

公司代码：600223

公司简称：福瑞达

# 鲁商福瑞达医药股份有限公司 2024 年半年度报告

## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人贾庆文、主管会计工作负责人许百强及会计机构负责人（会计主管人员）杨爱民声明：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

公司2024年半年度实现归属于母公司所有者的净利润127,248,290.77元，母公司2024年半年度实现净利润30,958,947.56元，母公司期末可供股东分配的利润为475,959,179.92元。

根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，本着回报股东、促进公司可持续发展的原则，公司拟定2024年半年度利润分配预案为：以截至本预案披露日公司股本1,016,568,775股为基数，向全体股东进行现金分红，每10股派发现金红利0.5元（含税），共计派发股利50,828,438.75元，剩余未分配利润（母公司）425,130,741.17元结转以后年度。资本公积金不转增股本。在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例，并在相关公告中披露。上述预案尚需经公司股东大会审议批准后方可实施。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告包含若干公司对未来发展战略、业务发展、经营计划、财务状况等前瞻性陈述，这些陈述乃基于当前能够掌握的信息与数据对未来所做出的估计或预测，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

#### 十、重大风险提示

公司已在本报告中描述存在的风险，请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“其他披露事项”中“可能面对的风险”的内容，敬请投资者注意阅读。

#### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 第一节 释义.....          | 5  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 6  |
| 第三节 管理层讨论与分析.....    | 9  |
| 第四节 公司治理.....        | 31 |
| 第五节 环境与社会责任.....     | 34 |
| 第六节 重要事项.....        | 43 |
| 第七节 股份变动及股东情况.....   | 56 |
| 第八节 优先股相关情况.....     | 59 |
| 第九节 债券相关情况.....      | 60 |
| 第十节 财务报告.....        | 61 |

|        |  |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。                   |

## 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            |   |                                 |
|-------------------|---|---------------------------------|
| 中国证监会、证监会         | 指 | 中国证券监督管理委员会                     |
| 上交所               | 指 | 上海证券交易所                         |
| 山东证监局             | 指 | 中国证券监督管理委员会山东监管局                |
| 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              |
| 福瑞达、公司、本公司        | 指 | 鲁商福瑞达医药股份有限公司                   |
| 公司第一大股东、控股股东、商业集团 | 指 | 山东省商业集团有限公司                     |
| 明仁福瑞达             | 指 | 山东明仁福瑞达制药股份有限公司                 |
| 福瑞达生物股份           | 指 | 山东福瑞达生物股份有限公司                   |
| 福瑞达生物科技           | 指 | 山东福瑞达生物科技有限公司                   |
| 焦点福瑞达             | 指 | 山东焦点福瑞达生物股份有限公司                 |
| 百阜福瑞达             | 指 | 山东百阜福瑞达制药有限公司                   |
| 鲁商服务              | 指 | 鲁商生活服务股份有限公司                    |
| 新疆伊帕尔汗            | 指 | 新疆伊帕尔汗香料股份有限公司                  |
| 博士伦福瑞达            | 指 | 山东博士伦福瑞达制药有限公司                  |
| 公司章程              | 指 | 鲁商福瑞达医药股份有限公司章程                 |
| 报告期、本期            | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |
| 元、万元、亿元           | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元                |

## 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   | 鲁商福瑞达医药股份有限公司                          |
| 公司的中文简称   | 福瑞达                                    |
| 公司的外文名称   | Lushang Freda Pharmaceutical Co., Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | Freda                                  |
| 公司的法定代表人  | 贾庆文                                    |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书               | 证券事务代表              |
|------|---------------------|---------------------|
| 姓名   | 张红阳                 | 代玮玉                 |
| 联系地址 | 山东省济南市高新区新泺大街888号   | 山东省济南市高新区新泺大街888号   |
| 电话   | 0531-66699999       | 0531-66699999       |
| 传真   | 0531-66697128       | 0531-66697128       |
| 电子信箱 | lsfrd600223@163.com | lsfrd600223@163.com |

### 三、基本情况变更简介

|               |  |
|---------------|--|
| 公司注册地址        | 山东省博山经济开发区   |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 2001年12月3日，公司注册地址由山东省淄博市博山区岵山变更为山东省淄博高新技术产业开发区；2009年7月1日，公司注册地址由山东省淄博高新技术产业开发区变更为山东省博山经济开发区。 |
| 公司办公地址        | 山东省济南市高新区新泺大街888号  |
| 公司办公地址的邮政编码   | 250101   |
| 公司网址          | www.lshfreda.com   |
| 电子信箱          | lsfrd600223@163.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   | 公司董事会办公室       |

### 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 | 福瑞达  | 600223 | 鲁商发展    |

### 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<br>(1—6月)   | 上年同期             | 本报告期比上年<br>同期增减(%)  |
|------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入                   | 1,925,374,405.82 | 2,473,275,876.20 | -22.15              |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 127,248,290.77   | 190,423,517.78   | -33.18              |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 111,552,114.09   | 62,957,453.06    | 77.19               |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 135,939,772.35   | 240,299,887.91   | -43.43              |
|                        | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年<br>度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 4,040,066,225.64 | 4,014,767,628.09 | 0.63                |
| 总资产                    | 6,347,533,764.83 | 7,817,827,107.25 | -18.81              |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                  | 本报告期<br>(1—6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同<br>期增减(%) |
|-------------------------|----------------|------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股)             | 0.13           | 0.19 | -31.58             |
| 稀释每股收益(元/股)             | 0.13           | 0.19 | -31.58             |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)   | 0.11           | 0.06 | 83.33              |
| 加权平均净资产收益率(%)           | 3.12           | 5.00 | 减少 1.88 个百分点       |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 2.74           | 1.65 | 增加 1.09 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

本报告期营业收入相比去年同期减少 22.15%，归属于上市公司股东的净利润相比去年同期减少 33.18%，主要原因为去年同期包括房地产业务剥离前的财务数据以及房地产业务剥离产生投资收益影响所致。剔除地产业务影响后，营业收入相比去年同期增加 1.48%，归属于上市公司股东的净利润相比去年同期增加 2.87%。其中公司控股子公司山东福瑞达生物股份有限公司（合并口径）本报告期归属于上市公司股东的净利润 8,968.19 万元，相比去年同期增加 13.72%。

本报告期归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润相比去年同期增加 77.19%，主要原因为去年同期包括房地产业务剥离前的财务数据，以及公司本报告期积极加强费用管控力度提高费效比影响所致。

本报告期经营活动产生的现金流量净额同比减少 43.43%，主要原因为去年同期包括房地产业务剥离前的现金流量影响所致。

报告期末，资产总额相比上年度末减少 18.81%，主要原因为公司于报告期内收取房地产业务剥离剩余价款，用于归还金融机构借款影响所致。

**八、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**九、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目   | 金额            | 附注（如适用）        |
|--|---------------|----------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | 485,123.47    |                |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 19,303,315.90 |                |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 115,198.13    |                |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  | 1,308,119.24  |                |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 645,281.21    |                |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 2,712,847.97  | 处置子公司股权产生的投资收益 |
| 减：所得税影响额   | 4,112,341.49  |                |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 4,761,367.75  |                |
| 合计   | 15,696,176.68 |                |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

**十、其他**

□适用 √不适用



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

报告期内，公司主要业务涵盖化妆品、医药、原料及添加剂等业务板块，另外，还涉及物业管理等领域。

##### （一）所属行业发展情况

**化妆品领域**，根据国家统计局发布的数据，2024 年 1-6 月份，社会消费品零售总额 235969 亿元，同比增长 3.7%。其中，限额以上化妆品类零售总额 2168 亿元，同比增长 1.0%。上半年化妆品增速呈放缓迹象，但总体运行平稳、稳中有进。监管政策方面，报告期内，国家药品监督管理局发布了包括《优化化妆品安全评估管理若干措施的公告》《化妆品检查管理办法》等在内的多项法规通告，包含安全评估、程序优化等，涵盖化妆品研发链条中的各个环节。从行业发展趋势来看，随着新技术的演进驱动新趋势的发展，一是绿色化妆品趋势，包括使用环保成分，最大限度地减少生产过程中的资源消耗等；二是沉浸式美感趋势，通过 AR、VR 虚拟现实等沉浸式技术来增强客户体验和参与度，提供个性化的虚拟试妆解决方案；三是个性化护肤趋势，基于人工智能技术，进行智能皮肤分析，推进精准护肤，提供高度个性化的干预，并创造更平衡的皮肤屏障。

**医药领域**，根据国家统计局发布的数据，2024 年 1-6 月份，全国规模以上工业企业实现利润总额 35110.3 亿元，同比增长 3.5%。其中，全国规模以上医药制造业企业 2024 年 1-6 月份实现利润总额 1805.9 亿元，同比增长 0.7%。行业监管环境方面，国家大力推进三明医改经验，医药、医疗、医保协同治理，协同发展；集采扩面，集采产品开展“三进”行动，进药店，进农村，进民营，其他产品生存空间被挤占；医疗反腐涉及面扩大，从医疗机构向医药商业乃至生产企业延伸；国家层面推进药品价格治理，开展“上网店，查药价，比数据，抓治理”专项行动，治理药价虚高。从行业发展趋势来看，随着老龄化进程的加快以及居民健康意识的日益提高，慢病管理、抗衰老、康复医疗等领域的市场需求增加，长期综合治疗方案的产品与服务的市场空间将进一步扩大；在国内相继出台的药物一致性评价和带量采购等政策的影响下，药品高毛利时代基本结束，综合成本成为盈利的关键决定因素；随着线上就诊方式逐渐成为习惯，常见病、慢性病处方药外流将加速，药品零售企业积极探索专业化、数字化、智能化的转型路径，医药营销模式面临全新探索。

**原料及衍生产品、添加剂领域**，原料领域，透明质酸作为一种由 N-乙酰氨基葡萄糖和 D-葡萄糖醛酸为结构单元的天然高分子黏多糖，在医疗、化妆品和功能性食品领域有着广泛的应用，按用途可分为医药级、化妆品级、食品级。由于存在较高的技术、资质壁垒，医药级的售价和盈利性最高，主要适用于临床各科室含透明质酸的医疗器械及药品；化妆品级和食品级作为关键应用领域，前者现已被广泛添加于各种保湿抗皱功效的护肤品中，后者于 2021 年 1 月正式被国家批准应




用于普通食品添加后，行业发展迎来了极大的拓展空间。另外，合成生物学技术产业快速发展，给原料产业生产、应用带来革命性的突破。一方面，合成生物学应用场景丰富，且呈现跨学科融合、新兴市场的需求增长以及绿色可持续发展的趋势；另一方面，人工智能技术对合成生物学赋能，未来，人工智能能够在精准设计、生物系统设计、新酶开发等方面赋能合成生物学发展。

## （二）业务情况

### 1. 化妆品板块

#### （1）主要业务情况

福瑞达生物股份是公司化妆品业务主要经营主体，依托公司的研发优势和产业链优势，已发展成为济南市先进制造业和数字经济标志性产业链群链主企业，旗下拥有“颐莲”“瑗尔博士”“善颜”“UMT”“途润”“贝润”等多个知名化妆品品牌，其中，“颐莲”“瑗尔博士”近年来发展迅猛，已成功跻身国产化妆品行业前列。另外，公司参股新疆伊帕尔汗，推出玫瑰纯露、薰衣草精油等产品。公司化妆品板块 2022 年以来以“4+N”品牌发展战略为指导，专注玻尿酸护肤、微生态护肤、精准护肤、以油养肤等科技护肤赛道，以科技研发为先导，拥有玻尿酸、聚谷氨酸、富勒烯、薰衣草精油、依克多因等核心原料优势，拥有硅烷化玻尿酸、发酵褐藻等多个专利成分，构筑了品牌和技术壁垒。2023 年，推出医学美容品牌“珂谧 KeyC”，化妆品板块步入胶原蛋白医学美容赛道，品牌发展战略从“4+N”升级为“5+N”，从单一美妆主业升级为“生美+医美”双美新生态。报告期内，化妆品业务推出专研头皮微生态科学洗护新品牌“即沐”，正式进军洗护赛道。

| 品牌  | 品牌定位      | 主要品类                     | 主要渠道   |
|---|-----------|--------------------------|--|
|  | 专研玻尿酸保湿修护 | 喷雾、面霜、乳液、面膜、精华、洁面、眼霜、防晒等 | 采取线上数字化+线下渠道化的全域布局。除深耕天猫、京东等传统电商平台外，同步发力抖音、小红书、B站等新媒体渠道，加大直播电商布局，实现达播+自播双轮驱动销售增长。同时大力拓展线下市场，开展精细化运营。 |
|  | 专研微生态科学护肤 | 面膜、水乳、洁面、精华液、次抛、面霜、唇霜等   | 采取线上线下全面布局、多渠道共同发展的思路。<br>线上渠道：天猫渠道为主，抖音直播渠道生产优质内容；<br>线下渠道：单品牌店+商圈店打造零售体系。                          |
|  | 精准护肤，靶向抗衰 | 面膜、精华乳、精华液、防晒、次抛等        | 线上渠道：发力抖音、美团、小红书等新媒体渠道；线下渠道：开设“善颜肌肤管理中心”单品牌店为主，打造核心样板市场。   |

| 品牌  | 品牌定位             | 主要品类                 | 主要渠道  |
|---|------------------|----------------------|---|
|    | 以油养肤,以香养心        | 薰衣草精华、薰衣草精油、薰衣草菁萃清肌水 | 线下渠道:新疆线下门店;<br>线上渠道:天猫、京东、拼多多等电商渠道及抖音、快手等直播渠道。                           |
|    | 专研轻医美围术期,科技美塑年轻化 | 面膜、面霜、精华液等           | 线上渠道:以抖音为主;<br>线下渠道:借助医美机构、生美机构,打造双美渠道。                                   |
|    | 专注弱敏肌健康护理        | 面膜、精华液、水乳、面霜等        | 线上渠道为主,聚焦抖音、天猫两大销售渠道,拓展京东、拼多多、唯品会等合作平台。                                   |
|    | 专注功效抗衰美肤         | 面膜、洗面奶、精华液、水乳、眼部精华等  | 以直播渠道为主,以私域社群和线下CS渠道为辅。   |
|   | 玻尿酸+功效底妆         | 粉底液、气垫、妆前乳、散粉等面部底妆品类 | 以天猫和抖音为品牌化运营的主战场,打造品牌形象,提升品牌认知度。结合达播、分销、快手等多元化渠道拓展,同时布局以“用户体验和传播”为主的校园渠道。 |
|  | 专研头皮微生态科学洗护      | 洗发水、护发精油、发膜等         | 线上渠道为主,在知乎、丁香医生等专业性平台建立产品专业度,借助小红书内容种草,扩大品牌效能,并重点布局抖音渠道,实现高效传播与营销。        |

## (2) 主要经营模式

**研发方面:** 报告期内,公司持续推进化妆品领域的创新研发,在核心原料、产品配方、产品测评、品质管理等各个环节深研突破。在基础研究方面,按计划搭建体外细胞平台,进行创新性人体、体外功效评价方法的开发和深度机理、靶点的探索,功效平台端完成6个模型28个细胞指标的检测方法建立,推进活性成分的包裹递送平台建设。获批2项二类医疗器械(透明质酸钠护理溶液及医用透明质酸钠修复贴)。7月份,利用合成生物法制备的化妆品新原料10-羟基-2-癸烯酸(王浆酸)在国家药品监督管理局完成备案。在应用研究方面,强化品牌核心科技,夯实微生态、高保湿科技矩阵,积极拓展头皮/头发洗护赛道,推出专研头皮微生态科学洗护新品牌“即沐”。

**生产方面:** 公司化妆品业务的生产模式主要为自有品牌生产。公司新建有福瑞达智美科创园,建筑面积11.2万平方米,主要生产洁面、水乳、膏霜、原液、面膜等产品,设计年产值达40亿元。该科创园拥有自动化的生产流水线设备、高水平的检测仪器、实验设备及严格的全过程管理体系,推行“透明工厂”理念,于报告期内获评“山东省级智能工厂”。

**销售方面:** 公司化妆品业务目前销售市场集中于国内,并构建起了线上+线下全渠道销售网络。

线上销售方面，公司积极拓展电子商务以及社交媒体等新型零售渠道，在天猫、淘宝、京东、有赞等电商平台开设多家旗舰店，并与抖音、快手、微信、微博、小红书等新型短视频及社交平台进行深度合作，主打品牌均已开设天猫旗舰店，且在小红书、抖音等短视频平台开设线上店铺。线下销售方面，公司主要依靠化妆品专卖店、商超渠道和经销商渠道，目前已入驻屈臣氏、银泰百货等传统商超，KKV、调色师等新零售渠道，以及化妆品连锁专营店等渠道。

## （二）医药板块

### （1）主要业务情况

公司医药业务涵盖中药及化药制剂、生化药品的生产及销售，拥有颈痛颗粒、小儿解感颗粒等多个知名品牌。公司旗下明仁福瑞达致力于中成药、化学药、保健食品的研发、生产和销售，产品涵盖骨科、妇科、内科、眼科、儿科五大领域，其中，明仁颈痛系列产品是国内首个专业治疗神经根型颈椎病的系列中成药，入选山东省火炬计划，被列为国家重点新产品，连续被评为“品质鲁药”；小儿解感颗粒用于治疗儿童风热感冒，拥有多项核心发明专利技术。公司参股的博士伦福瑞达致力于生物技术产品和生化药品的研究开发、生产和销售，产品涵盖眼科、骨科、皮肤科等领域，玻璃酸钠系列产品的研究及应用技术达到国际先进水平，眼科产品“润舒”“润洁”及骨关节炎治疗用药“施沛特”为国内知名品牌。

| 类别    | 产品  |                         | 功能主治                  |
|-------|---|-------------------------|-----------------------|
| 骨科疼痛类 |  | 颈痛颗粒（片/胶囊）              | 用于神经根型颈椎病属血瘀气滞、脉络闭阻证  |
|       |  | 施沛特玻璃酸钠注射液              | 膝骨关节炎、肩周炎等症           |
|       |  | 东方活血膏                   | 用于风寒湿痹所致的肩臂腰腿疼痛、肢体麻木  |
|       |  | 麝香壮骨膏、关节止痛膏、消炎镇痛膏、伤湿祛痛膏 | 活血，消炎，镇痛。             |
| 儿科类   |  | 小儿解感颗粒                  | 用于感冒发烧，头痛鼻塞，咳嗽喷嚏，咽喉肿痛 |
|       |  | 舒腹贴膏                    | 用于胃脘痛、腹痛腹胀等           |
| 呼吸类   |  | 通宣理肺胶囊                  | 解表散寒，宣肺止嗽。主治风寒感冒咳嗽。   |
|       |  | 感冒止咳合剂                  | 解表清热，止咳化痰。用于风热感冒。     |
|       |  | 四季感冒片/胶囊                | 用于四季风寒感冒引起的发热头痛等。     |

| 类别  | 产品  | 功能主治      |                                    |
|-----|---|-----------|------------------------------------|
| 眼科类 |    | 润洁滴眼液     | 治疗眼干、眼涩、眼痒、酸胀、红血丝等症状。              |
|     |    | 润舒滴眼液     | 抗菌消炎，帮助治疗缓解沙眼、角膜炎、结膜炎、白内障等         |
| 妇科类 |    | 盆炎净片      | 清热利湿，和血通络，调经止带。用于湿热下注，白带过多。        |
|     |    | 双唑泰阴道凝胶   | 用于细菌性阴道病、念珠菌性外阴阴道病、滴虫性阴道炎以及阴道混合感染。 |
| 降糖类 |    | 盐酸二甲双胍缓释片 | 适用于单用饮食和运动治疗不能获良好控制的II型糖尿病患者。      |
| 补益类 |    | 雪莲归芪口服液   | 适用于阴阳两虚、气血亏损所致的神疲体倦等。              |
|     |   | 灵芝双参口服液   | 滋补气血，养心安神等。                        |
| 男科类 |  | 他达拉非片     | 治疗勃起功能障碍（ED）。                      |

## (2) 主要经营模式

研发方面：公司以市场需求为核心，以产品创新为先导，广泛拓展科研开发合作，注重人才的引进与培养，建有一支高素质的医药科研队伍。公司建有国家企业技术中心、山东省糖及糖复合物药物重点实验室和山东省骨科疼痛类药物工程研究中心，同山东省药学科学院、山东大学、浙江大学等科研院校合作，建立了“以企业为主体，市场为导向、产学研结合的技术创新体系”，先后承担多项国家重点研发计划等科研项目。同时，注重知识产权保护及科研成果产业化转化和市场化推广，授权专利先后获得多项中国专利奖、山东省专利奖、济南市专利奖。

生产方面：公司旗下明仁福瑞达建有生物医药产业园，拥有前处理车间、中药智能提取车间、口服固体车间等 GMP 车间，并切实把绿色制造融入生产各环节和全过程，先后获评“济南市绿色工厂”“山东省绿色工厂”“国家级绿色工厂”。在产品质量管理方面实行过程控制与检测控制相结合的方式，下设质量控制（QC）和质量保证（QA）队伍，从原材料筛选、生产过程、中间产品及成品质量检验和出厂成品放行等进行全过程监督检查，并建立了完善的产品质量追溯系统，保证产品质量。

销售方面：公司采用公司代理经销和自主招商两种渠道。一方面公司依托遍布全国的销售网

络，通过经销商等渠道将产品销往全国各地的医院、基层医药机构和药店等医疗服务终端，另一方面通过全国招商，进行多渠道市场开发。

### （三）原料及添加剂板块

#### （1）主要业务情况

公司旗下焦点福瑞达是全球领先的透明质酸原料生产基地之一，集透明质酸研发、生产、销售为一体，在透明质酸行业产量及销量均名列前茅。现拥有透明质酸原料 420 吨/年的产能，目前拥有医药级、食品级、化妆品级透明质酸生产车间，外贸出口地区主要为东亚、北美、欧盟等。公司旗下福瑞达生物科技主要开展食品添加剂和化妆品原料的研发、生产和销售。食品添加剂方面，主要产品有纳他霉素、乳酸链球菌素和复配食品防腐剂等；化妆品原料方面，主要产品有聚谷氨酸、依克多因等。

| 类别     | 产品   |                     | 功效   | 应用  |
|--------|------|---------------------|--|---|
| 透明质酸原料 | 化妆品级 | Hyaskin®化妆品级透明质酸钠   | <p>高分子透明质酸钠(&gt;160 万 Da): 皮肤表面形成致密生物保湿膜, 长效保湿, 抗 PM2.5。</p> <p>中分子透明质酸钠(20 万~160 万 Da): 较好的保湿性和润滑性, 缓释、稳定乳化作用。</p> <p>低分子透明质酸钠(1 万~20 万 Da): 修护损伤及初老肌肤; 水和软化角质层, 持久保湿, 柔嫩肌肤; 增加皮肤弹性, 延缓皮肤衰老; 促进表皮细胞的增殖和分化、清除氧自由基。</p> <p>超低分子透明质酸(&lt;10000Da): 透皮吸收, 深层保湿。抗衰老, 晒后修复。</p>         | <p>护肤品: 膏霜、乳液、化妆水、精华液、凝胶、面膜等;</p> <p>清洁产品: 洁面乳、沐浴露等;</p> <p>发用品: 洗发水、护发素、生发剂、发胶等。</p> |
|        |      | 5M Hyaskin®多重玻尿酸精华液 | <p>5M Hyaskin™ 是公司推出的多重玻尿酸精华, 内含中分子、低分子、超低分子以及高分子和超高分子透明质酸, 形成立体海绵结构, 全方位多层次呵护肌肤。</p> <p>超高分子量/高分子量透明质酸钠: 在皮肤表层形成隐形致密保护膜, 隔离外界污染, 防晒抗雾霾。</p> <p>中分子量透明质酸钠: 紧贴皮肤表层, 水合软化角质层, 使肌肤柔嫩。</p> <p>低分子量透明质酸钠: 修护和滋养受损型肌肤, 对抗初老, 增加肌肤弹性。</p> <p>超低分子量透明质酸钠: 透皮吸收, 快速渗透至皮肤真皮层, 深层补水、养护肌底。</p> | <p>作为精华直接使用; 作为化妆品原料添加到爽肤水、柔肤水、润肤乳、精华液、膏霜、面膜等护肤产品中。</p>                               |

| 类别        | 产品                  | 功效   | 应用  |  |
|-----------|---------------------|--|---|--|
|           | Hyaoligo® 超低分子透明质酸钠 | HyaoligoTM 是在普通透明质酸钠的基础上，利用生物酶断链技术得到的超低分子透明质酸钠。酶切技术对产品结构无破坏，制备的 HyaoligoTM 透明质酸钠具有透皮吸收性好、纯度高、无细胞毒性、抗氧化能力强等优点。                | 分散于丙二醇、甘油等有机溶剂中使用，或直接溶于水中，避免与阳离子防腐剂和阳离子表面活性剂同时使用。   |  |
|           | Hyrinse® 透明质酸溶液     | 专为发用产品打造，富含超高分子透明质酸钠、HA Plus™ 及超低分子透明质酸钠等保湿成分，融合三种透明质酸系列产品独特功效，立体保湿，肤感清爽不黏腻，能够明显改善头皮屏障功能，滋润头部肌肤，坚韧发丝，增加头发莹亮光彩，令其柔顺、莹润绚丽易于梳理。 | 护发产品：香波、护发素、焗油膏、润发乳、发膜等。  |  |
|           | 百卓®透明质酸锌            | 一款全新的控油修护型透明质酸衍生物，利用透明质酸分子改性技术得到的富锌型玻尿酸，有效抑制 5a-还原酶改善皮肤出油、粗糙等问题，具有安全低毒性，高生物利用率等优势。   | 适用于任意护肤产品中，膏霜、乳液、化妆水、精华液、凝胶、面膜等。  |  |
|           | 焕龄 400              | 超微级透明质酸钠，分子结构极简仅为二糖结构。采用微生物专利酶切工艺，规避动物成分争议实现安全纯净护肤。精准切割多糖分子链，实现细胞级深层护肤。是集保湿、抗氧、修护、舒缓、抗衰为一体的强功效型透明质酸。                         | 适用于任意护肤产品中，膏霜、乳液、化妆水、精华液、凝胶、面膜等。  |  |
|           | 食品级                 | Hyafood 透明质酸钠  | 透明质酸已在欧美等发达国家广泛应用到保健食品中。口服食品级透明质酸，可补充人体内的透明质酸含量。食品级透明质酸通过消化、吸收，可使皮肤滋润光滑、柔软而富有弹性；延缓衰老，防止关节炎、脑萎缩等病症的发生。服用食品级透明质酸可使人精力充足，富有青春活力。 | 普通食品原料：饮料、果冻、乳制品等；<br>保健食品原料：片剂、胶囊、颗粒为常用类型，通常与胶原蛋白、维生素、硫酸软骨素、氨糖等成分配合使用；<br>功能性饮料：口服液、饮料等 |
|           | 医药级                 | SH-MDE   | 具有较好的保湿性，高水合性、润滑、抑制炎症反应等  | 口腔溃疡、口腔组织创面愈合治疗辅助材料、体腔器械导入润滑剂、辅助改善皮肤病理性疤痕等。  |
|           |                     | SH-MDI   | 具有较高的粘弹性，良好的生物相容性和生物降解性   | 隐形眼镜护理液，眼用粘弹剂、注射用修饰透明质酸钠凝胶原料、水光产品等。  |
| 药用辅料级玻尿酸钠 |                     | 保湿、润滑  | 用于眼用制剂类产品所使用的赋形剂和附加剂。   |  |

| 类别        | 产品       | 功效                       | 应用                     |                          |
|-----------|----------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
|           | 滴眼液级玻璃酸钠 | 具有良好的润滑、保湿和缓解干眼症的作用      | 滴眼液、润眼液、口服药制剂、外用制剂等。   |                          |
| 其他原料      | 化妆品原料    | 依克多因                     | 保湿、修护、舒缓               | 护肤、防晒、洁面、唇部护理、毛发护理、彩妆、美体 |
|           |          | 聚谷氨酸钠                    | 补水、保湿                  | 保湿剂、头发调理剂、皮肤调理剂          |
|           |          | 玻瑞因                      | 抗衰老，补水                 | 护肤品、精华液                  |
|           |          | 明颜净痘植粹                   | 祛痘，舒缓，控油               | 护肤品、精华液                  |
|           |          | 明颜蝶萃                     | 舒缓抗炎、淡化痘印              | 面膜、膏霜、乳液、精华、洗面奶等产品       |
|           |          | 明颜舒萃                     | 舒缓镇静、抑菌修护              | 面膜、膏霜、乳液、精华、洗面奶等产品       |
|           |          | 积雪草提取液                   | 舒缓、修护                  | 面膜、膏霜、乳液、精华、洗面奶等产品       |
|           |          | 丹皮酚微囊粉                   | 舒缓、修护                  | 面膜、膏霜、乳液、精华、洗发水等产品       |
|           | 健康原料     | γ-氨基丁酸                   | 抑制性神经递质，具有帮助睡眠，缓解疲劳等功效 | 功能食品与保健品                 |
|           |          | 酸枣仁粉（提取物）                | 养心安神、收敛止汗、调压降脂         | 功能食品与保健品                 |
| 金银花粉（提取物） |          | 清热解毒、疏散风热                | 功能食品与保健品               |                          |
| 食品添加剂     | 纳他霉素     | 高效抑菌，添加量小，安全性高，适用 pH 范围宽 | 食品防腐保鲜                 |                          |
|           | 乳酸链球菌素   | 抑菌效力强，安全性高，稳定性强，无色无味     | 食品、化妆品、药品和保健品          |                          |
|           | 普鲁兰多糖    | 成膜性强、热量低、改善食品品质          | 被膜剂、增稠剂                |                          |

## （2）主要经营模式

生产方面：焦点福瑞达作为透明质酸钠专业生产商，拥有从原料到大健康终端产品的全产业链优势，通过开发透明质酸钠发酵高产技术，并自主开发高端植物氮源作为发酵原料，发酵产率和产品品质方面在行业保持领先水平，已成为全球 70 多个国家和地区的透明质酸钠产品供应商。福瑞达生物科技围绕合成生物学和生物制造研究技术，在山东省临沭经济开发区建立了现代化的生产基地，以产品质量为核心，目前已通过了 ISO9001、ISO22000，纳他霉素和乳酸链球菌素通过



BRC 认证，纳他霉素、乳酸链球菌素、聚谷氨酸通过 KOSHER（犹太）和 HALAL（清真）认证。

销售方面：焦点福瑞达原料业务，国内市场重点围绕化妆品、食品等行业的生产商及 OEM 代工厂，采用代理商销售和直营相结合的模式，在广州、上海等地设有办事处，并加强品牌端资源拓建及终端自主合作，围绕应用研究做市场拓新；国外市场采用代理商销售和直营相结合的模式，逐步延伸至多元化渠道策略，品牌客户一对一服务开拓，打造食、妆、药行业布局。福瑞达生物科技食品原料业务，采取大客户战略，积极拓展国内国际大客户，进入多个全球知名品牌商供应链体系；在化妆品原料领域，围绕合成生物学和生物制造研究技术，打造联合研创合作模式，与客户通过共享资源、技术，共同开展化妆品原料的基础研究和应用研究。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### （一）科技力优势

公司建有 4 个国家级、17 个省级科研平台，实现工业企业省级科研平台全覆盖。与山东省药学院、中科院、浙江大学、山东大学、江南大学等知名高校、科研院所建立起长期稳定的合作关系，建有 6 个校企联合实验室。先后承担国家、省部级重大科技专项 30 余项，获授权专利 340 余项，获国家科技进步二等奖三项，国家科技进步三等奖一项，透明质酸应用技术达国际领先水平。公司积极推进原料创新，拥有硅烷化透明质酸、益生菌发酵褐藻、王浆酸等独家专利成分，拥有皮肤微生态、玻尿酸护肤、线粒体靶向精准抗衰、情绪护肤等皮肤科学研究平台以及功效评价、原料检测开发等体系，核心研发人员在应用技术领域有扎实的理论基础和丰富的实践经验。

### （二）品牌力优势

公司搭建企业、技术和产品品牌矩阵，坚持走高端品牌发展道路，拥有 3 个中国驰名商标、6 个山东省著名商标。福瑞达医药集团及旗下福瑞达生物股份、明仁福瑞达、焦点福瑞达均为山东省高端品牌培育企业，福瑞达生物股份入选“2022 工业企业品牌建设创新示范单位”。公司还培育了福瑞达、明仁、润洁、润舒、施沛特等知名医药品牌，颈痛颗粒、小儿解感颗粒 2 个品种入选“品质鲁药”，维固康等 3 个产品入选“山东知名品牌”，颐莲、瑗尔博士、善颜 3 个美妆品牌入选“好品山东”。

### （三）组织力优势

公司构建职责分工明确、责权利清晰的组织架构，建立适应市场变化、以价值创造为导向的组织管控体系，保证公司在激烈的市场竞争中具备快速反应、高效决策、协同作战的能力；持续强化人才梯队建设，内培与外引，拥有杰出人才、领军人才等高层次人才 14 人，注重人才选育，

实施星航、星耀人才分层分类培养计划，培育一批既懂专业技术又懂经营管理的复合型人才，形成人才梯次合理、衔接有序的良好循环；实施灵活高效、业务导向的多元化绩效管理，打造“绩效薪酬+专项奖励+中长期激励”的全面薪酬体系，激发员工创造力和活力，不断提升组织效率。

#### （四）全产业链优势

作为山东省“十强”产业集群领军企业，公司以科技战略思维布局业务结构，在济南、临沂、济宁、新疆伊犁 4 地建立 7 个工业生产基地，形成涵盖医药、化妆品、原料及衍生产品、添加剂等多个业态在内的健康产业链集群。拥有 8 个高新技术企业，1 个国家专精特新小巨人企业，1 个国家级制造业单项冠军企业。医药方面，公司旗下拥有从事现代中药、化学药和保健食品的明仁福瑞达，并参股透明质酸眼科和骨科药物的博士伦福瑞达；化妆品方面，旗下拥有专注于功效型化妆品研发与生产的福瑞达生物股份，并参股国内首家集种植、生产、销售、旅游观光于一体的天然芳香领域产品生产企业新疆伊帕尔汗；原料及衍生产品、添加剂方面，公司旗下拥有透明质酸原料年产能 420 吨的焦点福瑞达和以微生物合成技术为核心支撑的生物活性原料企业福瑞达生物科技。

#### （五）全渠道优势

公司构建了国内+国际，线上+线下全渠道销售网络。国内，公司利用线上线下相结合的发展模式，在医药方面渠道触达大型医院、县域医院及诊所，医药连锁、线上药店等渠道，实现全渠道布局；化妆品方面，线下在传统商超、线下新零售店等渠道实现布局，线上完成传统电商与新零售电商的全面布局，涉及天猫、抖音、小红书等；国外，公司原料采用直营+经销模式，渠道全面布局，产品远销北美、欧盟、日韩等多个国家和地区。

### 三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，公司实现营业收入 19.25 亿元，实现归属于母公司所有者的净利润 1.27 亿元。

主要经营情况如下：

#### 一是稳步推进生产经营

**化妆品板块**，上半年实现营业收入 11.86 亿元，同比增长 7.24%。其中，颐莲品牌上半年实现营业收入 4.47 亿元，同比增长 14.17%；瑗尔博士品牌上半年实现营业收入 6.45 亿元，同比增长 7.82%。颐莲品牌围绕“中国高保湿”主线，一方面通过举办中国高保湿挑战哈尔滨站、敦煌站，夯实“中国高保湿”心智，并创新文化联名方向，实现销售增长；另一方面，通过全渠道协同融合，稳固颐莲喷雾大单品战略地位，聚焦以嘭润霜为代表的第二梯队爆品打造。瑗尔博士品牌进一步完善品线，全面升级闪充系列、益生菌系列两大品线，扩充摇醒系列、清肌控油系列品类，实现多品牌精细化运营；积极调整直播板块投放策略，加大抖音自播力度，抖音自播销售同比增长 22%，并发力

线下渠道，瓊尔博士闪充品线 2.0 入驻屈臣氏。新赛道布局方面，报告期内，公司拓展头皮洗护赛道，推出头皮微生态护理新品牌“即沐”，上新控油蓬松洗发水，布局头皮洗护业务。同时，积极拓展胶原蛋白医美赛道，珂谧品牌聚焦“围术期”品牌形象，入驻医美医院，布局抖音、小红书等线上渠道，上新透明质酸钠水光润肤贴、医用重组III型人源化胶原蛋白修复液等多款新产品。

**医药板块**，上半年实现营业收入 2.40 亿元，同比减少 17.28%。推进医药改革转型，在渠道策略上，明确维持医院、聚焦药店、拓展三终端、推进医药电商的营销思路，加强销售渠道管理及产品价格管控，提升终端产品的动销率；在产品策略上，加大处方药产品的院外市场推广力度，着手打造骨科疾病组合治疗方案，同时加大中药滋补类产品资源投入，探索线上线下融合的销售模式。在新产品开发及新业务拓展方面，围绕透明质酸等自有原料产业链系统化差异化开展立项。在研药品已完成持有人变更即将投产上市 1 项，即将完成注册审评 1 项，完成发补研究 1 项，完成中试及验证 2 项。创新研发四季养生阿胶、灵芝双参饮等多款药食同源大健康食品，并与中国中医药信息学会药食同源研究分会合作，着力建设药食同源健康产品供应链运营平台，同时，聚焦“新中式滋补”“中药轻养生”理念，继续拓展健康产品、中药提取物和外加工业务。

**原料及衍生产品、添加剂板块**，上半年实现营业收入 1.72 亿元，同比增长 0.72%。**原料方面**，坚持研发驱动产品创新，通过联合定制模式开发“百颜露”“水活 5D 透明质酸钠”等多款原料。继续推进原料药注册认证等工作，滴眼液级玻璃酸钠顺利通过国家局药品注册生产现场检查与山东省药监局 GMP 符合性检查，玻璃酸钠原料药获得出口欧盟原料药证明文件（WC 认证）。积极调整销售战略，推进食品级、化妆品级产品定制化服务，调整销售产品结构，拓展医药级透明质酸产品，提高透明质酸原料毛利率。透明质酸原料上半年实现销量 155.1 吨，销量同比增加 32.77%，毛利率提升 9.1 个百分点。**添加剂方面**，继续巩固纳他霉素市场占有率，上半年纳他霉素销售收入同比增长 9.51%。

## 二是积极推进科技创新

平台方面，公司上半年获批国家技术创新示范企业、山东省糖及糖复合物药物重点实验室、合成生物学与生物制造山东省工程研究中心、济南市健康美业产业集群，“透明质酸钠二糖(HA400)制备技术开发”“基于皮肤菌调节的功能成分研究与应用”等 5 个项目获批省企业技术创新项目。成果方面，上半年新授权专利 29 项（其中发明专利 18 项），获批上市 3 个原料药，化妆品业务上市新产品 65SPU，功能性食品自主品牌上市产品 11 款，获批 2 项二类医疗器械（透明质酸钠护理溶液及医用透明质酸钠修复贴）。

## 三是不断增强品牌势能

报告期内，福瑞达荣获“山东知名商标”，伊帕尔汗荣获国家级绿色工厂、入选“中国产学研合作创新示范企业”。公司创新宣传载体和渠道，上市公司调研直播活动全平台观看人数突破 135 万；创作 7 个微博热搜，话题总阅读量近 2 亿。化妆品板块，颐莲品牌实施明水古城上巳节、枣庄红石榴联名、中国高保湿挑战赛等营销举措，夯实中国高保湿心智；瑗尔博士品牌组织召开闪充水乳升级发布会，打造五四青年节营销事件，传递品牌科技向上精神。医药板块，积极参加山东省医师协会神经内科学术会议、中华中医药学会骨伤科年会等学术会议，开展学术宣传，上半年累计科室拓展会议 100 余场，推进营销学术转型。原料及添加剂板块，焦点福瑞达上半年参加欧洲化妆品原料展、美国纽约化妆品展、欧洲国际营养保健食品展等国内外各类展会 10 余场，福瑞达生物科技积极参加上海 PCHI 企业卫星会、上海 FIC 等展会，不断扩大品牌声量。

**今年下半年，公司各业务板块将重点做好以下工作：**

**化妆品板块，研发端：**持续打造独家专利成分，深化品牌科技+制剂技术双通路创新，加强公司内部化妆品原料联合研发，开展植物提取物、微生态等产品专属原料的研发与应用协同，夯实瑗尔博士、颐莲两大主营品牌科技壁垒，赋能孵化业务快速增长。以艺术之美辉映科技之光，升级产品包装，全面推进福瑞达在化妆品产业的高端化布局。在医疗器械领域，继续推进二/三类医疗器械产品的开发、产品注册。**销售端：**颐莲品牌将继续实施大单品策略，强化颐莲喷雾、嘭润、软膜等品线的精细化运营，并不断优化渠道布局，直播渠道围绕新品提升规模，天猫渠道锚定高保湿线产品稳定存量，线上分销借力开展深度分销，京东及拼多多等渠道实施差异化组货、精细化运营，同时组建专业运营团队开展视频号及私域渠道精细化运营。瑗尔博士将深耕益生菌、闪充和摇醒品线，切入抗老细分赛道，并持续加强渠道建设，天猫渠道强化心智渗透以拓新为主，达播渠道进一步调整货品组合及合作模式，自播渠道围绕熬夜场景进行内容策划，优化产品结构占比。**品牌端：**颐莲品牌将聚焦传统文化赋能，以“中国高保湿”破圈，以兴趣化内容夯实中国高保湿心智；瑗尔博士品牌将聚焦中国现代艺术，打造理想皮肤计划，举办微生态大会，持续占位专研微生态科学护肤。打造集美妆文化、科普教育、科技体验、学术交流等功能于一体的世界美妆科技馆，启动福瑞达美妆工业旅游计划，搭建公众美妆文化与科技科普的桥梁，有力提升山东省化妆品产业的整体品牌形象，起到很好行业示范与品牌带动作用。

**医药板块，研发端：**持续推动技术创新和产品升级，通过合作研发、自主开发、产品引进等多重方式加快新产品研发和上市速度。加快推进在研药品及器械项目，确保 3 个以上新产品顺利上市；通过工艺改进提升已上市产品质量水平，打造精品中药；推动药食同源产品平台建设，结合银发经济政策及市场需求，创新传统药食同源跨界新式健康食品，重塑“新中式养生”产品格局。**销售端：**开展医药电商业务，实现线上线下全渠道覆盖。加快三终端渠道拓展，搭建第三终

端营销网络,提升通宣理肺胶囊市场占有率。借助药食同源产品供应链服务平台,加强与全国优秀药食同源上下游企业合作,快速开辟第二增长曲线。

**原料及衍生产品、添加剂板块, 研发端:** 布局多元化原料产品,快速引入新品种,完善产品矩阵,根据客户需求形成产品组合;制定中、长期产品规划,各梯次产品有序衔接,并赋能全产业链。加快高附加值产品的注册及市场推广进度,推进医药级透明质酸钠国内外注册。功能性原料方面,开拓头皮健康方向特色原料,形成头皮健康方向涵盖药品、化妆及洗护用品的产品矩阵。持续发力合成生物学产品开发,已建设了合成生物学与生物制造研究院,以活性物质生物合成技术研发为核心使命,围绕生物来源的化妆品、食品、医药、农业等活性物原料及终端产品作为研究对象,建立“基础研究—原料开发—终端产品转化”的创新链条,研究开发绿色生物合成多糖及其衍生物、高端活性美妆原料、新型多功能生物基化学品、医药原料及中间体等方向产品,着重打造透明质酸钠制造技术、智能化细胞工厂构建技术、全局调控发酵工艺创新技术、绿色分离提取工艺创新技术、生物催化技术等 5 个技术平台,加大力度发展福瑞达在合成生物领域的传统优势。**销售端:** 原料方面,加快医药级原料市场开拓,完善国内医药原料销售团队建设。添加剂方面,坚持大单品、大客户销售策略,优化纳他霉素的市场布局,拓展市场的占有率;完善氨基丁酸的市场布局,快速提升销售额。

**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

2024 年 1-6 月,公司实现营业收入 19.25 亿元,同比减少 22.15%,实现利润总额 1.85 亿元,同比减少 30.35%,实现归属于上市公司股东的净利润 1.27 亿元,同比减少 33.18%,实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1.12 亿元,同比增加 77.19%。截至 2024 年 6 月 30 日,公司总资产 63.48 亿元,较期初减少 18.81%,归属于上市公司股东的净资产 40.40 亿元,较期初增长 0.63%。剔除房地产业务影响后,公司营业收入同比增加 1.48%,归属于上市公司股东的净利润同比增加 2.87%。其中公司控股子公司山东福瑞达生物股份有限公司(合并口径)本报告期归属于上市公司股东的净利润 8,968.19 万元,同比增加 13.72%。

其中,化妆品板块营业收入 11.86 亿元,毛利率 61.37%;医药板块营业收入 2.40 亿元,毛利率 52.13%;原料及衍生产品、添加剂板块营业收入 1.72 亿元,毛利率 39.27%;物业管理及其他营业收入 3.08 亿元,毛利率 19.73%。

**(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          | 1,925,374,405.82  | 2,473,275,876.20  | -22.15  |
| 营业成本          | 926,705,517.96    | 1,380,892,715.83  | -32.89  |
| 销售费用          | 700,155,381.20    | 718,668,231.38    | -2.58   |
| 管理费用          | 78,943,499.68     | 108,911,755.28    | -27.52  |
| 财务费用          | -8,718,191.15     | 63,203,003.94     | -113.79 |
| 研发费用          | 65,646,381.71     | 64,770,035.23     | 1.35    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 135,939,772.35    | 240,299,887.91    | -43.43  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 2,992,937,416.21  | 1,226,133,206.40  | 144.10  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,714,715,756.30 | -1,538,705,548.61 | 不适用     |
| 税金及附加         | 19,671,952.18     | 13,317,227.44     | 47.72   |
| 其他收益          | 17,769,815.90     | 11,567,066.59     | 53.62   |
| 投资收益          | 38,933,045.58     | 166,593,816.08    | -76.63  |
| 信用减值损失        | -14,401,746.64    | -28,068,082.03    | 不适用     |
| 资产减值损失        | -2,736,284.27     | -570,165.31       | 不适用     |
| 营业外收入         | 2,422,439.67      | 675,594.12        | 258.56  |
| 营业外支出         | 877,528.53        | 7,811,847.16      | -88.77  |

营业收入变动原因说明：主要系去年同期包含地产业务剥离前收入影响所致。

营业成本变动原因说明：主要系去年同期包含地产业务剥离前成本影响所致。

销售费用变动原因说明：主要系去年同期包含地产业务剥离前费用影响所致。

管理费用变动原因说明：主要系去年同期包含地产业务剥离前费用影响所致。

财务费用变动原因说明：主要系去年同期包含地产业务剥离前费用影响所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期增加研发投入影响所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系去年同期包含地产业务剥离前现金流量影响所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收取房地产业务剥离剩余价款影响所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系收取房地产业务剥离价款后归还借款影响所致。

税金及附加变动原因说明：主要系去年同期地产业务土地增值税清算退税影响所致。

其他收益变动原因说明：主要系本期收到的政府补助增加影响所致。

投资收益变动原因说明：主要系去年同期确认房地产业务剥离股权转让收益影响所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系去年同期房地产业务剥离内部应收款转为外部应收款计提坏账准备较多影响所致。

资产减值损失变动原因说明：主要系根据会计政策计提减值准备增加影响所致。

营业外收入变动原因说明：主要系本期收到政府补助等影响所致。

营业外支出变动原因说明：主要系去年同期包含房地产业务剥离前非营业支出影响所致。

## 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

## 3. 收入成本分析

报告期内，公司实现营业收入 192,537.44 万元，营业成本 92,670.55 万元，毛利率 51.87%，与去年同期相比，毛利率上升 7.70 个百分点，主要原因为去年同期包含房地产业务剥离前低毛利收入影响所致。

(1) 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

| 主营业务分行业情况   |                  |                |         |               |               |               |
|-------------|------------------|----------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 分行业         | 营业收入             | 营业成本           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%)  |
| 化妆品         | 1,185,699,559.50 | 457,990,653.72 | 61.37   | 7.24          | 12.07         | 减少 1.66 个百分点  |
| 物业管理及其他     | 308,155,264.87   | 247,350,658.46 | 19.73   | -59.31        | -60.99        | 增加 3.46 个百分点  |
| 医药          | 240,444,352.82   | 115,107,742.17 | 52.13   | -17.28        | -9.43         | 减少 4.15 个百分点  |
| 原料及衍生产品、添加剂 | 171,506,384.23   | 104,155,630.82 | 39.27   | 0.72          | -5.11         | 增加 3.73 个百分点  |
| 主营业务分产品情况   |                  |                |         |               |               |               |
| 分产品         | 营业收入             | 营业成本           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%)  |
| 化妆品         | 1,185,699,559.50 | 457,990,653.72 | 61.37   | 7.24          | 12.07         | 减少 1.66 个百分点  |
| 物业管理及其他     | 308,155,264.87   | 247,350,658.46 | 19.73   | -59.31        | -60.99        | 增加 3.46 个百分点  |
| 医药          | 240,444,352.82   | 115,107,742.17 | 52.13   | -17.28        | -9.43         | 减少 4.15 个百分点  |
| 原料及衍生产品、添加剂 | 171,506,384.23   | 104,155,630.82 | 39.27   | 0.72          | -5.11         | 增加 3.73 个百分点  |
| 主营业务分地区情况   |                  |                |         |               |               |               |
| 分地区         | 营业收入             | 营业成本           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%)  |
| 化妆品网上销售     | 993,543,449.99   | 353,634,030.54 | 64.41   | 2.71          | 1.08          | 增加 0.57 个百分点  |
| 化妆品其他渠道销售   | 192,156,109.51   | 104,356,623.18 | 45.69   | 38.96         | 77.40         | 减少 11.77 个百分点 |
| 山东省内物业管理及其他 | 271,643,562.21   | 220,494,083.55 | 18.83   | -63.27        | -64.59        | 增加 3.03 个百分点  |
| 山东省外物业管理及其他 | 36,511,702.66    | 26,856,574.91  | 26.44   | 105.48        | 135.93        | 减少 9.49 个百分点  |
| 北区医药销售      | 53,180,049.13    | 28,647,370.02  | 46.13   | 1.42          | 8.95          | 减少 3.72 个百分点  |

|               |                |               |       |        |        |              |
|---------------|----------------|---------------|-------|--------|--------|--------------|
| 南区医药销售        | 30,324,729.12  | 14,279,834.17 | 52.91 | -32.30 | -30.50 | 减少 1.22 个百分点 |
| 东区医药销售        | 38,279,929.75  | 14,971,825.70 | 60.89 | -10.13 | -2.82  | 减少 2.94 个百分点 |
| 中区医药销售        | 18,095,140.80  | 8,085,066.37  | 55.32 | -21.44 | -16.48 | 减少 2.66 个百分点 |
| 招商模式医药销售      | 100,564,504.02 | 49,123,645.91 | 51.15 | -21.33 | -10.96 | 减少 5.69 个百分点 |
| 原料及衍生产品、添加剂内销 | 90,141,503.78  | 56,792,751.92 | 37.00 | -22.00 | -21.84 | 减少 0.12 个百分点 |
| 原料及衍生产品、添加剂出口 | 81,364,880.45  | 47,362,878.90 | 41.79 | 48.71  | 27.67  | 增加 9.60 个百分点 |

| 主营业务分销售模式情况   |                |                |         |               |               |              |
|---------------|----------------|----------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 销售模式          | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 化妆品经销         | 304,313,382.49 | 165,575,902.66 | 45.59   | 5.08          | 24.67         | 减少 8.55 个百分点 |
| 化妆品自营         | 881,386,177.01 | 292,414,751.06 | 66.82   | 8.01          | 6.00          | 增加 0.63 个百分点 |
| 物业管理及其他       | 308,155,264.87 | 247,350,658.46 | 19.73   | -59.31        | -60.99        | 增加 3.46 个百分点 |
| 医药经销          | 240,444,352.82 | 115,107,742.17 | 52.13   | -17.28        | -9.43         | 减少 4.15 个百分点 |
| 原料及衍生产品、添加剂经销 | 97,231,121.25  | 54,605,615.12  | 43.84   | 15.59         | 5.36          | 增加 5.46 个百分点 |
| 原料及衍生产品、添加剂自营 | 74,275,262.98  | 49,550,015.70  | 33.29   | -13.79        | -14.47        | 增加 0.53 个百分点 |

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

注：北区包含北京、浙江、山东、河北、天津等，南区包含四川、广东、贵州、云南、江西、广西、湖北、重庆等，东区包含黑龙江、安徽、江苏、上海、辽宁、吉林等，中区包含甘肃、内蒙、山西、新疆、陕西、湖南、河南等。

报告期内，化妆品销售收入 118,569.96 万元，销售成本 45,799.07 万元，毛利率 61.37%。与去年同期相比，收入增加 7.24%，主要原因为面对经济下行、消费大环境疲软等因素影响，公司积极拓展销售渠道，做深做强私域流量、直播渠道和线下门店，实现线上线下高效协同发展；毛利率同比下降 1.66 个百分点，主要原因为销售端线下分销收入占比提升的同时，促销活动力度加大，低毛利率爆款产品销售占比增加等，拉低了整体的毛利率水平。

报告期内，药品销售收入 24,044.44 万元，销售成本 11,510.77 万元，毛利率 52.13%。与去年同期相比，收入下降 17.28%，毛利率下降 4.15 个百分点，主要原因为：受医药行业政策变动的影 响，药品整体收入毛利有所下降，报告期内公司进行了药品板块营销组织结构的调整，并对销售渠道及销售模式进行了优化，部分中药品种已实现收入增长。

报告期内，原料及衍生产品、添加剂销售收入 17,150.64 万元，销售成本 10,415.56 万元，毛利率 39.27%。与去年同期相比，收入基本持平，毛利率上升 3.73 个百分点，主要原因为：公司积极调整销售策略，提升产品价值，促进毛利率上升。内销方面，添加剂产品生产端大量扩产，终端企业需求疲软，市场竞争加剧，影响内销收入同比下降 22.00%。海外方面，公司通过调整策略，聚焦优质客户，实现出口收入同比增加 48.71%，毛利率上升 9.60 个百分点。



报告期内，物业管理及其他收入 30,815.53 万元，成本 24,735.07 万元，毛利率 19.73%。与去年同期相比，收入减少 59.31%，毛利率上升 3.46 个百分点，主要原因为去年同期包括地产业务剥离前收入影响所致。

## (2) 成本分析表

单位：元 币种：人民币

| 分行业/分产品情况   |                 |                |             |                |               |                  |                   |
|-------------|-----------------|----------------|-------------|----------------|---------------|------------------|-------------------|
| 分行业         | 成本构成项目          | 本期金额           | 本期占总成本比例(%) | 上年同期金额         | 上年同期占总成本比例(%) | 本期金额较上年同期变动比例(%) | 情况说明              |
| 化妆品         | 化妆品销售成本         | 457,990,653.72 | 49.53       | 408,674,787.31 | 31.94         | 12.07            | 收入增加成本相应增加        |
| 物业及其他       | 物业及其他成本         | 247,350,658.46 | 26.75       | 634,084,759.20 | 49.55         | -60.99           | 上年同期包含地产业务剥离前成本影响 |
| 医药          | 医药销售成本          | 115,107,742.17 | 12.45       | 127,095,474.61 | 9.93          | -9.43            | 收入减少成本相应减少        |
| 原料及衍生产品、添加剂 | 原料及衍生产品、添加剂销售成本 | 104,155,630.82 | 11.27       | 109,763,051.52 | 8.58          | -5.11            | 销售结构调整成本降低        |

## (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 币种：人民币

| 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        | 3,242,053,744.23 | 51.08           | 1,733,585,355.80 | 22.17           | 87.01              | 主要系本期收回房地产业务剥离价款影响所致。 |
| 应收票据        | 15,714,491.65    | 0.25            | 68,171,709.12    | 0.87            | -76.95             | 主要系票据到期结算影响所致。        |
| 其他应收款       | 44,826,233.33    | 0.71            | 3,062,298,852.33 | 39.17           | -98.54             | 主要系本期收回房地产业务剥离价款影响所致。 |
| 其他流动资产      | 3,436,488.20     | 0.05            | 12,423,783.91    | 0.16            | -72.34             | 主要系本期增值税待抵进项税额减少影响所致。 |
| 债权投资        |                  |                 | 6,400,000.00     | 0.08            | -100.00            | 主要系债权投资到期收回影响所致。      |
| 在建工程        | 170,957,836.87   | 2.69            | 131,360,593.51   | 1.68            | 30.14              | 主要系产业园等项目投入建设影响所致。    |
| 短期借款        | 448,181,367.20   | 7.06            | 705,223,652.78   | 9.02            | -36.45             | 主要系归还银行借款影响所致。        |
| 应付票据        | 3,500,000.00     | 0.06            | 5,000,000.00     | 0.06            | -30.00             | 主要系票据到期结算影响所致。        |
| 应交税费        | 38,918,377.82    | 0.61            | 25,658,989.34    | 0.33            | 51.68              | 主要系应交增值税及所得税增加影响所致。   |
| 其他应付款       | 261,361,349.09   | 4.12            | 198,835,876.06   | 2.54            | 31.45              | 主要系分红应付股利增加影响所致。      |
| 一年内到期的非流动负债 | 51,843,081.57    | 0.82            | 798,500,665.34   | 10.21           | -93.51             | 主要系归还银行借款影响所致。        |
| 长期借款        | 71,500,000.00    | 1.13            | 665,040,056.51   | 8.51            | -89.25             | 主要系归还银行借款影响所致。        |

## 其他说明

公司于 1 月 30 日收到地产业务剥离的剩余款项 303,443.99 万元，报告期内用于归还金融机构借款 157,045.00 万元，影响资产总额相比期初减少 18.81%。

## 2. 境外资产情况

适用  不适用

## (1) 资产规模

其中：境外资产 2,076,711.44（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.03%。

## (2) 境外资产占比较高的相关说明

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

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末账面价值         | 受限原因                          |
|--------|----------------|-------------------------------|
| 货币资金   | 140,699,223.18 | 主要为短期内无法使用的承兑保证金存款、政府专项补贴资金等。 |
| 固定资产   | 42,903,075.71  | 借款抵押                          |
| 投资性房地产 | 5,518,847.11   | 借款抵押                          |
| 合计     | 189,121,146.00 |                               |

## 4. 其他说明

适用  不适用

## (四) 投资状况分析

## 1. 对外股权投资总体分析

适用  不适用

## (1) 重大的股权投资

适用  不适用

## (2) 重大的非股权投资

适用  不适用

## (3) 以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 资产类别 | 期初数           | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售/赎回金额 | 其他变动 | 期末数           |
|------|---------------|------------|---------------|---------|--------|-----------|------|---------------|
| 其他   | 46,250,000.00 |            |               |         |        |           |      | 46,250,000.00 |
| 合计   | 46,250,000.00 |            |               |         |        |           |      | 46,250,000.00 |

注：具体情况详见第十节、财务报告附注“七、合并财务报表项目注释”。

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

#### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

经公司第十一届董事会 2022 年第三次临时会议及 2023 年第一次临时股东大会审议通过，公司实施重大资产出售，置出从事房地产开发业务的全部资产及负债，公司不再从事房地产开发相关业务。报告期内，公司于 2024 年 1 月 30 日收到地产业务剥离的剩余款项 303,443.99 万元。截止报告期末，本次交易已完成全部标的资产交割，交易价款和利息均已全部到账，该事项已实施完毕。

#### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要控股公司的经营状况及业绩

单位：万元 币种：人民币

| 公司名称               | 行业       | 主要产品       | 公司持股比例 | 注册资本      | 总资产        | 净资产        | 净利润       |
|--------------------|----------|------------|--------|-----------|------------|------------|-----------|
| 山东福瑞达医药集团有限公司（母公司） | 医药产品销售   | 玻璃酸钠注射液、中药 | 100%   | 20,000.00 | 129,153.28 | 50,294.96  | 2,209.59  |
| 山东福瑞达生物股份有限公司（母公司） | 化妆品生产与销售 | 化妆品护肤品     | 82.42% | 9,100.00  | 172,362.24 | 136,755.56 | 11,251.88 |
| 鲁商生活服务股份有限公司（母公司）  | 物业管理     | 物业管理       | 71.32% | 13,334.00 | 72,227.97  | 46,600.63  | 1,853.73  |

(2) 单个子公司的净利润对公司净利润影响达到 10%以上的

单位：万元 币种：人民币

| 公司名称 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|------|------|------|-----|
|      |      |      |     |

| 公司名称               | 营业收入       | 营业利润      | 净利润       |
|--------------------|------------|-----------|-----------|
| 山东福瑞达医药集团有限公司（母公司） | 21,050.22  | 2,208.56  | 2,209.59  |
| 山东福瑞达生物股份有限公司（母公司） | 106,513.42 | 13,266.82 | 11,251.88 |
| 鲁商生活服务股份有限公司（母公司）  | 23,098.95  | 2,330.03  | 1,853.73  |

(3) 单个子公司的经营业绩同比出现大幅波动，且对公司合并经营业绩造成重大影响的

单位：万元 币种：人民币

| 公司名称               | 本期净利润     | 同期净利润    | 增减额      | 同比变化（%） |
|--------------------|-----------|----------|----------|---------|
| 山东福瑞达生物股份有限公司（母公司） | 11,251.88 | 7,266.79 | 3,985.09 | 54.84   |
| 鲁商生活服务股份有限公司（母公司）  | 1,853.73  | 1,133.29 | 720.44   | 63.57   |

山东福瑞达生物股份有限公司公司（母公司）净利润同比增长 54.84%，合并口径同比增长 13.67%，增长的主要原因为公司积极加强费用管控力度，提高费用投入产出效益影响所致。

鲁商生活服务股份有限公司（母公司）净利润同比增长 63.57%，主要原因为去年同期地产业务剥离内部应收款转外部应收款计提坏账准备影响所致。

(4) 参股公司的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

| 被投资单位名称        | 行业      | 主要产品 | 公司持股比例 | 注册资本     | 总资产       | 净资产       | 营业收入      | 净利润       | 公司享有投资收益 | 去年公司享有投资收益 |
|----------------|---------|------|--------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|------------|
| 山东博士伦福瑞达制药有限公司 | 医药生产与销售 | 滴眼剂  | 30%    | 9,000.00 | 84,750.71 | 52,646.97 | 39,941.60 | 11,650.85 | 3,495.25 | 3,918.92   |

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、政策风险

化妆品方面，近年来国家对化妆品的监管趋严，若未来相关行业政策发生变化，公司不能及时调整经营策略持续满足我国行业准入政策，可能会对公司的生产经营带来不利影响。医药行业受国家相关政策的影响很大，我国正在持续深化医药卫生体制改革，相关改革措施的出台和政策的不断完善，在促进医药行业有序健康发展的同时，可能会使行业运行模式、产品竞争格局产生较大变化。对此，公司将密切关注国家宏观经济情况及有关政策、法规，增强决策层对经济形势和政策变化的预测和判断能力，提高管理层的应变能力，根据政策的调整，及时制定企业对策，以避免和减少因政策变动而对公司产生的不利影响。

#### 2、行业风险

化妆品方面，我国化妆品市场竞争较为激烈，新进入者众多，化妆品业务可能面临竞争加剧带来的收入体量增长放缓、盈利能力下滑的风险。另外，化妆品行业产品迭代速度快，若后续新品培育及品类拓展不及预期，可能导致公司面临品牌成长持续性不足的风险。对此，公司将保持核心品牌产品不断升级迭代，研发、品牌、销售多点发力，不断提升品牌声量。同时，将“4+N”品牌发展战略升级为“5+N”，从单一美妆主业升级为“生美+医美”双美新生态，推进胶原蛋白布局以及医美产业发展。

医药方面，新药品开发难度大、投入多、研发周期长，可能产生研发投入回报不及预期等影响。对此，公司将以临床价值与市场需求为导向，聚焦骨、皮肤和眼健康等领域，采用自主开发+合作开发+授权引进的模式，以 MAH 持证平台为依托，快速扩充产品管线。同时，抓好高端人才引进，努力培养造就高技能人才团队。

原料方面，随着透明质酸原料市场供给逐渐丰富，行业存在较大竞争，市场价格随着市场竞争的加剧存在价格波动风险，且公司原料业务受外汇汇率波动影响存在汇率风险。对此，公司将进一步强化管理，加快高端原料布局，推进原料药国际国内注册，加快化妆品新原料的上市，并加强价格管控，制定完善的定价流程体系，以适应市场价格变动；运用相关金融工具，加强汇率风险防控。

### 3、经营风险

化妆品方面，可能存在新产品市场推广不及预期、经销商管理不到位、供应链管理效率下降以及费用率变化影响净利润率等方面的经营风险，对此，公司将通过制定有效的市场推广策略，保持各渠道健康发展，加强对经销商的规范管理和供应链体系建设，加强费用管控，从各方面应对经营风险。

医药方面，随着集中带量采购、医保谈判等政策的进一步推进，医药行业的生产成本和盈利水平面临挑战，新药产品也面临着价格降低风险。对此，公司将通过降本指标与绩效挂钩，加强降本考核，推进降本增效，同时，加强科学储备，实施规模采购，实现规模效益。

### 4、安全、环保风险

公司各业务板块在生产过程中还面临安全、环保风险，在产品生产过程中产生的废水、废气及其他污染物，若处理不当可能会对周边环境造成一定不利影响。对此，公司将强化安全生产管理，注重员工培训，落实相关安全生产措施，合理控制风险。同时，将持续始终重视履行环境保护的社会责任，坚持绿色发展理念，加大环保投入，确保环保设施的正常运转，保证达标排放。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

| 会议届次         | 召开日期            | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期       | 会议决议  |
|--------------|-----------------|----------------|-----------------|---|
| 2023 年年度股东大会 | 2024 年 6 月 25 日 | www.sse.com.cn | 2024 年 6 月 26 日 | 内容详见 2024 年 6 月 26 日披露的《鲁商福瑞达医药股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》(2024-024) |

### 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

公司 2023 年年度股东大会于 2024 年 6 月 25 日在公司会议室召开，会议由董事会召集，出席本次股东大会的股东及股东代表共计 73 人，代表股份 602,418,033 股，占公司股份总额的 59.2599%。会议由贾庆文先生主持，大会采取现场投票和网络投票相结合的方式进行表决，逐项通过了《2023 年度董事会工作报告》《2023 年度监事会工作报告》《2023 年度财务决算报告》《2023 年度利润分配预案》《2023 年年度报告》全文及摘要等 19 项议案，会议还听取了《2023 年度独立董事述职报告》。公司聘请国浩律师（济南）事务所林泽若明、张灵君律师出席本次股东大会现场见证，并出具法律意见书。

### 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 |
|-----|-------|------|
| 贾庆文 | 总经理   | 离任   |
| 段 东 | 董事    | 离任   |
| 王 茁 | 董事    | 选举   |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1、2024 年 2 月 5 日，公司第十一届董事会 2024 年第一次临时会议审议通过了《关于授权副总经理代行总经理职责的议案》，同意贾庆文先生辞去公司总经理职务，并授权副总经理高春明先生代为履行总经理职责，总经理职责的授权时间自本次董事会决议生效之日起至董事会聘任新任总经理之日止。相关事项详见公司 2024 年 2 月 6 日披露的《鲁商福瑞达医药股份有限公司关于授权副总经理代行总经理职责的公告》（2024-003）。

2、由于公司第十一届董事会、监事会任期届满，2024 年 6 月 25 日，经公司 2023 年年度股东大会选举通过贾庆文、周明、王茁、宿玉海、朱德胜为第十二届董事会成员，任期为自股东大会

审议通过董事会换届之日起三年；选举吕元忠、查瑞平为第十二届监事会成员，与公司职工代表大会民主选举的职工监事王泽组成公司第十二届监事会，任期为自股东大会/职工代表大会审议通过监事会换届之日起三年。相关事项详见公司 2024 年 6 月 26 日披露的《鲁商福瑞达医药股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》（2024-024）。

3、公司第十二届董事会第一次会议于 2024 年 6 月 25 日在公司会议室召开，会议通过以下议案：

（1）通过《关于选举公司董事长的议案》，选举贾庆文先生为公司董事长。

（2）通过《关于选举董事会专门委员会成员的议案》，根据《上市公司治理准则》和《公司章程》的相关规定,公司董事会设立战略与 ESG 委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，各专门委员会成员如下：

战略与 ESG 委员会 召集人：贾庆文，委员：王茁、宿玉海；

审计委员会 召集人：朱德胜，委员：宿玉海、王茁；

提名委员会 召集人：宿玉海，委员：周明、朱德胜；

薪酬与考核委员会 召集人：宿玉海，委员：朱德胜、王茁。

公司第十二届董事会各专门委员会委员任期与公司第十二届董事会一致。

（3）通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》，由新任董事长贾庆文先生提名，聘任高春明先生为公司副总经理（代行总经理职责），聘任张红阳先生为公司董事会秘书，任期与公司第十二届董事会一致。由新任副总经理（代行总经理职责）高春明先生提名，聘任许百强先生为公司财务总监，聘任郑德强先生为公司副总经理，聘任张红阳先生为公司副总经理，聘任窦茜茜女士为公司副总经理，任期与公司第十二届董事会一致。

相关事项详见公司 2024 年 6 月 26 日披露的《鲁商福瑞达医药股份有限公司公司第十二届董事会第一次会议决议公告》（临 2024-025）。

4、公司第十二届监事会第一次会议于 2024 年 6 月 25 日在公司会议室召开，会议选举吕元忠先生为公司监事会主席。相关事项详见公司 2024 年 6 月 26 日披露的《鲁商福瑞达医药股份有限公司第十二届监事会第一次会议决议公告》（临 2024-026）。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

|                  |     |
|------------------|-----|
| 是否分配或转增          | 是   |
| 每 10 股送红股数（股）    | /   |
| 每 10 股派息数(元)（含税） | 0.5 |



|   |   |
|---|---|
| 每 10 股转增数（股）  | / |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明   |   |
| 内容详见 2024 年 8 月 24 日披露的《鲁商福瑞达医药股份有限公司 2024 年半年度利润分配预案公告》（临 2024-030）。 |   |

#### 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

| 事项概述  | 查询索引   |
|---|--|
| 公司于 2024 年 3 月 20 日召开第十一届董事会第十二次会议、第十一届监事会第十二次会议，审议通过了《关于注销 2018 年股票期权激励计划未行权股票期权的议案》。鉴于公司 2018 年股票期权激励计划已过有效期限，已获授但未行权股票期权为 9,763,898 份，根据《上市公司股权激励管理办法》有关规定，公司对前述 2018 年股票期权激励计划已获授但未行权的股票期权予以注销。 | 内容详见 2024 年 3 月 22 日披露的《鲁商福瑞达医药股份有限公司关于注销 2018 年股票期权激励计划未行权股票期权的公告》（临 2024-010）。 |

##### （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

报告期内，公司控股子公司焦点福瑞达及其全资子公司山东百阜福瑞达制药有限公司（本节简称“百阜福瑞达”）为济宁市环境监管重点单位，公司下属公司福瑞达生物科技为临沂市水环境重点排污单位。

#### 1. 排污信息

√适用 □不适用

##### (1) 焦点福瑞达、百阜福瑞达排污信息

报告期内，焦点福瑞达、百阜福瑞达主要排污类别为废气、废水和固体废物。

废气主要包含颗粒物、二氧化硫（SO<sub>2</sub>）、氮氧化物（NO<sub>x</sub>）、挥发性有机物（VOCs）及其他特征污染物（臭气浓度，氨（NH<sub>3</sub>），硫化氢（H<sub>2</sub>S）等）。大气污染物排放方式为有组织和无组织。排放执行标准为：恶臭污染物排放标准 GB14554-93，区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376-2019，挥发性有机物排放标准第 6 部分有机化工行业 DB37/2801.6-2018，大气污染物综合排放标准 GB16297-1996，挥发性有机物排放标准第 7 部分其他行业 DB37/2801.7-2019，山东省锅炉大气污染物排放标准 DB37/2374-2018。焦点福瑞达设有废气排放口 14 个，主要分布于原料生产部、医药生产部、终端产品生产部、工程部。百阜福瑞达废气排放口 10 个，主要分布于生产一部发酵车间、纯化车间、精制车间、工程部污水处理站、酒精回收车间、锅炉房。

废水主要包含化学需氧量（COD）、氨氮（NH<sub>3</sub>-N）及其他特征污染物（总氮（以 N 计）、总磷（以 P 计）等）。排放执行标准分别为：污水综合排放标准 GB8978-1996，污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015，发酵类制药工业水污染物排放标准 GB21903-2008。焦点福瑞达设有废水排放口 1 个，分布于污水处理车间北侧；百阜福瑞达设有废水排放口 1 个，分布于厂区西侧。

固体废物主要包含一般固废和危险废物，一般固废主要包括废菌种、废滤渣、污泥等，危险废物主要包括废试剂瓶、废机油等，一般固废和危险固废均委托第三方具备处置资质企业进行合规处理。

焦点福瑞达、百阜福瑞达不断加大对各企业生产运营过程中产生的废水、废气和固体废物的管控力度，确保持续稳定地满足国家、行业、地方等相关标准。报告期内，焦点福瑞达、百阜福瑞达分别委托山东同方环境监测有限公司对排污情况进行监测，按照监测公司出具的监测报告及

物料用量进行核算，2024 年上半年，废水排放 30.67 万立方米，总氮（以 N 计）排放 10140 千克，化学需氧量（COD）排放 23330 千克，氨氮（NH<sub>3</sub>-N）排放 348 千克，总磷（以 P 计）排放 607 千克；二氧化硫（SO<sub>2</sub>）排放 124.8 千克，颗粒物排放 1022.81 千克，挥发性有机物（VOCs）排放 658.34 千克，氮氧化物排放 1876.02 千克；一般固废处置 1734 吨，危险废物暂存危废仓库。报告期内，焦点福瑞达、百阜福瑞达排污总量控制在许可范围内，无超标排放。

## （2）福瑞达生物科技排污信息

报告期内，福瑞达生物科技主要排污类别为废水、废气和固体废物。废水主要污染因子为化学需氧量（COD）、氨氮（NH<sub>3</sub>-N）、PH，经污水处理车间工艺处理达到排放标准后排入临沭县经济开发区牛腿沟污水处理厂，现设污水排放口 1 个，位于污水处理车间西南侧，其中 pH 值排放标准执行污水排入城镇下水道水质标准（GB/T31962-2015）A 级标准，氨氮（NH<sub>3</sub>-N）及化学需氧量（COD）排放标准执行污水排入城镇下水道水质标准（GB/T31962-2015）B 级标准。2024 上半年福瑞达生物科技共排放废水 168877 立方米，化学需氧量（COD）排放总量为 175350 千克，氨氮（NH<sub>3</sub>-N）排放总量为 217.78 千克，PH 平均排放值为 7.93，均符合环保排放标准要求。

废气主要包含颗粒物、氨（NH<sub>3</sub>）、硫化氢（H<sub>2</sub>S）、臭气浓度、非甲烷总烃、氮氧化物（NO<sub>x</sub>）、二氧化硫（SO<sub>2</sub>），排放方式为有组织和无组织，现设有废气排放口 15 个，分别位于发酵三车间、精制三车间、动力车间、污水处理车间、锅炉房、危废库等处。排放执行标准为大气污染物综合排放标准 GB16927-1996，挥发性有机排放标准第 7 部分其他行业 DB37/2801.7-2019，恶臭污染物排放标准 GB14554-93。2024 上半年，福瑞达生物科技共排放废水 98689 吨，化学需氧量（COD）排放总量为 33300 千克，氨氮（NH<sub>3</sub>-N）排放总量为 69.98 千克，pH 平均排放值为 7.93，均符合环保排放标准要求。

固体废物主要包含一般固废和危险废物。一般固废主要包括滤渣、污泥、过滤剂等，危险废物包括废机油、废漆桶及废弃污染包装物、废脱硫剂等，公司委托有处置资质第三方进行处理。2024 上半年共计入库 531 千克，处理危险固废 1622 千克，处理一般固废 33510 千克。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

| 公司    | 排放物 | 主要污染物  | 环保设施   |           |
|-------|-----|--|--------|-----------|
|       |     |  | 处理设施名称 | 实际运行情况    |
| 焦点福瑞达 | 废水  | PH、色度、悬浮物、急性毒性、生化需氧量（BOD）、化学需氧量（COD）、总有机碳、总锌、总氮、氨氮（NH <sub>3</sub> -N）、总磷、总氰化物、全盐量 | 污水处理站  | 有效运行、达标排放 |

| 公司      | 排放物 | 主要污染物   | 环保设施                        |           |           |
|---------|-----|---|-----------------------------|-----------|-----------|
|         |     |   | 处理设施名称                      | 实际运行情况    |           |
|         | 废气  | 二氧化硫 (SO <sub>2</sub> )   | /                           | 达标排放      |           |
|         |     | 颗粒物   | 袋式除尘器                       | 有效运行、达标排放 |           |
|         |     | 挥发性有机物 (VOCs)   | 碱洗+水洗                       | 有效运行、达标排放 |           |
|         |     | 氮氧化物 (NO <sub>x</sub> )   | 低氮燃烧器                       | 有效运行、达标排放 |           |
| 百阜福瑞达   | 废水  | PH、色度、悬浮物、急性毒性、生化需氧量 (BOD)、化学需氧量 (COD)、总有机碳、总锌、总氮、氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)、总磷、总氰化物、全盐量 | 污水处理站                       | 有效运行、达标排放 |           |
|         |     | 废气  | 二氧化硫 (SO <sub>2</sub> )     | /         | 达标排放      |
|         |     |   | 颗粒物                         | 除尘器+水洗喷淋  | 有效运行、达标排放 |
|         |     |   | 挥发性有机物 (VOCs)               | 碱洗+水洗     | 有效运行、达标排放 |
| 福瑞达生物科技 | 废气  | 化学需氧量 (COD)、氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)、其他特征污染物   | 污水处理站                       | 有效运行、达标排放 |           |
|         |     | 固废  | 过滤废渣、污泥                     | 脱泥机、板式压滤机 | 有效运行      |
|         |     | 颗粒物   | 布袋除尘器                       | 有效运行、达标排放 |           |
|         |     | 臭气浓度、非甲烷总烃  | 两级水洗塔+一级活性炭吸附/两级碱洗塔+一级活性炭吸附 | 有效运行、达标排放 |           |
|         |     | 恶臭  | 生物滤池                        | 有效运行、达标排放 |           |

焦点福瑞达建有污水处理站，设有在线监测设备，产生的废水经污水处理站处理达到排放标准要求后，排入曲阜北控水务有限公司（第五污水处理厂）。该公司产生的发酵废气经“碱液喷淋+水喷淋”处理后，经 15m 高排气筒排放；真空干燥废气经“碱液喷淋+水喷淋”处理后，经 15m 高排气筒排放；纯化车间废气经“碱液喷淋+水喷淋”处理后，经 15m 高排气筒排放；破碎、粉碎包装废气经布袋除尘器处理后经 15m 高排气筒排放；危废库废气、危化品库废气经“碱液喷淋+水喷淋”后，经 20m 排气筒排放；低氮改造后的天然气锅炉产生废气经 15m 高排气筒排放；污水处理站废气、盐浓缩设备废气、酒精不凝气、中试车间废气经“碱液喷淋+水喷淋”处理后，经 15m 高排气筒排放；废渣库废气、酒精罐区废气、废盐库废气经“碱液喷淋+水喷淋”处理后，经 15m 高排气筒排放；一般固废和危险固废均委托第三方具备处置资质企业进行合规处理。

百阜福瑞达建有污水处理站，设有在线监测设备，产生的废水经污水处理站处理达到排放标准要求后，排入污水处理厂处理。该公司发酵过程中产生的发酵废气，由引风机抽出，经碱洗+水喷淋+活性炭吸附处理后，经高 15m 排气筒排放；过滤工艺（纯化工艺）沉淀间、配料间废气，由引风机抽出，经两级水洗喷淋+碱洗喷淋处理后，经高 15m 排气筒排放；纯化工艺大车间废气，由引风机抽出，经两级水洗喷淋+碱洗喷淋处理后，经高 15m 排气筒排放；干燥废气经水环真空

泵吸收后，尾气经三级水洗喷淋后，经高 20m 排气筒排放；污水处理站气浮间及厌氧塔废气，由引风机抽出，经两级碱洗水喷淋+火山岩+活性炭吸附，经高 20m 排气筒排放；污水车间盐浓缩废气，由引风机抽出，经两级碱洗喷淋+活性炭吸附，经高 15m 烟囱排放；废渣库尾气（废菌种、废滤渣、蒸发浓缩钠盐等废渣），由引风机抽出，经三级碱洗喷淋后，经高 15m 烟囱排放；溶剂（酒精）回收车间及酒精储罐废气，经两级水洗喷淋+活性炭吸附后，经 15m 排气筒排放；锅炉废气排气口经低氮燃烧工艺处理后，经 33 米烟囱排放；污水处理站曝气池废气经水洗喷淋+碱洗喷淋+活性炭吸附后，经 15m 烟囱排放。一般固废和危险固废均委托第三方具备处置资质企业进行合规处理。

福瑞达生物科技设有污水处理站及配套处理设施，污水处理采用好氧厌氧处理工艺，设有在线监测设备，产生的废水经污水处理站处理达到排放标准要求后，排入临沭县经济开发区污水处理厂处理。公司产生的发酵、精制车间废气经两级水洗塔及一级活性炭吸附处理后，经 15m 高排气筒排放；纯化车间、酒精罐区废气经两级碱洗塔及一级活性炭吸附处理后，经 15m 高排气筒排放；污水处理站废气经生物滤池过滤后，经 15m 高排气筒排放；危废间经两级活性炭吸附处理后，经 15m 高排气筒排放。一般固废和危险固废均委托第三方具备处置资质企业进行合规处理。

报告期内，焦点福瑞达、百阜福瑞达、福瑞达生物科技各类环保设施均正常稳定运行，有效保证了污染物的达标排放。为有效控制公司在生产运营过程中产生的各类污染物，降低对环境的影响，提高公司人员环境保护能力，焦点福瑞达、百阜福瑞达和福瑞达生物科技 2024 年上半年累计环保投入约 259.75 万元。

### 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

焦点福瑞达、百阜福瑞达、福瑞达生物科技严格遵守《环境影响评价法》《建设项目环境保护管理条例》等法律法规的要求，建设项目和污染防治设施同步启动建设和运行，现有建设项目依法办理了排污许可证，取得了建设项目竣工环境保护验收审批文件，并已取得环境影响评价文件批复，项目能够严格按照环评报告要求进行。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可信息取得情况如下：

| 行政许可名称     | 项目文件名称                             | 制作或审批单位      | 批复文号（备案编号）                             |
|------------|------------------------------------|--------------|--|
| 环境影响评价文件批复 | 年产 200 吨透明质酸钠技改及年产 20 吨滴眼液级透明质酸钠项目 | 济宁市生态环境局（曲阜） | 济环审（曲阜）【2020】1 号<br>济环评备（曲阜）【2022】02 号 |
|            | 营养保健食品项目                           | 曲阜市环境保护局     | 曲环报告表【2018】135 号                       |
|            | 消毒凝胶卫生产品项目                         | 济宁市生态环境局（曲阜） | 济环报告表（曲阜）【2022】047 号                   |

| 行政许可名称                       | 项目文件名称                             | 制作或审批单位       | 批复文号（备案编号）                           |
|------------------------------|------------------------------------|---------------|--------------------------------------|
|                              | 年产 50 吨透明质酸项目                      | 济宁市生态环境局（曲阜）  | 济环报告表（曲阜）【2023】010 号                 |
|                              | 焦点生物医药有限公司医药级透明质酸钠项目               | 济宁市生态环境局      | 济环审（曲阜）【2019】2 号                     |
|                              | 透明质酸钠医用级冷敷贴、医用级液体敷料项目              | 济宁市生态环境局曲阜分局  | 济环报告表【2019】083 号                     |
|                              | 透明质酸钠免洗消毒凝胶和一次性使用医用口罩项目            | 济宁市生态环境局曲阜分局  | 济环报告表【2020】024 号                     |
|                              | 医药级透明质酸钠锅炉变更项目                     | 济宁市生态环境局曲阜分局  | 济环报告表【2020】032 号<br>济环报告表【2021】030 号 |
|                              | 年产 50 吨透明质酸钠项目                     | 临沂市环境保护局      | 临环发【2010】209 号                       |
|                              | 乳酸链球菌素、黄原胶、普鲁兰多糖、聚谷氨酸、结冷胶中试生产项目    | 临沂市环境保护局      | 临环函【2011】423 号                       |
|                              | 年产 100 吨纳他霉素、1000 吨普鲁兰多糖项目         | 临沂市环境保护局      | 临环发【2012】179 号                       |
|                              | 沼气利用项目                             | 临沭县环境保护局      | 沭环批【2017】61 号                        |
|                              | 年产乳酸链球菌素 100 吨、乳酸钙 500 吨扩建项目       | 临沂市环境保护局      | 临环发【2016】214 号                       |
|                              | 年产 10 万吨高端生物发酵肥料项目                 | 临沭县经济开发区管理委员会 | 沭经管审批发【2023】008 号                    |
|                              | 微生物合成生物学技术系列产品项目                   | 临沂市行政审批服务局    | 临审服投资许字(2024)21002 号                 |
| 建设项目竣工环境保护验收审批文件             | 焦点生物医药有限公司年产 520 吨医药级透明质酸钠项目（一期）   | 济宁市生态环境局曲阜分局  | 济环验（曲阜）【2020】1 号                     |
|                              | 年产 200 吨透明质酸钠技改及年产 20 吨滴眼液级透明质酸钠项目 | 自主验收          | /                                    |
|                              | 营养保健食品项目                           | 自主验收          | /                                    |
|                              | 年产 50 吨透明质酸项目                      | 自主验收          | /                                    |
|                              | 年产 50 吨透明质酸钠项目                     | 临沂市环境保护局      | 临环验【2011】136 号                       |
|                              | 乳酸链球菌素、黄原胶、普鲁兰多糖、聚谷氨酸、结冷胶中试生产项目    | 临沂市环境保护局      | 临环验【2011】138 号                       |
|                              | 年产 100 吨纳他霉素、1000 吨普鲁兰多糖项目         | 临沂市环境保护局      | 临环验【2016】10 号                        |
|                              | 沼气利用项目                             | 自主验收          | /                                    |
| 年产乳酸链球菌素 100 吨、乳酸钙 500 吨扩建项目 | 临沂市环境保护局                           | 临环验【2019】1 号  |                                      |
| 排污许可证                        | 山东焦点福瑞达生物股份有限公司排污许可证               | 济宁市生态环境局      | 913708815926300131001P               |
|                              | 山东百阜福瑞达制药有限公司排污许可证                 | 济宁市生态环境局      | 91370881MA3P5KP4U001P                |
|                              | 山东福瑞达生物科技有限公司排污许可证                 | 临沂市行政审批服务局    | 91371329673175526L001R               |

#### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

针对企业运营过程中可能存在的突发环境事件，焦点福瑞达、百阜福瑞达、福瑞达生物科技制定突发环境污染事件综合应急预案，组织内外部专家评审，并在生态环境局备案。焦点福瑞达、百阜福瑞达、福瑞达生物科技根据应急预案制定现场处置方案，并定期进行演练，不断强化环保应急人员的专业能力，提高环境事件应急处理能力，增强应急管理水平的。

| 预案名称                        | 备案号               | 备案时间       | 备案单位              |
|-----------------------------|-------------------|------------|-------------------|
| 山东焦点福瑞达生物股份有限公司突发环境污染事件应急预案 | 370881-2023-027-L | 2023年8月15日 | 济宁市生态环境局<br>曲阜市分局 |
| 山东百阜福瑞达制药有限公司突发环境污染事件应急预案   | 370881-2023-028-L | 2023年8月11日 | 济宁市生态环境局<br>曲阜市分局 |
| 山东福瑞达生物科技有限公司突发环境事件应急预案     | 371329-2023-035-M | 2023年7月24日 | 临沂市生态环境局<br>临沭县分局 |

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

报告期内，焦点福瑞达、百阜福瑞达和福瑞达生物科技根据相关法律法规技术文件要求，制定了自行监测方案。根据自行监测方案定期对排放的各项污染物进行检测，污染物检测结果均为达标。

## 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

### (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

除焦点福瑞达、百阜福瑞达和福瑞达生物科技以外，公司所属福瑞达生物股份、明仁福瑞达也涉及污染物排放，具体情况如下：

福瑞达生物股份主要排污类别为废气、废水和固体废物。废气主要为挥发性有机物（VOCs）、颗粒物、氮氧化物（NO<sub>x</sub>）、二氧化硫（SO<sub>2</sub>）及其他特征污染物（臭气浓度、氨、硫化氢等）。挥发性有机物（VOCs）经活性炭吸附设备处理后排放，年度内经山东聚诚检测科技有限公司检测

达标，执行标准为 DB37/2801.6-2018 挥发性有机物排放标准第 6 部分：有机化工行业；两台低氮燃烧锅炉，年度内经山东金特检测技术有限公司检测，各项污染物指标均满足《山东省锅炉大气污染物排放标准》DB37/2374-2018；污水站恶臭气体经水喷淋以及生物滤床吸附，满足《恶臭污染物排放标准》GB14554-93，达标排放。废水主要包含化学需氧量(COD)、氨氮(NH<sub>3</sub>-N)，废水经污水处理站处理后排入市政污水管网，进入济南市高新区巨野河污水处理厂进一步处理，执行标准为《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015) B 级标准，年度内经山东新时代环境检测科技有限公司检测达标。固废主要为一般固废和危险废物，其中一般固废为弃原料、产品废纸箱、生产生活垃圾，危险废物为少量废实验室废液、废活性炭等危险废物，废纸箱回收外卖处理，生产生活垃圾交由济南绿净园保洁有限公司处理，危险废物委托具备处置资质的山东敬诚环保科技有限公司进行合规处理，2024 上半年度产生并转移危险废物 1898 千克。废弃原料、产品转移 25036 千克，废纸箱产生 191317 千克，全部交由物资回收利用公司进行合规处理。

明仁福瑞达主要排污类别为废水、废气和固体废物。废水处理方面，建有污水处理站及配套处理设施，污水统一处理后满足《污水排入城镇下水道水质标准(GB/T31962-2015) B 级标准》，排入市政管网，进入济南市高新区巨野河污水处理厂进一步处理。公司设有水质化验室，每天对出水水质化验，保证出水水质全部达标，每年两次委托第三方对出水水质进行检测，并出具检测报告。废气处理方面，锅炉配备低氮燃烧装置，废气中的二氧化硫(SO<sub>2</sub>)、氮氧化物(NO<sub>x</sub>)、颗粒物等污染物指标均满足《山东省锅炉大气污染物排放标准 DB37/2374-2018》，达到超低排放；污水处理站废气中的氨、硫化氢、非甲烷总烃、挥发性有机物(VOCs)、恶臭气体等通过三级喷淋、生物除臭、活性炭吸附等废气处理装置处理后，满足《制药工业大气污染物排放标准 GB 37823-2019》，达标排放。固废主要为一般固废和危险废物，其中一般固废为中药渣、废纸箱、生产生活垃圾，危险废物为少量废实验室废液、废活性炭等危险废物，其中一般固废中废纸箱外卖给物资回收公司统一处理，中药渣和生产生活垃圾由济南绿净园保洁有限公司处理，危险废物委托具备处置资质的山东敬诚环保科技有限公司进行合规处理。

公司所属的福瑞达生物股份、明仁福瑞达全部严格按照环保法律法规，对项目进行合规性评价。各新、改、扩项目均严格执行建设项目环评管理规定，落实环保“三同时”工作，并通过环保部门验收，各项目正常投产；均已编制环境自行监测方案，按照自行监测方案要求，对废水、废气、厂界噪声等进行了监测，监测结果显示各项污染物指标均达标排放。

### 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

报告期内，福瑞达生物科技通过调整污水处理工艺，最大化释放污水沼气产气量，利用沼气供应锅炉自产蒸汽，2024 年 1-6 月通过该工艺增加自产蒸汽 933 吨，累计节省蒸汽费用近 30.5 万元。福瑞达生物股份智美科创园在流备环节中，园区车间内重复使用可循环周转箱达 20-30 次，相较传统纸箱，可减少 82%的生产量及污染排量、49%的能耗、92%的用水；在包材的选用上，园区内生产的产品 70%以上面膜采用 FSC（森林管理委员会）认证膜布，60%以上的外盒包装材料选用环保纸张和大豆环保油墨，60%以上的外盒和快递盒采用易撕拉设计，代替了传统的封箱胶带，预计每年减少胶带使用可达 1395 万米。

### (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

报告期内，百阜福瑞达完成磁悬浮空压机改造项目，每小时可节省用电 65 千瓦时。福瑞达生物股份智美科创园实施光伏发电项目，实现并网发电，该项目总装机容量 680 千瓦时，上半年发电量 49.6 万千瓦时，有效减少了标准煤消耗及二氧化碳、碳粉尘及氮氧化物的排放。该智美科创园化妆品车间热能综合利用项目通过蒸汽冷凝水预热回收利用、高效热管节能等节能减排改造，在提升能源利用效率的同时，有效降低污染物排放。其中，蒸汽冷凝水预热回收利用项目，将蒸汽冷凝水收集起来通过换热器给纯化水预热，降低蒸汽消耗，上半年节约 0.7-0.8 兆帕蒸汽 130 吨；空调高效热管节能项目，将空调排风管路的热/冷量通过一种工作介质进行换热，给新风管路新风升/降温，降低蒸汽、电能消耗，上半年节约 0.7-0.8 兆帕蒸汽 41.9 吨，节约电能 11000 千瓦时；空压机余热回收利用项目，利用 2 台 110 千瓦空压机产生的余热，制造 80 度热水给蒸汽冷凝水回收罐供水，有效降低污染物排放，并降低蒸汽消耗，上半年节约 0.7-0.8 兆帕蒸汽 124 吨。

## 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

报告期内，福瑞达生物股份党支部于全国雷锋精神学习月期间，携手济南晓爱残联康复中心开展“雷锋精神绽光芒 福瑞达温暖伴成长”五为志愿服务公益活动，为康复中心捐赠康复教辅教具，为奋战在特殊教育一线的特教老师和家长赠送瑗尔博士护肤产品；开展赋能乡村文化振兴“十保十

送”志愿服务活动，为山圈村村委代表进行乡村文化振兴主题宣讲，为 6 个行政村困难家庭送去粮米油奶等生活物品，并帮助一名困难家庭子女解决就业。

## 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

| 承诺背景         | 承诺类型   | 承诺方         | 承诺内容   | 承诺时间        | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|--------|-------------|--|-------------|---------|------|----------|----------------------|-----------------|
| 与重大资产重组相关的承诺 | 其他     | 山东省商业集团有限公司 | 山东省商业集团有限公司作为公司的实际控制人，向本公司承诺：保证与本公司之间业务独立、资产完整、人员独立、机构独立、财务独立，避免同业竞争，减少和规范关联交易。  | 2008年7月6日   | 否       | 长期   | 是        | —                    | —               |
|              | 其他     | 山东省商业集团有限公司 | 1、本次交易前，上市公司一直在业务、资产、机构、人员、财务等方面与本公司控制的其他企业完全分开，上市公司的业务、资产、人员、财务和机构独立；2、本次交易不存在可能导致上市公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面丧失独立性的潜在风险，本次重组完成后，本公司作为上市公司的控股股东将继续保证上市公司在业务、资产、机构、人员、财务的独立性。（见下“注”）                           | 2022年12月30日 | 否       | 长期   | 是        | —                    | —               |
|              | 解决同业竞争 | 山东省商业集团有限公司 | 在本次交易完成后，本公司及本公司实际控制的其他企业避免与鲁商发展及其控股企业从事的主营业务构成同业竞争。本公司进一步保证：如鲁商发展认定本公司或本公司控股企业正在或将要从事的业务与鲁商发展及其控股企业存在同业竞争，本公司及本公司控股企业将进行减持直至全部转让相关企业持有的有关资产和业务；如本公司及本公司控股企业与鲁商发展及其控股企业因同业竞争产生利益冲突，则优先考虑鲁商发展及其控股企业的利益。本公 | 2022年12月30日 | 否       | 长期   | 是        | —                    | —               |

| 承诺背景 | 承诺类型   | 承诺方                | 承诺内容  | 承诺时间        | 是否有履行期限 | 承诺期限     | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|------|--------|--------------------|---|-------------|---------|----------|----------|----------------------|-----------------|
|      |        |                    | 司将严格履行承诺，依法承担因违反上述承诺给鲁商发展造成的损失赔偿责任。（见下“注”）  |             |         |          |          |                      |                 |
|      | 解决关联交易 | 山东省商业集团有限公司        | 1、本公司及所控制的其他企业将尽可能地减少和规范与上市公司之间的关联交易；2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将根据有关法律、法规和规范性文件以及上市公司内部治理制度的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则及国家有关政策与上市公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，关联交易价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准、国家定价或指导价格（若有），以维护上市公司及其股东的利益；3、保证避免本公司及所控制的其他企业非法占用上市公司及其子公司资金、资产的行为；4、本公司保证不利用在上市公司的地位和影响，通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益；5、本公司保证上述承诺在本次交易完成后持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本公司承担因此给上市公司造成的一切损失。（见下“注”） | 2022年12月30日 | 否       | 长期       | 是        | —                    | —               |
|      | 其他     | 山东省商业集团有限公司及其一致行动人 | 1、自本承诺函出具之日起至本次交易实施完毕期间，若本企业拟减持上市公司股份，届时将严格按照相关法律法规操作。2、若本企业违反上述承诺给上市公司或者其他投资者造成损失的，本企业愿意依法承担对上市公司或者其他投资者的赔偿责任。（见下“注”）  | 2022年12月30日 | 是       | 本次交易实施完毕 | 是        | —                    | —               |
|      | 其他     | 公司董事、监事、高级管理人员     | 1、自本承诺函出具之日起至本次交易实施完毕期间，若本人拟减持上市公司股份的（如有），届时将严格按照相关法律法规操作。2、若本人违反上述承诺给上市公司或者其他投资者造成损失的，本人愿意依法承担对上市公司或者其他投资者的赔偿责任。（见下“注”）  | 2022年12月30日 | 是       | 本次交易实施完毕 | 是        | —                    | —               |

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方           | 承诺内容   | 承诺时间        | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|------|------|---------------|--|-------------|---------|------|----------|----------------------|-----------------|
|      | 其他   | 山东省商业集团有限公司   | 1、依照相关法律、法规及上市公司《公司章程》的有关规定行使股东权利，不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益； 2、自本承诺出具日至本次交易实施完毕前，若中国证监会或上海证券交易所做出关于填补回报措施及其承诺的新的监管规定的，且上述承诺不能满足该等规定的，本公司承诺届时将按照中国证监会或上海证券交易所的最新规定出具补充承诺；3、作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司同意接受中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司作出相关处罚或采取相关管理措施。（见下“注”）  | 2022年12月30日 | 否       | 长期   | 是        | ——                   | ——              |
|      | 其他   | 公司及其董事、高级管理人员 | 1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益；2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；3、承诺不动用上市公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若上市公司后续推出股权激励政策，承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、自本承诺出具日至上市公司本次交易实施完毕前，若中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）或上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足该等规定时，届时将按照中国证监会或上海证券交易所的最新规定出具补充承诺；7、作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意接受中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出 | 2022年12月30日 | 否       | 长期   | 是        | ——                   | ——              |

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方                          | 承诺内容  | 承诺时间        | 是否有履行期限 | 承诺期限     | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|------|------|------------------------------|---|-------------|---------|----------|----------|----------------------|-----------------|
|      |      |                              | 相关处罚或采取相关监管措施。违反承诺给上市公司或者股东造成损失的，依法承担补偿责任。（见下“注”）   |             |         |          |          |                      |                 |
|      | 其他   | 公司及其董事、监事、高级管理人员，山东省商业集团有限公司 | 1、上市公司已在《关于鲁商健康产业发展股份有限公司重大资产出售之房地产业务自查报告》中对上市公司及其合并范围内子公司在报告期内（2020年1月1日至2022年10月31日）的房地产开发项目是否存在炒地、闲置土地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为、是否存在因上述违法违规行为被行政处罚或正在被（立案）调查的情况进行了专项自查并进行了信息披露，并承诺相关信息披露真实、准确、完整。2、如上市公司及其合并范围内子公司存在因未披露的闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为而被行政处罚或正在被（立案）调查的情况，并因此给上市公司、投资者造成损失的，本公司/本人将按照有关法律、行政法规的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。（见下“注”） | 2022年12月30日 | 否       | 长期       | 是        | ——                   | ——              |
|      | 其他   | 山东省城乡发展集团有限公司                | 山东省城乡发展集团有限公司将严格按照《重大资产出售协议书》约定的付款安排，按时足额履行付款义务，否则将按照《重大资产出售协议书》第十条的约定承担相应的违约及赔偿责任，具体如下：1、山东省城乡发展集团有限公司违约致使守约方采取诉讼、仲裁等任何方式追究山东省城乡发展集团有限公司的有关责任的，山东省城乡发展集团有限公司应当承担守约方为此而支付的诉讼费、仲裁费、财产保全费、律师费、差旅费、执行费、评估费、拍卖费、公告费、邮寄费及其他相关费用。2、山东省城乡发展集团有限公司不按照《重大资产出售协议书》的约定给付价款的，每逾期一个自然日，山东省城乡发展集团有限公司应按逾期支付金额的万分之三向上市公司及/或鲁健产                 | 2022年12月30日 | 是       | 付款义务履行完毕 | 是        | ——                   | ——              |

| 承诺背景       | 承诺类型 | 承诺方             | 承诺内容  | 承诺时间                                   | 是否有履行期限 | 承诺期限                                   | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|------------|------|-----------------|---|--|---------|--|----------|----------------------|-----------------|
|            |      |                 | 业、鲁商健康支付违约金。3、山东省城乡发展集团有限公司违反《重大资产出售协议书》的约定给守约方造成经济损失的，山东省城乡发展集团有限公司应当向守约方足额赔偿。该承诺一经出具，不因任何原因撤销。（见下“注”）   |  |         |  |          |                      |                 |
|            | 其他   | 山东省商业集团有限公司     | 山东省商业集团有限公司为本次交易山东省城乡发展集团有限公司的支付义务提供连带责任保证，如山东省城乡发展集团有限公司未按照《重大资产出售协议书》的约定向上市公司及其下属全资子公司山东鲁健产业管理有限公司、山东鲁商健康产业有限公司支付款项，山东省商业集团有限公司承诺自收到上市公司及/或山东鲁健产业管理有限公司、山东鲁商健康产业有限公司发函主张付款责任的3日内承担连带责任付款义务。该承诺一经出具，不因任何原因撤销。（见下“注”） | 2022年12月30日                            | 是       | 付款义务履行完毕                               | 是        | —                    | —               |
| 与股权激励相关的承诺 | 其他   | 公司股票期权激励计划的激励对象 | 详见2018年9月4日披露的《公司2018年股票期权激励计划（草案修订稿）》  | 详见2018年9月4日披露的《公司2018年股票期权激励计划（草案修订稿）》 | 是       | 详见2018年9月4日披露的《公司2018年股票期权激励计划（草案修订稿）》 | 是        | —                    | —               |

注：公司重大资产出售暨关联交易事项，相关方出具相关承诺，承诺内容详见公司于 2023 年 2 月 3 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上发布的《鲁商健康产业发展股份有限公司重大资产出售暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》中“重大事项提示”的“本次交易相关方作出的重要承诺”部分。

## 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

2023 年 6 月，根据联合资信评估股份有限公司对山东省商业集团有限公司的信用状况进行跟踪分析和评估，确定维持山东省商业集团有限公司主体长期信用等级为 AA+，评级展望为稳定。控股股东山东省商业集团有限公司不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

公司不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

**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

日常关联交易

单位：万元 币种：人民币

| 关联交易类别 | 按产品或劳务等进一步划分 | 关联人               | 2024 年<br>预计发<br>生金额 | 2024 年<br>1-6 月已<br>发金额 | 占同类<br>业务比<br>例(%) |
|--------|--------------|-------------------|----------------------|-------------------------|--------------------|
| 采购商品   | 材料、设备、药品等    | 山东省商业集团有限公司及其关联企业 | 10,000.00            | 667.38                  | 0.85               |

| 关联交易类别    | 按产品或劳务等进一步划分       | 关联人               | 2024 年预计发生金额     | 2024 年 1-6 月已发金额 | 占同类业务比例(%) |
|-----------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|------------|
| 租赁        | 出租物业               | 山东省商业集团有限公司及其关联企业 | 1,500.00         | 531.31           | 54.25      |
| 提供劳务      | 物业管理、设计等           | 山东省商业集团有限公司及其关联企业 | 20,000.00        | 8,098.51         | 26.28      |
| 销售商品      | 化妆品、药品、材料等         | 山东省商业集团有限公司及其关联企业 | 5,000.00         | 388.95           | 0.24       |
| 接受劳务      | 广告宣传、会务、咨询、技术服务等业务 | 山东省商业集团有限公司及其关联企业 | 8,000.00         | 1,645.27         | 2.70       |
| <b>合计</b> | <b>—</b>           | <b>—</b>          | <b>44,500.00</b> | <b>11,331.42</b> | <b>—</b>   |

注：关联交易详见第十节财务报告“十四、关联方及关联交易”的内容。

上述关联交易的实际发生金额，均在股东大会批准的 2024 年度日常关联交易预计发生金额及其他关联交易事项范围内。

根据日常经营和业务发展的需要，公司（包括下属子公司）与公司第一大股东山东省商业集团有限公司及其关联企业发生提供或接受劳务、采购或销售商品、房屋租赁等日常关联交易，有利于降低公司采购成本和经营费用，日常关联交易对公司是必要的，符合公司的实际情况和公司利益。同时在质量、标准相同的情况下，公司有权就同类或同种原材料的采购或服务的提供，按照价格孰低原则，选择比山东省商业集团有限公司及其关联方价格更低的第三方进行交易，未损害全体股东特别是中小股东的合法权益，不影响公司独立性，公司主要业务亦未因上述关联交易而对关联方形成依赖。

### 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

(1) 公司第十一届董事会 2024 年第二次临时会议审议了《关于控股子公司鲁商生活服务股份有限公司转让山东省汇邦达装饰工程有限公司 100%股权暨关联交易的议案》，公司控股子公司鲁商服务将持有的山东省汇邦达装饰工程有限公司 100%股权转让给山东省城乡发展集团有限公司，交易价款依据评估值确定为 2186.40 万元。本次交易完成后，鲁商服务不再持有山东省汇邦达装饰工程有限公司的股权。截止报告期末，上述交易已完成交易价款支付及工商变更。

(2) 2024年1月,根据与山东省城乡发展集团有限公司2023年签订的《重大资产出售协议书》的约定,公司收到两批次第二期价款及利息303,443.99万元。

(3) 2024年4月,根据与山东省鲁商集团产业投资有限公司签订的股权转让协议,公司收取剩余价款及利息1,044.43万元。

### 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

单位:元 币种:人民币

| 关联方                   | 关联方关系     | 关联方向上市公司提供资金  |                |               |
|-----------------------|-----------|---------------|----------------|---------------|
|                       |           | 期初余额          | 发生额            | 期末余额          |
| 山东省鲁商福瑞达养老发展有限公司      | 母公司的全资子公司 | 1,000,000.00  | -1,000,000.00  | 0.00          |
| 山东省商业集团有限公司           | 母公司       | 13,112,700.00 | -13,112,700.00 | 0.00          |
| 山东省药科学院               | 其他        | 14,451,245.83 | -2,096,633.14  | 12,354,612.69 |
| 山东国农物流科技有限公司          | 其他        | 11,643,511.91 | -11,643,511.91 | 0.00          |
| 山东鲁商科技集团有限公司          | 母公司的控股子公司 | 3,888,181.99  | -3,888,181.99  | 0.00          |
| 合计                    |           | 44,095,639.73 | -31,741,027.04 | 12,354,612.69 |
| 关联债权债务形成原因            |           | /             |                |               |
| 关联债权债务清偿情况            |           | /             |                |               |
| 关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响 |           | 无重大影响         |                |               |

## 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

## 1. 存款业务

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方           | 关联关系      | 每日最高存款限额 | 存款利率范围                                 | 期初余额             | 本期发生额            |                  | 期末余额             |
|---------------|-----------|----------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
|               |           |          |  |                  | 本期合计存入金额         | 本期合计取出金额         |                  |
| 山东省商业集团财务有限公司 | 母公司的全资子公司 | 20亿      | 50 万元以下 0.35%；<br>50 万元以上 1.35%-2.05%。 | 1,433,353,904.95 | 4,715,546,715.98 | 4,632,130,975.64 | 1,516,769,645.29 |
| 合计            | /         | /        | /                                      | 1,433,353,904.95 | 4,715,546,715.98 | 4,632,130,975.64 | 1,516,769,645.29 |

## 2. 贷款业务

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方           | 关联关系      | 贷款额度          | 贷款利率范围 | 期初余额 | 本期发生额         |          | 期末余额          |
|---------------|-----------|---------------|--------|------|---------------|----------|---------------|
|               |           |               |        |      | 本期合计贷款金额      | 本期合计还款金额 |               |
| 山东省商业集团财务有限公司 | 母公司的全资子公司 | 30,000,000.00 | 3.05%  | 0.00 | 30,000,000.00 | 0.00     | 30,000,000.00 |
| 合计            | /         | /             | /      | 0.00 | 30,000,000.00 | 0.00     | 30,000,000.00 |

## 3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方           | 关联关系      | 业务类型 | 总额               | 实际发生额         |
|---------------|-----------|------|------------------|---------------|
| 山东省商业集团财务有限公司 | 母公司的全资子公司 | 授信业务 | 4,000,000,000.00 | 30,000,000.00 |

## 4. 其他说明

适用 不适用

公司第十一届董事会第十二次会议及 2023 年年度股东大会批准了《关于与山东省商业集团财务有限公司续签〈金融服务协议〉的议案》，同意公司与山东省商业集团财务有限公司续签《金融服务协议》，续签期限一年，具体内容详见《鲁商福瑞达医药股份有限公司第十一届董事会第十二次会议决议公告》（临 2024-005）、《鲁商福瑞达医药股份有限公司关于与山东省商业集团

财务有限公司续签《金融服务协议》的关联交易公告》（临 2024-008）及《鲁商福瑞达医药股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》（2024-024）。

2024 年 1-6 月，公司在山东省商业集团财务有限公司存款利息收入金额为 15,612,689.94 元。

#### （六）其他重大关联交易

适用 不适用

#### （七）其他

适用 不适用

2024 年 1-6 月，山东省商业集团有限公司及其关联方为公司及下属子公司、控股子公司提供担保余额 2.97 亿元，新发生担保 0.10 亿元，在股东大会批准的额度范围内。

### 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）               |          |
|------------------------------------|----------|
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）            | 0        |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）          | 115,047  |
| 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                    | 0        |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                  | 6,570    |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保）                |          |
| 担保总额（A+B）                          | 121,617  |
| 担保总额占公司净资产的比例（%）                   | 30.29    |
| 其中：                                |          |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）           | 115,047  |
| 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） | 115,047  |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E）               | 0        |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                  | 115,047  |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明                  | /        |
| 担保情况说明                             | 详见表下方“注” |

注：公司第十一届董事会第十二次会议及 2023 年年度股东大会批准了《关于公司 2024 年担保预计额度的议案》，同意自 2023 年年度股东大会审核通过之日起 12 个月，公司可为下属公司提供新增担保额度不超过 22 亿元（不包含公司及下属公司已履行相关程序的担保），其中，对最

近一期资产负债率 70%以下的各级控股公司（含全资子公司，下同）提供新增担保额度不超过人民币 20 亿元；为各级参股公司按持股比例同比例提供新增担保额度不超过人民币 2 亿元。

公司第十一届董事会 2022 年第三次临时会议及 2023 年第一次临时股东大会批准了《关于公司重大资产出售完成后新增关联交易及关联担保的议案》，根据公司重大资产出售相关安排，公司对置出地产公司的担保由对内向子公司的担保变更为对外向关联方的担保，该部分担保由上市公司控股股东商业集团提供反担保，在上述担保的借款到期时，公司将不再为标的公司提供后续担保。

截止报告期末，公司及控股公司对外担保余额为 121,617 万元（含控股公司之间的担保），占上市公司 2023 年未经审计的归属于母公司所有者权益的 30.29%。其中，上市公司对控股公司提供的担保余额为 6,570 万元，占上市公司 2023 年未经审计的归属于母公司所有者权益的 1.64%；上市公司因重大资产出售而产生的关联担保余额 115,047 万元，占上市公司 2023 年未经审计的归属于母公司所有者权益的 28.66%。上述担保金额均在股东大会批准的范围内，公司不存在担保逾期的情形。

具体内容如下：

（1）公司对控股公司提供的担保

单位：万元 币种：人民币

| 序号 | 全资子公司/控股公司 | 被担保主体         | 担保主体            | 金融机构           | 担保金额  |
|----|------------|---------------|-----------------|----------------|-------|
| 1  | 全资子公司      | 山东福瑞达医药集团有限公司 | 上市公司            | 东亚银行青岛分行       | 5,000 |
| 2  | 控股公司       | 山东百阜福瑞达制药有限公司 | 山东焦点福瑞达生物股份有限公司 | 邮储银行曲阜支行       | 1,000 |
| 3  | 控股公司       | 山东百阜福瑞达制药有限公司 | 上市公司            | 中国银行股份有限公司曲阜支行 | 570   |
|    | 合计         | —             | —               | —              | 6,570 |

（2）公司因重大资产出售而产生的关联担保

单位：万元 币种：人民币

| 序号 | 被担保主体          | 担保主体 | 金融机构                 | 担保金额   | 反担保方 |
|----|----------------|------|----------------------|--------|------|
| 1  | 山东省鲁商置业有限公司    | 上市公司 | 中国长城资产管理股份有限公司       | 40,744 | 商业集团 |
| 2  | 山东省鲁商置业有限公司    | 上市公司 | 资产支持专项计划             | 33,974 | 商业集团 |
| 3  | 青岛鲁商蓝谷健康产业有限公司 | 上市公司 | 中国农业银行股份有限公司青岛市北第一支行 | 38,600 | 商业集团 |

| 序号 | 被担保主体        | 担保主体 | 金融机构                | 担保金额    | 反担保方 |
|----|--------------|------|---------------------|---------|------|
| 4  | 济宁瑞和置业发展有限公司 | 上市公司 | 中国工商银行股份有限公司济宁开发区支行 | 1,729   | 商业集团 |
| 合计 | ---          | ---  | ---                 | 115,047 | ---  |

截止到本报告披露日，公司及控股公司对外担保余额为 115,010 万元，占上市公司 2023 年末经审计的归属于母公司所有者权益的 28.65%，均为上市公司因重大资产出售而产生的关联担保。

### 3. 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司 2023 年年度股东大会审议通过了《公司 2023 年度利润分配方案》，以公司股本总额 1,016,568,775 股为基数，向全体股东进行现金分红，每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共计派发股利 101,656,877.50 元，剩余未分配利润（母公司）445,000,232.36 元结转以后年度。资本公积金不转增股本。公司已于 2024 年 7 月 25 日披露了权益分派实施公告，具体内容详见《鲁商福瑞达医药股份有限公司 2023 年年度权益分派实施公告》（2024-027）。

2、因公司业务发展需要，山东颐莲化妆品有限公司更名为山东颐莲文化创意有限公司，经营范围新增企业形象策划、广告制作、旅游业务等。截止报告期末，已完成上述工商变更登记手续。

3、报告期内，公司通过投资者专线、专门邮箱、上证 e 互动、现场调研、策略会、电话会议等多种方式保持与投资者的沟通与互动。公司举办了 2023 年度业绩说明会、2024 年第一季度业绩说明会，针对公司经营情况与投资者进行交流，并对投资者普遍关注的问题进行答复。根据公司投资者关系管理制度的要求，累计接待各类投资者调研 5 场，其中线上调研 4 场，线下调研 1 场，参加公司调研的机构有民生证券、浙商证券、国泰君安、中信证券、兴业证券、广发证券、华泰证券等机构。通过上证 e 互动平台回复互动问题 86 条，接听投资者电话咨询 190 余次。

公司建立了完善的投资者关系管理机制，公司在接待来访、调研等活动时均按照要求进行登记，对调研内容包括时间、地点、方式、人员姓名、活动内容等均做了相应记录并进行存档。

## 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

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

|                  |        |
|------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户) | 45,228 |
|------------------|--------|

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

| 前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |            |             |           |                     |                |             |      |
|------------------------|------------|-------------|-----------|---------------------|----------------|-------------|------|
| 股东名称<br>（全称）           | 报告期内增<br>减 | 期末持股数<br>量  | 比例<br>（%） | 持有有限<br>售条件股<br>份数量 | 质押、标记或冻结情<br>况 |             | 股东性质 |
|                        |            |             |           |                     | 股份<br>状态       | 数量          |      |
| 山东省商业集团有<br>限公司        | 0          | 524,739,200 | 51.62     | 0                   | 质押             | 195,000,000 | 国有法人 |
| 鲁商集团有限公司               | 0          | 17,210,000  | 1.69      | 0                   | 无              | 0           | 国有法人 |
| 全国社保基金一一<br>四组合        | 11,880,160 | 11,880,160  | 1.17      | 0                   | 无              | 0           | 未知   |
| 山东世界贸易中心               | 0          | 9,836,000   | 0.97      | 0                   | 无              | 0           | 国有法人 |
| 靳玉德                    | -100,000   | 6,570,000   | 0.65      | 0                   | 无              | 0           | 未知   |
| 何增茂                    | 483,800    | 6,050,474   | 0.60      | 0                   | 无              | 0           | 未知   |
| 全国社保基金一零<br>九组合        | 5,985,202  | 5,985,202   | 0.59      | 0                   | 无              | 0           | 未知   |
| 香港中央结算有限<br>公司         | -458,639   | 5,311,193   | 0.52      | 0                   | 无              | 0           | 未知   |
| 武忠开                    | 1,433,400  | 4,433,500   | 0.44      | 0                   | 无              | 0           | 未知   |



| 陶丹                          | 298,400   | 4,130,590 | 0.41        | 0 | 无 | 0 | 未知 |
|-----------------------------|---|-----------|-------------|---|---|---|----|
| 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |   |           |             |   |   |   |    |
| 股东名称                        | 持有无限售条件流通股的数量   | 股份种类及数量   |             |   |   |   |    |
|                             |   | 种类        | 数量          |   |   |   |    |
| 山东省商业集团有限公司                 | 524,739,200   | 人民币普通股    | 524,739,200 |   |   |   |    |
| 鲁商集团有限公司                    | 17,210,000  | 人民币普通股    | 17,210,000  |   |   |   |    |
| 全国社保基金一一四组合                 | 11,880,160  | 人民币普通股    | 11,880,160  |   |   |   |    |
| 山东世界贸易中心                    | 9,836,000   | 人民币普通股    | 9,836,000   |   |   |   |    |
| 靳玉德                         | 6,570,000   | 人民币普通股    | 6,570,000   |   |   |   |    |
| 何增茂                         | 6,050,474   | 人民币普通股    | 6,050,474   |   |   |   |    |
| 全国社保基金一零九组合                 | 5,985,202   | 人民币普通股    | 5,985,202   |   |   |   |    |
| 香港中央结算有限公司                  | 5,311,193   | 人民币普通股    | 5,311,193   |   |   |   |    |
| 武忠开                         | 4,433,500   | 人民币普通股    | 4,433,500   |   |   |   |    |
| 陶丹                          | 4,130,590   | 人民币普通股    | 4,130,590   |   |   |   |    |
| 前十名股东中回购专户情况说明              | 无   |           |             |   |   |   |    |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明    | 前十名股东及前十名无限售条件股东中，公司控股股东及其关联人无委托表决权、受托表决权、放弃表决权的情形，其他股东未知。        |           |             |   |   |   |    |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明            | 前十名股东及前十名无限售条件股东中，山东省商业集团有限公司、山东世界贸易中心、鲁商集团有限公司存在关联关系，其他股东关联关系未知。 |           |             |   |   |   |    |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明         | 无   |           |             |   |   |   |    |

注：截止报告期末，公司控股股东山东省商业集团有限公司通过自有普通证券账户持有公司股份 329,739,200 股，约占公司总股本的 32.44%；通过山东省商业集团有限公司—非公开发行 2021 年可交换公司债券（第一期）质押专户持有公司股份 20,000,000 股，约占公司总股本的 1.97%；通过山东省商业集团有限公司-2021 年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券（第二期）质押专户持有公司股份 35,000,000 股，约占公司总股本的 3.44%；通过“鲁商集团—东方投行—24 鲁商 EB 担保及信托财产专户”证券账户持有公司股份 140,000,000 股，约占公司总股本的 13.77%。

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

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

#### (三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：鲁商福瑞达医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注   | 2024 年 6 月 30 日  | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          | 七、1  | 3,242,053,744.23 | 1,733,585,355.80 |
| 结算备付金         |      |                  |                  |
| 拆出资金          |      |                  |                  |
| 交易性金融资产       |      |                  |                  |
| 衍生金融资产        |      |                  |                  |
| 应收票据          | 七、4  | 15,714,491.65    | 68,171,709.12    |
| 应收账款          | 七、5  | 458,104,446.13   | 454,979,494.48   |
| 应收款项融资        | 七、7  | 19,460,275.86    | 23,258,884.13    |
| 预付款项          | 七、8  | 65,760,293.66    | 51,593,214.51    |
| 应收保费          |      |                  |                  |
| 应收分保账款        |      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |      |                  |                  |
| 其他应收款         | 七、9  | 44,826,233.33    | 3,062,298,852.33 |
| 其中：应收利息       |      | 13,819,497.90    |                  |
| 应收股利          |      |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |      |                  |                  |
| 存货            | 七、10 | 548,043,131.23   | 525,440,385.19   |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 合同资产          | 七、6  | 66,855,141.85    | 52,650,295.78    |
| 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 | 3,436,488.20     | 12,423,783.91    |
| 流动资产合计        |      | 4,464,254,246.14 | 5,984,401,975.25 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款       |      |                  |                  |
| 债权投资          | 七、14 |                  | 6,400,000.00     |
| 其他债权投资        |      |                  |                  |

| 项目           | 附注   | 2024年6月30日       | 2023年12月31日      |
|--------------|------|------------------|------------------|
| 长期应收款        |      |                  |                  |
| 长期股权投资       | 七、17 | 175,212,012.51   | 139,107,013.03   |
| 其他权益工具投资     | 七、18 | 46,250,000.00    | 46,250,000.00    |
| 其他非流动金融资产    |      |                  |                  |
| 投资性房地产       | 七、20 | 47,688,597.02    | 46,302,586.39    |
| 固定资产         | 七、21 | 1,026,341,257.22 | 1,054,711,878.33 |
| 在建工程         | 七、22 | 170,957,836.87   | 131,360,593.51   |
| 生产性生物资产      |      |                  |                  |
| 油气资产         |      |                  |                  |
| 使用权资产        | 七、25 | 15,383,326.27    | 17,277,689.21    |
| 无形资产         | 七、26 | 142,307,474.10   | 148,701,783.88   |
| 其中：数据资源      |      |                  |                  |
| 开发支出         | 八    | 38,104,302.94    | 33,533,038.81    |
| 其中：数据资源      |      |                  |                  |
| 商誉           | 七、27 | 153,742,640.89   | 153,742,640.89   |
| 长期待摊费用       | 七、28 | 25,932,079.87    | 20,422,304.07    |
| 递延所得税资产      | 七、29 | 28,230,831.43    | 23,658,757.55    |
| 其他非流动资产      | 七、30 | 13,129,159.57    | 11,956,846.33    |
| 非流动资产合计      |      | 1,883,279,518.69 | 1,833,425,132.00 |
| 资产总计         |      | 6,347,533,764.83 | 7,817,827,107.25 |
| <b>流动负债：</b> |      |                  |                  |
| 短期借款         | 七、32 | 448,181,367.20   | 705,223,652.78   |
| 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 | 3,500,000.00     | 5,000,000.00     |
| 应付账款         | 七、36 | 469,725,165.30   | 447,975,565.06   |
| 预收款项         |      |                  |                  |
| 合同负债         | 七、38 | 115,862,693.56   | 108,441,299.01   |
| 卖出回购金融资产款    |      |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放    |      |                  |                  |
| 代理买卖证券款      |      |                  |                  |
| 代理承销证券款      |      |                  |                  |
| 应付职工薪酬       | 七、39 | 73,813,380.41    | 96,130,798.25    |
| 应交税费         | 七、40 | 38,918,377.82    | 25,658,989.34    |
| 其他应付款        | 七、41 | 261,361,349.09   | 198,835,876.06   |
| 其中：应付利息      |      |                  |                  |

| 项目                   | 附注   | 2024 年 6 月 30 日  | 2023 年 12 月 31 日 |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 应付股利                 |      | 101,656,877.50   | 526,260.00       |
| 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 | 51,843,081.57    | 798,500,665.34   |
| 其他流动负债               | 七、44 | 12,848,324.59    | 15,985,145.40    |
| 流动负债合计               |      | 1,476,053,739.54 | 2,401,751,991.24 |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                  |                  |
| 保险合同准备金              |      |                  |                  |
| 长期借款                 | 七、45 | 71,500,000.00    | 665,040,056.51   |
| 应付债券                 |      |                  |                  |
| 其中：优先股               |      |                  |                  |
| 永续债                  |      |                  |                  |
| 租赁负债                 | 七、47 | 11,503,432.53    | 12,983,586.16    |
| 长期应付款                |      |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬             |      |                  |                  |
| 预计负债                 |      |                  |                  |
| 递延收益                 | 七、51 | 51,773,146.48    | 55,178,666.86    |
| 递延所得税负债              | 七、29 | 2,522,223.95     | 2,731,712.94     |
| 其他非流动负债              |      |                  |                  |
| 非流动负债合计              |      | 137,298,802.96   | 735,934,022.47   |
| 负债合计                 |      | 1,613,352,542.50 | 3,137,686,013.71 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            | 七、53 | 1,016,568,775.00 | 1,016,568,775.00 |
| 其他权益工具               |      |                  |                  |
| 其中：优先股               |      |                  |                  |
| 永续债                  |      |                  |                  |
| 资本公积                 | 七、55 | 612,505,012.96   | 612,505,012.96   |
| 减：库存股                |      |                  |                  |
| 其他综合收益               |      |                  |                  |
| 专项储备                 | 七、58 |                  | 292,815.72       |
| 盈余公积                 | 七、59 | 248,414,160.02   | 248,414,160.02   |
| 一般风险准备               |      |                  |                  |
| 未分配利润                | 七、60 | 2,162,578,277.66 | 2,136,986,864.39 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 4,040,066,225.64 | 4,014,767,628.09 |
| 少数股东权益               |      | 694,114,996.69   | 665,373,465.45   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 4,734,181,222.33 | 4,680,141,093.54 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 6,347,533,764.83 | 7,817,827,107.25 |

公司负责人：贾庆文

主管会计工作负责人：许百强

会计机构负责人：杨爱民

## 母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：鲁商福瑞达医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注   | 2024 年 6 月 30 日  | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          |      | 1,423,439,866.20 | 48,376,189.40    |
| 交易性金融资产       |      |                  |                  |
| 衍生金融资产        |      |                  |                  |
| 应收票据          |      |                  |                  |
| 应收账款          |      |                  |                  |
| 应收款项融资        |      |                  |                  |
| 预付款项          |      | 6,000.00         |                  |
| 其他应收款         | 十九、2 | 198,100,213.61   | 2,940,649,421.05 |
| 其中：应收利息       |      | 3,568,332.36     |                  |
| 应收股利          |      | 38,213,740.00    | 10,213,740.00    |
| 存货            |      |                  |                  |
| 其中：数据资源       |      |                  |                  |
| 合同资产          |      |                  |                  |
| 持有待售资产        |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                  |                  |
| 其他流动资产        |      | 7,481.13         | 1,430,078.60     |
| 流动资产合计        |      | 1,621,553,560.94 | 2,990,455,689.05 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 债权投资          |      |                  | 6,400,000.00     |
| 其他债权投资        |      |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  |
| 长期股权投资        | 十九、3 | 1,162,600,397.64 | 1,167,478,697.64 |
| 其他权益工具投资      |      |                  |                  |
| 其他非流动金融资产     |      |                  |                  |
| 投资性房地产        |      |                  |                  |
| 固定资产          |      | 430,969.50       | 640,232.93       |
| 在建工程          |      |                  |                  |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         |      |                  |                  |



| 项目            | 附注 | 2024年6月30日       | 2023年12月31日      |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 无形资产          |    | 3,702.22         | 973,941.07       |
| 其中：数据资源       |    |                  |                  |
| 开发支出          |    |                  |                  |
| 其中：数据资源       |    |                  |                  |
| 商誉            |    |                  |                  |
| 长期待摊费用        |    |                  |                  |
| 递延所得税资产       |    |                  |                  |
| 其他非流动资产       |    |                  |                  |
| 非流动资产合计       |    | 1,163,035,069.36 | 1,175,492,871.64 |
| 资产总计          |    | 2,784,588,630.30 | 4,165,948,560.69 |
| <b>流动负债：</b>  |    |                  |                  |
| 短期借款          |    |                  |                  |
| 交易性金融负债       |    |                  |                  |
| 衍生金融负债        |    |                  |                  |
| 应付票据          |    |                  |                  |
| 应付账款          |    |                  |                  |
| 预收款项          |    |                  |                  |
| 合同负债          |    |                  |                  |
| 应付职工薪酬        |    | 216,581.95       | 216,018.87       |
| 应交税费          |    | 961.20           | 8,968.97         |
| 其他应付款         |    | 382,863,206.21   | 796,872,395.30   |
| 其中：应付利息       |    |                  |                  |
| 应付股利          |    | 101,656,877.50   |                  |
| 持有待售负债        |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |    |                  | 630,126,366.67   |
| 其他流动负债        |    |                  |                  |
| 流动负债合计        |    | 383,080,749.36   | 1,427,223,749.81 |
| <b>非流动负债：</b> |    |                  |                  |
| 长期借款          |    |                  | 266,519,000.00   |
| 应付债券          |    |                  |                  |
| 其中：优先股        |    |                  |                  |
| 永续债           |    |                  |                  |
| 租赁负债          |    |                  |                  |
| 长期应付款         |    |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |    |                  |                  |
| 预计负债          |    |                  |                  |
| 递延收益          |    |                  |                  |
| 递延所得税负债       |    |                  |                  |

| 项目                   | 附注 | 2024年6月30日       | 2023年12月31日      |
|----------------------|----|------------------|------------------|
| 其他非流动负债              |    |                  |                  |
| 非流动负债合计              |    |                  | 266,519,000.00   |
| 负债合计                 |    | 383,080,749.36   | 1,693,742,749.81 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |    |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |    | 1,016,568,775.00 | 1,016,568,775.00 |
| 其他权益工具               |    |                  |                  |
| 其中：优先股               |    |                  |                  |
| 永续债                  |    |                  |                  |
| 资本公积                 |    | 677,340,441.19   | 677,340,441.19   |
| 减：库存股                |    |                  |                  |
| 其他综合收益               |    |                  |                  |
| 专项储备                 |    |                  |                  |
| 盈余公积                 |    | 231,639,484.83   | 231,639,484.83   |
| 未分配利润                |    | 475,959,179.92   | 546,657,109.86   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |    | 2,401,507,880.94 | 2,472,205,810.88 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |    | 2,784,588,630.30 | 4,165,948,560.69 |

公司负责人：贾庆文

主管会计工作负责人：许百强

会计机构负责人：杨爱民

## 合并利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 附注   | 2024年半年度         | 2023年半年度         |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入     |      | 1,925,374,405.82 | 2,473,275,876.20 |
| 其中：营业收入     | 七、61 | 1,925,374,405.82 | 2,473,275,876.20 |
| 利息收入        |      |                  |                  |
| 已赚保费        |      |                  |                  |
| 手续费及佣金收入    |      |                  |                  |
| 二、营业总成本     |      | 1,782,404,541.58 | 2,349,762,969.10 |
| 其中：营业成本     | 七、61 | 926,705,517.96   | 1,380,892,715.83 |
| 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 | 19,671,952.18    | 13,317,227.44    |

| 项目                            | 附注   | 2024 年半年度      | 2023 年半年度      |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 销售费用                          | 七、63 | 700,155,381.20 | 718,668,231.38 |
| 管理费用                          | 七、64 | 78,943,499.68  | 108,911,755.28 |
| 研发费用                          | 七、65 | 65,646,381.71  | 64,770,035.23  |
| 财务费用                          | 七、66 | -8,718,191.15  | 63,203,003.94  |
| 其中：利息费用                       |      | 15,356,235.83  | 81,821,790.15  |
| 利息收入                          |      | 24,086,628.79  | 21,099,782.33  |
| 加：其他收益                        | 七、67 | 17,769,815.90  | 11,567,066.59  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 七、68 | 38,933,045.58  | 166,593,816.08 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      | 36,104,999.48  | 39,248,572.25  |
| 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）           |      |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 七、71 | -14,401,746.64 | -28,068,082.03 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 七、72 | -2,736,284.27  | -570,165.31    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 七、73 | 1,118,993.54   | 10,593.70      |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 183,653,688.35 | 273,046,136.13 |
| 加：营业外收入                       | 七、74 | 2,422,439.67   | 675,594.12     |
| 减：营业外支出                       | 七、75 | 877,528.53     | 7,811,847.16   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 185,198,599.49 | 265,909,883.09 |
| 减：所得税费用                       | 七、76 | 29,014,460.08  | 31,425,520.93  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 156,184,139.41 | 234,484,362.16 |
| （一）按经营持续性分类                   |      |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 156,184,139.41 | 234,484,362.16 |
| 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）   |      | 127,248,290.77 | 190,423,517.78 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |      | 28,935,848.64  | 44,060,844.38  |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |      |                |                |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |      |                |                |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |      |                |                |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |      |                |                |
| （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             |      |                |                |
| （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            |      |                |                |

| 项目                      | 附注 | 2024年半年度       | 2023年半年度       |
|-------------------------|----|----------------|----------------|
| (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                |    | 156,184,139.41 | 234,484,362.16 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |    | 127,248,290.77 | 190,423,517.78 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |    | 28,935,848.64  | 44,060,844.38  |
| 八、每股收益：                 |    |                |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |    | 0.13           | 0.19           |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |    | 0.13           | 0.19           |

公司负责人：贾庆文

主管会计工作负责人：许百强

会计机构负责人：杨爱民

### 母公司利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目                            | 附注   | 2024年半年度      | 2023年半年度       |
|-------------------------------|------|---------------|----------------|
| 一、营业收入                        |      |               |                |
| 减：营业成本                        |      |               |                |
| 税金及附加                         |      | 161,496.53    | 1,132,097.06   |
| 销售费用                          |      |               | 215,001.51     |
| 管理费用                          |      | 3,009,663.20  | 9,216,232.79   |
| 研发费用                          |      |               |                |
| 财务费用                          |      | -5,243,693.70 | 34,246,060.81  |
| 其中：利息费用                       |      | 4,533,597.68  | 35,735,986.45  |
| 利息收入                          |      | 9,791,259.62  | 3,007,220.11   |
| 加：其他收益                        |      | 201,435.46    | 273,431.77     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十九、5 | 28,115,198.13 | 712,708,808.41 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |               |                |
| 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）           |      |               |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | 569,780.00    |                |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |      |               |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |               |                |

| 项目                     | 附注 | 2024年半年度      | 2023年半年度       |
|------------------------|----|---------------|----------------|
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）      |    | 30,958,947.56 | 668,172,848.01 |
| 加：营业外收入                |    |               | 75.11          |
| 减：营业外支出                |    |               | 5,400.00       |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）    |    | 30,958,947.56 | 668,167,523.12 |
| 减：所得税费用                |    |               |                |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）      |    | 30,958,947.56 | 668,167,523.12 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） |    | 30,958,947.56 | 668,167,523.12 |
| （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          |    |               |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |    |               |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |    |               |                |
| 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      |    |               |                |
| 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               |    | 30,958,947.56 | 668,167,523.12 |
| 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：贾庆文

主管会计工作负责人：许百强

会计机构负责人：杨爱民

## 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2024年半年度         | 2023年半年度         |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 2,120,676,672.11 | 3,053,396,961.45 |
| 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        |    |                  |                  |

| 项目                        | 附注   | 2024年半年度         | 2023年半年度         |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| 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                   |      | 5,531,309.18     | 2,285,412.38     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 七、78 | 92,387,023.18    | 84,498,381.01    |
| 经营活动现金流入小计                |      | 2,218,595,004.47 | 3,140,180,754.84 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 973,108,628.79   | 1,383,923,612.57 |
| 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            |      | 237,121,979.77   | 259,042,144.27   |
| 支付的各项税费                   |      | 143,345,992.64   | 405,183,086.14   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、78 | 729,078,630.92   | 851,732,023.95   |
| 经营活动现金流出小计                |      | 2,082,655,232.12 | 2,899,880,866.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      | 135,939,772.35   | 240,299,887.91   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |      | 6,400,000.00     | 9,000,000.00     |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 115,198.13       | 434,561.32       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 225,847.46       | 927,476.31       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 七、79 | 2,982,039,258.30 | 1,379,905,982.23 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 七、78 | 83,986,119.86    | 9,371,678.92     |
| 投资活动现金流入小计                |      | 3,072,766,423.75 | 1,399,639,698.78 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 79,829,007.54    | 163,853,847.68   |
| 投资支付的现金                   |      |                  | 3,812,644.70     |
| 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 |                  | 5,840,000.00     |
| 投资活动现金流出小计                |      | 79,829,007.54    | 173,506,492.38   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | 2,992,937,416.21 | 1,226,133,206.40 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                  |                  |

| 项目                        | 附注   | 2024年半年度          | 2023年半年度          |
|---------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 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                 |      | 193,000,000.00    | 821,000,000.00    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 七、78 |                   | 847,404,600.67    |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 193,000,000.00    | 1,668,404,600.67  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 1,784,450,000.00  | 2,152,542,158.50  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 22,265,756.30     | 297,150,826.97    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | 526,260.00        | 24,292,030.00     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 七、78 | 101,000,000.00    | 757,417,163.81    |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 1,907,715,756.30  | 3,207,110,149.28  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | -1,714,715,756.30 | -1,538,705,548.61 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 30,865.70         | -705,351.73       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 1,414,192,297.96  | -72,977,806.03    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 1,687,162,223.09  | 1,638,235,218.07  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 3,101,354,521.05  | 1,565,257,412.04  |

公司负责人：贾庆文

主管会计工作负责人：许百强

会计机构负责人：杨爱民

### 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2024年半年度         | 2023年半年度         |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    |                  |                  |
| 收到的税费返还                   |    |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 6,766,091.50     | 3,280,704.79     |
| 经营活动现金流入小计                |    | 6,766,091.50     | 3,280,704.79     |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    |                  |                  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 419,572.55       | 9,410,085.36     |
| 支付的各项税费                   |    | 3,220,829.94     | 779,970.27       |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 3,310,116.02     | 73,721,766.24    |
| 经营活动现金流出小计                |    | 6,950,518.51     | 83,911,821.87    |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -184,427.01      | -80,631,117.08   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    | 6,400,000.00     | 10,332,513.86    |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 115,198.13       | 6,003,311.32     |
| 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       |    | 2,865,594,029.92 | 1,674,617,300.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 80,347,284.02    |                  |

| 项目                        | 附注 | 2024年半年度                | 2023年半年度              |
|---------------------------|----|-------------------------|-----------------------|
| 投资活动现金流入小计                |    | 2,952,456,512.07        | 1,690,953,125.18      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    |                         | 449,045.16            |
| 投资支付的现金                   |    |                         | 1,620,000.00          |
| 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            |    | 156,318,141.25          |                       |
| 投资活动现金流出小计                |    | 156,318,141.25          | 2,069,045.16          |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 2,796,138,370.82        | 1,688,884,080.02      |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                         |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                         |                       |
| 取得借款收到的现金                 |    |                         | 162,000,000.00        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 60,000,000.00           | 86,692,000.00         |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 60,000,000.00           | 248,692,000.00        |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 894,000,000.00          | 1,455,250,000.00      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 8,550,943.58            | 260,134,473.13        |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 578,339,323.43          | 145,440,944.22        |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 1,480,890,267.01        | 1,860,825,417.35      |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -1,420,890,267.01       | -1,612,133,417.35     |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                         |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    |                         |                       |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 48,376,189.40           | 131,381,952.80        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>1,423,439,866.20</b> | <b>127,501,498.39</b> |

公司负责人：贾庆文

主管会计工作负责人：许百强

会计机构负责人：杨爱民



## 合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2024年半年度         |        |    |  |                |       |        |             |                |        |                  |    |                  | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|-------------|----------------|--------|------------------|----|------------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |        |    |  |                |       |        |             |                |        |                  | 小计 |                  |                |                  |
|                       | 实收资本<br>(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               |                |                  |
|                       | 优先股              | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |             |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,016,568,775.00 |        |    |  | 612,505,012.96 |       |        | 292,815.72  | 248,414,160.02 |        | 2,136,986,864.39 |    | 4,014,767,628.09 | 665,373,465.45 | 4,680,141,093.54 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |    |  |                |       |        |             |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |    |  |                |       |        |             |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 其他                    |                  |        |    |  |                |       |        |             |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,016,568,775.00 |        |    |  | 612,505,012.96 |       |        | 292,815.72  | 248,414,160.02 |        | 2,136,986,864.39 |    | 4,014,767,628.09 | 665,373,465.45 | 4,680,141,093.54 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) |                  |        |    |  |                |       |        | -292,815.72 |                |        | 25,591,413.27    |    | 25,298,597.55    | 28,741,531.24  | 54,040,128.79    |
| (一) 综合收益总额            |                  |        |    |  |                |       |        |             |                |        | 127,248,290.77   |    | 127,248,290.77   | 28,935,848.64  | 156,184,139.41   |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                  |        |    |  |                |       |        |             |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 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. 其他                 |                  |        |    |  |                |       |        |             |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| (三) 利润分配              |                  |        |    |  |                |       |        |             |                |        | -101,656,877.50  |    | -101,656,877.50  |                | -101,656,877.50  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |    |  |                |       |        |             |                |        |                  |    |                  |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |        |    |  |                |       |        |             |                |        |                  |    |                  |                |                  |

2024 年半年度报告

| 项目                 | 2024 年半年度        |             |        |  |                |           |            |      |                |                |                  |    |                  | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|--------------------|------------------|-------------|--------|--|----------------|-----------|------------|------|----------------|----------------|------------------|----|------------------|----------------|------------------|
|                    | 归属于母公司所有者权益      |             |        |  |                |           |            |      |                |                |                  | 小计 |                  |                |                  |
|                    | 实收资本<br>(或股本)    | 其他权益工具      |        |  | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润            |    | 其他               |                |                  |
| 优<br>先<br>股        |                  | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |                |           |            |      |                |                |                  |    |                  |                |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                  |             |        |  |                |           |            |      |                |                | -101,656,877.50  |    | -101,656,877.50  |                | -101,656,877.50  |
| 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            |                  |             |        |  |                |           |            |      |                |                |                  |    | -292,815.72      | -194,317.40    | -487,133.12      |
| 1. 本期提取            |                  |             |        |  |                |           |            |      |                |                |                  |    |                  |                |                  |
| 2. 本期使用            |                  |             |        |  |                |           |            |      |                |                |                  |    | 292,815.72       | 194,317.40     | 487,133.12       |
| （六）其他              |                  |             |        |  |                |           |            |      |                |                |                  |    |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额           | 1,016,568,775.00 |             |        |  | 612,505,012.96 |           |            |      | 248,414,160.02 |                | 2,162,578,277.66 |    | 4,040,066,225.64 | 694,114,996.69 | 4,734,181,222.33 |

| 项目 | 2023 年半年度   |        |       |
|----|-------------|--------|-------|
|    | 归属于母公司所有者权益 | 少数股东权益 | 所有者权益 |

|                           | 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               | 益                 | 合计                |
|---------------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|-------------|----------------|--------|------------------|----|------------------|-------------------|-------------------|
|                           |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |             |                |        |                  |    |                  |                   |                   |
| 一、上年期末余额                  | 1,016,568,775.00 |        |     |    | 617,796,410.26 |       |        | 326,362.33  | 187,674,481.15 |        | 1,894,339,369.32 |    | 3,716,705,398.06 | 1,850,185,232.75  | 5,566,890,630.81  |
| 加：会计政策变更                  |                  |        |     |    |                |       |        |             |                |        |                  |    |                  |                   |                   |
| 前期差错更正                    |                  |        |     |    |                |       |        |             |                |        |                  |    |                  |                   |                   |
| 其他                        |                  |        |     |    |                |       |        |             |                |        |                  |    |                  |                   |                   |
| 二、本年期初余额                  | 1,016,568,775.00 |        |     |    | 617,796,410.26 |       |        | 326,362.33  | 187,674,481.15 |        | 1,894,339,369.32 |    | 3,716,705,398.06 | 1,850,185,232.75  | 5,566,890,630.81  |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                  |        |     |    | 257,355.30     |       |        | -117,455.79 |                |        | 190,423,517.78   |    | 190,563,417.29   | -1,145,905,759.89 | -955,342,342.60   |
| (一) 综合收益总额                |                  |        |     |    |                |       |        |             |                |        | 190,423,517.78   |    | 190,423,517.78   | 44,060,844.38     | 234,484,362.16    |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                  |        |     |    | 257,355.30     |       |        |             |                |        |                  |    | 257,355.30       | -1,165,596,628.65 | -1,165,339,273.35 |
| 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. 其他                     |                  |        |     |    | 257,355.30     |       |        |             |                |        |                  |    | 257,355.30       | -1,165,596,628.65 | -1,165,339,273.35 |
| (三) 利润分配                  |                  |        |     |    |                |       |        |             |                |        |                  |    |                  | -24,292,030.00    | -24,292,030.00    |
| 1. 提取盈余公积                 |                  |        |     |    |                |       |        |             |                |        |                  |    |                  |                   |                   |
| 2. 提取一般风险准备               |                  |        |     |    |                |       |        |             |                |        |                  |    |                  |                   |                   |
| 3. 对所有者(或股东)的分配           |                  |        |     |    |                |       |        |             |                |        |                  |    |                  | -24,292,030.00    | -24,292,030.00    |
| 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           |                  |  |  |  |                |  | -117,455.79 |                |  |                  | -117,455.79      | -77,945.62     | -195,401.41      |  |
| 1. 本期提取            |                  |  |  |  |                |  | 255,943.10  |                |  |                  | 255,943.10       | 169,848.12     | 425,791.22       |  |
| 2. 本期使用            |                  |  |  |  |                |  | 373,398.89  |                |  |                  | 373,398.89       | 247,793.74     | 621,192.63       |  |
| (六) 其他             |                  |  |  |  |                |  |             |                |  |                  |                  |                |                  |  |
| 四、本期期末余额           | 1,016,568,775.00 |  |  |  | 618,053,765.56 |  | 208,906.54  | 187,674,481.15 |  | 2,084,762,887.10 | 3,907,268,815.35 | 704,279,472.86 | 4,611,548,288.21 |  |

公司负责人：贾庆文

主管会计工作负责人：许百强

会计机构负责人：杨爱民

## 母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 2024 年半年度        |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
|----------|------------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|----------------|------------------|
|          | 实收资本(或股本)        | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|          |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |                |                |                  |
| 一、上年期末余额 | 1,016,568,775.00 |        |     |    | 677,340,441.19 |       |        |      | 231,639,484.83 | 546,657,109.86 | 2,472,205,810.88 |
| 加：会计政策变更 |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 前期差错更正   |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |

| 项目                     | 2024 年半年度        |        |     |    |                |       |        |      |                |                 |                  |
|------------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|-----------------|------------------|
|                        | 实收资本 (或股本)       | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润           | 所有者权益合计          |
|                        |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |                |                 |                  |
| 其他                     |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                 |                  |
| 二、本年期初余额               | 1,016,568,775.00 |        |     |    | 677,340,441.19 |       |        |      | 231,639,484.83 | 546,657,109.86  | 2,472,205,810.88 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列) |                  |        |     |    |                |       |        |      |                | -70,697,929.94  | -70,697,929.94   |
| (一) 综合收益总额             |                  |        |     |    |                |       |        |      |                | 30,958,947.56   | 30,958,947.56    |
| (二) 所有者投入和减少资本         |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                 |                  |
| 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. 其他                  |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                 |                  |
| (三) 利润分配               |                  |        |     |    |                |       |        |      |                | -101,656,877.50 | -101,656,877.50  |
| 1. 提取盈余公积              |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                 |                  |
| 2. 对所有者 (或股东) 的分配      |                  |        |     |    |                |       |        |      |                | -101,656,877.50 | -101,656,877.50  |
| 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         |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                 |                  |

| 项目              | 2024 年半年度        |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
|-----------------|------------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|----------------|------------------|
|                 | 实收资本 (或股本)       | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                 |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |                |                |                  |
| 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        | 1,016,568,775.00 |        |     |    | 677,340,441.19 |       |        |      | 231,639,484.83 | 475,959,179.92 | 2,401,507,880.94 |

| 项目              | 2023 年半年度        |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
|-----------------|------------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|----------------|------------------|
|                 | 实收资本 (或股本)       | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                 |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |                |                |                  |
| 一、上年期末余额        | 1,016,568,775.00 |        |     |    | 677,340,441.19 |       |        |      | 170,899,805.96 | -37,615,222.08 | 1,827,193,800.07 |
| 加：会计政策变更        |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 前期差错更正          |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 其他              |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 二、本年期初余额        | 1,016,568,775.00 |        |     |    | 677,340,441.19 |       |        |      | 170,899,805.96 | -37,615,222.08 | 1,827,193,800.07 |
| 三、本期增减变动金额 (减少) |                  |        |     |    |                |       |        |      |                | 668,167,523.12 | 668,167,523.12   |

| 项目                 | 2023 年半年度  |        |     |    |      |       |        |      |                |                |         |
|--------------------|------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|----------------|----------------|---------|
|                    | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计 |
|                    |            | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |                |                |         |
| 以“—”号填列)           |            |        |     |    |      |       |        |      |                |                |         |
| (一) 综合收益总额         |            |        |     |    |      |       |        |      | 668,167,523.12 | 668,167,523.12 |         |
| (二) 所有者投入和减少资本     |            |        |     |    |      |       |        |      |                |                |         |
| 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. 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    |            |        |     |    |      |       |        |      |                |                |         |

| 项目       | 2023 年半年度        |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
|----------|------------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|----------------|------------------|
|          | 实收资本 (或股本)       | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|          |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |                |                |                  |
| 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 | 1,016,568,775.00 |        |     |    | 677,340,441.19 |       |        |      | 170,899,805.96 | 630,552,301.04 | 2,495,361,323.19 |

公司负责人：贾庆文

主管会计工作负责人：许百强

会计机构负责人：杨爱民



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

鲁商福瑞达医药股份有限公司（以下简称“本公司”、“本集团”或“公司”）原名为山东万杰高科技股份有限公司，2008年12月16日，中国证监会出具了《关于核准山东万杰高科技股份有限公司重大资产重组及向山东省商业集团总公司、山东银座集团投资有限责任公司、山东世界贸易中心、山东省通利商业管理服务中心、北京东方航华投资有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2008]1405号），核准公司重大资产置换及发行股份购买资产事宜，将房地产资产注入公司，实现了业务转型，主营业务由化纤新材料、纺织品、片剂、胶囊、热能电力的生产与销售、医疗服务、康复疗养、医疗咨询服务，转变为房地产开发经营及医药产品的生产和销售。2023年2月27日，股东大会审议通过了《关于公司重大资产出售暨关联交易方案的议案》，并于2023年度完成了地产业务的剥离。公司的注册地址为山东省博山经济开发区，办公地址为山东省济南市高新区新冻大街888号。

公司发行的人民币普通股股票在上海证券交易所上市，股票简称“福瑞达”，股票代码“600223”，截止2024年6月30日，公司股本总额为1,016,568,775.00元。山东省商业集团有限公司持有公司总股本的51.62%，为公司控股股东。

公司的组织架构：股东大会为公司的最高权力机构，公司设董事会、监事会，对股东大会负责，董事会还设立了战略与ESG委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会。公司总部设置党委办公室、纪委办公室、董事会办公室、综合管理部、人力资源部、财务管理部、战略投资部、运营管理部、安环管理部、品牌管理部、审计法务部及国家企业技术中心。

公司所处行业为化学原料和化学制品制造业，公司（包括下属子公司）主要生产销售化妆品、药品、原料及衍生产品、添加剂等产品，以及物业服务等业务。

截至2024年6月30日止，母公司为山东省商业集团有限公司，最终控制方为山东省国资委。

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月22日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，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

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，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

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、34“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、39“其他重要的会计判断和估计”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本集团及公司本期的财务状况、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

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

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

| 项目               | 在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准                                    |
|------------------|----------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 附注七、4、5、7、9    | 单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 1000 万元 |

| 项目               | 在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准  |
|------------------|----------------|--|
| 重要的应收款项坏账准备收回或转回 | 附注七、4、5、7、9    | 单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上且金额大于1000万元                                  |
| 重要的应收款项实际核销      | 附注七、4、5、7、9    | 单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于500万元                                  |
| 合同资产账面价值发生重大变动   | 附注七、6          | 合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的30%以上  |
| 账龄超过一年的重要合同负债    | 附注七、38         | 单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的10%以上且金额大于2000万元                                |
| 合同负债账面价值发生重大变动   | 附注七、38         | 合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的30%以上  |
| 重要的应付账款、其他应付款    | 附注七、36、41      | 单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的10%以上且金额大于2000万元                    |
| 重要的在建工程          | 附注七、22         | 单个项目的预算大于2亿元   |
| 重要的资本化研发项目       | 附注八            | 单个项目期末余额占期末余额20%以上   |
| 重要的外购在研项目        | 附注八            | 单项占研发投入总额的10%以上  |
| 重要的合同变更          | 附注七、61         | 变更/调整金额占原合同额的30%以上，且对本期收入影响金额占本期收入总额的5%以上                            |
| 重要投资活动           | 附注七、78         | 单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的10%以上且金额大于1亿元                           |
| 重要的合营企业或联营企业     | 附注十、3          | 对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的1%以上且金额大于1亿元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的20%以上 |
| 重要子公司            | 附注十、1          | 子公司净资产占集团净资产10%以上，且子公司净利润占集团合并净利润的10%以上                              |

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

### (1) 同一控制下的企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，

在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### （1）控制的判断标准

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

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制

下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

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

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、19“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有

该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

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

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金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。

## 10. 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。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④本集团对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

本集团在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 11. 金融工具

适用 不适用

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

(1) 金融资产

①分类和初始计量



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

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

<1>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

<2>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### 4) 权益工具

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

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

### ②金融资产减值

#### 1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

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

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

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

#### 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### 3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### 4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### 5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备；

本公司合并报表范围内各企业之外的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，并考虑本年的前瞻性信息，计算期。末应收账款预期信用损失率；本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

| 账龄        | 医药化工行业预期信用损失率（%） | 物业管理行业预期信用损失率（%） |
|-----------|------------------|------------------|
| 1年以内（含1年） | 3.00             | 10.00            |
| 1至2年      | 40.00            | 23.00            |
| 2至3年      | 80.00            | 53.00            |
| 3年以上      | 100.00           | 100.00           |

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司取得的银行承兑汇票，预期不存在信用损失。若应收票据为商业承兑汇票而非银行承兑汇票，则将此票据视同为应收账款予以确认预期信用损失。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合分为合并范围内关联方款项组合、备用金组合、保证金组合、其他组合，1) 对于合并范围内关联方款项组合、备用金组合、保证金组合，本公司判断不存在预期信用损失，不计提损失准备；2) 其他应收款组合其他组合，本公司逐笔分析判断，若未发现信用风险自初始确认后未显著增加的为共同风险特征，对此类其他应收账款为组合，本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，测算预期信用损失率；3) 经判断信用风险自初始确认后显著增加的其他应收账款，按照该其他应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定其他应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

| 账龄        | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|-----------|-----------------|
| 1年以内（含1年） | 10.00           |
| 1至2年      | 40.00           |
| 2至3年      | 80.00           |
| 3年以上      | 100.00          |

#### 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### ③终止确认金额资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

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

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

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

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

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

#### ④核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (2) 金融负债

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

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

### （3）金融工具的公允价值确定

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

①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

#### (4) 后续计量

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

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

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

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本集团按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 12. 应收票据

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

具体详见附注五、11“金融工具”。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

具体详见附注五、11“金融工具”。

### 13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

具体详见附注五、11“金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

具体详见附注五、11“金融工具”。

### 14. 应收款项融资

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

具体详见附注五、11“金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

具体详见附注五、11“金融工具”。

### 15. 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

具体详见附注五、11“金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

具体详见附注五、11“金融工具”。



## 16. 存货

√适用 □不适用

### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

#### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品、合同履约成本等。

#### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

#### (3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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

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

√适用 □不适用

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。

## 17. 合同资产

√适用 □不适用

### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

具体详见附注五、11“金融工具”。

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

具体详见附注五、11“金融工具”。

## 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

#### (2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

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

②可收回金额。

## 19. 长期股权投资

适用  不适用

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

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

### （1）投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始

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

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

## 20. 投资性房地产

### (1) 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

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

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

投资性房地产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

## 21. 固定资产

### (1) 确认条件

适用 不适用

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

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 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          |
|-----------|-------|---------|-----|---------------|
| 房屋建筑物     | 平均年限法 | 20-40   | 5%  | 2.38%-4.75%   |
| 机器设备      | 平均年限法 | 5-10    | 5%  | 9.50%-19.00%  |
| 运输设备      | 平均年限法 | 4       | 5%  | 23.75%        |
| 电子设备及其他设备 | 平均年限法 | 3-5     | 5%  | 19.00%-31.67% |

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 23. 借款费用

√适用 □不适用

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

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产



的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

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

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

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

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

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

<1>无形资产，是指企业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与企业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。

<4>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：

| 资产类别  | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|-------|---------|------|
| 土地使用权 | 法定使用寿命  | 直线法  |
| 软件    | 2-10    | 直线法  |
| 专利权   | 6-10    | 直线法  |
| 商标权   | 9       | 直线法  |
| 客户关系  | 4       | 直线法  |
| 其他    | 2-10    | 直线法  |

<5>使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

①内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研发支出的归集范围包括工资及其他人员费用、材料费、折旧和摊销、委托外部机构研发检测费等。

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。

## 27. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团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。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是本集团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。

## 29. 合同负债

适用 不适用

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或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付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 30. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本集团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。

短期薪酬在职工为本集团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

离职后福利是指本集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，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，本集团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) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本集团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。

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

本集团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。在本期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 31. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

### 32. 股份支付

适用 不适用

#### (1) 股份支付的会计处理方法

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

- ①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

#### (3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### （1）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入确认和计量所采用的会计政策

##### （1）收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本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：



- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- <1>企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2>企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3>企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4>企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

<5>客户已接受该商品；

<6>其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 本公司的收入主要包括：产品销售收入、物业收入、酒店收入及其他。

#### ①产品销售收入：

1) 化妆品销售收入：根据公司与其客户的销售合同约定，在经销模式下，公司将产品交付给购货方并经购货方验收后，确认销售收入；在代销模式下，公司将产品交付给受托方，待受托方对外实现销售开出代销清单时确认销售收入；在自营模式下，公司将产品交付给消费者，消费者确认收货并支付货款后，确认销售收入。

2) 医药销售收入：根据公司与其客户的销售合同约定，公司将产品交付给购货方并经购货方验收后，确认销售收入。

#### ②物业收入

1) 物业出租收入：物业出租按与承租方签定的合同或协议规定确认房屋出租收入的实现。

2) 物业管理收入：在提供物业服务过程中确认收入。

#### (2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35. 合同成本

√适用 □不适用

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。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。

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

合同取得成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他流动资产”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

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。

合同履约成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“存货”，超过一年或一个正常营业周期的，会计报表列报为“其他非流动资产”。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

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

①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

### 36. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助，是本集团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。

(2) 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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与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。

与本集团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。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 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。

本集团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。

与本集团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。与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

使用权资产

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### (2) 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

各类使用权资产的具体折旧方法与固定资产相同，详见本附注五、21“固定资产”。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注五、27“长期资产减值”。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### (4) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

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

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ①经营租赁

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

## ②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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、估计和假设是基于本集团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本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、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，本集团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）与租赁相关的重大会计判断和估计

#### ①租赁的识别

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

#### ②租赁的分类

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

#### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益

的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### （2）金融工具减值

本集团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，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团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。估值时本集团对未来现金流量、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。

#### （5）长期资产减值准备

本集团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。本集团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。

#### （6）商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

#### (7) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

其他说明

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号），规定了“关于售后回租交易的会计处理”的内容，自2024年1月1日起施行。根据上述会计准则解释有关要求，公司对相关会计政策进行变更，并于2024年1月1日起实施。

主要变更内容：售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人按照《企业会计准则第21号—租赁》第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量，按照第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量，在后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式时不确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。如租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，不受上述规定的限制，将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

本次会计政策变更不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用



#### 41. 其他

√适用 □不适用

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

### 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     | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 1%、3%、5%、6%、9%、13% |
| 消费税     | 应纳税销售额               | 15%                |
| 企业所得税   | 应纳税所得额               | 15%、20%、25%        |
| 城市维护建设税 | 应付流转税额               | 按公司所在地政策缴纳         |
| 教育费附加   | 应付流转税额               | 按公司所在地政策缴纳         |

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

| 纳税主体名称             | 所得税税率（%） |
|--------------------|----------|
| 山东明仁福瑞达制药股份有限公司    | 15%      |
| 山东福瑞达生物股份有限公司      | 15%      |
| 山东福瑞达生物科技有限公司      | 15%      |
| 山东焦点福瑞达生物股份有限公司    | 15%      |
| 山东省鲁商建筑设计有限公司      | 15%      |
| 山东百阜福瑞达制药有限公司      | 15%      |
| 山东丛丰健康科技有限公司       | 20%      |
| 福瑞达大药房医药连锁（山东）有限公司 | 20%      |
| 山东丛丰信息科技有限公司       | 20%      |
| 济南迈合经贸有限公司         | 20%      |
| 曲阜福克斯商贸有限公司        | 20%      |
| 山东同康药业有限公司         | 20%      |
| 山东达康经贸有限公司         | 20%      |
| 山东福瑞达艾健康有限公司       | 20%      |
| 青岛福瑞达数字科技有限公司      | 20%      |

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

子公司山东明仁福瑞达制药股份有限公司已取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202237007912，发证时间为 2022 年 12 月 12 日，本期享受 15%的企业所得税优惠税率。

子公司山东福瑞达生物股份有限公司已取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202137005883，发证时间为 2021 年 12 月 15 日，本期享受 15%的企业所得税优惠税率。

子公司山东福瑞达生物科技有限公司已取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202237002573，发证时间为 2022 年 12 月 12 日，本期享受 15%的企业所得税优惠税率。

子公司山东焦点福瑞达生物股份有限公司已取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202337000182，有效期三年，自 2023 年 11 月 29 日起，享受 15%的企业所得税优惠税率。

子公司山东省鲁商建筑设计有限公司已取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202337000785，有效期三年，自 2023 年 11 月 29 日起，享受 15%的企业所得税优惠税率。

子公司山东百阜福瑞达制药有限公司已取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202137006363，有效期三年，自 2021 年 12 月 15 日起，享受 15%的企业所得税优惠税率。

## 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          | 31,831.21        | 14,059.06        |
| 银行存款          | 1,584,553,044.55 | 253,794,259.08   |
| 其他货币资金        | 140,699,223.18   | 46,423,132.71    |
| 存放财务公司存款      | 1,516,769,645.29 | 1,433,353,904.95 |
| 合计            | 3,242,053,744.23 | 1,733,585,355.80 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 2,076,711.44     | 1,887,772.07     |

其他说明

其他货币资金明细列示：

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额           | 期初余额         |
|-----------|----------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 101,000,000.00 | 2,343,573.81 |

| 项目      | 期末余额           | 期初余额          |
|---------|----------------|---------------|
| 民工工资保证金 | 670,927.00     | 670,927.00    |
| 直销牌照保证金 | 20,000,000.00  | 20,000,000.00 |
| 专项资金    | 16,720,167.10  | 22,868,193.25 |
| 其他      | 2,308,129.08   | 540,438.65    |
| 合计      | 140,699,223.18 | 46,423,132.71 |

**2.交易性金融资产**

□适用 √不适用

**3.衍生金融工具**

□适用 √不适用

**4.应收票据****(1) 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 |               | 16,811,051.79 |
| 商业承兑票据 | 17,460,546.28 | 53,037,884.68 |
| 小计     | 17,460,546.28 | 69,848,936.47 |
| 减：坏账准备 | 1,746,054.63  | 1,677,227.35  |
| 合计     | 15,714,491.65 | 68,171,709.12 |

**(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

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额    |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑票据 |          |              |
| 商业承兑票据 |          | 2,890,254.31 |
| 合计     |          | 2,890,254.31 |

**(4) 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 |               |        |              |         |               |               |        |              |         |               |
| 其中：       |               |        |              |         |               |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 17,460,546.28 | 100.00 | 1,746,054.63 | 10.00   | 15,714,491.65 | 69,848,936.47 | 100.00 | 1,677,227.35 | 2.40    | 68,171,709.12 |
| 其中：       |               |        |              |         |               |               |        |              |         |               |
| 银行承兑组合    |               |        |              |         |               | 16,811,051.79 | 24.07  |              |         | 16,811,051.79 |
| 账龄组合      | 17,460,546.28 | 100.00 | 1,746,054.63 | 10.00   | 15,714,491.65 | 53,037,884.68 | 75.93  | 1,677,227.35 | 3.16    | 51,360,657.33 |
| 合计        | 17,460,546.28 | 100.00 | 1,746,054.63 | 10.00   | 15,714,491.65 | 69,848,936.47 | 100.00 | 1,677,227.35 | 2.40    | 68,171,709.12 |

按单项计提坏账准备：

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：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称   | 期末余额          |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 应收票据          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 17,460,546.28 | 1,746,054.63 | 10.00   |
| 合计   | 17,460,546.28 | 1,746,054.63 | 10.00   |

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5) 坏账准备的情况

适用 不适用

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        |              |
| 坏账准备 | 1,677,227.35 | 644,828.09 |       |       | -576,000.81 | 1,746,054.63 |
| 合计   | 1,677,227.35 | 644,828.09 |       |       | -576,000.81 | 1,746,054.63 |

注：本期其他变动为转让控股子公司山东省汇邦达装饰工程有限公司股权转让应收票据相应转出的坏账准备。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

公司认为商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，因此不计提预期信用损失。商业承兑汇票视同为应收账款予以计提预期信用损失。

**5.应收账款**

**(1) 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄        | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内      |                |                |
| 其中：1年以内分项 |                |                |
| 1年以内      | 393,568,242.73 | 399,141,145.16 |
| 1年以内小计    | 393,568,242.73 | 399,141,145.16 |
| 1至2年      | 101,386,918.99 | 101,291,352.87 |
| 2至3年      | 28,103,062.79  | 10,907,757.23  |
| 3年以上      | 14,136,893.24  | 11,281,548.85  |
| 合计        | 537,195,117.75 | 522,621,804.11 |

**(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 |                |        |               |         |                |                |        |               |         |                |
| 其中：       |                |        |               |         |                |                |        |               |         |                |
| 按组合计提坏账准备 | 537,195,117.75 | 100.00 | 79,090,671.62 | 14.72   | 458,104,446.13 | 522,621,804.11 | 100.00 | 67,642,309.63 | 12.94   | 454,979,494.48 |
| 其中：       |                |        |               |         |                |                |        |               |         |                |
| 账龄组合      | 537,195,117.75 | 100.00 | 79,090,671.62 | 14.72   | 458,104,446.13 | 522,621,804.11 | 100.00 | 67,642,309.63 | 12.94   | 454,979,494.48 |
| 合计        | 537,195,117.75 | 100.00 | 79,090,671.62 | 14.72   | 458,104,446.13 | 522,621,804.11 | 100.00 | 67,642,309.63 | 12.94   | 454,979,494.48 |

按单项计提坏账准备：

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 | 393,568,242.73 | 25,338,292.12 | 6.44    |
| 1至2年 | 101,386,918.99 | 24,543,141.10 | 24.21   |
| 2至3年 | 28,103,062.79  | 15,072,345.16 | 53.63   |
| 3年以上 | 14,136,893.24  | 14,136,893.24 | 100.00  |
| 合计   | 537,195,117.75 | 79,090,671.62 | 14.72   |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合1：医药化工业务

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%  | 账面价值           |
| 1年以内 | 200,264,744.98 | 6,007,942.35  | 3.00   | 194,256,802.63 |
| 1至2年 | 7,200,880.78   | 2,880,352.31  | 40.00  | 4,320,528.47   |
| 2至3年 | 658,229.19     | 526,583.35    | 80.00  | 131,645.84     |
| 3年以上 | 3,981,907.91   | 3,981,907.91  | 100.00 |                |
| 合计   | 212,105,762.86 | 13,396,785.92 |        | 198,708,976.94 |

## 组合 2：物业管理业务

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%  | 账面价值           |
| 1 年以内   | 193,303,497.75 | 19,330,349.77 | 10.00  | 173,973,147.98 |
| 1 至 2 年 | 94,186,038.21  | 21,662,788.79 | 23.00  | 72,523,249.42  |
| 2 至 3 年 | 27,444,833.60  | 14,545,761.81 | 53.00  | 12,899,071.79  |
| 3 年以上   | 10,154,985.33  | 10,154,985.33 | 100.00 |                |
| 合计      | 325,089,354.89 | 65,693,885.70 |        | 259,395,469.19 |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(3) 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额        |       |       |               | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|-------|-------|---------------|---------------|
|      |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动          |               |
| 账龄组合 | 67,642,309.63 | 13,080,016.62 |       |       | -1,631,654.63 | 79,090,671.62 |
| 合计   | 67,642,309.63 | 13,080,016.62 |       |       | -1,631,654.63 | 79,090,671.62 |

注：本期其他变动为转让控股子公司山东省汇邦达装饰工程有限公司股权转出应收账款相应转出的坏账准备。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额      | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|---------------|---------------|---------------|-------------------------|--------------|
| 客户 1 | 6,148,807.67  | 10,436,534.08 | 16,585,341.75 | 2.71                    | 1,658,534.18 |
| 客户 2 | 3,758,057.70  | 11,787,668.01 | 15,545,725.71 | 2.54                    | 1,554,572.57 |
| 客户 3 | 10,675,571.79 | 4,834,553.48  | 15,510,125.27 | 2.53                    | 1,551,012.53 |
| 客户 4 | 7,458,152.90  | 5,305,292.10  | 12,763,445.00 | 2.08                    | 1,276,344.50 |
| 客户 5 | 10,236,374.86 | 2,316,077.10  | 12,552,451.96 | 2.05                    | 1,255,245.20 |
| 合计   | 38,276,964.92 | 34,680,124.77 | 72,957,089.69 | 11.91                   | 7,295,708.98 |

其他说明：

适用 不适用**6.合同资产****(1) 合同资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 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          |
| 工程款 | 75,125,375.78 | 8,270,233.93 | 66,855,141.85 | 61,330,552.45 | 8,680,256.67 | 52,650,295.78 |
| 合计  | 75,125,375.78 | 8,270,233.93 | 66,855,141.85 | 61,330,552.45 | 8,680,256.67 | 52,650,295.78 |

**(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用**(3) 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

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 |               |        |              |         |               |               |        |              |         |               |
| 其中：       |               |        |              |         |               |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备 | 75,125,375.78 | 100.00 | 8,270,233.93 | 11.01   | 66,855,141.85 | 61,330,552.45 | 100.00 | 8,680,256.67 | 14.15   | 52,650,295.78 |
| 其中：       |               |        |              |         |               |               |        |              |         |               |
| 质保金组合     | 75,125,375.78 | 100.00 | 8,270,233.93 | 11.01   | 66,855,141.85 | 61,330,552.45 | 100.00 | 8,680,256.67 | 14.15   | 52,650,295.78 |
| 合计        | 75,125,375.78 | 100.00 | 8,270,233.93 | 11.01   | 66,855,141.85 | 61,330,552.45 | 100.00 | 8,680,256.67 | 14.15   | 52,650,295.78 |



按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：质保金组合

单位：元 币种：人民币

| 名称    | 期末余额          |              |         |
|-------|---------------|--------------|---------|
|       | 合同资产          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 70,987,329.58 | 7,098,732.96 | 10.00   |
| 1-2 年 | 3,405,545.06  | 783,275.36   | 23.00   |
| 2-3 年 | 732,501.14    | 388,225.61   | 53.00   |
| 合计    | 75,125,375.78 | 8,270,233.93 |         |

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### （4）本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 本期计提         | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|-----|--------------|---------|---------|----|
| 工程款 | 1,002,146.75 |         |         |    |
| 合计  | 1,002,146.75 |         |         |    |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### （5）本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7. 应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 19,460,275.86 | 23,258,884.13 |
| 合计   | 19,460,275.86 | 23,258,884.13 |

### (2) 期末公司已质押的应收款项融资

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款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 34,649,041.99 |           |
| 合计     | 34,649,041.99 |           |

### (4) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

**(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**

适用 不适用

**(8) 其他说明：**

适用 不适用

注：本公司视日常资金管理的需要，将银行承兑汇票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，按照整个存续期信用损失计量损失准备。公司认为商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，因此不计提预期信用损失。

**8. 预付款项**

**(1) 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1年以内 | 65,535,314.65 | 99.66  | 51,592,117.23 | 100.00 |
| 1至2年 | 224,979.01    | 0.34   | 1,097.28      |        |
| 2至3年 |               |        |               |        |
| 3年以上 |               |        |               |        |
| 合计   | 65,760,293.66 | 100.00 | 51,593,214.51 | 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：元 币种：人民币

| 单位名称  | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例% |
|-------|--------------|------------------|
| 供应商 1 | 5,373,436.80 | 8.17             |
| 供应商 2 | 1,599,144.16 | 2.43             |

|       |               |       |
|-------|---------------|-------|
| 供应商 3 | 1,446,105.00  | 2.20  |
| 供应商 4 | 1,418,043.04  | 2.16  |
| 供应商 5 | 1,415,094.34  | 2.15  |
| 合计    | 11,251,823.34 | 17.11 |

其他说明

适用 不适用

## 9.其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额             |
|-------|---------------|------------------|
| 应收利息  | 13,819,497.90 |                  |
| 应收股利  |               |                  |
| 其他应收款 | 31,006,735.43 | 3,062,298,852.33 |
| 合计    | 44,826,233.33 | 3,062,298,852.33 |

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

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 定期存款 | 13,819,497.90 |      |
| 委托贷款 |               |      |
| 债券投资 |               |      |
| 合计   | 13,819,497.90 |      |

#### (2) 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6) 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1) 应收股利**

适用 不适用

**(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6) 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额        | 期初账面余额           |
|------------|---------------|------------------|
| 1 年以内      |               |                  |
| 其中：1 年以内分项 |               |                  |
| 一年以内       | 27,425,719.53 | 3,060,838,888.65 |
| 1 年以内小计    | 27,425,719.53 | 3,060,838,888.65 |
| 1 至 2 年    | 7,652,448.44  | 4,542,300.69     |
| 2 至 3 年    | 774,504.22    | 1,238,371.15     |
| 3 年以上      | 1,736,246.19  | 1,627,302.71     |
| 合计         | 37,588,918.38 | 3,068,246,863.20 |

(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           |
|----------|---------------|------------------|
| 押金及保证金   | 16,259,229.59 | 8,956,111.08     |
| 代垫款      | 509,570.75    | 873,026.21       |
| 职工借款及备用金 | 15,689.31     | 136,742.38       |
| 资产及股权转让款 |               | 3,034,069,913.43 |
| 租金服务费往来款 | 10,552,258.36 | 9,161,504.35     |
| 其他       | 10,252,170.37 | 15,049,565.75    |
| 合计       | 37,588,918.38 | 3,068,246,863.20 |

## (3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 2024年1月1日余额    | 5,948,010.87 |                      |                      | 5,948,010.87 |
| 2024年1月1日余额在本期 | 5,948,010.87 |                      |                      | 5,948,010.87 |
| --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           | 676,901.93   |                      |                      | 676,901.93   |
| 本期转回           |              |                      |                      |              |
| 本期转销           |              |                      |                      |              |
| 本期核销           |              |                      |                      |              |
| 其他变动           | -42,729.85   |                      |                      | -42,729.85   |
| 2024年6月30日余额   | 6,582,182.95 |                      |                      | 6,582,182.95 |

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       |              |
| 组合计提 | 5,948,010.87 | 676,901.93 |       |       | -42,729.85 | 6,582,182.95 |
| 单项计提 |              |            |       |       |            |              |
| 合计   | 5,948,010.87 | 676,901.93 |       |       | -42,729.85 | 6,582,182.95 |

注：本期其他变动为转让控股子公司山东省汇邦达装饰工程有限公司股权转让其他应收款相应转出的坏账准备。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(5) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称           | 期末余额         | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄   | 坏账准备期末余额     |
|----------------|--------------|---------------------|-------|------|--------------|
| 湖北巨量引擎科技有限公司   | 1,500,000.00 | 3.99                | 保证金   | 0-2年 | 390,000.00   |
| 湖北今日头条科技有限公司   | 1,500,000.00 | 3.99                | 保证金   | 1-2年 | 600,000.00   |
| 上海毅达商业管理有限公司   | 1,098,840.00 | 2.92                | 押金    | 2-3年 | 879,072.00   |
| 杭州熙资网络科技有限公司   | 1,060,000.00 | 2.82                | 保证金   | 1年以内 | 106,000.00   |
| 山东博士伦福瑞达制药有限公司 | 867,747.12   | 2.31                | 服务费   | 1年以内 | 86,774.71    |
| 合计             | 6,026,587.12 | 16.03               | /     | /    | 2,061,846.71 |

**(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**10. 存货**

**(1) 存货分类**

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|--------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备/<br>合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 150,413,490.29 | 962,097.32                | 149,451,392.97 | 152,726,627.53 | 858,288.83                | 151,868,338.70 |
| 在产品    | 64,005,374.04  | 52,139.49                 | 63,953,234.55  | 50,656,893.01  | 98,960.00                 | 50,557,933.01  |
| 库存商品   | 319,267,560.16 | 3,448,590.18              | 315,818,969.98 | 302,919,311.29 | 3,649,148.59              | 299,270,162.70 |
| 发出商品   | 17,295,507.86  |                           | 17,295,507.86  | 21,964,000.74  |                           | 21,964,000.74  |
| 委托加工物资 | 1,524,025.87   |                           | 1,524,025.87   | 1,779,950.04   |                           | 1,779,950.04   |
| 合计     | 552,505,958.22 | 4,462,826.99              | 548,043,131.23 | 530,046,782.61 | 4,606,397.42              | 525,440,385.19 |

库存商品中主要产品的明细

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           |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 药品          | 51,417,834.27  | 220,704,792.42 | 213,809,309.44 | 58,313,317.25  |
| 化妆品         | 222,869,076.14 | 410,283,928.71 | 408,027,941.38 | 225,125,063.47 |
| 原料及衍生产品、添加剂 | 16,056,784.35  | 138,169,978.45 | 134,562,841.08 | 19,663,921.72  |
| 合计          | 290,343,694.76 | 769,158,699.58 | 756,400,091.90 | 303,102,302.44 |

## (2) 确认为存货的数据资源

适用 不适用

## (3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额       |    | 本期减少金额       |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转回或转销        | 其他 |              |
| 原材料  | 858,288.83   | 193,260.34   |    | 89,451.85    |    | 962,097.32   |
| 库存商品 | 3,649,148.59 | 1,488,794.98 |    | 1,689,353.39 |    | 3,448,590.18 |
| 在产品  | 98,960.00    | 52,082.20    |    | 98,902.71    |    | 52,139.49    |
| 合计   | 4,606,397.42 | 1,734,137.52 |    | 1,877,707.95 |    | 4,462,826.99 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

| 项目   | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因           | 本期转销存货跌价准备原因 |
|------|-------------|-------------------------|--------------|
| 原材料  | 可变现净额低于账面成本 | 经继续加工成产成品，测试市价回升，不再存在减值 | 加工产成品销售      |
| 在产品  | 可变现净额低于账面成本 | 经继续加工成产成品，测试市价回升，不再存在减值 | 加工产成品销售      |
| 库存商品 | 可变现净额低于账面成本 | 测试市价回升，不再存在减值           | 产品已销售        |

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

详见附注五、16“存货”。

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 11. 持有待售资产

适用 不适用

#### 12. 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

#### 13. 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额         | 期初余额          |
|--------------|--------------|---------------|
| 预缴增值税及待抵扣进项税 | 919,484.16   | 9,166,735.05  |
| 预缴所得税        | 1,121,900.40 | 3,143,456.98  |
| 预缴其他税费       | 175,917.51   | 113,591.88    |
| 待摊费用         | 1,219,186.13 |               |
| 合计           | 3,436,488.20 | 12,423,783.91 |

#### 14. 债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额 |      |      | 期初余额         |      |              |
|--------|------|------|------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 信托保障基金 |      |      |      | 6,400,000.00 |      | 6,400,000.00 |
| 合计     |      |      |      | 6,400,000.00 |      | 6,400,000.00 |

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2) 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3) 减值准备计提情况**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4) 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

**15.其他债权投资**

**(1) 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2) 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3) 减值准备计提情况**

适用 不适用

**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16. 长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(3) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 17.长期股权投资

#### (1) 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位             | 期初余额           | 本期增减变动 |      |               |          |        |             |        |    | 期末余额           | 减值准备期末余额 |
|-------------------|----------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|----------|
|                   |                | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                |          |
| 一、合营企业            |                |        |      |               |          |        |             |        |    |                |          |
| 小计                |                |        |      |               |          |        |             |        |    |                |          |
| 二、联营企业            |                |        |      |               |          |        |             |        |    |                |          |
| 山东博士伦福瑞达制药有限公司    | 116,893,953.28 |        |      | 34,952,544.06 |          |        |             |        |    | 151,846,497.34 |          |
| 山东博士伦福瑞达包装新材料有限公司 | 8,090,568.57   |        |      | 1,052,479.07  |          |        |             |        |    | 9,143,047.64   |          |
| 新疆伊帕尔汗香料股份有限公司    | 12,742,492.95  |        |      | 11,355.69     |          |        |             |        |    | 12,753,848.64  |          |
| 山东福中福生物科技有限公司     | 1,379,998.23   |        |      | 88,620.66     |          |        |             |        |    | 1,468,618.89   |          |
| 小计                | 139,107,013.03 |        |      | 36,104,999.48 |          |        |             |        |    | 175,212,012.51 |          |
| 合计                | 139,107,013.03 |        |      | 36,104,999.48 |          |        |             |        |    | 175,212,012.51 |          |

#### (2) 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

### 18.其他权益工具投资

#### (1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 | 期末余额 | 本期 | 累计计 | 累计计 | 指定为以公 |
|----|------|--------|------|----|-----|-----|-------|
|----|------|--------|------|----|-----|-----|-------|

|                       |               | 追加投资 | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 |               | 确认的股利收入 | 入其他综合收益的利得 | 入其他综合收益的损失 | 允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|-----------------------|---------------|------|------|---------------|---------------|----|---------------|---------|------------|------------|----------------------|
| 珠海隆门福瑞达股权投资基金(有限合伙)   | 20,000,000.00 |      |      |               |               |    | 20,000,000.00 |         |            |            |                      |
| 山东洪泰福瑞达股权投资合伙企业(有限合伙) | 6,250,000.00  |      |      |               |               |    | 6,250,000.00  |         |            |            |                      |
| 南京鲁福隆门创业投资合伙企业(有限合伙)  | 20,000,000.00 |      |      |               |               |    | 20,000,000.00 |         |            |            |                      |
| 合计                    | 46,250,000.00 |      |      |               |               |    | 46,250,000.00 |         |            |            |                      |

## (2) 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

由于客观条件有限，公司确定权益工具投资公允价值的近期信息不足，或公允价值的可能估计金额分布范围很广，成本最能代表其在该分布范围内的恰当估计，所以本公司将成本做为对其公允价值的估计。

## 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            | 48,105,354.49 | 2,012,485.81 |      | 50,117,840.30 |
| 2. 本期增加金额          | 3,085,812.13  |              |      | 3,085,812.13  |
| (1) 固定资产/无形资产转入    | 3,085,812.13  |              |      | 3,085,812.13  |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |               |              |      |               |
| (3) 企业合并增加         |               |              |      |               |
| 3. 本期减少金额          |               |              |      |               |
| (1) 处置             |               |              |      |               |
| (2) 其他转出           |               |              |      |               |
| 4. 期末余额            | 51,191,166.62 | 2,012,485.81 |      | 53,203,652.43 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |              |      |               |
| 1. 期初余额            | 2,326,108.11  | 1,489,145.80 |      | 3,815,253.91  |

| 项目             | 房屋、建筑物        | 土地使用权        | 在建工程 | 合计            |
|----------------|---------------|--------------|------|---------------|
| 2. 本期增加金额      | 1,587,459.43  | 112,342.07   |      | 1,699,801.50  |
| （1）计提或摊销       | 988,193.29    | 112,342.07   |      | 1,100,535.36  |
| （2）固定资产/无形资产转入 | 599,266.14    |              |      | 599,266.14    |
| 3. 本期减少金额      |               |              |      |               |
| （1）处置          |               |              |      |               |
| （2）其他转出        |               |              |      |               |
| 4. 期末余额        | 3,913,567.54  | 1,601,487.87 |      | 5,515,055.41  |
| 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      | 47,277,599.08 | 410,997.94   |      | 47,688,597.02 |
| 2. 期初账面价值      | 45,779,246.38 | 523,340.01   |      | 46,302,586.39 |

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

## (3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

截止 2024 年 6 月 30 日，抵押投资性房地产原值为 7,298,254.79 元，净值为 5,518,847.11 元，详见附注“十六、承诺及或有事项”。

**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   | 1,026,341,257.22 | 1,054,711,878.33 |
| 固定资产清理 |                  |                  |
| 合计     | 1,026,341,257.22 | 1,054,711,878.33 |

## 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         | 机器设备           | 运输工具          | 电子设备及其他       | 合计               |
|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：       |                |                |               |               |                  |
| 1.期初余额        | 917,003,931.69 | 535,030,596.24 | 12,466,216.52 | 73,314,393.30 | 1,537,815,137.75 |
| 2.本期增加金额      | 1,614,478.66   | 8,947,757.43   | 991,455.28    | 5,480,984.07  | 17,034,675.44    |
| (1) 购置        | 1,614,478.66   | 7,464,085.07   | 991,455.28    | 5,480,984.07  | 15,551,003.08    |
| (2) 在建工程转入    |                | 1,483,672.36   |               |               | 1,483,672.36     |
| (3) 企业合并增加    |                |                |               |               |                  |
| 3.本期减少金额      | 3,085,812.13   | 1,109,485.47   | 323,846.15    | 2,044,062.07  | 6,563,205.82     |
| (1) 处置或报废     |                | 1,109,485.47   | 323,846.15    | 1,997,920.49  | 3,431,252.11     |
| (2) 转出至投资性房地产 | 3,085,812.13   |                |               |               | 3,085,812.13     |
| (3) 处置子公司     |                |                |               | 46,141.58     | 46,141.58        |
| 4.期末余额        | 915,532,598.22 | 542,868,868.20 | 13,133,825.65 | 76,751,315.30 | 1,548,286,607.37 |
| 二、累计折旧        |                |                |               |               |                  |
| 1.期初余额        | 182,751,255.57 | 240,699,208.34 | 12,303,067.83 | 47,349,727.68 | 483,103,259.42   |
| 2.本期增加金额      | 11,795,246.96  | 23,895,750.44  | 2,219,544.90  | 3,756,828.57  | 41,667,370.87    |
| (1) 计提        | 11,795,246.96  | 23,895,750.44  | 2,219,544.90  | 3,756,828.57  | 41,667,370.87    |
| 3.本期减少金额      | 599,266.14     | 959,326.86     | 314,130.77    | 952,556.37    | 2,825,280.14     |
| (1) 处置或报废     |                | 959,326.86     | 314,130.77    | 921,464.73    | 2,194,922.36     |
| (2) 转出至投资性房地产 | 599,266.14     |                |               |               | 599,266.14       |
| (3) 处置子公司     |                |                |               | 31,091.64     | 31,091.64        |
| 4.期末余额        | 193,947,236.39 | 263,635,631.92 | 14,208,481.96 | 50,153,999.88 | 521,945,350.15   |
| 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) 处置或报废     |                |                |               |               |                  |
| 4.期末余额        |                |                |               |               |                  |
| 四、账面价值        |                |                |               |               |                  |
| 1.期末账面价值      | 721,585,361.83 | 279,233,236.28 | -1,074,656.31 | 26,597,315.42 | 1,026,341,257.22 |
| 2.期初账面价值      | 734,252,676.12 | 294,331,387.90 | 163,148.69    | 25,964,665.62 | 1,054,711,878.33 |

### (2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用



**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|----------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 221,056,663.50 | 正在办理中      |

**(5) 固定资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 截止 2024 年 6 月 30 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 169,633,042.73 元，净值 8,182,441.50 元。

(2) 截止 2024 年 6 月 30 日，抵押固定资产原值为 58,355,234.18 元，净值为 42,903,075.71 元，详见附注“十六、承诺及或有事项”。

**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 | 170,957,836.87 | 131,360,593.51 |
| 工程物资 |                |                |
| 合计   | 170,957,836.87 | 131,360,593.51 |

**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          |
| 健康护理用品产业园（生物医药产业园综合生产车间项目） | 110,314,666.25 |      | 110,314,666.25 | 70,130,078.97 |      | 70,130,078.97 |

|             |                |  |                |                |  |                |
|-------------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 医疗器械智能化生产基地 | 56,670,325.21  |  | 56,670,325.21  | 52,345,335.41  |  | 52,345,335.41  |
| 其他项目        | 3,972,845.41   |  | 3,972,845.41   | 8,885,179.13   |  | 8,885,179.13   |
| 合计          | 170,957,836.87 |  | 170,957,836.87 | 131,360,593.51 |  | 131,360,593.51 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称                       | 预算数            | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额   | 本期其他减少金额 | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 (%) | 利息资本化累计金额  | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|----------------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------|----------------|-----------------|----------|------------|--------------|--------------|------|
| 健康护理用品产业园（生物医药产业园综合生产车间项目） | 366,860,000.00 | 70,130,078.97 | 41,227,551.66 | 1,042,964.38 |          | 110,314,666.25 | 97.31           | 97.31    | 503,066.10 |              |              | 自筹   |
| 合计                         | 366,860,000.00 | 70,130,078.97 | 41,227,551.66 | 1,042,964.38 |          | 110,314,666.25 | /               | /        | 503,066.10 |              | /            | /    |

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

## 23. 生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24. 油气资产****(1) 油气资产情况**

□适用 √不适用

**(2) 油气资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

**25. 使用权资产****(1) 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 房屋及建筑物        | 其他设备       | 合计            |
|---------------|---------------|------------|---------------|
| <b>一、账面原值</b> |               |            |               |
| 1. 期初余额       | 26,636,288.11 | 355,348.00 | 26,991,636.11 |
| 2. 本期增加金额     | 4,843,806.20  |            | 4,843,806.20  |
| 其中：新增租赁       | 4,843,806.20  |            | 4,843,806.20  |
| 3. 本期减少金额     | 1,979,573.31  | 355,348.00 | 2,334,921.31  |
| 其中：租赁结束       | 1,979,573.31  | 355,348.00 | 2,334,921.31  |
| 4. 期末余额       | 29,500,521.00 |            | 29,500,521.00 |
| <b>二、累计折旧</b> |               |            |               |
| 1. 期初余额       | 9,358,598.90  | 355,348.00 | 9,713,946.90  |
| 2. 本期增加金额     | 6,261,058.13  |            | 6,261,058.13  |
| (1) 计提        | 6,261,058.13  |            | 6,261,058.13  |
| 3. 本期减少金额     | 1,502,462.30  | 355,348.00 | 1,857,810.30  |
| (1) 处置        | 1,502,462.30  | 355,348.00 | 1,857,810.30  |
| 4. 期末余额       | 14,117,194.73 |            | 14,117,194.73 |
| <b>三、减值准备</b> |               |            |               |
| 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        |               |            |               |
| 4. 期末余额       |               |            |               |
| <b>四、账面价值</b> |               |            |               |
| 1. 期末账面价值     | 15,383,326.27 |            | 15,383,326.27 |
| 2. 期初账面价值     | 17,277,689.21 |            | 17,277,689.21 |

使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

## 26.无形资产

### (1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 土地使用权          | 计算机软件         | 专利权           | 客户关系          | 商标权          | 非专利技术 | 其他           | 合计             |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|-------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |               |               |               |              |       |              |                |
| 1. 期初余额    | 142,148,555.03 | 56,562,972.94 | 15,284,449.31 | 20,578,700.00 | 1,298,900.00 |       | 1,502,109.52 | 237,375,686.80 |
| 2. 本期增加金额  |                | 537,457.20    |               |               |              |       |              | 537,457.20     |
| (1) 购置     |                | 537,457.20    |               |               |              |       |              | 537,457.20     |
| (2) 内部研发   |                |               |               |               |              |       |              |                |
| (3) 企业合并增加 |                |               |               |               |              |       |              |                |
| 3. 本期减少金额  |                | 679,466.04    |               |               |              |       |              | 679,466.04     |
| (1) 处置     |                | 679,466.04    |               |               |              |       |              | 679,466.04     |
| 4. 期末余额    | 142,148,555.03 | 56,420,964.10 | 15,284,449.31 | 20,578,700.00 | 1,298,900.00 |       | 1,502,109.52 | 237,233,677.96 |
| 二、累计摊销     |                |               |               |               |              |       |              |                |
| 1. 期初余额    | 10,843,710.39  | 50,210,862.43 | 5,485,251.61  | 20,578,700.00 | 826,469.26   |       | 728,909.23   | 88,673,902.92  |
| 2. 本期增加金额  | 3,290,091.01   | 2,539,264.51  | 557,487.60    |               | 4,050.00     |       | 16,666.68    | 6,407,559.80   |
| (1) 计提     | 3,290,091.01   | 2,539,264.51  | 557,487.60    |               | 4,050.00     |       | 16,666.68    | 6,407,559.80   |
| 3. 本期减少金额  |                | 155,258.86    |               |               |              |       |              | 155,258.86     |
| (1) 处置     |                | 155,258.86    |               |               |              |       |              | 155,258.86     |
| 4. 期末余额    | 14,133,801.40  | 52,594,868.08 | 6,042,739.21  | 20,578,700.00 | 830,519.26   |       | 745,575.91   | 94,926,203.86  |
| 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     |                |               |               |               |              |       |              |                |
| 4. 期末余额    |                |               |               |               |              |       |              |                |
| 四、账面价值     |                |               |               |               |              |       |              |                |
| 1. 期末账面价值  | 128,014,753.63 | 3,826,096.02  | 9,241,710.10  |               | 468,380.74   |       | 756,533.61   | 142,307,474.10 |
| 2. 期初账面价值  | 131,304,844.64 | 6,352,110.51  | 9,799,197.70  |               | 472,430.74   |       | 773,200.29   | 148,701,783.88 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

### (2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

## (4) 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27. 商誉

## (1) 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额           | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额           |
|-----------------|----------------|---------|--|------|--|----------------|
|                 |                | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |                |
| 山东焦点福瑞达生物股份有限公司 | 164,311,642.90 |         |  |      |  | 164,311,642.90 |
| 合计              | 164,311,642.90 |         |  |      |  | 164,311,642.90 |

## (2) 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额          |
|-----------------|---------------|------|--|------|--|---------------|
|                 |               | 计提   |  | 处置   |  |               |
| 山东焦点福瑞达生物股份有限公司 | 10,569,002.01 |      |  |      |  | 10,569,002.01 |
| 合计              | 10,569,002.01 |      |  |      |  | 10,569,002.01 |

注：公司 2023 年度聘请山东瑞华资产评估有限公司对收购子公司山东焦点福瑞达生物股份有限公司产生的商誉进行了减值测试，并计提了减值准备，2024 年上半年资产组各项关键假设未发生较大变动，本期未计提商誉减值。

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

| 名称        | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据           | 是否与以前年度保持一致 |
|-----------|----------------|---------------------|-------------|
| 透明质酸相关资产组 | 与商誉相关的经营性资产及负债 | 属于山东焦点福瑞达生物股份有限公司所有 | 是           |

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

#### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 账面价值           | 可收回金额          | 减值金额          | 预测期的年限 | 预测期的关键参数（增长率、利润率等） | 预测期内的参数的确定依据               | 稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等） | 稳定期的关键参数的确定依据            |
|-------------|----------------|----------------|---------------|--------|--------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------|
| 预计未来现金流量折现法 | 301,654,037.28 | 291,085,035.27 | 10,569,002.01 | 5 年以上  | 增长率、利润率等           | 主要结合历史年度收入情况、企业未来经营计划等进行预测 | 增长率、利润率、折现率等           | 主要结合行业发展情况、企业未来经营计划等进行预测 |
| 合计          | 301,654,037.28 | 291,085,035.27 | 10,569,002.01 | /      | /                  | /                          | /                      | /                        |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 28. 长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 装修费  | 12,725,855.36 | 8,234,666.62 | 2,842,559.92 |        | 18,117,962.06 |
| 车间改造 | 4,433,655.42  | 337,415.57   | 508,669.32   |        | 4,262,401.67  |
| 其他   | 3,262,793.29  | 1,032,830.53 | 743,907.68   |        | 3,551,716.14  |
| 合计   | 20,422,304.07 | 9,604,912.72 | 4,095,136.92 |        | 25,932,079.87 |

**29.递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 93,165,363.86  | 19,575,356.99 | 78,826,204.26  | 16,655,636.02 |
| 内部交易未实现利润 | 17,450,036.85  | 2,838,781.88  | 11,070,849.78  | 1,385,357.10  |
| 可抵扣亏损     | 1,842,439.34   | 92,121.97     |                |               |
| 递延收益      | 35,383,306.03  | 5,307,495.90  | 36,182,670.69  | 5,427,400.60  |
| 其他        | 1,668,298.76   | 417,074.69    | 761,455.30     | 190,363.83    |
| 合计        | 149,509,444.84 | 28,230,831.43 | 126,841,180.03 | 23,658,757.55 |

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                 | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 |               |              |               |              |
| 其他债权投资公允价值变动    |               |              |               |              |
| 其他权益工具投资公允价值变动  |               |              |               |              |
| 评估增值            | 13,096,708.63 | 2,522,223.95 | 18,211,419.60 | 2,731,712.94 |
| 合计              | 13,096,708.63 | 2,522,223.95 | 18,211,419.60 | 2,731,712.94 |

**(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 | 6,986,606.28   | 9,727,997.68   |
| 可抵扣亏损    | 207,615,383.27 | 192,732,127.37 |
| 合计       | 214,601,989.55 | 202,460,125.05 |

注：由于相应公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

## (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 |
|-------|----------------|----------------|----|
| 2024年 | 18,216,258.07  | 18,216,258.07  |    |
| 2025年 | 11,380,223.67  | 15,202,010.77  |    |
| 2026年 | 51,741,659.69  | 52,126,098.96  |    |
| 2027年 | 68,830,571.60  | 71,809,119.16  |    |
| 2028年 | 35,378,640.41  | 35,378,640.41  |    |
| 2029年 | 22,068,029.83  |                |    |
| 合计    | 207,615,383.27 | 192,732,127.37 |    |

其他说明：

□适用 √不适用

## 30.其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付工程设备款 | 13,129,159.57 |      | 13,129,159.57 | 11,956,846.33 |      | 11,956,846.33 |
| 合计      | 13,129,159.57 |      | 13,129,159.57 | 11,956,846.33 |      | 11,956,846.33 |

## 31.所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末             |                |      |          | 期初             |                |      |          |
|---------|----------------|----------------|------|----------|----------------|----------------|------|----------|
|         | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况     | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况     |
| 货币资金    | 140,699,223.18 | 140,699,223.18 | 其他   | 保证金及专项资金 | 46,423,132.71  | 46,423,132.71  | 其他   | 保证金及专项资金 |
| 应收票据    |                |                |      |          |                |                |      |          |
| 存货      |                |                |      |          |                |                |      |          |
| 其中：数据资源 |                |                |      |          |                |                |      |          |
| 固定资产    | 58,355,234.18  | 42,903,075.71  | 抵押   | 借款抵押     | 103,933,157.89 | 68,446,776.00  | 抵押   | 借款抵押     |
| 无形资产    |                |                |      |          | 5,331,229.61   | 2,695,766.80   | 抵押   | 借款抵押     |
| 其中：数据资源 |                |                |      |          |                |                |      |          |
| 投资性房地产  | 7,298,254.79   | 5,518,847.11   | 抵押   | 借款抵押     | 4,212,442.66   | 3,082,850.46   | 抵押   | 借款抵押     |
| 合计      | 206,352,712.15 | 189,121,146.00 | /    | /        | 159,899,962.87 | 120,648,525.97 | /    | /        |



**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           |
|---------|----------------|----------------|
| 保证借款    | 341,000,000.00 | 600,000,000.00 |
| 抵押借款    | 11,800,000.00  | 13,000,000.00  |
| 信用借款    | 85,200,000.00  | 26,000,000.00  |
| 质押+保证借款 | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 抵押+保证借款 |                | 35,000,000.00  |
| 抵押+质押   |                | 20,000,000.00  |
| 质押借款    |                |                |
| 未到期利息   | 181,367.20     | 1,223,652.78   |
| 合计      | 448,181,367.20 | 705,223,652.78 |

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33.交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34.衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35.应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 3,500,000.00 | 5,000,000.00 |
| 商业承兑汇票 |              |              |
| 合计     | 3,500,000.00 | 5,000,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

**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           |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 431,629,312.36 | 367,737,893.89 |
| 1年以上      | 38,095,852.94  | 80,237,671.17  |
| 合计        | 469,725,165.30 | 447,975,565.06 |

**(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37.预收款项****(1) 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2) 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38.合同负债****(1) 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 预收商品款 | 52,394,896.29  | 35,999,960.98  |
| 预收劳务款 | 63,467,797.27  | 72,441,338.03  |
| 合计    | 115,862,693.56 | 108,441,299.01 |

**(2) 账龄超过1年的重要合同负债**

□适用 √不适用

## (3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 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         | 91,568,983.93 | 190,358,593.46 | 211,134,650.65 | 70,792,926.74 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 4,561,814.32  | 23,470,571.54  | 25,011,932.19  | 3,020,453.67  |
| 三、辞退福利         |               |                |                |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |                |                |               |
| 合计             | 96,130,798.25 | 213,829,165.00 | 236,146,582.84 | 73,813,380.41 |

## (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 | 60,225,689.93 | 150,556,026.93 | 166,426,129.95 | 44,355,586.91 |
| 二、职工福利费       | 56,951.41     | 13,180,459.59  | 13,121,349.91  | 116,061.09    |
| 三、社会保险费       | 2,588,289.69  | 11,842,720.75  | 12,576,068.74  | 1,854,941.70  |
| 其中：医疗保险费      | 1,631,196.32  | 10,757,168.93  | 10,837,113.54  | 1,551,251.71  |
| 工伤保险费         | 292,110.86    | 1,066,919.32   | 1,148,351.17   | 210,679.01    |
| 生育保险费         | 664,982.51    | 18,632.50      | 590,604.03     | 93,010.98     |
| 四、住房公积金       | 4,842,017.17  | 11,433,105.34  | 14,196,195.05  | 2,078,927.46  |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 23,856,035.73 | 3,346,280.85   | 4,814,907.00   | 22,387,409.58 |
| 六、短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 合计            | 91,568,983.93 | 190,358,593.46 | 211,134,650.65 | 70,792,926.74 |

## (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 | 3,819,399.08 | 21,199,055.35 | 22,502,557.32 | 2,515,897.11 |
| 2、失业保险费  | 171,492.84   | 853,485.63    | 949,340.71    | 75,637.76    |
| 3、企业年金缴费 | 570,922.40   | 1,418,030.56  | 1,560,034.16  | 428,918.80   |

| 项目 | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 合计 | 4,561,814.32 | 23,470,571.54 | 25,011,932.19 | 3,020,453.67 |

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     | 19,499,272.80 | 9,756,870.83  |
| 消费税     | 13,809.21     | 632,598.55    |
| 企业所得税   | 14,352,449.37 | 9,515,914.23  |
| 个人所得税   | 194,852.80    | 932,752.38    |
| 城市维护建设税 | 1,603,444.74  | 892,950.72    |
| 房产税     | 1,413,640.39  | 2,572,979.35  |
| 土地使用税   | 349,731.47    | 470,720.27    |
| 印花税     | 244,659.09    | 238,783.41    |
| 教育费附加   | 718,615.45    | 388,811.37    |
| 地方教育费附加 | 457,698.15    | 256,133.60    |
| 其他税费    | 70,204.35     | 474.63        |
| 合计      | 38,918,377.82 | 25,658,989.34 |

#### 41. 其他应付

##### (1) 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  |                |                |
| 应付股利  | 101,656,877.50 | 526,260.00     |
| 其他应付款 | 159,704,471.59 | 198,309,616.06 |
| 合计    | 261,361,349.09 | 198,835,876.06 |

##### (2) 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额       |
|-------|----------------|------------|
| 普通股股利 | 101,656,877.50 | 526,260.00 |
| 合计    | 101,656,877.50 | 526,260.00 |

**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    | 32,759,386.04  | 134,228,760.57 |
| 代扣代收款项 | 4,083,335.97   | 3,277,589.67   |
| 投标保证金  | 3,268,403.66   | 2,613,970.59   |
| 质保金及押金 | 71,296,291.47  | 40,490,080.68  |
| 社会保险金  | 1,018,864.28   | 172,704.34     |
| 预提费用   | 30,241,723.06  | 15,801,997.33  |
| 其他     | 17,036,467.11  | 1,724,512.88   |
| 合计     | 159,704,471.59 | 198,309,616.06 |

**(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42. 持有待售负债**

□适用 √不适用

**43.1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 期末余额          | 期初余额           |
|-------------|---------------|----------------|
| 1年内到期的长期借款  | 45,000,000.00 | 787,800,000.00 |
| 1年内到期的应付债券  |               |                |
| 1年内到期的长期应付款 |               |                |
| 1年内到期的租赁负债  | 6,737,178.79  | 8,155,863.94   |
| 未到期利息       | 105,902.78    | 2,544,801.40   |
| 合计          | 51,843,081.57 | 798,500,665.34 |

**44. 其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 短期应付债券    |               |               |
| 应付退货款     |               |               |
| 待转销项税     | 9,958,070.28  | 15,985,145.40 |
| 未终止确认承兑汇票 | 2,890,254.31  |               |
| 合计        | 12,848,324.59 | 15,985,145.40 |

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**45.长期借款****(1) 长期借款分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额          | 期初余额           | 利率区间        |
|--------------|---------------|----------------|-------------|
| 质押借款         |               |                |             |
| 抵押借款         |               |                |             |
| 保证借款         | 97,700,000.00 | 991,700,000.00 | 3.45%-9.50% |
| 信用借款         | 3,800,000.00  | 4,000,000.00   | 3.85%       |
| 质押+保证借款      | 15,000,000.00 | 456,250,000.00 | 4.05%-9.50% |
| 未到期利息        |               | 890,056.51     |             |
| 减：一年内到期的长期借款 | 45,000,000.00 | 787,800,000.00 |             |
| 合计           | 71,500,000.00 | 665,040,056.51 |             |

其他说明

适用 不适用**46.应付债券****(1) 应付债券**适用 不适用**(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**适用 不适用**(3) 可转换公司债券的说明**适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47. 租赁负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额        | 21,581,466.83 | 24,394,552.32 |
| 减：未确认融资费用    | 3,340,855.51  | 3,255,102.22  |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 6,737,178.79  | 8,155,863.94  |
| 合计           | 11,503,432.53 | 12,983,586.16 |

**48. 长期应付款**

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

**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 | 55,178,666.86 | 45,000.00 | 3,450,520.38 | 51,773,146.48 | 政府补助 |
| 合计   | 55,178,666.86 | 45,000.00 | 3,450,520.38 | 51,773,146.48 | /    |

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 | 1,016,568,775.00 |             |    |       |    |    | 1,016,568,775.00 |

**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） | 624,476,647.65 |      |      | 624,476,647.65 |
| 其他资本公积     | -11,971,634.69 |      |      | -11,971,634.69 |



| 项目 | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|----|----------------|------|------|----------------|
| 合计 | 612,505,012.96 |      |      | 612,505,012.96 |

**56. 库存股**

□适用 √不适用

**57. 其他综合收益**

□适用 √不适用

**58. 专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额 |
|-------|------------|------|------------|------|
| 安全生产费 | 292,815.72 |      | 292,815.72 |      |
| 合计    | 292,815.72 |      | 292,815.72 |      |

**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 | 234,821,821.30 |      |      | 234,821,821.30 |
| 任意盈余公积 | 13,592,338.72  |      |      | 13,592,338.72  |
| 储备基金   |                |      |      |                |
| 企业发展基金 |                |      |      |                |
| 其他     |                |      |      |                |
| 合计     | 248,414,160.02 |      |      | 248,414,160.02 |

**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            | 2,136,986,864.39 | 1,894,339,369.32 |
| 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             | 2,136,986,864.39 | 1,894,339,369.32 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润      | 127,248,290.77   | 303,387,173.94   |
| 减：提取法定盈余公积             |                  | 60,739,678.87    |
| 提取任意盈余公积               |                  |                  |
| 提取一般风险准备               |                  |                  |
| 应付普通股股利                | 101,656,877.50   |                  |
| 转作股本的普通股股利             |                  |                  |
| 期末未分配利润                | 2,162,578,277.66 | 2,136,986,864.39 |

**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 | 1,905,805,561.42 | 924,604,685.17 | 2,435,168,416.12 | 1,360,615,614.69 |
| 其他业务 | 19,568,844.40    | 2,100,832.79   | 38,107,460.08    | 20,277,101.14    |
| 合计   | 1,925,374,405.82 | 926,705,517.96 | 2,473,275,876.20 | 1,380,892,715.83 |

**(2) 营业收入、营业成本的分解信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类           | 医药化工分部           |                | 物业管理分部         |                | 合计               |                |
|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|                | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本           |
| <b>商品类型</b>    |                  |                |                |                |                  |                |
| 化妆品            | 1,185,699,559.50 | 457,990,653.72 |                |                | 1,185,699,559.50 | 457,990,653.72 |
| 物业管理及其他        |                  |                | 308,155,264.87 | 247,350,658.46 | 308,155,264.87   | 247,350,658.46 |
| 医药             | 240,444,352.82   | 115,107,742.17 |                |                | 240,444,352.82   | 115,107,742.17 |
| 原料及衍生产品、添加剂    | 171,506,384.23   | 104,155,630.82 |                |                | 171,506,384.23   | 104,155,630.82 |
| 其他业务           | 19,062,621.60    | 1,934,681.45   | 506,222.80     | 166,151.34     | 19,568,844.40    | 2,100,832.79   |
| <b>按经营地区分类</b> |                  |                |                |                |                  |                |
| 化妆品网上销售        | 993,543,449.99   | 353,634,030.54 |                |                | 993,543,449.99   | 353,634,030.54 |
| 化妆品其他渠道销售      | 192,156,109.51   | 104,356,623.18 |                |                | 192,156,109.51   | 104,356,623.18 |
| 山东省内物业管理及其他    |                  |                | 271,643,562.21 | 220,494,083.55 | 271,643,562.21   | 220,494,083.55 |
| 山东省外物业管理及其他    |                  |                | 36,511,702.66  | 26,856,574.91  | 36,511,702.66    | 26,856,574.91  |
| 北区医药销售         | 53,180,049.13    | 28,647,370.02  |                |                | 53,180,049.13    | 28,647,370.02  |
| 南区医药销售         | 30,324,729.12    | 14,279,834.17  |                |                | 30,324,729.12    | 14,279,834.17  |
| 东区医药销售         | 38,279,929.75    | 14,971,825.70  |                |                | 38,279,929.75    | 14,971,825.70  |
| 中区医药销售         | 18,095,140.80    | 8,085,066.37   |                |                | 18,095,140.80    | 8,085,066.37   |
| 招商模式医药销售       | 100,564,504.02   | 49,123,645.91  |                |                | 100,564,504.02   | 49,123,645.91  |
| 原料及衍生产品、添加剂内销  | 90,141,503.78    | 56,792,751.92  |                |                | 90,141,503.78    | 56,792,751.92  |
| 原料及衍生产品、添加剂出口  | 81,364,880.45    | 47,362,878.90  |                |                | 81,364,880.45    | 47,362,878.90  |
| 山东省内其他业务       | 19,062,621.60    | 1,934,681.45   | 506,222.80     | 166,151.34     | 19,568,844.40    | 2,100,832.79   |
| 市场或客户类型        |                  |                |                |                |                  |                |
| 合同类型           |                  |                |                |                |                  |                |

| 合同分类              | 医药化工分部           |                | 物业管理分部         |                | 合计               |                |
|-------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|                   | 营业收入             | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本           |
| <b>按商品转让的时间分类</b> |                  |                |                |                |                  |                |
| 在某一时点确认           | 1,597,650,296.55 | 677,254,026.71 |                |                | 1,597,650,296.55 | 677,254,026.71 |
| 某一时段内确认           | 19,062,621.60    | 1,934,681.45   | 308,661,487.67 | 247,516,809.80 | 327,724,109.27   | 249,451,491.25 |
| <b>按合同期限分类</b>    |                  |                |                |                |                  |                |
| <b>按销售渠道分类</b>    |                  |                |                |                |                  |                |
| 化妆品经销             | 304,313,382.49   | 165,575,902.66 |                |                | 304,313,382.49   | 165,575,902.66 |
| 化妆品自营             | 881,386,177.01   | 292,414,751.06 |                |                | 881,386,177.01   | 292,414,751.06 |
| 物业管理及其他           |                  |                | 308,155,264.87 | 247,350,658.46 | 308,155,264.87   | 247,350,658.46 |
| 医药经销              | 240,444,352.82   | 115,107,742.17 |                |                | 240,444,352.82   | 115,107,742.17 |
| 原料及衍生产品、添加剂经销     | 97,231,121.25    | 54,605,615.12  |                |                | 97,231,121.25    | 54,605,615.12  |
| 原料及衍生产品、添加剂自营     | 74,275,262.98    | 49,550,015.70  |                |                | 74,275,262.98    | 49,550,015.70  |
| 其他业务              | 19,062,621.60    | 1,934,681.45   | 506,222.80     | 166,151.34     | 19,568,844.40    | 2,100,832.79   |
| 合计                | 1,616,712,918.15 | 679,188,708.16 | 308,661,487.67 | 247,516,809.80 | 1,925,374,405.82 | 926,705,517.96 |

其他说明

适用 不适用

**(3) 履约义务的说明**

适用 不适用

**(4) 分摊至剩余履约义务的说明**

适用 不适用

**(5) 重大合同变更或重大交易价格调整**

适用 不适用

**62.税金及附加**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额          |
|---------|--------------|----------------|
| 消费税     | 193,663.23   |                |
| 城市维护建设税 | 7,705,763.06 | 8,466,555.68   |
| 教育费附加   | 3,330,671.05 | 3,710,503.20   |
| 房产税     | 4,097,413.09 | 6,269,344.57   |
| 土地使用税   | 831,886.67   | 1,317,924.62   |
| 印花税     | 1,285,651.30 | 2,203,141.58   |
| 地方教育费附加 | 2,220,447.40 | 2,444,840.36   |
| 土地增值税   |              | -11,581,793.06 |

| 项目 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 6,456.38      | 486,710.49    |
| 合计 | 19,671,952.18 | 13,317,227.44 |

**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   | 52,654,109.34  | 57,203,434.23  |
| 差旅费    | 4,064,302.97   | 3,759,884.00   |
| 业务招待费  | 1,018,297.97   | 1,210,452.54   |
| 办公及通讯费 | 279,007.25     | 1,335,126.16   |
| 折旧摊销费  | 812,214.93     | 828,530.39     |
| 销售代理费  | 33,989,515.12  | 39,387,137.97  |
| 广告宣传费  | 359,861,496.99 | 369,769,772.44 |
| 会议费    | 171,344.34     | 488,171.52     |
| 产品推广费  | 47,325,188.26  | 42,305,083.17  |
| 市场管理费  | 27,862,234.15  | 35,807,817.66  |
| 服务费    | 140,605,419.28 | 140,068,834.82 |
| 促销活动费  | 18,043,041.58  | 15,913,698.41  |
| 劳务费    | 9,184,782.02   | 7,233,228.54   |
| 其他     | 4,284,427.00   | 3,357,059.53   |
| 合计     | 700,155,381.20 | 718,668,231.38 |

**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     | 44,733,182.90 | 60,050,633.19 |
| 办公费      | 1,014,784.56  | 852,692.79    |
| 会务费      | 5,315.00      | 24,220.37     |
| 租赁费      | 518,794.33    | 1,263,532.19  |
| 招待应酬费    | 668,759.04    | 611,533.11    |
| 折旧费      | 8,751,494.19  | 11,985,856.10 |
| 无形资产摊销   | 3,786,757.62  | 8,833,405.28  |
| 长期待摊费用摊销 | 1,054,350.84  | 3,071,334.13  |
| 差旅费      | 1,062,247.74  | 1,215,831.61  |
| 汽车费用     | 377,760.43    | 350,677.05    |
| 聘请中介机构费用 | 5,295,722.95  | 5,783,213.78  |
| 维修费      | 769,821.18    | 991,100.98    |

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------|---------------|----------------|
| 邮电通讯费  | 222,372.28    | 1,088,876.58   |
| 物流运输费  | 106,189.60    | 33,271.96      |
| 劳保、安保费 | 737,044.12    | 575,271.63     |
| 培训费    | 66,888.23     | 745,253.18     |
| 软件服务费  | 1,191,061.56  | 914,604.88     |
| 物业费用   | 1,922,597.11  | 1,879,548.82   |
| 能源费用   | 516,065.65    | 1,939,537.73   |
| 其他     | 6,142,290.35  | 6,701,359.92   |
| 合计     | 78,943,499.68 | 108,911,755.28 |

**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          |
|-------|----------------|----------------|
| 利息费用  | 15,356,235.83  | 81,821,790.15  |
| 利息收入  | -24,086,628.79 | -21,099,782.33 |
| 汇兑损益  | -901,745.64    | -686,086.85    |
| 手续费支出 | 913,947.45     | 3,167,082.97   |
| 合计    | -8,718,191.15  | 63,203,003.94  |

**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         |
|-------------|---------------|---------------|
| 工资及其他人员费用   | 28,909,725.05 | 28,203,259.27 |
| 材料费         | 9,888,717.75  | 14,699,674.87 |
| 折旧和摊销       | 7,364,819.40  | 7,514,602.27  |
| 委托外部机构研发检测费 | 6,322,861.70  | 2,283,504.29  |
| 其他          | 13,160,257.81 | 12,068,994.53 |
| 合计          | 65,646,381.71 | 64,770,035.23 |

**67.其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 政府补助（与收益相关） | 14,319,295.52 | 10,085,125.93 |
| 政府补助（与资产相关） | 3,450,520.38  | 1,481,940.66  |
| 合计          | 17,769,815.90 | 11,567,066.59 |

**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       | 36,104,999.48 | 39,248,572.25  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | 2,712,847.97  | 127,252,325.15 |
| 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   | 115,198.13    | 92,918.68      |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     |               |                |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |               |                |
| 处置债权投资取得的投资收益        |               |                |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |               |                |
| 债务重组收益               |               |                |
| 合计                   | 38,933,045.58 | 166,593,816.08 |

**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

**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   | -644,828.09    |                |
| 应收账款坏账损失   | -13,080,016.62 | -27,093,476.45 |
| 其他应收款坏账损失  | -676,901.93    | -974,605.58    |
| 债权投资减值损失   |                |                |
| 其他债权投资减值损失 |                |                |
| 长期应收款坏账损失  |                |                |
| 财务担保相关减值损失 |                |                |
| 合计         | -14,401,746.64 | -28,068,082.03 |

**72. 资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额       |
|---------------------|---------------|-------------|
| 一、合同资产减值损失          | -1,002,146.75 |             |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,734,137.52 | -570,165.31 |
| 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                  | -2,736,284.27 | -570,165.31 |

**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     |
|-----------|--------------|-----------|
| 非流动资产处置损益 | 1,118,993.54 | 10,593.70 |
| 合计        | 1,118,993.54 | 10,593.70 |

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 | 450.00       |            | 450.00        |
| 其中：固定资产处置利得 | 450.00       |            | 450.00        |
| 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        | 1,533,500.00 | 52,175.28  | 1,533,500.00  |
| 罚款收入        | 250.00       | 29,100.00  | 250.00        |
| 其他          | 888,239.67   | 594,318.84 | 888,239.67    |
| 合计          | 2,422,439.67 | 675,594.12 | 2,422,439.67  |

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 | 634,320.07 | 8,532.07     | 634,320.07    |
| 其中：固定资产处置损失 | 110,112.89 | 8,532.07     | 110,112.89    |
| 无形资产处置损失    | 524,207.18 |              | 524,207.18    |
| 债务重组损失      |            |              |               |
| 非货币性资产交换损失  |            |              |               |
| 对外捐赠        | 47,809.44  |              | 47,809.44     |
| 罚款支出        | 18,371.46  | 50,300.00    | 18,371.46     |
| 违约金支出       |            | 94,322.49    |               |
| 滞纳金         | 9,943.11   | 7,469,245.58 | 9,943.11      |
| 其他          | 167,084.45 | 189,447.02   | 167,084.45    |
| 合计          | 877,528.53 | 7,811,847.16 | 877,528.53    |

## 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 | 33,370,775.07 | 39,259,539.13 |
| 递延所得税费用 | -4,356,314.99 | -7,834,018.20 |
| 合计      | 29,014,460.08 | 31,425,520.93 |

### (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                           | 185,198,599.49 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 46,299,649.88  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -12,492,691.15 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 1,069,107.49   |
| 非应税收入的影响                       | -9,026,249.87  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 853,922.51     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -1,025,874.28  |
| 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 | 5,220,540.39   |



| 项目        | 本期发生额         |
|-----------|---------------|
| 研发加计扣除的影响 | -1,883,944.89 |
| 所得税费用     | 29,014,460.08 |

其他说明：

适用 不适用

#### 77.其他综合收益

适用 不适用

#### 78.现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 利息收入      | 18,575,818.23 | 21,099,782.33 |
| 政府补助      | 15,897,795.52 | 14,509,301.21 |
| 收到往来款项及其他 | 57,913,409.43 | 48,889,297.47 |
| 合计        | 92,387,023.18 | 84,498,381.01 |

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          |
|--------------|----------------|----------------|
| 与销售费用有关的付现费用 | 631,239,192.56 | 660,788,166.89 |
| 与管理费用有关的付现费用 | 20,617,714.13  | 24,970,526.58  |
| 与研发费用有关的付现费用 | 19,483,119.51  | 29,052,173.69  |
| 与财务费用有关的付现费用 | 882,834.95     | 3,167,082.97   |
| 营业外支出        | 243,208.46     | 7,803,315.09   |
| 往来款项及其他      | 56,612,561.31  | 125,950,758.73 |
| 合计           | 729,078,630.92 | 851,732,023.95 |

##### (2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------------------|------------------|------------------|
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 2,982,762,149.92 | 1,761,309,300.00 |
| 被处置子公司持有的现金及现金等价物   | -722,891.62      | -381,403,317.77  |

| 项目 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|----|------------------|------------------|
| 合计 | 2,982,039,258.30 | 1,379,905,982.23 |

## 收到的重要的投资活动有关的现金说明

本期收到的重要的投资活动有关的现金主要为本期收到山东省城乡发展集团有限公司房地产业务剥离第二期价款，以及控股子公司山东省汇邦达装饰工程有限公司股权转让价款。

## 支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

## 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------------|---------------|--------------|
| 收到投资单位回款     |               | 9,371,678.92 |
| 收到地产业务剥离价款利息 | 83,986,119.86 |              |
| 合计           | 83,986,119.86 | 9,371,678.92 |

## 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        |
|----------|-------|--------------|
| 归还投资单位款项 |       | 5,840,000.00 |
| 合计       |       | 5,840,000.00 |

**(3) 与筹资活动有关的现金**

## 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额 | 上期发生额          |
|-----------|-------|----------------|
| 向非金融机构的借款 |       | 847,404,600.67 |
| 合计        |       | 847,404,600.67 |

## 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          |
|------------|----------------|----------------|
| 归还非金融机构的借款 |                | 757,417,163.81 |
| 支付承兑保证金    | 101,000,000.00 |                |
| 合计         | 101,000,000.00 | 757,417,163.81 |

## 筹资活动产生的各项负债变动情况

√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           |
|--------------|------------------|----------------|---------------|------------------|-------|----------------|
|              |                  | 现金变动           | 非现金变动         | 现金变动             | 非现金变动 |                |
| 短期借款         | 705,223,652.78   | 193,000,000.00 | 5,491,756.04  | 455,534,041.62   |       | 448,181,367.20 |
| 长期借款（含一年内到期） | 1,455,384,857.91 |                | 10,009,493.21 | 1,348,788,448.34 |       | 116,605,902.78 |
| 应付股利         | 526,260.00       |                |               | 526,260.00       |       |                |
| 租赁负债（含一年内到期） | 27,045,052.90    |                | 746,005.50    | 3,019,824.87     |       | 24,771,233.53  |
| 合计           | 2,188,179,823.59 | 193,000,000.00 | 16,247,254.75 | 1,807,868,574.83 |       | 589,558,503.51 |

**(4) 以净额列报现金流量的说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**79.现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额            |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |                 |
| 净利润                              | 156,184,139.41 | 234,484,362.16  |
| 加：资产减值准备                         | 2,736,284.27   | 570,165.31      |
| 信用减值损失                           | 14,401,746.64  | 28,068,082.03   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 41,667,370.87  | 40,658,110.27   |
| 使用权资产摊销                          | 6,261,058.13   | 5,657,301.53    |
| 无形资产摊销                           | 6,407,559.80   | 11,034,884.63   |
| 长期待摊费用摊销                         | 4,095,136.92   | 4,251,815.11    |
| 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） | -1,118,993.54  | -10,593.70      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 634,320.07     | 8,532.07        |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 15,356,235.83  | 81,821,790.15   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -38,933,045.58 | -166,593,816.08 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -4,572,073.88  | -8,178,045.93   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -209,488.99    | -344,027.73     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -22,459,175.61 | -117,948,970.29 |

| 补充资料                         | 本期金额             | 上期金额             |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）        | -7,670,130.99    | 107,159,462.42   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）        | -36,841,171.00   | 18,281,215.05    |
| 其他                           |                  | 1,379,620.91     |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 135,939,772.35   | 240,299,887.91   |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                  |                  |
| 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                     |                  |                  |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                  |                  |
| 现金的期末余额                      | 3,101,354,521.05 | 1,565,257,412.04 |
| 减：现金的期初余额                    | 1,687,162,223.09 | 1,638,235,218.07 |
| 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                 | 1,414,192,297.96 | -72,977,806.03   |

**(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

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 金额               |
|---------------------------|------------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物     | 21,864,000.00    |
| 收到控股子公司股权转让价款             | 21,864,000.00    |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    | 722,891.62       |
| 山东省汇邦达装饰工程有限公司现金          | 722,891.62       |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 2,960,898,149.92 |
| 收到房地产业务剥离第二期价款            | 2,960,898,149.92 |
| 处置子公司收到的现金净额              | 2,982,039,258.30 |

其他说明：

(1) 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物：2024年5月，公司控股子公司鲁商生活服务股份有限公司收到山东省城乡发展集团有限公司支付的山东省汇邦达装饰工程有限公司股权转让价款。

(2) 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物：主要为公司收到山东省城乡发展集团有限公司支付的房地产业务剥离第二期价款。

**(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                        | 3,101,354,521.05 | 1,687,162,223.09 |
| 其中：库存现金                     | 31,831.21        | 14,059.06        |
| 可随时用于支付的银行存款                | 3,101,322,689.84 | 1,687,148,164.03 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                  |                  |
| 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              | 3,101,354,521.05 | 1,687,162,223.09 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                  |                  |

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**80.所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用**81.外币货币性项目**

## (1) 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率 | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|------|---------------|
| 货币资金  |              |      | 3,613,297.91  |
| 其中：美元 | 508,313.78   | 7.11 | 3,613,297.91  |
| 欧元    |              |      |               |
| 港币    |              |      |               |
| 应收账款  |              |      | 25,290,773.80 |
| 其中：美元 | 3,308,021.09 | 7.18 | 23,735,055.74 |

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率 | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|------|--------------|
| 欧元    | 203,060.00 | 7.66 | 1,555,718.06 |
| 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

## 82. 租赁

### (1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 990,935.00 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 4,308,494.87 (单位：元 币种：人民币)

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 租赁收入         | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|-------------------|--------------|--------------------------|
| 新冻大街 888 号新药评价中心  | 1,904,761.90 |                          |
| 新冻大街 888 号办公楼部分楼层 | 4,441,034.11 |                          |
| 高新区大正路 3333 号部分楼层 | 346,711.93   |                          |
| 国奥城 2 号楼 202 室    | 395,095.76   |                          |
| 合计                | 7,087,603.70 |                          |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

### 83.数据资源

适用 不适用

### 84.其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### 1.按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 28,909,725.05 | 28,203,259.27 |
| 材料费        | 9,888,717.75  | 14,699,674.87 |
| 委托外部研发费    | 10,894,125.83 | 2,316,004.29  |
| 折旧和摊销      | 7,364,819.40  | 7,514,602.27  |
| 检验费        | 1,650,935.14  | 1,587,953.45  |
| 技术服务费      | 2,993,514.57  | 2,717,333.23  |
| 租赁费        | 2,814,690.32  | 2,652,853.75  |
| 能源动力费      | 1,547,796.20  | 1,860,795.63  |
| 知识产权事务费    | 950,332.09    | 775,696.46    |
| 专家劳务费      | 360,568.29    | 268,747.59    |
| 日常事务费用     | 1,936,727.60  | 1,169,752.02  |
| 其他         | 905,693.60    | 1,056,375.68  |
| 合计         | 70,217,645.84 | 64,823,048.51 |
| 其中：费用化研发支出 | 65,646,381.71 | 64,770,035.23 |
| 资本化研发支出    | 4,571,264.13  | 53,013.28     |

### 2.符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加金额 |              |  | 本期减少金额  |        |  | 期末余额          |
|----------------|---------------|--------|--------------|--|---------|--------|--|---------------|
|                |               | 内部开发支出 | 其他           |  | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |  |               |
| KLPLRG 研发项目    | 3,272,000.00  |        |              |  |         |        |  | 3,272,000.00  |
| MNDEMJ 仿制药开发项目 | 8,000,000.00  |        |              |  |         |        |  | 8,000,000.00  |
| LBSKYRG 研发项目   | 8,581,664.10  |        |              |  |         |        |  | 8,581,664.10  |
| ADPLNJ 开发项目    | 1,015,000.00  |        |              |  |         |        |  | 1,015,000.00  |
| FXDSRG 开发项目    | 1,190,000.00  |        |              |  |         |        |  | 1,190,000.00  |
| 贴剂研究与开发项目      | 5,634,633.52  |        | 2,011,264.13 |  |         |        |  | 7,645,897.65  |
| KMC 原料药项目      | 11,061.95     |        |              |  |         |        |  | 11,061.95     |
| RLGL 原料技术开发项目  | 3,720,000.00  |        |              |  |         |        |  | 3,720,000.00  |
| GLQTHSP 研发项目   | 2,108,679.24  |        | 2,560,000.00 |  |         |        |  | 4,668,679.24  |
| 合计             | 33,533,038.81 |        | 4,571,264.13 |  |         |        |  | 38,104,302.94 |

重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

| 项目             | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点   | 具体依据                       |
|----------------|------|--------|------------|------------|----------------------------|
| MNDEMJ 仿制药开发项目 | 审评中  | 2024 年 | 上市销售       | 2022 年 7 月 | 进入注册申报阶段                   |
| LBSKYRG 研发项目   | 审评中  | 2025 年 | 上市销售       | 2021 年 2 月 | 具备中试放大条件，经过内部评审，达到项目技术转化水平 |

开发支出减值准备

□适用 √不适用

**3.重要的外购在研项目**

□适用 √不适用

**九、合并范围的变更****1. 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2. 同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3. 反向购买**

□适用 √不适用



## 4. 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称          | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的处置价款  | 丧失控制权时点的处置比例(%) | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权时点的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例(%) | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额 |
|----------------|----------|---------------|-----------------|--------------|--------------|------------------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 山东省汇邦达装饰工程有限公司 | 2024-5-9 | 21,864,000.00 | 100.00          | 转让           | 完成股权交割及工商变更  | 2,712,847.97                       | 0.00              |                          |                          |                        |                                   |                                  |

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 5. 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

## 6. 其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称               | 主要经营地 | 注册资本           | 注册地  | 业务性质               | 持股比例(%) |        | 取得方式         |
|---------------------|-------|----------------|------|--------------------|---------|--------|--------------|
|                     |       |                |      |                    | 直接      | 间接     |              |
| 山东福瑞达医药集团有限公司       | 山东济南  | 200,000,000.00 | 山东济南 | 医药产品销售             | 100.00  |        | 同一控制下企业合并取得  |
| 山东福瑞达生物股份有限公司       | 山东济南  | 91,000,000.00  | 山东济南 | 化妆品生产与销售           | 82.42   |        | 同一控制下企业合并取得  |
| 山东焦点福瑞达生物股份有限公司     | 山东曲阜  | 17,973,800.00  | 山东曲阜 | 化妆品原料生产与销售         | 60.11   |        | 非同一控制下企业合并取得 |
| 鲁商生活服务股份有限公司        | 山东济南  | 133,340,000.00 | 山东济南 | 物业管理               | 71.32   |        | 同一控制下企业合并取得  |
| 山东鲁商银座商业管理有限公司      | 山东济南  | 76,280,000.00  | 山东济南 | 企业管理咨询服务、餐饮服务及食品销售 | 100.00  |        | 同一控制下企业合并取得  |
| 山东鲁商健康产业有限公司        | 山东济南  | 200,000,000.00 | 山东济南 | 健康管理服务、咨询服务等       | 100.00  |        | 投资设立         |
| 达安通(山东)机电设备工程有限责任公司 | 山东济南  | 10,000,000.00  | 山东济南 | 特种设备安装维修           |         | 100.00 | 投资设立         |
| 山东蓝岸园林工程有限公司        | 山东济南  | 20,000,000.00  | 山东济南 | 园林绿化工程             |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得  |
| 山东省鲁商建筑设计有限公司       | 山东济南  | 5,000,000.00   | 山东济南 | 建筑设计、装修等           |         | 100.00 | 投资设立         |
| 山东鲁商唐安物业有限公司        | 山东济南  | 3,000,000.00   | 山东济南 | 物业管理               |         | 41.00  | 投资设立         |
| 山东立诚膳邻餐饮管理有限公司      | 山东济南  | 5,000,000.00   | 山东济南 | 餐饮管理               |         | 100.00 | 投资设立         |
| 山东明仁福瑞达制药股份有限公司     | 山东济南  | 70,000,000.00  | 山东济南 | 医药生产与销售            |         | 60.71  | 同一控制下企业合并取得  |
| 济南迈合经贸有限公司          | 山东济南  | 3,000,000.00   | 山东济南 | 贸易                 |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得  |
| 山东丛丰信息科技有限公司        | 山东济南  | 3,000,000.00   | 山东济南 | 信息技术开发             |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得  |
| 山东达康经贸有限公司          | 山东济宁  | 3,000,000.00   | 山东济宁 | 贸易                 |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得  |
| 青岛福瑞达数字科技有限公司       | 山东青岛  | 3,000,000.00   | 山东青岛 | 贸易                 |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得  |
| 福瑞达大药房医药连锁(山东)有限公司  | 山东济南  | 3,000,000.00   | 山东济南 | 贸易                 |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得  |
| 山东福瑞达艾健康有限公司        | 山东济南  | 5,000,000.00   | 山东济南 | 中医养生保健服务           |         | 51.00  | 投资设立         |
| 山东丛丰健康科技有限公司        | 山东济南  | 3,000,000.00   | 山东济南 | 贸易                 |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得  |
| 山东福瑞达生物科技有限公司       | 山东临沂  | 77,100,000.00  | 山东临沂 | 添加剂生产与销售           |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得  |
| 山东颐莲化妆品有限公司         | 山东济南  | 4,000,000.00   | 山东济南 | 化妆品销售              |         | 100.00 | 同一控制下企业合并取得  |
| 山东福瑞达美肤有限公司         | 山东济南  | 10,000,000.00  | 山东济南 | 生活美容服务             |         | 100.00 | 投资设立         |

|               |      |               |      |            |  |        |              |
|---------------|------|---------------|------|------------|--|--------|--------------|
| 山东观美生物科技有限公司  | 山东济南 | 10,000,000.00 | 山东济南 | 生物化工产品技术研发 |  | 51.00  | 投资设立         |
| 上海瓊博顏科技有限公司   | 上海奉贤 | 5,000,000.00  | 上海奉贤 | 养生保健服务     |  | 100.00 | 投资设立         |
| 山东百阜福瑞达制药有限公司 | 山东曲阜 | 50,000,000.00 | 山东曲阜 | 医药生产与销售    |  | 100.00 | 非同一控制下企业合并取得 |
| 曲阜福克斯商贸有限公司   | 山东曲阜 | 300,000.00    | 山东曲阜 | 医药销售       |  | 100.00 | 非同一控制下企业合并取得 |
| 山东同康药业有限公司    | 山东曲阜 | 3,000,000.00  | 山东曲阜 | 医药销售       |  | 100.00 | 非同一控制下企业合并取得 |

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

公司持有山东鲁商唐安物业有限公司 41% 股权，该公司另一股东持股比例为 10%，将表决权委托本公司行使，本公司决定该公司的生产经营，故公司对该公司拥有实际控制权，因而纳入公司财务报表合并范围。

## (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     |
|-------------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 山东福瑞达生物股份有限公司（合并） | 17.58        | 19,210,706.83 |                | 254,024,059.56 |

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           |
| 山东福瑞达生物股份有限公司（合并） | 1,271,635,830.22 | 525,343,273.34 | 1,796,979,103.56 | 350,382,100.23 | 26,313,736.29 | 376,695,836.52 | 1,162,373,941.71 | 492,526,051.28 | 1,654,899,992.99 | 315,892,390.01 | 27,616,964.39 | 343,509,354.40 |

| 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       |
| 山东福瑞达生物股份有限公司（合并） | 1,186,156,533.36 | 108,892,628.45 | 108,892,628.45 | 162,714,961.16 | 1,105,771,823.38 | 95,799,883.90 | 95,799,883.90 | 218,356,136.73 |

**(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    |                     |
| 山东博士伦福瑞达制药有限公司 | 山东济南  | 山东济南 | 医药生产与销售 |         | 30.00 | 权益法                 |

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期末余额/ 本期发生额    | 期初余额/ 上期发生额    |
|----------------|----------------|----------------|
|                | 山东博士伦福瑞达制药有限公司 | 山东博士伦福瑞达制药有限公司 |
| 流动资产           | 775,834,280.79 | 678,786,424.26 |
| 非流动资产          | 71,672,855.14  | 107,553,289.12 |
| 资产合计           | 847,507,135.93 | 786,339,713.38 |
| 流动负债           | 321,037,387.96 | 376,378,445.60 |
| 非流动负债          |                |                |
| 负债合计           | 321,037,387.96 | 376,378,445.60 |
| 少数股东权益         |                |                |
| 归属于母公司股东权益     | 526,469,747.97 | 409,961,267.78 |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 157,940,924.39 | 122,988,380.33 |
| 调整事项           |                |                |
| —商誉            |                |                |
| —内部交易未实现利润     | -6,094,427.05  | -6,094,427.05  |
| —其他            |                |                |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 151,846,497.34 | 116,893,953.28 |

| 项目                   | 期末余额/ 本期发生额    | 期初余额/ 上期发生额    |
|----------------------|----------------|----------------|
|                      | 山东博士伦福瑞达制药有限公司 | 山东博士伦福瑞达制药有限公司 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                |                |
| 营业收入                 | 399,416,001.34 | 397,934,885.38 |
| 净利润                  | 116,508,480.19 | 130,630,625.19 |
| 终止经营的净利润             |                |                |
| 其他综合收益               |                |                |
| 综合收益总额               | 116,508,480.19 | 130,630,625.19 |
| 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

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额/ 本期发生额   | 期初余额/ 上期发生额   |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        |               |               |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| —净利润            |               |               |
| —其他综合收益         |               |               |
| —综合收益总额         |               |               |
| 联营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 23,365,515.17 | 22,213,059.75 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| —净利润            | 1,152,455.42  | 59,384.69     |
| —其他综合收益         |               |               |
| —综合收益总额         | 1,152,455.42  | 59,384.69     |

## (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

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4. 重要的共同经营**适用 不适用**5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

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

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用**2. 涉及政府补助的负债项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 财务报表项目 | 期初余额          | 本期新增<br>补助金额 | 本期计<br>入营业<br>外收入<br>金额 | 本期转入<br>其他收益 | 本期其他<br>变动 | 期末余额          | 与资产/收益<br>相关 |
|--------|---------------|--------------|-------------------------|--------------|------------|---------------|--------------|
| 递延收益   | 55,178,666.86 | 45,000.00    |                         | 3,450,520.38 |            | 51,773,146.48 | 与资产相关        |
| 合计     | 55,178,666.86 | 45,000.00    |                         | 3,450,520.38 |            | 51,773,146.48 | /            |

**3. 计入当期损益的政府补助**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 与收益相关 | 14,319,295.52 | 10,085,125.93 |
| 与资产相关 | 3,450,520.38  | 1,481,940.66  |
| 其他    | 1,533,500.00  | 52,175.28     |
| 合计    | 19,303,315.90 | 11,619,241.87 |

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1.金融工具的风险

√适用 □不适用

(1) 金融工具：公司现有的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项、应收款项融资、金融机构借款等，各项金融工具的详细情况详见上述各项目附注。

#### (2) 金融风险管理

公司现有的金融工具可能存在利率风险、信用风险、流动性风险、汇率风险等金融风险。公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

##### ①利率风险

公司面临的利率风险主要来自金融机构借款，借款为人民币借款，以固定利率为主，浮动利率借款将受到中国人民银行贷款基准利率调整的影响。

公司根据金融市场环境来合理配置固定利率和浮动利率的借款比例，短期借款和中长期借款的比例，以控制利率变动所产生的现金流量的利率风险。

##### ②信用风险

公司面临的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收款项、应收款项融资。公司通过制订和执行信用风险管理政策，密切关注上述金融工具的信用敞口，将信用风险控制在限定的范围之内。

公司持有的货币资金主要存放于信用评级较高、资产状况良好、信用风险较低的商业银行，通过密切监控银行账户余额变动等方式，规避商业银行的信用风险。

敏感性分析：截止 2024 年 6 月 30 日，公司短期借款、一年内到期的长期借款、长期借款合计 5.645 亿元；假如其他因素不变，中国人民银行贷款基准利率每上升/下降 0.25 个百分点，将导致公司利息支出增加/减少 0.01411 亿元。

公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他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。公司尚未发生大额应收账款的逾期情况。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款和合同资产前五名金额合计 72,957,089.69 元，占应收账款及合同资产总额的 11.91%。



公司的其他应收款主要是劳务工资保证金、质保金、押金等，基本不存在无法收回的风险。

### ③流动性风险

公司通过执行全面预算管理对资金进行预算管理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要和借款合同期限分形，维持充足的货币资金储备，降低短期现金流量波动的影响。公司严格监控借款的使用情况，确保双方遵守借款协议，同时与金融机构开展授信合作，获取足够的授信承诺额度，以满足长短期的流动资金需求，降低资金流动性风险。

### ④汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，销售业务以人民币结算，但有部分销售面向境外客户，以外币结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。相关金融工具主要包括：以外币计价的货币资金、应收账款等。

截止 2024 年 6 月 30 日，外币金融工具折算成人民币的金额为 28,904,071.71 元，对于本公司各类美元金融资产及金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少利润总额约 2,890,407.17 元。

## 2.套期

### （1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### （2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 3.金融资产转移

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额     | 终止确认情况        | 终止确认情况的判断依据                            |
|------|-----------|---------------|---------------|--|
| 背书   | 银行承兑汇票    | 34,649,041.99 | 34,649,041.99 | 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方 |
| 背书   | 商业承兑汇票    | 2,890,254.31  | 0.00          |  |
| 合计   | /         | 37,539,296.30 | /             | /                                      |

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额   | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 背书        | 34,649,041.99 | 0.00          |
| 合计     | /         | 34,649,041.99 | 0.00          |

#### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 十三、公允价值的披露

#### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末公允价值     |            |            | 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 |    |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |            |            |            |    |
| (一) 交易性金融资产                 |            |            |            |    |
| 1. 以公允价值计量且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                  |            |            |            |    |
| (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 |            |            |            |    |

| 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    |               |
| (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                |            |            | 46,250,000.00 | 46,250,000.00 |
| (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                  |            |            |               |               |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       |            |            | 46,250,000.00 | 46,250,000.00 |
| (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 |            |            |               |               |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>       |            |            |               |               |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>         |            |            |               |               |
| (一) 持有待售资产                  |            |            |               |               |
| <b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>      |            |            |               |               |
| <b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>      |            |            |               |               |

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

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

### 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

公司持有的持续第三层次公允价值计量项目主要为不具有控制、共同控制和重大影响，且不存在活跃市场的权益性投资。其公允价值根据近期交易价格确认（初始确认一般按成本价格）。如果近期交易价格不能作为公允价值，则根据实际情况、市场交易情况、被投资单位所处的发展阶段及其他可获取信息，采用市场法、收益法和成本法等一种或多种估值技术，选取当期情况下最能代表公允价值金额作为公允价值。对不重大的投资，初始确认时以成本作为公允价值最佳估值，后续经营没有发生重大变化，近期没有融资行为，难以采用市场法、成本法、收益法等估值方法或采用这些方法需要花费较大成本，则根据实际情况考虑采用净资产账面价值为基础估值。在有限情况下，如果确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，本公司选择成本代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

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

适用  不适用

### 7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用  不适用

### 8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用  不适用

### 9. 其他

适用  不适用

## 十四、关联方及关联交易

### 1. 本企业的母公司情况

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称       | 注册地    | 业务性质    | 注册资本       | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|-------------|--------|---------|------------|-----------------|------------------|
| 山东省商业集团有限公司 | 山东省济南市 | 对外投资与管理 | 144,000.00 | 51.62           | 51.62            |

本企业最终控制方是山东省国资委

## 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

详见附注“十、在其他主体中的权益”

## 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

详见附注“十、在其他主体中的权益”

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

| 合营或联营企业名称         | 与本企业关系 |
|-------------------|--------|
| 山东博士伦福瑞达包装新材料有限公司 | 联营企业   |
| 山东福中福生物科技有限公司     | 联营企业   |
| 新疆伊帕尔汗香料股份有限公司    | 联营企业   |

其他说明

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 |
|-----------------|-------------|
| 北京银座合智房地产开发有限公司 | 其他          |
| 东营银座房地产开发有限公司   | 母公司的全资子公司   |
| 哈尔滨鲁商置业有限公司     | 其他          |
| 济南金艺林房地产开发有限公司  | 其他          |
| 济南鲁茂置业有限公司      | 其他          |
| 临沂鲁商置业有限公司      | 其他          |
| 菏泽鲁商置业有限公司      | 其他          |
| 济南万基置业有限公司      | 其他          |
| 济宁鲁商地产有限公司      | 其他          |
| 济宁鲁商置业有限公司      | 其他          |
| 济宁瑞和置业发展有限公司    | 其他          |
| 济宁银座购物广场有限责任公司  | 其他          |
| 临沂居易置业有限公司      | 其他          |
| 临沂鲁商地产有限公司      | 其他          |

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------------|-------------|
| 临沂鲁商金置业有限公司          | 其他          |
| 临沂银座商城有限公司           | 其他          |
| 鲁商福瑞达健康投资有限公司        | 其他          |
| 鲁商集团有限公司             | 参股股东        |
| 鲁商物产有限公司机电设备分公司      | 其他          |
| 鲁商置业青岛有限公司           | 其他          |
| 鲁商国际贸易有限公司           | 其他          |
| 齐鲁医药学院               | 其他          |
| 青岛鲁商地产有限公司           | 其他          |
| 青岛鲁商蓝岸地产有限公司         | 其他          |
| 青岛鲁商蓝谷健康产业有限公司       | 其他          |
| 青岛鲁商置地发展有限公司         | 其他          |
| 青岛绿富房地产开发有限公司        | 其他          |
| 青岛银座投资开发有限公司         | 其他          |
| 青岛乾豪房地产开发有限公司银座商城分公司 | 其他          |
| 山东银座·英才幼儿园           | 其他          |
| 山东富源供应链管理有限公司        | 其他          |
| 山东富源小额贷款有限公司         | 母公司的全资子公司   |
| 山东国农物流科技有限公司         | 其他          |
| 山东海佑福瑞达制药有限公司        | 其他          |
| 山东洪泰富源资本管理有限公司       | 其他          |
| 山东省城乡绿色产业发展投资有限公司    | 其他          |
| 山东鲁商通科技有限公司          | 其他          |
| 山东鲁商物流科技有限公司         | 其他          |
| 山东省城乡绿色建筑科技有限公司      | 母公司的全资子公司   |
| 山东鲁新置业有限公司           | 其他          |
| 山东鲁银产业投资有限公司         | 其他          |
| 山东商业职业技术学院           | 其他          |
| 山东省城发建设管理有限公司        | 其他          |
| 山东省城乡发展集团有限公司        | 母公司的全资子公司   |
| 山东省鲁林投资有限公司          | 其他          |
| 山东省鲁商福瑞达养老发展有限公司     | 母公司的全资子公司   |
| 山东省商业集团财务有限公司        | 母公司的全资子公司   |
| 山东省鲁商集团产业投资有限公司      | 母公司的全资子公司   |
| 山东省鲁商置业有限公司          | 其他          |
| 山东省药科学院              | 其他          |
| 山东鲁商科技集团有限公司         | 母公司的控股子公司   |
| 山东易通民间资本管理有限公司       | 其他          |

| 其他关联方名称               | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------------|-------------|
| 山东易通商业保理有限公司          | 其他          |
| 山东银座电器有限责任公司          | 其他          |
| 山东银座购物中心有限公司菏泽银座和谐广场  | 其他          |
| 山东银座家居有限公司            | 其他          |
| 山东银座配送有限公司            | 其他          |
| 山东银座汽车贸易有限公司          | 其他          |
| 山东银座汽车有限公司            | 其他          |
| 山东银座商城股份有限公司          | 母公司的控股子公司   |
| 山东银座天程汽车有限公司          | 其他          |
| 山东银座天启地产有限公司          | 其他          |
| 山东银座天通汽车有限公司          | 其他          |
| 山东银座天逸汽车有限公司          | 其他          |
| 山东银座天尊汽车有限公司          | 其他          |
| 山东银座雅风阁餐饮管理有限公司       | 其他          |
| 山东银座置业有限公司            | 其他          |
| 山东永兴集团有限公司            | 其他          |
| 泰安鲁商地产有限公司            | 其他          |
| 泰山佑乡村振兴生态旅游发展（山东）有限公司 | 其他          |
| 潍坊鲁商置业有限公司            | 其他          |
| 烟台鲁茂置业有限公司            | 其他          |
| 烟台鲁商地产有限公司            | 其他          |
| 烟台鲁商嘉会置业有限公司          | 其他          |
| 烟台银座商城有限公司            | 其他          |
| 易通金服支付有限公司            | 其他          |
| 易通金贸信息科技有限公司          | 其他          |
| 银座集团股份有限公司            | 母公司的控股子公司   |
| 银座集团济南长清购物广场有限公司      | 其他          |
| 银座云生活电子商务有限公司         | 其他          |
| 淄博鲁商置业有限公司            | 其他          |
| 淄博艺林房地产开发有限公司         | 其他          |
| 淄博银座商城有限责任公司          | 其他          |
| 山东省创新研究院有限公司          | 其他          |
| 山东省鲁商正沅招标咨询有限公司       | 其他          |
| 齐鲁医药教育发展（新泰）有限公司      | 其他          |
| 济南银座商城有限责任公司          | 其他          |
| 山东城发资产运营有限公司          | 其他          |
| 济南银座北园购物广场有限公司        | 其他          |
| 青岛鲁商惜福置业有限公司          | 其他          |

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------|-------------|
| 山东鲁商产融控股有限公司    | 其他          |
| 青岛鲁商锦绣置业有限公司    | 其他          |
| 济南鲁商福瑞达护理院有限公司  | 其他          |
| 山东省城乡发展集团装饰有限公司 | 其他          |

## 5. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方              | 关联交易内容      | 本期发生额         | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额         |
|------------------|-------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 银座云生活电子商务有限公司    | 采购商品        |               |              |               | 32,569.93     |
| 济宁银座购物广场有限责任公司   | 采购商品、物业费    |               |              |               | 59,684.70     |
| 淄博银座商城有限责任公司     | 采购商品        | 54,032.00     |              |               |               |
| 山东银座置业有限公司       | 水电费、采购商品等   | 1,717,261.49  |              |               | 2,413,944.89  |
| 山东银座商城股份有限公司     | 采购商品、水电费等   | 436,143.58    |              |               | 1,366,983.21  |
| 山东省药学科学院         | 技术服务费       | 1,159,543.85  |              |               | 181,886.79    |
| 山东省城乡绿色建筑科技有限公司  | 采购设备、服务费等   |               |              |               | 6,174,854.15  |
| 鲁商物产有限公司机电设备分公司  | 采购设备        |               |              |               | 99,490.80     |
| 银座集团股份有限公司       | 采购商品        | 56,100.00     |              |               | 577,133.96    |
| 银座集团股份有限公司       | 能源费         | 16,543.52     |              |               | 103,720.30    |
| 临沂居易置业有限公司       | 采购商品、能源费    | 382,386.53    |              |               | 1,665,932.16  |
| 山东博士伦福瑞达制药有限公司   | 采购药品        | 28,851,823.01 |              |               | 29,834,708.44 |
| 山东省商业集团有限公司      | 担保费、中标服务费   |               |              |               | 8,181,684.72  |
| 鲁商集团有限公司         | 设备采购及服务器租赁等 |               |              |               | 524,778.76    |
| 烟台银座商城有限公司       | 采购商品        | 16,324.10     |              |               | 45,500.00     |
| 银座集团济南长清购物广场有限公司 | 采购商品        | 60,864.20     |              |               |               |
| 青岛银座投资开发有限公司     | 能源费         | 72,844.48     |              |               | 82,987.14     |
| 临沂银座商城有限公司       | 采购商品        |               |              |               | 126,400.00    |
| 山东海佑福瑞达制药有限公司    | 采购商品        | 843,177.64    |              |               | 2,501,633.17  |
| 新疆伊帕尔汗香料股份有限公司   | 采购商品        | 11,592.93     |              |               | 246,329.11    |
| 哈尔滨鲁商置业有限公司      | 购买车位        | 3,024,694.10  |              |               | 2,774,492.14  |
| 山东省鲁商置业有限公司      | 购买车位        | 1,580,952.39  |              |               | 2,019,047.62  |
| 临沂鲁商地产有限公司       | 水电费         |               |              |               | 76,347.28     |
| 山东富源供应链管理有限公司    | 咨询费         |               |              |               | 589,622.63    |
| 山东富源小额贷款有限公司     | 服务费         |               |              |               | 80,822.70     |
| 山东鲁商科技集团有限公司     | 购买房产        |               |              |               | 95,338,000.00 |



| 关联方             | 关联交易内容    | 本期发生额         | 获批的交易额度（如适用）   | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额          |
|-----------------|-----------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 齐鲁医药学院          | 物业费       | 165,414.29    |                |               |                |
| 济宁鲁商置业有限公司      | 购买车位      | 1,008,000.00  |                |               |                |
| 山东省鲁林投资有限公司     | 租赁费       |               |                |               | 750,000.00     |
| 济南鲁商福瑞达护理院有限公司  | 体检费       | 132,862.00    |                |               |                |
| 山东省城发建设管理有限公司   | 工程款       | 8,403,375.57  |                |               |                |
| 烟台鲁茂置业有限公司      | 接受劳务      | 12,731.38     |                |               |                |
| 山东省城乡发展集团装饰有限公司 | 装修费、监理费   | 148,610.38    |                |               |                |
| 山东省鲁商正沅招标咨询有限公司 | 中标服务费、咨询费 | 3,817,463.76  |                |               |                |
| 泰安鲁商地产有限公司      | 采购商品      |               |                |               | 358,497.19     |
| 其他小额关联方汇总       | 采购商品、推广费等 | 17,117.53     |                |               | 129,592.75     |
| 合计              |           | 51,989,858.73 | 180,000,000.00 | 否             | 156,336,644.54 |

## 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        |
|-----------------------|--------------------|--------------|--------------|
| 泰山佑乡村振兴生态旅游发展（山东）有限公司 | 景观绿化服务及设计服务等       | 6,147,772.58 | 4,809,799.59 |
| 山东海佑福瑞达制药有限公司         | 销售商品               | 24,094.64    | 31,238.94    |
| 新疆伊帕尔汗香料股份有限公司        | 销售商品               | 2,033,451.13 | 3,566,395.13 |
| 新疆伊帕尔汗香料股份有限公司        | 物业服务、水电费等          | 117,555.77   |              |
| 银座集团股份有限公司            | 物业服务等              | 819,028.07   |              |
| 山东商业职业技术学院            | 物业服务               | 3,126,267.32 | 1,908,490.59 |
| 山东银座汽车贸易有限公司          | 物业服务、食堂服务          | 205,767.26   | 169,942.18   |
| 山东银座汽车贸易有限公司          | 销售商品               | 93,539.84    |              |
| 山东银座汽车有限公司            | 物业服务、食堂服务          | 512,895.28   |              |
| 东营银座房地产开发有限公司         | 物业服务               | 54,412.27    | 57,024.55    |
| 山东银座天尊汽车有限公司          | 销售商品               | 51,415.94    | 93,982.30    |
| 山东省药学科学院              | 水电费、服务费            | 879,476.82   | 905,933.34   |
| 山东银座·英才幼儿园            | 物业服务、销售商品          | 75,588.68    | 26,490.54    |
| 山东省城市服务技师学院           | 物业服务、体检服务、代建服务等    |              | 912,230.04   |
| 齐鲁医药学院                | 物业服务、代建服务等         | 5,502,591.32 | 3,147,716.98 |
| 山东省商业集团财务有限公司         | 精装工程服务、车位服务费、物业服务等 | 1,969,167.04 | 148,748.48   |
| 鲁商集团有限公司              | 物业服务、能源费、体检服务等     |              | 127,372.00   |
| 山东富源小额贷款有限公司          | 咨询服务、物业服务等         | 97,526.03    | 176,790.48   |
| 山东博士伦福瑞达制药有限公司        | 销售商品               | 114,597.35   | 74,513.29    |
| 山东博士伦福瑞达制药有限公司        | 服务费                | 3,139,668.72 | 5,368,209.96 |
| 山东银座商城股份有限公司          | 物业服务               | 393,081.76   |              |

|                      |                        |               |              |
|----------------------|------------------------|---------------|--------------|
| 易通金服支付有限公司           | 物业服务                   | 3,274,489.18  |              |
| 山东银座购物中心有限公司菏泽银座和谐广场 | 物业服务等                  |               | 2,614,422.16 |
| 济南金艺林房地产开发有限公司       | 物业服务、设计服务、园林景观服务及咨询服务等 | 1,429,372.72  | 1,099,788.66 |
| 淄博艺林房地产开发有限公司        | 设计服务、物业服务等             | 177,735.24    | 723,999.69   |
| 山东银座配送有限公司           | 销售商品                   | 3,408,324.37  | 2,522,507.29 |
| 山东银座配送有限公司           | 设计服务                   | 48,584.91     |              |
| 山东银座置业有限公司           | 车位停车服务                 | 279,245.28    |              |
| 山东银座天逸汽车有限公司         | 物业服务、食堂服务              | 157,547.94    | 165,476.22   |
| 山东银座天通汽车有限公司         | 物业服务、食堂服务              | 161,560.71    | 193,055.41   |
| 山东银座天程汽车有限公司         | 物业服务                   |               | 215,455.66   |
| 山东鲁银产业投资有限公司         | 设计、装修服务等               |               | 2,133,828.59 |
| 济南鲁茂置业有限公司           | 园林景观服务、设计服务、物业服务等      |               | 354,646.99   |
| 青岛鲁商置地发展有限公司         | 精装工程服务、物业服务等           | 1,216,200.53  | 7,382,221.79 |
| 青岛绿富房地产开发有限公司        | 园林景观服务及精装工程服务等         | 8,349,477.64  | 5,729,697.55 |
| 青岛鲁商蓝谷健康产业有限公司       | 物业服务、设计服务等             | 627,175.87    | 1,703,499.72 |
| 淄博鲁商置业有限公司           | 园林景观服务、物业及设计、装修服务      | 6,989,423.31  | 8,542,829.39 |
| 烟台鲁茂置业有限公司           | 园林景观服务、物业服务            | 974,444.17    | 3,711,274.80 |
| 烟台鲁商嘉会置业有限公司         | 园林景观服务、物业服务            | 553,083.88    | 6,176,233.01 |
| 济宁鲁商地产有限公司           | 园林景观服务、物业及设计服务         | 69,048.98     | 1,055,962.03 |
| 哈尔滨鲁商置业有限公司          | 物业服务、设计服务等             | 14,336,479.14 | 4,656,836.59 |
| 哈尔滨鲁商置业有限公司          | 销售商品                   | 168,575.22    |              |
| 泰安鲁商地产有限公司           | 设计服务                   |               | 447,641.51   |
| 临沂居易置业有限公司           | 设计及智能化工程服务             |               | 403,480.42   |
| 北京银座合智房地产开发有限公司      | 物业服务                   | 110,727.72    | 69,055.30    |
| 临沂鲁商金置业有限公司          | 物业服务、设计服务              | 256,460.41    | 284,010.87   |
| 鲁商置业青岛有限公司           | 物业服务                   | 189,490.17    | 116,996.24   |
| 临沂鲁商置业有限公司           | 设计服务、园林景观服务及精装工程服务等    | 913,201.60    |              |
| 青岛鲁商地产有限公司           | 物业服务                   |               | 432,952.16   |
| 青岛鲁商惜福置业有限公司         | 物业服务、设计服务              | 59,194.52     |              |
| 青岛鲁商蓝岸地产有限公司         | 物业服务                   | 1,282,739.52  | 559,841.18   |
| 临沂鲁商地产有限公司           | 精装工程服务及物业服务            | 2,005,943.24  | 3,045,191.42 |
| 山东省鲁商置业有限公司          | 物业服务                   | 759,207.54    | 432,923.61   |
| 潍坊鲁商置业有限公司           | 物业服务                   | 186,969.63    | 37,160.14    |
| 烟台鲁商地产有限公司           | 物业服务                   | 331,440.97    | 215,582.40   |
| 山东鲁商通科技有限公司          | 体检服务                   |               | 98,236.50    |
| 济宁瑞和置业发展有限公司         | 咨询服务                   |               | 1,651,717.99 |
| 济南万基置业有限公司           | 精装工程服务                 |               | 225,688.07   |
| 山东永兴集团有限公司           | 体检服务                   |               | 42,365.00    |

|                   |                 |               |               |
|-------------------|-----------------|---------------|---------------|
| 山东银座雅风阁餐饮管理有限公司   | 体检服务            |               | 39,252.78     |
| 山东福中福生物科技有限公司     | 销售商品            | 36,612.93     |               |
| 山东鲁商物流科技有限公司      | 销售商品            |               | 45,046.73     |
| 青岛鲁商锦绣置业有限公司      | 装修服务、设计服务等      | 1,155,130.52  |               |
| 山东省城乡发展集团有限公司     | 食堂服务            | 13,724.74     |               |
| 山东省城乡绿色产业发展投资有限公司 | 物业服务            | 17,176.02     |               |
| 易通金贸信息科技有限公司      | 销售商品            | 46,215.32     |               |
| 山东鲁新置业有限公司        | 物业服务、设计服务       | 54,821.61     |               |
| 济南银座商城有限责任公司      | 物业服务            | 65,608.80     |               |
| 济南银座北园购物广场有限公司    | 装修服务、物业服务等      | 4,101,444.59  |               |
| 山东城市服务职业学院        | 物业服务            | 1,198,011.48  |               |
| 山东鲁商产融控股有限公司      | 车位停车服务、食堂服务     | 103,373.67    |               |
| 山东省创新研究院有限公司      | 精装工程服务          | 2,081,439.57  |               |
| 山东易通民间资本管理有限公司    | 食堂服务            | 38,269.90     |               |
| 山东易通商业保理有限公司      | 车位停车服务          | 33,152.15     |               |
| 山东银座电器有限责任公司      | 销售商品            | 97,345.13     |               |
| 鲁商国际贸易有限公司        | 食堂服务            | 16,429.86     |               |
| 山东洪泰富源资本管理有限公司    | 物业服务            | 122,311.06    |               |
| 山东鲁商科技集团有限公司      | 水电费、食堂服务        | 104,446.56    |               |
| 菏泽鲁商置业有限公司        | 物业服务、设计服务、体检服务等 | 7,318,859.51  |               |
| 山东省商业集团有限公司       | 物业服务、能源费        |               | 417,121.59    |
| 山东银座天启地产有限公司      | 设计服务            |               | 101,226.41    |
| 其他小额关联方汇总         | 体检服务、物业服务、销售商品等 | 40,233.28     | 111,249.94    |
| 合计                |                 | 90,318,648.93 | 79,283,354.20 |

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<br>租赁收入 | 上期确认的<br>租赁收入 |
|----------------------|--|---------------|---------------|
| 山东省药学科学院             | 动物房与安评中心、动力车间(济南市新泺大街 888 号)                   | 1,904,761.90  | 1,904,761.90  |
| 山东洪泰富源资本管理有限公司       | 办公楼 1101、1102、1103、1105(济南市新泺大街 888 号)         | 114,843.64    | 108,067.53    |
| 新疆伊帕尔汗香料股份有限公司       | 西区办公楼 9 楼 (905、910、913、915、917)(济南市新泺大街 888 号) | 104,642.13    | 113,100.90    |
| 易通金服支付有限公司           | 西区办公楼 2、4、5 楼整层                                | 2,793,769.61  |               |
| 山东省商业集团财务有限公司        | 国奥城 2 号楼 202 室                                 | 395,095.74    |               |
| 山东银座购物中心有限公司菏泽银座和谐广场 | 菏泽市牡丹区人民路与长城路 2011-10 号银座和谐广场                  |               | 7,747,023.80  |
| 山东银座商城股份有限公司         | 鲁商广场地下一层                                       |               | 183,810.09    |
| 山东省商业集团有限公司          | 鲁商国奥城 5 号楼 39 层                                |               | 233,287.14    |
| 山东省鲁商集团产业投资有限公司      | 鲁商国奥城 5 号楼 1504 室                              |               | 7,619.05      |
| 山东富源小额贷款有限公司         | 鲁商国奥城 2 号楼 3 层 302-308                         |               | 324,990.37    |
| 临沂居易置业有限公司           | 临沂鲁商中心 C01 购物广场                                |               | 2,756,810.31  |
| 银座集团股份有限公司           | 鲁商常春藤·银座商城                                     |               | 251,600.23    |

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

①公司全资子公司山东福瑞达医药集团有限公司于 2021 年 1 月与山东省药学科学院签订租赁合同，约定出租位于济南市新泺大街 888 号动物房与安评中心、动力车间，租赁期为 20 年，2024 年 1-6 月确认租赁收入 1,904,761.90 元。

②公司全资子公司山东福瑞达医药集团有限公司于 2023 年 7 月与山东洪泰富源资本管理有限公司签订租赁合同，约定出租位于济南市新泺大街 888 号办公楼 11 层，租赁期为 2 年，该合同到期后续租 2 年。2024 年 1-6 月确认租赁收入 114,843.64 元。

③公司全资子公司山东福瑞达医药集团有限公司于 2023 年 5 月与新疆伊帕尔汗香料股份有限公司签订租赁合同，约定出租位于济南市新泺大街 888 号办公楼 9 层，租赁期为 2 年，2024 年 1-6 月确认租赁收入 104,642.13 元。

④公司全资子公司山东福瑞达医药集团有限公司于 2024 年 1 月与易通金服支付有限公司签订租赁合同，约定出租位于济南市新泺大街 888 号办公楼 2、4、5 楼整层，租赁期为 2 年，2024 年 1-6 月确认租赁收入 2,793,769.61 元。

⑤公司控股子公司鲁商生活服务股份有限公司于2023年07月与山东省商业集团财务有限公司签订租赁合同，约定出租其位于济南市历下区经十路9777号鲁商国奥城2号楼202室，租赁期限为3年，2024年1-6月确认租赁收入395,095.74元。

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被担保方           | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|----------------|------------|------------|------------|
| 临沂鲁商地产有限公司     | 3,375,000.00   | 2022-11-30 | 2024-01-03 | 是          |
| 临沂鲁商地产有限公司     | 8,384,100.00   | 2022-11-30 | 2024-04-02 | 是          |
| 临沂鲁商地产有限公司     | 339,740,900.00 | 2022-11-30 | 2034-10-13 | 否          |
| 山东省鲁商置业有限公司    | 320,580,000.00 | 2022-01-14 | 2024-01-15 | 是          |
| 山东省鲁商置业有限公司    | 407,440,000.00 | 2022-01-14 | 2025-01-06 | 否          |
| 青岛鲁商蓝谷健康产业有限公司 | 60,000,000.00  | 2022-01-24 | 2024-03-07 | 是          |
| 青岛鲁商蓝谷健康产业有限公司 | 191,000,000.00 | 2021-09-28 | 2027-03-07 | 否          |
| 青岛鲁商蓝谷健康产业有限公司 | 100,000,000.00 | 2022-02-28 | 2027-03-07 | 否          |
| 青岛鲁商蓝谷健康产业有限公司 | 60,000,000.00  | 2022-06-24 | 2027-03-07 | 否          |
| 青岛鲁商蓝谷健康产业有限公司 | 35,000,000.00  | 2023-01-17 | 2027-03-07 | 否          |
| 济宁瑞和置业发展有限公司   | 7,141,500.00   | 2021-09-18 | 2024-03-01 | 是          |
| 济宁瑞和置业发展有限公司   | 10,350,000.00  | 2021-09-18 | 2024-04-18 | 是          |
| 济宁瑞和置业发展有限公司   | 10,350,000.00  | 2021-09-18 | 2024-05-22 | 是          |
| 济宁瑞和置业发展有限公司   | 17,286,000.00  | 2021-09-18 | 2024-09-05 | 否          |
| 菏泽鲁商置业有限公司     | 100,000,000.00 | 2022-12-01 | 2024-05-31 | 是          |

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 |
|---------------------------------------|----------------|------------|------------|------------|
| 山东省鲁商置业有限公司                           | 35,000,000.00  | 2020-05-15 | 2024-02-01 | 是          |
| 山东省商业集团有限公司/鲁商置业青岛有限公司/青岛鲁商蓝谷健康产业有限公司 | 100,000,000.00 | 2022-01-07 | 2024-01-07 | 是          |
| 山东省商业集团有限公司/山东省鲁商置业有限公司               | 240,000,000.00 | 2022-09-08 | 2024-01-31 | 是          |
| 山东省商业集团有限公司                           | 98,400,000.00  | 2022-12-23 | 2024-01-31 | 是          |
| 山东省商业集团有限公司                           | 139,600,000.00 | 2022-12-30 | 2024-01-31 | 是          |
| 山东省商业集团有限公司                           | 21,000,000.00  | 2023-01-06 | 2024-01-31 | 是          |
| 山东省商业集团有限公司                           | 99,200,000.00  | 2023-01-31 | 2024-01-31 | 是          |
| 山东省商业集团有限公司                           | 16,800,000.00  | 2023-02-03 | 2024-01-31 | 是          |
| 山东省商业集团有限公司                           | 50,000,000.00  | 2023-07-27 | 2024-01-27 | 是          |

| 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 |
|-------------|---------------|------------|------------|------------|
| 山东省商业集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2023-10-30 | 2024-05-29 | 是          |
| 山东省商业集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2023-11-20 | 2024-11-20 | 否          |
| 山东省商业集团有限公司 | 2,410,450.00  | 2020-10-13 | 2025-08-25 | 否          |
| 山东省商业集团有限公司 | 1,205,300.00  | 2020-10-13 | 2024-06-28 | 是          |
| 山东省商业集团有限公司 | 12,589,550.00 | 2020-11-13 | 2025-08-25 | 否          |
| 山东省商业集团有限公司 | 6,294,700.00  | 2020-11-13 | 2024-06-28 | 是          |
| 山东省商业集团有限公司 | 80,000,000.00 | 2023-10-30 | 2024-10-29 | 否          |
| 山东省商业集团有限公司 | 47,000,000.00 | 2022-03-31 | 2024-02-18 | 是          |
| 山东省商业集团有限公司 | 44,500,000.00 | 2023-04-26 | 2026-03-26 | 否          |
| 山东省商业集团有限公司 | 2,500,000.00  | 2023-04-26 | 2024-03-26 | 是          |
| 山东省商业集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2023-10-08 | 2024-10-08 | 否          |
| 山东省鲁商置业有限公司 | 99,000,000.00 | 2022-08-31 | 2024-03-08 | 是          |
| 山东省商业集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2023-01-05 | 2024-01-05 | 是          |
| 山东省商业集团有限公司 | 5,000,000.00  | 2023-07-14 | 2024-01-14 | 是          |
| 山东省商业集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2023-04-27 | 2024-04-27 | 是          |
| 山东省商业集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2023-03-15 | 2024-02-28 | 是          |
| 山东省商业集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2024-02-28 | 2025-01-27 | 否          |
| 山东省商业集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2023-10-18 | 2025-04-17 | 否          |
| 山东省商业集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2023-10-18 | 2024-06-20 | 是          |
| 山东省商业集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2023-11-20 | 2024-02-18 | 是          |
| 山东省商业集团有限公司 | 17,500,000.00 | 2023-04-26 | 2026-03-26 | 否          |
| 山东省商业集团有限公司 | 1,000,000.00  | 2023-04-26 | 2024-03-26 | 是          |
| 山东省商业集团有限公司 | 26,000,000.00 | 2023-07-03 | 2024-06-03 | 是          |
| 山东省商业集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2023-06-21 | 2024-06-04 | 是          |
| 山东省商业集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2023-03-30 | 2024-02-29 | 是          |

#### 关联担保情况说明

适用 不适用

公司作为担保方对关联方的担保，系根据2023年重大资产出售相关安排，公司对置出地产公司的担保由对内向子公司的担保变更为对外向关联方的担保，该部分担保由控股股东山东省商业集团有限公司提供反担保。

#### (5) 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 关联方           | 关联交易内容   | 本期发生额    | 上期发生额      |
|---------------|----------|----------|------------|
| 山东省城乡发展集团有限公司 | 地产业务资产转让 |          | 352,260.94 |
| 山东省城乡发展集团有限公司 | 股权转让     | 2,186.40 |            |

①2024年5月，公司将持有的控股子公司山东省汇邦达装饰工程有限公司（现更名为：山东省城乡发展集团装饰有限公司）100%的股权通过协议转让给山东省城乡发展集团有限公司，总价款2,186.40万元，已按协议约定办理交割并收取全部款项。

②2024年1月，根据与山东省城乡发展集团有限公司2023年签订的《重大资产出售协议书》的约定，公司收到两批次第二期价款295,057.23万元及利息8,386.76万元，其中本期计提利息1,069.58万元。

③2024年4月，根据与山东省鲁商集团产业投资有限公司签订的股权转让协议，公司收取剩余价款1,032.58万元及利息11.85万元，其中本期计提利息11.85万元。

#### （7）关键管理人员报酬

√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        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,383,594.40 | 1,026,861.40 |

#### （8）其他关联交易

√适用 □不适用

截至2024年6月30日，公司在山东省商业集团财务有限公司的银行存款余额为1,516,769,645.29元，借款余额30,000,000.00元。2024年上半年存款利息收入金额为15,612,689.94元。

### 6. 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### （1）应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方             | 期末余额         |            | 期初余额          |              |
|------|-----------------|--------------|------------|---------------|--------------|
|      |                 | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额          | 坏账准备         |
| 应收账款 | 北京银座合智房地产开发有限公司 | 1,423,479.84 | 142,347.98 | 2,206,196.44  | 220,619.64   |
| 应收账款 | 东营银座房地产开发有限公司   | 2,028,004.60 | 202,800.46 | 1,970,569.96  | 197,057.00   |
| 应收账款 | 东营银座商城有限公司      | 2,074.47     | 62.23      |               |              |
| 应收账款 | 哈尔滨鲁商置业有限公司     | 6,258,807.67 | 625,880.77 | 6,097,961.89  | 609,796.19   |
| 应收账款 | 菏泽鲁商置业有限公司      | 3,758,057.70 | 375,805.77 | 11,154,619.84 | 1,115,461.98 |
| 应收账款 | 济南金艺林房地产开发有限公司  | 3,869,738.40 | 386,973.84 | 4,086,284.86  | 408,628.49   |
| 应收账款 | 济南鲁茂置业有限公司      | 760,818.75   | 76,081.88  | 482,567.39    | 48,256.74    |

| 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 | 济南银座北园购物广场有限公司    | 146,306.34    | 14,630.63    | 297,015.74    | 29,701.57    |
| 应收账款 | 济南银座商城有限责任公司      | 89,704.33     | 8,970.43     |               |              |
| 应收账款 | 济南银座悦奥行汽车有限公司     | 38,843.00     | 3,884.30     |               |              |
| 应收账款 | 济宁鲁商地产有限公司        | 291,730.50    | 29,173.05    | 3,747,314.12  | 374,731.41   |
| 应收账款 | 临沂居易置业有限公司        | 69,548.68     | 6,954.87     | 69,548.68     | 6,954.87     |
| 应收账款 | 临沂鲁商地产有限公司        | 4,734,236.10  | 473,423.61   | 4,061,269.44  | 406,126.94   |
| 应收账款 | 临沂鲁商金置业有限公司       | 965,787.03    | 96,578.70    | 622,223.93    | 62,222.39    |
| 应收账款 | 临沂鲁商置业有限公司        | 3,118,806.36  | 311,880.64   | 3,079,914.24  | 307,991.42   |
| 应收账款 | 鲁商集团有限公司          | 201,018.48    | 20,101.85    |               |              |
| 应收账款 | 鲁商置业青岛有限公司        | 352,989.44    | 35,298.94    | 306,501.30    | 30,650.13    |
| 应收账款 | 齐鲁医药教育发展(新泰)有限公司  |               |              | 6,785,860.00  | 678,586.00   |
| 应收账款 | 齐鲁医药学院            | 1,749,533.12  | 174,953.31   | 1,341,450.92  | 134,145.09   |
| 应收账款 | 青岛鲁商锦绣置业有限公司      | 392,617.35    | 39,261.74    | 106,000.00    | 10,600.00    |
| 应收账款 | 青岛鲁商蓝岸地产有限公司      | 3,623,108.04  | 362,310.80   | 7,018,797.62  | 701,879.76   |
| 应收账款 | 青岛鲁商蓝谷健康产业有限公司    | 10,264,618.26 | 1,026,461.83 | 10,787,525.73 | 1,078,752.57 |
| 应收账款 | 青岛鲁商润置投资开发有限公司    | 9,950.00      | 995.00       | 9,950.00      | 995.00       |
| 应收账款 | 青岛鲁商惜福置业有限公司      | 465,446.90    | 46,544.69    | 412,089.30    | 41,208.93    |
| 应收账款 | 青岛鲁商置地发展有限公司      | 9,675,000.30  | 967,500.03   | 9,143,570.55  | 914,357.06   |
| 应收账款 | 青岛绿富房地产开发有限公司     | 7,458,152.90  | 745,815.29   | 5,310,036.87  | 531,003.69   |
| 应收账款 | 山东博士伦福瑞达包装新材料有限公司 | 600.00        | 18.00        |               |              |
| 应收账款 | 山东博士伦福瑞达制药有限公司    | 4,110.00      | 123.30       |               |              |
| 应收账款 | 山东城发资产运营有限公司      | 28,811.60     | 2,881.16     | 35,000.00     | 3,500.00     |
| 应收账款 | 山东城乡发展资产运营有限公司    | 153,851.31    | 15,385.13    | 143,398.19    | 14,339.82    |
| 应收账款 | 山东福中福生物科技有限公司     | 40,918.90     | 1,227.57     |               |              |
| 应收账款 | 山东鲁新置业有限公司        | 2,419,438.98  | 241,943.90   | 2,444,550.20  | 244,455.02   |
| 应收账款 | 山东鲁银产业投资有限公司      | 8,278.26      | 827.83       | 8,578.26      | 857.83       |
| 应收账款 | 山东商业职业技术学院        | 1,298,420.61  | 129,842.06   | 315,272.00    | 31,527.20    |
| 应收账款 | 山东省城乡发展集团有限公司     | 186,383.34    | 18,638.33    |               |              |
| 应收账款 | 山东省创新研究院有限公司      | 44,694.00     | 4,469.40     | 101,394.00    | 10,139.40    |
| 应收账款 | 山东省鲁商置业有限公司       | 2,125,737.15  | 212,573.72   | 4,406,809.85  | 440,680.98   |
| 应收账款 | 山东银座·英才幼儿园        | 15,444.00     | 1,544.40     | 24,900.00     | 2,490.00     |
| 应收账款 | 山东银座电器有限责任公司      | 110,000.00    | 3,300.00     |               |              |
| 应收账款 | 山东银座股份有限公司        | 7,608.48      | 228.25       |               |              |
| 应收账款 | 山东银座家居有限公司        | 427,500.00    | 98,325.00    | 427,500.00    | 42,750.00    |
| 应收账款 | 山东银座配送有限公司        | 1,640,550.04  | 49,216.50    | 487,161.82    | 14,614.85    |
| 应收账款 | 山东银座汽车贸易有限公司      | 93,479.22     | 9,347.92     | 34,865.74     | 3,486.57     |
| 应收账款 | 山东银座汽车贸易有限公司      | 105,700.00    | 3,171.00     |               |              |



| 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 | 山东银座汽车有限公司            | 55,045.67     | 5,504.57     | 77,165.23     | 7,716.52     |
| 应收账款 | 山东银座商城股份有限公司          | 416,666.68    | 41,666.67    |               |              |
| 应收账款 | 山东银座天程汽车有限公司          | 60,000.00     | 6,000.00     | 60,000.00     | 6,000.00     |
| 应收账款 | 山东银座天启地产有限公司          | 166,110.00    | 16,611.00    | 172,740.00    | 17,274.00    |
| 应收账款 | 山东银座天通汽车有限公司          | 76,681.59     | 7,668.16     | 10,373.35     | 1,037.34     |
| 应收账款 | 山东银座天逸汽车有限公司          | 155,033.89    | 15,503.39    | 91,373.29     | 3,467.33     |
| 应收账款 | 山东银座天尊汽车有限公司          | 58,100.00     | 1,743.00     |               |              |
| 应收账款 | 山东银座天尊汽车有限公司          | 125,429.10    | 12,542.91    |               |              |
| 应收账款 | 上海鲁商房地产有限公司           |               |              | 539,057.80    | 53,905.78    |
| 应收账款 | 泰安鲁商地产有限公司            | 960,000.00    | 96,000.00    | 1,434,500.00  | 143,450.00   |
| 应收账款 | 泰山佑乡村振兴生态旅游发展(山东)有限公司 | 10,675,571.79 | 1,067,557.18 | 10,645,259.51 | 1,064,525.95 |
| 应收账款 | 潍坊鲁商置业有限公司            | 733,653.43    | 73,365.34    | 544,814.10    | 54,481.41    |
| 应收账款 | 新疆伊帕尔汗香料股份有限公司        | 12,368,571.96 | 371,057.16   | 6,898,733.59  | 206,962.01   |
| 应收账款 | 烟台鲁茂置业有限公司            | 2,914,742.82  | 291,474.28   | 4,421,816.56  | 442,181.66   |
| 应收账款 | 烟台捷兴企业管理有限公司          | 22,400.29     | 2,240.03     |               |              |
| 应收账款 | 烟台鲁商地产有限公司            | 1,060,834.84  | 106,083.48   | 1,077,923.21  | 107,792.32   |
| 应收账款 | 烟台鲁商嘉会置业有限公司          | 8,213,808.72  | 821,380.87   | 9,411,928.62  | 941,192.86   |
| 应收账款 | 银座集团股份有限公司            | 422,594.09    | 42,259.41    |               |              |
| 应收账款 | 淄博鲁商置业有限公司            | 8,676,919.40  | 867,691.94   | 7,193,392.64  | 719,339.26   |
| 应收账款 | 淄博艺林房地产开发有限公司         | 961,516.95    | 96,151.70    | 1,339,683.82  | 133,968.38   |
| 应收票据 | 哈尔滨鲁商置业有限公司           |               |              | 60,000.00     | 6,000.00     |
| 应收票据 | 菏泽鲁商置业有限公司            | 743,014.20    | 74,301.42    | 500,000.00    | 50,000.00    |
| 应收票据 | 济南鲁茂置业有限公司            | 282,728.17    | 28,272.82    | 1,906,008.83  | 190,600.88   |
| 应收票据 | 济宁鲁商地产有限公司            |               |              | 398,015.69    | 39,801.57    |
| 应收票据 | 临沂鲁商地产有限公司            |               |              | 549,000.00    | 54,900.00    |
| 应收票据 | 临沂鲁商置业有限公司            | 100,000.00    | 10,000.00    | 100,000.00    | 10,000.00    |
| 应收票据 | 青岛鲁商蓝岸地产有限公司          | 597,212.73    | 59,721.27    | 14,237.20     | 1,423.72     |
| 应收票据 | 青岛鲁商蓝谷健康产业有限公司        | 733,912.55    | 73,391.26    |               |              |
| 应收票据 | 青岛鲁商置地发展有限公司          | 1,502,431.04  | 150,243.10   | 554,842.70    | 55,484.27    |
| 应收票据 | 青岛绿富房地产开发有限公司         | 3,529,655.80  | 352,965.58   |               |              |
| 应收票据 | 山东城乡发展资产运营有限公司        | 27,535.79     | 2,753.58     |               |              |
| 应收票据 | 泰山佑乡村振兴生态旅游发展(山东)有限公司 | 2,618,092.47  | 261,809.25   | 100,000.00    | 10,000.00    |
| 应收票据 | 烟台鲁茂置业有限公司            | 90,000.00     | 9,000.00     | 1,440,000.00  | 144,000.00   |
| 应收票据 | 烟台鲁商地产有限公司            | 139,585.41    | 13,958.54    |               |              |
| 应收票据 | 烟台鲁商嘉会置业有限公司          | 755,752.20    | 75,575.22    |               |              |
| 应收票据 | 淄博鲁商置业有限公司            | 285,971.17    | 28,597.12    | 867,000.00    | 86,700.00    |

| 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         |
| 其他应收款 | 山东博士伦福瑞达制药有限公司        | 867,747.12    | 86,774.71    | 3,789,764.88     | 378,976.49   |
| 其他应收款 | 山东省城乡发展集团有限公司         |               |              | 3,023,744,113.43 |              |
| 其他应收款 | 山东省鲁商集团产业投资有限公司       |               |              | 10,325,800.00    | 1,032,580.00 |
| 其他应收款 | 山东省商业集团财务有限公司         | 11,289,497.11 |              |                  |              |
| 其他应收款 | 银座云生活电子商务有限公司         | 10,000.00     | 1,000.00     |                  |              |
| 合同资产  | 哈尔滨鲁商置业有限公司           | 10,436,534.08 | 1,043,653.41 |                  |              |
| 合同资产  | 菏泽鲁商置业有限公司            | 11,787,668.01 | 1,178,766.80 | 6,136,934.51     | 613,693.45   |
| 合同资产  | 济南金艺林房地产开发有限公司        | 21,461.66     | 2,146.17     | 21,461.66        | 2,146.17     |
| 合同资产  | 济南鲁茂置业有限公司            | 6,067,724.84  | 606,772.48   | 6,628,704.37     | 662,870.44   |
| 合同资产  | 济宁鲁商地产有限公司            | 130,506.73    | 13,050.67    | 130,506.73       | 29,701.57    |
| 合同资产  | 临沂居易置业有限公司            | 86,468.42     | 8,646.84     | 86,468.42        | 8,646.84     |
| 合同资产  | 临沂鲁商地产有限公司            | 3,073,502.84  | 307,350.28   | 2,821,502.06     | 282,150.21   |
| 合同资产  | 临沂鲁商置业有限公司            | 1,865,947.57  | 186,594.76   | 3,067,942.64     | 306,794.26   |
| 合同资产  | 鲁商福瑞达健康投资有限公司         | 7,375.19      | 737.52       |                  |              |
| 合同资产  | 青岛鲁商蓝岸地产有限公司          | 961,664.73    | 96,166.47    | 1,107,260.77     | 110,726.08   |
| 合同资产  | 青岛鲁商蓝谷健康产业有限公司        | 2,316,077.10  | 231,607.71   | 2,316,077.10     | 231,607.71   |
| 合同资产  | 青岛鲁商润置投资开发有限公司        |               |              | 124,038.63       | 12,403.86    |
| 合同资产  | 青岛鲁商置地发展有限公司          | 949,050.10    | 94,905.01    | 1,040,818.50     | 104,081.85   |
| 合同资产  | 青岛绿富房地产开发有限公司         | 5,305,292.10  | 530,529.21   | 4,330,597.25     | 433,059.73   |
| 合同资产  | 山东鲁银产业投资有限公司          | 601,868.10    | 60,186.81    | 601,868.10       | 60,186.81    |
| 合同资产  | 山东省鲁商置业有限公司           |               |              | 4,384,710.00     | 438,471.00   |
| 合同资产  | 泰山佑乡村振兴生态旅游发展(山东)有限公司 | 4,834,553.48  | 483,455.35   | 2,972,023.79     | 297,202.38   |
| 合同资产  | 烟台鲁茂置业有限公司            | 1,422,857.72  | 142,285.77   | 1,422,857.72     | 142,285.77   |
| 合同资产  | 烟台鲁商地产有限公司            | 37,725.74     | 3,772.57     | 37,725.74        | 3,772.57     |
| 合同资产  | 烟台鲁商嘉会置业有限公司          | 1,581,460.21  | 158,146.02   | 1,581,460.21     | 158,146.02   |
| 合同资产  | 淄博鲁商置业有限公司            | 3,123,094.77  | 312,309.48   | 2,226,513.84     | 222,651.38   |

## (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 | 山东省城发建设管理有限公司   | 5,077,170.65 |              |
| 应付账款 | 山东省城乡发展集团装饰有限公司 | 3,308,454.94 |              |
| 应付账款 | 山东省城乡绿色建筑科技有限公司 |              | 11,700.00    |
| 应付账款 | 山东省创新研究院有限公司    | 735.60       |              |
| 应付账款 | 淄博银座商城有限责任公司    | 33,725.00    |              |
| 应付账款 | 临沂居易置业有限公司      |              | 2,462,138.21 |

| 项目名称  | 关联方               | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|-------------------|---------------|---------------|
| 应付账款  | 山东银座商城股份有限公司      |               | 1,205,462.41  |
| 应付账款  | 济南鲁商福瑞达护理院有限公司    |               | 552,366.00    |
| 应付账款  | 鲁商福瑞达健康投资有限公司     |               | 52,894.81     |
| 应付账款  | 山东银座置业有限公司        | 150,000.00    | 472,687.63    |
| 合同负债  | 山东富源小额贷款有限公司      | 25,907.30     |               |
| 合同负债  | 山东鲁商产融控股有限公司      | 13,082.66     |               |
| 合同负债  | 山东省城乡发展集团装饰有限公司   | 953.40        |               |
| 合同负债  | 山东省商业集团有限公司       | 10,730.00     |               |
| 合同负债  | 山东易通民间资本管理有限公司    | 19,806.83     |               |
| 合同负债  | 易通融资租赁（天津）有限公司    | 6,936.08      |               |
| 合同负债  | 山东城市服务职业学院        |               | 158,736.52    |
| 合同负债  | 山东省商业集团财务有限公司     | 13,793.45     |               |
| 其他应付款 | 山东洪泰富源资本管理有限公司    | 10,000.00     |               |
| 其他应付款 | 山东省城乡发展集团装饰有限公司   | 130,000.00    |               |
| 其他应付款 | 山东省鲁商福瑞达养老发展有限公司  |               | 1,000,000.00  |
| 其他应付款 | 泰安鲁商置业有限公司        | 569.98        |               |
| 其他应付款 | 山东省商业集团有限公司       |               | 13,112,700.00 |
| 其他应付款 | 山东省药学科学院          | 12,354,612.69 | 14,451,245.83 |
| 其他应付款 | 山东国农物流科技有限公司      |               | 11,643,511.91 |
| 其他应付款 | 山东鲁商科技集团有限公司      |               | 3,888,181.99  |
| 应付股利  | 山东省城乡绿色产业发展投资有限公司 |               | 526,260.00    |

### (3) 其他项目

适用 不适用

### 7. 关联方承诺

适用 不适用

### 8. 其他

适用 不适用

## 十五、股份支付

### 1. 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

**2.以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3.以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4.本期股份支付费用**

□适用 √不适用

**5.股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**6.其他**

□适用 √不适用

**十六、承诺及或有事项****1.重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至财务报表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**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

**①资产抵押、质押**

为取得银行贷款，报告期末本公司将下列资产用于抵押、质押：

单位：元 币种：人民币

| 资产类别   | 项目名称   | 抵押金额          |
|--------|--|---------------|
| 固定资产   | 明仁福瑞达生产车间、仓库(鲁(2018)济南市不动产权第 0203770 号、鲁(2018)济南市不动产权第 0204378 号等) | 33,873,282.67 |
| 固定资产   | 百阜福瑞达仓库  | 9,029,793.04  |
| 投资性房地产 | 福克斯星光天地 1007 房屋  | 2,486,545.99  |
| 投资性房地产 | 明仁福瑞达生产车间、仓库(鲁(2018)济南市不动产权第 0203770 号、鲁(2018)济南市不动产权第 0204378 号等) | 3,032,301.12  |
| 合计     |  | 48,421,922.82 |

**②未决诉讼**

1) 2023 年 5 月, 上海辉文生物技术股份有限公司(以下简称:“辉文生物”)向上海知识产权法院提起诉讼, 要求焦点生物立即停止侵害辉文生物享有的“银耳杂多糖或其提取物的新用途”(专利号:200510029745.1)发明专利的侵权行为, 并赔偿辉文生物经济损失及合理开支共计 2,000 万元人民币。针对以上诉讼, 焦点生物已提供证据向国家知识产权局提出涉案专利专利权无效宣告请求, 等待国家知识产权局安排口头审理, 上海知识产权法院正在案件审理中。

2) 2024 年 3 月, 公司控股子公司山东焦点福瑞达生物股份有限公司(以下简称“焦点生物”)收到上海知识产权法院应诉通知书, 上海辉文生物技术股份有限公司(以下简称:“辉文生物”)向上海知识产权法院提起诉讼, 要求焦点生物停止侵害辉文生物享有的“银耳杂多糖及其提取物、制备方法和用途”(专利号:200510023427.4)发明专利的侵权行为, 并赔偿辉文生物经济损失及合理开支共计 8000 万元人民币。针对以上诉讼, 焦点生物已提供证据向国家知识产权局提出涉案专利专利权无效宣告请求, 等待国家知识产权局安排口头审理, 上海知识产权法院尚未安排开庭。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:

适用 不适用

### 3. 其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1. 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2. 利润分配情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| 拟分配的利润或股利       | 101,656,877.50 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 101,656,877.50 |

注: 公司已于 7 月 31 日完成股利发放。

### 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

2024 年 8 月 22 日，公司董事会通过了公司 2024 年半年度利润分配预案，以 2024 年 6 月 30 日的总股本 1,016,568,775.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元(含税)，共计派发股利 50,828,438.75 元。上述预案须提交股东大会审议通过方可实施。

除此以外，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十八、其他重要事项

### 1. 前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

适用 不适用

#### (2) 未来适用法

适用 不适用

### 2. 重要债务重组

适用 不适用

### 3. 资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2) 其他资产置换

适用 不适用

### 4. 年金计划

适用 不适用

### 5. 终止经营

适用 不适用

### 6. 分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了医药化工行业和物业管理行业两大报告分部。由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理，提供不同的产品和劳务，因此每个报告分部为单独的业务分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

## (2) 报告分部的财务信息

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 化工医药行业           | 物业管理等行业          | 分部间抵销           | 合计               |
|------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 营业收入 | 1,616,712,918.15 | 311,499,223.31   | -2,837,735.64   | 1,925,374,405.82 |
| 营业成本 | 679,188,708.16   | 248,124,616.94   | -607,807.14     | 926,705,517.96   |
| 利润总额 | 191,070,669.78   | 23,006,178.57    | -28,878,248.86  | 185,198,599.49   |
| 净利润  | 166,229,405.17   | 18,613,420.88    | -28,658,686.64  | 156,184,139.41   |
| 资产总额 | 5,860,039,853.34 | 1,247,090,187.58 | -759,596,276.09 | 6,347,533,764.83 |
| 负债总额 | 1,538,828,070.82 | 392,472,778.54   | -317,948,306.86 | 1,613,352,542.50 |

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

适用  不适用

## (4) 其他说明

适用  不适用

## 7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用  不适用

## 8. 其他

适用  不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

适用  不适用

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

适用  不适用

按单项计提坏账准备：

适用  不适用

按组合计提坏账准备：

适用  不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

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  | 3,568,332.36   |                  |
| 应收股利  | 38,213,740.00  | 10,213,740.00    |
| 其他应收款 | 156,318,141.25 | 2,930,435,681.05 |
| 合计    | 198,100,213.61 | 2,940,649,421.05 |

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



单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额         | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 定期存款 | 3,568,332.36 |      |
| 委托贷款 |              |      |
| 债券投资 |              |      |
| 合计   | 3,568,332.36 |      |

**(2) 重要逾期利息**适用 不适用**(3) 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用**(5) 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(6) 本期实际核销的应收利息情况**适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利****(1) 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位) | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 子公司股利      | 38,213,740.00 | 10,213,740.00 |
| 减：坏账准备     |               |               |
| 合计         | 38,213,740.00 | 10,213,740.00 |

**(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

√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          | 账龄   | 未收回的原因                                | 是否发生减值及其判断依据 |
|--------------|---------------|------|---------------------------------------|--------------|
| 鲁商生活服务股份有限公司 | 10,213,740.00 | 一年以上 | 子公司将资金用于项目外部市场拓展、存量项目修缮等用途,以促进企业长足发展。 | 否            |
| 合计           | 10,213,740.00 | /    | /                                     | /            |

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

**(5) 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

**(6) 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额         | 期初账面余额           |
|------------|----------------|------------------|
| 1 年以内      |                |                  |
| 其中：1 年以内分项 |                |                  |
| 一年以内       | 156,318,141.25 | 2,931,005,461.05 |
| 1 年以内小计    | 156,318,141.25 | 2,931,005,461.05 |
| 1 至 2 年    |                |                  |
| 2 至 3 年    |                |                  |
| 3 年以上      |                |                  |
| 3 至 4 年    |                |                  |
| 4 至 5 年    |                |                  |
| 5 年以上      |                |                  |
| 合计         | 156,318,141.25 | 2,931,005,461.05 |

#### (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           |
|----------------------|----------------|------------------|
| 子公司往来款               | 156,318,141.25 | 357,293.11       |
| 非合并范围关联方股权及资产<br>转让款 |                | 2,930,648,167.94 |
| 合计                   | 156,318,141.25 | 2,931,005,461.05 |

#### (3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计         |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2024年1月1日余额    | 569,780.00   |                      |                      | 569,780.00 |
| 2024年1月1日余额在本期 | 569,780.00   |                      |                      | 569,780.00 |
| --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           |              |                      |                      |            |
| 本期转回           | 569,780.00   |                      |                      | 569,780.00 |
| 本期转销           |              |                      |                      |            |
| 本期核销           |              |                      |                      |            |
| 其他变动           |              |                      |                      |            |
| 2024年6月30日余额   |              |                      |                      |            |

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 |      |
| 组合计提 | 569,780.00 |        | 569,780.00 |       |      |      |
| 合计   | 569,780.00 |        | 569,780.00 |       |      |      |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称          | 期末余额           | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄   | 坏账准备期末余额 |
|---------------|----------------|---------------------|-------|------|----------|
| 山东福瑞达医药集团有限公司 | 156,318,141.25 | 100.00              | 往来款   | 一年以内 |          |
| 合计            | 156,318,141.25 |                     | /     | /    |          |

**(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**3. 长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |              |                  |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|--------------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备         | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 1,162,600,397.64 |      | 1,162,600,397.64 | 1,172,600,397.64 | 5,121,700.00 | 1,167,478,697.64 |
| 对联营、合营企业投资 |                  |      |                  |                  |              |                  |
| 合计         | 1,162,600,397.64 |      | 1,162,600,397.64 | 1,172,600,397.64 | 5,121,700.00 | 1,167,478,697.64 |

**(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 |
|---------------------|------------------|------|---------------|------------------|----------|----------|
| 山东鲁商健康产业有限公司        | 197,362,051.12   |      |               | 197,362,051.12   |          |          |
| 山东福瑞达医药集团有限公司       | 275,350,966.87   |      |               | 275,350,966.87   |          |          |
| 山东鲁商银座商业管理有限公司      | 127,285,109.39   |      |               | 127,285,109.39   |          |          |
| 鲁商生活服务股份有限公司        | 117,812,828.10   |      |               | 117,812,828.10   |          |          |
| 达安通（山东）机电设备工程有限责任公司 | 10,000,000.00    |      | 10,000,000.00 |                  |          |          |
| 山东焦点福瑞达生物股份有限公司     | 258,429,288.00   |      |               | 258,429,288.00   |          |          |
| 山东福瑞达生物股份有限公司       | 186,360,154.16   |      |               | 186,360,154.16   |          |          |
| 合计                  | 1,172,600,397.64 |      | 10,000,000.00 | 1,162,600,397.64 |          |          |

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

**(3) 长期股权投资的减值测试情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**4. 营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**适用 不适用**(2) 营业收入、营业成本的分解信息**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**(3) 履约义务的说明**适用 不适用**(4) 分摊至剩余履约义务的说明**适用 不适用**(5) 重大合同变更或重大交易价格调整**适用 不适用**5. 投资收益**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------------------|---------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       | 28,000,000.00 |                |
| 权益法核算的长期股权投资收益       |               |                |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |               | 707,047,139.73 |
| 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 |               | 5,568,750.00   |
| 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        | 115,198.13    | 92,918.68      |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |               |                |

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------|---------------|----------------|
| 债务重组收益 |               |                |
| 合计     | 28,115,198.13 | 712,708,808.41 |

## 6. 其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 金额            | 说明             |
|--|---------------|----------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | 485,123.47    |                |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 19,303,315.90 |                |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 115,198.13    |                |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  | 1,308,119.24  |                |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 645,281.21    |                |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 2,712,847.97  | 处置子公司股权产生的投资收益 |
| 减：所得税影响额   | 4,112,341.49  |                |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 4,761,367.75  |                |
| 合计   | 15,696,176.68 |                |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益（%） | 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          | 3.12         | 0.13   | 0.13   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.74         | 0.11   | 0.11   |

**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：贾庆文

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 22 日

**修订信息**

适用 不适用