



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2014)第 0838 号

山东鲁抗医药股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东鲁抗医药股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

唐家波



中国注册会计师

朱会滨



二〇一四年四月十六日

合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：山东鲁抗医药股份有限公司

金额单位：元

币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	589,224,369.94	472,350,040.61	短期借款	五、20	587,299,925.00	671,980,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产	五、2	9,499,085.00	1,126,680.00	拆入资金			
应收票据	五、3	269,047,293.42	284,086,038.60	交易性金融负债			
应收账款	五、4	389,354,449.15	394,632,266.99	应付票据	五、21	264,007,737.10	372,055,391.27
预付款项	五、5	158,162,688.72	71,112,173.78	应付账款	五、22	636,299,964.44	647,023,565.47
应收保费				预收款项	五、23	48,829,758.25	34,293,446.50
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五、24	46,115,676.27	46,736,132.48
应收股利				应交税费	五、25	-67,043,859.32	-58,567,867.18
其他应收款	五、6	43,652,192.12	35,469,181.52	应付利息	五、26	2,439,223.60	
买入返售金融资产				应付股利	五、27	312,000.00	
存货	五、7	466,947,615.50	548,038,224.32	其他应付款	五、28	57,399,460.88	58,375,639.95
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	五、8	4,164,934.30		保险合同准备金			
流动资产合计		1,930,052,628.15	1,806,814,605.82	代理买卖证券款			
非流动资产：				代理承销证券款			
发放委托贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	五、29	104,699,538.83	48,000,000.00
可供出售金融资产	五、9	7,979,520.00	8,748,740.00	其他流动负债	五、30	3,765,098.87	
持有至到期投资				流动负债合计		1,684,124,523.92	1,819,896,308.49
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	五、11	107,088,424.54	90,869,038.29	长期借款	五、31	518,440,000.00	375,000,000.00
投资性房地产				应付债券			
固定资产	五、12	1,718,729,656.96	1,805,322,150.30	长期应付款	五、32	182,494,248.03	121,857,705.00
在建工程	五、13	34,534,876.44	56,110,408.44	专项应付款	五、33	10,000,000.00	9,000,000.00
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债	五、34	44,945,326.78	52,459,708.63
油气资产				非流动负债合计		755,879,574.81	558,317,413.63
无形资产	五、14	224,273,766.11	203,169,898.30	负债合计		2,440,004,098.73	2,378,213,722.12
开发支出	五、15	7,340,000.00	7,340,000.00	股东权益			
商誉				股本	五、35	581,575,475.00	581,575,475.00
长期待摊费用	五、16	602,083.36	2,100,000.00	资本公积	五、36	679,880,753.14	681,868,023.14
递延所得税资产	五、17	5,107,180.05	4,696,449.34	减：库存股			
其他非流动资产	五、19	39,055,818.24		专项储备			
非流动资产合计		2,144,711,325.70	2,178,356,684.67	盈余公积	五、37	150,607,278.74	150,607,278.74
				一般风险准备			
				未分配利润	五、38	115,453,602.78	104,595,659.31
				外币报表折算差额			
				归属于母公司股东权益合计		1,527,517,109.66	1,518,646,436.19
				少数股东权益		107,242,745.46	88,311,132.18
				股东权益合计		1,634,759,855.12	1,606,957,568.37
资产总计		4,074,763,953.85	3,985,171,290.49	负债和股东权益总计		4,074,763,953.85	3,985,171,290.49

法定代表人：

杜建方 方杜建印

主管会计工作负责人：

李红 李红

会计机构负责人：

李全 李全

合并利润表

2013年度

编制单位：山东鲁抗医药股份有限公司

金额单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,210,685,342.55	2,339,454,261.36	三、营业利润(亏损以“一”号填列)		-114,914,105.04	-137,837,344.93
其中：营业收入	五、39	2,210,685,342.55	2,339,454,261.36	加：营业外收入	五、47	124,995,027.79	12,824,830.27
利息收入				减：营业外支出	五、48	1,953,557.36	1,846,243.66
已赚保费				其中：非流动资产处置损失		1,376,463.52	962,490.96
手续费及佣金收入							
				四、利润总额(亏损总额以“一”号填列)		8,127,365.39	-126,858,758.32
二、营业总成本		2,378,536,339.20	2,483,632,466.29	减：所得税费用	五、49	4,018,780.66	4,566,313.99
其中：营业成本	五、39	1,840,962,651.88	2,014,329,501.89				
利息支出				五、净利润(净亏损以“一”号填列)		4,108,584.73	-131,425,072.31
手续费及佣金支出				其中：被合并方在合并前实现的净利润			
退保金				归属于母公司股东的净利润		10,857,943.47	-133,834,252.34
赔付支出净额				少数股东损益		-6,749,358.74	2,409,180.03
提取保险合同准备金净额							
保单红利支出				六、每股收益：			
分保费用				(一)基本每股收益	五、50	0.02	-0.23
营业税金及附加	五、40	14,332,867.27	16,663,888.35	(二)稀释每股收益	五、50	0.02	-0.23
销售费用	五、41	202,688,736.61	215,464,699.98				
管理费用	五、42	200,101,099.64	132,189,692.19				
财务费用	五、43	57,974,541.25	60,523,037.95	七、其他综合收益	五、51	-1,987,270.00	814,660.00
资产减值损失	五、44	62,476,442.55	44,461,645.93				
加：公允价值变动收益(损失以“一”号填列)	五、45	172,200.00	169,740.00				
投资收益(损失以“一”号填列)	五、46	52,764,691.61	6,171,120.00	八、综合收益总额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,356,120.30	5,826,808.00	归属于母公司股东的综合收益总额		8,870,673.47	-133,019,592.34
汇兑收益(损失以“-”号填列)				归属于少数股东的综合收益总额		-6,749,358.74	2,409,180.03

法定代表人：

杜建方



主管会计工作负责人：

李红



会计机构负责人：

李全





合并现金流量表

2013年度

编制单位：山东鲁抗医药股份有限公司

金额单位：元

币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		230,348,261.07	284,402,321.44
销售商品、提供劳务收到的现金		2,492,118,886.03	2,463,782,767.91	投资支付的现金		22,141,125.00	
客户存款和同业存放款项净增加额				质押贷款净增加额			
向中央银行借款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			20,825,363.25
向其他金融机构拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金	五、52	10,000,000.00	
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流出小计		262,489,386.07	305,227,684.69
收到再保险业务现金净额				投资活动产生的现金流量净额		-169,159,305.51	-281,502,029.12
保户储金及投资款净增加额							
处置交易性金融资产净增加额							
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				三、筹资活动产生的现金流量：			
收到的税费返还		23,752,283.96	16,743,375.45	吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	173,110,164.65	17,137,671.39	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
经营活动现金流入小计		2,688,981,334.64	2,497,663,814.75	取得借款收到的现金		1,237,050,871.47	1,224,500,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,795,009,486.53	1,776,624,807.41	发行债券收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			
存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		1,238,050,871.47	1,224,500,000.00
支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		1,087,392,727.06	1,012,150,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,342,364.45	88,025,639.42
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付给职工以及为职工支付的现金		319,516,069.63	281,615,722.05	支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	4,050,000.00	3,847,888.00
支付的各项税费		100,415,974.20	97,871,274.56	筹资活动现金流出小计		1,167,785,091.51	1,104,023,527.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	217,542,465.28	226,349,977.76	筹资活动产生的现金流量净额		70,265,779.96	120,476,472.58
经营活动现金流出小计		2,432,483,995.64	2,382,461,781.78				
经营活动产生的现金流量净额		256,497,339.00	115,202,032.97				
				四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,442,467.12	-1,165,794.65
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		37,435,100.00	262,788.00				
取得投资收益收到的现金		779,109.90	344,312.00	五、现金及现金等价物净增加额		156,161,346.33	-46,989,318.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		495,893.16	3,118,555.57	加：期初现金及现金等价物余额		374,163,023.61	421,152,341.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		53,460,297.72					
收到其他与投资活动有关的现金	五、52	1,159,679.78	20,000,000.00				
投资活动现金流入小计		93,330,080.56	23,725,655.57	六、期末现金及现金等价物余额		530,324,369.94	374,163,023.61

法定代表人：

杜建方 方杜建印

主管会计工作负责人：

李红 李红印

会计机构负责人：

李全 李全印



合并股东权益变动表

2013年度

编制单位：山东鲁抗医药股份有限公司

金额单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								上年同期金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
一、上年年末余额	581,575,475.00	681,868,023.14			150,607,278.74		104,595,659.31	88,311,132.18	1,606,957,568.37	581,575,475.00	681,053,363.14			150,607,278.74		249,536,367.19	30,797,019.05	1,693,569,503.12
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年初余额	581,575,475.00	681,868,023.14			150,607,278.74		104,595,659.31	88,311,132.18	1,606,957,568.37	581,575,475.00	681,053,363.14			150,607,278.74		249,536,367.19	30,797,019.05	1,693,569,503.12
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		-1,987,270.00					10,857,943.47	18,931,613.28	27,802,286.75		814,660.00					-144,940,707.88	57,514,113.13	-86,611,934.75
(一)净利润							10,857,943.47	-6,749,358.74	4,108,584.73							-133,834,252.34	2,409,180.03	-131,425,072.31
(二)其他综合收益		-1,987,270.00							-1,987,270.00		814,660.00							814,660.00
上述(一)和(二)小计		-1,987,270.00					10,857,943.47	-6,749,358.74	2,121,314.73		814,660.00					-133,834,252.34	2,409,180.03	-130,610,412.31
(三)股东投入和减少资本								26,692,972.02	26,692,972.02								55,104,933.10	55,104,933.10
1、股东投入资本								26,692,972.02	26,692,972.02								55,104,933.10	55,104,933.10
2、股份支付计入股东权益的金额																		
3、其他																		
(四)利润分配								-1,012,000.00	-1,012,000.00							-11,106,455.54		-11,106,455.54
1、提取盈余公积																		
2、提取一般风险准备																		
3、对股东的分配								-1,012,000.00	-1,012,000.00							-11,106,455.54		-11,106,455.54
4、其他																		
(五)股东权益内部结转																		
1、资本公积转增股本																		
2、盈余公积转增股本																		
3、盈余公积弥补亏损																		
4、其他																		
(六)专项储备																		
1、本期提取																		
2、本期使用																		
(七)其他																		
四、本期期末余额	581,575,475.00	679,880,753.14			150,607,278.74		115,453,602.78	107,242,745.46	1,634,759,855.12	581,575,475.00	681,868,023.14			150,607,278.74		104,595,659.31	88,311,132.18	1,606,957,568.37

法定代表人：

杜建方
方杜建印

主管会计工作负责人：

李红
李红印

会计机构负责人：

李全
李全印

母公司资产负债表

2013年12月31日

编制单位：山东鲁抗医药股份有限公司

金额单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		480,552,837.30	359,603,932.95	短期借款		544,500,000.00	625,000,000.00
交易性金融资产		9,499,085.00	1,126,680.00	交易性金融负债			
应收票据		267,718,567.02	278,926,498.62	应付票据		245,007,737.10	324,235,391.27
应收账款	十一、1	284,420,750.22	272,503,257.53	应付账款		441,265,155.22	463,688,089.78
预付款项		123,291,389.85	50,306,091.14	预收款项		27,168,786.14	15,001,660.78
应收利息				应付职工薪酬		39,907,592.34	43,731,184.17
应收股利			1,188,000.00	应交税费		-11,278,083.36	-3,280,768.34
其他应收款	十一、2	629,754,159.62	537,899,782.82	应付利息		2,439,223.60	
存货		306,226,706.14	366,350,932.62	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		35,649,290.21	37,588,270.40
其他流动资产		1,959,764.93		一年内到期的非流动负债		104,699,538.83	48,000,000.00
流动资产合计		2,103,423,260.08	1,867,905,175.68	其他流动负债		3,487,455.11	
非流动资产：				流动负债合计		1,432,846,695.19	1,553,963,828.06
可供出售金融资产		7,979,520.00	8,748,740.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		518,440,000.00	375,000,000.00
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十一、3	383,833,590.31	372,661,849.09	长期应付款		60,636,543.03	
投资性房地产		12,666,692.78	13,932,199.25	专项应付款		10,000,000.00	9,000,000.00
固定资产		938,348,902.09	993,124,274.95	预计负债			
在建工程		7,833,031.04	36,159,359.13	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债		40,990,740.98	47,965,651.19
固定资产清理				非流动负债合计		630,067,284.01	431,965,651.19
生产性生物资产				负债合计		2,062,913,979.20	1,985,929,479.25
油气资产				股东权益：			
无形资产		110,476,161.40	117,557,257.17	实收资本(或股本)		581,575,475.00	581,575,475.00
开发支出		7,340,000.00	7,340,000.00	资本公积		677,290,708.74	679,277,978.74
商誉				减：库存股			
长期待摊费用		602,083.36	2,100,000.00	专项储备			
递延所得税资产				盈余公积		149,762,847.27	149,762,847.27
其他非流动资产		16,160,080.33		一般风险准备			
非流动资产合计		1,485,240,061.31	1,551,623,679.59	未分配利润		117,120,311.18	22,983,075.01
资产总计		3,588,663,321.39	3,419,528,855.27	股东权益合计		1,525,749,342.19	1,433,599,376.02
				负债和股东权益总计		3,588,663,321.39	3,419,528,855.27

法定代表人：

杜建方 方杜印建

主管会计工作负责

李红 李红

会计机构负责人：

李全 李全



母公司利润表

2013年度

编制单位：山东鲁抗医药股份有限公司

金额单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	1,563,860,180.22	1,755,035,474.59	三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		94,137,236.17	-122,263,545.38
减：营业成本	十一、4	1,287,946,562.41	1,554,859,758.55	减：所得税费用			
营业税金及附加		9,381,192.46	10,902,099.67				
销售费用		146,396,516.09	164,735,475.46	四、净利润(净亏损以“-”号填列)		94,137,236.17	-122,263,545.38
管理费用		119,037,521.50	87,541,924.18				
财务费用		43,985,857.69	53,185,065.23				
资产减值损失		33,848,839.33	19,821,756.00	五、每股收益：			
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		172,200.00	169,740.00	(一)基本每股收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	十一、5	68,878,706.04	6,171,120.00	(二)稀释每股收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,356,120.30	5,826,808.00				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-7,685,403.22	-129,669,744.50	六、其他综合收益		-1,987,270.00	814,660.00
加：营业外收入		102,415,883.34	8,545,769.84				
减：营业外支出		593,243.95	1,139,570.72				
其中：非流动资产处置损失		543,243.95	915,149.14	七、综合收益总额		92,149,966.17	-121,448,885.38

法定代表人：

杜建方 方杜建印

主管会计工作负责人：

李红 李红印

会计机构负责人：

李全 李全印



母公司现金流量表

2013年度

编制单位：山东鲁抗医药股份有限公司

金额单位：元

币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		165,185,498.55	122,833,454.66
销售商品、提供劳务收到的现金		1,749,425,190.10	1,949,702,232.96	投资支付的现金		32,141,125.00	89,117,000.00
收到的税费返还				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金		144,194,552.19	13,549,590.05	支付其他与投资活动有关的现金		91,695,480.00	94,738,170.09
经营活动现金流入小计		1,893,619,742.29	1,963,251,823.01	投资活动现金流出小计		289,022,103.55	306,688,624.75
购买商品、接受劳务支付的现金		1,220,711,695.73	1,426,190,501.39	投资活动产生的现金流量净额		-184,695,257.06	-293,962,969.18
支付给职工以及为职工支付的现金		215,735,991.52	200,325,211.45	三、筹资活动产生的现金流量：			
支付的各项税费		63,438,718.95	64,622,145.62	吸收投资收到的现金			
支付其他与经营活动有关的现金		149,925,477.74	181,728,799.39	取得借款收到的现金		1,177,289,896.47	1,175,000,000.00
经营活动现金流出小计		1,649,811,883.94	1,872,866,657.85	发行债券收到的现金			
经营活动产生的现金流量净额		243,807,858.35	90,385,165.16	收到其他与筹资活动有关的现金			
				筹资活动现金流入小计		1,177,289,896.47	1,175,000,000.00
				偿还债务支付的现金		1,013,397,727.06	971,000,000.00
				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,478,312.84	84,214,708.23
二、投资活动产生的现金流量：				支付其他与筹资活动有关的现金		4,050,000.00	3,847,888.00
收回投资收到的现金		32,435,100.00	262,788.00	筹资活动现金流出小计		1,087,926,039.90	1,059,062,596.23
取得投资收益收到的现金		8,557,553.33	344,312.00	筹资活动产生的现金流量净额		89,363,856.57	115,937,403.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		461,893.16	3,118,555.57	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-60,536.51	-467,203.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		61,872,300.00		五、现金及现金等价物净增加额		148,415,921.35	-88,107,603.85
收到其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	9,000,000.00	加：期初现金及现金等价物余额		282,236,915.95	370,344,519.80
投资活动现金流入小计		104,326,846.49	12,725,655.57	六、期末现金及现金等价物余额		430,652,837.30	282,236,915.95

法定代表人：

杜建方
方杜建印

主管会计工作负责人：

李红
李红印

会计机构负责人：

李全
李全印



母公司股东权益变动表

2013年度

编制单位：山东鲁抗医药股份有限公司

金额单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								上年同期金额							
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配 利润	股东权益 合计	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配 利润	股东权益 合计
一、上年年末余额	581,575,475.00	679,277,978.74			149,762,847.27		10,186,916.62	1,420,803,217.63	581,575,475.00	678,463,318.74			149,762,847.27		143,556,917.54	1,553,358,558.55
加：会计政策变更																
前期差错更正																
子公司丧失控制权后按权益法追溯调整							12,796,158.39	12,796,158.39								
二、本年初余额	581,575,475.00	679,277,978.74			149,762,847.27		22,983,075.01	1,433,599,376.02	581,575,475.00	678,463,318.74			149,762,847.27		143,556,917.54	1,553,358,558.55
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		-1,987,270.00					94,137,236.17	92,149,966.17		814,660.00					-133,370,000.92	-132,555,340.92
(一)净利润							94,137,236.17	94,137,236.17							-122,263,545.38	-122,263,545.38
(二)其他综合收益		-1,987,270.00						-1,987,270.00		814,660.00						814,660.00
上述(一)和(二)小计		-1,987,270.00					94,137,236.17	92,149,966.17		814,660.00					-122,263,545.38	-121,448,885.38
(三)股东投入和减少资本																
1、股东投入资本																
2、股份支付计入股东权益的金额																
3、其他																
(四)利润分配															-11,106,455.54	-11,106,455.54
1、提取盈余公积																
2、提取一般风险准备																
3、对股东的分配															-11,106,455.54	-11,106,455.54
4、其他																
(五)股东权益内部结转																
1、资本公积转增股本																
2、盈余公积转增股本																
3、盈余公积弥补亏损																
4、其他																
(六)专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用																
(七)其他																
四、本期期末余额	581,575,475.00	677,290,708.74			149,762,847.27		117,120,311.18	1,525,749,342.19	581,575,475.00	679,277,978.74			149,762,847.27		10,186,916.62	1,420,803,217.63

法定代表人：

杜建方



主管会计工作负责人：

李红



会计机构负责人：

李全



一、公司基本情况

1、公司概况

- (1) 公司名称: 山东鲁抗医药股份有限公司(以下简称“公司”);
- (2) 公司注册资本: 人民币 581,575,475.00 元;
- (3) 公司住所: 山东省济宁市太白楼西路 173 号;
- (4) 公司法定代表人: 杜建方;
- (5) 经营范围: 许可范围的化学原料药及制剂、医药生产用化工原料、辅料及中间体、兽药加工、制造; 饲料添加剂生产、销售; 医药包装品(不含印刷品)、食品添加剂(纳他霉素)的制造、加工、销售; 医药化工设备制作、安装; 医药工程设计; 技术开发、咨询、服务。

2、历史沿革

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

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

2006 年 10 月公司实施股权分置改革方案, 按每 10 股转增 7 股的比例以资本公积向股权登记日登记在册的全体流通股股东转增股份 143,568,562 股, 同时向境外法人股股东中国资本(控股)有限公司转增股份 26,252,698 股, 每股面值 1 元, 共计增加资本 169,821,260.00 元。股权分置改革后, 公司总股本变更为 581,575,475.00 元, 其中: 国家持有限售流通股 142,997,400 股, 占总股本的 24.59%, 境外法人持有限售流通股 89,911,568 股, 占总股本的 15.46%, 无限售条件流通股 348,666,507 股, 占总股本的 59.95%。

2009 年 6 月, 经山东省人民政府国有资产监督管理委员会鲁国资收益函[2009]22 号文同意, 根据股权分置改革方案和有关协议的规定, 中国资本(控股)有限公司将股权分置改革获得转增的 26,252,698 股股份无偿转让给华鲁控股集团有限公司; 该部分股份已于 2009 年 7 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理股权变更登记。

2009 年 9 月 30 日, 中国资本(控股)有限公司所持有的 58,157,548 股有限售条件的流通股限售期满, 本次限售股解禁后, 公司有限售条件的流通股剩余数量为 174,751,420 股。

2011 年 12 月 21 日，公司有限售条件的流通股 174,751,420 股全部上市流通。

3、行业性质及主要产品

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

4、本财务报告业经公司第七届董事会第十二次会议于 2014 年 4 月 16 日批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》(于 2006 年 2 月 15 日颁布)、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定[2010 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份

面值总额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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

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

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进

行复核；

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明公司不能控制被投资单位的除外。

公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明公司不能控制被投资单位的除外：

- ① 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。
- ② 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。
- ③ 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
- ④ 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

公司将其拥有实际控制权的全部子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表的编制基础

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

7、现金等价物的确定标准

现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务核算方法

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

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

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。

因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 其他金融负债。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接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或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，应将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。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。

(4) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：指期末单笔余额在 100 万元以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据为账龄组合，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备，确定的坏账准备计提比例为：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	10.00%	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	20.00%	20.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货主要包括原材料、委托加工物资、低值易耗品、在产品及库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

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

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的以公允价值作为初始投资成本；
- ④ 通过债务重组、非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》和《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的原则确定；
- ⑤ 企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

- 1) 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。
- 2) 公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资企业宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照权益法核算。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派

的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，应当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加以确定

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要包括：当公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权股份时，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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；公司拥有被投资单位 20%(不含)以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

- ① 被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ② 与被投资单位的政策制定过程；
- 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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

期末对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于其账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地

使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对投资性房地产按照成本进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按与固定资产折旧或无形资产摊销一致的政策进行折旧或摊销。自用房地产转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产或存货时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

期末如投资性房地产可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、固定资产及折旧

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年-30 年	4.00%	4.80%-3.20%
通用设备	7 年-15 年	4.00%	13.71%-6.40%
专用设备	7 年-14 年	4.00%	13.71%-6.86%
运输工具	5 年-10 年	4.00%	19.20%-9.60%

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。公司于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

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

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

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

15、在建工程

在建工程包括公司自行建造固定资产发生的全部支出，由在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括前期准备费、直接建筑安装成本以及工程达到预定可使用状态前发生的与在建工程相关的借款利息、折价或溢价摊销、外币汇兑差额等费用，并于达到预定可使用状态时转入固定资产。

期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

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

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、

转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

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

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

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

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

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

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

17、无形资产

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

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

-
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
 - ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
 - ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
 - ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
 - ⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(4) 研究开发支出

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。

不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(5) 期末，逐项检查无形资产，如存在可收回金额低于其账面价值，按该项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。可收回金额根据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较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定

的期限平均摊销。经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

19、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

20、收入

- (1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入公司；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司确认销售商品收入的具体原则：国内销售，公司根据合同约定将商品交付购货方后，确认收入的实现；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，确认收入的实现。

(3) 提供劳务收入的确认

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务交易的结果能够可靠估计的情况下(即劳务总收入和总成本能可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，劳务的完成程度能可靠地确定时)，将在期末按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在期末对劳务收入分别以下情况确认和计量：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务

收入，并按相同金额结转劳务成本；

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

21、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司将政府补助划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助的具体标准为：有文件的政府补助按照文件中规定的用途划分，没有文件的按拨款单中注明的用途划分。政府文件或拨款单未明确规定补助对象的一般划分为与收益相关的政府补助。

收到与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。收到与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

当公司能够满足政府补助所附条件且确定能够收到时，确认政府补助。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

23、经营租赁和融资租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 经营租赁

① 公司作为承租人的会计处理

1) 租金的处理

在经营租赁下公司将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用的处理对于公司在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

2) 或有租金的处理

在经营租赁下，公司对或有租金在实际发生时计入当期损益。

3) 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，公司应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了公司某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 公司作为出租人的会计处理

1) 租金的处理

公司采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

2) 初始直接费用的处理

经营租赁中公司发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

3) 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

4) 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

5) 公司对经营租赁提供激励措施的处理

公司提供免租期的，公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理

的方法进行分配，免租期内公司确认租金收入。公司承担了承租人某些费用的，公司将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

6) 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在公司一方，因此公司将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(2) 融资租赁

① 公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用(下同)，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

② 公司作为出租人的会计处理

在租赁期开始日，公司将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、主要会计政策、会计估计变更

报告期内，公司无需披露的主要会计政策和会计估计变更。

25、前期会计差错更正

报告期内，公司无需披露的前期会计差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税劳务收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	母公司 15%、子公司 15%或 25%

2、税收优惠及批文

(1) 根据 2013 年 3 月 4 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科高字[2013]33 号文，公司通过高新技术企业复审。高新技术企业证书编号为 GF201237000039，发证日期为 2012 年 11 月 9 日，认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司本报告期内执行 15%的优惠税率。

(2) 根据 2013 年 12 月 11 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科高字[2013]216 号文，公司全资子公司山东鲁抗舍里乐药业有限公司拟通过复审认定，已公示完毕，高新技术企业证书尚未下发。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，山东鲁抗舍里乐药业有限公司本报告期内执行 15%的优惠税率。

(3) 公司的子公司山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司系福利企业，根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税[2007]92 号)规定，按每位残疾人最高不得超过每年 3.5 万元的标准返还增值税，返还的增值税免征企业所得税，同时享受按实际支付给残疾人工资的 100%加计扣除的所得税优惠政策。

四、合并财务报表情况

1、子公司情况

(1) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	控股	山东新泰	化学药品制剂制造	1,080.00	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、干混悬剂的生产、销售
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	全资	山东济宁	兽用药品制造	5,588.00	原料药、非无菌原料药、粉针剂的生产
山东鲁抗动植物	全资	山东济宁	药品经营	300.00	兽药销售；动物养殖及植物

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

药品经营有限公司	养殖设备、饲料添加剂的销售
----------	---------------

(续上表 1)

子公司全称	2013 年 12 月 31 日	实质上构成对子公司	持股比例	表决权比例
	实际出资额	净投资的其他项目余额		
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	13,887,794.87	-	54.00%	54.00%
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	66,407,719.51	-	100.00%	100.00%
山东鲁抗动植物药品经营有限公司	4,140,736.03	-	100.00%	100.00%

(续上表 2)

子公司全称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的报告期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	是	28,445,097.40	-	-
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	是	-	-	-
山东鲁抗动植物药品经营有限公司	是	-	-	-

(2) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司	控股	山东菏泽	兽用药品制造	5,495.60	盐霉素钠预混剂的生产
青海鲁抗大地药业有限公司	控股	青海西宁	化学药品制剂、中药制剂的制造	4,000.00	原料药、硬胶囊剂、颗粒剂、滴丸剂、合剂、片剂的生产与销售
山东鲁抗生物农药有限责任公司	控股	山东德州	农药的生产、销售	4,125.00	生物杀虫剂、生物发酵中间体、化工合成中间体的生产与销售
山东鲁抗生物化学品经营有限公司	控股	山东济南	化工产品的销售	300.00	化工产品、化肥的销售、货物进出口

(续上表 1)

子公司全称	2013 年 12 月 31 日	实质上构成对子公司	持股比例	表决权比例
	实际出资额	净投资的其他项目余额		
菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司	19,000,000.00	-	75.74%	75.74%
青海鲁抗大地药业有限公司	42,000,000.00	-	70.00%	70.00%
山东鲁抗生物农药有限责任公司	28,935,822.56	-	56.36%	56.36%
山东鲁抗生物化学品经营有限公司	3,000,000.00	-	56.36%	56.36%

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 2)

子公司全称	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数 股东损益金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东 分担的报告期亏损超过少数股东在该子公 司期初所有者权益中所享有份额后的余额
菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司	是	4,368,279.46	-	-
青海鲁抗大地药业有限公司	是	18,619,959.90	-	-
山东鲁抗生物农药有限责任公司	是	15,897,936.92	-	-
山东鲁抗生物化学品经营有限公 司	是	-	-	-

山东鲁抗生物化学品经营有限公司系山东鲁抗生物农药有限责任公司的全资子公司。

(3) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
山东鲁抗国际 贸易有限公司	全资	山东济宁	贸易	500.00	货物和技术的进出口业务(国 家限制公司经营或禁止进出口 的货物和技术除外)
山东鲁抗生物技 术开发有限公司	全资	山东济宁	其他服务	500.00	医药、兽用生物药品、生物化 学农药、保健食品、酶制剂产 品、生物材料、食品添加剂、 饲料添加剂、化工中间体及以 上品种剂型的技术、产品、工 艺的研究、技术转让、技术服 务、技术咨询、化学制剂(不含 危险化学品)及试验仪器的销 售。
山东鲁抗生物 制造有限公司	全资	山东济宁	原料药制造	4,800.00	色氨酸的制造、销售。医药工 程设计；生物技术开发、咨询 服务
山东鲁抗东岳 制药有限公司	控股	山东泰安	原料药制造	9,203.30	小容量注射剂、片剂、硬质胶 囊、散剂、颗粒剂、原料药的 生产销售
山东鲁抗和成 制药有限公司	控股	山东济宁	医用原料 及中间体销售	5,200.00	医药生产用化工原料、辅料及 中间体的销售，饲料添加剂、 医药包装品、食品添加剂的销 售

(续上表 1)

子公司全称	2013 年 12 月 31 日 实际出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例
山东鲁抗国际贸易有限公司	5,000,000.00	-	100.00%	100.00%

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

山东鲁抗生物技术开发有限公司	5,000,000.00	-	100.00%	100.00%
山东鲁抗生物制造有限公司	48,000,000.00	-	100.00%	100.00%
山东鲁抗东岳制药有限公司	46,937,000.00	-	51.00%	51.00%
山东鲁抗和成制药有限公司	15,000,000.00		93.75%	93.75%

(续上表 2)

<u>子公司全称</u>	<u>是否合</u> <u>并报表</u>	<u>少数股东</u> <u>权益</u>	<u>少数股东权益中</u> <u>用于冲减少数股</u> <u>东损益的金额</u>	<u>从母公司所有者权益冲减子公司少数股</u> <u>东分担的报告期亏损超过少数股东在该</u> <u>子公司期初所有者权益中所享有份额后</u> <u>的余额</u>
山东鲁抗国际贸易有限公司	是	-	-	-
山东鲁抗生物技术开发有限公司	是	-	-	-
山东鲁抗生物制造有限公司	是	-	-	-
山东鲁抗东岳制药有限公司	是	38,907,084.76	-	-
山东鲁抗和成制药有限公司		1,004,387.02	-	-

公司对山东鲁抗生物制造有限公司的直接持股比例为 95%，通过其全资子公司山东鲁抗舍里乐药业有限公司间接持股比例为 5%。

2、本期新纳入合并范围的子公司

<u>名称</u>	<u>期末净资产</u>	<u>本期净利润</u>
山东鲁抗生物农药有限责任公司	36,429,736.29	-4,820,040.21
山东鲁抗生物化学品经营有限公司	-	-
山东鲁抗和成制药有限公司	16,070,192.38	70,192.38

山东鲁抗生物化学品经营有限公司系山东鲁抗生物农药有限责任公司的子公司，其期末数据在山东鲁抗生物农药有限责任公司的数据中已包括。

3、本期出售股权丧失控制权而减少的子公司

<u>子公司</u>	<u>出售日</u>	<u>损益确认方法</u>
山东鲁抗中和环保科技有限公司	2013 年 12 月 20 日	权益法

五、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
现金						
人民币			84,834.02			33,433.45
小计			<u>84,834.02</u>			<u>33,433.45</u>
银行存款						
人民币			449,860,579.16			260,944,112.45
美元	78,875.48	6.0969	480,895.90	888,589.17	6.2855	5,585,227.23
欧元	78.28	8.4189	659.03	65.16	8.3176	541.97
小计			<u>450,342,134.09</u>			<u>266,529,881.65</u>
其他货币资金						
人民币			138,797,401.83			205,786,725.51
小计			<u>138,797,401.83</u>			<u>205,786,725.51</u>
合计			<u>589,224,369.94</u>			<u>472,350,040.61</u>

期末无使用受限制的银行存款。

其他货币资金期末余额中银行承兑保证金 125,757,737.10 元，存出投资款 13,039,664.73 元。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产类别

项目	期末公允价值	年初公允价值
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	1,298,880.00	1,126,680.00
标准券	<u>8,200,205.00</u>	=
合计	<u>9,499,085.00</u>	<u>1,126,680.00</u>

(2) 交易性金融资产的说明

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为南京医药股票，期末公允价值是按南京医药股份有限公司 2013 年 12 月 31 日的收盘价计算的。

标准券为公司 2013 年 12 月 26 日购入的国债回购品种 GC007，期末公允价值是按照买入时交易成交价计算的。

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

3、应收票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	269,047,293.42	283,663,896.60
商业承兑汇票	-	422,142.00
合计	<u>269,047,293.42</u>	<u>284,086,038.60</u>

(1) 期末公司质押银行承兑汇票 21,210,000.00 元，用于办理银行承兑汇票。

(2) 期末公司已背书给他方但尚未到期的票据前五名

出票单位排名	出票日	到期日	金额
第一名	2013-12-20	2014-6-20	6,000,000.00
第二名	2013-12-20	2014-6-20	3,400,000.00
第三名	2013-7-30	2014-1-30	2,500,000.00
第四名	2013-7-30	2014-1-30	2,500,000.00
第五名	2013-10-18	2014-4-18	<u>2,500,000.00</u>
合计			<u>16,900,000.00</u>

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类别	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	61,405,737.48	12.23%	59,047,667.05	96.16%
按组合计提坏账准备的应收账款	414,591,128.14	82.55%	33,734,311.30	8.14%
其中：按账龄划分的组合	414,591,128.14	82.55%	33,734,311.30	8.14%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>26,232,359.08</u>	<u>5.22%</u>	<u>20,092,797.20</u>	76.60%
合计	<u>502,229,224.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>112,874,775.55</u>	22.47%

(续上表)

类别	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	84,765,403.45	17.15%	53,607,268.54	63.24%
按组合计提坏账准备的应收账款	388,199,986.20	78.54%	31,654,840.72	8.15%
其中：按账龄划分的组合	388,199,986.20	78.54%	31,654,840.72	8.15%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>21,324,886.41</u>	<u>4.31%</u>	<u>14,395,899.81</u>	67.51%
合计	<u>494,290,276.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>99,658,009.07</u>	20.16%

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指期末余额在 100 万元以上，且根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失的应收账款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指期末余额在 100 万元以下，且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	349,134,604.76	84.21%	17,456,730.25	356,787,127.46	91.91%	17,839,356.38
1 至 2 年(含 2 年)	39,210,602.07	9.46%	3,921,060.22	4,443,380.85	1.14%	444,338.09
2 至 3 年(含 3 年)	2,554,799.42	0.62%	510,959.88	378,642.37	0.10%	75,728.48
3 年以上	<u>23,691,121.89</u>	<u>5.71%</u>	<u>11,845,560.95</u>	<u>26,590,835.52</u>	<u>6.85%</u>	<u>13,295,417.77</u>
合计	<u>414,591,128.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>33,734,311.30</u>	<u>388,199,986.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>31,654,840.72</u>

(2) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
应收销货款	10,883,454.38	10,883,454.38	100.00%	预计无法收回
应收销货款	<u>15,348,904.70</u>	<u>9,209,342.82</u>	60.00%	预计无法全部收回
合计	<u>26,232,359.08</u>	<u>20,092,797.2</u>	76.60%	

(3) 期末余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位排名	与公司关系	欠款金额	年限	占总金额比例
第一名	非关联方	68,703,367.54	注	13.68%
第二名	关联方	27,282,499.90	3 年以上	5.43%
第三名	非关联方	20,611,167.00	1 年以内	4.10%
第四名	非关联方	16,082,062.43	1 年以内	3.20%
第五名	关联方	<u>14,316,982.02</u>	1 年以内	<u>2.85%</u>
合计		<u>146,996,078.89</u>		<u>29.26%</u>

注：账龄 1 年以内 33,722,566.07 元，1-2 年 34,980,801.47 元。

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与公司关系	金额	占总金额比例
山东鲁抗立科药业有限公司	联营企业	14,316,982.02	2.85%
山东鲁抗医药进出口有限公司	同一关键管理人员	<u>27,282,499.90</u>	<u>5.43%</u>
合计		<u>41,599,481.92</u>	<u>8.28%</u>

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内(含 1 年)	138,199,096.19	87.38%	51,271,841.92	72.10%
1 至 2 年(含 2 年)	4,115,298.51	2.60%	11,662,768.09	16.40%
2 至 3 年(含 3 年)	9,271,569.17	5.86%	2,693,082.74	3.79%
3 年以上	<u>6,576,724.85</u>	<u>4.16%</u>	<u>5,484,481.03</u>	<u>7.71%</u>
合计	<u>158,162,688.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>71,112,173.78</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末余额中无预付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项和其他关联方款项。

(3) 期末预付款项前五名欠款情况

单位排名	与公司关系	金额	时间	欠款原因
第一名	非关联方	75,000,000.00	1 年以内	尚未办理权证
第二名	非关联方	15,389,210.00	注	尚未办理权证
第三名	非关联方	4,424,454.08	1 年以内	尚未结算
第四名	非关联方	3,245,000.00	1 年以内	尚未结算
第五名	非关联方	<u>3,186,000.00</u>	1 年以内	尚未结算
合计		<u>101,244,664.08</u>		

注：账龄 1 年以内 7,397,170.00 元，2-3 年 7,992,040.00 元。

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	21,321,652.68	39.90%	3,820,000.00	17.92%
按组合计提坏账准备的其他应收款	29,011,834.59	54.28%	2,861,295.15	9.86%
其中：按账龄划分的组合	29,011,834.59	54.28%	2,861,295.15	9.86%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>3,109,098.95</u>	<u>5.82%</u>	<u>3,109,098.95</u>	100.00%
合计	<u>53,442,586.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,790,394.10</u>	18.32%

(续上表)

种类	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	21,321,652.68	55.10%	764,000.00	3.58%
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,719,206.29	43.21%	1,807,677.45	10.81%
其中：按账龄划分的组合	16,719,206.29	43.21%	1,807,677.45	10.81%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>654,690.91</u>	<u>1.69%</u>	<u>654,690.91</u>	100.00%
合计	<u>38,695,549.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,226,368.36</u>	8.34%

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款是指期末余额在 100 万元以上，且根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失的其他应收款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指期末余额在 100 万元以下，且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	21,890,317.21	75.45%	1,094,515.86	13,162,265.57	78.72%	658,113.28
1 至 2 年(含 2 年)	4,250,863.29	14.65%	425,086.33	604,673.16	3.62%	60,467.32
2 至 3 年(含 3 年)	312,113.65	1.08%	62,422.73	1,290,123.10	7.72%	258,024.62
3 年以上	<u>2,558,540.44</u>	<u>8.82%</u>	<u>1,279,270.23</u>	<u>1,662,144.46</u>	<u>9.94%</u>	<u>831,072.23</u>
合计	<u>29,011,834.59</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,861,295.15</u>	<u>16,719,206.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,807,677.45</u>

(2) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
设备预付款	165,000.00	165,000.00	100.00%	预计无法收回
代垫款项	<u>2,944,098.95</u>	<u>2,944,098.95</u>	100.00%	预计无法收回
合计	<u>3,109,098.95</u>	<u>3,109,098.95</u>	100.00%	

(3) 本报告期内无前期已全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(4) 期末余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位排名	与公司关系	金额	年限	占总金额比例
第一名	关联方	13,681,652.68	1-2 年	25.60%
第二名	非关联方	8,075,681.10	注	15.11%
第三名	非关联方	9,000,000.00	1 年以内	16.84%
第四名	非关联方	7,640,000.00	2-3 年	14.30%
第五名	关联方	<u>1,095,002.40</u>	1 年以内	<u>2.05%</u>
合计		<u>39,492,336.18</u>		<u>73.90%</u>

注：账龄 1 年以内 7,634,035.09 元，1-2 年 388,817.51 元，2-3 年 52,828.50 元。

(6) 应收关联方款项

单位名称	与公司关系	金额	占总金额比例
华鲁控股集团有限公司	受托管理公司	13,681,652.68	25.60%
山东鲁抗中和环保科技有限公司	联营企业	1,095,002.40	2.05%
济宁鲁抗物业管理有限公司	联营企业	388,134.85	0.73%
山东鲁抗医药进出口有限公司	同一关键管理人员	<u>4,000.00</u>	<u>0.01%</u>
合计		<u>15,168,789.93</u>	<u>28.39%</u>

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	96,610,314.08	6,720,928.44	89,889,385.64	71,515,606.36	5,578,406.62	65,937,199.74
库存商品	334,529,679.20	38,967,648.49	295,562,030.71	384,869,562.24	41,550,542.63	343,319,019.61
在产品	85,847,017.24	4,641,139.28	81,205,877.96	143,344,338.48	4,769,554.27	138,574,784.21
低值易耗品	<u>290,321.19</u>	=	<u>290,321.19</u>	<u>207,220.76</u>	=	<u>207,220.76</u>
合计	<u>517,277,331.71</u>	<u>50,329,716.21</u>	<u>466,947,615.50</u>	<u>599,936,727.84</u>	<u>51,898,503.52</u>	<u>548,038,224.32</u>

(2) 跌价准备

项目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	5,578,406.62	1,142,521.82	-	-	6,720,928.44
库存商品	41,550,542.63	32,981,037.23	-	35,563,931.37	38,967,648.49
在产品	<u>4,769,554.27</u>	<u>3,888,401.58</u>	=	<u>4,016,816.57</u>	<u>4,641,139.28</u>
合计	<u>51,898,503.52</u>	<u>38,011,960.63</u>	=	<u>39,580,747.94</u>	<u>50,329,716.21</u>

跌价准备本期计提中包括购买子公司购买日的跌价准备 1,937,805.81 元。

本期转销存货跌价准备的原因：计提存货跌价准备的项目本期已对外销售。

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回	本期转回金额
		存货跌价	占该项存货期
		准备的原因	末余额的比例
原材料	以所生产的库存商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	-	-
库存商品	以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	-	-
在产品	以所生产的库存商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	-	-

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

8、其他流动资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
未实现售后租回损益	4,164,934.30	-

期末余额为将于未来一年内到期的未实现售后租回损益，详见本附注五、12。

9、可供出售金融资产

<u>项目</u>	<u>期末公允价值</u>	<u>年初公允价值</u>
交通银行流通股	7,979,520.00	8,748,740.00

期末公允价值是按交通银行股份有限公司 2013 年 12 月 31 日的收盘价计算的。

10、对联营企业投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>公司持股比例</u>	<u>公司在被投资单位表决权比例</u>
济宁鲁抗物业管理有限公司	20.00%	20.00%
山东鲁抗立科药业有限公司	40.00%	40.00%
山东鲁抗中和环保科技有限公司	40.00%	40.00%

(续上表)

<u>被投资单位名称</u>	<u>期末资产总额</u>	<u>期末负债总额</u>	<u>期末净资产</u>	<u>本期营业</u>	<u>本期净利润</u>
			<u>总额</u>	<u>收入总额</u>	
济宁鲁抗物业管理有限公司	775,120.07	4,931,694.70	-4,156,574.63	320,298.20	-387,356.65
山东鲁抗立科药业有限公司	510,565,909.86	344,742,393.13	165,823,516.73	402,082,019.92	20,545,685.02
山东鲁抗中和环保科技有限公司	73,458,391.21	14,967,352.62	58,491,038.59	67,675,586.87	12,196,934.02

山东鲁抗中和环保科技有限公司期初至出售日的收入、费用、利润及现金流量纳入本期合并利润表及现金流量表。

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资类别

<u>被投资单位</u>	<u>核算方法</u>	<u>投资成本</u>	<u>年初余额</u>	<u>增减变动</u>	<u>期末余额</u>
济宁鲁抗物业管理有限公司	权益法	100,000.00	-	-	-
山东鲁抗立科药业有限公司	权益法	15,114,747.60	58,484,104.24	7,356,120.30	65,840,224.54
山东省资产管理有限公司	成本法	45,208,000.00	32,384,934.05	-32,384,934.05	-
山东鲁抗中和环保科技有限公司	权益法	<u>8,409,360.80</u>	-	<u>41,248,200.00</u>	<u>41,248,200.00</u>
合计		<u>68,832,108.40</u>	<u>90,869,038.29</u>	<u>16,219,386.25</u>	<u>107,088,424.54</u>

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

<u>被投资单位</u>	<u>在被投资单位</u> <u>持股比例</u>	<u>在被投资单位</u> <u>表决权比例</u>	<u>在被投资单位持股比例与</u> <u>表决权比例不一致的说明</u>
济宁鲁抗物业管理有限公司	20.00%	20.00%	-
山东鲁抗立科药业有限公司	40.00%	40.00%	-
山东鲁抗中和环保科技有限公司	40.00%	40.00%	-

(续上表 2)

<u>被投资单位</u>	<u>减值准备</u>	<u>本期计提减值准备</u>	<u>本期现金红利</u>
济宁鲁抗物业管理有限公司	-	-	-
山东鲁抗立科药业有限公司	-	-	-
山东鲁抗中和环保科技有限公司	=	=	<u>5,500,000.00</u>
合计	=	=	<u>5,500,000.00</u>

(2) 期末，被投资单位不存在向公司转移资金受到限制的情况。

12、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

<u>项目</u>	<u>年初余额</u>		<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
① 账面原值合计	<u>3,417,336,400.72</u>		<u>287,190,042.34</u>	<u>232,520,419.22</u>	<u>3,472,006,023.84</u>
其中：房屋及建筑物	1,185,315,352.53		56,394,990.95	21,727,123.19	1,219,983,220.29
通用设备	1,145,639,632.76		115,862,349.19	64,591,059.30	1,196,910,922.65
专用设备	1,061,822,170.13		112,933,064.98	142,401,524.50	1,032,353,710.61
运输工具	24,559,245.30		1,999,637.22	3,800,712.23	22,758,170.29
		<u>本期新增</u>	<u>本期计提</u>		
② 累计折旧合计	<u>1,606,428,403.80</u>	<u>1,948,369.33</u>	<u>183,995,312.04</u>	<u>48,760,095.30</u>	<u>1,743,611,989.87</u>
其中：房屋及建筑物	438,872,748.20	1,611,687.71	49,952,494.60	5,503,939.36	484,932,991.15
通用设备	639,860,897.10	29,069.83	64,561,885.07	14,262,277.79	690,189,574.21
专用设备	514,110,807.08	307,611.79	67,347,760.11	27,678,408.78	554,087,770.20
运输工具	13,583,951.42	-	2,133,172.26	1,315,469.37	14,401,654.31
③ 固定资产账面净值合计	<u>1,810,907,996.92</u>				<u>1,728,394,033.97</u>
其中：房屋及建筑物	746,442,604.33				735,050,229.14
通用设备	505,778,735.66				506,721,348.44
专用设备	547,711,363.05				478,265,940.41

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	10,975,293.88			8,356,515.98
④ 减值准备合计	<u>5,585,846.62</u>	<u>4,078,530.39</u>	=	<u>9,664,377.01</u>
其中：房屋及建筑物	672,411.34	275,292.55	-	947,703.89
通用设备	2,015,321.36	170,060.67	-	2,185,382.03
专用设备	2,898,113.92	3,633,177.17	-	6,531,291.09
运输工具	-	-	-	-
⑤ 固定资产账面价值合计	<u>1,805,322,150.30</u>			<u>1,718,729,656.96</u>
其中：房屋及建筑物	745,770,192.99			734,102,525.25
通用设备	503,763,414.30			504,535,966.41
专用设备	544,813,249.13			471,734,649.32
运输工具	10,975,293.88			8,356,515.98

固定资产原值本期增加中包括购买子公司购买日的固定资产原值 17,451,623.54 元，累计折旧本期新增为购买子公司购买日的累计折旧。固定资产原值本期减少中包括因丧失控制权而减少的子公司出售日的固定资产原值 51,874,451.95 元。

本期折旧额为 183,995,312.04 元；

本期由在建工程转入的固定资产原价为 112,411,567.22 元；

期末已提足折旧的固定资产原值为 502,271,745.10 元。

(2) 期末余额中闲置的固定资产如下

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	434,211.94	158,919.39	275,292.55	-	已计提减值
通用设备	46,101,645.92	44,096,915.80	170,060.67	1,834,669.45	已提足折旧或计提减值
专用设备	38,865,183.36	33,903,075.22	3,633,177.17	1,328,930.97	已提足折旧或计提减值
运输设备	<u>330,653.75</u>	<u>317,427.59</u>	=	<u>13,226.16</u>	已提足折旧
合计	<u>85,731,694.97</u>	<u>78,476,338.00</u>	<u>4,078,530.39</u>	<u>3,176,826.58</u>	

(3) 期末余额中被抵押的固定资产如下

被抵押的 固定资产项目	被抵押的固定资产期末原值	被抵押的固定资产期末净值	抵押目的
房屋	291,941,103.77	157,102,685.48	向银行借款和办理承兑汇票

(4) 售后融资租回固定资产

2013 年 5 月，公司与融资租赁方签订四笔售后融资租回协议，约定公司先以持有的机器设备为标的的资产出售给融资租赁方，再由融资租赁方将该资产返租给公司，租期 36 个月。公司在租赁期内继续保持上述机器设备的管理权与使用权，至期满时以 400 元价格回购标的资产的所有权。

上述标的资产的转出价值 69,263,041.47 元，出售价值 50,000,000.00 元，未实现售后租回损益 19,263,041.47 元，2013 年已摊销未实现售后租回损益 1,143,196.21 元，其中：1,959,764.93 元将于未来 1 年内到期，列示于其他流动资产(附注五、8)。融资租赁最低付款额 55,719,907.16 元，2013 年转回未确认融资费用 2,448,844.22 元。融资租赁最低付款额中 18,378,858.00 元将于未来 1 年内到期，列示于 1 年内到期的非流动负债(附注五、29)。

2013 年 12 月，公司与融资租赁方签订一笔售后融资租回协议，约定公司先以持有的机器设备为标的的资产出售给融资租赁方，再由融资租赁方将该资产返租给公司，租期 36 个月。公司在租赁期内继续保持上述机器设备的管理权与使用权，至期满时以 100 元价格回购标的资产的所有权。

上述标的资产的转出价值 75,100,907.28 元，出售价值 50,000,000.00 元，未实现售后租回损益 25,100,907.28 元，其中：2,205,169.37 元将于未来 1 年内到期，列示于其他流动资产(附注五、8)。融资租赁最低付款额 55,136,574.00 元。融资租赁最低付款额中 18,378,858.00 元将于未来 1 年内到期，列示于 1 年内到期的非流动负债(附注五、29)。

13、在建工程

(1) 工程项目类别

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
赛特三期工程	-	-	-	13,418,882.37	-	13,418,882.37
邹城生物工业园 一期工程	-	-	-	1,612,036.72	-	1,612,036.72
东岳制剂车间	3,006,391.04	-	3,006,391.04	-	-	-
其他工程	<u>34,278,485.40</u>	<u>2,750,000.00</u>	<u>31,528,485.40</u>	<u>43,829,489.35</u>	<u>2,750,000.00</u>	<u>41,079,489.35</u>
合计	<u>37,284,876.44</u>	<u>2,750,000.00</u>	<u>34,534,876.44</u>	<u>58,860,408.44</u>	<u>2,750,000.00</u>	<u>56,110,408.44</u>

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 在建工程减值准备

工程	年初余额	本期计提数	本期减少数	期末余额
其他工程	2,750,000.00	-	-	2,750,000.00

在建工程减值准备系对无法达到技术要求且已停建的 8 台青扩环保生化塔计提减值准备所形成。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
① 账面原值合计	<u>277,681,450.12</u>	<u>38,861,620.93</u>	<u>3,532,833.40</u>	<u>313,010,237.65</u>
其中：土地使用权	183,795,738.91	22,171,506.98	3,532,833.40	202,434,412.49
软件使用权	5,120,039.82	364,425.35	-	5,484,465.17
非专利技术	59,975,734.52	16,325,688.60	-	76,301,423.12
药品生产技术	19,456,412.21	-	-	19,456,412.21
用电增容费	567,000.00	-	-	567,000.00
专有技术	8,766,524.66	-	-	8,766,524.66
② 累计摊销合计	<u>68,148,640.17</u>	<u>13,839,891.98</u>	<u>298,732.26</u>	<u>81,689,799.89</u>
其中：土地使用权	12,767,244.48	4,277,084.78	298,732.26	16,745,597.00
软件使用权	4,701,824.99	74,520.36	-	4,776,345.35
非专利技术	30,138,719.99	7,602,112.33	-	37,740,832.32
药品生产技术	11,447,075.52	1,646,425.04	-	13,093,500.56
用电增容费	567,000.00	-	-	567,000.00
专有技术	8,526,775.19	239,749.47	-	8,766,524.66
③ 无形资产账面净值合计	<u>209,532,809.95</u>			<u>231,320,437.76</u>
其中：土地使用权	171,028,494.43			185,688,815.49
软件使用权	418,214.83			708,119.82
非专利技术	29,837,014.53			38,560,590.80
药品生产技术	8,009,336.69			6,362,911.65
用电增容费	-			-
专有技术	239,749.47			-

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
④ 减值准备合计	<u>6,362,911.65</u>	<u>683,760.00</u>	=	<u>7,046,671.65</u>
其中：土地使用权	-	-	-	-
软件使用权	-	-	-	-
非专利技术	-	683,760.00	-	683,760.00
药品生产技术	6,362,911.65	-	-	6,362,911.65
用电增容费	-	-	-	-
专有技术	-	-	-	-
⑤ 无形资产账面价值合计	<u>203,169,898.30</u>			<u>224,273,766.11</u>
其中：土地使用权	171,028,494.43			185,688,815.49
软件使用权	418,214.83			708,119.82
非专利技术	29,837,014.53			37,876,830.80
药品生产技术	1,646,425.04			-
用电增容费	-			-
专有技术	239,749.47			-

无形资产原值本期增加中包括购买子公司购买日的原值 35,669,523.67 元，无形资产累计摊销本期增加中包括购买子公司购买日的累计摊销 100,813.67 元。本期减少为处置子公司处置日的原值和累计摊销。

本期摊销额 13,739,078.31 元。

(2) 期末用于抵押的土地使用权情况

资产项目	原始金额	期末价值	抵押目的
土地使用权	18,785,306.23	13,805,194.27	向银行借款和办理承兑汇票

15、开发支出

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
			计入当期损益	确认为 无形资产
PHA 连续生产新技术产业化	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
研究与开发项目				
广谱抗生素项目	900,000.00	-	-	900,000.00

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

抗心律失常药物项目	<u>1,440,000.00</u>	=	=	=	<u>1,440,000.00</u>
合计	<u>7,340,000.00</u>	=	=	=	<u>7,340,000.00</u>

16、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
中期票据发行承销费用	2,100,000.00	-	-	2,100,000.00	-
融资租赁服务费	=	<u>750,000.00</u>	<u>147,916.64</u>	=	<u>602,083.36</u>
合计	<u>2,100,000.00</u>	<u>750,000.00</u>	<u>147,916.64</u>	<u>2,100,000.00</u>	<u>602,083.36</u>

17、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	4,694,136.49	4,552,011.80
合并抵销内部交易利润	172,214.51	144,437.54
可抵扣亏损	<u>240,829.05</u>	=
合计	<u>5,107,180.05</u>	<u>4,696,449.34</u>

(2) 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	163,045,474.70	153,436,686.57
可抵扣亏损	<u>221,460,330.25</u>	<u>203,105,708.96</u>
合计	<u>384,505,804.95</u>	<u>356,542,395.53</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额
2014 年	6,300,629.69	4,429,464.94
2015 年	10,482,961.80	8,616,854.95
2016 年	11,271,570.06	26,598,865.40
2017 年	108,218,261.09	157,328,899.74
2018 年	<u>85,186,907.61</u>	=
合计	<u>221,460,330.25</u>	<u>196,974,085.03</u>

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(4) 已确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项目	暂时性差异金额
应收款项	25,506,323.75
存货	3,904,136.07
合并抵销内部交易利润	1,148,096.73
可抵扣亏损	<u>1,605,526.99</u>
合计	<u>32,164,083.54</u>

18、资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	102,884,377.43	20,677,761.81	-	896,969.59	122,665,169.65
存货跌价准备	51,898,503.52	38,011,960.63	-	39,580,747.94	50,329,716.21
长期股权投资减值准备	12,823,065.95	-	-	12,823,065.95	-
固定资产减值准备	5,585,846.62	4,078,530.39	-	-	9,664,377.01
无形资产减值准备	6,362,911.65	683,760.00	-	-	7,046,671.65
在建工程减值准备	2,750,000.00	-	-	-	2,750,000.00
商誉	<u>430,598.13</u>	<u>5,687,448.30</u>	=	=	<u>6,118,046.43</u>
合计	<u>182,735,303.30</u>	<u>69,139,461.13</u>	=	<u>53,300,783.48</u>	<u>198,573,980.95</u>

坏账准备本期增加中包括购买子公司购买日坏账准备的余额 4,725,212.77 元，存货跌价准备本期增加中包括购买子公司购买日存货跌价准备余额 1,937,805.81 元。

坏账准备本期转销中包括处置子公司处置日坏账准备的余额 881,794.59 元。

19、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
未实现售后租回损益	39,055,818.24	-

未实现售后租回损益科目借方余额 43,220,752.54 元中将于下一年度摊销的 4,164,934.30 元已重分类至其他流动资产列报，剩余部分列报为其他非流动资产，详见本附注五、12。

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

20、短期借款

(1) 短期借款分类

<u>借款类别</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
抵押借款	47,500,000.00	92,500,000.00
保证借款	230,000,000.00	416,000,000.00
质押借款	19,814,925.00	40,000,000.00
信用借款	<u>289,985,000.00</u>	<u>123,480,000.00</u>
合计	<u>587,299,925.00</u>	<u>671,980,000.00</u>

① 期末抵押借款的抵押物为房产及土地使用权，其中：房产净值 131,611,084.08 元，土地使用权净值 6,345,460.25 元。

② 期末保证借款 150,000,000.00 元的保证人为子公司山东鲁抗舍里乐药业有限公司，60,000,000.00 元的保证人为华鲁控股集团有限公司，子公司山东鲁抗舍里乐药业有限公司 20,000,000.00 元的保证人为山东鲁抗医药股份有限公司。

③ 期末质押借款 19,814,925.00 元的质押物为应收账款。

(2) 期末余额中不存在已到期未偿还的借款。

21、应付票据

<u>票据种类</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
银行承兑汇票	264,007,737.10	372,055,391.27

期末余额中下一会计期间将到期的金额为 264,007,737.10 元。

22、应付账款

(1) 应付账款类别

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
余额	636,299,964.44	647,023,565.47
其中：账龄 1 年以上的余额	84,188,915.26	68,601,640.20

(2) 期末账龄 1 年以上的大额应付账款为 38,105,821.30 元，主要为尚未结算的材料款和设备款。

(3) 期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(4) 应付关联方款项情况

<u>单位名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
山东鲁抗医药集团有限公司	-	89,148.00
山东鲁抗医药进出口有限公司	512,698.21	512,698.21
山东鲁抗立科药业有限公司	2,117,206.71	-
山东鲁抗中和环保科技有限公司	<u>3,299,252.57</u>	-
合计	<u>5,929,157.49</u>	<u>601,846.21</u>

23、预收款项

(1) 预收款项类别

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
余额	48,829,758.25	34,293,446.50
其中：账龄超过 1 年的余额	9,728,527.85	7,580,403.74

期末账龄超过 1 年的余额中无大额预收款项。

(2) 期末余额中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项和其他关联方款项。

24、应付职工薪酬

<u>项目</u>	<u>年初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	1,047,916.88	218,552,917.89	217,801,620.19	1,799,214.58
职工福利费	-	16,145,483.89	16,145,483.89	-
社会保险费	177,308.04	60,139,488.98	58,450,839.48	1,865,957.54
其中：医疗保险费	36,997.68	14,425,116.51	14,457,005.79	5,108.40
基本养老保险费	115,645.24	39,622,893.41	37,881,095.11	1,857,443.54
失业保险费	12,332.56	2,057,044.01	2,067,673.77	1,702.80
工伤保险费	6,166.28	2,035,236.46	2,040,551.34	851.40
生育保险费	6,166.28	1,999,198.59	2,004,513.47	851.40
住房公积金	32,569,229.51	22,050,813.66	23,931,968.54	30,688,074.63
工会经费和职工教育经费	12,941,678.05	3,904,780.78	5,084,029.31	11,762,429.52
因解除劳动关系给予的补偿	-	<u>108,558.69</u>	<u>108,558.69</u>	-
合计	<u>46,736,132.48</u>	<u>320,902,043.89</u>	<u>321,522,500.10</u>	<u>46,115,676.27</u>

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

25、应交税费

<u>税种</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
增值税	-72,447,350.31	-61,732,382.24
城市维护建设税	355,898.00	352,305.05
企业所得税	-378,574.18	-2,392,485.37
营业税	33,589.08	173,821.16
个人所得税	258,317.87	289,284.54
土地使用税	2,445,120.35	2,317,946.33
房产税	2,130,723.62	1,703,836.66
印花税	255,878.20	419,650.86
车船使用税	-	-480.00
教育费附加	47,318.51	138,581.64
地方教育费附加	152,883.98	84,705.83
地方水利建设基金	<u>102,335.56</u>	<u>77,348.36</u>
合计	<u>-67,043,859.32</u>	<u>-58,567,867.18</u>

26、应付利息

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
融资租赁利息	763,116.67	-
短期借款应付利息	<u>1,676,106.93</u>	=
合计	<u>2,439,223.60</u>	=

27、应付股利

<u>单位名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
山东赛特制药厂	312,000.00	-

期末余额为子公司山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司 2013 年度尚未支付少数股东的分红款。

28、其他应付款

(1) 其他应付款类别

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
余额	57,399,460.88	58,375,639.95
其中：账龄超过 1 年的余额	20,880,836.41	30,542,415.25

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

(3) 应付关联方款项情况

<u>单位名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
山东鲁抗医药集团有限公司	3,760,860.13	596,381.76
华鲁控股集团有限公司	<u>5,866,924.32</u>	<u>5,866,924.32</u>
合计	<u>9,627,784.45</u>	<u>6,463,306.08</u>

29、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债类别

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
1 年内到期的长期借款	72,660,000.00	48,000,000.00
1 年内到期的售后融资租回款(注)	<u>32,039,538.83</u>	-
合计	<u>104,699,538.83</u>	<u>48,000,000.00</u>

注：1 年内到期的售后融资租回款系公司将在未来一年内支付的售后融资租回固定资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额。

(2) 一年内到期的长期借款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
保证借款	72,660,000.00	48,000,000.00

期末保证借款的保证人为华鲁控股集团有限公司。

30、其他流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
递延收益	3,765,098.87	-

具体明细如下：

<u>项目</u>	<u>年初余额</u>	<u>其他非流动</u>	<u>本期计入营业</u>	<u>期末余额</u>	<u>与资产相关/</u>
		<u>负债转入</u>	<u>外收入金额</u>		<u>与收益相关</u>
科技专款	-	277,643.76	-	277,643.76	与资产相关
扶持企业发展资金	-	<u>3,487,455.11</u>	-	<u>3,487,455.11</u>	与资产相关
合计	-	<u>3,765,098.87</u>	-	<u>3,765,098.87</u>	

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

31、长期借款

(1) 长期借款分类

<u>类别</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
保证借款	22,340,000.00	75,000,000.00
信用借款	<u>496,100,000.00</u>	<u>300,000,000.00</u>
合计	<u>518,440,000.00</u>	<u>375,000,000.00</u>

(2) 期末保证借款的保证人为华鲁控股集团有限公司，信用借款是从公司受托管理人华鲁控股集团有限公司取得的借款。

(3) 长期借款明细

<u>贷款单位</u>	<u>借款起始日</u>	<u>借款终止日</u>	<u>币种</u>	<u>年利率</u>	<u>期末余额</u>
上海浦东发展银行济南分行	2009-7-29	2015-7-29	人民币	5.94%	2,000,000.00
济宁市城建投资有限责任公司	2009-6-26	2017-6-10	人民币	5.35%	8,340,000.00
济宁银行股份有限公司西城支行	2013-9-30	2015-9-30	人民币	6.15%	12,000,000.00
华鲁控股集团有限公司(注 1)	2011-12-30	2016-12-30	人民币	5.83%	297,300,000.00
华鲁控股集团有限公司(注 2)	2013-1-1	2015-12-31	人民币	5.85%	<u>198,800,000.00</u>
合计					<u>518,440,000.00</u>

注 1：为中期票据。

注 2：为非公开定向募集资金。

(4) 期末余额中不存在已到期而未偿还的长期借款。

32、长期应付款

(1) 长期应付款情况

<u>单位</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
售后融资租回款	60,636,543.03	-
邹城市宏河正方实业发展有限公司	<u>121,857,705.00</u>	<u>121,857,705.00</u>
合计	<u>182,494,248.03</u>	<u>121,857,705.00</u>

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 长期应付款中的应付售后融资租回款明细

单位	期末余额	年初余额
远东国际租赁有限公司	64,326,002.80	-
未确认融资费用	-3,689,459.77	=
合计	60,636,543.03	=

无独立第三方为公司融资租赁提供担保。

(3) 邹城市宏河正方实业发展有限公司款项系子公司山东鲁抗生物制造有限公司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，收到的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。

33、专项应付款

项目	期末余额	年初余额
万吨级 PHA 连续生产新技术产业化研究与开发专项资金	10,000,000.00	9,000,000.00

上述款项系公司根据山东省财政厅《关于下达省级国有资本经营预算重大技术创新及产业化资金预算指标的通知》(鲁财企[2011]107 号)收到的重大技术创新及产业化研发资金。

34、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益	44,945,326.78	52,459,708.63

具体明细如下：

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	转入其他 流动负债	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
环保设备补助	239,712.00	-	23,571.43	-	216,140.57	与资产相关
科技专款	3,554,345.44	-	238,256.45	277,643.76	3,038,445.23	与资产相关
扶持企业发展 资金	47,965,651.19	-	3,487,455.10	3,487,455.11	40,990,740.98	与资产相关
新兴产业和重点 行业发展专项资金	700,000.00	=	=	=	700,000.00	与资产相关
合计	52,459,708.63	=	3,749,282.98	3,765,098.87	44,945,326.78	

35、股本

类别	年初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

(1) 有限售条件的股份

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

国家持股	-	-	-	-	-	-	-
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	=	=	=	=	=	=	=
(2) 无限售条件股份							
人民币普通股	581,575,475.00	-	-	-	-	-	581,575,475.00
境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	<u>581,575,475.00</u>	=	=	=	=	=	<u>581,575,475.00</u>
(3) 股份总数	<u>581,575,475.00</u>	=	=	=	=	=	<u>581,575,475.00</u>

36、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	658,067,428.16	-	-	658,067,428.16
其他资本公积	<u>23,800,594.98</u>	=	<u>1,987,270.00</u>	<u>21,813,324.98</u>
合计	<u>681,868,023.14</u>	=	<u>1,987,270.00</u>	<u>679,880,753.14</u>

其他资本公积本期减少系公司持有的交通银行流通股期末公允价值变动金额。

37、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定公积金	150,607,278.74	-	-	150,607,278.74

38、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	104,595,659.31	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,857,943.47	-
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	115,453,602.78	-

39、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,194,708,977.50	2,289,994,897.15
其他业务收入	<u>15,976,365.05</u>	<u>49,459,364.21</u>
合计	<u>2,210,685,342.55</u>	<u>2,339,454,261.36</u>

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	1,825,741,039.08	1,972,361,044.62
其他业务成本	<u>15,221,612.80</u>	<u>41,968,457.27</u>
合计	<u>1,840,962,651.88</u>	<u>2,014,329,501.89</u>

(3) 主营业务(分产品)

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
抗生素原料药	219,896,171.45	170,412,694.10	206,098,781.34	172,141,702.08
半合成抗生素原料药	236,814,559.10	258,147,982.29	303,348,132.20	332,821,936.36
制剂药品	1,145,186,688.45	844,865,149.48	1,114,642,505.36	862,857,986.33
兽用抗生素	529,443,790.06	515,111,353.83	586,410,479.04	530,287,710.06
其他	<u>63,367,768.44</u>	<u>37,203,859.38</u>	<u>79,494,999.21</u>	<u>74,251,709.79</u>
合计	<u>2,194,708,977.50</u>	<u>1,825,741,039.08</u>	<u>2,289,994,897.15</u>	<u>1,972,361,044.62</u>

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,707,186,452.34	1,402,868,726.65	1,741,559,055.95	1,489,636,388.80
国外	<u>487,522,525.16</u>	<u>422,872,312.43</u>	<u>548,435,841.20</u>	<u>482,724,655.82</u>
合计	<u>2,194,708,977.50</u>	<u>1,825,741,039.08</u>	<u>2,289,994,897.15</u>	<u>1,972,361,044.62</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位排名	营业收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	73,501,767.46	3.32%
第二名	51,000,718.80	2.31%
第三名	38,137,102.56	1.73%
第四名	33,261,412.99	1.50%
第五名	<u>24,990,343.08</u>	<u>1.13%</u>
合计	<u>220,891,344.89</u>	<u>9.99%</u>

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

40、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
利息支出	78,065,588.05	65,129,593.72
减：利息收入	14,535,393.40	9,957,376.81
加：汇兑损失	5,666,660.60	1,460,432.98
加：其他	-11,222,314.00	3,890,388.06
合计	57,974,541.25	60,523,037.95

41、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
坏账损失	15,952,549.04	-3,160,253.75
存货跌价损失	36,074,154.82	47,621,899.68
固定资产减值损失	4,078,530.39	-
无形资产减值损失	683,760.00	-
商誉减值损失	5,687,448.30	-
合计	62,476,442.55	44,461,645.93

42、公允价值变动收益

<u>产生公允价值变动收益的来源</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
交易性金融资产	172,200.00	169,740.00

43、投资收益

(1) 投资收益明细情况

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	7,356,120.30	5,826,808.00
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	425,040.00	177,100.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	303,903.95	-
处置长期股权投资产生的投资收益	44,679,627.36	167,212.00
合计	52,764,691.61	6,171,120.00

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

<u>被投资单位</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>本期比上期增减变动的原因</u>
山东鲁抗立科药业有限公司	7,356,120.30	5,826,808.00	被投资单位盈利增加

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日，公司不存在投资收益汇回有重大限制情况。

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

44、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得	645,436.44	1,845,117.23	645,436.44
其中：固定资产处置利得	645,436.44	1,845,117.23	645,436.44
政府补助	123,025,975.27	10,713,377.73	121,229,302.98
其他	<u>1,323,616.08</u>	<u>266,335.31</u>	<u>1,323,616.08</u>
合计	<u>124,995,027.79</u>	<u>12,824,830.27</u>	<u>123,198,355.50</u>

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
自主出口品牌建设基金	150,000.00	50,000.00	与收益相关
增值税返还	1,796,672.29	3,403,750.00	与收益相关
出口信用保险补贴资金	374,700.00	553,000.00	与收益相关
毕业生见习补贴资金	308,320.00	251,100.00	与收益相关
扶持企业发展资金	3,487,455.10	2,144,348.81	与资产相关
科技扶持资金	14,000,000.00	-	与收益相关
环保设备补助	23,571.43	22,572.00	与资产相关
科技专款	238,256.45	220,306.92	与资产相关
节能技术改造奖励	-	1,110,000.00	与收益相关
企业发展扶持资金	101,115,000.00	-	与收益相关
自主创新成果专项奖励	500,000.00	100,000.00	与收益相关
新兴产业和重点行业发展专项资金	-	400,000.00	与收益相关
专利明星企业奖励	100,000.00	-	与收益相关
科技专项经费	150,000.00	1,790,800.00	与收益相关
创新发展专项扶持资金	250,000.00	-	与收益相关
技术创新奖励资金	450,000.00	600,000.00	与收益相关
其他补助	<u>82,000.00</u>	<u>67,500.00</u>	与收益相关
合计	<u>123,025,975.27</u>	<u>10,713,377.73</u>	

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

45、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失	1,376,463.52	962,490.96	1,376,463.52
其中：固定资产处置损失	1,376,463.52	962,490.96	1,376,463.52
罚款支出	277,166.61	692,475.23	277,166.61
捐赠支出	53,000.00	66,000.00	53,000.00
其他	<u>246,927.23</u>	<u>125,277.47</u>	<u>246,927.23</u>
合计	<u>1,953,557.36</u>	<u>1,846,243.66</u>	<u>1,953,557.36</u>

46、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	4,561,780.56	6,373,390.95
递延所得税费用	<u>-542,999.90</u>	<u>-1,807,076.96</u>
合计	<u>4,018,780.66</u>	<u>4,566,313.99</u>

47、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算

基本每股收益 = $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

归属于公司普通股股东的净利润为 10,857,943.47 元，发行在外的普通股加权平均数 581,575,475 股，基本每股收益为 0.02 元。

扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润-169,850,730.77 元，发行在外的普通股加权平均数 581,575,475 股，基本每股收益为-0.29 元。

(2) 稀释每股收益的计算

报告期内，公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益的计算结果与基本每股收益计算结果一致。

48、其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-1,987,270.00	814,660.00

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

49、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>
利息收入	8,850,070.02
政府补助收入	117,480,020.00
其他	<u>46,780,074.63</u>
合计	<u>173,110,164.65</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>
会务费	51,697,567.34
广告宣传费	3,590,131.16
差旅费	34,874,941.83
业务宣传费	11,427,815.60
运输费	21,475,311.76
技术开发服务费	27,940,665.93
佣金费	1,023,798.20
办公费	9,274,612.33
其他	<u>56,237,621.13</u>
合计	<u>217,542,465.28</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>
政府补助	1,000,000.00
其他	<u>159,679.78</u>
合计	<u>1,159,679.78</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>
返还处置股权暂收款	10,000,000.00

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
中票承销费	1,500,000.00
非公开定向募集资金承销费	1,800,000.00
融资租赁服务费	750,000.00
合计	4,050,000.00

50、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量信息

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	4,108,584.73	-131,425,072.31
加：资产减值准备	22,880,519.61	19,791,129.35
固定资产折旧	185,138,508.25	160,803,355.20
无形资产摊销	13,739,078.31	9,721,887.60
长期待摊费用摊销	147,916.64	938,794.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	716,008.29	-891,473.87
固定资产报废损失	15,018.79	8,847.60
公允价值变动损失	-172,200.00	-169,740.00
财务费用	66,478,140.64	68,043,276.37
投资损失	-52,764,691.61	-6,171,120.00
递延所得税资产减少	-542,999.90	-1,807,076.96
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	84,013,608.10	-36,615,310.57
经营性应收项目的减少	-7,376,445.42	-95,013,835.72
经营性应付项目的增加	-59,883,707.43	127,988,371.91
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	256,497,339.00	115,202,032.97
② 涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为股本	-	-

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

1 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增加情况：		
现金的期末余额	530,324,369.94	374,163,023.61
减：现金的年初余额	374,163,023.61	421,152,341.83
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	156,161,346.33	-46,989,318.22

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期发生额
① 取得子公司及其他营业单位的有关信息：	
1) 取得子公司及其他营业单位的价格	28,935,822.56
2) 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	159,679.78
3) 取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	159,679.78
4) 取得子公司的净资产	
流动资产	3,700,379.29
非流动资产	34,565,133.95
流动负债	28,986,658.52
非流动负债	-
② 处置子公司及其他营业单位的有关信息：	
1) 处置子公司及其他营业单位的价格	61,872,300.00
2) 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	61,872,300.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	8,412,002.28
3) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	53,460,297.72
4) 处置子公司的净资产	
流动资产	35,230,815.07
非流动资产	38,227,576.14
流动负债	14,967,352.62
非流动负债	-

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
① 现金	530,324,369.94	374,163,023.61

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额	年初余额
其中：库存现金	84,834.02	33,433.45
银行存款	450,342,134.09	265,709,881.65
其他货币资金	79,897,401.83	108,419,708.51
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	530,324,369.94	374,163,023.61

现金及现金等价物期末余额中已扣除三个月以上到期的银行承兑汇票保证金。

六、关联方关系及其交易

1、公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
山东鲁抗国际贸易有限公司	全资	有限责任	济宁市	张杰	贸易
山东鲁抗生物制造有限公司	全资	有限责任	济宁市	颜俊廷	原料药制造
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	控股	有限责任	新泰市	谢孔标	化学药品制剂制造
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	全资	有限责任	济宁市	高祥友	兽用药品制造
菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司	控股	有限责任	菏泽市	董坤	兽用药品制造
山东鲁抗生物技术开发有限公司	全资	有限责任	济宁市	宋爱刚	其他服务
山东鲁抗动植物药品经营有限公司	全资	有限责任	济宁市	董坤	药品经营
青海鲁抗大地药业有限公司	控股	有限责任	西宁市	谢孔标	化学药品制剂制造
山东鲁抗东岳制药有限公司	控股	有限责任	泰安市	谢孔标	原料药制造
山东鲁抗生物农药有限责任公司	控股	有限责任	德州市	董坤	农药的生产、销售
山东鲁抗生物化学品经营有限公司	控股	有限责任	济南市	董坤	化工产品的销售
山东鲁抗和成制药有限公司	控股	有限责任	济宁市	刘松强	医用原料及中间体销售

(续上表)

子公司全称	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例	组织机构代码
山东鲁抗国际贸易有限公司	500.00	100.00%	100.00%	66353331-8
山东鲁抗生物制造有限公司	4,800.00	100.00%	100.00%	55670945-3
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	1,080.00	54.00%	54.00%	86308791-4

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

山东鲁抗舍里乐药业有限公司	5,588.00	100.00%	100.00%	61359078-7
菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司	5,495.60	75.74%	75.74%	16886840-1
山东鲁抗生物技术开发有限公司	500.00	100.00%	100.00%	69443872-7
山东鲁抗动植物药品经营有限公司	300.00	100.00%	100.00%	79392025-2
青海鲁抗大地药业有限公司	4,000.00	70.00%	70.00%	22659295-0
山东鲁抗东岳制药有限公司	9,203.30	51.00%	51.00%	16647991-2
山东鲁抗生物农药有限责任公司	4,125.00	56.36%	56.36%	72757939-1
山东鲁抗生物化学品经营有限公司	300.00	56.36%	56.36%	78743703-7
山东鲁抗和成制药有限公司	5,200.00	93.75%	93.75%	07302784-5

注 1：山东鲁抗生物化学品经营有限公司，是公司的子公司山东鲁抗生物农药有限责任公司的全资子公司，公司间接持有其 56.36%股权。

注 2：公司对山东鲁抗生物制造有限公司的直接持股比例为 95.00%，通过其全资子公司山东鲁抗舍里乐药业有限公司间接持股 5.00%。

2、公司的联营企业

联营企业全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
济宁鲁抗物业管理有限公司	有限责任	济宁市	于国友	物业管理
山东鲁抗立科药业有限公司	有限责任	济宁市	张芳江	医药生产
山东鲁抗中和环保科技有限公司	有限责任	济宁市	田中宏	污水处理

(续上表)

联营企业全称	注册资本 (万元)	公司持股比例	公司在被投资 单位表决权比 例	组织机构代码
济宁鲁抗物业管理有限公司	50.00	20.00%	20.00%	75749599-X
山东鲁抗立科药业有限公司	3,779.00	40.00%	40.00%	79865413-3
山东鲁抗中和环保科技有限公司	1,958.00	40.00%	40.00%	77744761-0

3、其他关联企业

公司名称	与公司的关系	组织机构代码
华鲁控股集团有限公司	受托管理	77103971-2
中国资本(控股)有限公司	主要股东	-
山东鲁抗医药集团有限公司	同一关键管理人员	16593879-3
山东鲁抗医药进出口有限公司	同一关键管理人员	16593966-5

公司国家股的持股单位为山东省人民政府国有资产监督管理委员会，山东省人民政府国有资产监督管理委员会将其持有的公司国家股股权委托华鲁控股集团有限公司管理。

4、关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方名称	关联交易内容	关联交易 定价方式 及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
山东鲁抗立科 药业有限公司	采购货物	参照市场 价格确定	11,026,292.61	8.99%	56,274,311.06	10.93%

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	关联交易 定价方式 及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
山东鲁抗立科 药业有限公司	销售产品	参照市场 价格确定	1,752,136.75	0.79%	4,457,324.79	1.46%
山东鲁抗立科 药业有限公司	销售材料	参照市场 价格确定	5,194,173.49	4.04%	4,319,231.72	2.18%
山东鲁抗立科 药业有限公司	提供动力、 污水处理等	参照市场 价格确定	3,147,435.90	4.73%	3,210,649.57	3.47%

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
华鲁控股集团有限公司	山东鲁抗医药股份有限公 司	6,500.00 万元	2012-2-15	2014-12-31	否
华鲁控股集团有限公司	山东鲁抗医药股份有限公 司	10,000.00 万元	2012-10-30	2015-9-30	否
华鲁控股集团有限公司	山东鲁抗医药股份有限公 司	1,000.00 万元	2009-6-22	2017-6-10	否
华鲁控股集团有限公司	山东鲁抗医药股份有限公 司	3,000.00 万元	2009-7-29	2015-7-29	否

(4) 关联方资金拆入

关联方	拆借金额	借款起始日	借款终止日
华鲁控股集团有限公司	300,000,000.00	2011-12-30	2016-12-30
华鲁控股集团有限公司	200,000,000.00	2013-1-1	2015-12-31

(5) 支付借款利息及承销费用

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华鲁控股集团有限公司	借款利息	29,190,000.00	17,490,000.00
华鲁控股集团有限公司	承销手续费	3,000,000.00	3,300,000.00

(6) 重大偶发关联方交易

2013 年 12 月 17 日公司与华鲁控股集团有限公司签署了《山东鲁抗医药股份有限公司与鲁控股集团有限公司关于山东鲁抗中和环保科技有限公司 60%股权转让协议》，将公司持有的山东鲁抗中和环保科技有限公司 60%股权出售予华鲁控股集团有限公司。本次交易对价为人民币 61,872,300.00 元。截至 2013 年 12 月 31 日，本次股权交易已完成。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

关联方名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
山东鲁抗医药进出口有限公司	27,282,499.90	27,282,499.90	51,828,761.24	28,578,262.06
山东鲁抗立科药业有限公司	14,316,982.02	715,849.10	8,286,032.84	414,301.64
预付款项				
山东鲁抗立科药业有限公司	-	-	7,191,830.41	-
其他应收款				
济宁鲁抗物业管理有限公司	388,134.85	194,067.43	388,134.85	194,067.43
山东鲁抗医药进出口有限公司	4,000.00	4,000.00	-	-
华鲁控股集团有限公司	13,681,652.68	-	13,681,652.68	-
山东鲁抗中和环保科技有限公司	1,095,002.40	54,750.12	-	-

(2) 应付关联方款项

关联方名称	期末余额	年初余额
应付账款		
山东鲁抗医药集团有限公司	-	89,148.00
山东鲁抗医药进出口有限公司	512,698.21	512,698.21
山东鲁抗立科药业有限公司	2,117,206.71	-
山东鲁抗中和环保科技有限公司	3,299,252.57	-
其他应付款		

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

关联方名称	期末余额	年初余额
山东鲁抗医药集团有限公司	3,760,860.13	596,381.76
华鲁控股集团有限公司	5,866,924.32	5,866,924.32
长期借款		
华鲁控股集团有限公司	500,000,000.00	300,000,000.00

七、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，公司无重大应披露的或有事项。

八、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，公司无重大应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

根据公司七届十二次董事会通过的 2013 年度利润分配方案，公司 2013 年度不进行利润分配，同时也不进行公积金转增股本。上述方案尚待 2013 年度股东大会表决通过。

十、其他重要事项

公司因与山东益康药业有限公司存在加工承揽合同纠纷，2011 年 3 月 14 日山东省枣庄市中级人民法院(2010)枣商终字第 250 号民事判决书中，判决公司赔偿山东益康药业有限公司可得利益损失及案件律师费、鉴定费等总计 974 万元。2011 年 4 月 19 日至 4 月 28 日滕州市人民法院依据(2011)滕法执字第 474 号执行裁定书扣划 764 万元(已扣除山东益康药业有限公司欠公司的应收销货款 210 万元)至滕州市人民法院账户。2011 年 4 月 11 日，公司不服枣庄市中级人民法院的民事判决，向山东省高级人民法院申请再审，山东省高级人民法院立案审查，2013 年初山东省高级人民法院驳回申请；2013 年公司向山东省人民检察院申请抗诉，山东省人民检察院予以受理并转交滕州市人民检察院审查受理。公司根据再审的进程已计提 592 万元的坏账准备。

十一、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类别	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	47,530,843.92	12.87%	45,172,773.49	95.04%
按组合计提坏账准备的应收账款	301,908,148.47	81.76%	25,985,030.56	8.61%
其中：按账龄划分的组合	301,908,148.47	81.76%	25,985,030.56	8.61%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>19,812,008.02</u>	<u>5.37%</u>	<u>13,672,446.14</u>	69.01%
合计	<u>369,251,000.41</u>	<u>100.00%</u>	<u>84,830,250.19</u>	22.97%

(续上表)

类别	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	70,890,509.89	20.41%	39,732,374.98	56.05%
按组合计提坏账准备的应收账款	258,446,204.74	74.43%	24,030,068.72	9.30%
其中：按账龄划分的组合	258,446,204.74	74.43%	24,030,068.72	9.30%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>17,900,100.48</u>	<u>5.16%</u>	<u>10,971,113.88</u>	61.29%
合计	<u>347,236,815.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>74,733,557.58</u>	21.52%

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指期末余额在 100 万元以上，且根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失的应收账款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指期末余额在 100 万元以下，且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	256,963,743.	85.10%	12,848,187.16	231,184,853.50	89.45%	11,559,242.68

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

	12					
1 至 2 年(含 2 年)	22,329,644.6	7.40%	2,232,964.46	2,837,769.17	1.10%	283,776.92
	2					
2 至 3 年(含 3 年)	1,345,004.76	0.45%	269,000.95	82,473.08	0.03%	16,494.62
3 年以上	<u>21,269,755.9</u>	<u>7.05%</u>	<u>10,634,877.99</u>	<u>24,341,108.99</u>	<u>9.42%</u>	<u>12,170,554.50</u>
	7					
合计	<u>301,908,148.</u>	<u>100.00%</u>	<u>25,985,030.56</u>	<u>258,446,204.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>24,030,068.72</u>
	47					

(2) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

<u>应收账款内容</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账金额</u>	<u>计提比例</u>	<u>理由</u>
应收销货款	4,463,103.32	4,463,103.32	100.00%	预计无法收回
应收销货款	<u>15,348,904.70</u>	<u>9,209,342.82</u>	60.00%	预计无法全部收回
合计	<u>19,812,008.02</u>	<u>13,672,446.14</u>	69.01%	

(3) 期末余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

<u>单位排名</u>	<u>与公司关系</u>	<u>欠款金额</u>	<u>年限</u>	<u>占总金额比例</u>
第一名	关联方	45,970,694.25	注	12.45%
第二名	非关联方	20,611,167.00	1 年以内	5.58%
第三名	关联方	14,316,982.02	1 年以内	3.88%
第四名	关联方	13,022,129.85	3 年以上	3.53%
第五名	非关联方	<u>7,153,309.63</u>	1 年以内	<u>1.95%</u>
合计		<u>101,074,282.75</u>		<u>27.39%</u>

注：账龄 1 年以内 28,089,111.02 元，1-2 年 17,881,583.23 元。

(5) 应收关联方账款情况

<u>单位名称</u>	<u>与公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>占总金额比例</u>
山东鲁抗医药进出口有限公司	同一关键管理人员	13,022,129.85	3.53%

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

山东鲁抗立科药业有限公司	联营企业	14,316,982.02	3.88%
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	子公司	45,970,694.25	12.45%
山东鲁抗国际贸易有限公司	子公司	<u>1,170,461.22</u>	<u>0.32%</u>
合计		<u>74,480,267.34</u>	<u>20.18%</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	575,759,904.74	90.17%	3,820,000.00	0.66%
按组合计提坏账准备的其他应收款	62,049,520.09	9.72%	4,235,265.21	6.83%
其中：按账龄划分的组合	62,049,520.09	9.72%	4,235,265.21	6.83%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他 应收款	<u>700,000.00</u>	<u>0.11%</u>	<u>700,000.00</u>	100.00%
合计	<u>638,509,424.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,755,265.21</u>	1.37%

(续上表)

种类	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	503,663,310.35	93.05%	764,000.00	0.15%
按组合计提坏账准备的其他应收款	37,610,066.10	6.95%	2,609,593.63	6.94%
其中：按账龄划分的组合	37,610,066.10	6.95%	2,609,593.63	6.94%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其 他应收款	=	=	=	-
合计	<u>541,273,376.45</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,373,593.63</u>	0.62%

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款是指期末余额在 100 万元以上，且根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失的的其他应收款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指期末余额在 100 万元以下，且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的其他应收款。

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	56,524,237.05	91.10%	2,826,211.85	34,907,031.30	92.81%	1,745,351.57
1 至 2 年(含 2 年)	3,353,002.16	5.40%	335,300.22	299,876.80	0.80%	29,987.68
2 至 3 年(含 3 年)	41,291.00	0.07%	8,258.20	1,224,415.40	3.26%	244,883.08
3 年以上	<u>2,130,989.88</u>	<u>3.43%</u>	<u>1,065,494.94</u>	<u>1,178,742.60</u>	<u>3.13%</u>	<u>589,371.30</u>
合计	<u>62,049,520.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,235,265.21</u>	<u>37,610,066.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,609,593.63</u>

(2) 本报告期内无前期已全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 期末余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位排名	与公司关系	金额	年限	占总金额比例
第一名	关联方	568,119,904.74	3 年以内	88.98%
第二名	关联方	14,487,893.35	1 年以内	2.27%
第三名	关联方	12,009,232.25	1 年以内	1.88%
第四名	关联方	11,673,429.05	1 年以内	1.83%
第五名	非关联方	<u>2,000,000.00</u>	1 年以内	<u>1.41%</u>
合计		<u>615,290,459.39</u>		<u>96.37%</u>

(5) 应收关联方款项

单位名称	与公司关系	金额	占总金额比例
山东鲁抗生物制造有限公司	子公司	568,119,904.74	88.98%
山东鲁抗生物农药有限责任公司	子公司	14,487,893.35	2.27%
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	子公司	12,009,232.25	1.88%
山东鲁抗东岳制药有限公司	子公司	11,673,429.05	1.83%
菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司	子公司	6,000,000.00	0.94%
山东鲁抗中和环保科技有限公司	联营企业	1,095,002.40	0.17%

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

济宁鲁抗物业管理有限公司	联营企业	388,134.85	0.06%
合计		613,773,596.64	96.13%

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
山东鲁抗中和环保科技有限公司	权益法	8,409,360.80	33,819,560.39	-7,735,267.59	26,084,292.80
山东鲁抗国际贸易有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
山东鲁抗生物制造有限公司	成本法	45,600,000.00	45,600,000.00		45,600,000.00
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	成本法	13,887,794.87	13,887,794.87		13,887,794.87
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	成本法	66,407,719.51	66,407,719.51		66,407,719.51
菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司	成本法	19,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00
山东鲁抗生物技术开发有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
山东鲁抗动植物药品经营有限公司	成本法	4,140,736.03	4,140,736.03		4,140,736.03
青海鲁抗大地药业有限公司	成本法	42,000,000.00	42,000,000.00		42,000,000.00
山东鲁抗东岳制药有限公司	成本法	46,937,000.00	46,937,000.00		46,937,000.00
济宁鲁抗物业管理有限公司	权益法	100,000.00	-		-
山东鲁抗立科药业有限公司	权益法	15,114,747.60	58,484,104.24	7,356,120.30	65,840,224.54
山东鲁抗生物农药有限责任公司	成本法	28,935,822.56	-	28,935,822.56	28,935,822.56
山东省资产管理有限公司	成本法	45,208,000.00	32,384,934.05	-32,384,934.05	-
山东鲁抗和成制药有限公司	成本法	15,000,000.00	-	15,000,000.00	15,000,000.00
合计		360,741,181.37	372,661,849.09	11,171,741.22	383,833,590.31

(续上表 1)

被投资单位	在被投资单位 持股比例	在被投资单位 表决权比例	在被投资单位持股比例与 表决权比例不一致的说明
山东鲁抗中和环保科技有限公司	40.00%	40.00%	-
山东鲁抗国际贸易有限公司	100.00%	100.00%	-
山东鲁抗生物制造有限公司	95.00%	95.00%	-
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	54.00%	54.00%	-
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	100.00%	100.00%	-
菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司	75.74%	75.74%	-
山东鲁抗生物技术开发有限公司	100.00%	100.00%	-
山东鲁抗动植物药品经营有限公司	100.00%	100.00%	-

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

<u>被投资单位</u>	<u>在被投资单位</u> <u>持股比例</u>	<u>在被投资单位</u> <u>表决权比例</u>	<u>在被投资单位持股比例与</u> <u>表决权比例不一致的说明</u>
青海鲁抗大地药业有限公司	70.00%	70.00%	-
山东鲁抗东岳制药有限公司	51.00%	51.00%	-
济宁鲁抗物业管理有限公司	20.00%	20.00%	-
山东鲁抗立科药业有限公司	40.00%	40.00%	-
山东鲁抗生物农药有限责任公司	56.36%	56.36%	-
山东鲁抗和成制药有限公司	93.75%	93.75%	-

(续上表 2)

<u>被投资单位</u>	<u>减值准备</u>	<u>本期计提减值准备</u>	<u>现金红利</u>
山东鲁抗中和环保科技有限公司	-	-	5,500,000.00
山东鲁抗国际贸易有限公司	-	-	-
山东鲁抗生物制造有限公司	-	-	-
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	-	-	1,180,000.00
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	-	-	-
菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司	-	-	-
山东鲁抗生物技术开发有限公司	-	-	-
山东鲁抗动植物药品经营有限公司	-	-	-
青海鲁抗大地药业有限公司	-	-	-
山东鲁抗东岳制药有限公司	-	-	-
济宁鲁抗物业管理有限公司	-	-	-
山东鲁抗立科药业有限公司	-	-	-
山东鲁抗生物农药有限责任公司	-	-	-
山东鲁抗生物化学品经营有限公司	-	-	-
山东鲁抗和成制药有限公司	=	=	=
合计	=	=	<u>6,688,000.00</u>

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,435,204,943.78	1,555,175,056.78
其他业务收入	<u>128,655,236.44</u>	<u>199,860,417.81</u>
合计	<u>1,563,860,180.22</u>	<u>1,755,035,474.59</u>

(2) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	1,162,316,659.30	1,364,525,359.87
其他业务成本	<u>125,629,903.11</u>	<u>190,334,398.68</u>
合计	<u>1,287,946,562.41</u>	<u>1,554,859,758.55</u>

(3) 主营业务(分产品)

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
抗生素原料药	221,733,820.86	176,421,970.33	225,382,210.57	192,413,035.47
半合成抗生素原料药	226,772,314.01	250,894,527.16	288,311,090.71	318,530,988.98
制剂药品	970,796,013.41	726,939,965.50	974,810,111.64	769,500,267.67
其他	<u>15,902,795.50</u>	<u>8,060,196.31</u>	<u>66,671,643.86</u>	<u>84,081,067.75</u>
合计	<u>1,435,204,943.78</u>	<u>1,162,316,659.30</u>	<u>1,555,175,056.78</u>	<u>1,364,525,359.87</u>

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,255,749,765.48	1,018,788,308.09	1,363,243,501.68	1,199,064,916.32
国外	<u>179,455,178.30</u>	<u>143,528,351.21</u>	<u>191,931,555.10</u>	<u>165,460,443.55</u>
合计	<u>1,435,204,943.78</u>	<u>1,162,316,659.30</u>	<u>1,555,175,056.78</u>	<u>1,364,525,359.87</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位排名	营业收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	51,000,718.80	3.26%
第二名	38,137,102.56	2.44%
第三名	22,778,905.12	1.46%
第四名	21,515,400.47	1.38%
第五名	<u>20,525,081.79</u>	<u>1.31%</u>
合计	<u>153,957,208.74</u>	<u>9.85%</u>

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

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	6,688,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	7,356,120.30	5,826,808.00
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	425,040.00	177,100.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	222,347.38	-
处置长期股权投资产生的投资收益	<u>54,187,198.36</u>	<u>167,212.00</u>
合计	<u>68,878,706.04</u>	<u>6,171,120.00</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山东鲁抗立科药业有限公司	7,356,120.30	5,826,808.00	被投资单位盈利增加

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日，公司不存在投资收益汇回有重大限制情况。

6、现金流量表补充资料

项目	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	94,137,236.17	-122,263,545.38
加：资产减值准备	13,587,583.30	-4,848,760.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	122,244,672.14	128,450,424.48
无形资产摊销	7,300,082.46	7,042,587.68
长期待摊费用摊销	147,916.64	900,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	-30,854.10	-887,579.03
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-172,200.00	-169,740.00
财务费用(收益以“一”号填列)	53,215,859.80	60,375,637.63
投资损失(收益以“一”号填列)	-68,878,706.04	-6,171,120.00
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-	-
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	66,093,537.76	15,850,321.84
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	23,764,362.32	-32,095,717.80
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-67,601,632.10	44,202,656.32

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	243,807,858.35	90,385,165.16
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 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	430,652,837.30	282,236,915.95
减：现金的期初余额	282,236,915.95	370,344,519.80
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	148,415,921.35	-88,107,603.85

现金及现金等价物期末余额中已扣除三个月以上到期的银行承兑汇票保证金。

十二、补充资料

1、非经常性损益

项目	本期金额
计入当期损益的政府补助	121,229,302.98
非流动资产处置损益	-731,027.08
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益	172,200.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	303,903.95
处置子公司产生的投资收益	44,679,627.36
偶发交易产生的收益	14,529,914.53
除上述各项之外的其他营业外收支净额	746,522.24
所得税影响	-225,750.21
少数股东损益影响	3,980.47
合计	180,708,674.24

山东鲁抗医药股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2、净资产收益率及每股收益

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	0.71%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.14%	-0.29	-0.29

3、公司财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

项目	期末余额	年初余额	增减百分比	变动原因
货币资金	589,224,369.94	472,350,040.61	24.74%	主要系本期 12 月份收到处置中和环保 60%股权转让款所致
交易性金融资产	9,499,085.00	1,126,680.00	743.10%	主要系本期购入标准券所致
预付款项	158,162,688.72	71,112,173.78	122.41%	主要系本期支付土地款所致
其他应收款	53,442,586.22	38,695,549.88	38.11%	主要系支付融资租赁保证金所致
在建工程	37,284,876.44	58,860,408.44	-36.66%	主要系本期赛特三期工程转资所致
应付票据	264,007,737.10	372,055,391.27	-29.04%	主要系本期使用票据结算的供应商减少所致
预收款项	48,829,758.25	34,293,446.50	42.39%	主要系制剂产品预收款增加所致
一年内到期的非流动负债	104,699,538.83	48,000,000.00	118.12%	主要系本期增加融资租赁款所致
长期借款	518,440,000.00	375,000,000.00	38.25%	主要系本期向华鲁控股借款所致
长期应付款	182,494,248.03	121,857,705.00	49.76%	主要系本期增加融资租赁款所致

(2) 利润表项目

项目	本期金额	上期金额	增减百分比	变动原因
管理费用	200,101,099.64	132,189,692.19	51.37%	主要系本期部分车间停产损失及新增公司所致
资产减值损失	62,476,442.55	44,461,645.93	40.52%	主要系本期坏账损失、固定资产和商誉减值损失同时增加所致
投资收益	52,764,691.61	6,171,120.00	755.03%	主要系本期处置中和环保 60%股权所致
营业外收入	124,995,027.79	12,824,830.27	874.63%	主要系本期政府补助增加所致