项储 备								. 43							
1. 本 期提 取								538, 345 . 00					538, 345. 00		538, 345. 00
2. 本 期使 用								157, 598 . 57					157, 598. 57		157, 598. 57
（六 ）其 他															
四、 本期 期末 余额	897, 162, 66 2. 00				1, 689, 765, 6 25. 49		-17, 174, 79 0. 73	832, 063 . 51	178, 378, 79 3. 50		1, 104, 105, 8 76. 33		3, 853, 070, 2 30. 10	136, 401, 72 1. 22	3, 989, 471, 9 51. 32

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	886,883,536.00				1,630,306,050.70		-9,594,139.58	0	164,430,657.99		684,830,129.37		3,356,856,234.48	150,312,314.70	3,507,168,549.18
加：会计政策变更															
前期差															

错更正														
其他														
二、 本年期初 余额	886,883,536 .00				1,630,306,05 0.70		-9,594,139. 58	0	164,430,657 .99	684,830,129 .37		3,356,856,23 4.48	150,312,314 .70	3,507,168,54 9.18
三、 本期增 减变动 金额 (减少以 “一”号 填列)	2,148,763.0 0				13,272,415.7 6		-3,800,819. 55	926,121.6 2		131,378,322 .44		143,924,803. 27	4,348,142.5 2	148,272,945. 79
(一) 综合收 益总额							-3,800,819. 55			131,378,322 .44		127,577,502. 89	4,348,142.5 2	131,925,645. 41
(二) 所有者 投入和 减少资 本	2,148,763.0 0				13,272,415.7 6							15,421,178.7 6		15,421,178.7 6
1. 所 有者投 入的普 通股	2,148,763.0 0				12,247,949.1 0							14,396,712.1 0		14,396,712.1 0

2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1, 024, 466. 66								1, 024, 466. 66		1, 024, 466. 66
4. 其他															
（三）利润分配					0. 00										
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）															

的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
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							926, 121. 62					926, 121. 62		926, 121. 62	
1. 本期提取							4, 273, 527. 72					4, 273, 527. 72		4, 273, 527. 72	
2. 本期使用							3, 347, 406. 10					3, 347, 406. 10		3, 347, 406. 10	
（六）其他												0. 00		0. 00	
四、本期期末余额	889, 032, 299. 00				1, 643, 578, 466. 46		-13, 394, 959. 13	926, 121. 62	164, 430, 657. 99		816, 208, 451. 81		3, 500, 781, 037. 75	154, 660, 457. 22	3, 655, 441, 494. 97

公司负责人：彭欣

主管会计工作负责人：张晶

会计机构负责人：荣姝伟

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	896,037,392.00	-	-	-	1,742,595,307.15	-	-14,743,442.09	-	171,159,834.36	148,247,842.65	2,943,296,934.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	896,037,392.00	-	-	-	1,742,595,307.15	-	-14,743,442.09	-	171,159,834.36	148,247,842.65	2,943,296,934.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,125,270.00				6,351,699.39		-2,431,348.64			135,527,955.28	140,573,576.03
（一）综合收益总额							-2,431,348.64			199,541,449.06	197,110,100.42
（二）所有者投入和减少资本	1,125,270.00				6,351,699.39						7,476,969.39
1. 所有者投入的普通股	1,125,270.00				6,351,699.39						7,476,969.39
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-64,013,493.78	-64,013,493.78
1. 提取盈余公积											0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-64,013,493.78	-64,013,493.78
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	897,162,662.00				1,748,947,006.54		-17,174,790.73		171,159,834.36	283,775,797.93	3,083,870,510.10

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	886,883,536.00	-	-	-	1,689,471,446.20	-	-9,594,139.58	-	157,211,698.85	71,611,399.49	2,795,583,940.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	886,883,536.00	-	-	-	1,689,471,446.20	-	-9,594,139.58	-	157,211,698.85	71,611,399.49	2,795,583,940.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,148,763.00				13,272,415.76		-3,800,819.55	663,194.47		49,105,121.58	61,388,675.26
（一）综合收益总额							-3,800,819.55			49,105,121.58	45,304,302.03
（二）所有者投入和减少资本	2,148,763.00				13,272,415.76						15,421,178.76
1. 所有者投入的普通股	2,148,763.00				12,247,949.10						14,396,712.10
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,024,466.66						1,024,466.66

4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
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								663,194.47			663,194.47
1. 本期提取								3,862,025.72			3,862,025.72
2. 本期使用								3,198,831.25			3,198,831.25
（六）其他											
四、本期期末余额	889,032,299.00				1,702,743,861.96		-13,394,959.13	663,194.47	157,211,698.85	120,716,521.07	2,856,972,616.22

公司负责人：彭欣

主管会计工作负责人：张晶

会计机构负责人：荣妹伟

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

1. 公司概况

- (1) 公司名称：山东鲁抗医药股份有限公司(以下简称“公司”)
- (2) 注册资本：人民币 896,037,392.00 元
- (3) 公司住所：山东省济宁高新区德源路 88 号
- (4) 法定代表人：彭欣
- (5) 经营范围：许可范围的化学原料药及制剂、医药生产用化工原料、辅料及中间体、兽用药加工、制造；饲料添加剂生产、销售。医药包装品(不含印刷品)、食品添加剂(纳他霉素)的制造、加工、销售；医药化工设备制作、安装；医药工程设计；技术开发、咨询、服务；进出口贸易。

2. 历史沿革

公司系根据山东省体制改革委员会鲁体改生字[1992]142 号《关于同意设立山东鲁抗医药股份有限公司的批复》，由山东鲁抗医药集团有限公司(原“济宁抗生素厂”)发起并采取定向募集方式设立。

1997 年 1 月 23 日，根据中国证券监督管理委员会证监发字[1997]26 号《关于山东鲁抗医药股份有限公司申请公开发行股票批复》，公司利用上海证券交易所交易系统，采用上网定价方式向社会公开发行人民币普通股 8,000 万股；1998 年 9 月 21 日，根据中国证券监督管理委员会证监上字[1998]96 号《关于山东鲁抗医药股份有限公司申请配股的批复》，向全体股东配售 3,623.921 万股普通股；2003 年 5 月 27 日，根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]31 号《关于核准山东鲁抗医药股份有限公司增发股票的通知》，采用网上网下同时累计投标询价的方式增发人民币普通股 4,700 万股，公司股本变更为 411,754,215.00 元。

2006 年 10 月公司实施股权分置改革，按每 10 股转增 7 股的比例以资本公积向股权登记日登记在册的全体流通股股东转增股份 143,568,562 股，同时向境外法人股股东中国资本(控股)有限公司转增股份 26,252,698 股，每股面值 1 元，共计增加股本 169,821,260.00 元。股权分置改革后，公司总股本变更为 581,575,475.00 元。

2018 年 3 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准山东鲁抗医药股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2017]1942 号)核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股股票 9,552.4321 万股，公司股本变更为 677,099,796.00 元。

2019 年 6 月，根据公司 2018 年度股东大会决议、修改后的章程规定，公司实施 2018 年度每 10 股转增 3 股的资本公积转增股本方案，以资本公积转增注册资本 203,129,939 元，变更后公司总股本为人民币 880,229,735.00 元。

根据公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司 2019 年股票期权激励计划(草案)及摘要的议案》和公司 2021 年第十届董事会第三次(临时)会议审议通过的《关于调整 2019 年股票期权激励计划行权价格、激励对象名单及授予期权数量并注销部分期权的议案》及《关于公司 2019 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，公司股权激励第一个行权期(自 2021 年 9 月 27 日至 2022 年 9 月 26 日)实际可行权激励对象合计 254 名，实际可行权的股票期权数量为 873.12 万份。截至 2021 年 12 月 31 日，共有 46 名激励对象通过自主行权方式在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成过户登记股份为 369,315 股。公司增加注册资本 369,315 元，变更后的总股本为 880,599,050 元。截至 2022 年 9 月 26 日第一个行权期限届满，激励对象在第一个行权期内共自主行权 3,819,778 份股票期权，其中在 2022 年度行权 3,450,463 份，公司增加股本 3,450,463 元，变更后的总股本为 884,049,513 元。激励对象在第一个行权期内已获授但尚未行权的 4,911,422 份股票期权，公司根据《2019 年股票期权激励计划(草案)》的相关规定予以注销。

2022年9月15日，公司第十届董事会第十四次（临时）会议审议通过《关于调整2019年股票期权激励计划激励对象名单及授予期权数量并注销部分期权的公告》及《关于公司2019年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》，公司股票期权激励计划的激励对象人数由254名调整至250名，所涉及已获授但尚未行权的股票期权数量由1,694.88万份调整至1,645.38万份；根据《2019年股票期权激励计划（草案）》的相关规定，股票期权第二个行权期行权条件已成就，涉及的250名激励对象在第二个行权期（自自主行权审批手续办理完毕之日起至2023年9月26日）可行权的股票期权数量为822.69万份。截至2022年12月31日，共有149名激励对象通过自主行权方式在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成过户登记股份为2,834,023股。公司增加股本2,834,023元，变更后的总股本为886,883,536元。截至2023年9月26日第二个行权期限届满，激励对象在第二个行权期内共自主行权6,876,728份股票期权，其中在2023年度行权4,042,705份，公司增加股本4,042,705元，变更后的总股本为890,926,241元。激励对象在第二个行权期内已获授但尚未行权的1,350,172份股票期权，公司根据《2019年股票期权激励计划（草案）》的相关规定予以注销。

2023年9月26日，公司第十届董事会第二十次（临时）会议审议通过《关于调整2019年股票期权激励计划激励对象名单及授予期权数量并注销部分期权的议案》及《关于公司2019年股票期权激励计划第三个行权期行权条件成就的议案》，公司股票期权激励计划的激励对象人数由250名调整至244名，所涉及已获授但尚未行权的股票期权数量由822.69万份调整至792.33万份；根据《2019年股票期权激励计划（草案）》的相关规定，股票期权第三个行权期行权条件已成就，涉及的244名激励对象在第三个行权期（自自主行权审批手续办理完毕之日起至2024年9月26日）可行权的股票期权数量为792.33万份。截至2024年6月30日，共有226名激励对象通过自主行权方式在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成过户登记股份为6,236,421股。公司增加股本6,236,421元，变更后的总股本为897,162,662元。

3、行业性质及主要产品

公司行业归属抗生素类药品制造业，主要产品有人用抗生素、半合成抗生素、兽用农用抗生素、生物药品以及抗生素相关制剂、医药中间体、淀粉、葡萄糖等，报告期内公司未发生主业变更。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2. 持续经营

☒ 适用 ☐ 不适用

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

☒ 适用 ☐ 不适用

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、34“收入”、附注五、26“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、41“其他”。

1. 遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2023 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司本期的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

☒适用 ☐不适用

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项计提坏账准备金额超过合并报表资产总额 0.1%的认定为重要单项计提坏账准备的应收款项。
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过合并报表资产总额 0.2%的项目认定为重要在建工程。
重要的开发支出	公司将单项开发支出金额超过合并报表资产总额 0.2%的项目认定为重要资本化研发项目。
重要的非全资子公司	公司将收入总额或资产总额超过合并报表总收入或合并报表总资产的 5%的子公司确定为重要的非全资子公司。
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占合并报表总资产的 0.5%，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 2%以上认定为重要的合营企业或联营企业。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 在同一控制下的企业合并中

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7、(2)“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其

他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、19“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，不改变其记账本位币金额；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且

其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

〈1〉 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

〈2〉 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续

期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1：应收票据—银行承兑汇票	承兑人信用风险较低	参考历史信用损失经验，不计提预期信用损失
组合 2：应收票据—商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 3：应收款项—信用风险特征		况及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率照表，计算预期信用损失
组合 4：应收款项—融资租赁保证金组合	有还款保证的应收款项	参考历史信用损失经验，不计提预期信用损失

〈2〉 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	3.00%	3.00%
1-2 年(含 2 年)	35.00%	20.00%
2-3 年(含 3 年)	75.00%	45.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

应收账款和其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

应收款项融资以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

〈3〉 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 第一层次输入值是在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；

② 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司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，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

12. 应收票据

☒ 适用 ☐ 不适用

见第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐ 适用 ☒ 不适用

13. 应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

见第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法☒ 适用 ☐ 不适用

见第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准☒ 适用 ☐ 不适用

见第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具

14. 应收款项融资☒ 适用 ☐ 不适用

见第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据☐ 适用 ☒ 不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**☐ 适用 ☒ 不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**☐ 适用 ☒ 不适用**15. 其他应收款**☒ 适用 ☐ 不适用

见第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据☐ 适用 ☒ 不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**☒ 适用 ☐ 不适用

见第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准☒ 适用 ☐ 不适用

见第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具

16. 存货☒ 适用 ☐ 不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**☒ 适用 ☐ 不适用**(1) 存货的分类**

存货包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒ 适用 ☐ 不适用

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 公司医药产成品、原材料按批次核算效期，对于超效期的产成品、原材料予以全额计提跌价准备；
- ② 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值。
- ③ 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值。
- ④ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

17. 合同资产

☒ 适用 ☐ 不适用

合同资产的确认方法及标准

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指公司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。如公司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，公司将该收款权利作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(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，参照上述应收账款的确定方法及会计处理方法。

公司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，公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐ 适用 ☒ 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法☐适用 ☒不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**☐适用 ☒不适用**18. 持有待售的非流动资产或处置组**☒适用 ☐不适用**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**☒适用 ☐不适用**(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准**

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- 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，即企业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。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

终止经营的认定标准和列报方法☒适用 ☐不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

- 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 该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

对投资性房地产采用年限平均法并按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	20 年-30 年	4.00%	4.80%-3.20%
土地使用权	法定年限	-	-

采用成本模式的投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
----	------	---------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	20 年-30 年	4.00%	4.80%-3.20%
通用设备	房屋及建筑物	7 年-15 年	4.00%	13.71%-6.40%
专用设备	通用设备	7 年-14 年	4.00%	13.71%-6.86%
运输工具	专用设备	5 年-10 年	4.00%	19.20%-9.60%

22. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产主体建设工程及配套工程（包括安装）已全部完工或实质上全部完工；
- (2) 所购建的固定资产达到预定设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；
- (3) 已经试生产或试运行，其结果表明能稳定的产出合格产品，或能够保持正常稳定运行；
- (4) 继续发生在该固定资产的支出很少或几乎不再发生；
- (5) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27 “长期资产减值”。

23. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指 1 年及 1 年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。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 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

24. 生物资产

☐适用 ☒不适用

25. 油气资产

☐适用 ☒不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

(1) 无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	法定年限	-
软件使用权	5 年	-
非专利技术	5 年-10 年	-
其他	5 年-10 年	-

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27 “长期资产减值”。

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，期末进行减值测试。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。
 研发支出的归集范围包括职工薪酬、材料费、动力费、折旧费及摊销、委托外部研究开发费、其他费用等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益;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) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明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,无形资产将在内部使用的,应当证明其有用性;
- 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。

③ 具体而言,公司研究开发分为内部研究开发和公司外购或委托外部研究开发两种方式,研发支出资本化条件分别如下:

1) 公司内部研究开发项目支出分为研究阶段支出和开发阶段支出

<1> 公司研发项目从项目立项到初步稳定性研究阶段,药品研发是否能够成功尚有很大的不确定性,为公司带来经济利益的可能性也很难确定,此阶段研发支出不符合资本化的条件,故研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

<2> 开发阶段是项目进入临床试验或者进入申报期——项目取得新药证书或生产批件。其中:一二类药品研究开发项目以 III 期临床为划分时点;三四类药品研究开发项目以取得临床批件为划分时点;五类药品以取得生产批件为划分时点;中间体以具备上生产条件为划分时点。

2) 公司外购或委托外部研究开发项目开发阶段的支出划分

<1> 公司外购的已获得临床批件的生产技术或配方,其购买价款及后续临床试验费用确认为开发支出,取得生产批件后结转为无形资产。

<2> 委托外部机构研发的药品生产技术或配方,自研发开始至取得临床批件期间发生的支出计入当期损益(委托研发合同约定不成功赔偿条款的,自委托研发合同签订为资本化时点);获得临床批件后的支出确认为开发支出,取得生产批件后结转为无形资产。

<3> 通过签订技术合作(开发)合同的形式约束并保证合作方的权利和义务,例如由专利提供方协助本公司完成规定的临床研究,完成大生产工艺技术转移和验证,以本公司名义申请并获得国家食品药品监督管理局(CFDA)颁发的新药证书和生产批件等,具体资本化金额以合同协议金额为准,后续支出比照自研项目研发支出进行账务处理。

<4> 委托外部机构研发的无需获得临床批件的生产技术或配方,自研发开始至完成工艺交接期间发生的支出全部计入当期损益;工艺交接后至取得生产批件的期间发生的支出确认为开发支出,取得生产批件后结转为无形资产。

外购或委托外部研究开发项目未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下,按可回收金额冲减开发支出,不可回收部分计入当期损益。

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值,但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者,同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28. 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销,摊销年限如下:

名称	摊销年限	备注
融资服务费	3 年-5 年	-
租入资产装修改造费	5 年	-

29. 合同负债

☒ 适用 ☐ 不适用

合同负债反映公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或公司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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 公司确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当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。

32. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，按照本公司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，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- 〈1〉 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 〈2〉 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- 〈3〉 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

〈4〉企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

〈5〉客户已接受该商品；

〈6〉其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体方法

① 药品生产和销售，属于在某一时点履约合同，收入确认需满足以下条件：国内销售，公司根据合同约定将商品交付购货方时，客户取得商品控制权，与此同时公司确认收入；国外销售，公司根据合同约定将商品办妥报关手续，并实际运送出关时，予以确认收入。

② 污水处理运营业务和提供专业技术服务业务，属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35. 合同成本

☒适用 ☐不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当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企业两种情况：

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企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

① 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 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费

用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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的利益,应当减记递延所得税资产的账面价值。

38. 租赁

☒ 适用 ☐ 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

对于短期租赁(在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁,采取简化处理方法,不确认使用权资产和租赁负债,而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司在租赁开始日,基于交易的实质,将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指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的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日,确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(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)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

☐ 适用 ☒ 不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐ 适用 ☒ 不适用

41. 其他

☒ 适用 ☐ 不适用

1、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经

验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注五、34、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据，结合经济政策、宏观指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面

进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。公司与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十三中披露。

2、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 安全生产费

2022 年 11 月，财政部、应急部发布了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022] 136 号），自印发之日起施行，2012 年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）同时废止。

公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。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。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。

(2) 分部报告

公司以内部组织结构、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。经营分部，是指公司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 公司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 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。

公司主营业务收入 90%以上来源于医药行业，因此无须列报更详细的业务分部信息。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒ 适用 ☐ 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 税收优惠

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 2021 年 12 月 7 日，公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书编号 GR202137002161，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司本报告期内实际执行 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 2022 年 12 月 12 日，子公司山东鲁抗舍里乐药业有限公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书编号 GR202237004343，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，山东鲁抗舍里乐药业有限公司本报告期内实际执行 15%的企业所得税优惠税率。

(3) 2023 年 11 月 29 日，子公司山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司取得高新技术企业证书，高新技术企业证书编号为 GR202337000429，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司本报告期内实际执行 15%的企业所得税优惠税率。

(4) 2021 年 12 月 7 日，子公司山东鲁抗中和环保科技有限公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书编号 GR202137000449，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，山东鲁抗中和环保科技有限公司本报告期内实际执行 15%的企业所得税优惠税率。

(5) 2023 年 11 月 14 日，子公司青海鲁抗大地药业有限公司取得高新技术企业证书，高新技术企业证书编号为 GR202363000032，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，青海鲁抗大地药业有限公司本报告期内实际执行 15%的企业所得税优惠税率。

(6) 2021 年 12 月 7 日，子公司山东鲁抗生物农药有限责任公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书编号 GR202137002902，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，山东鲁抗生物农药有限责任公司本报告期内实际执行 15%的企业所得税优惠税率。

(7) 2022 年 12 月 12 日，子公司山东鲁抗机电工程有限公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书编号 GR202237000610，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，山东鲁抗机电工程有限公司本报告期内实际执行 15%的企业所得税优惠税率。

(8) 子公司山东鲁抗国际贸易有限公司、山东鲁抗泽润药业有限公司、山东鲁抗和成制药有限公司、山东鲁抗生物化学品经营有限公司和山东鲁抗机电工程有限公司属于小型微利企业，根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》[财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号]的规定，对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

3. 其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	62,488.86	49,375.73
银行存款	515,635,813.81	529,808,792.24
其他货币资金	272,078,445.42	268,604,013.67
存放财务公司存款		
合计	787,776,748.09	798,462,181.64
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金情况：

	期末余额	期初余额
--	------	------

银行承兑汇票保证金	253,590,716.02	253,416,283.28
信用证保证金	18,300,000.00	15,000,000.99
存出投资款	187,729.40	187,729.40
合计	272,078,445.42	268,604,013.67

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,038,120.00	1,190,640.00	/
其中：			
权益工具投资	1,038,120.00	1,190,640.00	/
合计	1,038,120.00	1,190,640.00	/

其他说明：

√适用 □不适用

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为南京医药股票，期末公允价值是按南京医药股份有限公司 2024 年度 6 月最后一个交易日收盘价计算的。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	965,003,357.94	821,278,417.88
1 年以内小计	965,003,357.94	821,278,417.88
1 至 2 年	10,115,832.39	4,728,329.86
2 至 3 年	4,051,790.21	7,731,884.59
3 年以上	172,136,879.97	171,178,039.29
合计	1,151,307,860.50	1,004,916,671.62

(2). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按 单 项 计 提 坏 账 准 备	148,122,407.64	12.87	148,122,407.64	100	0.00	148,122,407.64	14.74	148,122,407.64	100	0.00
其中：										
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	148,122,407.64	12.87	148,122,407.64	100	0.00	148,122,407.64	14.74	148,122,407.64	100	0.00
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	1,003,185,452.86	87.13	59,543,957.06	5.94	943,641,495.80	856,794,263.98	85.26	55,147,813.11	6.44	801,646,450.87
其中：										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	1,003,185,452.86	87.13	59,543,957.06	5.94	943,641,495.80	856,794,263.98	85.26	55,147,813.11	6.44	801,646,450.87
合 计	1,151,307,860.50	/	207,666,364.70	/	943,641,495.80	1,004,916,671.62	/	203,270,220.75	/	801,646,450.87

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
BIO ASIA LIMITED	31,264,614.49	31,264,614.49	100.00	预计无法收回
LABIOFAM S. A CUBA	28,299,923.38	28,299,923.38	100.00	预计无法收回
其他销货款	88,557,869.77	88,557,869.77	100.00	预计无法收回
合计	148,122,407.64	148,122,407.64	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合计提项目：账龄分析法

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	965,003,357.93	28,950,100.74	3
1 至 2 年（含 2 年）	10,115,832.39	3,540,541.34	35
2 至 3 年（含 3 年）	4,051,790.21	3,038,842.65	75
3 年以上	24,014,472.33	24,014,472.33	100
合计	1,003,185,452.86	59,543,957.06	5.94

按组合计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	148,122,407.64					148,122,407.64
按组合计提	55,147,813.11	4,396,143.95				59,543,957.06
合计	203,270,220.75	4,396,143.95				207,666,364.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

应收账款核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期 末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
第一名	31,264,614.49		31,264,614.49	2.72	31,264,614.49
第二名	28,299,923.38		28,299,923.38	2.46	28,299,923.38
第三名	27,225,879.75		27,225,879.75	2.36	816,776.39
第四名	21,991,311.65		21,991,311.65	1.91	659,739.35
第五名	18,298,106.35		18,298,106.35	1.59	15,111,676.66
合计	127,079,835.62		127,079,835.62	11.04	76,152,730.27

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	510,774,939.78	544,404,914.77
合计	510,774,939.78	544,404,914.77

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	221,396,710.61
合计	221,396,710.61

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	789,175,628.43	
合计	789,175,628.43	

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况
☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8). 其他说明：

☒适用 ☐不适用

本报告期用于背书或贴现的银行承兑汇票主要是信用风险等级较高的银行承兑，相关银行历史上从未发生过票据违约事件，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	68,446,669.53	94.67	47,674,120.58	96.77
1 至 2 年	3,062,204.84	4.24	987,390.21	2.00
2 至 3 年	789,565.97	1.09	603,591.30	1.23
3 年以上	—	—	—	0.00
合计	72,298,440.34	100.00	49,265,102.09	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	2,878,295.00	3.98
第二名	2,445,678.78	3.38
第三名	2,346,262.02	3.25

第四名	2,174,560.00	3.01
第五名	2,009,800.00	2.78
合计	11,854,595.80	16.40

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	346,292,310.61	14,241,440.88
合计	346,292,310.61	14,241,440.88

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利**(1). 应收股利**

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	353,842,051.13	12,965,812.20
1 年以内小计	353,842,051.13	12,965,812.20
1 至 2 年	3,472,629.11	1,458,922.85
2 至 3 年	522,577.69	904,710.53
3 年以上	17,651,864.02	18,549,165.46
合计	375,489,121.95	33,878,611.04

(1). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	362,183,643.31	24,632,612.72
备用金	1,209,229.26	762,927.69
出口退税	3,292,474.25	3,482,785.96
其他	8,803,775.13	5,000,284.67
合计	375,489,121.95	33,878,611.04

(2). 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	8,941,192.08		10,695,978.08	19,637,170.16
2024年1月1日余额在本期	8,941,192.08		10,695,978.08	19,637,170.16
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,559,641.18			9,559,641.18
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2024年6月30日 余额	18,500,833.26		10,695,978.08	29,196,811.34

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
按单项计提	10,695,978.08	-				10,695,978.08
按组合计提	8,941,192.08	9,559,641.18				18,500,833.26
合计	19,637,170.16	9,559,641.18				29,196,811.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	337,573,440.00	89.90	土地返款款	1年以内	10,127,203.20
第二名	7,640,000.00	2.03	往来款项	3年以上	7,640,000.00
第三名	3,292,474.25	0.88	出口退税	1年以内	98,774.23
第四名	1,000,000.00	0.27	往来款项	1-2年	200,000.00
第五名	940,000.00	0.25	往来款项	1年以内	28,200.00
合计	350,445,914.25	93.33	/	/	18,094,177.43

(6). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1). 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	351,931,297.99	8,100,382.19	343,830,915.80	332,160,653.77	7,931,466.50	324,229,187.27
在产品	188,048,613.49	11,490,073.06	176,558,540.43	189,761,627.70	8,258,638.94	181,502,988.76
库存商品	752,195,366.79	48,246,280.36	703,949,086.43	947,212,409.23	46,964,005.82	900,248,403.41
合计	1,292,175,278.27	67,836,735.61	1,224,338,542.66	1,469,134,690.70	63,154,111.26	1,405,980,579.44

(2). 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,931,466.50	168,915.69				8,100,382.19
在产品	8,258,638.94	3,231,434.12				11,490,073.06
库存商品	46,964,005.82	1,463,888.40		181,613.86		48,246,280.36
合计	63,154,111.26	4,864,238.21		181,613.86		67,836,735.61

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
一年内到期的承兑保证金利息		731,144.17
在途行权资金	0.00	0.00
待抵扣增值税	19,001,092.05	29,050,575.52
预交税费	2,349,255.17	2,821,384.58
合计	21,350,347.22	32,603,104.27

14、债权投资

(1). 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

融资租赁款							
其中：未实现融 资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
搬迁成本	0	0	0	171,800,633.19	0	171,800,633.19	
合计	0	0	0	171,800,633.19	0	171,800,633.19	/

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资 单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加投 资	减少 投资	权益法 下确认 的投资	其他 综合 收益	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或	计提减 值准备	其他		

				损益	调整		利润				
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	52,268,222.22			-3,108,379.89						49,159,842.33	
济宁鲁抗物业管理有限公司											
北京兢羽健康科技有限公司	25,601,250.75			-769,129.61						24,832,121.14	
小计	77,869,472.97			-3,877,509.50						73,991,963.47	
合计	77,869,472.97			-3,877,509.50						73,991,963.47	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认 的股利收 入	累计计入其他综合 收益的利得	累计计入 其他综合 收益的损 失	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
		追加投资	减少投 资	本期计入其他综 合收益的利得	本期计入 其他综合 收益的损 失	其他					
天工生物 科技（天 津）有限公 司	8,537,698.61			-451,963.85			8,085,734.76		-1,914,265.24		基于战略 目的长期 持有
北方健康 医疗大数 据科技有 限公司	16,718,859.30			-1,979,384.79			14,739,474.51		-15,260,525.49		基于战略 目的长期 持有
合计	25,256,557.91			-2431348.64			22,825,209.27		-17,174,790.73		/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1)、采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	94,151,121.56			94,151,121.56
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	2,558,806.36			2,558,806.36
(1) 处置				
(2) 其他转出	2,558,806.36			2,558,806.36
4. 期末余额	91,592,315.20			91,592,315.20
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	39,822,647.11			39,822,647.11
2. 本期增加金额	1,477,154.16			1,477,154.16
(1) 计提或摊销	1,477,154.16			1,477,154.16
3. 本期减少金额	2,015,160.21			2,015,160.21
(1) 处置	0.00			0.00
(2) 其他转出	2,015,160.21			2,015,160.21
4. 期末余额	39,284,641.06			39,284,641.06
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	52,307,674.14			52,307,674.14
2. 期初账面价值	54,328,474.45			54,328,474.45

(2)、未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3)、采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,694,117,012.98	3,786,111,517.70
固定资产清理		
合计	3,694,117,012.98	3,786,111,517.70

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1 ．期初 余额	2,100,211,516.91	1,910,962,714.50	1,713,569,710.02	16,229,752.34	5,740,973,693.77
2 ．本期 增加 金额	13,161,258.22	21,921,169.32	53,618,455.04	448,303.91	89,149,186.49
1) 购 置	0.00	15,513,007.38	12,249,912.82	385,558.75	28,148,478.95
2) 在 建工 程转 入	10,602,451.86	6,408,161.94	41,368,542.22	62,745.16	58,441,901.18
3) 企 业合 并增 加					
4) 投 资性 房地 产转 入	2,558,806.36	0.00	0.00	0.00	2,558,806.36
3 ．本期 减少 金额	241,675.20	7,560.00	676,376.86	422,357.35	1,347,969.41
1) 处 置或 报废	241,675.20	7,560.00	676,376.86	422,357.35	1,347,969.41
4 ．期末 余额	2,113,131,099.93	1,932,876,323.82	1,766,511,788.20	16,255,698.90	5,828,774,910.85
二、累计折旧					
1	467,689,444.65	725,798,804.50	738,503,480.23	11,221,744.19	1,943,213,473.57

1. 期初 余额					
2 . 本期 增加 金额	43,337,861.89	68,520,447.23	68,277,173.11	806,893.08	180,942,375.31
1) 计 提	41,322,701.68	68,520,447.23	68,277,173.11	806,893.08	178,927,215.10
2) 投 资性 房地 产转 入	2,015,160.21				2,015,160.21
3 . 本期 减少 金额	232,008.19	15,196.99	437,116.16	462,332.17	1,146,653.51
1) 处 置或 报废	232,008.19	15,196.99	437,116.16	462,332.17	1,146,653.51
4 . 期末 余额	510,795,298.35	794,304,054.74	806,343,537.18	11,566,305.10	2,123,009,195.37
三、减值准备					
1 . 期初 余额		6,068,084.59	5,580,617.91		11,648,702.50
2 . 本期 增加 金额					
1) 计 提					
3 . 本期 减少 金额					
1) 处 置或 报废					
4 . 期末 余额		6,068,084.59	5,580,617.91		11,648,702.50
四、账面价值					
1 . 期末 账面 价值	1,602,335,801.58	1,132,504,184.49	954,587,633.11	4,689,393.80	3,694,117,012.98
2 . 期初 账面 价值	1,632,522,072.26	1,179,095,825.41	969,485,611.88	5,008,008.15	3,786,111,517.70

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	8,555,809.48	2,469,213.90	0.00	6,086,595.58	
通用设备	12,134,383.44	6,005,337.46	1,437,218.35	4,691,827.64	
专用设备	8,366,551.21	6,908,139.88	300,752.67	1,157,658.66	
合计	29,056,744.13	15,382,691.24	1,737,971.02	11,936,081.87	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	122,978,884.03	100,712,067.63
工程物资	250,819.71	256,149.38
合计	123,229,703.74	100,968,217.01

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
GZ-03-3 项目	21,318,341.59		21,318,341.59	228,017.22		228,017.22
CK-06 项目	11,847,844.89		11,847,844.89	11,882,166.35		11,882,166.35
RT0 项目	28,479,618.94		28,479,618.94	22,217,857.53		22,217,857.53
兽药制剂仓库建设项目	9,187,769.12		9,187,769.12	3,453,508.50		3,453,508.50
其他工程	52,145,309.49		52,145,309.49	62,930,518.03		62,930,518.03

合计	122,978,884.03		122,978,884.03	100,712,067.63		100,712,067.63
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
GZ-09	104,015,500.00	1,351,046.04	3,666,251.29	0.00	0.00	5,017,297.33						自有资金
合计	104,015,500.00	1,351,046.04	3,666,251.29	0.00	0.00	5,017,297.33	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	250,819.71	-	250,819.71	256,149.38	-	256,149.38
合计	250,819.71	-	250,819.71	256,149.38	-	256,149.38

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	药品生产技术	专有技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	621,013,849.73	17,505,683.03	259,423,502.09	31,007,855.31	3,770,524.66	932,721,414.82
2. 本期增加金额	0.00	717,641.93	0.00	0.00	22,658,703.81	23,376,345.74
1) 购置		717,641.93	0.00	0.00	22,658,703.81	23,376,345.74
2) 内部研发						
3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	9,593,021.03	0.00	0.00	0.00	0.00	9,593,021.03
	9,593,021.03					9,593,021.03

1) 处置						
4. 期末余额	611,420,828.70	18,223,324.96	259,423,502.09	31,007,855.31	26,429,228.47	946,504,739.53
二、累计摊销						
1. 期初余额	82,181,300.26	14,883,793.74	77,237,640.54	16,729,988.43	3,770,524.66	194,803,247.63
2. 本期增加金额	6,230,871.86	302,574.85	10,868,901.52	510,496.68	377,645.06	18,290,489.97
1) 计提	6,230,871.86	302,574.85	10,868,901.52	510,496.68	377,645.06	18,290,489.97
3. 本期减少金额	3,406,098.06	0.00	0.00	0.00	0.00	3,406,098.06
(1) 处置	3,406,098.06					3,406,098.06
4. 期末余额	85,006,074.06	15,186,368.59	88,106,542.06	17,240,485.11	4,148,169.72	209,687,639.54
三、减值准备						
1. 期初余额		15,107.90	7,496,862.02	6,362,911.65		13,874,881.57
2. 本期增加金额						
1) 计提						
3. 本期减少金额						
1) 处置						
4. 期末余额		15,107.90	7,496,862.02	6,362,911.65		13,874,881.57
四、账面价值						

1. 期末账面价值	526,414,754.64	3,021,848.47	163,820,098.01	7,404,458.55	22,281,058.75	722,942,218.42
2. 期初账面价值	538,832,549.47	2,606,781.39	174,688,999.53	7,914,955.23	0.00	724,043,285.62

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2). 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
☐适用 ☒不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入资产装修费	816,620.11	110,247.53	232,740.53		694,127.11
合计	816,620.11	110,247.53	232,740.53		694,127.11

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	95,662,863.37	14,349,429.51	100,700,581.25	15,151,741.47
存货跌价准备	35,121,328.79	5,268,199.32	31,927,376.31	4,787,401.74
无形资产减值准备	7,511,969.92	1,126,795.49	32,261,681.80	4,839,252.27
固定资产减值准备	11,642,995.57	1,746,449.34	2,900,260.34	435,039.05
递延收益	1,850,000.00	277,500.00	2,000,000.00	300,000.00
内部交易未实现利润	2,335,714.67	350,357.20	7,087,918.07	1,063,187.71
可抵扣亏损			29,630,959.85	4,444,643.98
合计	154,124,872.32	23,118,730.85	206,508,777.62	31,021,266.23

(2). 未经抵销的递延所得税负债

☐适用 ☒不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☐适用 ☒不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	177,227,586.35	160,395,621.15

可抵扣亏损	190,829,558.69	556,451,400.30
合计	368,057,145.04	716,847,021.45

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	0.00	0.00	
2026 年	0.00	0.00	
2027 年	0.00	0.00	
2028 年及以后	190,829,558.69	556,451,400.30	
合计	190,829,558.69	556,451,400.30	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付非流动资产购置款	106,575,387.12		106,575,387.12	71,446,829.65		71,446,829.65
预付技术转让款	-		-	4,000,000		4,000,000
合计	106,575,387.12		106,575,387.12	75,446,829.65		75,446,829.65

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	271,890,716.02	271,890,716.02	质押	银行承兑	268,416,284.27	268416284.3	质押	银行承兑

				汇 票 保 证 金、信 用 证 保 证 金				汇 票 保 证 金、信 用 证 保 证 金
应收 票据								
存货								
其中： 数 据 资源								
固定 资产	20,382,961.85	20,382,961.85	抵 押	票 据 抵 押				
无形 资产	6,179,049.60	6,179,049.60	抵 押	办 理 银 行 承 兑 汇 票 质 押	6,179,049.60	6,179,049.60	抵 押	办 理 银 行 承 兑 汇 票 质 押
其中： 数 据 资源								
应 收 款 项 融 资	221,396,710.61	221,396,710.61	质 押	借 款 抵 押	271,597,199.27	271,597,199.3	质 押	借 款 抵 押
合 计	519,849,438.08	519,849,438.08	/	/	546,192,533.14	546,192,533.14	/	/

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	12,000,000.00	12,000,000.00
保证借款	370,000,000.00	399,000,000.00
信用借款	210,000,000.00	488,000,000.00
票据融资贴现	183,000,000.00	200,000,000.00
应付利息	6,964,791.55	3,496,577.10
合 计	781,964,791.55	1,102,496,577.10

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	575,669,975.90	562,575,999.00
合计	575,669,975.90	562,575,999.00

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
余额	850,080,418.19	940,062,162.07
其中：账龄 1 年以上的余额	205,214,484.73	161,781,297.30
合计	850,080,418.19	940,062,162.07

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租赁费	0.00	16,651.37
合计	0.00	16,651.37

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销货款	76,834,718.03	141,638,153.01
合计	76,834,718.03	141,638,153.01

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收客户货款	4,217,696.00	尚未结算
合计	4,217,696.00	/

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,567,460.08	314,788,593.47	315,675,536.45	19,680,517.10
二、离职后福利-设定提存计划		41,549,925.09	41,549,925.09	
三、辞退福利		537,705.62	537,705.62	
四、一年内到期的其他福利	0.00			
合计	20,567,460.08	356,876,224.18	357,763,167.16	19,680,517.10

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,893,656.83	257,595,239.56	257,262,745.61	15,226,150.78
二、职工福利费		5,713,092.50	5,713,092.50	0.00
三、社会保险费		21,875,892.47	21,875,892.47	0.00
其中：医疗保险费		19,321,542.74	19,321,542.74	0.00
工伤保险费		2,554,349.73	2,554,349.73	0.00
生育保险费		0.00	0.00	0.00
四、住房公积金		25,413,626.30	25,413,626.30	0.00
五、工会经费和职工教育经费	5,673,803.25	4,190,742.64	5,410,179.57	4,454,366.32
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
合计	20,567,460.08	314,788,593.47	315,675,536.45	19,680,517.10

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		39,815,642.28	39,815,642.28	
2、失业保险费		1,734,282.81	1,734,282.81	
3、企业年金缴费				
合计		41,549,925.09	41,549,925.09	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,738,721.49	7,843,022.53
消费税		
营业税		
企业所得税	1,442,218.39	5,898,864.97
个人所得税	290,669.21	1,308,399.83
城市维护建设税	1,567,154.90	1,386,779.33
土地使用税	1,712,176.57	1,832,344.78
房产税	4,214,125.86	3,975,694.82
印花税	1,212,927.78	1,247,218.53
教育费附加	691,735.41	613,654.94
地方教育费附加	429,391.46	377,586.63
水资源费	1,097,916.50	1,139,443.89
其他	7,841.92	6,595.65
合计	29,404,879.49	25,629,605.90

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,680,905.49	1,680,905.49
其他应付款	255,458,557.57	226,968,993.98
合计	257,139,463.06	228,649,899.47

(2). 应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利-子公司应付少数股东股利	1,680,905.49	1,680,905.49
合计	1,680,905.49	1,680,905.49

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	64,154,994.09	51,117,536.67
保证金	57,812,791.21	67,425,560.97
未付款费用	114,724,181.25	101,394,996.16
其他	18,766,591.02	7,030,900.18
合计	255,458,557.57	226,968,993.98

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	626,950,000.00	453,300,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
1年内到期的长期借款应付利息	1,375,035.75	11,333,711.72
合计	628,325,035.75	464,633,711.72

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	7,860,908.35	16,037,178.67
供应链融资	24,196,345.30	15,078,821.33
合计	32,057,253.65	31,116,000.00

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,202,376,000.00	948,800,000.00
信用借款	133,000,000.00	360,126,000.00
合计	1,335,376,000.00	1,308,926,000.00

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3). 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☐适用 ☒不适用

48、长期应付款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	121,857,705.00	121,857,705.00
专项应付款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	123,857,705.00	123,857,705.00

长期应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
山东正方实业发展有限公司	121,857,705.00	121,857,705.00
合计	121,857,705.00	121,857,705.00

专项应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
医药储备资金	2,000,000.00			2,000,000.00	医药储备资金
合计	2,000,000.00			2,000,000.00	/

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	110,968,718.35	39,900,000.00	7,400,054.30	143,468,664.05	
合计	110,968,718.35	39,900,000.00	7,400,054.30	143,468,664.05	/

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

具体情况详见附注十一、政府补助。

52、其他非流动负债

☐ 适用 ☒ 不适用

53、股本

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	896,037,392.00				1,125,270.00	1,125,270.00	897,162,662.00

其他说明：

其他增加系公司 股票期权激励计划激励对象本期行权增加。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

55、资本公积

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,260,281,910.85	6,351,699.39		1,266,633,610.24
其他资本公积	423,132,015.25			423,132,015.25
合计	1,683,413,926.10	6,351,699.39		1,689,765,625.49

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税前发 生额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入留 存收 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	-14,743,442.09	-2,431,348.64				-2,431,348.64		-17,174,790.73
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-14,743,442.09	-2,431,348.64				-2,431,348.64		-17,174,790.73
企业自身信用风险公								

允 价 值 变 动								
二、 将重 分类 进损 益的 其他 综合 收益								
其 中： 权益 法下 可转 损益 的其 他综 合收 益								
其 他债 权投 资公 允价 值变 动								
金 融资 产重 分类 计入 其他 综合 收益 的金 额								
其 他债 权投 资信 用减 值准 备								
现 金流 量套 期储 备								
外 币财 务报 表折 算差 额								
其他 综合 收益	-14,743,442.09	-2,431,348.64				-2,431,348.64		-17,174,790.73

合计								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	451,317.08	538,345.00	157,598.57	832,063.51
合计	451,317.08	538,345.00	157,598.57	832,063.51

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	178,378,793.50			178,378,793.50
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	178,378,793.50			178,378,793.50

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	868,157,014.94	684,830,129.37
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	868,157,014.94	684,830,129.37
加:本期归属于母公司所有者的净利润	299,962,355.17	246,171,797.53
减:提取法定盈余公积	0	13,948,135.51
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	64,013,493.78	48,896,776.45
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,104,105,876.33	868,157,014.94

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,244,542,257.71	2,509,222,233.92	3,134,468,438.62	2,456,452,162.26
其他业务	34,940,740.50	34,127,429.67	51,700,759.65	38,157,510.37
合计	3,279,482,998.21	2,543,349,663.59	3,186,169,198.27	2,494,609,672.63

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	8,424,284.08	6,500,822.99
教育费附加	3,760,102.67	2,797,776.82
资源税		
房产税	8,422,281.32	7,634,273.90
土地使用税	2,558,404.59	2,213,147.41
车船使用税	5,710.38	4,621.22
印花税	2,935,990.62	3,048,008.65
地方教育费附加	2,506,755.01	1,865,184.49
水资源税	13,875.81	326,832.00
环境保护税	9,918.30	17,231.28
其他	483,724.00	
合计	29,121,046.78	24,407,898.76

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	76,221,721.19	73,258,468.23
差旅费	14,857,674.02	27,966,811.97
会务费	1,614,058.26	3,113,248.17
折旧费	4,173,057.53	4,119,679.09
推广宣传及终端销售费用	189,098,827.63	169,464,412.70
其他	21,852,388.73	7,479,713.25
合计	307,817,727.36	285,402,333.41

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,674,542.23	49,557,613.65
折旧费	7,931,315.88	7,161,969.99
办公费	1,886,998.03	2,088,169.63
差旅费	1,051,375.74	1,339,958.75
无形资产摊销	18,105,945.75	15,004,586.46
交通费	2,042,618.85	1,923,725.34
动力费	1,195,806.56	1,123,628.39
业务招待费	651,720.06	756,955.67
其他支出	20,778,292.65	22,886,835.18
合计	113,318,615.75	101,843,443.06

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,574,440.49	57,750,228.37
材料费	38,200,954.92	29,413,626.83
动力费	13,159,777.76	9,849,596.60
折旧及摊销费	19,913,359.32	17,799,129.15
其他	37,044,836.59	32,147,406.56
合计	158,893,369.08	146,959,987.51

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,492,958.59	33,856,609.53
减：利息收入	6,110,941.26	4,744,635.48
加：汇兑损益	-7,925,474.51	-16,064,637.72
加：其他	1,566,913.24	1,454,564.56
合计	24,023,456.06	14,501,900.89

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	84,117,432.8	46,800,460.82
合计	84,117,432.8	46,800,460.82

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,877,509.50	-1,985,401.49
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-3,877,509.50	-1,985,401.49

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-152,520.00	61,500.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-152,520.00	61,500.00

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	0.00	12,082,913.33
应收账款坏账损失	4,396,143.95	-523,561.96
其他应收款坏账损失	9,559,641.18	-338,409.13
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	13,955,785.13	11,220,942.24

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,864,238.21	-25,518,614.03
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-4,864,238.21	-25,518,614.03

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	183,821.35	93,204.23
无形资产处置利得	155,755,693.71	
合计	155,939,515.06	93,204.23

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款收入	313,303.00	111,946.57	
其他	466,792.21	314,186.72	
合计	780,095.21	426,133.29	

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	30,639.29	92,598.36	
合计	30,639.29	92,598.36	

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,189,965.01	13,132,240.39
递延所得税费用	14,803.42	590,883.34
合计	14,204,768.43	13,723,123.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	320,915,470.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	48,137,320.58
子公司适用不同税率的影响	-452,676.90
调整以前期间所得税的影响	1,861,242.41
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	274,369.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	68,061.99
其他影响	-35,683,549.21
所得税费用	14,204,768.43

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	88,012,117.26	65,281,374.01
利息收入	6,110,941.26	4,744,635.48
往来款	75,253,832.77	32,226,974.42
其他	33,181,838.85	111,465,447.48
合计	202,558,730.14	213,718,431.39

支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理及研发费用	76,132,350.79	72,395,846.39
销售费用	222,963,621.31	172,446,163.94
其他	25,741,620.98	98,060,864.00
合计	324,837,593.08	342,902,874.33

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发支出	20,471,517.31	27,341,887.98
合计	20,471,517.31	27,341,887.98

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

☐适用 ☒不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	306,710,702.10	135,726,464.98
加：资产减值准备	5,045,852.07	25,518,614.03
信用减值损失	13,955,785.12	-11,220,942.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	175,827,252.24	176,991,635.90
使用权资产摊销		
无形资产摊销	16,774,339.04	17,696,993.97
长期待摊费用摊销	232,740.53	863,248.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-155,939,515.06	-93,204.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	152,520.00	-61,500.00
财务费用（收益以“-”号填列）	24,023,456.06	14,501,900.89
投资损失（收益以“-”号填列）	3,877,509.50	1,985,401.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,205,351.39	-1,554,501.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	176,959,412.43	-29,535,601.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-350,560,879.44	255,016,216.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-42,537,051.21	-200,513,191.62

其他		
经营活动产生的现金流量净额	183,727,474.77	385,321,534.68
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券		
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	515,886,032.07	503,065,546.59
减: 现金的期初余额	530,045,897.37	387,038,569.20
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	-14,159,865.30	116,026,977.39

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	515,886,032.07	530,045,897.37
其中: 库存现金	62,488.86	49,375.73
可随时用于支付的银行存款	515,635,813.81	529,808,792.24
可随时用于支付的其他货币资金	187,729.40	187,729.40
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	515,886,032.07	530,045,897.37
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金	-	-	
其中：美元	19,841,359.20	7.1268	141,405,398.75
欧元	2,297,761.67	7.6617	17,604,760.59
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	20,561,431.54	7.1268	146,537,210.33
美元-注	9,209,254.61	6.4679	59,564,537.89
欧元	4,039,708.85	7.6617	30,951,037.30
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

注：按照 2021 年 8 月 31 日汇率折算人民币并全额计提坏账准备，全额计提坏账准备后未再重新折算。

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☐适用 ☒不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入
阳成公司	6,874,086.50	
四环药业	122,832.80	
合计	6,996,919.30	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,574,440.49	57,750,228.37
材料费	38,200,954.92	29,413,626.83
动力费	13,159,777.76	9,849,596.60
折旧及摊销费	28,957,551.74	27,761,544.24
其他	37,044,836.59	32,147,406.56
合计	167,937,561.50	156,922,402.60
其中：费用化研发支出	158,893,369.08	146,959,987.51
资本化研发支出	9,044,192.42	9,962,415.09

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末 余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
依折麦布册辛伐他汀片	3,849,576.08					3,849,576.08
非布司他、非布司他片	3,526,698.12					3,526,698.12
LK-4-13 注册	4,635,424.53					4,635,424.53

TRN-157	7,333,004.50				7,333,004.50
CIGB-814 项目	37,509,683.27				37,509,683.27
阿瑞匹坦及胶囊（规格：80mg、125mg）委托研发	2,689,811.32				2,689,811.32
生物酶法催化合成 7-ADCA	8,000,000.00	5,800,000.00			13,800,000.00
盐酸莫西沙星及片剂	5,424,905.67				5,424,905.67
伊马替尼及片剂	1,140,000.00	570,000.00			1,710,000.00
吉非替尼及片剂	4,231,226.41				4,231,226.41
替比培南匹伐酯及颗粒剂注册	2,210,000.00				2,210,000.00
甲磺酸仑伐替尼原料及制剂工艺研究与产业化	2,471,698.11				2,471,698.11
富马酸伏诺拉生原料及片剂注册	1,650,000.00				1,650,000.00
布瑞哌唑原料及片剂（0.25mg、1mg 和 2mg）		490,566.04			490,566.04
厄他培南钠原料及注射用厄他培南（1.0g）		431,622.64			431,622.64
ST-工艺开发	16,920,754.72	1,752,003.74			18,672,758.46
高活性圆褐固氮菌和荧光假单胞菌产品生产	5,381,426.34				5,381,426.34
合计	106,974,209.07	9,044,192.42			116,018,401.49

重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
CIGB-814 项目	临床前研究	2030 年	销售商品	尚未开始	取得 III 期临床批件

开发支出减值准备

□适用 √不适用

(3). 重要的外购在研项目

√适用 □不适用

项目	预期产生经济利益的方式	项目资本化或费用化的判断标准	项目资本化或费用化的具体依据
CIGB-814 项目	销售商品	药品类型	创新药研发

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	济宁市	25,588.00	济宁市	兽用药品制造	100.00%	-	同一控制下的企业合并
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	泰安市	4,954.80	泰安市	化学药品制剂制造	74.93%	-	同一控制下的企业合并

司							
山东鲁抗国际贸易有限公司	济宁市	500.00	济宁市	贸易	100.00%	-	投资设立
山东鲁抗泽润药业有限公司	济宁市	300.00	济宁市	药品经营	100.00%	-	同一控制下的企业合并
山东鲁抗和成制药有限公司	济宁市	5,200.00	济宁市	医用原料及中间体销售	93.75%	-	投资设立
山东鲁抗机电工程有限公司	济宁市	1,108.00	济宁市	设备的安装与维修	100.00%	-	投资设立
青海鲁抗大地药业有限公司	西宁市	4,000.00	西宁市	化学药品制剂制造	70.00%	-	非同一控下的企业合并
山东鲁抗生物农药有限责任公司	德州市	4,125.00	德州市	农药的生产销售	100.00%	-	非同一控下的企业合并
山东鲁抗生物化学品经营有限公司	济南市	300.00	济南市	化工产品的销售	-	100.00%	非同一控下的企业合并
山东鲁抗海伯尔生物技术有限公司（注）	德州市	990.00	德州市	生物技术产品的生产销售	-	60.00%	投资设立
山东鲁抗中和环保科技有限公司	济宁市	5,000.00	济宁市	污水处理	100.00%	-	同一控制下的企业合并

其他说明：

1：公司对山东鲁抗生物化学品经营有限公司和山东鲁抗海伯尔生物技术有限公司的间接持股比例是子公司山东鲁抗生物农药有限责任公司对上述两家公司的持股比例。

2、山东鲁抗海伯尔生物技术有限公司注册资本为 990 万美元。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	25.07	5455313.716	-	84084796.26

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	262,412,987.28	229,680,081.77	492,093,069.05	154,843,004.21	1,850,000.00	156,693,004.21	212,214,365.65	229,886,213.94	442,100,579.59	126,460,840.70	2,000,000.00	128,460,840.70

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	276,935,812.74	21,760,325.95	21,760,325.95	9,500,657.43	232,990,272.23	16,312,608.11	16,312,608.11	-34,120,710.23

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	济宁市	济宁市	研究和试验发展	35.00	-	权益法
北京羽兢健康科技有限公司	北京市	北京市	医学研究和试验发展	45.00		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	北京羽兢健康科技有限公司	山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	北京羽兢健康科技有限公司
流动资产	8,648,122.30	49,777,221.41	7,188,006.79	46,912,560.44
非流动资产	206,168,232.63	19,246,448.97	208,404,617.14	21,094,465.41
资产合计	214,816,354.93	69,023,670.38	215,592,623.93	68,007,025.85
流动负债	66,654,150.12	13,841,178.97	60,696,959.88	9,317,093.58
非流动负债	6,221,781.82	0	5,512,200.57	1,798,263.94
负债合计	72,875,931.94	13,841,178.97	66,209,160.45	11,115,357.52

少数股东权益				
归属于母公司股东权益	141,940,422.99	55,182,491.41	149,383,463.48	56,891,668.33
按持股比例计算的净资产份额	49,679,148.05	24832121.14	52,284,212.22	25604155.93
调整事项	-519,305.72		-15,990.00	-2905.176
--商誉			-	
--内部交易未实现利润			-	
--其他	-519,305.72		-15,990.00	-2905.176
对联营企业权益投资的账面价值	49,159,842.33	24,832,121.14	52,268,222.22	25,601,250.75
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	0	538,415.10	1,796,901.98	1,056,603.77
净利润	-8,881,085.41	-1,709,176.92	-20,481,662.06	-1,080,466.41
终止经营的净利润			-	
其他综合收益			-	
综合收益总额	-8,881,085.41	-1,709,176.92	-20,481,662.06	-1,080,466.41
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
济宁鲁抗物业管理有限公司	1,085,288.93	18,908.33	1,104,197.26

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用**6、其他**☐适用 ☒不适用**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用**2、涉及政府补助的负债项目**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
环保设备补助	3,616,238.13			319,380.96		3,296,857.17	与资产相关
扶持企业发展基金	19,180,011.88			2,408,727.37		16,771,284.51	与资产相关
生物技术转化平台建设项目	12,251,295.31			652,305.66		11,598,989.65	与资产相关
转回对生物技术公司的投资	760,200.56			55,624.44		704,576.12	与资产相关
特色发酵原料药建设项目	3,694,444.45			166,666.68		3,527,777.77	与资产相关
山东省重点研发计划重大科技创新工程款	4,904,768.00					4,904,768.00	与资产相关
应急物资保障体系建设中央补助资金	5,954,533.64			250,000.02		5,704,533.62	与资产相关
邹城工业园区管委会拨付企业发展扶持资金	7,424,207.16			285,546.42		7,138,660.74	与资产相关
工业企业技术改造	1,766,666.67			75,714.30		1,690,952.37	与资产相关

奖励资金							
产业技术研究所年度绩效考核补助经费	2,785,714.32			107,142.84		2,678,571.48	与资产相关
节能工程财政奖励资金	2,613,333.33			89,913.36		2,523,419.97	与资产相关
关键核心技术攻关专项资金(项目建设投资)	16,302,000.00			<u>902,246.53</u>		15,399,753.47	与资产相关
VOCS 治理技术提标资金	6,500,000.00					6,500,000.00	与资产相关
山东省重点研发计划(重大科技创新工程)项目经费	1,226,192.00					1,226,192.00	与资产相关
反式乌头酸酯增塑剂千吨级生产示范及应用	235,125.00					235,125.00	与资产相关
高新区财政金融局拨付企业扶持资金	15,000,000.00					15,000,000.00	与资产相关
核心技术攻关和自主产品迭代应用专项资金	-	39,900,000.00		1,596,000.00		38,304,000.00	与资产相关
新兴产业和重点行业发展专项资金	124,186.10			25,000.02		99,186.08	与资产相关
区域战略推进专项资金	1,421,647.15			150,000.00		1,271,647.15	与资产相关
VOCS 废气处理项目补助	1,789,821.30			91,785.72		1,698,035.58	与资产相关
应急物资保障体系建设中央补助资金	2,000,000.00			150,000.00		1,850,000.00	与资产相关
创新创业后补助资金按月摊销	1,418,333.35			73,999.98		1,344,333.37	与资产相关
合计	110,968,718.35	39,900,000.00		7,400,054.30		143,468,664.05	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	7,400,054.30	4,463,297.94
与收益相关	72,879,378.50	37,655,562.88
合计	80,279,432.80	42,118,860.82

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司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。公司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，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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。公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

1、信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款。由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。对于应收账款、其他应收款和应收商业承兑汇票，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。公司没有对外提供可能令公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司密切关注利率变动所带来的利率风险，公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

(2) 汇率风险

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务资产部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

(3) 其他价格风险

公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，这些金融资产受资本市场价格波动的影响，公司持有的上述金融资产占公司资产总额的比例并不重大，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	1,038,120.00			1,038,120.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,038,120.00			1,038,120.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	1,038,120.00			1,038,120.00

(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			22,825,209.27	22,825,209.27
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,038,120.00		22,825,209.27	23,863,329.27
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

公司对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以相关资产对应的南京医药股份有限公司 2024 年 6 月最后一个交易日的收盘价，作为第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

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

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

公司其他权益工具投资为非上市股权投资，以公司持有被投资单位账面净资产的份额作为该投资公允价值的最佳估计。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

☐适用 ☒不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
华鲁控股集团有限公司	济南	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	310300	20.91	20.91

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

本企业子公司的情况详见附注

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☒适用 ☐不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司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

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东华鲁恒升化工股份有限公司	同受同一控制
山东新华设计工程有限公司	同受同一控制
山东新华制药股份有限公司	同受同一控制
新华制药（寿光）有限公司	同受同一控制
山东新华万博化工有限公司	同受同一控制
山东省环境保护科学研究设计院有限公司	同受同一控制
中科华鲁土壤修复工程有限公司	同受同一控制
山东新华医药贸易有限公司	同受同一控制
山东华鲁国际商务中心有限公司	同受同一控制
北京羽兢健康科技有限公司	联营企业

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
山东新华万博化工有限公司	采购货物等	431,283.19			1,741,125.66
山东华鲁恒升化工股份有限公司	采购货物等	2,318,565.72			2,504,923.89
山东新华制药股份有限公司	采购货物等	866,924.78			5,136,283.19
新华制药（寿光）有限公司	采购货物等	2,723,893.81			0
山东新华设计工程有限公司	设计费	44,905.66			17,699.12
山东省环境保护科学研究设计院有限公司	接受劳务	653,094.31			1,009,433.94
北京羽兢健康科技有限公司	接受劳务	2,113,584.90			0

中科华鲁土壤修复工程有限公司	接受劳务	2,440,366.97			0
山东华鲁国际商务中心有限公司	接受劳务	235,849.06			0

出售商品/提供劳务情况表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东新华医药贸易有限公司	销售货物	6,795,227.77	5,578,055.74
山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	管理服务、销售水电等	299,459.48	348,403.84

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联托管/承包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联管理/出包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	办公设施	730,860.09	929,341.22

本公司作为承租方：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联租赁情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华鲁集团	100,000,000.00	2023.7.25	2024.7.4	否
华鲁集团	80,000,000.00	2023.8.22	2024.8.2	否
华鲁集团	120,000,000.00	2023.9.12	2024.9.2	否
华鲁集团	100,000,000.00	2022.10.20	2024.10.18	否
华鲁集团	200,000,000.00	2022.12.1	2024.12.1	否
华鲁集团	350,000,000.00	2022.3.17	2026.4.27	否

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
华鲁集团	350000000.00	2022.3.17	2024.4.27	
华鲁集团	350000000.00	2024.4.28	2027.4.19	见4月份的临时公告

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☐适用 ☒不适用

(8). 其他关联交易

☒适用 ☐不适用

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华鲁控股集团有限公司	借款利息	5,718,371.38	8,032,264.81
华鲁控股集团有限公司	商标使用费	3,800,000.00	3,800,000.00

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东新华医药贸易有限公司	4,597,497.37	137,924.92	3,295,287.02	98,858.61
预付款项	山东华鲁恒升化工股份有限公司	218,377.40	—	139,493.33	—
预付款项	山东新华制药股份有限公司	—	—	175,000.00	—
其他应收款	济宁鲁抗物业管理有限公司	388,134.85	388,134.85	388,134.85	388,134.85
其他应收款	山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	572,267.48	17,168.02	372,527.84	11,175.84
其他应收款	北京羽兢健康科技有限公司	—	—	286,000.00	8,580.00
其他非流动资产	山东新华设计工程有限公司	109,800.00	—	85,600.00	—
其他非流动资产	北京羽兢健康科技有限公司	1,910,400.00	—	—	—
预付款项	山东省环科院环境检测有限公司	11,950.00	—	—	—

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东新华万博化工有限公司	142,830.00	0
应付账款	山东省环境保护科学研究设计院有限公司	27,000.00	0
应付账款	新华制药（寿光）有限公司	0	268,800.00
其他应付款	华鲁控股集团有限公司	4,522,427.93	4,383,288.06
其他应付款	山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	617,300	617,300.00
其他应付款	北京羽兢健康科技有限公司	0	490,000.00
其他应付款	中科华鲁土壤修复工程有限公司	0	960,000.00
一年内到期的非流动负债	华鲁控股集团有限公司	241,111.11	10,261,232.88
长期借款	华鲁控股集团有限公司	350,000,000.00	350,000,000.00

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司董事、高级管理人员、中层管理人员、高级技术人员等	-	-	1,125,270.00	-	-	-	-	-
合计	-	-	1,125,270.00	-	-	-	-	-

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

√适用 □不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
公司董事、高级管理人员、中层管理人员、高级技术人员等	6.555 元/股	0.25 年		

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型	
授予日权益工具公允价值的重要参数	-	
可行权权益工具数量的确定依据	股权认购意向书	
本期估计与上期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	24,742,950.93	

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

√适用 □不适用

2024 年 6 月 12 日，公司召开第十一届董事会第二次（临时）会议、第十一届监事会第二次（临时）会议，审议通过了《关于调整 2019 年股票期权激励计划行权价格的议案》。根据公司 2019 年第一次临时股东大会的授权，行权价格由 6.645 元/股调整为 6.555 元/股。

6、其他☐适用 ☒不适用**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**☐适用 ☒不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**☐适用 ☒不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**☐适用 ☒不适用**3、其他**☐适用 ☒不适用**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**☐适用 ☒不适用**2、利润分配情况**☐适用 ☒不适用**3、销售退回**☐适用 ☒不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**☐适用 ☒不适用**十八、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**☐适用 ☒不适用**(2). 未来适用法**☐适用 ☒不适用**2、重要债务重组**☐适用 ☒不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2). 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	529,962,852.16	423,184,795.25
1 年以内小计	529,962,852.16	423,184,795.25
1 至 2 年	27,735,026.46	14,592,596.53
2 至 3 年	2,787,679.55	6,435,918.31
3 年以上	94,293,821.23	94,397,643.44
合计	654,779,379.39	538,610,953.53

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	76,221,391.20	11.64	76,221,391.20	100	-	76,221,391.20	14.15	76,221,391.20	100.00	-
其中：										
按单项计提坏账准备	76,221,391.20	11.64	76,221,391.20	100	-	76,221,391.20	14.15	76,221,391.20	100.00	-
按组合计提坏账准备	578,557,988.19	88.36	45,769,334.52	7.91	532,788,653.67	462,389,562.33	85.85	40,806,143.62	8.83	421,583,418.71
其中：										
按组合计提坏账准备	578,557,988.19	88.36	45,769,334.52	7.91	532,788,653.67	462,389,562.33	85.85	40,806,143.62	8.83	421,583,418.71
合计	654,779,379.39	/	121,990,725.72	/	532,788,653.67	538,610,953.53	/	117,027,534.82	/	421,583,418.71

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收购货款	76,221,391.20	76,221,391.20	100	预计无法收回
合计	76,221,391.20	76,221,391.20	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄分析法

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	529,962,852.16	15,898,885.57	3
1-2 年	27,735,026.46	9,707,259.26	35
2-3 年	2,787,679.55	2,090,759.66	75
3 年以上	18,072,430.03	18,072,430.03	100
合计	578,557,988.19	45,769,334.52	/

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	76,221,391.20	-				76,221,391.20
按组合计提	40,806,143.62	4,963,190.90				45,769,334.52
合计	117,027,534.82	4,963,190.90				121,990,725.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期 末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
第一名	258,279,540.00	-	258,279,540.00	39.45	13,748,230.60
第二名	18,298,106.36	-	18,298,106.36	2.79	15,111,676.66
第三名	11,726,834.86	-	11,726,834.86	1.79	3,356,047.11
第四名	7,718,257.72	-	7,718,257.72	1.18	231,547.73
第五名	6,405,318.64	-	6,405,318.64	0.98	192,159.56
合计	302,428,057.58	-	302,428,057.58	46.19	32,639,661.67

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	222,542,300.00	222,542,300.00
其他应收款	365,529,227.67	50,044,447.13
合计	588,071,527.67	272,586,747.13

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	214,300,000.00	214,300,000.00
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	8,242,300.00	8,242,300.00
合计	222,542,300.00	222,542,300.00

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	364,179,777.17	41,326,799.14
1 年以内小计	364,179,777.17	41,326,799.14
1 至 2 年	14,014,261.48	8,028,263.44
2 至 3 年	1,933,517.51	6,426,984.01
3 年以上	13,393,321.88	13,877,126.35
合计	393,520,878.04	69,659,172.94

(2). 按款项性质分类

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	393,215,699.20	64,855,078.17
备用金	305,178.84	527,713.84
出口退税	-	2,751,147.45
其他	-	1,525,233.48
合计	393,520,878.04	69,659,172.94

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	10,869,540.54	-	8,745,185.27	19,614,725.81
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,376,924.56			8,376,924.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	19,246,465.10		8,745,185.27	27,991,650.37

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	8,745,185.27	-				8,745,185.27
按组合计提	10,869,540.54	8,376,924.56				19,246,465.10
合计	19,614,725.81	8,376,924.56				27,991,650.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	303,177,440.00	11.60	往来款项	1 年以内	9,095,323.20
第二名	38,642,953.52	1.48	往来款项	注 1	2,501,880.47
第三名	20,789,003.40	0.80	往来款项	注 2	1,374,437.22
第四名	7,640,000.00	0.29	往来款项	3 年以上	7,640,000.00
第五名	6,591,407.73	0.25	往来款项	注 3	876,180.43
合计	376,840,804.65	14.42	/	/	

注 1：1 年以内 30,745,354.30 元，1-2 年 7,897,599.22 元；

注 2：1 年以内 19,850,068.23 元，1-2 年 200,000.00 元，3 年以上 738,935.17 元；

注 3：1 年以内 3,618,009.16 元，1-2 年 2,281,556.79 元，2-3 年 691,841.78 元。

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,141,536,218.18		1,141,536,218.18	1,141,536,218.18	-	1,141,536,218.18
对联营、合营企业投资	73,991,963.47	-	73,991,963.47	77,869,472.97	-	77,869,472.97
合计	1,215,528,181.65	-	1,215,528,181.65	1,219,405,691.15	-	1,219,405,691.15

(1) 对子公司投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东鲁抗和成制药有限公司	15,134,399.98	-		15,134,399.98		

山东鲁抗舍里乐药业有限公司	823,819,040.01	-		823,819,040.01		
山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	52,268,222.22	-3,108,379.89		49,159,842.33		
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	129,398,554.87	-		129,398,554.87		
山东鲁抗国际贸易有限公司	5,201,600.01	-		5,201,600.01		
山东鲁抗中和环保科技有限公司	74,242,200.00			74,242,200.00		
山东鲁抗生物农药有限责任公司	42,593,287.27	-		42,593,287.27		
山东鲁抗泽润药业有限公司	4,207,936.06	-		4,207,936.06		
山东鲁抗机电工程有限公司	4,574,399.99	-		4,574,399.99		
北京羽兢健康科技有限公司	25,601,250.75	-769,129.61		24,832,121.14		
青海鲁抗大地药业有限公司	42,364,799.99	-		42,364,799.99		
合计	1,219,405,691.15	-3,877,509.50	-	1,215,528,181.65		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
山东鲁抗好丽友生	52,268,222.22			-3,108,379.89						49,159,842.33	

物技 术开 发有 限公 司											
北京 羽兢 健康 科技 有限 公司	25,60 1,250 .75			-769, 129.6 1						24,83 2,121 .14	
合计	77,86 9,472 .97			-3,87 7,509 .50						73,99 1,963 .47	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,434,707,935.63	1,034,584,045.52	1,290,315,379.07	988,894,459.80
其他业务	309,416,514.41	286,217,672.83	339,866,027.05	300,122,036.43
合计	1,744,124,450.04	1,320,801,718.35	1,630,181,406.12	1,289,016,496.23

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3). 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-3,877,509.50	-1,985,401.49
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-3,877,509.50	-1,985,401.49

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	155,939,515.06	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	54,622,243.47	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-152,520.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认		

净资产公允价值产生的收益		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	749,455.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,535,165.20	
少数股东权益影响额（税后）	340,127.59	
合计	208,283,401.66	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

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
归属于公司普通股股东的净利润	7.99	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.44	0.10	0.10

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

董事长：彭欣

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 21 日

修订信息

☐适用 ☒不适用