

公司代码：600789

公司简称：鲁抗医药

山东鲁抗医药股份有限公司 2025年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人彭欣、主管会计工作负责人张晶及会计机构负责人（会计主管人员）彭强声明：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

不适用

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

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

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理、环境和社会.....	17
第五节	重要事项.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	27
第七节	债券相关情况.....	30
第八节	财务报告.....	31

备查文件目录	载有法定代表人签名的半年度报告文本
	载有法人代表、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、鲁抗医药	指	山东鲁抗医药股份有限公司
山东省国资委	指	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
华鲁集团	指	华鲁控股集团有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范。
GSP	指	Good Supply Practice，药品经营质量管理规范。
原料药	指	Active Pharmaceutical Ingredient，药物活性成份，具有一定药理活性、用作生产制剂的化学物质。
制剂药	指	Finished Dosage Forms，剂量形式的药物，如片剂、针剂及胶囊等。
生物制造	指	利用生物体（如微生物、动植物细胞）或生物系统（如酶、代谢途径），结合工程学、材料科学和信息技术，通过可控的生物过程来设计、改造或生产材料、化学品、能源、组织或产品的技术体系。其核心是通过生物学的原理和工具实现高效、可持续的制造。
生物合成	指	是生物体利用小分子前体（如氨基酸、单糖、核苷酸等）在酶催化下逐步构建大分子（如蛋白质、多糖、核酸等）的生化过程，属于同化作用的范畴。
药品注册	指	药品监督管理部门依照法定程序，对拟上市销售药品的安全性、有效性、质量可控性等进行系统评价，并作出是否同意进行药物临床研究、生产药品或者进口药品的审批过程，包括对申请变更药品批准证明文件及其附件中载明内容的审批。
基药目录	指	国家基本药物目录，是医疗机构配备使用药品的依据。基本药物目录中的药品是适应基本医疗卫生需求，剂型适宜，价格合理，能够保障供应，公众可公平获得的药品。
舍里乐公司	指	山东鲁抗舍里乐药业有限公司
赛特公司	指	山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司
国贸公司	指	山东鲁抗国际贸易有限公司
青海大地公司	指	青海鲁抗大地药业有限公司
机电工程公司	指	山东鲁抗机电工程有限公司
生物农药公司	指	山东鲁抗生物农药有限责任公司
东岳分公司	指	山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司东岳分公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	山东鲁抗医药股份有限公司
公司的中文简称	鲁抗医药

公司的外文名称	Shandong Lukang Pharmaceutical Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	LKPC
公司的法定代表人	彭欣

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	荆保坤	杨华
联系地址	山东省济宁高新区德源路 88 号	山东省济宁高新区德源路 88 号
电话	0537-2983174	0537-2983174
传真	0537-2983097	0537-2983097
电子信箱	jbkyiyil@163.com	yanghua600789@126.com

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	3,153,993,569.88	3,279,482,998.21	-3.83
利润总额	142,932,282.72	320,915,470.53	-55.46
归属于上市公司股东的净利润	106,834,976.68	299,962,355.17	-64.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	100,079,235.02	91,678,953.51	9.16
经营活动产生的现金流量净额	312,337,278.58	183,727,474.77	70.00
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,944,150,813.15	3,918,185,214.35	0.66

总资产	8,887,362,989.22	9,097,984,876.42	-2.32
-----	------------------	------------------	-------

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.12	0.33	-63.64
稀释每股收益(元/股)	0.12	0.33	-63.64
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.11	0.10	10.00
加权平均净资产收益率(%)	2.70	7.99	减少 5.29 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	2.53	2.44	增加 0.09 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

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	54,358.85	
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	10,586,633.68	
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	8,893.63	
债务重组损益	10,956.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,991,125.84	
减:所得税影响额	222,047.15	
少数股东权益影响额(税后)	-308,072.44	
合计	6,755,741.66	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为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、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

十一、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 公司所属行业发展情况

2025年上半年医药行业发展呈现出复杂多变的态势。

国家加大科技进步和鼓励创新政策支持力度，国内医药企业创新药研发进度加快，创新药市场活力逐渐显现。市场面临多重因素影响，竞争更趋激烈，各大药企加大研发投入，集采、挂网价格治理等医保政策持续发力，药品价格下行压力较大，降价压力逐步传递到原料药、中间体。

政府进一步加强了医药市场规范，严格审批制度保障药品质量安全，违规企业面临着严厉的处罚，行业持续规范。国际合作频繁，我国医药企业与国外合作引进技术经验提升竞争力，产品走向世界。展望下半年，医药制造业面临挑战与机遇，企业要创新、提质量、强竞争力，行业需加强自律推动健康可持续发展。

根据国家统计局数据，2025年1-6月，医药制造业营业收入14435.6亿元，同比下降1.02%；实现利润2069亿元，同比下降2.57%；亏损企业同比增加233家；亏损企业亏损额同比增长0.92%。

(二) 公司主要业务

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

公司产品结构持续调整和完善，“两优势、六特色”的产品管线逐步丰富，非抗类药品占比逐步提升。在巩固全身抗感染领域的产品优势外，内分泌、心脑血管类、呼吸类、神经退行、自身免疫类、男科用药等特色产品管线也逐步丰富和完善，中藏药产品收入占比逐年提升。公司重点巩固和发展发酵通用技术平台，推进“传统微生物发酵生产向合成生物技术应用转变”，生物制造、生物合成产品逐步系列化、产业化，产品种类、规模、技术水平、产品质量处于行业前列。公司持续加强研发投入，在创新药、高端制剂等方面实现突破，进入临床阶段以及临床前研究的创新药不断增加。

报告期内，公司充分发挥品牌带动优势，重点提升核心品种的竞争力，内生动力持续增强，核心产品销售数据快速增长。

(三) 主要产品及其用途

目前公司有56个品种(剂型)纳入2024版医保目录,其中甲类药品18个,乙类药品38个。

药品名称	药品注册分类	适应症/功能与主治
阿卡波糖片	化药4类	用于治疗2型糖尿病、降低糖耐量减低者的餐后血糖。 用于心力衰竭成人患者:用于射血分数降低的心力衰竭(HFrEF)成人患者(NYHAI-IV级),降低心血管死亡和因心力衰竭住院的风险。
瑞舒伐他汀钙片	化药4类	用于高胆固醇血症的治疗。 用于冠心病(如急性冠脉综合征、稳定性冠心病、冠脉血运重建术后等)或其他动脉粥样硬化性心血管疾病(如缺血性心肌病、缺血性脑卒中、短暂性脑缺血发作、外周动脉粥样硬化病等)的二级预防治疗,以降低心肌梗死、卒中和血运

		重建的风险。
吉非替尼片	化药4类	本品单药适用于具有表皮生长因子受体（EGFR）基因敏感突变的局部晚期或转移性非小细胞肺癌（NSCLC）患者的治疗
他达拉非片	化药4类	本品为环磷酸鸟苷（cGMP）特异性磷酸二酯酶5（PDE5）选择性、可逆性抑制剂，通过抑制阴茎海绵体内PDE5的活性，提高细胞内cGMP的水平，最终导致平滑肌松弛，增加阴茎内的血流量，从而达到治疗勃起功能障碍（ED）的作用。
酮洛芬缓释胶囊	化药4类	主要用于风湿性或类风湿性关节炎、骨关节炎、强直性脊柱炎、痛风、痛经等。也可用于关节扭伤、软组织损伤、骨折疼痛及术后疼痛等。
单硝酸异山梨酯缓释片	化药4类	主要用于冠心病的长期治疗；心绞痛的预防；心肌梗死后持续心绞痛的治疗；与洋地黄和/或利尿剂联合应用，治疗慢性充血性心力衰竭。
润肺止咳胶囊	中药呼吸类品种	养阴清热，润肺止咳。用于肺热燥咳，或热病伤阴所致咳嗽。
参蛤平喘胶囊	中药呼吸类品种	用于肺肾不足所致的咳嗽、喘促、痰多、腰膝酸软等症。
注射用阿莫西林钠克拉维酸钾	化药4类	本品可用于短期治疗敏感菌引起的如下感染：1.上呼吸道感染(包括耳、鼻、喉)：如反复发作的扁桃腺炎、鼻窦炎、中耳炎。2.下呼吸道感染：如慢性支气管炎急性发作、大叶性肺炎及支气管肺炎。3.生殖泌尿道感染：如膀胱炎、尿道炎、肾盂肾炎。4.皮肤及软组织感染：如疖、脓肿、蜂窝织炎、外伤感染。5.骨和关节感染：如骨髓炎。6.其它感染：如腹腔感染等。本品还可用于预防大手术感染，如：胃肠、盆腔、头、颈、心脏、肾、关节移植和胆道手术。
阿莫西林胶囊	化药4类	阿莫西林适用于敏感菌（不产β内酰胺酶菌株）所致的成人与儿童的下列感染：1. 溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感嗜血杆菌所致中耳炎、鼻窦炎、咽炎、扁桃体炎等上呼吸道感染。2. 大肠埃希菌、奇异变形杆菌或粪肠球菌所致的泌尿生殖道感染。3. 溶血链球菌、葡萄球菌或大肠埃希菌所致的皮肤软组织感染。4. 溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感嗜血杆菌所致急性支气管炎、肺炎等下呼吸道感染。5. 与其他药物联用根除幽门螺杆菌。使用时应参考官方抗菌药物临床应用指导原则。
注射用头孢噻肟钠	化药4类	用于敏感细菌所致的呼吸道、泌尿道、骨和关节、皮肤和软组织、腹腔、胆道、五官、生殖器等部位的感染，对烧伤、外伤引起的感染以及败血症、中枢感染也有效。尤其是婴幼儿脑膜炎可作为选用药物。
注射用头孢曲松钠	化药4类	抗感染，用于敏感致病菌所致的下呼吸道感染、尿路、胆道感染，以及腹腔感染、盆腔感染、皮肤软组织感染、骨和关节感染、败血症、脑膜炎等及手术期感染预防。本品单剂可治疗单纯性淋病。
注射用头孢唑肟钠	化药4类	敏感菌所致的下呼吸道感染、尿路感染、腹腔感染、盆腔感染、败血症、皮肤软组织感染、骨和关节感染、肺炎链球菌或流感嗜血杆菌所致脑膜炎和单纯性淋病

（四）经营模式

1.采购模式

公司推行阳光招标采购制度，强化透明度和公正性。按照“三分离”原则成立了招标管理委员会和招标管理办公室，将招标、采购过程进行分段管理，确保评标、定标等环节的专业性和独立性。为了进一步提升采购流程的规范化程度，公司继续优化采购模式，利用数字技术革新原有的招标采购模式。通过数字化手段，公司实现了对采购流程的有效监控，节省了统筹管理的时间，提高了决策管理能力，降低了运营综合成本。

2. 生产模式

本公司及各下属企业以医药市场需求为导向，积极应对国家集采，根据市场预测制定年度、月度、周生产计划，并按生产计划安排生产。严格按照国家 GMP 的要求组织生产，从原料采购、人员配置、设备管理、生产过程、质量控制、包装运输等方面，严格执行国家相关规定；在生产过程中，对原料、辅料、包装材料、中间产品、成品进行全程检测及监控，确保产品质量安全。公司持续提高生产自动化、信息化、智能化水平，通过自动化连线、工业机器人等加快生产装备的技术升级，提高劳动生产率；增加过程监督自动化，促进生产过程监督质、效提升；实现连续密闭化、生产自动化，减少三废排放。

3. 销售模式

公司销售全面贯彻“十四五”生产经营总方针，充分发挥销售龙头作用，公司经过多年积累国内制剂销售已建立了以招商代理为主，持续强化自主经营的多元化业务模式；制剂销售综合运用“渠道分销+终端配送+招商代理+学术推广+委托加工+药品集采配送+终端开发”的销售模式，通过各级经销商或代理商的销售渠道和公司销售队伍实现对全国大部分市场终端的覆盖。适应国家集采、联盟采购、挂网准入、医疗机构议价。以基本药物配送、代理分销为主，加强精细化招商和终端销售，加大学术宣传及推广力度，强化品牌药与终端掌控，加大重点市场策划和实施增量开发。原料药销售持续拓展销售渠道，做好上下游客户购销协同；积极开展原料药产品供应商备案和一致性评价关联，稳定销量；做好知识营销、品牌营销，提升鲁抗产品销量和市场占有率。

4. 研发模式

公司以药物研究院为主要研发机构，充分发挥国家级企业技术中心、省工程研究中心、博士后科研工作站、省品牌国际科技合作基地、省国资科创基地等科技创新基地作用，与国内外科研究院所与大中专院校通过共建科技创新平台、共建实验室、项目合作、人才引进等方式开展产学研合作。采取自主研发、委托研发相结合模式，落实公司“研发精品工程”的整体要求，以丰富产品管线为基础，以充实产线负荷为依托，强化全身抗感染类药物新优势，提升降糖类及心脑血管类产品的竞争力；持续推进研发全周期管理，实现研发与生产的全面衔接。

（五）公司市场地位

公司以发展生态医药、服务人类健康为使命，在“创新、品质、品行”核心价值观的统领下，打造健康和谐、公平公正、敢于创新、善于学习的鲁抗，建设创新智慧诚信企业，制造优质安全高效的药品，服务人民医疗保健事业。公司在中国医药工业信息中心发布的 2024 年度中国医药工业主营业务收入前 100 位企业中列第 51 位，山东省医药工业企业第 5 位。主持和参与国家重大科技攻关项目 4 项，获得 2024 年度山东省科学技术发明一等奖 1 项。公司被评为山东省质量标杆企业、山东省药品上市许可持有人药物警戒规范化实践基地，2023-2024 年度两化融合管理体系升级版贯标 A 级优秀企业、2024 年省级智能工厂、首批山东省数字经济创新平台，全国医药行业企业文化创新实践基地，中国医药行业 2020-2024 年思想政治工作先进单位。舍里乐公司入选国家“绿色工厂”，列入山东省 2024 年国家制造业单项冠军企业，两个产品复核为“山东省制造业单项冠军产品”。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

二、经营情况的讨论与分析

2025年，公司把握“稳中求进、以进促稳”总基调，编制年度预算目标、千万级增量计划、管理专项，提升卓越绩效管理水平和生产运营取得一定成效。

1. 保增量，强化产销联动效率

公司强化营销精细化管理，加大医疗机构、零售市场渠道销售力度，提高终端销售能力，持续降低渠道库存。根据市场需求优化产供销模式，库存商品周转率持续优化。新产品加速产业化，注射用盐酸万古霉素、盐酸莫西沙星片等产品实现上市销售。丰富市场策略，挖掘把握市场机遇，扩大推广覆盖面，制剂新产品销量持续增加。强化国际注册力度，制剂出口业务同比持续增长。

2. 降成本，有效对冲市场压力

内部强化市场压力传导，倒逼企业从各个环节降成本。通过提升装备智能化水平，持续推动精益生产，提高生产效率；加快推动产品技术迭代，产品核心竞争力持续提升；推动数字化改造，通过信息化手段实现了生产经营全过程管控，大幅提升运营效率；采购部门深入研究原材料价格趋势，合理掌握采购时机和原材料库存量，减少了原材料价格波动对生产成本的影响，有效降低生产成本。

3. 调结构，坚持战略布局优化

围绕“两优势、六特色”产品管线，加强研发全周期管控，公司各研发项目按计划推进，产品管线建设取得阶段性成果。公司生物合成产品产业化提速，反式乌头酸绿色生物制造千吨项目投产运行，形成商业化销售。酵母细胞工厂生产天然产物多个产品实现产业化。“山东工业生物技术中试平台”入选国家工信部《首批工业与信息化部重点培育中试平台名单》。

4. 控风险，确保生产经营稳定

增强合规主体意识，筑牢合规管理制度根基，一体推进合规体系建设与风险防控向纵深发展。环保管理，上半年污水处理、废气治理、固废处置达标率100%；安全管理，持续推进治本攻坚三年行动；质量管理，深化全员质量管理理念，实现QMS四个模块全面上线运行，质监中心通过CNAS认证，检测结果获得全球100余个国家和地区的互认。

5. 严考核，提升卓越绩效管理

“对标一流、全面提升”，聚焦核心竞争力提升，持续强化生产经营、产品技经指标、专业管理能力、管理作风转变等重点工作。坚持政治监督和业绩考核并重，以目标责任书的形式，确保层层分解任务，层层压实责任。加强人才队伍建设，推进管理人员学历结构优化，实施高层次人才培育计划。完善新产品、重点产品的产业化商业化考核激励办法，靶向推进“人均劳动生产率提升”核心目标。

下半年经营计划：

1. 深化市场开发，持续提升市场份额

制剂营销下沉终端市场，强化定期拜访与消费需求洞察，动态调整销售政策，持续提升终端占比。灵活应对市场波动，强化产销协同，优化提升市场信息反馈闭环机制，提升市场信息应对的及时性。加速新产品上市与渠道拓展。全面推动国际化注册和销售，提高国际市场份额，做好产品战略规划定位，实现原料和制剂的国际市场注册新突破。

2. 狠抓降本增效，持续强化核心竞争力

持续推动“登峰计划”，加快产品技术迭代、工艺变更，提升产品的各项技经指标，努力完成全年增量目标和降成本任务。全面调整产品结构和优化产品布局，提高产能利用效率，快速适应市场供需变化，增收增效。加快引进先进装备技术，融合智能化技术应用，搭建通用技术平台，以技术优势打造低成本优势。

3. 全面防控风险，稳固生产经营质量

环保管理，重点抓好源头生产减排降污和末端治理经济运行，持续降低环保运行成本，提升环保管理绩效水平。安全管理，持续开展治本攻坚三年行动，完成年度20项工作计划；组织开展隐患排查整治专项行动，排查整治消除安全隐患。质量管理，构建“质量研发-质量生产-质量销售”三质联动体系，强化全链条质量管控，确保客户满意度100%。

4. 强化压力传导，提升卓越绩效管理

生产系统加快新型员工队伍建设，强化员工诚信队伍建设，提升高素质技能人才占比；采购系统根据产品市场竞争需要动态调整原料采购价格，强化供应链协同效益；销售系统强化年度目标管理，细化产品定位及市场策划，持续提升产品市场占有率；研发系统，加强研发全周期管理，加快研发报批进度，提高成果转化效率。将履职能力考核融入日常监督，完善管理人员考评和淘汰机制。

5. 加强党的建设，切实转变工作作风

强化党委引领作用，夯实基层治理根基。公司党委聚焦六大核心任务，推动工作精准落地。深化“三会一课”与业务融合，完善子公司治理机制，通过产业链党建共建强化协同效应。加强党建基础建设，实施党建工作责任制考核差异化评价，强化结果运用。实施“党小组+工段班组”双基础工程，筑牢基层战斗堡垒。

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

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1. 创新能力

创新是企业获得竞争优势的关键因素之一。近年来，公司持续加大对研发的投入，实施研发“精品工程”，在创新药、生物制造、高端制剂等方面实现突破，逐步实现由传统微生物发酵生产向合成生物技术应用转变。围绕两个优势、六个特色产品管线不断丰富和完善产品系列。通过自主研发和技术引进相结合的方式，不断提升自身的技术水平，为公司产品结构转型升级提供了有力支撑。

2. 产业链整合能力

公司通过产业链条的一体化管理，实现了对上游原材料供应和下游产品销售的有效管控。公司不仅拥有从发酵原料到半合成原料药再到制剂的完整产品链，还进一步丰富了产品管线，覆盖了心脑血管类、消化系统类、内分泌类、自身免疫类等多个治疗领域。这种纵向一体化策略有助于降低成本，提高生产效率，并确保产品质量的稳定性。

3. 政策环境适应性

公司密切关注国家重大医药政策动向及行业发展趋势，并加强对医改政策的研究，致力于适应市场的变化，提前布局，通过业务创新来应对政策调整。在政策环境中表现出了较强的适应性和前瞻性，不仅积极响应国家关于环境保护、健康中国等相关政策，而且通过创新驱动发展战略，不断增强自身的核心竞争力，为实现高质量发展奠定了坚实的基础。这些措施不仅有助于公司在短期内维持良好的经营状态，也为中长期的发展提供了有力支撑。

4. 技术进步与智能制造

公司拥有近60年的生物制药技术积淀，采用先进的生产技术和智能制造解决方案来提高生产效率和产品质量。严格的质量控制体系贯穿原材料采购、生产过程监控到成品检验等各个环节。

持续推动数智化建设，通过建设能源、动力、环保、安防集控中心，实现了设备互联和智能化管理；实施装备升级和技术迭代，大力推动连续制造和自动化设备使用，大大提高了人均劳动生产率。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,153,993,569.88	3,279,482,998.21	-3.83
营业成本	2,444,815,224.77	2,543,349,663.59	-3.87
销售费用	216,345,390.21	307,817,727.36	-29.72
管理费用	124,080,869.76	113,318,615.75	9.50
财务费用	21,958,079.13	24,023,456.06	-8.60
研发费用	138,184,253.75	158,893,369.08	-13.03
经营活动产生的现金流量净额	312,337,278.58	183,727,474.77	70.00
投资活动产生的现金流量净额	-105,329,326.59	-133,436,846.82	21.06
筹资活动产生的现金流量净额	-122,783,327.22	-72,324,730.57	-69.77

销售费用变动原因说明：报告期内推广宣传费用下降；

营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内销售商品、提供劳务收到的现金增加；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内收到土地收储补偿款；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内贷款结构优化，偿还前期贷款。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

上年同期公司南厂区土地办理完成移交手续，土地完成整体移交后产生大额资产处置收益（详见公司于2024年6月29日披露的《关于公司南厂区土地办理完成移交手续暨进展公告》（公告编号2024-034）），致本期业绩较上年同期变动幅度较大。

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	716,996,053.00	8.07	772,536,945.22	8.49	-7.19	主要系银行承兑汇票保证金减少
应收款项	1,103,764,942.54	12.42	940,440,122.12	10.34	17.37	主要系新增

						应收货款
存货	1,258,666,581.05	14.16	1,484,208,209.11	16.31	-15.20	主要系库存商品减少
投资性房地产	45,876,364.42	0.52	41,542,566.32	0.46	10.43	主要系公司外租业务影响
长期股权投资	68,021,555.28	0.77	70,196,407.68	0.77	-3.10	
固定资产	3,578,008,406.03	40.26	3,710,666,844.90	40.79	-3.58	
在建工程	242,311,975.29	2.73	121,858,867.39	1.34	98.85	主要系在建工程项目投入增加
短期借款	915,130,842.18	10.30	871,771,193.79	9.58	4.97	
合同负债	61,075,946.20	0.69	104,655,572.38	1.15	-41.64	主要系预收销货款减少
长期借款	1,363,960,000.00	15.35	1,685,900,000.00	18.53	-19.10	主要系贷款结构优化偿还前期贷款

2、境外资产情况

适用 不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	131,893,163.10	票据保证金等
应收款项融资	135,296,430.43	办理银行承兑汇票质押
无形资产	5,936,285.10	借款抵押
合计	273,125,878.63	/

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

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产 金额	期末余额	工程进度	资金来源
GZ-09 项目	53,844,156.44	16,318,159.69	0.00	70,162,316.13	在建	自有资金
SY-25 项目	7,758,095.26	49,259,448.66	0.00	57,017,543.92	在建	自有资金
合计	61,602,251.70	65,577,608.35	0.00	127,179,860.05	/	/

(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
股票	1,220,160.00	-71,340.00				1,148,820.00		0.00
合计	1,220,160.00	-71,340.00				1,148,820.00		0.00

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	子公司	化学药品制剂制造	49,548,000.00	550,254,820.01	368,351,938.96	252,991,613.69	23,059,928.24	9,375,847.60
青海鲁抗大地药业有限公司	子公司	中成药、化学药品制剂制造	40,000,000.00	136,665,626.74	82,735,787.40	45,436,649.89	5,344,444.86	4,980,077.04
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	子公司	兽用药品制造	255,880,000.00	2,649,810,600.08	1,406,148,420.3	1,324,111,925.38	94,703,616.69	75,699,025.94
山东鲁抗中和环保科技有限公司	子公司	危废处理、环保工程建设	50,000,000.00	225,160,997.59	127,537,977.49	124,301,890.53	17,654,633.17	14,809,182.69

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(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

医药行业是高度监管的行业，随着医药体制改革不断深入，国家对医药行业的管理力度不断加大。药品审批、质量监管、药品招标、公立医院改革、医保控费、两票制、药品集中带量采购等系列政策措施的实施，为整个医药行业的未来发展带来重大影响，使公司面临行业政策变化带来的风险。公司将深入研究行业发展趋势，主动研判政策高地，及时把握行业发展变化趋势，积极适应国家医药改革的相关政策；同时，通过提升经营管理水平，发挥企业产业链优势，带动企业销售收入和利润的稳步增长。

2. 市场风险

市场需求受多种因素影响，如人口老龄化、疾病谱变化、医保政策调整等。随着中国医保参保人数增加，药品需求有所增长，但同时医保控费措施也对药品价格构成压力。行业内的竞争日益激烈，药品同质化现象严重，公司需面临价格战、技术创新、市场占有率等方面的竞争压力。公司通过对市场趋势、竞争对手动态及政策变化的持续监测，提前预判潜在威胁并制定相应的应对策略。

3. 研发风险

新药研发是一项资本密集型活动，从发现候选药物到最终上市通常需要巨额的资金投入，创新度越高的产品，其研发风险也越大。药品注册一般需经过临床前研究、临床试验审批、临床试验、生产审批等阶段，每个阶段都有其特定的风险。此外，监管部门对新药审批的要求也在不断提高，这进一步延长了研发周期并增加了不确定。高昂的研发成本意味着如果研发失败，企业将面临严重的财务损失。公司将谨慎评估研发项目的风险与收益，避免资源浪费。通过与学术机构合作，共享资源和技术，提高研发成功率。

4. 原材料价格波动风险

公司原材料成本占产品成本的比重较大，价格波动直接影响公司盈利水平。受供需关系等多因素影响，原材料价格可能出现异常波动。公司将加强对原料供应商的管理，密切关注国家政策等影响原料价格的因素，做好原料市场的跟踪分析以及趋势研判，把握好采购价格和采购节奏，优化采购量和库存量动态调整，努力降低原料采购成本。

5. 应收土地补偿款

公司南厂区土地收储事宜已于2024年6月27日完成土地整体移交，公司分别于2024年9月29日、2025年5月22日收到两笔土地收储补偿款2000万元、3227.70万元，尚未收到补偿款余额30811.90万元。公司将密切关注并及时跟进、催促土地收储补偿款及相关事项进展。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量(个)	7	
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	山东鲁抗医药股份有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/
2	山东鲁抗医药股份有限公司邹城分公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/
3	山东鲁抗舍里乐药业有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/
4	山东鲁抗中和环保科技有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/
5	山东鲁抗中和环保科技有限公司邹城分公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/
6	山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司东岳分公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/
7	山东鲁抗生物农药有限责任公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/

其他说明

适用 不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第五节 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
与股改相关的承诺									
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺									
与重大资产重组相关的承诺									
与首次公开发行相关的承诺									
与再融资相关的承诺	关于同业竞争	华鲁集团	1、本公司及本公司控制的其他企业与鲁抗医药之间不存在同业竞争； 2、本公司在作为鲁抗医药控股股东期间，依法采取必要及可能的措施来避免发生与鲁抗医药主营业务有同业竞争及利益冲突的业务或活动，并促使本公司控制的其他企业避免发生与鲁抗医药主营业务有同业竞争及利益冲突的业	2022年1月	否	长期	是	不适用	不适用

			务或活动； 3、本公司及本公司控制的其他企业拟进行与鲁抗医药主营业务可能产生同业竞争的新业务、投资和研究时，本公司应及时通知鲁抗医药，鲁抗医药将有优先发展权和项目的优先参与权，本公司将尽最大努力促使有关交易的价格是经公平合理的及与独立第三方进行正常商业交易的基础上进行的。						
	关于同业竞争	华鲁集团	1、本公司作为山东省国资委直接监管的省属企业，是依法存续且正常经营的法人主体，经济效益和财务状况良好，具备对《关于避免同业竞争的承诺函》及《关于避免同业竞争的补充承诺函》的正常履约能力。本公司确保切实有效地履行承诺中约定的避免出现同业竞争的措施。因本公司自身无法控制的客观原因导致承诺确已无法履行的，本公司届时将依照相关法律法规的要求并结合实际情况，从维护上市公司及其中小股东利益的角度与鲁抗医药进一步协商处理方案，并根据《关于避免同业竞争的承诺函》及《关于避免同业竞争的补充承诺函》的约定，履行必要的公司内部程序，配合上市公司及时披露相关信息。 2、若本公司及本公司控制的其他企业主观违反相关承诺，本公司将依照相关法律、法规等文件承担上市公司因此事项遭受或产生的损失。 3、本公司作出《关于避免同业竞争的承诺函》及《关于避免同业竞争的补充承诺函》，已及时、公平地披露或者提供相关信息，保证所披露或者提供信息的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。上述承诺系《关于避免同业竞争的承诺函》的进一步补充，	2022年4月	否	长期	是	不适用	不适用

			与《关于避免同业竞争的承诺函》具有同等效力。本承诺函经本公司签署后立即生效，且在本公司对鲁抗医药拥有控制权期间持续有效。						
	关于同业竞争	华鲁集团	1、本公司及本公司控制的其他企业与鲁抗医药之间不存在构成重大不利影响的同业竞争。2、本公司将积极采取必要及可能的措施避免新增与上市公司主营业务存在同业竞争或潜在同业竞争的业务。3、在本公司及本公司控制的下属企业从事具体业务的过程中，本公司将积极采取必要及可能的措施并保持中立地位，以避免本公司及本公司控制的下属企业与上市公司之间发生有违市场原则的不公平竞争。如发现本公司及本公司控制的下属企业获得从事新业务的机会，而该业务与上市公司主营业务构成或可能构成同业竞争时，本公司将尽最大努力督促该业务机会按合理和公平的条款和条件优先提供给上市公司。4、本公司作为山东省国资委直接监管的省属企业，是依法存续且正常经营的法人主体，经济效益和财务状况良好，具备对承诺的正常履约能力。本公司已通过建立健全公司内部管理制度，确保本公司切实有效地履行承诺。因本公司自身无法控制的客观原因导致承诺确已无法履行的，本公司届时将依照相关法律法规的要求并结合实际情况，从维护上市公司及其中小股东利益的角度与上市公司进一步协商处理方案，并根据承诺的约定，履行必要的公司内部程序，配合上市公司及时披露相关信息。5、若本公司及本公司控制的其他企业主观违反相关承诺，本公司将依法承担相应责任。6、本公司作出承诺时，已及时、公平地披露或者提供相关信息，保证所披露或者提	2024年12月	否	长期	是	不适用	不适用

			供信息的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。 本承诺函经本公司签署后立即生效，且在本公司对鲁抗医药拥有控制权期间持续有效。						
	关于同业竞争	华鲁集团	1.本公司承诺健全公司内部管理制度及加强监管，进一步完善鲁抗医药与新华制药在研发、销售方面的定期沟通机制，严格践行前期出具的各项承诺，将依法采取必要及可能的措施避免新增构成同业竞争的业务或活动。2.关于本公司对鲁抗医药拥有控制权期间新华制药与鲁抗医药产生的瑞舒伐他汀钙片、他达拉非片产品批件重合的问题，华鲁集团将遵守相关法律法规，督促双方公司按照法定程序通过：（1）本次补充承诺出具之日起三个月内一方使用完毕上述产品的库存原料及包材，并完成上述产品的在手订单交货后，停止其公司生产；（2）至本次承诺出具之日之日起三年内，通过包括但不限于资产转让、调整产品结构、业务调整等方式，解决前述批件重合问题。3.若本公司及本公司控制的其他企业主观违反相关承诺，本公司将依法承担相应责任。4.本公司作出承诺时，已及时、公平地披露或者提供相关信息，保证所披露或者提供信息的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。本承诺函经本公司签署后立即生效，且在本公司对鲁抗医药拥有控制权期间持续有效。	2025年8月	是	长期	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺									
其他对公司中小股东所作承诺									
控股股东变更时作	关于同业	华鲁集团	本公司及其所属企业与山东鲁抗医药股份有限	2019年8	否	长期	是	不适用	不适

出的承诺	竞争	<p>公司（简称“鲁抗医药”、“上市公司”）之间不存在同业竞争。</p> <p>本公司在作为鲁抗医药控股股东期间,将依法采取必要及可能的措施来避免发生与上市公司主营业务有同业竞争及利益冲突的业务或活动，并促使本公司控制的其他企业避免发生与上市公司主营业务有同业竞争及利益冲突的业务或活动。</p> <p>本公司具备履行上述承诺的能力。本承诺函经本公司签署后立即生效，且在本公司对鲁抗医药拥有控制权期间持续有效。</p>	月					用
------	----	---	---	--	--	--	--	---

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

关联交易类别	关联人	2025年预计金额(万元)	2025年1-6月实际发生金额(万元)
向关联人采购商品和接受服务	山东新华制药股份有限公司	4,100.00	1,697.64
	山东华鲁恒升化工股份有限公司	450.00	47.99
	山东华鲁集团有限公司	50.00	23.58
	山东省环境保护科学研究设计院有限公司	700.00	0.00
	北京羽兢健康科技有限公司	650.00	423.23
	小计	5,950.00	2,192.44
向关联人销售商品和提供服务	山东新华制药股份有限公司	1,200.00	210.00
	山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	265.00	113.86
	小计	1,465.00	323.86
合计		7,415.00	2,516.30

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							1,021,000,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							357,800,758.24								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							357,800,758.24								
担保总额占公司净资产的比例(%)															
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

(三) 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 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)	124,134
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

(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 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限 售条件 股份数 量	质押、标记 或冻结情 况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
华鲁控股集团 有限公司	0	185,896,620	20.69	0	无		国有法人
华鲁投资发 展有限公司	0	28,108,107	3.13	0	无		国有法人

富诚海富资管—山东发展投资控股集团有限公司—富诚海富通新逸二号单一资产管理计划	0	8,800,000	0.98	0	未知	境内非国有法人
招商银行股份有限公司—南方中证1000交易型开放式指数证券投资基金	6,662,630	6,662,630	0.74	0	未知	境内非国有法人
卢山清	1,060,700	6,180,700	0.69	0	未知	境内自然人
香港中央结算有限公司	-5,012,212	4,849,464	0.54	0	未知	境外法人
姜志丹	1,087,207	4,675,189	0.52	0	未知	境内自然人
陈远	4,353,990	4,353,990	0.48	0	未知	境内自然人
陈迅	987,300	4,332,400	0.48	0	未知	境内自然人
周江	400,000	4,000,000	0.45	0	未知	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
华鲁控股集团有限公司	185,896,620	人民币普通股	185,896,620			
华鲁投资发展有限公司	28,108,107	人民币普通股	28,108,107			
富诚海富资管—山东发展投资控股集团有限公司—富诚海富通新逸二号单一资产管理计划	8,800,000	人民币普通股	8,800,000			
招商银行股份有限公司—南方中证1000交易型开放式指数证券投资基金	6,662,630	人民币普通股	6,662,630			
卢山清	6,180,700	人民币普通股	6,180,700			
香港中央结算有限公司	4,849,464	人民币普通股	4,849,464			
姜志丹	4,675,189	人民币普通股	4,675,189			
陈远	4,353,990	人民币普通股	4,353,990			
陈迅	4,332,400	人民币普通股	4,332,400			
周江	4,000,000	人民币普通股	4,000,000			
前十名股东中回购专户情况说明	不适用					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用					

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，华鲁投资发展有限公司为公司控股股东华鲁控股集团 有限公司的全资子公司；未知其他流通股东之间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露 管理办法》中规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

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

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明
适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

五、优先股相关情况

适用 不适用

第七节 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

第八节 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

2025年6月30日

编制单位：山东鲁抗医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	716,996,053.00	772,536,945.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	0.00	1,220,160.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	1,103,764,942.54	940,440,122.12
应收款项融资	七、7	444,234,258.86	496,587,244.23
预付款项	七、8	37,416,314.20	49,730,071.30
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	325,893,734.32	354,780,622.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,258,666,581.05	1,484,208,209.11
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	29,662,263.42	30,798,429.37
流动资产合计		3,916,634,147.39	4,130,301,803.62
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	68,021,555.28	70,196,407.68
其他权益工具投资	七、18	16,417,126.21	17,804,315.99
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	45,876,364.42	41,542,566.32
固定资产	七、21	3,578,008,406.03	3,710,666,844.90

在建工程	七、22	242,311,975.29	121,858,867.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	784,077,942.74	766,203,266.06
其中：数据资源			
开发支出	八、2	149,719,682.34	127,280,307.33
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	1,051,811.41	1,121,634.11
递延所得税资产	七、29	22,712,590.24	24,026,545.78
其他非流动资产	七、30	62,531,387.87	86,982,317.24
非流动资产合计		4,970,728,841.83	4,967,683,072.80
资产总计		8,887,362,989.22	9,097,984,876.42
流动负债：			
短期借款	七、32	915,130,842.18	871,771,193.79
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	480,872,944.89	602,428,121.69
应付账款	七、36	788,103,386.97	900,257,600.02
预收款项			
合同负债	七、38	61,075,946.2	104,655,572.38
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	17,692,754.97	16,442,255.84
应交税费	七、40	28,010,632.38	21,829,493.16
其他应付款	七、41	222,696,298.46	250,539,831.37
其中：应付利息			
应付股利		1,680,905.49	1,680,905.49
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	626,018,435.69	282,557,078.40
其他流动负债	七、44	6,110,523.61	10,450,921.97
流动负债合计		3,145,711,765.35	3,060,932,068.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	1,363,960,000.00	1,685,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、48	123,857,705.00	123,857,705.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	162,484,304.36	165,724,728.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,650,302,009.36	1,975,482,433.06
负债合计		4,796,013,774.71	5,036,414,501.68
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	898,669,632.00	898,669,632.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,698,137,293.88	1,698,137,293.88
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-23,582,873.79	-22,195,684.01
专项储备	七、58	1,488,399.77	1,140,010.53
盈余公积	七、59	207,388,115.67	207,388,115.67
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,162,050,245.62	1,135,045,846.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,944,150,813.15	3,918,185,214.35
少数股东权益		147,198,401.36	143,385,160.39
所有者权益（或股东权益）合计		4,091,349,214.51	4,061,570,374.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,887,362,989.22	9,097,984,876.42

公司负责人：彭欣

主管会计工作负责人：张晶

会计机构负责人：彭强

母公司资产负债表

2025年6月30日

编制单位：山东鲁抗医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		537,135,465.34	505,779,711.88
交易性金融资产		0.00	1,220,160.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	545,083,506.8	536,836,231.22
应收款项融资		248,659,035.71	418,482,451.40
预付款项		8,578,325.94	8,465,742.75

其他应收款	十九、2	678,361,484.12	630,940,118.19
其中：应收利息			
应收股利		292,542,300.00	252,542,300.00
存货		600,093,096.01	748,251,539.69
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		315,842.07	0.00
流动资产合计		2,618,226,755.99	2,849,975,955.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	1,228,477,773.46	1,211,732,625.86
其他权益工具投资		16,417,126.21	17,804,315.99
其他非流动金融资产			
投资性房地产		99,774,859.94	96,956,893.36
固定资产		2,298,251,762.27	2,369,953,551.59
在建工程		208,455,021.20	113,168,543.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		544,544,441.42	543,350,362.50
其中：数据资源			
开发支出		109,307,141.08	97,367,693.63
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		602,670.28	550,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产		40,474,941.66	77,297,052.32
非流动资产合计		4,546,305,737.52	4,528,181,038.52
资产总计		7,164,532,493.51	7,378,156,993.65
流动负债：			
短期借款		675,409,171.18	677,088,777.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		400,000,000.00	472,390,000.00
应付账款		428,307,545.58	527,519,833.87
预收款项			
合同负债		26,197,607.53	28,655,408.09
应付职工薪酬		2,991,899.49	1,744,470.49
应交税费		12,661,380.40	10,475,228.39

其他应付款		471,161,905.79	535,451,331.76
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		593,877,206.11	251,643,916.21
其他流动负债		2,552,132.09	3,159,775.99
流动负债合计		2,613,158,848.17	2,508,128,742.58
非流动负债：			
长期借款		1,272,460,000.00	1,563,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,000,000.00	2,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		153,551,357.88	159,952,311.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,428,011,357.88	1,725,452,311.64
负债合计		4,041,170,206.05	4,233,581,054.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		898,669,632.00	898,669,632.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,757,318,674.93	1,757,318,674.93
减：库存股			
其他综合收益		-23,582,873.79	-22,195,684.01
专项储备			
盈余公积		200,169,156.53	200,169,156.53
未分配利润		290,787,697.79	310,614,159.98
所有者权益（或股东权益）合计		3,123,362,287.46	3,144,575,939.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,164,532,493.51	7,378,156,993.65

公司负责人：彭欣

主管会计工作负责人：张晶

会计机构负责人：彭强

合并利润表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业总收入	七、61	3,153,993,569.88	3,279,482,998.21
其中：营业收入	七、61	3,153,993,569.88	3,279,482,998.21

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,972,941,889.51	3,176,523,878.63
其中：营业成本	七、61	2,444,815,224.77	2,543,349,663.59
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	27,558,071.89	29,121,046.78
销售费用	七、63	216,345,390.21	307,817,727.36
管理费用	七、64	124,080,869.76	113,318,615.75
研发费用	七、65	138,184,253.75	158,893,369.08
财务费用	七、66	21,958,079.13	24,023,456.06
其中：利息费用		33,436,229.37	36,765,247.35
利息收入		5,110,518.76	6,110,941.26
加：其他收益	七、67	31,954,913.30	84,117,432.80
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	-2,083,662.72	-3,877,509.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,174,852.40	-3,877,509.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、70	-71,340.00	-152,520.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-19,062,702.10	-13,955,785.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-44,919,839.14	-4,864,238.21
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73	54,688.61	155,939,515.06
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		146,923,738.32	320,166,014.61
加：营业外收入	七、74	186,372.65	780,095.21
减：营业外支出	七、75	4,177,828.25	30,639.29
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		142,932,282.72	320,915,470.53
减：所得税费用	七、76	32,284,065.07	14,204,768.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		110,648,217.65	306,710,702.10
（一）按经营持续性分类			

1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		110,648,217.65	306,710,702.10
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）		106,834,976.68	299,962,355.17
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,813,240.97	6,748,346.93
六、其他综合收益的税后净额		-1,387,189.78	-2,431,348.64
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,387,189.78	-2,431,348.64
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-1,387,189.78	-2,431,348.64
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-1,387,189.78	-2,431,348.64
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		109,261,027.87	304,279,353.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		105,447,786.90	297,531,006.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,813,240.97	6,748,346.93
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.12	0.33
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.12	0.33

公司负责人：彭欣

主管会计工作负责人：张晶

会计机构负责人：彭强

母公司利润表
2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入	十九、4	1,465,338,231.15	1,744,124,450.04
减：营业成本	十九、4	1,124,674,503.58	1,320,801,718.35
税金及附加		14,873,873.00	14,276,146.49
销售费用		121,180,940.43	203,711,977.16
管理费用		68,559,773.70	69,042,770.79
研发费用		74,821,272.30	93,471,303.99
财务费用		21,797,137.36	30,161,621.23
其中：利息费用		29,343,535.42	32,940,019.88
利息收入		1,947,844.58	3,290,774.16
加：其他收益		17,669,857.35	69,937,641.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	47,255,381.23	-3,877,509.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,174,852.40	-3,877,509.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-71,340.00	-152,520.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,925,394.10	-13,340,115.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-38,480,331.95	-7,638,069.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		25,922.24	141,473,093.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,904,825.55	199,061,432.06
加：营业外收入		99,289.60	480,143.81
减：营业外支出		0.00	126.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,004,115.15	199,541,449.06
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,004,115.15	199,541,449.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,004,115.15	199,541,449.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-1,387,189.78	-2,431,348.64
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,387,189.78	-2,431,348.64
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		-1,387,189.78	-2,431,348.64

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		58,616,925.37	197,110,100.42
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：彭欣

主管会计工作负责人：张晶

会计机构负责人：彭强

合并现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,514,245,995.38	2,331,859,040.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		28,215,771.94	47,615,267.50
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	88,626,164.17	202,558,730.14

经营活动现金流入小计		2,631,087,931.49	2,582,033,038.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,580,248,428.59	1,582,573,489.45
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		349,428,640.00	357,763,167.16
支付的各项税费		115,642,659.44	133,131,314.17
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	273,430,924.88	324,837,593.08
经营活动现金流出小计		2,318,750,652.91	2,398,305,563.86
经营活动产生的现金流量净额		312,337,278.58	183,727,474.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,084,163.20	165,754.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,084,163.20	165,754.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,413,489.79	113,131,083.71
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78		20,471,517.31
投资活动现金流出小计		134,413,489.79	133,602,601.02
投资活动产生的现金流量净额		-105,329,326.59	-133,436,846.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,476,969.39
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		861,378,558.24	490,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的			

现金			
筹资活动现金流入小计		861,378,558.24	497,476,969.39
偿还债务支付的现金		872,111,459.73	462,482,161.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,050,425.73	107,319,538.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		984,161,885.46	569,801,699.96
筹资活动产生的现金流量净额		-122,783,327.22	-72,324,730.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,177,073.16	7,874,237.32
五、现金及现金等价物净增加额		89,401,697.93	-14,159,865.30
加：期初现金及现金等价物余额		495,701,191.97	530,045,897.37
六、期末现金及现金等价物余额		585,102,889.90	515,886,032.07

公司负责人：彭欣

主管会计工作负责人：张晶

会计机构负责人：彭强

母公司现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,217,606,661.66	1,114,308,542.84
收到的税费返还		2,609,062.84	5,470,681.33
收到其他与经营活动有关的现金		743,894,485.87	501,563,187.17
经营活动现金流入小计		1,964,110,210.37	1,621,342,411.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,039,565,095.79	932,951,996.54
支付给职工及为职工支付的现金		196,649,886.03	199,661,223.12
支付的各项税费		39,467,147.83	49,744,032.69
支付其他与经营活动有关的现金		334,988,013.59	396,247,396.57
经营活动现金流出小计		1,610,670,143.24	1,578,604,648.92
经营活动产生的现金流量净额		353,440,067.13	42,737,762.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,350,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,037,693.20	152,754.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金		485,986.64	
投资活动现金流入小计		38,873,679.84	152,754.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,491,049.36	117,724,939.55
投资支付的现金		18,920,000.00	
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		38,800,000.00	8,142,960.00
投资活动现金流出小计		152,211,049.36	125,867,899.55
投资活动产生的现金流量净额		-113,337,369.52	-125,715,145.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,476,969.39
取得借款收到的现金		2,480,370,601.46	1,456,468,527.80
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,480,370,601.46	1,463,945,497.19
偿还债务支付的现金		2,480,168,261.00	1,199,817,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,696,392.02	103,614,942.93
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,589,864,653.02	1,303,432,742.93
筹资活动产生的现金流量净额		-109,494,051.56	160,512,754.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,296,147.28	1,216,973.79
五、现金及现金等价物净增加额		132,904,793.33	78,752,345.12
加：期初现金及现金等价物余额		299,223,937.89	288,201,655.27
六、期末现金及现金等价物余额		432,128,731.22	366,954,000.39

公司负责人：彭欣

主管会计工作负责人：张晶

会计机构负责人：彭强

合并所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025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														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	898,669,632.00				1,698,137,293.88		-22,195,684.01	1,140,010.53	207,388,115.67		1,135,045,846.28		3,918,185,214.35	143,385,160.39	4,061,570,374.74
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	898,669,632.00				1,698,137,293.88		-22,195,684.01	1,140,010.53	207,388,115.67		1,135,045,846.28		3,918,185,214.35	143,385,160.39	4,061,570,374.74
三、本期增减变动金							-1,387,189.78	348,389.24			27,004,399.34		25,965,598.80	3,813,240.97	29,778,839.77

额(减少以“—”号填列)															
(一) 综合收益总额							-1,387,189.78				106,834,976.68		105,447,786.9	3,813,240.97	109,261,027.87
(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															

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								348,389.24						348,389.24			348,389.24
1. 本期提取								400,488.00						400,488.00			400,488.00
2. 本期使用								52,098.76						52,098.76			52,098.76
(六) 其他																	

四、本 期期 末余 额	898,669,632. 00				1,698,137,293. 88		-23,582,873. 79	1,488,399. 77	207,388,115. 67		1,162,050,245. 62		3,944,150,813. 15	147,198,401. 36	4,091,349,214. 51
----------------------	--------------------	--	--	--	----------------------	--	--------------------	------------------	--------------------	--	----------------------	--	----------------------	--------------------	----------------------

项目	2024年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收 益	专项储 备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、 上年 期末 余额	896,037,392 .00				1,683,413,926 .10		-14,743,442 .09	451,317. 08	178,378,793 .50		868,157,014.9 4		3,611,695,001 .53	129,653,374 .29	3,741,348,375 .82
加： 会计 政策 变更															
前期 差错 更正															
其他															
二、 本年 期初 余额	896,037,392 .00				1,683,413,926 .10		-14,743,442 .09	451,317. 08	178,378,793 .50		868,157,014.9 4		3,611,695,001 .53	129,653,374 .29	3,741,348,375 .82
三、 本期 增减 变动	1,125,270.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	6,351,699.39	0.0 0	-2,431,348. 64	380,746. 43	0.00	0.0 0	235,948,861.3 9	0.0 0	241,375,228.5 7	6,748,346.9 3	248,123,575.5 0

金额 (减少以 “-” 号填 列)															
(一) 综合 收益 总额							-2,431,348. 64				299,962,355.1 7		297,531,006.5 3	6,748,346.9 3	304,279,353.4 6
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	1,125,270.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	6,351,699.39		0.00	0.00	0.00		0.00	0.0 0	7,476,969.39		7,476,969.39
1. 所 有者 投入 的普 通股	1,125,270.0 0				6,351,699.39								7,476,969.39		7,476,969.39
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本															
3. 股 份支 付计 入所 有者 权益 的金 额															

4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或															

股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								380,746.43					380,746.43		380,746.43
1. 本								538,345.00					538,345.00		538,345.00

期提取														
2. 本期使用							157,598.57					157,598.57		157,598.57
(六) 其他														
四、本期末余额	897,162,662.00			1,689,765,625.49		-17,174,790.73	832,063.51	178,378,793.50		1,104,105,876.33		3,853,070,230.10	136,401,721.22	3,989,471,951.32

公司负责人：彭欣

主管会计工作负责人：张晶

会计机构负责人：彭强

母公司所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025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	898,669,632.00				1,757,318,674.93		-22,195,684.01		200,169,156.53	310,614,159.98	3,144,575,939.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	898,669,632.00				1,757,318,674.93		-22,195,684.01		200,169,156.53	310,614,159.98	3,144,575,939.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,387,189.78			-19,826,462.19	-21,213,651.97
（一）综合收益总额							-1,387,189.78			60,004,115.15	58,616,925.37
（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									-79,830,577.34	-79,830,577.34	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-79,830,577.34	-79,830,577.34	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	898,669,632.00				1,757,318,674.93		-23,582,873.79		200,169,156.53	290,787,697.79	3,123,362,287.46

项目	2024年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	896,037,392.00	-	-	-	1,742,595,307.15	-	-14,743,442.09	-	171,159,834.36	148,247,842.65	2,943,296,934.07
加: 会计政策变更											

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	896,037,392.00	-	-	-	1,742,595,307.15	-	-14,743,442.09	-	171,159,834.36	148,247,842.65	2,943,296,934.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,125,270.00				6,351,699.39		-2,431,348.64			135,527,955.28	140,573,576.03
（一）综合收益总额							-2,431,348.64			199,541,449.06	197,110,100.42
（二）所有者投入和减少资本	1,125,270.00				6,351,699.39						7,476,969.39
1. 所有者投入的普通股	1,125,270.00				6,351,699.39						7,476,969.39
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-64,013,493.78	-64,013,493.78
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-64,013,493.78	-64,013,493.78
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	897,162,662.00				1,748,947,006.54		-17,174,790.73		171,159,834.36	283,775,797.93	3,083,870,510.10

公司负责人：彭欣

主管会计工作负责人：张晶

会计机构负责人：彭强

三、公司基本情况

1、公司概况

适用 不适用

山东鲁抗医药股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 1993 年 2 月 15 日，统一社会信用代码为 913700001659297311，公司法定代表人为彭欣,注册资本和股本为人民币 898,669,632.00 元。

公司注册地和总部地址：山东省济宁高新区德源路 88 号。

公司主要业务：许可范围的化学原料药及制剂、医药生产用化工原料、辅料及中间体、兽用药加工、制造；饲料添加剂生产、销售；进出口贸易。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

适用 不适用

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司业务稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

适用 不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
----	-------

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

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

（1）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。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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，本公司作为购买方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

本公司作为购买方在非同一控制下合并中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，本

公司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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

(2) 投资主体的判断依据

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(4) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(5) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(6) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并自最终控制方开始实施控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。本公司购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(7) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(8) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(9) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

1、 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

2、 合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见“第八节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 19、长期股权投资”。

9、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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、 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用

资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司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。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。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其他综合收益下列示。

本公司外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

本公司在处置境外经营时，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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

1、金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。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。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的此类金融资产，列示为其他非流动金融资产。

2) 本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，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。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他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。

3、金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还

是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，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。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将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。

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

5、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，本公司终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

8、金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

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

① 信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1: 应收票据—银行承兑汇票	承兑人信用风险较低	参考历史信用损失经验，不计提预期信用损失
组合 2: 应收票据—商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率照表，计算预期信用损失
组合 3: 应收款项—信用风险特征		
组合 4: 应收款项—融资租赁保证金组合	有还款保证的应收款项	参考历史信用损失经验，不计提预期信用损失

② 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款/合同资产计提比例	其他应收款计提比例
1年以内(含1年)	3.00%	3.00%
1至2年(含2年)	35.00%	20.00%
2至3年(含3年)	75.00%	45.00%
3年以上	100.00%	100.00%

应收账款和其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

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

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

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

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

③按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

（6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。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。

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

见第八节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 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

见第八节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见第八节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 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

见第八节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 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

见第八节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

见第八节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

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

见第八节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 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

见第八节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见第八节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 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

见第八节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 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

见第八节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见第八节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

1、 存货分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 公司医药产成品、原材料按批次核算效期，对于超效期的产成品、原材料予以全额计提跌价准备；

② 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

④ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17、合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将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的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“见第八节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

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》分摊了本公司合并中取得的商誉的，该处置组包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司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。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。对于已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

1、初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司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。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外

损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3、长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因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，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。

- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

5、长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

20、投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

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。

本公司的投资性房地产类别、折旧年限、预计残值率、年折旧率如下：

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

本公司对于投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

21、固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

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

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安

装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	20年-30年	4.00%	4.80%-3.20%
通用设备	平均年限法	7年-15年	4.00%	13.71%-6.40%
专用设备	平均年限法	7年-14年	4.00%	13.71%-6.86%
运输工具	平均年限法	5年-10年	4.00%	19.20%-9.60%

22、 在建工程

√适用 □不适用

1、在建工程的计量 本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司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。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理使用人员和使用人员验收。

23、 借款费用

√适用 □不适用

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司借款费用，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。本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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

当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，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或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，本公司暂停借款费用的资本化。

2、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用寿命
土地使用权	法定年限
软件使用权	5年
非专利技术	5年-10年
其他	5年-10年

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等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：①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；②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，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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职工薪酬、材料费、动力费、折旧费及摊销、委托外部研究开发费、其他费用等。

(2) 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

①公司内部研究开发项目支出分为研究阶段支出和开发阶段支出

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

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

②公司外购或委托外部研究开发项目开发阶段的支出划分

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

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

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

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

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

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者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。

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目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，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实

际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则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

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(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。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；(2) 设定受益义务的利息费用；(3) 重新计量设定受益计划负债导致的变动。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，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

31、 预计负债

适用 不适用

1、 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

32、 股份支付

适用 不适用

本公司的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。本公司的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。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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。如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。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修改股份支付计划的条款和条件，本公司仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，则分类为权益工具。对于归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加公司所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，其回购或注销作为权益变动处理。

34、收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1、一般原则

本公司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：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司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，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，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。本公司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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本公司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，则本公司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，本公司考虑下列迹象：本公司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；本公司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；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、公司销售商品收入确认的具体原则

① 药品生产和销售，属于在某一时点履约合同，收入确认需满足以下条件：

国内销售，公司根据合同约定将商品交付购货方时，客户取得商品控制权，与此同时公司确认收入；国外销售，公司根据合同约定将商品办妥报关手续，并实际运送出关时，予以确认收入。

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

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35、合同成本

适用 不适用

合同履行成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

(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) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司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；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司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。

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1) 本公司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，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本公司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、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

3、与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他

收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

企业取得的政府补助，用于补助长期资产购置、建造等直接相关支出，为与资产相关的政府补助。

企业取得的政府补助，用于补助补偿的期间费用或损失的，为与收益相关的政府补助。

企业取得的综合性项目补助，依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，本公司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。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

1、本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

2、本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

4、本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

5、同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

- B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

A、 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a 租赁负债的初始计量金额；

b 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；

d 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司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，本公司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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

B、 租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的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。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类

似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

D、租赁变更

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

- a、该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本公司作为出租人

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照“第八节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具”进行会计处理。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

D、租赁变更

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

- a. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

a. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

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

3、售后租回交易

本公司按照“第八节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 34、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“第八节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具”。

B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“(2) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属

于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“第八节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具”。

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

1、股份回购

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

2、分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

3、安全生产费用

本公司根据财政部《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司提取的安全生产费计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

4、债务重组

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

A、本公司作为债务人记录债务重组

本公司以资产清偿债务的债务重组，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司将债务转为权益工具的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确和计量》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

B、本公司作为债权人记录债务重组

债务人以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

债务人以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，按照下列原则以成本计量：（1）存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。（2）对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

（3）投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

（4）固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。（5）生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。

（6）无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

5、非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，本公司的非货币性资产交换以公允价值为基础计量。对于换入资产，本公司以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量；对于换出资产，在终止确认时，将换出资产公允价值与账面价值的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入资产，本公司以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，在终止确认时，将换入资产的公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。涉及补价的，按照以下规定处理：①支付补价的，以换出资产的公允价值，加上支付补价的公允价值和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值减去支付补价的公允价值，与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。②收到补价的，以换出资产的公允价值，减去收到补价的公允价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值加上收到补价的公允价值，与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量条件的非货币性资产交换，本公司以账面价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。涉及补价的，按照下列规定进行处理：①支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付补价的账面价值和应支付的相关税费，作为换入资产的初始计量金额，

不确认损益。②收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到补价的公允价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的初始计量金额，不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果以公允价值为基础计量，本公司按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，本公司以各项换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为各项换入资产的成本进行初始计量。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额。

非货币性资产交换同时换出多项资产的，如果以公允价值为基础计量，本公司将各项换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，按照各项换出资产的公允价值的相对比例，将换入资产的公允价值总额分摊至各项换出资产，分摊至各项换出资产的金额与各项换出资产账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，各项换出资产终止确认时均不确认损益。

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2025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

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2、税收优惠

适用 不适用

1、2024年12月7日，公司被认定为高新技术企业，证书编号GR202437002673，证书有效期为三年，本报告期内实际执行15%的企业所得税优惠税率。

2、2022年12月12日，子公司山东鲁抗舍里乐药业有限公司被认定为高新技术企业，证书编号GR202237004343，证书有效期为三年，本报告期内暂执行15%的企业所得税优惠税率。

3、2023年11月29日，子公司山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司被认定为高新技术企业，证书编号GR202337000429，证书有效期为三年，本报告期内实际执行15%的企业所得税优惠税率。

4、2024年12月7日，子公司山东鲁抗中和环保科技有限公司被认定为高新技术企业，证书编号GR202437000081，证书有效期为三年，本报告期内实际执行15%的企业所得税优惠税率。

5、2023年11月14日，子公司青海鲁抗大地药业有限公司被认定为高新技术企业，证书编号GR202363000032，证书有效期为三年，本报告期内实际执行15%的企业所得税优惠税率。

6、2022年12月12日，子公司山东鲁抗机电工程有限公司被认定为高新技术企业，证书编号GR202237000610，证书有效期为三年，本报告期内暂执行15%的企业所得税优惠税率。

7、2024年12月7日，子公司山东鲁抗生物农药有限责任公司被认定为高新技术企业，证书编号GR202437007285，证书有效期为三年，本报告期内实际执行15%的企业所得税优惠税率。

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

3、其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	61,865.82	74,101.76
银行存款	586,951,455.14	495,967,403.81
其他货币资金	129,982,732.04	276,495,439.65
存放财务公司存款		
合计	716,996,053.00	772,536,945.22
其中：存放在境外的款项总额		

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0	1,220,160.00	/
其中：			
权益工具投资	0	1,220,160.00	/

合计	0	1,220,160.00	/
----	---	--------------	---

其他说明：

适用 不适用

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为南京医药股票，截至6月30日已全部出售。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,122,874,727.99	960,464,539.56
1至2年	19,389,288.54	12,890,113.11
2至3年	7,893,675.5	1,631,492.87
3年以上	173,960,440.56	171,243,535.56
合计	1,324,118,132.59	1,146,229,681.10

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	148,103,326.86	11.19	148,103,326.86	100.00		148,103,326.86	12.92	148,103,326.86	100.00	
按组合计提坏账准备	1,176,014,805.73	88.81	72,249,863.19	6.14	1,103,764,942.54	998,126,354.24	87.08	57,686,232.12	5.78	940,440,122.12
合计	1,324,118,132.59	/	220,353,190.05	/	1,103,764,942.54	1,146,229,681.10	/	205,789,558.98	/	940,440,122.12

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
BIO ASIA LIMITED	31,264,614.49	31,264,614.49	100.00	预计无法收回
LABIOFAM S.A CUBA	28,299,923.38	28,299,923.38	100.00	预计无法收回
其他销货款	88,538,788.99	88,538,788.99	100.00	预计无法收回
合计	148,103,326.86	148,103,326.86	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄分析法

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,122,874,727.99	33,686,241.86	3.00
1年至2年(含2年)	19,389,288.54	6,786,251.01	35.00
2年至3年(含3年)	7,893,675.50	5,920,256.62	75.00
3年以上	25,857,113.70	25,857,113.70	100.00
合计	1,176,014,805.73	72,249,863.19	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	148,103,326.86					148,103,326.86
按组合计提坏账准备	57,686,232.12	14,567,688.33	4,057.26			72,249,863.19
合计	205,789,558.98	14,567,688.33	4,057.26			220,353,190.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	40,813,326.18		40,813,326.18	3.08	1,224,399.79
第二名	33,373,339.15		33,373,339.15	2.52	1,001,200.17
第三名	31,264,614.49		31,264,614.49	2.36	31,264,614.49
第四名	28,299,923.38		28,299,923.38	2.14	28,299,923.38
第五名	26,121,076.75		26,121,076.75	1.97	783,632.30
合计	159,872,279.95		159,872,279.95	12.07	62,573,770.14

其他说明:

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

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	444,234,258.86	496,587,244.23
合计	444,234,258.86	496,587,244.23

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	135,296,430.43

合计	135,296,430.43
----	----------------

(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	865,939,384.17	
合计	865,939,384.17	

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□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

(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

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	36,828,342.97	98.43	48,702,687.19	97.94
1至2年	243,212.61	0.65	842,328.52	1.69
2至3年	196,504.42	0.53	180,543.59	0.36
3年以上	148,254.20	0.39	4,512.00	0.01
合计	37,416,314.20	100.00	49,730,071.30	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(%)
第一名	3,067,845.61	8.20
第二名	2,100,000.00	5.61
第三名	1,832,000.00	4.90
第四名	1,825,202.80	4.88
第五名	1,621,193.02	4.33
合计	10,446,241.43	27.92

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	325,893,734.32	354,780,622.27
合计	325,893,734.32	354,780,622.27

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(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

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□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

(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

(6). 本期实际核销的应收股利情况

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（含1年）	50,816,654.71	363,081,001.05
1至2年	290,889,085.49	2,758,721.62
2至3年	1,089,578.55	700,134.46
3年以上	18,419,513.68	19,058,734.96
合计	361,214,832.43	385,598,592.09

(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
土地收储补偿款	288,606,951.00	317,573,440.00
往来款项	63,775,299.23	57,285,913.77
备用金	1,087,963.72	999,221.77
出口退税	3,045,544.93	4,947,499.03
其他	4,699,073.55	4,792,517.52
合计	361,214,832.43	385,598,592.09

(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)	
2025年1月1日余额	20,121,991.74		10,695,978.08	30,817,969.82
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-9,527,203.20	9,527,203.20		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		4,903,144.35		4,903,144.35
本期转回	400,016.06			400,016.06
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2025年6月30日 余额	10,194,772.48	14430347.54	10,695,978.08	35,321,098.11

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	10,695,978.08	4,903,144.35			9,527,203.20	25,126,325.63
按组合计提	20,121,991.74		400,016.06		-9,527,203.20	10,194,772.48
合计	30,817,969.82	4,903,144.35	400,016.06			35,321,098.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	288,606,951.00	79.90	土地收储补偿款	1-2年	14,430,347.55
第二名	40,000,000.00	11.07	往来款项	1年以内	1,200,000.00
第三名	7,640,000.00	2.12	往来款项	3年以上	7,640,000.00
第四名	3,045,544.93	0.84	出口退税	1年以内	91,366.35
第五名	1,010,000.00	0.28	往来款项	2-3年及3年以上	570,000.00
合计	340,302,495.93	94.21			23,931,713.90

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	357,055,789.16	3,970,514.08	353,085,275.08	345,806,492.09	3,680,078.12	342,126,413.97
在产品	164,112,790.09	3,639,259.15	160,473,530.94	194,894,665.74	10,436,683.35	184,457,982.39
库存商品	795,302,493.44	50,194,718.41	745,107,775.03	1,013,115,020.88	55,491,208.13	957,623,812.75
合计	1,316,471,072.69	57,804,491.64	1,258,666,581.05	1,553,816,178.71	69,607,969.60	1,484,208,209.11

(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	3,680,078.12	1,559,310.33		1,268,874.37		3,970,514.08
在产品	10,436,683.35	3,639,259.15		10,436,683.35		3,639,259.15
库存商品	55,491,208.13	39,721,269.66		45,017,759.38		50,194,718.41
合计	69,607,969.60	44,919,839.14		56,723,317.10		57,804,491.64

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

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
待抵扣增值税	24,694,902.95	26,814,669.99
预交税费	4,967,360.47	3,980,413.02
票据保证金应收利息		3,346.36
合计	29,662,263.42	30,798,429.37

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(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(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
二、联营企业												
济宁鲁抗物业管理 有限公司												
山东鲁抗好丽友生物技术 开发有限公司	46,641,355.36				-1,679,930.28						44,961,425.08	
北京羽兢健康科技 有限公司	23,555,052.32				-494,922.12						23,060,130.20	
小计	70,196,407.68				-2174852.4						68,021,555.28	
合计	70,196,407.68				-2174852.4						68,021,555.28	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
天工生物科技（天津）有限公司	5,813,775.84				1,283,180.88		4,530,594.96			5,469,405.04	该项投资为非交易性权益投资
北方健康医疗大数据科技有限公司	11,990,540.15				104,008.90		11,886,531.25			18,113,468.75	该项投资为非交易性权益投资
合计	17,804,315.99				1387189.78		16417126.21			23582873.79	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	63,395,628.47			63,395,628.47
2.本期增加金额	8,843,259.61			8,843,259.61
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	8,843,259.61			8,843,259.61
(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	72,238,888.08			72,238,888.08
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	21,853,062.15			21,853,062.15
2.本期增加金额	4,509,461.51			4,509,461.51
(1) 计提或摊销	1,039,567.73			1,039,567.73
存货\固定资产\在建工程转入	3,469,893.78			3,469,893.78
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	26,362,523.66			26,362,523.66
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	45,876,364.42			45,876,364.42
2.期初账面价值	41,542,566.32			41,542,566.32

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,578,008,406.03	3,710,666,844.90
固定资产清理		
合计	3,578,008,406.03	3,710,666,844.90

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,222,114,290.02	1,971,122,944.66	1,822,755,376.73	20,581,259.82	6,036,573,871.23
2.本期增加金额	2,208,964.80	28,475,996.65	29,204,806.16	918,285.52	60,808,053.13
(1) 购置	0.00	21,707,249.94	20,295,509.84	918,285.52	42,921,045.30
(2) 在建工程转入	2,208,964.80	6,768,746.71	8,909,296.32		17,887,007.83
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	8,843,259.61		137,168.14	452,564.30	9,432,992.05
(1) 处置或报废			137,168.14	452,564.30	589,732.44
(2) 转入投资性房地产	8,843,259.61				8,843,259.61
(3) 其他减少			293,628.32		293,628.32
4.期末余额	2,215,479,995.21	1,999,598,941.31	1,851,823,014.75	21,046,981.04	6,087,948,932.31
二、累计折旧					
1.期初余额	570,352,799.52	855,435,036.03	875,540,255.57	12,822,559.26	2,314,150,650.38
2.本期增加金额	51,508,845.00	73,347,417.21	62,066,411.81	1,056,989.89	187,979,663.91
(1) 计提	51,508,845.00	73,347,417.21	62,066,411.81	1,056,989.89	187,979,663.91
3.本期减少金额	3,469,893.78		43,345.20	432,924.98	3,946,163.96
(1) 处置或报废			43,345.20	432,924.98	476,270.18
(2)	3,469,893.78				3,469,893.78

转入投资性房地产					
4.期末余额	618,391,750.74	928,782,453.24	937,563,322.18	13446624.17	2,498,184,150.33
三、减值准备					
1.期初余额	68,314.16	6,101,906.62	5,586,155.17		11,756,375.95
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	68,314.16	6,101,906.62	5,586,155.17		11,756,375.95
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,597,019,930.31	1064714581.45	908,673,537.40	7,600,356.87	3,578,008,406.03
2.期初账面价值	1,651,693,176.34	1,109,586,002.01	941,628,965.99	7,758,700.56	3,710,666,844.90

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	592,621.86	429,256.87	68,314.16	95,050.83	
通用设备	8,794,576.77	4,792,424.90	1,476,577.64	2,525,574.23	
专用设备	8,366,551.21	7,373,798.20	300,752.67	692,000.34	
合计	17,753,749.84	12,595,479.97	1,845,644.47	3,312,625.40	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	242,157,200.48	121,686,530.23
工程物资	154,774.81	172,337.16
合计	242,311,975.29	121,858,867.39

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
RTO项目	30,803,177.88		30,803,177.88	29,005,943.59		29,005,943.59
GZ-09（立体库）项目	70,162,316.13		70,162,316.13	53,844,156.44		53,844,156.44
SY-25项目	57,017,543.92		57,017,543.92	7,758,095.26		7,758,095.26
其他工程	84,174,162.55		84,174,162.55	31,078,334.94		31,078,334.94
合计	242,157,200.48		242,157,200.48	121,686,530.23		121,686,530.23

(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
RTO项目	42,000,000	29,005,943.59	1,797,234.29			30,803,177.88	73.34	73.34				自筹
GZ-09（立体库）项目	104,015,500	53,844,156.44	16,318,159.69			70,162,316.13	67.45	67.45				自筹
SY-25项目	90,850,900	7,758,095.26	49,259,448.66			57,017,543.92	62.76	62.76				自筹
合计	236,866,400	90,608,195.29	67,374,842.64			157,983,037.93	/	/				/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	154,774.81		154,774.81	172,337.16		172,337.16
合计	154,774.81		154,774.81	172,337.16		172,337.16

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

□适用 √不适用

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	药品生产技术	专有技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	618,106,646.68	19,351,352.17	316,189,676.70	31,007,855.31	26,429,228.47	1,011,084,759.33
2. 本期增加金额	8,836,692.39	259,229.43	26,498,247.84	5,570,105.59		41,164,275.25

(1) 购置	8,836,692.39	259,229.43		188,679.25		9,284,601.07
(2) 内部研发			26,498,247.84	5,381,426.34		31,879,674.18
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	626,943,339.07	19610581.60	342,687,924.54	36,577,960.9	26,429,228.47	1,052,249,034.58
二、累计摊销						
1. 期初余额	91,396,126.36	15,587,299.53	100,736,144.63	17,628,291.20	5,658,749.98	231,006,611.70
2. 本期增加金额	6,285,884.46	448,371.08	14,571,047.36	851,360.49	1,132,935.18	23,289,598.57
(1) 计提	6,285,884.46	448,371.08	14,571,047.36	851,360.49	1,132,935.18	23,289,598.57
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	97,682,010.82	16,035,670.61	115,307,191.99	18,479,651.69	6,791,685.16	254,296,210.27
三、减值准备						
1. 期初余额		15,107.90	7,496,862.02	6,362,911.65		13,874,881.57
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		15,107.90	7,496,862.02	6,362,911.65		13,874,881.57
四、账面价值						
1. 期末账面价值	529,261,328.25	3559803.09	219,883,870.53	11,735,397.56	19,637,543.31	784,077,942.74
2. 期初账面价值	526,710,520.32	3,748,944.74	207,956,670.05	7,016,652.46	20,770,478.49	766,203,266.06

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
博士安家费	550,000.00	137,963.60	85,293.32		602,670.28
租入资产装 修改改造费	571,634.11		122,492.98		449,141.13
合计	1,121,634.11	137,963.60	207,786.30		1,051,811.41

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	110,648,610.32	16,376,490.37	103,975,015.98	15,663,016.41
存货跌价准备	8,787,915.23	1,314,741.91	21,165,124.50	3,158,372.68
无形资产减值准备	27,864,001.99	4,179,600.30	29,768,013.99	4,465,202.10
固定资产减值准备	1,442,530.04	216,379.51	1,442,530.04	216,379.51
递延收益				
内部交易未实现利润	4,169,187.67	625,378.15	3,490,500.53	523,575.08
可抵扣亏损				
合计	152,912,245.24	22,712,590.24	159,841,185.04	24,026,545.78

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	202,212,748.18	181,908,738.86
可抵扣亏损	321,339,820.36	278,226,776.01
合计	523,552,568.54	460,135,514.87

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年		1,845,980.98	
2026年	1,987,501.97	1,987,501.97	
2027年及以后	319,352,318.39	274,393,293.06	
合计	321,339,820.36	278,226,776.01	/

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
预付非流动资产购置款	54,031,387.87		54,031,387.87	78,482,317.24		78,482,317.24
预付技术转让款	8,500,000.00		8,500,000.00	8,500,000.00		8,500,000.00
合计	62,531,387.87		62,531,387.87	86,982,317.24		86,982,317.24

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	131,893,163.10	131,893,163.10	质押	票据保证金等	276,835,753.25	276,835,753.25	质押	票据保证金等
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产	8,568,175.81	5,936,285.10	抵押	借款抵押	8,568,175.81	6,007,686.12	抵押	借款抵押
其中：数据资源								
应收款项融资	135,296,430.43	135,296,430.43	质押	办理银行承兑汇票质押	221,024,133.46	221,024,133.46	质押	办理银行承兑汇票质押
合计	275,757,769.34	273,125,878.63	/	/	506,428,062.52	503,867,572.83	/	/

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	9,000,000.00	9,000,000.00
保证借款	410,378,558.24	380,000,000.00
信用借款	62,736,200.00	106,736,200.00
票据融资	429,500,000.00	373,361,459.73
应付利息	3,516,083.94	2,673,534.06
合计	915,130,842.18	871,771,193.79

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：
适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	480,872,944.89	602,428,121.69
合计	480,872,944.89	602,428,121.69

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
应付账款	788,103,386.97	900,257,600.02
其中：账龄1年以上余额	167,519,937.01	138,495,219.30
合计	788,103,386.97	900,257,600.02

(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
产品销售货款	61,075,946.20	104,655,572.38
其中：账龄超过1年的余额	12,456,420.34	13,287,299.79
合计	61,075,946.20	104,655,572.38

(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	16,442,255.84	326,318,540.01	325,068,040.88	17,692,754.97
二、离职后福利-设定提存计划		43,487,575.59	43,487,575.59	
三、辞退福利		42,056.75	42,056.75	
四、一年内到期的其他福利				
五、竞业补偿金				
合计	16,442,255.84	369,848,172.35	368,597,673.22	17,692,754.97

(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	10,596,074.88	262,760,886.12	265,168,225.37	8,188,735.63
二、职工福利费		6,967,266.63	6,967,266.63	
三、社会保险费		23,342,123.33	23,342,123.33	
其中：医疗保险费		21,503,268.57	21,503,268.57	
工伤保险费		1,838,854.76	1,838,854.76	
生育保险费				
四、住房公积金		27,244,819.88	27,244,819.88	
五、工会经费和职工教育	5,846,180.96	6,003,444.05	2,345,605.67	9,504,019.34

经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	16,442,255.84	326,318,540.01	325,068,040.88	17,692,754.97

(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		41,673,606.81	41,673,606.81	
2、失业保险费		1,813,968.78	1,813,968.78	
3、企业年金缴费				
合计		43,487,575.59	43,487,575.59	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,024,918.60	7,264,829.28
消费税		
营业税		
企业所得税	1,066,840.08	1,970,894.94
个人所得税	235,187.29	927,093.58
城市维护建设税	1,390,830.66	2,053,067.25
教育费附加	615,309.56	899,157.38
地方教育费附加	378,440.91	567,672.81
房产税	4,455,715.81	4,317,381.04
土地使用税	1,538,438.96	1,493,591.22
印花税	1,160,724.42	1,357,644.67
水资源税	1,029,382.20	939,543.20
其他	114,843.89	38,617.79
合计	28,010,632.38	21,829,493.16

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,680,905.49	1,680,905.49
其他应付款	221,015,392.97	248,858,925.88
合计	222,696,298.46	250,539,831.37

(2). 应付利息

适用 不适用

(3). 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
子公司应付少数股东股利	1,680,905.49	1,680,905.49
合计	1,680,905.49	1,680,905.49

(4). 其他应付款

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
押金、保证金	55,586,491.53	62,956,563.10
往来款项	76,343,563.79	71,827,877.56
未支付费用	85,544,828.62	109,197,545.29
其他	3,540,509.03	4,876,939.93
合计	221,015,392.97	248,858,925.88

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	624,716,000.00	281,026,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
1年内到期的长期借款利息	1,302,435.69	1,531,078.40
合计	626,018,435.69	282,557,078.40

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	6,110,523.61	10,450,921.97
供应链融资		
合计	6,110,523.61	10,450,921.97

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	388,500,000.00	870,200,000.00
信用借款	975,460,000.00	815,700,000.00
合计	1,363,960,000.00	1,685,900,000.00

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
山东正方控股集团有限公司	121,857,705.00	121,857,705.00
合计	121,857,705.00	121,857,705.00

其他说明：

应付山东正方控股集团有限公司（原公司名称：邹城市宏河正方实业发展有限公司）款项系原子公司山东鲁抗生物制药有限公司（该公司已被子公司山东鲁抗舍里乐药业有限公司吸收合并后注销）根据邹城市人民政府与山东鲁抗医药股份有限公司签订的战略合作框架协议和补充协议中约定的相关条款，由邹城市宏河正方实业发展有限公司垫付的厂房及基础设施建设款项。

专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	165,724,728.06	4,729,900.00	7,970,323.70	162,484,304.36	
合计	165,724,728.06	4,729,900.00	7,970,323.70	162,484,304.36	/

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	898,669,632.00						898,669,632.00

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,275,442,697.47			1,275,442,697.47
其他资本公积	422,694,596.41			422,694,596.41
合计	1,698,137,293.88			1,698,137,293.88

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初	本期发生金额	期末
----	----	--------	----

	余额		减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	余额
		本期所得税前发生额						
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-22,195,684.01	-1,387,189.78				-1,387,189.78		-23,582,873.79
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-22,195,684.01	-1,387,189.78				-1,387,189.78		-23,582,873.79
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-22,195,684.01	-1,387,189.78				-1,387,189.78		-23,582,873.79

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	1,140,010.53	400,488.00	52,098.76	1,488,399.77

合计	1,140,010.53	400,488.00	52,098.76	1,488,399.77
----	--------------	------------	-----------	--------------

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	207,388,115.67			207,388,115.67
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	207,388,115.67			207,388,115.67

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	1,135,045,846.28	868,157,014.94
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	1,135,045,846.28	868,157,014.94
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	106,834,976.68	394,615,735.73
减: 提取法定盈余公积		29,099,322.17
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	79,830,577.34	98,717,582.22
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,162,050,245.62	1,135,045,846.28

61、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,125,412,183.12	2,421,541,827.51	3,244,542,257.71	2,509,222,233.92
其他业务	28,581,386.76	23,273,397.26	34,940,740.50	34,127,429.67
合计	3,153,993,569.88	2,444,815,224.77	3,279,482,998.21	2,543,349,663.59

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	6,504,397.68	8,424,284.08
教育费附加	2,796,880.51	3,760,102.67
资源税		
房产税	8,893,759.51	8,422,281.32
土地使用税	2,870,891.30	2,558,404.59
车船使用税	5,811.76	5,710.38
印花税	2,570,251.37	2,935,990.62
地方教育费附加	1,864,595.24	2,506,755.01
其他	2,051,484.52	507,518.11
合计	27,558,071.89	29,121,046.78

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	76,184,164.95	76,221,721.19
差旅费	16,906,427.17	14,857,674.02
会务费	987,509.12	1,614,058.26
折旧费	3,902,316.27	4,173,057.53
推广宣传费	100,248,400.80	189,098,827.63
其他	18,116,571.90	21,852,388.73
合计	216,345,390.21	307,817,727.36

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	64,223,670.00	59,674,542.23
折旧费	10,304,206.90	7,931,315.88
办公费	2,007,785.97	1,886,998.03
差旅费	1,273,352.26	1,051,375.74
无形资产摊销	23,284,318.86	18,105,945.75

交通费	2,469,651.39	2,042,618.85
动力费	1,355,956.83	1,195,806.56
业务招待费	726,924.50	651,720.06
其他	18,435,003.05	20,778,292.65
合计	124,080,869.76	113,318,615.75

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,048,284.47	50,574,440.49
材料费	21,762,491.90	38,200,954.92
动力费	12,762,050.62	13,159,777.76
折旧及摊销费	16,236,409.45	19,913,359.32
其他	33,375,017.31	37,044,836.59
合计	138,184,253.75	158,893,369.08

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,436,229.37	36,492,958.59
减：利息收入	5,110,518.76	6,110,941.26
加：汇兑损失	-7,363,770.74	-7,925,474.51
加：其他	996,139.26	1,566,913.24
合计	21,958,079.13	24,023,456.06

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	18,948,233.68	58,048,437.34
增值税加计扣除	12,788,078.14	25,896,461.24
个税手续费返还	218,601.48	172,534.22
合计	31,954,913.30	84,117,432.80

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	-2,174,852.40	-3,877,509.50
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	39,360.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	40,873.63	
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	10,956.05	
合计	-2,083,662.72	-3,877,509.50

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-71,340.00	-152,520.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-71,340.00	-152,520.00

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-14,559,573.81	-4,396,143.95
其他应收款坏账损失	-4,503,128.29	-9,559,641.18
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	-19,062,702.10	-13,955,785.13

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-44,919,839.14	-4,864,238.21
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	-44,919,839.14	-4,864,238.21

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	54,688.61	183,821.35
无形资产处置利得		155,755,693.71
合计	54,688.61	155,939,515.06

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款收入	142,885.82	313,303.00	142,885.82
其他	43,486.83	466,792.21	43,486.83
合计	186,372.65	780,095.21	186,372.65

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
固定资产报废损失	329.76		329.76
罚款支出			
其他	4,177,498.49	30,639.29	4,177,498.49
合计	4,177,828.25	30,639.29	4,177,828.25

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	30,970,109.53	14,189,965.01
递延所得税费用	1,313,955.54	14,803.42
合计	32,284,065.07	14,204,768.43

(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	142,932,282.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,423,321.20
子公司适用不同税率的影响	-91,809.51
调整以前期间所得税的影响	19,644,130.26
非应税收入的影响	-2,196,497.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,843,277.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,135,890.82
研发经费等加计扣除影响	-21,474,247.87
所得税费用	32,284,065.07

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,831,885.71	88,012,117.26
利息收入	5,100,385.43	6,110,941.26
往来款	60,873,516.79	75,253,832.77
其他	5,820,376.24	33,181,838.85
合计	88,626,164.17	202,558,730.14

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理及研发费用	66,509,591.32	76,132,350.79
销售费用	160,990,811.52	222,963,621.31
其他	45,930,522.04	25,741,620.98
合计	273,430,924.88	324,837,593.08

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	110,648,217.65	306,710,702.10
加：资产减值准备	44,919,839.14	5,045,852.07
信用减值损失	19,062,702.10	13,955,785.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	189,019,231.64	175,827,252.24
使用权资产摊销		
无形资产摊销	23,289,598.57	16,774,339.04
长期待摊费用摊销	207,786.30	232,740.53
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）	-54,688.61	-155,939,515.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	329.76	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	71,340.00	152,520.00
财务费用（收益以“-”号填列）	26,072,458.63	24,023,456.06
投资损失（收益以“-”号填列）	2,083,662.72	3,877,509.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,313,955.54	9,205,351.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	171,901,889.75	176,959,412.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-136,345,643.17	-350,560,879.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-140,485,944.07	-42,537,051.21
其他	632,542.63	
经营活动产生的现金流量净额	312,337,278.58	183,727,474.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	585,102,889.90	515,886,032.07
减: 现金的期初余额	495,701,191.97	530,045,897.37
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	89,401,697.93	-14,159,865.30

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	585,102,889.90	495,701,191.97
其中: 库存现金	61,865.82	74,101.76
可随时用于支付的银行存款	583,623,412.14	495,439,360.81
可随时用于支付的其他货币资金	1,417,611.94	187,729.40
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	585,102,889.90	495,701,191.97
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

80. 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	23,538,970.23	7.1586	168,506,072.28
欧元	2,019,101.31	8.4024	16,965,296.85
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	27,943,829.92	7.1586	200,038,700.86
美元-注	9,209,254.61	6.4679	59,564,537.87
欧元	3,930,190.39	8.4024	33,023,031.73
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

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

□适用 √不适用

82、租赁

(1). 作为承租人

√适用 □不适用

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

项目	本期发生额
租赁费用	1,084,811.69
合计	1,084,811.69

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁	8,769,379.54	
合计	8,769,379.54	

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	54,048,284.47	50,574,440.49
材料费	21,762,491.90	38,200,954.92
动力费	12,762,050.62	13,159,777.76
折旧及摊销费	16,236,409.45	28,957,551.74
其他	87,694,066.50	37,044,836.59
合计	192,503,302.94	167,937,561.50
其中：费用化研发支出	138,184,253.75	158,893,369.08
资本化研发支出	54,319,049.19	9,044,192.42

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	
创新药研发	51,521,791.52					51,521,791.52
仿制药研发	70,377,089.47	54,319,049.19		26,498,247.84		98,197,890.82

其他	5,381,426.34			5,381,426.34	
合计	127,280,307.33	54,319,049.19		31,879,674.18	149,719,682.34

重要的资本化研发项目

适用 不适用

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

开发支出减值准备

适用 不适用

3、 重要的外购在研项目

适用 不适用

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

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
-------	-------	------	-----	------	---------	----

					直接	间接	方式
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	济宁市	25588 万人民币	济宁市	兽用药品制造	100.00		同一控制下的企业合并
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	泰安市	4954.8 万人民币	泰安市	化学药品制剂制造	74.93		同一控制下的企业合并
山东鲁抗国际贸易有限公司	济宁市	500 万人民币	济宁市	贸易	100.00		投资设立
山东鲁抗泽润药业有限公司	济宁市	300 万人民币	济宁市	药品经营	100.00		同一控制下的企业合并
山东鲁抗和成制药有限公司	济宁市	5200 万人民币	济宁市	医用原料及中间体生产销售	98.08 ^注		投资设立
山东鲁抗机电工程有限公司	济宁市	3000 万人民币	济宁市	设备的安装与维修	100.00		投资设立
青海鲁抗大地药业有限公司	西宁市	4000 万人民币	西宁市	中成药、化学药品制剂制造	70.00		非同一控制下的企业合并
山东鲁抗生物农药有限责任公司	德州市	4125 万人民币	德州市	农药的生产销售	100.00		非同一控制下的企业合并
山东鲁抗生物化学品经营有限公司	济南市	300 万人民币	济南市	化工产品的销售		100.00	非同一控制下的企业合并
山东鲁抗海伯尔生物技术有限公司	德州市	990 万美元	德州市	生物技术产品的生产销售		60.00	投资设立
山东鲁抗中和环保科技有限公司	济宁市	5000 万人民币	济宁市	危废处理、环保工程建设	100.00		同一控制下的企业合并

注：此为认缴资本比例，实缴资本比例为 93.75%。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	25.07	2,350,524.99		92,345,831.10

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

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

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	267,485,589.44	282,769,230.57	550,254,820.01	180,352,881.05	1,550,000.00	181,902,881.05	250,179,107.59	263,402,982.10	513,582,089.69	152,905,998.33	1,700,000.00	154,605,998.33

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	252,991,613.69	9,375,847.60	9,375,847.60	-16,353,578.97	276,935,812.74	21,760,325.95	21,760,325.95	9,500,657.43

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东鲁抗好丽友生物技术有限公司	济宁市	济宁市	研究和试验发展	35.00		权益法
济宁鲁抗物业管理有限公司	济宁市	济宁市	物业管理服务	20.00		权益法
北京羽兢健康科技有限公司	北京市大兴区	北京市大兴区	医药技术开发、咨询、技术转让、技术服务	45.00		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	山东鲁抗好丽友生物技术有限公司	山东鲁抗好丽友生物技术有限公司
流动资产	13,864,130.86	5,017,203.26
非流动资产	199,754,071.00	211,187,301.92
资产合计	213,618,201.86	216,204,505.18
流动负债	78,999,909.76	76,288,132.27

非流动负债	4,135,524.80	5,171,626.98
负债合计	83,135,434.56	81,459,759.25
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	130,482,767.30	134,744,745.93
按持股比例计算的净资产份额	45,668,968.56	47,160,661.08
调整事项	-15,990.00	-15,990.00
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-15,990.00	-15,990.00
对联营企业权益投资的账面价值	44,961,425.08	46,641,355.36
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,207,159.32	
净利润	-4,799,800.79	-8,881,085.41
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-4,799,800.79	-8,881,085.41
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
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	23,060,130.20	23,555,052.32
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-494,922.12	-769,129.61
--其他综合收益		
--综合收益总额	-494,922.12	-769,129.61

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企	累积未确认前期累计	本期末确认的损失	本期末累积未确认的
----------	-----------	----------	-----------

业名称	的损失	(或本期分享的净利润)	损失
济宁鲁抗物业管理 有限公司	1,093,941.89	15,442.01	1,109,383.90

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	165,724,728.06	4,729,900.00		7,970,323.70		162,484,304.36	与资产相关
合计	165,724,728.06	4729900.00		7970323.70		162484304.36	/

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	7,970,323.70	7,400,054.30

与收益相关	10,977,909.98	72,879,378.50
合计	18,948,233.68	80,279,432.80

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。公司原则上对客户采取预收账款的销售政策，对于信用良好的赊销客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

(1) 本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(2) 资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元或欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债列示如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	23,538,970.23	7.1586	168,506,072.28
欧元	2,019,101.31	8.4024	16,965,296.85
应收账款			
其中：美元	27,943,829.92	7.1586	200,038,700.86
美元注	9,209,254.61	6.4679	59,564,537.87
欧元	3,930,190.39	8.4024	33,023,031.73

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

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率的银行借款、应付融资租赁费用有关。公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司密切关注利率变动所带来的利率风险，公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重

大利率风险。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

适用 不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			460,651,385.07	460,651,385.07

1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			460,651,385.07	460,651,385.07
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 应收款项融资			444,234,258.86	444,234,258.86
(5) 其他权益工具投资			16,417,126.21	16,417,126.21
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			460,651,385.07	460,651,385.07
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
1、交易性金融资产											
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产											
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											
2、其他权益工具投资	17,804,315.99				-1,387,189.78					16,417,126.21	
3、其他非流动金融资产											
合计	17,804,315.99				-1,387,189.78					16,417,126.21	
其中：与金融资产有关的损益											
与非金融资产有关的损益											

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
华鲁控股集团有限公司	济南	以自有资金对化工、医药和环保行业(产业)投资;管理运营、咨询	310,300.00	23.81	23.81

本企业的母公司情况的说明

华鲁控股集团有限公司直接持有公司 185,896,620 股,通过全资子公司华鲁投资发展有限公司间接持有公司 28,108,107 股,合计持股比例为 23.81%,为公司控股股东。

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

本企业子公司的情况详见附注

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东华鲁恒升化工股份有限公司	同受同一控制
山东新华制药股份有限公司	同受同一控制
山东新华医药贸易有限公司	同受同一控制
山东新华万博化工有限公司	同受同一控制
山东新华设计工程有限公司	同受同一控制
新华制药(寿光)有限公司	同受同一控制
中科华鲁土壤修复工程有限公司	同受同一控制
山东华鲁国际广告有限公司	同受同一控制
山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	联营企业
北京羽兢健康科技有限公司	联营企业

山东新华医药化工设计有限公司更名为山东新华设计工程有限公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
山东华鲁恒升化工股份有限公司	采购货物等	479,882.63			2,318,565.72
山东新华万博化工有限公司	采购货物等	148,141.59			431,283.19
山东新华设计工程有限公司	设计费	103,584.90			44,905.66
山东新华制药股份有限公司	采购货物等	3,716,902.63			866,924.78
新华制药（寿光）有限公司	采购货物等	13,007,787.60			2,723,893.81
山东华鲁国际广告有限公司	接受劳务	235,849.06			0
北京羽兢健康科技有限公司	技术服务费等	4,232,273.58			2,113,584.90
山东省环境保护科学研究设计院有限公司	接受劳务	0			653,094.31
中科华鲁土壤修复工程有限公司	接受劳务	0			2,440,366.97
山东华鲁国际商务中心有限公司	接受劳务	0			235,849.06

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东新华医药贸易有限公司	销售货物	2,100,016.27	6,795,227.77
山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	管理服务、销售水电等	157,013.20	299,459.48

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	办公设施	981,579.00	730,860.09

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华鲁控股集团有限公司	100,000,000.00	2024. 7. 4	2025. 6. 19	是
华鲁控股集团有限公司	99,500,000.00	2024. 10. 21	2027. 10. 21	否
华鲁控股集团有限公司	199,500,000.00	2024. 12. 2	2027. 12. 1	否
华鲁控股集团有限公司	80,000,000.00	2024. 9. 6	2025. 8. 22	否
华鲁控股集团有限公司	100,000,000.00	2024. 9. 27	2025. 9. 12	否
华鲁控股集团有限公司	86,000,000.00	2025. 6. 10	2026. 5. 22	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
华鲁控股集团有限公司	350,000,000.00	2024.4.28	2025.3.28	

截至 2025 年 6 月 30 日，拆借金额为 0 元。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
华鲁控股集团有限公司	借款利息	2,073,555.55	5,718,371.38
华鲁控股集团有限公司	商标使用费	3,584,905.66	3,800,000.00

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东新华医药贸易有限公司	3,438,174.64	103,846.87	3,314,988.25	99,449.65
预付款项	山东华鲁恒升化工股份有限公司	47,825.53		58,333.50	
预付款项	山东新华制药股份有限公司	2,280.00		916,813.62	
其他应收款	山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	58,304.27	1,749.13	237,489.32	7,124.68
其他非流动资产（预付款项）	山东新华设计工程有限公司	89,000.00			

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东新华万博化工有限公司		138,265.49
应付账款	新华制药（寿光）有限公司	2,216,000.00	
应付账款	北京羽兢健康科技有限公司	1,879,198.11	2,136,500.00
应付账款	山东省环境保护科学研究设计院有限公司		202,500.00
应付账款	山东新华设计工程有限公司		24,144.95
应付账款	山东新华制药股份有限公司	427.35	427.35
其他应付款	华鲁控股集团有限公司	5,018,809.69	722,427.93
其他应付款	山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	1,518,896.70	617,300.00
其他应付款	北京羽兢健康科技有限公司	490,000.00	490,000.00
其他应付款	中科华鲁土壤修复工程有限	6,322,893.17	8,654,318.85

	公司		
应付股利	华鲁控股集团有限公司	1,680,905.49	1,680,905.49
一年内到期的非流动 负债	华鲁控股集团有限公司		265,222.23
长期借款	华鲁控股集团有限公司		350,000,000.00

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

适用 不适用

(2). 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

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	552,681,217.25	545,224,478.76
1至2年	11,105,371.16	11,326,710.20
2至3年	7,056,939.29	2,424,500.77
3年以上	96,050,125.68	94,017,642.87
合计	666,893,653.38	652,993,332.60

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	76,202,310.42	11.43	76,202,310.42	100.00		76,202,310.42	14.19	76,202,310.42	100.00	
按组合计提坏账准备	590,691,342.96	88.57	45,607,836.16	7.72	545,083,506.80	576,791,022.18	85.81	39,954,790.96	6.93	536,836,231.22

合计	666,893,653.38	/	121,810,146.58	/	545,083,506.80	652,993,332.60	/	116,157,101.38	/	536,836,231.22
----	----------------	---	----------------	---	----------------	----------------	---	----------------	---	----------------

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收销货款	76,202,310.42	76,202,310.42	100.00	预计无法收回
合计	76,202,310.42	76,202,310.42	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄分析法组合

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 (%)
1年以内(含1年)	552,681,217.25	16,580,436.52	3.00
1年至2年(含2年)	11,105,371.16	3,886,879.91	35.00
2年至3年(含3年)	7,056,939.29	5,292,704.47	75.00
3年以上	19,847,815.26	19,847,815.26	100.00
合计	590,691,342.96	45,607,836.16	

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	76,202,310.42					76,202,310.42
按组合计提坏账准备	39,954,790.96	5,657,102.46	4,057.26			45,607,836.16
合计	116,157,101.38	5,657,102.46	4,057.26			121,810,146.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	228,060,986.87		228,060,986.87	34.20	6,841,829.61
第二名	25,131,076.75		25,131,076.75	3.77	753,932.30
第三名	20,067,088.10		20,067,088.10	3.01	18,128,281.70
第四名	12,170,218.39		12,170,218.39	1.82	5,233,625.46
第五名	9,349,754.00		9,349,754.00	1.40	280,492.62
合计	294,779,124.1		294,779,124.1	44.20	31,238,161.69

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	292,542,300.00	252,542,300.00
其他应收款	385,819,184.12	378,397,818.19
合计	678,361,484.12	630,940,118.19

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	284,300,000.00	244,300,000.00
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	8,242,300.00	8,242,300.00
合计	292,542,300.00	252,542,300.00

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	122,288,993.12	352,817,134.60
1至2年	285,370,827.48	42,453,075.88
2至3年	40,296.01	4,004,976.24
3年以上	12,567,567.12	13,294,724.92
合计	420,267,683.73	412,569,911.64

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	159,201,211.18	127,659,530.37
土地收储补偿款	259,200,240.00	283,177,440.00
备用金	209,178.84	155,678.84
出口退税		
其他	1,657,053.71	1,577,262.43

合计	420,267,683.73	412,569,911.64
----	----------------	----------------

(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)	
2025年1月1日余额	25,426,908.18		8,745,185.27	34,172,093.45
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-8,495,323.20	8,495,323.20		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		4,464,688.80		4,464,688.80
本期转回	4,188,282.64			4,188,282.64
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	12,743,302.34	12960012.00	8,745,185.27	34,448,499.61

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	8,745,185.27	4,464,688.80			8,495,323.20	21,705,197.27
按账龄组合计提	25,426,908.18		4,188,282.64		-8,495,323.20	12,743,302.34
合计	34,172,093.45	4,464,688.80	4,188,282.64	-		34,448,499.61

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	259,200,240.00	61.68	土地收储补偿款	1-2年	12,960,012.00
第二名	40,000,000.00	9.52	往来款	1年以内	1,200,000.00
第三名	39,094,054.88	9.30	往来款	1年以内、1-2年	2,585,598.74
第四名	20,190,706.60	4.80	往来款	1年以内、1-2年	3,194,671.34
第五名	16,000,000.00	3.81	往来款	1年以内	480,000.00
合计	374,485,001.48	89.11	/	/	20,420,282.08

(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	1,160,456,218.18		1,160,456,218.18	1,141,536,218.18		1,141,536,218.18
对联营、合营企业投资	68,021,555.28		68,021,555.28	70196407.68		70196407.68
合计	1,228,477,773.46		1,228,477,773.46	1,211,732,625.86		1,211,732,625.86

(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（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	823,819,040.01						823,819,040.01	
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	129,398,554.87						129,398,554.87	
山东鲁抗国际贸易有限公司	5,201,600.01						5,201,600.01	
山东鲁抗中和环保科技有限公司	74,242,200.00						74,242,200.00	
山东鲁抗泽润药业有限公司	4,207,936.06						4,207,936.06	
山东鲁抗和成制药有限公司	15,134,399.98						15,134,399.98	

青海鲁抗大地药业有限公司	42,364,799.99										42,364,799.99	
山东鲁抗生物农药有限责任公司	42,593,287.27										42,593,287.27	
山东鲁抗机电工程有限公司	4,574,399.99			18,920,000.00							23,494,399.99	
合计	1,141,536,218.18										1,160,456,218.18	

(2). 对联营、合营企业投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
二、联营企业													
山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	46,641,355.36				-1,679,930.28							44,961,425.08	
北京羽兢健康科技有限公司	23,555,052.32				-494,922.12							23,060,130.20	
小计	70,196,407.68				-2,174,852.40							68,021,555.28	
合计	70,196,407.68				-2,174,852.40							68,021,555.28	

(3). 股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,141,790,091.38	829,570,021.17	1,434,707,935.63	1,034,584,045.52
其他业务	323,548,139.77	295,104,482.41	309,416,514.41	286,217,672.83
合计	1,465,338,231.15	1,124,674,503.58	1,744,124,450.04	1,320,801,718.35

(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	49,350,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,174,852.40	-3,877,509.50
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	39,360.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置交易性金融资产取得的投资收益	40,873.63	
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	47,255,381.23	-3,877,509.50

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	54,358.85	
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	10586633.68	
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	8,893.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	10,956.05	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,991,125.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	222,047.15	
少数股东权益影响额（税后）	-308,072.44	
合计	6,755,741.66	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.70	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.53	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：彭欣

董事会批准报送日期：2025年8月27日

修订信息

适用 不适用