

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

2021 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、准确、完整，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李利及会计机构负责人(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

无

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内容的真实性、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.....	7
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	19
第七节	股份变动及股东情况.....	24
第八节	优先股相关情况.....	26
第九节	债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	27

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
生物制造公司	指	山东鲁抗生物制造有限公司
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
生物技术开发公司	指	山东鲁抗生物技术开发有限公司
好丽友控股	指	韩国株式会社好丽友控股

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	田立新	包强明
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	0537-2983060
传真	0537-2983097	0537-2983097
电子信箱	tlx600789@163.com	qmbao@yahoo.com.cn

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	公司规划投资部

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	2,401,771,225.80	1,998,974,955.67	20.15
归属于上市公司股东的净利润	70,300,766.74	228,411,887.12	-69.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	54,278,464.41	3,157,388.37	1,619.09
经营活动产生的现金流量净额	87,997,599.98	3,631,147.69	2,323.41
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,286,886,602.62	3,213,975,896.55	2.27
总资产	7,414,554,639.64	7,272,824,836.06	1.95

(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)	0.08	0.2595	-69.17
稀释每股收益(元/股)	0.08	0.2571	-68.88
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.06	0.0036	1,566.67
加权平均净资产收益率(%)	2.16	7.29	减少 5.13 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	1.67	0.10	增加 1.57 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

1、报告期内营业收入增加系公司不断提升营销能力，调整产品结构，终端制剂产品同比销量增长所致。

2、基本每股收益较上年同期降低，系上年度收到的搬迁补偿款使当期利润增幅较大。

3、经营性利润较上年同期增加系公司加强精细化管理，提高产能利用率，生产成本进一步降低。1-6 月份公司综合毛利率提高 3.58 个百分点。

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)
非流动资产处置损益	-79,354.14	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	16,098,251.23	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	71,340.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,120,277.19	
少数股东权益影响额	-280,412.53	
所得税影响额	-907,799.42	
合计	16,022,302.33	

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及行业地位

1. 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，是一个多学科、先进技术和手段高度融合的高科技产业群体，关系到国民健康、社会稳定和经济发展。医药制造业具有高投入、高产出、高风险、高技术密集型特点，具有很强的技术壁垒。2021年上半年工业企业盈利稳定恢复，经营状况持续改善。但企业效益恢复不平衡状况依然存在。

根据国家统计局公布的数据，2021年1-6月，医药制造业实现营业收入14,046.9亿元，同比增长28.0%，实现利润总额3,000.4亿元，同比增长88.8%；2021年1-6月规模以上医药制造企业，利润率为21.36%，较上年末提升7.25个百分点，高于全国工业整体水平14个百分点。

2. 公司所处的行业地位

公司以发展生态医药、服务人类健康为使命，以“建设健康和谐的鲁抗、公平公正的鲁抗、敢于创新的鲁抗和善于学习的鲁抗”为企业宗旨，以“创新、品质、品行”为核心价值观，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增加，57个品规的产品位居全国前十位，注射用青霉素钠荣获第二届“山东名片”品牌影响力TOP榜评选产品品牌。被评为2020年度中国医药百强企业、2021年度山东省制造业高端品牌培育企业。

（二）公司主营业务及经营模式

1. 主营业务

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、氨基酸类、心脑血管类、半合成抗生素类原料药、生物药品以及相关制剂、输液、中成药、医药中间体、动物保健用抗生素、淀粉、葡萄糖等。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。

公司积累了在抗生素领域的优势，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。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

2. 经营模式

抗生素原料药：公司原料药销售坚持商业模式创新，实施客户分级、产品分级销售，做好客户战略合作，加强购销协同，积极开展知识营销、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:公司综合运用“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。销售渠道:主要以基本药物配送、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,明确区域开发措施和推广促销,强化品牌药与终端掌控,加大重点市场策划和实施增量开发。积极适应行业政策变化,做好县级医院及乡镇卫生院、社区、诊所终端的开发,提升终端掌控能力。

兽药农药:公司兽药原料与兽药制剂销售多措并举,原料以终端为主,辅助渠道营销的运营模式,实现区域的全覆盖;制剂产品主要采取集团客户开发模式+大客户模式(中大型养殖场开发)+渠道“扁平化”模式(区域核心客户培养)+技术营销模式(三级技术服务体系)+电子商务模式(渠道订货、在线宣传服务)的营销模式,实现集团客户、中大型养殖场和渠道散户的全面覆盖;充分发挥原料药优势打造核心产品营销模式,提高制剂与原料药配套能力,实现产品差异化,提高市场竞争力。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、丰富的产品资源和高效生产能力

公司拥有完整的抗生素全链产品,经过多年的发展,产品逐渐向心脑血管、糖尿病、动植物用药延伸。拥有丰富的产品批文,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。公司通过新园区建设和研发投入,实现了技术、产能的进一步提升。

2、产品品牌及完善的销售服务

公司是国有控股大型综合制药企业,国家级高新技术企业、火炬计划重点高新技术企业。目前使用的“鲁抗”牌商标是“中国驰名商标”、“山东省著名商标”、“重点培育的出口品牌”;公司通过 ISO9001 质量体系认证、ISO14000 环境体系认证和 OSHMS 职业健康安全体系认证。公司以先进的市场营销和营销管理模式、周到的售后服务、快速有力的物流保障,在市场细分领域不断巩固核心产品,将存量业务稳健经营与增量业务扩展有效结合,不断提高产品的市场渗透力和覆盖率。

3、重视科技创新,研发战略清晰

公司以自主研发和合作研发相结合的方式,充分利用研发中心、山东省工业生物技术产业化转化平台、合成中试平台等优势资源,形成了以抗生素为主逐渐向心脑血管类、神经退行性疾病类、消化与代谢类、抗肿瘤和高端抗感染类药物拓展的研发战略。在产品梯队上实现创新药和仿制药双轮驱动,丰富现有产品剂型及种类,丰富公司产品结构。

4、鲜明企业文化,凝聚人才合力

公司以“创新、品质、品行”的核心价值观为引领,确立了“源于市场、服务市场;传递价值,合作共赢”的经营理念,通过建立健全有效的激励机制,创新管控模式,形成了一支纪律严明、忠于企业、有坚定信念的高素质员工队伍,为企业注入强劲活力。

三、经营情况的讨论与分析

（一）报告期内公司经营情况回顾

报告期内，公司按照“固本强基、补链强链、创新突破、转型发展”十六字方针，全面落实公司年初制定的各项发展战略和既定工作计划，抓好生产经营、市场开发和产品结构调整，各项工作有序推进。1-6月份实现营业收入24.02亿元，同比增长20.15%。

1. 立足深化内部挖潜，努力提高技经指标水平

公司上半年立足于内部挖潜、提高效能制定了50项千万级增量目标，有效拉动了公司整体经营指标的提升。1-6月份同比增量增利的7个千万级增量项目增加毛利3500万元以上。扩大了半合青产品原料产能；提升头孢链产品车间负荷率；提高大观霉素终端占有率；扩产项目建成投产；泰妙菌素上游产品截短侧耳素实现自产。

2. 推行营销精细化管理，确保市场稳定

人用药方面加强渠道管理，提升终端市场开发力度，开展“万家诊所”进鲁抗活动，加大终端市场开发力度，提升终端市场占有率；持续做好终端客户建档以及等级医院市场开发工作，通过产品集采中标以及产品挂网机遇，不断加强标内市场开发。严控销售政策管理，降低差异化价格审批数量，提升制剂产品盈利能力；同时，做好渠道融合管理工作，开展联合推广活动，提升产品组合优势。兽用药方面继续坚持集团客户开发战略，集团客户销量占比达到68%，实现了猪药、禽药、反刍药、水产药、宠物药5条产品线全面发展。

3. 稳步推进新产品研发，专利授权取得成效

上半年公司按照年初制定的计划推进新产品研发。25个仿制药和3个创新药按计划推进，8个原料药产品开展质量提升。公司1个人用药（注射用帕瑞昔布钠）、2个兽药（泰地罗新及其注射液）获新药批件，2个新产品通过现场核查。2个新产品正在进行现场核查准备工作；4个新产品申报资料已提交CDE。盐酸林可硫酸大观预混剂国内首仿文号获批。

1-6月份，共获得36件专利授权，其中发明6件，实用新型30件。共提交了17件专利申请，其中发明6件，实用新型10件，外观设计1件。

4. 加大“生命线工程”实施力度，促进公司合规稳定运行

安全方面：公司以“安全第一，预防为主”为方针，严格执行24小时值班和领导带班制度，制定了《鲁抗医药安全生产专项整治三年行动方案》，重点推动2个专题和4个领域的三年行动整治。开展百日安全会战集中行动与安全生产大排查大整治专项行动，查出隐患，及时汇报，及时整改，保证企业的生产安全。

环保方面：公司上半年通过厌氧沼气发电和源头清洁生产、实施减排措施，实现环保降成本，完成制剂园区、邹城园区排污许可证的换证取证；开展了四体系内审和外审，保持体系运行的持续有效。各项排污指标均达到国家、省市以及行业的环保排放标准。

质量方面：公司聚焦产品质量，持续促进产品质量提升。2021年全力推进38项质量攻关、112项QC活动以及20项质量管理专项的开展。为提升检验能力，公司新增检验仪器、检验设备投入880.8万元。加大质量专业培训力度，组织质量管理、药物警戒、法规及警示教育等培训。

5、出口业务保持稳定，国际注册取得进展

上半年公司克服新冠疫情给商务活动的限制、人民币对美元升值、国际运输成本增加、国际集装箱一箱难求等不利影响，加强与战略客户的合作，积极开拓国际市场，保持了出口业务的相对稳定，新增客户44家，并实现人用制剂出口额较同期增幅158%。同时做好应收账款回收管理，加强责任落实，上半年累计回款较去年同期增加了17.38%。

上半年启动了9个国家35个产品的注册工作，递交了24个产品的注册资料，完成了10个产品8个国家注册的材料补充。

（二）行业竞争格局和发展趋势分析

2021年是新版医保目录实施元年，国家基药目录调整年，药品集采带量采购常态化展开之年、省际采购联盟不断涌现，其规模和降价力度不容小觑、限抗令进一步趋严，抗生素使用更加规范、DRG和DIP付费改革加速度、仿制药一致性评价和集采带来行业格局巨变。以国务院办公厅发布的《关于印发深化医药卫生体制改革2021年重点工作任务的通知》为标志，国家持续深化“三医联动”工作，以药品耗材降价为抓手，重构医药产业的市场价值链已经势不可挡。

（三）下半年工作重点

1. 优化现有六大产品链，稳定企业发展基本面

增强大观霉素优势产品链竞争能力，进一步提高产能；青霉素及半合青产品链实施补链强链；贯通青霉素工业盐-7ADCA-头孢拉定产品链，确保头孢链产品安全；发酵产品进行基因工程菌改造，提高发酵水平；扩大兽药制剂产能，提高原料自用率，规避兽用原料价格大幅度波动。

2. 聚焦重点产品，加快一致性评价进程

根据各产品在公司收入结构中比例、市场竞争地位，对需要通过一致性评价的产品制订计划，聚焦重点产品。加强研发项目全过程管理，对已委托研发公司进行一致性评价的品种进行项目分工管理，并定期到研发公司进行现场沟通，加快推进申报进度。密切关注重点产品各企业的研发审评审批进度，加强与药政部门的沟通交流，及时掌握审评政策。

3. 实施卓越绩效管理，提升自动化、智能化水平

持续提高管理效率和精细化管理水平，按照精益管理理念，在生产系统建立持续改善的精益生产管理体系，优化生产流程，持续提升产品质量，降低产品成本。推进试点车间自动化提升改造，采用工业机器人、无人搬运车（AGV）、视觉识别、在线检测等先进的工艺设备，提高生产效率。推进生产系统数字化建设，按计划完成试点车间数字化改造与MES系统建设，完成园区物流智能化提升改造，实现生产过程管理智能化、透明化、标准化。优化仓储管理系统，推进供应商管理的库存（VMI）和准时制生产方式（JIT）新的物流管理变革。

4. 构建全方位的风险管控体系，提高生命线工程保障能力

强化基础管理，推进安全标准化建设；落实“双重预防机制”；强化公司安全管理团队技能提升，完成应急预案的修订备案。推进本质安全生产水平，提高安全生产保障能力，按时间节点推进完成公司安全生产数字化转型。污染物达标排放。重点完成和解决专业管理的堵点和节点问题，2021年完成废水除盐实现全盐量达标排放；完成7-ADCA固体废物环境影响补充报告减少废盐处置成本，降低环保成本。明确质量提升目标，通过一致性评价、质量攻关、QC活动及原辅料质量控制持续提升产品质量。对标学习优秀同行业企业对子公司管控模式，形成母子公司“一体化”管控模式模型，并逐步推动开展。

5. 持续推进三项制度改革，优化队伍结构

推行经理层成员任期制和契约化管理，完成职业经理人岗位试点，积累经验。完成组织机构调整和管理流程再造。进行管理机构调整，减少管理层级，部门管理职能重新调整。

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	2,401,771,225.80	1,998,974,955.67	20.15
营业成本	1,807,894,380.72	1,576,116,479.51	14.71
销售费用	239,356,234.23	215,164,665.53	11.24
管理费用	85,416,474.95	68,644,310.66	24.43
财务费用	31,620,279.37	29,768,286.38	6.22
研发费用	108,915,308.59	82,078,005.73	32.70
经营活动产生的现金流量净额	87,997,599.98	3,631,147.69	2,323.41
投资活动产生的现金流量净额	-206,451,199.79	-146,787,022.54	40.65
筹资活动产生的现金流量净额	43,154,317.51	325,059,896.98	-86.72

营业收入变动原因说明：公司积极开拓市场，尤其是制剂市场的开发，带动销量增加，从而使收入增加

营业成本变动原因说明：销量增加，从而营业成本增加

销售费用变动原因说明：公司加大市场开发力度，费用投入增加

管理费用变动原因说明：主要系薪酬、折旧费用同比增加

财务费用变动原因说明：主要系报告期内汇率波动影响

研发费用变动原因说明：公司加大研发力度，研发投入增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内公司回款较同期增幅较大

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：对外投资支付的现金增加

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司贷款到期支付的现金增加

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

1、报告期内，公司推行卓越绩效管理，造成公司生产经营性业务整体毛利率提高 3.58 个百分点。

2、报告期内，公司净利润较上年同期减少，系上年度收到的搬迁补偿款使当期利润增幅较大。

(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	504,122,291.88	6.80	647,687,332.19	8.91	-22.17	主要系公司银行存款减少
应收款项	493,369,447.33	6.65	548,769,800.48	7.55	-10.10	主要系公司回款增加
存货	1,116,880,638.40	15.06	869,066,281.62	11.95	28.52	主要系公司规模扩大产成品增加
合同资产						
投资性房地产	81,027,597.86	1.09	91,815,850.42	1.26	-11.75	主要系公司减少资产租赁
长期股权投资	102,341,583.42	1.38	58,316,165.35	0.80	75.49	主要系公司增加对外投资
固定资产	3,378,242,752.96	45.56	3,485,761,043.29	47.93	-3.08	
在建工程	382,730,673.96	5.16	263,748,197.67	3.63	45.11	主要系公司增加项目投入
使用权资产						
短期借款	1,136,475,808.60	15.33	1,559,832,427.39	21.45	-27.14	主要系公司调整贷款结构
合同负债	79,267,071.54	1.07	88,908,336.88	1.22	-10.84	主要系公司预收货款减少
长期借款	1,172,202,572.69	15.81	550,953,929.07	7.58	112.76	主要系公司调整贷款结构

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

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

2020年10月30日公司第九届董事会第十九次（临时）会议审议通过了《关于山东鲁抗生物技术开发有限公司增资扩股暨引进投资者的议案》，同意公司全资子公司山东鲁抗生物技术开发有限公司通过增资扩股方式引进战略投资者。增资扩股后的生物技术开发公司注册资本为2亿元人民币，首期出资1.2亿元。其中好丽友控股占比50%；好丽友中国占比15%；本公司占比35%。2021年3月生物技术开发公司已办理完成本次增资的相关工商变更登记手续并领取由济宁高新技术产业开发区市场监督管理局换发的《营业执照》，变更登记后公司名称为山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司。

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600713	南京医药	1,170,900.00		1,166,040.00	71,340.00		交易性金融资产	客户抵账
	合计	1,170,900.00		1,166,040.00	71,340.00		/	/

(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生物制药有限公司：主营化学药品原料药、兽药药品原料药的加工制造、饲料添加剂生产销售；医药工程设计；生物技术开发、咨询服务。公司注册资本为24,800万元，总资产72049.64万元，净资产52900.65万元。报告期内实现营业收入27018.54万元，净利润373.36万元。

(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40525.60万元，净资产27448.44万元。报告期内实现营业收入18461.62万元，净利润1108.15万元。

(3) 参股公司山东鲁抗中和环保科技有限公司：主营污水处理及技术服务。公司注册资本为1,958万元，总资产19,210.46万元，净资产11,772.00万元。报告期内实现营业收入8,254.91万元，净利润625.95万元。

(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、政策变动风险

医药制造行业受国家相关法律法规及政策的影响较大。近年来，随着医药体制改革不断深入，国家对医药行业的管理力度也不断加大。医改控费、两票制、药监新法等一系列政策措施的实施，为整个医药行业的未来发展带来重大影响，使公司面临行业政策变化的风险。

应对措施：公司将密切关注国家政策走势，加强对行业重大信息和敏感信息的分析，及时把握行业发展变化趋势，在保持产品稳健增长的同时，根据市场状况，适时调整产品结构与营销策略，充分发挥品牌、产品优势，提升公司整体竞争能力。

2、研发风险

新药研发存在高投入、高风险、周期长等特点。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，容易受到一些不确定性因素的影响，可能面临临床疗效不足、安全性风险等问题，导致项目无法继续开发；产品上市后也可能面临市场接受度不高和经济回报不佳等风险。

应对措施：公司将加强新药立项前的可行性研究，充分论证，谨慎新药立项。对于在研新药，将加强研发风险防控，优化考核机制和人才建设，加快研发进程，提高生产转化率。

3、环保及安全生产风险

公司在生产经营中会产生废水、废气和固体废弃物。政府、社会公众对环保问题越来越重视，环保监管趋严。随着国家对环境保护的要求越来越高，公司在环保工作中的难度也不断提高。虽然公司一直注重环保问题，在园区配套了环保设施，制定了相关的环保安全生产制度，但仍存在因设备故障或管理疏漏等情况发生环保事故的风险。

应对措施：公司将严把“合规、合法、合纪”的企业生命红线，不断开展减量化及资源化技术提升工作，完善风险防控和应急预案，保障污染物达标排放和合规处置。

4、原材料采购风险

医药行业上游原材料价格受环保投入加大、人力成本增加以及能源、产能、运输、气候等多种因素影响，可能出现原材料短缺或价格大幅上涨，公司可能面临采购成本攀升或原材料短缺的风险。公司推行阳光招标、招采分离制度；对供应商实行动态管理；落实年度供应协议，保障供货安全，控制采购成本。

5、不可抗力风险

2021年全球疫情依然严峻，给各国经济发展带来较大影响。我国有效的疫情防控措施，保障了各行各业持续恢复，但仍存在不确定性，疫情局部地区小范围复发的风险依然存在。

应对措施：公司将坚持落实国家疫情防控措施，适度调整生产、销售措施，将疫情对生产经营的影响降到最低。

(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
2020年年度股东大会	2021年5月19日	http://www.sse.com.cn	2021年5月20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： 《2020年度董事会工作报告》、《2020年度监事会工作报告》、《2020年度独立董事述职报告》、《2020年度财务决算报告》、《2020年度利润分配方案》（六）《2020年年度报告及摘要》、《2021年财务预算报告》、《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度审计机构的议案》、《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》； 议案9《关于2021年度日常性关联交易的议案》关联股东回避表决，未获非关联股东审议通过。

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
董坤	董事	选举
李利	董事	选举
邓子新	独立董事	选举
綦好东	独立董事	选举
冯立亮	独立董事	选举
颜骏廷	董事	离任
王玉强	独立董事	离任
孙宗彬	独立董事	离任
黄正明	独立董事	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

公司董事会换届，选举董坤、李利为公司董事，选举邓子新、綦好东、冯立亮为公司独立董事；董事颜骏廷因年龄原因不再担任公司董事，独立董事王玉强、孙宗彬、黄正明任期届满，不再担任公司独立董事。

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	否
---------	---

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

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（以下简称“鲁抗股份公司”）及全资子公司山东鲁抗生物制造有限公司（以下简称“生物制造公司”）、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(邹城园区)	COD	连续排放	1个排放口位于邹城太平镇邹城园区东南侧	424	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			0.905		≤136.875	
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司东岳分公司	COD	连续排放	1个排放口，位于厂区东北角	0.2308	GB/T31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》及新汶污水处理厂纳管标准 COD≤480mg/L,氨氮≤30mg/L	8.859	无
	氨氮			0.0057		0.759	

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

鲁抗股份公司(邹城园区)、生物制造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行业和国家排放标准。

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。同时，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。重点提升 VOCs 等治理技术，升级为催化燃烧技术，并引进 RTO 废气治理技术。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。

东岳分公司现有处理能力 80 吨/天的污水处理站 1 座，24 小时稳定运行，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

2021 年上半年鲁抗股份公司完成 4 个项目的环评批复；完成了 3 个项目的竣工环保验收。

一、完成 4 个项目的环评工作		
1	高新生物技术产业园建设（一期）项目改扩建项目	济环报告表（高新）【2021】17 号
2	舍里乐公司兽用中药建设项目	济环审（邹城）【2021】3 号
3	高盐含氟废水浓缩干化项目登记表	备案号 202137088300000240
4	合成区域 VOCs 无组织废气治理提升项目	备案号 202137088300000232
二、完成 3 个项目的环保竣工验收		
1	舍里乐公司高新区分公司兽药制剂建设项目	自主验收
2	舍里乐公司 STM 建设项目	自主验收
3	舍里乐公司 STY 建设项目	自主验收

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

3 家重点排污单位均编制了突发环境事件应急预案，并在济宁市生态环境局邹城市分局和泰安市生态环境局备案。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

鲁抗股份公司、生物制造公司按照《排污单位自行监测技术指南》、《排污许可》要求，编制环境自行监测方案并上传到山东省污染源共享系统。

东岳分公司按照《排污单位自行监测技术指南》、《排污许可》要求，编制环境自行监测方案，依照自行监测方案委托第三方开展检测。

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

鲁抗股份公司、生物制造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。

公司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

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

除上述被列入重点排污单位名单的三家公司之外，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，2021 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。

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

公司积极开展六五世界环境日宣传活动，一是协同当地主管部门和周边企业，开展“鲁抗杯，健步行”活动；二是设立宣传站点，倡导环保理念；三是开展环保开放日活动，邀请周边企业和村民代表，来公司参观环保治理情况，监督公司持续做好环保治理工作。

(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

公司 2020 年采用浓污水中温厌氧升级改造，产沼气发电，自 2020 年 10 月份开始，每天发电约 8000 度，减少外购电带来的碳排放。

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

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

2020年4月3日，公司披露了《关于控股股东向本公司提供财务资助的公告》（公告编号：2020-012）。华鲁集团2020年3月公开发行公司债券（面向合格投资者）（第一期）（疫情防控债）10亿元，其中4亿元拟提供予本公司使用，使用期限为2020年4月3日到2023年3月27日。资金用途为补充本公司的营运资金、调整债务结构、偿还即将到期的有息债务。上述资金年利率为2.97%，按照“谁实际使用资金，谁负担发行费用”的原则，公司需按比例予以分摊相关发行费用40万元。本公司无需向其提供保证、抵押、质押等任何形式的担保。

2021年3月11日，公司披露了《关于控股股东向本公司提供财务资助的公告》（公告编号：2021-007）。公司控股股东华鲁控股集团有限公司向本公司提供财务资助人民币3.5亿元，用于偿还前期有息负债、补充流动资金等，借款利率按贷款市场报价利率（LPR）下浮5BP计息，使用期限为一年，本公司无需向其提供保证、抵押、质押等任何形式的担保。

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：万元币种：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							25,642.57								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							39,357.43								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							39,357.43								
担保总额占公司净资产的比例（%）							11.46								
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、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**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
华鲁投资发展有限公司	28,108,107	28,108,107	0	0	非公开发行	2021年4月12日
合计	28,108,107	28,108,107	0	0	/	/

二、 股东情况**(一) 股东总数：**

截止报告期末普通股股东总数(户)	145,582
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止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							
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	21.12	0	无	国有法人
华鲁投资发展 有限公司	-1,710,000	26,398,107	3.00	0	无	国有法人
山东发展投资 控股集团有限 公司	-3,482,600	15,825,508	1.80	0	未知	国有法人
丁炳芝	196,500	3,977,900	0.45	0	未知	境内自然人
苗文政	-20,000	2,002,000	0.23	0	未知	境内自然人
张素珍	-299,000	1,821,570	0.21	0	未知	境内自然人
姜志丹	-266,400	1,685,340	0.19	0	未知	境内自然人
乌日娜	1,490,000	1,490,000	0.17	0	未知	境内自然人
刘忠富	-39,200	1,488,417	0.17	0	未知	境内自然人
孙淦杰	310,500	1,435,500	0.16	0	未知	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况						
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	26,398,107		人民币普通股	26,398,107		
山东发展投资控股集 团有限公司	15,825,508		人民币普通股	15,825,508		
丁炳芝	3,977,900		人民币普通股	3,977,900		
苗文政	2,002,000		人民币普通股	2,002,000		
张素珍	1,821,570		人民币普通股	1,821,570		
姜志丹	1,685,340		人民币普通股	1,685,340		
乌日娜	1,490,000		人民币普通股	1,490,000		
刘忠富	1,488,417		人民币普通股	1,488,417		
孙淦杰	1,435,500		人民币普通股	1,435,500		
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					

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、企业债券、公司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

2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	504,122,291.88	647,687,332.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,166,040.00	1,094,700.00
衍生金融资产			
应收票据		0.00	153,540.91
应收账款	七、5	493,369,447.33	548,769,800.48
应收款项融资	七、6	243,474,262.08	309,424,352.42
预付款项	七、7	63,478,680.83	82,734,611.76
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、8	53,264,330.45	38,868,893.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,116,880,638.40	869,066,281.62
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	16,256,784.74	9,565,037.55
流动资产合计		2,492,012,475.71	2,507,364,550.26
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	129,719,159.60	124,226,326.73
长期股权投资	七、17	102,341,583.42	58,316,165.35
其他权益工具投资	七、18	34,608,077.64	31,007,888.31
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	81,027,597.86	91,815,850.42
固定资产	七、21	3,378,242,752.96	3,485,761,043.29

在建工程	七、22	382,730,673.96	263,748,197.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	503,485,694.56	395,080,575.74
开发支出	七、27	192,459,534.07	179,052,332.02
商誉			
长期待摊费用	七、29	6,452,050.11	8,118,888.87
递延所得税资产	七、30	18,771,471.86	18,822,265.99
其他非流动资产	七、31	92,703,567.89	109,510,751.41
非流动资产合计		4,922,542,163.93	4,765,460,285.80
资产总计		7,414,554,639.64	7,272,824,836.06
流动负债：			
短期借款	七、32	1,136,475,808.60	1,559,832,427.39
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	324,344,064.14	386,358,621.61
应付账款	七、36	700,303,519.03	767,979,297.33
预收款项			
合同负债	七、38	79,267,071.54	88,908,336.88
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	16,758,558.35	16,032,404.56
应交税费	七、40	26,173,766.77	27,602,028.48
其他应付款	七、41	203,843,776.59	156,852,065.60
其中：应付利息		4,718,232.44	14,588,477.85
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	97,309,539.49	106,792,302.81
其他流动负债	七、44	15,723,094.87	16,142,401.55
流动负债合计		2,600,199,199.38	3,126,499,886.21
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	1,172,202,572.69	550,953,929.07
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	七、48	126,718,250.84	149,663,226.17
长期应付职工薪酬			
预计负债		0.00	2,798,439.25
递延收益	七、51	81,165,341.09	83,639,212.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,380,086,164.62	787,054,806.83
负债合计		3,980,285,364.00	3,913,554,693.04
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	880,229,735.00	880,229,735.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,636,104,807.96	1,632,095,057.96
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-2,391,922.36	-992,111.69
专项储备			
盈余公积	七、59	153,308,758.34	153,308,758.34
一般风险准备			
未分配利润	七、60	619,635,223.68	549,334,456.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,286,886,602.62	3,213,975,896.55
少数股东权益		147,382,673.02	145,294,246.47
所有者权益（或股东权益）合计		3,434,269,275.64	3,359,270,143.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,414,554,639.64	7,272,824,836.06

公司负责人：彭欣

主管会计工作负责人：李利

会计机构负责人：荣姝伟

母公司资产负债表

2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		355,418,829.52	382,832,850.50
交易性金融资产		1,166,040.00	1,094,700.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	296,693,218.42	429,172,835.52
应收款项融资		176,485,545.49	213,884,201.07
预付款项		18,079,745.52	41,396,084.28
其他应收款	十七、2	285,976,789.80	323,850,552.47

其中：应收利息			
应收股利		75,245,100.00	75,245,100.00
存货		464,835,700.20	391,725,859.60
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		4,748,399.97	4,995,239.31
流动资产合计		1,603,404,268.92	1,788,952,322.75
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		124,731,802.72	119,238,969.85
长期股权投资	十七、3	1,185,611,243.69	1,145,610,109.62
其他权益工具投资		34,608,077.64	31,007,888.31
其他非流动金融资产			
投资性房地产		102,577,022.04	92,722,936.17
固定资产		2,004,016,708.57	2,081,793,945.20
在建工程		303,224,813.46	208,926,160.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		380,113,065.12	294,215,105.89
开发支出		138,255,991.43	132,175,976.88
商誉			
长期待摊费用		1,883,333.40	2,940,000.06
递延所得税资产			
其他非流动资产		20,077,552.82	68,018,787.68
非流动资产合计		4,295,099,610.89	4,176,649,880.54
资产总计		5,898,503,879.81	5,965,602,203.29
流动负债：			
短期借款		974,000,000.00	1,391,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		257,602,968.10	334,638,621.61
应付账款		431,292,007.13	475,929,849.58
预收款项			
合同负债		26,924,138.08	33,533,810.52
应付职工薪酬		4,251,270.08	6,143,459.28
应交税费		11,497,705.90	8,817,491.38
其他应付款		165,618,623.42	268,396,817.18
其中：应付利息		4,718,232.44	13,901,311.18
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		71,507,587.52	54,878,098.78
其他流动负债		8,972,877.83	9,441,957.80
流动负债合计		1,951,667,178.06	2,583,280,106.13
非流动负债：			
长期借款		1,098,400,000.00	473,400,000.00
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	26,847,338.20
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		72,108,707.32	71,428,507.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,172,508,707.32	571,675,845.88
负债合计		3,124,175,885.38	3,154,955,952.01
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		880,229,735.00	880,229,735.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,661,546,064.05	1,657,536,314.05
减：库存股			
其他综合收益		-2,391,922.36	-992,111.69
专项储备			
盈余公积		152,464,326.87	152,464,326.87
未分配利润		82,479,790.87	121,407,987.05
所有者权益（或股东权益）合计		2,774,327,994.43	2,810,646,251.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,898,503,879.81	5,965,602,203.29

公司负责人：彭欣

主管会计工作负责人：李利

会计机构负责人：荣姝伟

合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		2,401,771,225.80	1,998,974,955.67
其中：营业收入	七、61	2,401,771,225.80	1,998,974,955.67
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,289,107,081.16	1,986,675,547.21
其中：营业成本	七、61	1,807,894,380.72	1,576,116,479.51
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	15,904,403.30	14,903,799.40
销售费用	七、63	239,356,234.23	215,164,665.53
管理费用	七、64	85,416,474.95	68,644,310.66
研发费用	七、65	108,915,308.59	82,078,005.73
财务费用	七、66	31,620,279.37	29,768,286.38
其中：利息费用		33,501,501.98	36,020,492.48
利息收入		4,634,262.71	4,585,213.53
加：其他收益	七、67	12,919,288.06	18,743,644.32
投资收益（损失以“-”号填列）		1,843,378.07	1,644,276.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,843,378.07	1,644,276.35
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	71,340.00	-81,180.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-22,222,765.62	3,606,219.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-11,194,080.95	1,311,465.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-79,354.14	207,361,295.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		94,001,950.06	244,885,129.74
加：营业外收入	七、74	1,128,261.29	1,081,760.85
减：营业外支出	七、75	7,984.10	3,916,717.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		95,122,227.25	242,050,173.04
减：所得税费用	七、76	22,733,033.96	10,627,921.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,389,193.29	231,422,251.83
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以		72,389,193.29	231,422,251.83

“—”号填列)			
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)		70,300,766.74	228,411,887.12
2. 少数股东损益(净亏损以“—”号填列)		2,088,426.55	3,010,364.71
六、其他综合收益的税后净额		-1,399,810.67	
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,399,810.67	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,399,810.67	
(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		-1,399,810.67	
(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		70,989,382.62	231,422,251.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		68,900,956.07	228,411,887.12
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,088,426.55	3,010,364.71
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.08	0.2595
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.08	0.2571

公司负责人: 彭欣

主管会计工作负责人: 李利

会计机构负责人: 荣姝伟

母公司利润表

2021年1—6月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
----	----	----------	----------

一、营业收入	十七、4	1,133,907,010.34	828,649,711.92
减：营业成本	十七、4	912,319,364.43	638,327,300.42
税金及附加		6,548,927.58	6,696,667.85
销售费用		127,349,076.61	120,501,478.59
管理费用		52,173,824.86	38,940,295.26
研发费用		52,694,174.40	40,175,543.94
财务费用		26,248,626.28	27,407,192.35
其中：利息费用		26,991,485.43	32,093,824.00
利息收入		3,164,158.04	4,409,407.96
加：其他收益		5,837,280.32	12,157,926.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	1,843,378.07	4,641,476.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,843,378.07	1,644,276.35
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）		71,340.00	-81,180.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,891,376.46	5,065,438.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		7,423,258.09	1,286,116.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-79,354.14	207,360,175.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-39,222,457.94	187,031,186.31
加：营业外收入		300,021.91	534,776.22
减：营业外支出		5,760.15	2,305,717.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-38,928,196.18	185,260,245.24
减：所得税费用		0.00	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,928,196.18	185,260,245.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,928,196.18	185,260,245.24
（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		-1,399,810.67	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,399,810.67	
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		-1,399,810.67	
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		-40,328,006.85	185,260,245.24
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：李利

会计机构负责人：荣姝伟

合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020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		1,935,270,130.75	1,756,039,913.22
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		61,568,167.88	37,766,602.05
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	236,404,703.52	101,139,257.06
经营活动现金流入小计		2,233,243,002.15	1,894,945,772.33
购买商品、接受劳务支付的现		1,417,406,727.09	1,315,689,915.27

金			
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		296,915,916.22	243,694,404.84
支付的各项税费		88,364,941.75	52,837,217.68
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	342,557,817.11	279,093,086.85
经营活动现金流出小计		2,145,245,402.17	1,891,314,624.64
经营活动产生的现金流量净额		87,997,599.98	3,631,147.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		540,000.00	
取得投资收益收到的现金		16,303.53	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	七、78		137,747,861.00
投资活动现金流入小计		556,303.53	137,747,861.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		177,655,419.22	262,149,093.03
投资支付的现金		7,737.33	2,000,000.00
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	29,344,346.77	20,385,790.51
投资活动现金流出小计		207,007,503.32	284,534,883.54
投资活动产生的现金流量净额		-206,451,199.79	-146,787,022.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,687,096,445.03	1,587,738,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,687,096,445.03	1,587,738,500.00
偿还债务支付的现金		1,594,467,835.33	1,232,107,393.37

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,500,668.48	28,800,281.87
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	七、78	1,973,623.71	1,770,927.78
筹资活动现金流出小计		1,643,942,127.52	1,262,678,603.02
筹资活动产生的现金流量净额		43,154,317.51	325,059,896.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		837,705.07	14,628.33
五、现金及现金等价物净增加额		-74,461,577.23	181,918,650.46
加：期初现金及现金等价物余额		436,307,145.37	563,650,403.49
六、期末现金及现金等价物余额		361,845,568.14	745,569,053.95

公司负责人：彭欣

主管会计工作负责人：李利

会计机构负责人：荣姝伟

母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020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		696,533,155.49	826,123,881.88
收到的税费返还		44,939,618.68	13,879,624.98
收到其他与经营活动有关的现金		10,588,227.59	39,762,813.77
经营活动现金流入小计		752,061,001.76	879,766,320.63
购买商品、接受劳务支付的现金		532,743,605.50	654,807,349.09
支付给职工及为职工支付的现金		114,247,536.70	146,345,623.86
支付的各项税费		18,160,774.72	9,188,448.91
支付其他与经营活动有关的现金		190,996,584.62	124,493,368.32
经营活动现金流出小计		856,148,501.54	934,834,790.18
经营活动产生的现金流量净额		-104,087,499.78	-55,068,469.55
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			
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			168,847,861.00

投资活动现金流入小计			168,847,861.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,008,331.65	216,845,450.94
投资支付的现金		6,000,000.00	2,000,000.00
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		18,791,890.27	12,451,967.93
投资活动现金流出小计		137,800,221.92	231,297,418.87
投资活动产生的现金流量净额		-137,800,221.92	-62,449,557.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,703,125,953.64	1,481,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,703,125,953.64	1,481,500,000.00
偿还债务支付的现金		2,382,463,082.54	998,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,886,644.27	23,921,308.03
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,425,349,726.81	1,021,921,308.03
筹资活动产生的现金流量净额		277,776,226.83	459,578,691.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-405,199.22	265,403.11
五、现金及现金等价物净增加额		35,483,305.91	342,326,067.66
加：期初现金及现金等价物余额		194,455,762.93	246,267,760.14
六、期末现金及现金等价物余额		229,939,068.84	588,593,827.80

公司负责人：彭欣

主管会计工作负责人：李利

会计机构负责人：荣姝伟

合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 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	880,229,73 5.00				1,632,095,057 .96		-992,111. 69		153,308,758 .34		549,334,456 .94		3,213,975,896 .55	145,294,246 .47	3,359,270,143 .02
加：会 计政 策变 更															
前 期差 错更 正															
同 一控 制下 企业 合并															
其 他															
二、本 年期 初余 额	880,229,73 5.00				1,632,095,057 .96		-992,111. 69		153,308,758 .34		549,334,456 .94		3,213,975,896 .55	145,294,246 .47	3,359,270,143 .02

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					4,009,750.00						70,300,766.74		72,910,706.07		2,088,426.55		74,999,132.62
(一) 综合收益总额											70,300,766.74		68,900,956.07		2,088,426.55		70,989,382.62
(二) 所有者投入和减少资本					4,009,750.00								4,009,750.00				4,009,750.00
1. 所有者投入的普通股																	
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					4,009,750.00								4,009,750.00				4,009,750.00

权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
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																	
1. 本 期提 取																	
2. 本																	

期使用																				
(六)其他																				
四、本期末余额	880,229,735.00				1,636,104,807.96				-2,391,922.36				153,308,758.34		619,635,223.68			3,286,886,602.62	147,382,673.02	3,434,269,275.64

项目	2020 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	880,229,735.00				1,626,552,357.08				150,607,278.74		363,769,757.97		3,021,159,128.79	150,481,434.22	3,171,640,563.01
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

他														
二、本 年期 初余 额	880,229,735. 00				1,626,552,357. 08				150,607,278. 74	363,769,757. 97	3,021,159,128. 79	150,481,434. 22	3,171,640,563.0 1	
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “一 ”号 填列)					2,284,624.99					228,411,887. 12	230,696,512.11	3,010,364.71	233,706,876.82	
(一) 综合 收益 总额										228,411,88 7.12	228,411,887.12	3,010,364.71	231,422,251.83	
(二) 所有 者投 入和 减少 资本					2,284,624.99						2,284,624.99		2,284,624.99	
1. 所 有者 投入 的普 通股														
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					2,284,624.99								2,284,624.99			2,284,624.99
4. 其他																
(三) 利润分配																
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														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	880,229,735.00				1,628,836,982.07			150,607,278.74	592,181,645.09	3,251,855,640.90	153,491,798.93	3,405,347,439.83		

公司负责人：彭欣

主管会计工作负责人：李利

会计机构负责人：荣姝伟

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 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	880,229,735.00				1,657,536,314.05		-992,111.69		152,464,326.87	121,407,987.05	2,810,646,251.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	880,229,735.00				1,657,536,314.05		-992,111.69		152,464,326.87	121,407,987.05	2,810,646,251.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,009,750.00		-1,399,810.67			-38,928,196.18	-36,318,256.85
（一）综合收益总额							-1,399,810.67			-38,928,196.18	-40,328,006.85

(二) 所有者投入和减少资本					4,009,750.00					4,009,750.00	
1. 所有者投入的普通股											
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					4,009,750.00					4,009,750.00	
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	880,229,735.00				1,661,546,064.05		-2,391,922.36		152,464,326.87	82,479,790.87	2,774,327,994.43

项目	2020 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	880,229,735.00				1,648,397,814.05				149,762,847.27	72,888,930.29	2,751,279,326.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	880,229,735.00				1,648,397,814.05				149,762,847.27	72,888,930.29	2,751,279,326.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,284,625.00					185,260,245.24	187,544,870.24
（一）综合收益总额										185,260,245.24	185,260,245.24
（二）所有者投入和减少资本					2,284,625.00						2,284,625.00
1. 所有者投入的普通股											
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					2,284,625.00						2,284,625.00
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	880,229,735.00				1,650,682,439.05				149,762,847.27	258,149,175.53	2,938,824,196.85

公司负责人：彭欣

主管会计工作负责人：李利

会计机构负责人：荣姝伟

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 880,229,735.00 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；医药化工设备制造、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的批复》，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。

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、生物技术药品以及抗生素相关制剂、医药中间体等，报告期内公司未发生主业变更。

本财务报告业经公司第十届董事会第二次会议于 2021 年 8 月 25 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 12 家，包括：山东鲁抗舍里乐药业有限公司、山东鲁抗生物制造有限公司、山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司、山东鲁抗国际贸易有限公司、北京羽兢健康科技有限公司、山东鲁抗泽润药业有限公司、山东鲁抗和成制药有限公司、山东鲁抗机电工程有限公司、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、山东鲁抗生物化学品经营有限公司及山东鲁抗海伯尔生物技术有限公司。

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[2014 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。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东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

公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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，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；如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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行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；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；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

① 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；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
 (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（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。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(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。

10. 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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

① 收取金融资产现金流量的权利届满；

② 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

金融资产于初始确认时根据企业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、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

① 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

② 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③ 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

公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短

期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

(3) 金融负债的分类和计量

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

② 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对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投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

对于不含重大融资成分的应收款项，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确认组合的依据如下：

组合	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	账龄组合确定组合的依	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
	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		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

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项, 公司选择运用简化计量方法, 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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同, 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未显著增加, 处于第一阶段, 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, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入; 如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 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, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入; 如果初始确认后发生信用减值的, 处于第三阶段, 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, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具, 公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。公司考虑了不同客户的信用风险特征, 以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

公司在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时, 公司直接减记该金融资产的账面余额。

(5) 金融工具抵销

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

(6) 财务担保合同

财务担保合同, 是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时, 发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量, 除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的财务担保合同外, 其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

(7) 衍生金融工具

公司使用衍生金融工具, 例如以远期外汇合同、远期商品合约和利率互换, 分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量, 并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产, 公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产转移

公司已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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√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 10、金融工具。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√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 10、金融工具。

13. 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 10、金融工具。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√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 10、金融工具。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货包括原材料、低值易耗品、在产品及库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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 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。

② 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。

③ 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。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 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，计入相关资产的成本或者当期损益。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产，是指本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。如本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，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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。

本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，本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，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。本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”。

17. 持有待售资产

√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。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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 10、金融工具。

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行对取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应

分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

22. 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

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	50年	-	2.00%

23. 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 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	年限平均法	7年-15年	4.00%	13.71%-6.40%
专用设备	年限平均法	7年-14年	4.00%	13.71%-6.86%

运输工具	年限平均法	5年-10年	4.00%	19.20%-9.60%
------	-------	--------	-------	--------------

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

24. 在建工程

√适用 □不适用

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

25. 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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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	50年	-
软件使用权	5年	-
非专利技术	5年-10年	-
其他	5年-10年	-

(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). 内部研究开发支出会计政策

√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。

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；五六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，委托研发机构有兜底条款的，自研发开始至取得临床批件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；委托研发机构无兜底条款的，公司视同为内部研究开发。

〈3〉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。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、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，且不大于本集团确定的报告分部。

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。

31. 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。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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

33. 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

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

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。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

租赁负债反映公司尚未支付的租赁付款额的期末账面价值。

(1) 初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

① 租赁付款额

租赁付款额,是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

- 1) 固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;
- 3) 公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

②折现率

在计算租赁付款额的现值时,公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:

- 1) 公司自身情况,即公司的偿债能力和信用状况;
- 2) “借款”的期限,即租赁期;
- 3) “借入”资金的金额,即租赁负债的金额;
- 4) “抵押条件”,即标的资产的性质和质量;
- 5) 经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。公司以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:

- ① 确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;
- ② 支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;
- ③ 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

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

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,公司按照变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,公司将剩余金额计入当期损益。

- ① 实质固定付款额发生变动;
- ② 担保余值预计的应付金额发生变动;
- ③ 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;
- ④ 购买选择权的评估结果发生变化;
- ⑤ 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

35. 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。

36. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

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。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

- ① 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。
- ② 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；

- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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和相应的负债。

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。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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集团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：

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；

客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

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。

收入确认的具体方法：

公司主要从事药品生产和销售，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). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 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。

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。

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。

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。

40. 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。

41. 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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

1) 租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

2) 提供的激励措施

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

3) 初始直接费用

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

4) 折旧

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

5) 可变租赁付款额

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

6) 经营租赁的变更

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

〈1〉承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

〈2〉取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

〈3〉购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

〈4〉承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

〈5〉由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

2) 后续计量

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

3) 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

〈1〉该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

〈2〉增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

44. 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). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

1、重大会计判断和估计

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。

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、38“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判断作出判断，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) 租赁的归类

公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，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，或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(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) 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。

(9) 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。

(10) 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) 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。

(2) 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%、10%、13%、16%
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%
地方水利建设基金	应缴流转税额	0.5%

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) 根据 2019 年 2 月 22 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省税务局《关于认定山东北斗华宸导航技术股份有限公司等 2064 家企业为 2018 年度第二批高新技术企业的通知》，公司通过高新技术企业认定。高新技术企业证书编号为 GR201837002466，发证日期为 2018 年 11 月 30 日，高新技术企业资格有效期为 3 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) 根据 2020 年 1 月 22 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字[2020]36 号文《关于山东省 2019 年第一批高新技术企业备案的复函》，子公司山东鲁抗舍里乐药业有限公司予以高新技术企业备案。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) 根据 2019 年 2 月 22 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省税务局《关于认定迈赫机器人自动化股份有限公司等 505 家企业为 2018 年度第一批高新技术企业的通知》，子公司山东鲁抗生物制造有限公司通过高新技术企业认定。高新技术企业证书编号为 GR201837000196，发证日期为 2018 年 8 月 16 日，认定有效期为 3 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，山东鲁抗生物制造有限公司本报告期内实际执行 15%的企业所得税优惠税率。

(4) 根据 2021 年 1 月 15 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字[2021]25 号文《关于山东省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函》，子公司山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司通过高新技术企业认定。高新技术企业证书编号为 GR202037002856，发证日期为 2020 年 12 月 8 日，认定有效期为 3 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。

(5) 子公司山东鲁抗国际贸易有限公司、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、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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	40,352.19	84,680.72
银行存款	359,506,865.73	444,134,470.26
其他货币资金	144,575,073.96	203,468,181.21
合计	504,122,291.88	647,687,332.19
其中：存放在境外的款项总额		

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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,166,040.00	1,094,700.00
其中：		
权益工具投资	1,166,040.00	1,094,700.00
指定以公允价值计量且其变动计入当		

期损益的金融资产		
其中：		
合计	1,166,040.00	1,094,700.00

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 2021 年 6 月 30 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). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	472,433,188.80
1 至 2 年	28,342,171.89
2 至 3 年	19,441,691.54
3 年以上	183,553,826.93

合计	703,770,879.16
----	----------------

(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	181,684,635.18	34.80	154,079,518.50	84.81	27,605,116.68	181,684,635.18	24.47	154,079,518.50	84.81	27,605,116.68
按组合计提坏账准备	522,086,243.97	74.18	56,321,913.32	10.79	465,764,330.65	560,747,357.97	75.53	39,582,674.17	7.06	521,164,683.80
合计	703,770,879.15	/	210,401,431.82	/	493,369,447.33	742,431,993.15	/	193,662,192.67	/	548,769,800.48

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
应收销货款	87,526,041.81	87,526,041.81	100	预计无法收回
应收销货款	7,197,070.65	5,757,656.52	80	预计无法全部收回
应收销货款	86,189,065.41	60,332,345.78	70	预计无法全部收回
应收销货款	772,457.31	463,474.39	60	预计无法全部收回
合计	181,684,635.18	154,079,518.50	84.81	/

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：账龄分析法组合

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)	462,247,587.31	13,867,591.52	3
1—2年 (含2年)	20,547,271.89	7,191,545.16	35
2—3年 (含3年)	16,114,432.50	12,085,824.37	75
3年以上	23,176,952.27	23,176,952.27	100
合计	522,086,243.97	56,321,913.32	10.79

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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	154,079,518.50					154,079,518.50
按组合计提	39,582,674.17	17,258,777.02	519,537.87			56,321,913.32
合计	193,662,192.67	17,258,777.02	519,537.87			210,401,431.82

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

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位排名	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	非关联方	57,067,310.77	39,947,117.54	3年以上	8.11%
第二名	非关联方	28,265,794.93	19,786,056.45	3年以上	4.02%
第三名	非关联方	20,007,955.56	600,238.67	1年以内	2.84%
第四名	非关联方	18,714,584.27	13,709,444.77	注1	2.66%
第五名	非关联方	13,996,394.52	419,891.84	1年以内	1.99%
合计		138,052,040.05	74462749.27		19.62%

注1：1-2年2,692,868.93元，2-3年13,019,098.78元，3年以上3,002,616.56元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

√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	243,474,262.08	309,424,352.42
合计	243,474,262.08	309,424,352.42

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

7、 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	58,323,001.51	91.87	77,641,838.05	93.85
1至2年	1,419,671.92	2.24	1,254,953.92	1.52
2至3年	442,898.62	0.70	1,285,863.10	1.55
3年以上	3,293,108.78	5.19	2,551,956.69	3.08
合计	63,478,680.83	100.00	82,734,611.76	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

单位排名	与公司关系	期末余额	占总金额比例	年限	未结算原因
第一名	非关联方	5,361,336.28	8.45	1年以内	未到结算期
第二名	非关联方	5,485,331.74	8.64	1年以内	未到结算期
第三名	非关联方	4,808,135.63	7.57	1年以内	未到结算期

第四名	非关联方	4,360,000.00	6.87	1 年以内	未到结算期
第五名	非关联方	2,524,994.40	3.98	1 年以内	未到结算期
合计		22,539,798.05	35.51		

其他说明

适用 不适用

8、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	53,264,330.45	38,868,893.33
合计	53,264,330.45	38,868,893.33

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). 坏账准备计提情况

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). 坏账准备计提情况

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
1 年以内	

其中：1年以内分项	
1年以内小计	30,693,145.07
1至2年	1,738,825.44
2至3年	10,603,064.88
3年以上	31,739,017.86
合计	74,774,053.25

(2). 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
往来款项	46,512,374.28	23,623,934.38
备用金	3,642,923.15	2,448,669.78
出口退税	270,232.07	683,621.72
租赁保证金	23,000,000.00	24,100,000.00
其他	1,348,523.75	4,038,863.79
合计	74,774,053.25	54,895,089.67

(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)	
2021年1月1日余额	5,330,218.26		10,695,978.08	16,026,196.34
2021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	5,483,526.46			5,483,526.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	10,813,744.72		10,695,978.08	21,509,722.80

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	10,695,978.08					10,695,978.08
按组合计提	5,330,218.26	5,483,526.46				10,813,744.72
合计	16,026,196.34	5,483,526.46				21,509,722.80

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

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	租赁保证金	23,000,000.00	注一	30.76	
第二名	往来款项	764,000.00	3年以上	1.02	764,000.00
第三名	往来款项	3,420,000.00	1年以内	4.57	102,600.00
第四名	往来款项	2,600,000.00	1年以内	3.48	78,000.00
第五名	往来款项	1,400,000.00	1年以内	1.87	42,000.00
合计	/	31,184,000.00	/	41.70	986,600.00

注一：2至3年2,600,000.00元，3年以上20,400,000.00元

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、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	264,776,171.04	1,652,585.53	263,123,585.51	228,136,104.44	6,250,115.23	221,885,989.21
在产品	173,350,130.26	4,827,357.66	168,522,772.60	210,691,264.26	4,240,973.36	206,450,290.90
库存商品	714,925,251.59	29,690,971.30	685,234,280.29	460,554,631.36	19,824,629.85	440,730,001.51
合计	1,153,051,552.89	36,170,914.49	1,116,880,638.40	899,382,000.06	30,315,718.44	869,066,281.62

(2). 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	6,250,115.23	8,628.36		4,606,158.06		1,652,585.53
在产品	4,240,973.36	586,384.30				4,827,357.66
库存商品	19,824,629.85	11,806,923.65		1,940,582.20		29,690,971.30
合计	30,315,718.44	12,401,936.31		6,546,740.26		36170914.49

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 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

10、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). 本期合同资产计提减值准备情况

□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

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		
待抵扣增值税	8,586,046.88	9,565,037.55
预交税费	2,919,171.22	
预交电费	4,751,566.64	
合计	16,256,784.74	9,565,037.55

14、债权投资

(1). 债权投资情况

□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

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

□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

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						
整体搬迁损失	129,719,159.60		129,719,159.60	124,226,326.73		124,226,326.73
合计	129,719,159.60		129,719,159.60	124,226,326.73		124,226,326.73 /

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√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		
二、联营企业										
山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司		42,182,040.00		-660,411.59						41,521,628.41
山东鲁抗中和环保科技有限公司	58,316,165.35			2,503,789.66						60,819,955.01

济宁鲁抗物业管理有限公司											
小计	58,316,165.35	42,182,040.00		1,843,378.07						102,341,583.42	
合计	58,316,165.35	42,182,040.00		1,843,378.07						102,341,583.42	

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	期末余额	期初余额
天工生物科技（天津）有限公司	6,929,862.59	1,940,154.95
北方健康医疗大数据科技有限公司	27,678,215.05	29,067,733.36
合计	34,608,077.64	31,007,888.31

(2). 非交易性权益工具投资的情况

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	121,688,250.08			121,688,250.08
2. 本期增加金额	23,378,735.47			23,378,735.47
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	23,378,735.47			23,378,735.47
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	21,909,185.31			21,909,185.31
(1) 处置				
(2) 其他转出	21,909,185.31			21,909,185.31
4. 期末余额	123,157,800.24			123,157,800.24

二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	29,872,399.66			29,872,399.66
2. 本期增加金额	14,042,451.94			14,042,451.94
(1) 计提或摊销	3,008,823.31			3,008,823.31
(2) 固定资产转入	11,033,628.63			11,033,628.63
3. 本期减少金额	1,784,649.22			1,784,649.22
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,784,649.22			1,784,649.22
4. 期末余额	42,130,202.38			42,130,202.38
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	81,027,597.86			81,027,597.86
2. 期初账面价值	91,815,850.42			91,815,850.42

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□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	3,378,242,752.96	3,485,761,043.29
固定资产清理		
合计	3,378,242,752.96	3,485,761,043.29

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	1,634,213,019.60	1,542,816,546.07	1,316,562,584.32	11,622,234.09	4,505,214,384.08
2. 本期增加金额	21,909,185.31	14,584,049.24	16,372,739.81	478,761.06	53,344,735.42

(1) 购置	-	14,584,049.24	11,404,495.75	478,761.06	26,467,306.05
(2) 在建工程转入	-	-	4,968,244.06	-	4,968,244.06
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	21,909,185.31				21,909,185.31
3. 本期减少金额	29,078,426.79	11,656,375.83	108,706.42	190,000.00	41,033,509.04
(1) 处置或报废	5,699,691.32	729,246.78	26,989.70	190,000.00	6,645,927.80
(2) 转入在建工程		4,831,889.14			4,831,889.14
(3) 转入投资性房地产	23,378,735.47				23,378,735.47
(4) 其他		6,095,239.91	81,716.72		6,176,956.63
4. 期末余额	1,627,043,778.12	1,545,744,219.48	1,332,826,617.71	11,910,995.15	4,517,525,610.46
二、累计折旧					
1. 期初余额	216,030,208.76	352,617,290.64	429,774,113.23	9,084,182.51	1,007,505,795.14
2. 本期增加金额	35,323,456.70	55,988,528.11	45,188,322.73	567,994.73	137,068,302.27
(1) 计提	33,538,807.48	55,988,528.11	45,188,322.73	567,994.73	135,283,653.05
(2) 投资性房地产转入	1,784,649.22				1,784,649.22
3. 本期减少金额	11,033,628.63	1,650,811.15	4,554,345.76		17,238,785.54
(1) 处置或报废	-	670,948.94	5,104.34		676,053.28
(2) 转入在建工程			4,544,568.30		4,544,568.30
(3) 转入投资性房地产	11,033,628.63				11,033,628.63
(4) 其他		979,862.21	4,673.12		984,535.33
4. 期末余额	240,320,036.83	406,955,007.60	470,408,090.20	9,652,177.24	1,127,335,311.87
三、减值准备					
1. 期初余额		6,361,390.48	5,586,155.17		11,947,545.65
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		6,361,390.48	5,586,155.17		11,947,545.65
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,386,723,741.30	1,132,427,821.41	856,832,372.35	2,258,817.91	3,378,242,752.96
2. 期初账面价值	1,418,182,810.84	1,183,837,864.95	881,202,315.92	2,538,051.58	3,485,761,043.29

(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	527,798.15	129,500.15		398,298.00	
通用设备	11,428,575.81	3,568,843.63	2,021,597.71	5,838,134.47	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□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	382,142,363.65	263,111,951.82
工程物资	588,310.31	636,245.85
合计	382,730,673.96	263,748,197.67

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
高端医药制剂项目	1,009,926.73		1,009,926.73	1,009,926.73		1,009,926.73
生物医药循环产业园项目	288,192,988.66		288,192,988.66	180,796,507.60		180,796,507.60
2200吨氨基酸扩产项目	29,828,107.01		29,828,107.01	27,659,350.39		27,659,350.39
其他工程	63,111,341.25		63,111,341.25	53,646,167.10		53,646,167.10
合计	382,142,363.65		382,142,363.65	263,111,951.82		263,111,951.82

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

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	588,310.31		588,310.31	636,245.85		636,245.85
合计	588,310.31		588,310.31	636,245.85		636,245.85

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

适用 不适用

25、使用权资产

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	专利权	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	411,150,760.23	14,839,901.18	79,024,035.22	20,797,921.65	3,770,524.66	529,583,142.94
2. 本期增加金额	106,786,076.05	159,292.04	8,353,218.74			115,298,586.83
(1) 购置	106,786,076.05	159,292.04	-			106,945,368.09
(2) 内部研发	-		8,353,218.74			8,353,218.74
(3) 企业合并增加						

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	517,936,836.28	14,999,193.22	87,377,253.96	20,797,921.65	3,770,524.66	644,881,729.77
二、累计摊销						
1. 期初余额	50,298,019.69	13,551,471.00	39,483,662.44	13,786,678.81	3,770,524.66	120,890,356.60
2. 本期增加金额	4,431,402.76	238,020.79	1,591,313.70	632,730.76		6,893,468.01
(1) 计提	4,431,402.76	238,020.79	1,591,313.70	632,730.76		6,893,468.01
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	54,729,422.45	13,789,491.79	41,074,976.14	14,419,409.57	3,770,524.66	127,783,824.61
三、减值准备						
1. 期初余额		15,107.90	7,234,191.05	6,362,911.65		13,612,210.60
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	7,234,191.05	6,362,911.65		13,612,210.60
四、账面价值						
1. 期末账面价值	463,207,413.83	1,194,593.53	39,068,086.77	15,600.43		503,485,694.56
2. 期初账面价值	360,852,740.54	1,273,322.28	32,306,181.73	648,331.19		395,080,575.74

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、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	
非布司他、非布司他片	750,000.00	9,433.96				759,433.96
帕瑞昔布钠原料及冻干粉针注射剂	4,763,973.54	23,584.91		4,787,558.45		
盐酸头孢甲肟原料药及粉针剂	1,600,000.00				1,600,000.00	
盐酸美金刚/多奈哌齐缓释胶囊	2,139,622.64					2,139,622.64
替格瑞洛原料及片剂	5,075,471.60					5,075,471.60
达格列净原料及片剂	9,014,214.03					9,014,214.03
GF-工艺开发	34,368,134.90	11,851,254.74		3,298,679.16		42,920,710.48
ST-工艺开发	39,950,073.47	7,728,130.9				47,678,204.37
瑞舒伐他汀钙片	5,482,250.74					5,482,250.74
塞来昔布原料及胶囊剂	1,565,660.37					1,565,660.37
艾司奥美拉唑钠及冻干粉针	3,213,018.86	900,000.00				4,113,018.86
阿哌沙班原料及片剂	1,215,000.00	14,150.94				1,229,150.94
Y-JYSTFTB项目	1,604,150.94	1,673,018.86				3,277,169.80
CIGB-814项目	37,509,683.27	400,943.40			400,943.40	37,509,683.27
阿瑞匹坦及胶囊(规格:80mg、125mg)委托研发	2,520,000.00					2,520,000.00
阿卡波糖片产品研发	7,972,075.22					7,972,075.22
CMS203 非临床安全性评价研究	1,786,117.94	799,525.73				2,585,643.67
长效甘精胰岛素丝状真菌表达分泌技术研究	200,000.00					200,000.00
TRN-157	7,333,004.50					7,333,004.50
伊马替尼及片剂	1,140,000.00					1,140,000.00
盐酸莫西沙星及片剂	960,000.00					960,000.00
吉非替尼原料及片剂	1,060,000.00					1,060,000.00
高活性圆褐固氮菌和荧	2,702,517.45					2,702,517.45

光假单胞菌 产品生产技 术						
高活性苏云 金杆菌以色 列亚种和球 形芽孢杆菌 产品生产技 术	5,127,362.55					5,127,362.55
发酵(生物 转化)法左 旋多巴生产 技术		94,339.62				94,339.62
合计	179,052,332.02	23,494,383.06		8,086,237.61	2,000,943.40	192,459,534.07

28、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

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数(例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等,如适用)及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

29、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	3,903,888.81		610,172.10		3,293,716.71
融资服务费	4,215,000.06		1,056,666.66		3,158,333.40
合计	8,118,888.87		1,666,838.76		6,452,050.11

30、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
资产减值准备				
内部交易未实现利润	577,838.01	86,675.70	577,838.01	86,675.70
可抵扣亏损				
坏账准备	86,655,617.29	13,388,070.90	86,572,069.84	13,374,154.42
存货跌价准备	9,654,850.10	1,469,562.44	10,206,783.22	1,534,273.04
无形资产减值准备	1,204,593.66	180,689.05	1,204,593.66	180,689.05
固定资产减值准备	21,409,825.20	3,211,473.78	21,409,825.20	3,211,473.78
递延收益	2,900,000.00	435,000.00	2,900,000.00	435,000.00
合计	122,402,724.26	18,771,471.87	122,871,109.93	18,822,265.99

(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	148,490,178.00	159518862.67
可抵扣亏损	229715201.27	189,797,498.90
合计	378,205,379.27	349316361.57

(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
2021年			
2022年			
2023年	1,480,919.00	1,480,919.00	
2024年	14,755,234.92	14,755,234.92	
2025年及以后	213,479,047.35	173,561,344.98	
合计	229,715,201.27	189,797,498.90	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、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	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备	
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	92,703,567.89		92,703,567.89	108,906,005.93		108,906,005.93
其他				604,745.48		604,745.48
合计	92,703,567.89		92,703,567.89	109,510,751.41		109,510,751.41

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	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	781,475,808.60	1,409,293,302.39
信用借款	350,000,000.00	145,539,125.00
合计	1,136,475,808.60	1,559,832,427.39

(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

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	324,344,064.14	386,358,621.61
合计	324,344,064.14	386,358,621.61

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
账龄 1 年以内的余额	490,636,718.77	654,656,218.54
账龄 1 年以上的余额	209,666,800.26	113,323,078.8
合计	700,303,519.03	767,979,297.34

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□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

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□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
账龄 1 年以内的余额	67,147,258.35	77,033,735.46
账龄 1 年以上的余额	12,119,813.19	11,874,601.42
合计	79,267,071.54	88,908,336.88

(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

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	15,876,772.18	264,213,052.45	263,331,266.28	16,758,558.35
二、离职后福利-设定提存计划	155,632.38	28,671,420.07	28,827,052.45	
三、辞退福利		135,012.25	135,012.25	
四、一年内到期的其他福利				
合计	16,032,404.56	293,019,484.77	292,293,330.98	16,758,558.35

(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	7,501,498.04	221,658,634.04	218,906,348.73	10,253,783.35
二、职工福利费		6,368,967.27	6,368,967.27	
三、社会保险费		15,852,605.90	15,852,605.90	
其中：医疗保险费		14,712,314.91	14,712,314.91	
工伤保险费		862,471.76	862,471.76	
生育保险费		277,819.23	277,819.23	
四、住房公积金		17,573,182.95	17,573,182.95	
五、工会经费和职工教育经费	8,375,274.14	2,759,662.29	4,630,161.43	6,504,775.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	15,876,772.18	264,213,052.45	263,331,266.28	16,758,558.35

(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	155,632.38	27,470,750.67	27,626,383.05	
2、失业保险费		1,200,669.40	1,200,669.40	
3、企业年金缴费				
合计	155,632.38	28,671,420.07	28,827,052.45	

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	6,870,564.90	5,187,759.80
消费税		
营业税		
企业所得税	8,712,493.89	10,452,511.08
个人所得税	362,938.88	390,269.57
城市维护建设税	1,643,382.70	1,996,765.64
土地使用税	1,801,925.99	1,795,021.01
房产税	3,359,170.08	3,449,273.56
印花税	195,065.31	238,666.63
教育费附加	723,546.12	874,995.96
地方教育费附加	450,598.64	551,565.14
地方水利建设基金	79,644.49	117,795.45
水资源税	1,974,435.77	2,488,615.6
其他		58,789.04

合计	26,173,766.77	27,602,028.48
----	---------------	---------------

41、其他应付款**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
应付利息	4,718,232.44	14,588,477.85
应付股利	1,680,905.49	1,680,905.49
其他应付款	197,444,638.66	140,582,682.26
合计	203,843,776.59	156,852,065.60

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,216,495.92	9,826,723.64
企业债券利息		
短期借款应付利息	315,799.07	4,533,027.82
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
融资租赁利息	185,937.45	228,726.39
合计	4,718,232.44	14,588,477.85

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□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
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
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
----	------	------

往来款项	98,957,870.66	58,478,675.03
保证金	25,958,679.53	24,069,104.52
未支付费用	44,071,471.24	52,085,977.72
其他	28,456,617.23	5,948,924.99
合计	197,444,638.66	140,582,682.26

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

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	51,194,980.39	44,743,434.98
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	46,114,559.10	62,048,867.83
1 年内到期的租赁负债		
合计	97,309,539.49	106,792,302.81

44、其他流动负债

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	1,172,202,572.69	550,953,929.07
信用借款		
合计	1,172,202,572.69	550,953,929.07

其他说明，包括利率区间:

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（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). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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	124,718,250.8	147,663,226.17
专项应付款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	126,718,250.84	149,663,226.17

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
应付融资租赁款	2,860,545.84	25,805,521.17
山东正方实业发展有限公司	121,857,705.00	121,857,705.00
合计	124,718,250.84	147,663,226.17

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	
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	83,639,212.34	3,617,905.00	6,091,776.25	81,165,341.09	
合计	83,639,212.34	3,617,905.00	6,091,776.25	81,165,341.09	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
环保设备补助	4,893,761.93			2,063,108.52		2,830,653.41	与资产相关
科技专款	982,698.29			55,624.44		927,073.85	与资产相关
扶持企业发展 资金	27,928,255.21					27,928,255.21	与资产相关
新兴产业和重 点行业发展专 项资金	224,186.18					224,186.18	与资产相关
区域战略推进 专项资金	2,021,647.15				150,000.00	1,871,647.15	与资产相关
VOCS废气处理 项目补助	2,156,964.23				116,785.74	2,040,178.49	与资产相关
科技创新平台 建设专项资金	14,860,518.14			652,305.72		14,208,212.42	与资产相关
特色发酵原料 药建设项目	4,361,111.11			166,666.68		4,194,444.43	与资产相关
山东省重点研 发计划重大科 技创新工程款	3,406,863.00	1,497,905.00				4,904,768.00	与资产相关
企业发展扶持 资金	7,995,300.00					7,995,300.00	与资产相关
应急物资保障 体系建设中央 补助资金	11,907,907.10			2,887,285.15		9,020,621.95	与资产相关
应急物资保障 体系建设中央 补助资金	2,900,000.00					2,900,000.00	与资产相关
工业企业技术 改造奖励资金		2,120,000.00				2,120,000.00	与资产相关
合计	83,639,212.34	3,617,905.00	0.00	5,824,990.51	266,785.74	81,165,341.09	

其他说明：

□适用 √不适用

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	880,229,735.00						880,229,735.00

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)	1,209,628,579.74			1,209,628,579.74
其他资本公积	422,466,478.22	4,009,750.00		426,476,228.22
合计	1,632,095,057.96	4,009,750.00		1,636,104,807.96

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					税后归属于少数股东	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	减：前期计入其他综合收益当期	减：所得税费用	税后归属于母公司		

			转入 损益	转入 留存 收益			
一、不能重 分类进损 益的其他 综合收益	-992,11 1.69	-1,399,810.67				-1,399,810.67	-2,391,922.36
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	-992,11 1.69	-1,399,810.67				-1,399,810.67	-2,391,922.36
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 收益合计	-992,11 1.69	-1,399,810.67				-1,399,810.67	-2,391,922.36

58、专项储备

□适用 √不适用

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	153,308,758.34			153,308,758.34
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	153,308,758.34			153,308,758.34

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	549,334,456.94	363,769,757.97
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	549,334,456.94	363,769,757.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,300,766.74	227,876,516.65
减：提取法定盈余公积		2,701,479.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		39,610,338.08
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	619,635,223.68	549,334,456.94

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	2,372,283,961.32	1,791,125,084.27	1,963,530,917.12	1,556,888,567.55
其他业务	29,487,264.48	16,769,296.45	35,444,038.55	19,227,911.96
合计	2,401,771,225.80	1,807,894,380.72	1,998,974,955.67	1,576,116,479.51

(2). 合同产生的收入的情况

□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

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	3,012,324.24	3,536,604.38
教育费附加	1,290,168.97	1,515,951.11
资源税		
房产税	6,719,333.02	5,078,539.68
土地使用税	2,680,771.74	2,650,099.04
车船使用税	6,600.00	3,000.00
印花税	941,514.28	540,863.66
水资源税	388,159.35	320,286.50
地方教育附加	861,491.22	1,010,774.18
地方水利建设基金	617.16	245,434.73
其他	3,423.32	2,246.12
合计	15,904,403.30	14,903,799.40

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	67,726,684.27	50,472,627.71
差旅费	15,320,258.35	17,234,758.31
会务费	2,271,462.04	5,245,015.70
折旧费	1,921,257.23	3,330,244.97
广告宣传费	794,932.79	1,644,045.68
业务宣传费	22,089,854.77	9,936,996.05
市场推广费	108,604,469.63	96,177,448.79
其他	20,627,315.15	31,123,528.32
合计	239,356,234.23	215,164,665.53

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	41,192,944.11	34,265,771.09
折旧费	7,050,176.98	6,900,160.33
办公费	2,626,349.30	2,240,842.43
差旅费	908,855.33	685,953.32
无形资产摊销	6,912,673.79	7,231,551.97
交通费	4,270,281.05	2,777,793.92
动力费	1,819,986.40	1,241,758.25
业务招待费	915,569.84	355,219.15
其他	19,719,638.15	12,945,260.20
合计	85,416,474.95	68,644,310.66

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	41,774,945.15	33,250,981.80
材料费	27,389,140.28	13,227,411.08
动力费	5,847,326.88	4,966,725.05
折旧及摊销费	15,249,528.91	15,677,188.80
其他	18,654,367.37	14,955,699.00
合计	108,915,308.59	82,078,005.73

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	33,501,501.98	36,020,492.48
减：利息收入	-4,634,262.71	-4,585,213.53
加：汇兑损失	1,897,209.63	-3,290,982.18
加：其他	855,830.47	1,623,989.61
合计	31,620,279.37	29,768,286.38

67、其他收益

√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
政府补助	12,919,288.06	18,743,644.32
合计	12,919,288.06	18,743,644.32

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	1,843,378.07	1,644,276.35
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		
合计	1,843,378.07	1,644,276.35

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	71,340.00	-81,180.00
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	71,340.00	-81,180.00

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		
应收账款坏账损失	-16,739,239.16	-3,018,987.11
其他应收款坏账损失	-5,483,526.46	6,625,206.62
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		
合同资产减值损失		
合计	-22,222,765.62	3,606,219.51

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、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-11,194,080.95	1,311,465.83
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	-11,194,080.95	1,311,465.83

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
固定资产处置收益	-79,354.14	207,361,295.27
合计	-79,354.14	207,361,295.27

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			
其他	1,128,261.29	1,081,760.85	
合计	1,128,261.29	1,081,760.85	

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

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		3,656,237.59	
其他	7,984.10	260,479.96	
合计	7,984.10	3,916,717.55	

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	22,792,148.86	10,440,439.39
递延所得税费用	-59,114.90	187,481.82
合计	22,733,033.96	10,627,921.21

(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	95,122,227.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,081,727.49
子公司适用不同税率的影响	-402,957.98
调整以前期间所得税的影响	2,769,418.06
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,806,421.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,337,296.29
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	-7,184,279.22
所得税费用	22,733,033.96

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 57

78、现金流量表项目

(1). 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	31,804,235.56	39,817,861.12
利息收入	4,634,262.71	4,288,921.58
往来款项	46,512,374.28	48,248,131.06
其他	153,453,830.97	8,784,343.30
合计	236,404,703.52	101,139,257.06

(2). 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	47,365,895.11	33,197,667.68
销售费用	114,909,462.27	152,853,329.64
其他	180,282,459.73	93,042,089.53
合计	342,557,817.11	279,093,086.85

(3). 收到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
土地补偿款		137,747,861.00
合计		137,747,861.00

(4). 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	29,344,346.77	20,385,790.51
合计	29,344,346.77	20,385,790.51

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√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
融资租赁服务费	1,973,623.71	1,770,927.78
合计	1,973,623.71	1,770,927.78

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	72,389,193.29	231,422,251.83
加：资产减值准备	11,194,080.95	460,173.43
信用减值损失	22,222,765.62	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	147,336,916.35	96,724,996.80

使用权资产摊销		
无形资产摊销	6,936,262.15	5,422,257.78
长期待摊费用摊销	1,640,083.38	2,187,850.69
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)	79,354.14	-210,336,397.70
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		37,793.30
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-71,340.00	46,740.00
财务费用(收益以“-”号填列)	31,621,249.18	29,735,140.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,843,378.07	-4,641,476.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		4,300.11
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-253,669,552.83	-25,684,360.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	105,645,217.38	-79,624,254.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-55,483,251.56	-42,123,868.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	87,997,599.98	3,631,147.69
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	361,845,568.14	745,569,053.95
减: 现金的期初余额	436,307,145.37	563,650,403.49
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	-74,461,577.23	181,918,650.46

(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	361,845,568.14	436,307,145.37
其中: 库存现金	40,352.19	84,680.72
可随时用于支付的银行存款	359,506,865.73	436,127,018.43

可随时用于支付的其他货币资金	2,298,350.22	95,446.22
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	361,845,568.14	436,307,145.37
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		

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、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	144,525,073.96	承兑汇票保证金等
应收票据	100,561,139.15	办理承兑质押
存货		
固定资产	99941759.01	借款抵押
无形资产	13691427.29	借款抵押
合计	358,719,399.41	/

82、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	3,713,860.43	6.46	23,991,909.78
欧元	352,281.32	7.69	2,707,704.68
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	26,461,701.46	6.46	170,945,237.71
欧元	4,257,624.63	7.69	32,724,954.42
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			

港币			
----	--	--	--

(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

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
退城进园项目财政贷款贴息	16,358,818.75	在建工程/财务费用	6,009,243.17
山东省重点研发计划重大科技创新工程款	1,497,905.00	递延收益	0.00
工业企业技术改造奖励资金	2,120,000.00	递延收益	0.00
个税手续费返还	123,243.41	其他收益	123,243.41
专利资助	56,500.00	其他收益	56,500.00
出口信保资金	117,500.00	其他收益	117,500.00
以工代训奖补资金	12,000.00	其他收益	12,000.00
高新技术企业研发奖补资金	357,400.00	其他收益	357,400.00
工业技改奖金	460,000.00	其他收益	460,000.00
济宁市生态环境局邹城市分局重点企业检测运营补助	6,048.00	其他收益	6,048.00
福利企业退税	2,830,280.00	其他收益	2,830,280.00
工业经济发展综合考核表扬	100,000.00	其他收益	100,000.00
职业技能提升培训补贴	247,000.00	其他收益	247,000.00
纳税贡献企业奖励	40,000.00	其他收益	40,000.00
项目建设优秀企业奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
科技创新企业奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
省院士工作站、省级品牌国际科技合作基地研发补助资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
稳岗补贴	1,087,706.40	其他收益	1,087,706.40
高校毕业生见习生活补助	459,834.00	其他收益	459,834.00
人才建设资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
合计	26,804,235.56		12,836,754.98

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

85、其他

□适用 √不适用

八、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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□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

九、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

子公司名称	主要经营地	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	济宁市	兽用药品制造	100.00	-	同一控制下的企业合并
山东鲁抗生物制药有限公司	济宁市	济宁市	原料药制造	100.00	-	投资设立
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	泰安市	泰安市	化学药品制剂制造	74.93		同一控制下的企业合并

山东鲁抗国际贸易有限公司	济宁市	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	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	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	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	西宁市	化学药品制剂制造	70.00	-	非同一控制下企业合并
山东鲁抗生物农药有限责任公司	德州市	德州市	农药的生产销售	100.00		非同一控制下企业合并
山东鲁抗生物化学品经营有限公司	济南市	济南市	化工产品的销售	-	100.00	非同一控制下企业合并
山东鲁抗海伯尔生物技术有限公司	德州市	德州市	生物技术产品的生产销售	-	60.00	投资设立
北京羽兢健康科技有限公司	北京市	北京市	医药技术开发	45.00	-	投资设立

其他说明:

注 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。

注 2: 公司持有北京羽兢健康科技有限公司 45.00%的股权, 为其第一大股东, 根据协议拥有其董事会过半数表决权, 因此公司将北京羽兢健康科技有限公司纳入合并范围。

(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	2,778,142.64	-	68,091,620.68
山东鲁抗和成制药有限公司	6.25	1,718.04	-	1,142,080.81
青海鲁抗大地药业有限公司	30.00	593,383.01	-	21,300,933.65
北京羽兢健康	55.00	-1,209,396.45	-	31,469,247.11

科技有限公司				
--------	--	--	--	--

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	196,218,428.32	209,037,547.21	405,255,975.53	125,011,068.82	5,760,545.84	130,771,614.66	197,258,559.64	204,460,281.06	401,718,840.70	134,537,774.78	6,656,622.22	141,194,397.00
山东鲁抗和成制药有限公司	29,536,710.05	5,684,086.43	35,220,796.48	14,905,504.26	2,020,621.95	16,926,126.21	41,165,964.27	6,268,187.04	47,434,151.31	24,280,439.72	4,907,907.10	29,188,346.82
青海鲁抗大地药业有限公司	49,096,650.25	31,934,716.76	81,031,367.01	22,713,666.91	0.00	22,713,666.91	50,815,319.24	32,582,325.97	83,397,645.21	27,115,912.28	0.00	27,115,912.28
北京羽兢健康科技有限公司	33,616,132.24	25,846,837.48	59,462,969.72	2,246,156.79	0.00	2,246,156.79	33,317,241.55	27,260,559.40	60,577,800.95	1,162,085.38	0.00	1,162,085.38

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	184,616,151.54	11,081,542.26	11,081,542.26	-16,691,071.24	211,623,090.86	19,270,108.12	19,270,108.12	10,342,506.92
山东鲁抗和成制药有限公司	20,744,932.74	27,488.60	27,488.60	-7,928,965.32	26,568,983.66	14,013.20	14,013.20	-3,805,087.61
青海鲁抗大地药业有限公司	28,466,095.91	1,977,943.37	1,977,943.37	1,707,635.10	27,059,379.88	1,386,405.14	1,386,405.14	-923,014.29
北京羽兢健康科技有限公司	433,962.26	-2,198,902.64		-236,427.84	3,474,056.61	-3,150,858.31		535,940.11

(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	
山东鲁抗中和环保科技有限公司	济宁市	济宁市	污水处理	40		权益法
山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	济宁市	济宁市	生物医药研究及开发	35		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	
	山东鲁抗中和环保科技有限公司	山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	山东鲁抗中和环保科技有限公司	山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司
流动资产	161,870,748.64	118,452,307.73	142,278,442.87	5,028,000.48
非流动资产	30,233,865.52	796,514.53	31,574,178.37	0.00
资产合计	192,104,614.16	119,248,822.26	173,852,621.24	5,028,000.48
流动负债	74,384,646.56	70,342.99	62,272,339.67	153.52
非流动负债	-	-		
负债合计	74,384,646.56	70,342.99	62,272,339.67	153.52

少数股东权益	-	-		
归属于母公司股东权益	117,719,967.60	119,178,479.27	11,580,281.57	5,027,846.96
按持股比例计算的净资产份额	47,087,987.04	41,712,467.74	4,632,112.63	1,759,746.44
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	60,819,955.01	0.00	58,316,165.35	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	82,549,079.58	0.00	65,049,354.67	
净利润	6,259,474.15	-1,886,890.26	4,110,690.89	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	6,259,474.15	-1,886,890.26	4,110,690.89	
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

他说明

济宁鲁抗物业管理有限公司因发生超额亏损，本期及上期均未确认投资收益。

(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	1,111,409.66	851.93	1,112,261.59

(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、与金融工具相关的风险

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。

十一、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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	1,166,040.00			1,166,040.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,166,040.00			1,166,040.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,166,040.00			1,166,040.00
(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			34,608,077.64	34,608,077.64
(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				
(六) 应收款项融资			243,474,262.08	243,474,262.08
持续以公允价值计量的资产总额	1,166,040.00		278,082,339.72	279,248,379.72
(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票 2021 年 6 月 30 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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

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

公司子公司的情况详见“第十节财务报告”“九、在其他主体中的权益”中“1、在子公司中的权益”的内容。

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

公司子公司的情况详见“第十节财务报告”“九、在其他主体中的权益”中“3、在合营或联营企业中的权益”的内容。

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
山东新华制药股份有限公司	同受同一控制
山东新华医药贸易有限公司	同受同一控制
山东新华万博化工有限公司	同受同一控制
山东新华医药化工设计有限公司	同受同一控制

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	上期发生额
山东鲁抗中和环保科技有限公司	采购货物等	6,967,273.44	5,143,700.08
山东鲁抗中和环保科技有限公司	污水处理等	43,726,494.65	34,013,714.81
山东新华医药贸易有限公司	采购货物等	752,035.38	225,663.72
山东新华万博化工有限公司	采购货物等	733,738.95	398,230.09
山东华鲁恒升化工股份有限公司	采购货物等	1,262,654.86	
山东新华制药股份有限公司	采购货物等	832,743.38	443,893.81
山东新华医药化工设计有限公司	设计费	209,433.95	75,471.7

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
山东鲁抗中和环保科技有限公司	销售货物	23,504.99	20,924.92
山东鲁抗中和环保科技有限公司	提供动力	13,170,650.45	13,149,020.87
山东新华医药贸易有限公司	销售货物	2,351,326.59	658,554.88

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
山东鲁抗中和环保科技有限公司	环保设施	5,530,000.01	1,645,000

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
华鲁控股集团有限公司	99,000,000	2020/6/30	2023/9/22	否
华鲁控股集团有限公司	33,400,000	2015/10/29	2025/10/29	否
华鲁控股集团有限公司	600,000,000	2020/6/8	2022/9/22	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				
华鲁控股集团有限公司	400,000,000	2020/4/3	2023/3/27	
华鲁控股集团有限公司	350,000,000	2021/3/17	2022/3/16	

(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

6、关联方应收应付款项

(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	山东鲁抗中和环保科技有限公司			386,950.00	11,608.50
应收账款	山东新华医药贸易有限公司	3,114,460.63	93,433.82	4,146,726.63	124,401.80
其他应收款	山东鲁抗中和环保科技有限公司	1,404,045.35	42,121.36		
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
预付款项	山东鲁抗中和环保科技有限公司	324,000.00			
预付款项	山东华鲁恒升化工股份有限公司	113,600.00		182,400.00	
预付款项	山东新华制药股份有限公司			120,000.00	
其他非流动资产	山东鲁抗中和环保科技有限公司	407,000.00		4,470,790.60	
其他非流动资产	山东新华医药化工设计有限公司			89,000.00	

(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	山东鲁抗中和环保科技有限公司	13,610,600.85	52,544,599.35
应付账款	山东新华万博化工有限公司	93,869.00	218,000.00
应付账款	山东新华医药化工设计有限公司	20,000.00	
其他应付款	山东鲁抗中和环保科技有限公司	48,135,029.57	24,954,324.38
其他应付款	华鲁控股集团有限公司	722427.93	4,383,288.06
长期借款	华鲁控股集团有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00
一年内到期的非流动负债	华鲁控股集团有限公司	350,000,000.00	
应付利息	华鲁控股集团有限公司	4,219,576.88	12,663,277.81

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	26,260,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	6.85 元/每股, 3.25 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

2019年9月27日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司2019年股票期权激励计划（草案）及摘要的议案》、《关于公司2019年股票期权激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理2019年股票期权激励计划相关事宜的议案》。

公司股票期权激励计划涉及的标的股票来源为公司向激励对象定向发行公司人民币普通股（A股）股票，公司以2019年9月27日为授予日向激励对象授予2,626万份股票期权，每份股票期权在满足行权条件的情况下，拥有在有效期内以行权价格购买1股公司股票的权利。股票期权行权期及各期行权时间安排如下：

行权安排	行权时间	行权比例
第一个行权期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	34%
第二个行权期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	33%
第三个行权期	自授予日起 48 个月后的首个交易日起至授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	33%

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
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	15,534,350.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,009,750.00

其他说明

公司股票期权激励计划应确认的股份支付费用总额预计为 2,520.96 万元，公司在实施股票期权激励计划的等待期内按每次行权比例分摊计入当期损益，其中计入 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年度损益的股份支付费用预计分别为 238.61 万元、913.85 万元、801.95 万元、412.88 万元和 153.67 万元。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、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

十五、 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

十六、 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、 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

十七、 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
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	282,983,739.81
1至2年	25,773,640.89
2至3年	15,326,726.00
3年以上	87,705,279.02
合计	411,789,385.72

(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	84,897,763.06	20.62	83,149,366.01	97.94	1,748,397.05	84,897,763.06	15.59	83,149,366.01	97.94	1,748,397.05

按组合计提坏账准备	326,891,622.65	79.38	31,946,801.28	9.77	294,944,821.37	459,737,506.68	84.41	32,313,068.21	7.03	427,424,438.47
合计	411,789,385.71	/	/	/	296,693,218.42	544,635,269.74	/	115,462,434.22	/	429,172,835.52

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
应收销货款	76,928,235.10	76,928,235.10	100	预计无法收回
应收销货款	7,197,070.65	5,757,656.52	80	预计无法全部收回
应收销货款	772,457.31	463,474.39	60	预计无法全部收回
合计	84,897,763.06	83,149,366.01	97.94	/

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:账龄分析法组合

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	282,983,739.81	8,489,512.20	3.00
1至2年	25,743,060.89	9,010,071.31	35.00
2至3年	14,870,416.75	11,152,812.56	75.00
3年以上	3,294,405.21	3,294,405.21	100.00
合计	326,891,622.65	31,946,801.28	9.77

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□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	83,149,366.01	0	0	0	0	83,149,366.01
按组合计提	32,313,068.21	153,270.94	519,537.87			31,946,801.28
合计	115,462,434.22	153,270.94	519,537.87			115,096,167.29

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

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位排名	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	关联方	74,037,146.88	6,515,113.96	注 1	39.32%
第二名	非关联方	18,714,584.27	13,709,444.77	注 2	3.31%
第三名	关联方	17,000,732.79	510,021.98	1 年以内	3.12%
第四名	非关联方	13,996,394.52	419,891.84	1 年以内	1.72%
第五名	非关联方	13,637,908.36	3,559,202.88	注 3	0.88%
合计		137,386,766.82	24,713,675.43		48.35%

注 1：1 年以内 60618398.27 元，1-2 年 13418748.61 元；

注 2：1-2 年 2692868.93 元，2-3 年 13019098.78 元，3 年以上 3002616.56 元；

注 3：1 年以内 4225976.60 元，1-2 年 9066313.09 元，2-3 年 345618.67 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

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	75,245,100.00	75,245,100.00
其他应收款	210,731,689.80	248,605,452.47
合计	285,976,789.80	323,850,552.47

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). 坏账准备计提情况

□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	70,000,000.00	70,000,000.00
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	5,245,100.00	5,245,100.00
合计	75,245,100.00	75,245,100.00

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	176,136,438.88
1 至 2 年	1,184,496.19
2 至 3 年	41,792,636.64
3 年以上	26,745,384.79
合计	245,858,956.50

(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
单位往来款	230,439,642.85	236,551,555.01

备用金	1,053,877.68	384,438.84
租赁保证金	13,200,000.00	13,200,000.00
其他	1,165,435.97	44,121,834.85
合计	245,858,956.50	294,257,828.70

(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)	
2021年1月1日余额	36,907,190.96		8,745,185.27	45,652,376.23
2021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	1,096,236.50			1,096,236.50
本期转回	7,947,580.29			7,947,580.29
本期转销	3,673,765.74			3,673,765.74
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	26,382,081.43		8,745,185.27	35,127,266.70

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	
按单项计提坏账准备	8,745,185.27					8,745,185.27
按组合计提坏账准备	36,907,190.96	1,096,236.50	11,621,346.03			26,382,081.43
合计	45,652,376.23	1,096,236.50	11,621,346.03			35,127,266.70

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款项	110,729,411.92	1年以内	45.04	576,085.37
第二名	往来款项	50,961,610.08	注1	20.73	20,024,789.64
第三名	往来款项	29,429,902.32	1年以内	11.97	882,897.07
第四名	往来款项	14,836,057.87	1年以内	6.03	445,081.74
第五名	租赁保证金	13,200,000.00	1年以内	5.37	
合计	/	219,156,982.19	/	89.14	21,928,853.82

注1: 1年以内 7,940,189.38 元, 1-2年内 883,757.80 元, 2-3年内 40,959,691.82 元, 3年以上 1,177,971.08 元。

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□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	1,094,941,182.77		1,094,941,182.77	1,098,965,466.77		1,098,965,466.77
对联营、合营企业投资	90,670,060.92		90,670,060.92	46,644,642.85		46,644,642.85
合计	1,185,611,243.69		1,185,611,243.69	1,145,610,109.62		1,145,610,109.62

(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	15,048,720.11	21,377.18		15,070,097.29		
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	273,436,078.08	613,830.74		274,049,908.82		
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	129,085,873.99	91,616.52		129,177,490.51		
山东鲁抗国际贸易有限公司	5,092,161.69	32,065.78		5,124,227.47		
山东鲁抗生物制造有限公司	548,131,659.56	45,808.26		548,177,467.82		
山东鲁抗生物农药有限责任公司	42,447,369.53	42,754.38		42,490,123.91		
山东鲁抗泽润药业有限公司	4,171,456.59	10,688.60		4,182,145.19		
山东鲁抗机电工程有限公司	4,348,441.32	59,550.74		4,407,992.06		
北京兢羽健康科技有限公司	30,036,937.13			30,036,937.13		
青海鲁抗大地药业有限公司	42,166,768.77	58,023.80		42,224,792.57		
山东鲁抗生物技术开发有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	0		
合计	1,098,965,466.77	975,716.00	5,000,000.00	1,094,941,182.77		

(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		
二、联营企业										
山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	0	41,521,628.41							41,521,628.41	
山东鲁抗中和环保科技有限公司	46,644,642.85			2,503,789.66					49,148,432.51	
济宁鲁抗物业管理有限公司										
小计	46,644,642.85	41,521,628.41		2,503,789.66					90,670,060.92	
合计	46,644,642.85	41,521,628.41		2,503,789.66					90,670,060.92	

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	858,652,663.88	654,675,834.18	780,807,720.19	602,678,806.31
其他业务	275,254,346.46	257,643,530.25	47,841,991.73	35,648,494.11
合计	1,133,907,010.34	912,319,364.43	828,649,711.92	638,327,300.42

(2). 合同产生的收入情况

□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、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		2,997,200.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,843,378.07	1,644,276.35
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		
合计	1,843,378.07	4,641,476.35

6、其他

□适用 √不适用

十八、 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
非流动资产处置损益	-79,354.14	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	16,098,251.23	

切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	71,340.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	1,120,277.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-907,799.42	
少数股东权益影响额	-280,412.53	
合计	16,022,302.33	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

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	2.16	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.67	0.06	0.06

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：2021 年 8 月 25 日

修订信息

适用 不适用