

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 2020 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、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，敬请查阅第四节经营情况的讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

十、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	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	25
第七节	优先股相关情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节	公司债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	28
第十一节	备查文件目录.....	150

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	田立新	包强明
联系地址	山东省济宁高新区德源路88号	山东省济宁高新区德源路88号
电话	0537-2983174	0537-2983060
传真	0537-2983097	0537-2983097
电子信箱	tlx600789@163.com	qmbao@yahoo.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山东省济宁高新区德源路88号
公司注册地址的邮政编码	272000
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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司规划投资部

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,998,974,955.67	1,853,115,369.55	7.87
归属于上市公司股东的净利润	228,411,887.12	81,708,391.92	179.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,157,388.37	67,987,696.47	-95.36
经营活动产生的现金流量净额	3,631,147.69	91,140,543.68	-96.02
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)

归属于上市公司股东的净资产	3,251,855,640.90	3,021,159,128.79	7.64
总资产	7,157,521,643.48	7,089,268,238.84	0.96

(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)	0.2595	0.0928	179.63
稀释每股收益(元/股)	0.2571	0.0928	177.05
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0036	0.0772	-95.34
加权平均净资产收益率(%)	7.29	2.75	增加4.54个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	0.10	2.29	减少2.19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)
非流动资产处置损益	207,361,295.27	
计入当期损益的政府补助,但 与公司正常经营业务密切相 关,符合国家政策规定、按照 一定标准定额或定量持续享 受的政府补助除外	21,205,904.42	
除同公司正常经营业务相关的 有效套期保值业务外,持有交 易性金融资产、衍生金融资产、 交易性金融负债、衍生金融负 债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍 生金融资产、交易性金融负债、 衍生金融负债和其他债权投资 取得的投资收益	-81,180.00	
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	-2,834,956.70	主要系新冠疫情捐赠支出。
少数股东权益影响额	-19,946.35	
所得税影响额	-376,617.89	
合计	225,254,498.75	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）公司从事的主要业务及产品分布

公司属于医药制造行业，主要从事医药产品的研发、生产和销售等业务。公司产品涉及抗生素类、氨基酸类、心脑血管类、半合成抗生素类原料药、生物药品以及相关制剂、输液、中成药、医药中间体、动物保健用抗生素、淀粉、葡萄糖等。产品涵盖胶囊剂、片剂、分散片、粉针剂、颗粒剂、干混悬剂、水针剂、预混剂、复方制剂等 500 余个品规。

公司积累了在抗生素领域的优势，生产规模、技术水平、产品质量在国内均处于领先地位，青霉素系列、半合抗系列及兽用抗生素产品品种较为齐全，覆盖了原料药到制剂的大部分品种，形成了从发酵原料到半合成原料药再到制剂的完整产品链。

（二）经营模式

1、采购模式

公司由物资供应部、机械动力部统一负责对外采购工作，保证公司生产经营工作正常进行。物资供应部根据审核后的生产计划，对备品备件、原材物料按照规定时间确保采购到位；关键原料、中间体同国内知名企业建立战略合作伙伴关系，实行高层领导定期互访，通用高附加值的物品实行厂家直采，落实年度供应协议，全力做好动态库存，减少资金占压。机械动力部根据采购计划确定机械设备类的采购计划。按照公司金蝶系统管理程序，实行招采分离、阳光采购、事后审计的闭环管理，合理降低采购成本，提高资金利用效率。

2、生产模式

公司严格执行国家法律规定，严格按照 GMP 要求组织生产；在药品的整个制造过程中，质量管理部门对原料、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。公司加快推进智能制造转型，实现了生产过程的可视化全程监控，逐步实施生产过程的自动化、数字化、信息化升级；推进绿色制造转型，实现了生产过程清洁生产，环保设施对各类污染物、水、气、渣等实施有组织的收集、处理、达标排放。推进创新制造转型，实现了产品研发、中试孵化、产业化生产的园区内创新产品产业化全链条，提高了新产品产业化制造的转化效率。公司产销模式优化，实现产销联动、动态衔接、双向调节、销售融合的运营新模式。

3、销售模式

公司主要采取“渠道分销+终端配送+招商代理+学术推广+委托加工”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、医院和零售终端的覆盖。适应省级集采挂网、价格联动和地方医联体议价新形势，全力组织参与各省药品集中采购工作，实施产品中标质量改善及中标地区业务跟进和品种覆盖。强化优选各级经销商等规范客户，通过加强年度代理协议考核，优化了市场网络结构，提高了业务运作质量。

公司原料药销售主要客户为下游制剂生产厂家，采取了产品备案销售、易货销售、战略合作销售的营销模式，通过差异化销售策略，调整产品销售结构，增加产品销量。形成了以生产企业

为主体的工业、商业网络，覆盖了除西藏、新疆、甘肃、宁夏和港澳台地区外的所有地区，与近 100 家医药工业、商业建立了长期稳定的业务合作。

公司兽药产品主要采取集团客户开发模式+大客户模式（中大型养殖场开发）+渠道“扁平化”模式（区域核心客户培养）+技术营销模式（三级技术服务体系）+电子商务模式（渠道订货、在线宣传服务）的营销模式，实现集团客户、中大型养殖场和渠道散户的全面覆盖；按照猪药、禽药、反刍药、水产药、宠物药五条产品线进行布局，多产品线多渠道布局营销模式，做好国内市场的同时积极开发国际市场；充分发挥原料药优势打造核心产品营销模式，提高制剂与原料药配套能力，实现产品差异化，提高市场竞争力。

4、研发模式

公司整合研发资源，以研发中心、山东省工业生物技术产业化转化平台、合成中试平台为基础组建成立鲁抗药物研究院，进一步扩充公司研发队伍，壮大研发实力。药物研究院将全面贯彻落实研发是公司第四条生命线的精神，高效推进公司新产品研发工作，充分挖掘山东省工业生物技术产业化转化平台功能，挖掘合成中试平台潜力，实现研发项目中试及工艺验证、在产品生产、医药中间体加工及对外合作生产的多重功效并重，形成高效、稳定、可持续的新产品研发模式，实现以依托外部研发公司、科研院所为主，自主开发为辅向自主研发为主的研发模式转换。现有产品按照国家要求和公司既定目标，顺利通过一致性评价和工艺核查，生产工艺、质量、成本能够达到行业领先水平。

（三）行业发展现状

根据国家统计局发布数据显示，2020 年 1-6 月，全国规模以上工业企业实现利润总额 25114.9 亿元，同比下降 12.8%。

1-6 月，医药制造业累计增加值同比增长 1.8%；营业收入 12390.4 亿元，与上年同期持平；实现利润 1850.5 亿元，同比增长 9.1%。

1-6 月，化学制药行业营业收入 5688.7 亿元，同比下降 5.3%；实现利润 804.4 亿元，同比下降 3.7%；出口交货值 546.9 亿元，同比增长 17.6%。

1-6 月，以原料药生产为主的企业营业收入与上年持平，为 1874.9 亿元；实现利润 293.2 亿元，同比增长 27.1%；出口交货值 428.4 亿元，同比增长 16.9%；应收账款同比增长 28.4%，增幅比行业均值高 17 个百分点。

1-6 月，以化学药品制剂生产为主的企业，营业收入 3813.8 亿元，同比下降 8.2%；实现利润 511.2 亿元，同比下降 15.4%；出口交货值 118.5 亿元，同比增长 20.4%；应收账款同比增长 7.7%，低于行业均值 3.7 个百分点。

（四）行业周期特点

医药行业的发展受到国民经济发展情况的影响，与人民生活质量存在较强的相关性，受到的监管也越来越严格，产业政策的引导、监管和干预对医药生产企业的市场需求和价格策略形成影响。药品的使用与人类的生命和健康息息相关，医药的需求相对刚性和稳定，具有技术密集性、高投入、风险与收益并存等方面的特点。受我国医改加深、政府投入增长、社会老龄化水平加重以及居民收入水平提高等因素的影响，医药行业持续增长。健康中国 2030 战略全面实施，国际市场需求回暖，国内健康消费升级加快，医药工业将呈现企业创新更加活跃，行业洗牌持续加剧等趋势。

（五）公司市场地位

公司是国家大型医药生产企业，国家高新技术企业。经过多年的发展，实现了从化学原料药到制剂产业链的覆盖。公司核心产品青霉素和半合青类抗生素制剂、辛伐他汀等产品在细分领域的市场占有率位居行业前列。公司积极做好“退城进园”工作，经过近三年的努力，“退城进园”工作全面完成，鲁抗高新生物医药技术产业园、鲁抗生物医药循环经济产业园两个园区顺利建成投产，生产产能大幅提升，为可持续发展奠定了基础。2020 年上半年获得山东省制造业高端品牌培育企业荣誉称号。

（六）报告期内业绩驱动因素

公司报告期内实现归属于上市公司股东的净利润 2.28 亿元，同比增加 1.47 亿元，增长 179.55%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 315.74 万元，同比减少 6483.03 万元，降低 95.36%。

主要原因：一是新冠疫情影响，公司部分制剂产品限产，销售发货减少，造成收入减少，对应的毛利减少；二是受“非洲猪瘟”疫情的持续影响，公司泰乐菌素等兽用抗生素产品的市场价格下降，对利润造成较大影响。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、品牌优势

公司是我国重要的抗生素生产基地，国家级高新技术企业、火炬计划重点高新技术企业。目前使用的“鲁抗”牌商标是“中国驰名商标”、“山东省著名商标”、“重点培育的出口品牌”；公司通过 ISO9001 质量体系认证、ISO14001 环境体系认证和 OSHMS18001 职业健康安全体系认证。

2、产品优势

公司以人用抗生素为基础，拥有完整的抗生素全链产品，经过多年的发展，产品逐渐向心脑血管、糖尿病、动植物用药延伸，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。随着公司“退城进园”的顺利完成，原有产品实现技术质量升级，为今后的转型发展奠定基础。

3、管理优势

公司对标行业先进企业，严格考核要求，强化绩效管理与全方位评价顶层设计，建立覆盖生产、营销、研发、项目组、管理部室“五位一体”的考核评价体系，从“预算指标、基础管理、学习创新、团队建设”四个维度全方位评价各单位经营运行管理绩效，搭建集绩效考核、绩效评价、绩效反馈于一体的绩效管理机制，充分发挥绩效考核激励、约束、引领作用，提升企业运营效率和管理水平。

4、质量优势

公司始终以“严控质量、追求卓越”为目标，秉承“全员有责，精准控制，品质致胜，国际标准”的质量管理理念，坚持走高质量发展的道路，以保障病患者生命为己任，以生产“优质、安全、高效”的药品为准则，并按法律法规要求建立和运行质量管理体系，严格按照《药品生产质量管理规范》组织生产。公司建有完善的质量管理制度和明晰的公司、车间、工段三级质量管

理网络，严格执行质量受权人制度，确保产品生命周期工艺性能和产品质量持续改进并得到有效监控，保证了出厂产品合格率达到 100%。

5、 环保管理优势

公司将环境保护视为企业的“生命线”，重视在环境保护上的管理和投入，着力打造一个环境友好型、资源节约型企业。公司建立了完善的环保管理体系，通过了 ISO14001 环境体系认证。新园区环保设施按照“国内一流、行业领先、超前一步、绿色发展”的原则来谋划和建设。对生产过程中产生的废气、废水、废渣采用国际国内先进技术治理。各项环保排放指标均符合国家的标准。环保管理水平的不断提高成为公司的核心优势之一，为保证公司维持较高的开工率，稳定生产，提供了重要的保证。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

（一）报告期内公司经营情况回顾

2020 年上半年，面对突如其来的疫情冲击及复杂多变的经济形势，公司一手抓疫情防控，一手抓复工复产，围绕发展战略和经营计划，全体员工团结一心、迎难而上，努力克服市场需求减少、物流运输不畅、原材料供应不足等疫情影响，各项工作有序推进，保持了生产经营的基本稳定。公司 1-6 月份实现营业收入 19.99 亿元，同比增长 7.87%；实现利润总额 2.42 亿元，同比增长 149.48%。

1、应对市场变化，保持生产经营的基本稳定

上半年，受疫情影响，原材料采购、物流不畅，公司制剂产品产量、价格出现双降，原材料成本上升，导致公司主营业务毛利率下降了 8.44 个百分点。公司加强精细化管理，推行全时工作法提高劳动效率；通过销售渠道融合、做好带量采购供应、促进新品增量等一系列措施对冲减利因素。同时积极争取国家惠企政策，取得国家疫情低利率贷款 2 亿元，补充了流动资金，降低了成本费用。

2、抓好循环经济建设，园区运行取得新突破

报告期内公司取得 6 个规格的有机肥料正式登记证，实现了菌渣处置资源化和有机肥生产合规化，上半年节省委托处置费用 700 余万元。多措并举降低动力成本，通过节能型空压机的使用、更换节能搅拌、固废处理降成本等措施，实现园区经济运行。持续做好“跨省直供电”交易、减免高可靠性费用、疫情用电政策争取等工作。

3、加快在建项目进度，确保如期达产达效

上半年共有 5 个在建项目，SS09 项目 6 月按期建成投产，7 月达到满负荷；SS01-01 项目 7 月建成投产。SS10 项目预计 10 月建成投产。SY22 项目预计 8 月建成投产。邹城园区配套动力三期项目处于收尾阶段，原料事业部溶媒回收升级改造项目已经进入机电安装阶段。以上项目建成后预计增加年度收入 2 亿元。

4、有序推进科技研发，提高公司创新能力

通过加强项目管理的激励和约束机制，从内外部建立项目研发周报、月报、异常直报制度，加快药品研发进度。加大省平台对外合作，对在研及拟立项项目根据集采价格进行成本核算对标，确保上市后的竞争能力。重点推进研发模式从委托到自研的转变；根据委托项目的研发实力、协作配合度、进度管控、质量管控等对合同单位分级，建立优选及淘汰机制，降低研发风险、提高研发效率和成功率；利用新研发基地的良好条件，加强对外的交流和学习，全面提高研发人员素质和能力。上半年公司有 17 个仿制药项目在研。原料药正在进行 5 个品种的工艺变更。一致性评价工作继续推进，上半年公司产品头孢拉定胶囊（0.25g）、阿莫西林颗粒（0.125g）以及蒙脱石散（3g）通过了一致性评价。获专利授权 14 项，其中发明专利 3 项。

5、加强生命线工程建设，夯实企业管理基础

公司按照强化“生命线工程”的要求，全面落实生命线工程主体责任，重点抓好制度建设、风险防控、隐患排查、教育培训等，安全、环保、质量、研发一体抓。迎接上级关于生命线工程的调研、检查、核查 70 余次，积极开展“安全生产月”“质量月”活动，没有出现大的环保、安全、质量问题和事故，保证了企业稳定运行。建立了具有鲁抗特色的过程安全管控模型，从设备、工艺、系统、人员、操作、管理六个方面强化公司生产经营各个环节的安全管理，进一步完善了公司安全管理体系，安全事故为零。

（二）行业竞争格局和发展趋势分析

2020 年上半年国内医疗卫生体制改革持续深化。药品管理政策方面，贯彻落实《药品生产监督管理办法》、《药品注册管理办法》，全面推进药品注册分类改革，完善上市许可持有人(MAH)主体责任及相关制度等，大量符合条件的药物可通过突破性治疗药物、附条件批准、优先审评审批、特别审批四个加快通道获批上市。药品一致性评价政策方面，国家药监局发布《关于开展化学药品注射剂仿制药质量和疗效一致性评价工作的公告》，仿制药一致性评价也从口服固体制剂逐渐过度到注射剂领域，通过结构性的政策调整鼓励创新、提高质量、淘汰落后产能。医药行业的供给端、需求端及支付端大量政策出台，医疗、医保、医药“三医联动”效应进一步产生积极的结果，结构性调整成为医药行业各领域的主旋律。

（三）下半年工作重点

1、坚持“四个并重”原则，加快产品结构调整

利用新的研发平台拓展研发通道。公司新建了研发平台，包括：山东省工业生物技术产业化平台、新建研发中心、制剂中试车间、合成中试车间、兽农中试车间等，既能保障产品一致性评价的顺利进行，又有效提升了新产品研发能力。继续推进创新药研发，加快仿制药研发进度。推进在研产品报批和原料产业化，进一步强化在研原料产业化攻关，通过技术提升取得成本优势。加大仿制药原料药的攻关力度，确保仿制药商业化后具备带量采购的成本优势。

2、推行渠道融合，加快模式调整

渠道融合是应对当前市场面临疫情及销售淡季叠加影响的有力措施，在保证公司制剂事业部产品销售的同时，销售资源向子公司赛特公司和青海大地公司倾斜，增加“非抗”产品的销售量。进一步提升业务人员的市场开发能力，强化赛特公司和青海大地公司销售区域布局，优化客户结构，实施增加控销外渠道（含线上销售渠道）的营销方案，促进醋酸钙颗粒等新产品上量。

3、按照“五降五提”的总要求，继续做好降本降费增效工作

按照“五降五提”工作部署和“突出加快解决动力成本问题,系统降低邹城园区和高新园区运行成本、人工成本,决心要大、措施要硬、速度要快,务必打赢成本翻身仗”的要求,全面落实园区经济运行措施,确保节能型设备应用、固废处理降成本、0501项目扩产等达到年度目标。继续做好数字化、信息化提升,加大技术提升改进降低运行成本力度。落实推进生产车间数字化建设的指导意见,通过推进数字化建设,提升生产车间自动化水平。

4、编制好“十四五”规划,为公司发展谋篇布局

三季度完成公司“十四五”发展规划的编制,为公司下步发展谋篇布局。“十四五”期间,公司将坚持以新发展理念引领高质量发展,立足“两大园区”做精、做强、做大“三个板块”,实施“四个结构调整”,全面实现“四个突破与提升”。通过内涵式发展与外延式扩张相结合,利用“两大园区”和资本市场,快速做大企业规模。

5、继续推进三项制度改革,提升抗风险能力

把三项制度改革作为提升企业抗风险能力的重点工作,按照公司确定的改革任务配档表逐项推进落实。对不能履职人员、违反纪律人员持续清理和淘汰,做到人员能进能出。根据各单位生产情况,使收入更紧密地和贡献挂钩,做到收入能增能减。加快信息化、数字化建设,在合适的工艺和操作流程上实施数字化、自动化改造,以提升劳动效率。

二、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	1,998,974,955.67	1,853,115,369.55	7.87
营业成本	1,576,116,479.51	1,314,246,595.41	19.93
销售费用	215,164,665.53	266,024,707.02	-19.12
管理费用	68,644,310.66	65,055,217.40	5.52
财务费用	29,768,286.38	34,953,286.22	-14.83
研发费用	82,078,005.73	65,911,671.45	24.53
经营活动产生的现金流量净额	3,631,147.69	91,140,543.68	-96.02
投资活动产生的现金流量净额	-146,787,022.54	-93,381,682.28	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	325,059,896.98	276,891,991.45	17.40

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系报告期销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

2 其他

(1) 公司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

由于受新冠疫情和非洲猪瘟的双重影响,报告期内,公司主导产品人用抗生素制剂销量和兽用抗生素产品价格大幅下降,部分车间出现暂时性停产和限产,造成生产成本升高,导致主营业务利润大幅降低。

(2) 其他

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

本期资产处置收益同比增加 2.07 亿元。根据济宁市国土资源局和公司双方签订的《济宁市国有建设用地使用权收回合同》，济宁市国土局收回两宗地块的补偿费用合计人民币 48397 万元，包括但不限于土地使用权补偿费，附着于该土地上的建筑物、构筑物及其附属设施的补偿费，因收储而发生的其他相关费用，以及市政府对企业实施“退城”的奖励等。按合同约定核定扣除已付款融资利息及测绘评估、详细规划、土地平整等收储土地所需费用之后公司实际收到土地补偿款合计 47652.7861 万元，根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》及其应用指南的规定，公司收到的搬迁补偿款在处置完成年度计入资产处置收益，本次处置土地、房屋等资产所获得相关全部补偿款扣除处置成本后增加公司 2020 年利润总额 2.08 亿元。最终对公司业绩的影响，以会计师年度审计确认后的结果为准。（详见公司 2020 年 6 月 30 日披露的《山东鲁抗医药股份有限公司关于收到搬迁补偿款的进展公告》（公告编号：2020—029））。

(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 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
预付款项	52,224,409.71	0.73	37,802,485.84	0.53	38.15	主要为本期预付的采购款增加所致。
其他应收款	87,941,485.40	1.23	46,965,909.38	0.66	87.25	主要为本期应收的往来款增加所致。
其他流动资产	12,151,391.53	0.17	21,454,198.67	0.30	-43.36	主要为公司待抵扣增值税减少所致。
长期应收款	203,307,252.33	2.84	447,408,914.78	6.31	-54.56	主要为公司部分老厂区资产完成处置，搬迁损失转出所致。
投资性房地产	44,013,838.37	0.61	16,978,280.17	0.24	159.24	主要为公司对外出租资产增加所致。
在建工程	902,845,562.77	12.61	660,338,804.09	9.31	36.72	主要为本期工程项目投入增加所致。
应付票据	214,769,218.84	3.00	550,923,941.59	7.77	-61.02	主要为本期公司支付的自办承兑票据减少所致。
应交税费	21,137,992.04	0.30	15,218,888.32	0.21	38.89	主要为本期应交增值税及附加税费增加所致。
其他应付款	183,930,450.15	2.57	103,819,040.49	1.46	77.16	主要为本期应付的

						往来款增加所致。
长期借款	448,314,236.08	6.26	97,697,364.05	1.38	358.88	主要为本期借款增加所致。
长期应付款	121,857,705.00	1.70	565,767,880.63	7.98	-78.46	主要为本期部分老厂区资产完成处置，计入专项应付款的对应余额转出所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额	工程进度	资金来源
高端医药制剂搬迁项目	81,532,011.37	10,596,545.59	0.00	92,128,556.96	建设阶段	自有资金及借款
生物医药循环产业园搬迁项目	300,078,017.19	133,475,302.47	0.00	433,553,319.66	建设阶段	募集资金及自筹
高端生物兽药项目	223,511,693.39	77,116,732.25	0.00	300,628,425.64	建设阶段	募集资金及自筹
合计	605,121,721.95	221,188,580.31	0.00	826,310,302.26		

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源

600713	南京医药	1,170,900.00	1,070,100.00	-81,180.00		交易性金融资产	客户抵账
合计		1,170,900.00	1,070,100.00	-81,180.00		/	/

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 全资子公司山东鲁抗舍里乐药业有限公司:主营兽用原料药、非无菌原料药、粉针剂的生产。公司注册资本为 25,588 万元,总资产 153,374.34 万元,净资产 51,771.90 万元。报告期内实现营业收入 65,307.27 万元,净利润 2,712.33 万元。

(2) 全资子公司山东鲁抗生物制造有限公司:主营化学药品原料药、兽药药品原料药的加工制造、饲料添加剂生产销售;医药工程设计;生物技术开发、咨询服务。公司注册资本为 24,800 万元,总资产 81,114.24 万元,净资产 51,656.28 万元。报告期内实现营业收入 35,806.98 万元,净利润 289.31 万元。

(3) 控股子公司山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司:主营片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、干混悬剂等化学制剂药品及原料药的生产 and 销售。公司注册资本为 1,981.92 万元,总资产 36,444.79 万元,净资产 24,751.45 万元。报告期内实现营业收入 21,162.31 万元,净利润 1,927.01 万元。

(4) 参股公司山东鲁抗中和环保科技有限公司:主营污水处理及技术服务。公司注册资本为 1,958 万元,总资产 16,742.65 万元,净资产 10,596.98 万元。报告期内实现营业收入 6,504.94 万元,净利润 411.07 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、行业政策风险

随着医药行业监管持续强化,医改政策不断深化,国家组织药品集中采购的全面铺开,医保控费趋紧等一系列新政策的实施和推进,对整个医药行业产生深远影响,公司也面临行业政策变化的风险。

2、环保及安全生产风险

国家对环保高度重视，各级环保部门加大监管力度，对医药生产企业环保治理及污染物排放提出了更高要求，提高了公司在环保工作中的难度。虽然公司一直注重环保问题，在园区配套了环保设施，制定了相关的环保安全生产制度，但仍存在因设备故障或管理疏漏等情况发生环保事故的风险。

3、研发风险

医药研发具有投入高、风险高、周期长、成功率低的特点，从临床前研究、临床试验报批、注册审批到生产、投入市场，都存在很多不可预测因素，可能出现药品上市后销售情况不达预期或药品研发失败，使得药品研发投入与收益存在不匹配的风险。

4、宏观经济波动风险

新冠肺炎疫情在全球蔓延，对医药行业运营的市场环境产生较大影响。全国的医药制造业因开工不足、原料短缺与运输受阻，行业整体增长受到较大影响，经济运营指标下滑。公司所处行业虽然受到国家政策大力支持，但仍不能排除对公司业绩造成的风险。公司将密切关注新型冠状病毒疫情变化，加强宏观经济信息的收集和研究，提高预测和分析能力，做好战略规划，提前采取应对措施。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 29 日	具体内容详见公司刊登在上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 的公告，公告编号：2020-022	2020 年 5 月 30 日

股东大会情况说明

适用 不适用

2019 年年度股东大会审议通过了《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年度独立董事述职报告》、《2019 年度财务决算报告》、《2019 年度利润分配方案》、《2019 年年度报告及摘要》、《2020 年财务预算报告》、《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为 2020 年度审计机构的议案》、《关于 2020 年度日常性关联交易的议案》等 9 项议案。

二、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 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、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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、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

七、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、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、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

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

九、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**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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	市场	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
							(%)		价格	
山东鲁抗中和环保科技有限公司	联营公司	购买商品	向关联人采购商品和接收服务	参照市场价格确定		39,157,414.89	100.00	转账结算		
山东新华万博化工有限公司	受同一控股股东控制	购买商品	采购化工原料及原料药	参照市场价格确定		398,230.09	0.03	转账结算		
山东新华制药股份有限公司	受同一控股股东控制	购买商品	采购原料药	参照市场价格确定		443,893.81	0.03	转账结算		
山东新华医药化工设计有限公司	受同一控股股东控制	购买商品	接受劳务	参照市场价格确定		75,471.70	0.01	转账结算		
山东新华医药贸易有限公司	受同一控股股东控制	购买商品	采购原料药	参照市场价格确定		225,663.72	0.01	转账结算		
山东鲁抗中和环保科技有限公司	联营公司	销售商品	向关联人销售材料和提供服	参照市场价格确定		14,814,945.79	41.80	转账结算		

公司			务						
山东新华医药贸易有限公司	联营公司	销售商品	向关联人销售材料和提供服务	参照市场价格确定		658,554.88	0.03	转账结算	
合计				/	/	55,774,174.88		/	/

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

事项概述	查询索引
根据公司业务发展的需要，公司拟与山东新华制药股份有限公司等 12 家公司（以工商登记为准）共同出资成立“北方健康医疗大数据科技有限公司”（以下简称“北方健康”）。北方健康的注册资本为 25 亿元人民币，各股东方均以现金出资，其中本公司拟出资 1 亿元，占比 4%，新华制药拟出资 1 亿元，占比 4%。	《关于参与设立“北方健康医疗大数据科技有限公司”暨关联交易的公告》（公告编号：2020-025）

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

2015年12月3日，公司披露了《关于接受公司关联方提供财务资助的公告》（公告编号：2015-025）。公司国家股受托管理人华鲁控股集团有限公司（以下简称“华鲁控股”）以借款形式向公司提供不超过人民币2亿元额度的资金，主要用于补充公司流动资金，满足业务发展需要，其中1亿元使用期限为一年，其余1亿元使用期限为五年。资金使用费用按照不高于同期银行贷款基准利率确定。截止报告期末，尚有借款1亿元在正常使用中。

2017年7月4日，公司披露了《关于拟向关联方借款的关联交易公告》（公告编号：2017-015），国家股股权受托管理人华鲁控股拟发行额度不超过13亿元人民币的公司债券，拟以借款形式向本公司提供不超过人民币4亿元额度的资金，用于归还公司前期有息负债或补充营运资金。借款利率为华鲁控股本次债券发行的实际成本，使用期限为三年，本公司无需向其提供保证、抵押、质押等任何形式的担保。

2020年4月3日，公司披露了《关于控股股东向本公司提供财务资助的公告》（公告编号：2020-012），公司控股股东华鲁控股集团有限公司发行公司债10亿元，其中4亿元提供给本公司使用，用于归还公司前期有息负债、补充流动资金等。借款利率为华鲁控股本次债券发行的实际成本，使用期限为三年，本公司无需向其提供保证、抵押、质押等任何形式的担保。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 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	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	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	80,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	230,908,600.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	230,908,600.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	7.28
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

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

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

公司及下属公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规以及有关环保部门的要求，制定了相应的环境保护制度，对污染物进行监控和及时、妥善处理。

根据环境保护部门公布的重点排污单位企业名单，山东鲁抗医药股份有限公司及全资子公司山东鲁抗生物制造有限公司（以下简称“生物制造公司”）、控股子公司山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司东岳分公司（以下简称“东岳分公司”）属于名单中的重点排污单位。

相应企业的环境信息如下：

公司名称	主要污染物名称	排放方式	排放口数量和分布情况	上半年排放总量(t)	执行的排污标准	核定的排放总量(t/a)	超标排放情况

山东鲁抗医药股份有限公司(邹城园区) 山东鲁抗生物制造有限公司	COD	连续排放	1个排放口位于邹城太平镇邹城园区东南侧	424	GB/T31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》及新城污水处理厂纳网标准: COD \leq 350mg/L,氨氮 \leq 25mg/L	\leq 520.819	无
	氨氮			2.65		\leq 36.9042	
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司东岳分公司	COD	连续排放	1个排放口,位于厂区东北角	0.5072	GB/T31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》及新汶污水处理厂纳管标准 COD \leq 480mg/L,氨氮 \leq 30mg/L	21.99	无

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

鲁抗股份公司(邹城园区)、生物制造公司废水主要经过厂区的水处理系统处理后,经市政管网排入新城污水处理厂。执行《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T 31962-2015)及工业园区纳网标准。主要污染物和排放标准为 COD \leq 350mg/L, NH₃-N \leq 25mg/L。其中 COD、氨氮实施在线监控,并与省市在线监控平台联网,外排废水 COD 浓度、氨氮浓度和色度均低于行业和国家排放标准。

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

上半年公司继续进行异味点源集中排查和提标治理。重点提升 VOCs 等治理技术,引进催化燃烧等先进技术,治理效果得到明显提升。开展了 LDAR 挥发性有机物的泄露检测和修复工作,有效降低了挥发性有机物的无组织挥发。制定 VOCs 检测制度,利用便携式 VOCs 检测仪,监督检测各车间 VOCs 治理设施的效果;邹城厂区安装了 VOCs 在线检测系统,自动检测厂区周边 VOCs 的排放情况。

东岳分公司现有处理能力 80 吨/天的污水处理站 1 座,24 小时稳定运行,处理后水质稳定达到排放标准,并排放进入泰安市嘉城水质净化有限公司。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

2020 年鲁抗股份公司“退城进园”项目进入收尾阶段,获得了进行口服原料药技术升级项目等 11 个项目的竣工环保验收,启动舍里乐年产 1400 吨替米考星扩产项目等 7 个项目的环评编制。

1	高端生物兽药建设项目(AIV生产装置)	济环验(邹城)[2020]35号
2	口服原料药技术升级项目	济环验(邹城)[2020]37号
3	特色发酵原料药建设项目	济环验(邹城)[2020]39号
4	人用无菌原料药技术升级项目	济环验(邹城)[2020]38号
5	鲁抗医药(邹城)10000m ³ /d 污水处理设施扩建工程	济环验(邹城)[2020]33号
6	生物制造公司泰乐菌素生产项目	济环验(邹城)[2020]36号

7	鲁抗舍里乐泰乐菌素生产项目	济环验（邹城）[2020]34号
8	菌渣堆肥循环利用项目	济环验（邹城）[2020]8号
9	螺旋霉素建设项目	已完成自主验收
10	高端生物发酵产品孵化器建设项目	已完成自主验收
11	特色兽用合成原料药项目	已完成自主验收

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

为贯彻《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国突发事件应对法》《国家突发环境事件应急预案》，预防和减少突发环境事件的发生，减轻和消除由此产生的环境危害，公司于2018年建立了山东鲁抗医药股份有限公司生物医药循环经济产业园《突发环境事件应急预案》和《环境风险评估报告》和《“一企一策”重污染天气应急预案》，并在环保部门进行备案，在日常运营中，公司按预案要求开展应急演练。随着新增项目陆续投产运营，公司计划2020年对应急预案完成修订工作，目前预案正在修订编制阶段。

东岳分公司建立了《突发环境事件应急预案》，明确了突发环境事件及后果分析、现有环境风险防控和应急措施，完善环境风险防控和应急措施计划等。2020年已完成预案正在修订阶段。日常运营中，公司按预案要求开展了应急演练。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

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

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

6. 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

鲁抗股份公司、生物制造公司及东岳分公司认真履行社会责任，污水排放总口已经全部实施对公众开放。

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

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用

除上述被列入重点排污单位名单的三家公司之外，其他如山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司、青海鲁抗大地药业有限公司、山东鲁抗生物农药有限责任公司、山东鲁抗生物技术开发有限公司、山东鲁抗机电工程有限公司、山东鲁抗泽润药业有限公司、山东鲁抗国际贸易有限公司等企业，分别为制剂生产、技术开发或综合贸易型企业，排污量较小，2020年上半年各类污染物均实现达标排放，未出现环境污染事件。开展的主要环保工作如下：

1. 持续提升环保管理体系的建设, 强化环保管控水平。以上各子分公司涉及排污单位, 分别签订了环保责任书, 建立环保管理网络, 明确了环保管理责任。每季度股份公司对各子分公司开展环保专项检查, 确保各项环保管理工作稳定开展。

2. 加强环保知识培训, 提升环保意识。针对以上各子分公司, 做好环保法律法规及政策的解读和宣贯, 强化全员环保守法意识, 做到全员参与, 全员环保, 提升整体环保管控水平。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比, 会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号——收入》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”), 要求在境内上市的企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行新收入准则: 当年年初之前发生的合同变更, 公司予以简化处理, 未按照新收入准则第八条规定进行追溯调整, 而是根据合同变更的最终安排, 识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)(以下简称“新租赁准则”), 要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2019 年 1 月 1 日起施行; 其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。母公司或子公司在境外上市且按照国际财务报告准则或企业会计准则编制其境外财务报表的企业, 可以提前执行本准则, 但不应早于其同时执行财政部 2017 年 3 月 31 日印发的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和 2017 年 7 月 5 日印发的《企业会计准则第 14 号——收入》的日期。

根据上述要求, 公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行新收入准则和新租赁准则, 并经公司九届董事会第十七次(临时)会议批准会计政策变更。上述变更对公司的具体影响详见 第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 44. 重要会计政策和会计估计的变更。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股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:

截止报告期末普通股股东总数(户)	182,299
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截止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							
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	185,896,620	185,896,620	21.12		无		国有法人
华鲁投资发展 有限公司	0	28,108,107	3.19	28,108,107	无		国有法人
山东发展投资 控股集团有限 公司	-8,800,000	19,308,108	2.19		未知		国有法人
王志波	-325,586	4,096,738	0.47		未知		境内自然人
财通基金—中 国银行—财通 基金—富春创 益定增4号资产 管理计划	-1,325,611	3,513,513	0.40		未知		境内非国有 法人

吴洋	2,604,800	2,604,800	0.30		未知		境内自然人
苗文政	20,000	2,022,000	0.23		未知		境内自然人
济南国惠兴鲁 股权投资基金 合伙企业(有限 合伙)	-4,698,513	2,000,000	0.23		未知		境内非国有 法人
郑家朝	1,913,300	1,913,300	0.22		未知		境内自然人
曲凯贤	1,675,800	1,675,800	0.19		未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
华鲁控股集团有限公司	185,896,620	人民币普通股	185,896,620				
山东发展投资控股集团有限公司	19,308,108	人民币普通股	19,308,108				
王志波	4,096,738	人民币普通股	4,096,738				
财通基金-中国银行-财通基金 -富春创益定增4号资产管理计 划	3,513,513	人民币普通股	3,513,513				
吴洋	2,604,800	人民币普通股	2,604,800				
苗文政	2,022,000	人民币普通股	2,022,000				
济南国惠兴鲁股权投资基金合 伙企业(有限合伙)	2,000,000	人民币普通股	2,000,000				
郑家朝	1,913,300	人民币普通股	1,913,300				
曲凯贤	1,675,800	人民币普通股	1,675,800				
刘忠富	1,591,950	人民币普通股	1,591,950				
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 集团有限公司的全资子公司;未知其他流通股股东之间是否存在 关联关系,也未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持 股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股 数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条 件股份数量	有限售条件股份可上市交易 情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可 上市交 易股份 数量	
1	华鲁投资发展有限公司	28,108,107	2021年4月10日	0	自上市之日起36个月 内不得转让
上述股东关联关系或一致行动的 说明		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。			

(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、控股股东或实际控制人变更情况

√适用 □不适用

新控股股东名称	华鲁控股集团有限公司
新实际控制人名称	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
变更日期	2020年3月10日
指定网站查询索引及日期	具体内容详见2020年3月11日公司刊登在上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 的公告，公告编号：2020-011

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(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

二、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

三、其他说明

□适用 √不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2020 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	936,821,537.14	905,101,520.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,070,100.00	1,151,280.00
衍生金融资产			
应收票据	七、4		
应收账款	七、5	579,549,185.42	480,036,618.28
应收款项融资	七、6	170,314,842.76	228,452,809.28
预付款项	七、7	52,224,409.71	37,802,485.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	87,941,485.40	46,965,909.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	884,413,476.56	864,153,579.59
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	12,151,391.53	21,454,198.67
流动资产合计		2,724,486,428.52	2,585,118,402.03
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	203,307,252.33	447,408,914.78
长期股权投资	七、17	56,923,503.90	55,835,158.77
其他权益工具投资	七、18	2,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	44,013,838.37	16,978,280.17

固定资产	七、21	2,456,016,948.52	2,583,666,324.99
在建工程	七、22	902,845,562.77	660,338,804.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	391,095,418.43	392,765,618.80
开发支出	七、27	158,863,139.02	146,850,895.18
商誉			
长期待摊费用	七、29	10,868,363.04	12,678,563.19
递延所得税资产	七、30	21,892,657.83	22,080,139.65
其他非流动资产	七、31	185,208,530.75	165,547,137.19
非流动资产合计		4,433,035,214.96	4,504,149,836.81
资产总计		7,157,521,643.48	7,089,268,238.84
流动负债：			
短期借款	七、32	1,162,783,218.37	1,057,000,000.00
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	214,769,218.84	550,923,941.59
应付账款	七、36	778,423,143.78	715,306,434.00
预收款项	七、37		65,174,091.80
合同负债	七、38	69,283,953.96	
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	11,918,465.35	12,291,252.13
应交税费	七、40	21,137,992.04	15,218,888.32
其他应付款	七、41	183,930,450.15	103,819,040.49
其中：应付利息	七、41	25,936,356.73	11,765,424.53
应付股利	七、41	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	622,621,577.38	676,506,051.68
其他流动负债	七、44	4,980,873.51	4,980,873.51
流动负债合计		3,069,848,893.38	3,201,220,573.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	448,314,236.08	97,697,364.05
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	52,648,532.35	
长期应付款	七、48	121,857,705.00	565,767,880.63
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	七、51	59,504,836.84	52,941,857.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		682,325,310.27	716,407,102.31
负债合计		3,752,174,203.65	3,917,627,675.83
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	880,229,735.00	880,229,735.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,628,836,982.07	1,626,552,357.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	150,607,278.74	150,607,278.74
一般风险准备			
未分配利润	七、60	592,181,645.09	363,769,757.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,251,855,640.90	3,021,159,128.79
少数股东权益		153,491,798.93	150,481,434.22
所有者权益（或股东权益）合计		3,405,347,439.83	3,171,640,563.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,157,521,643.48	7,089,268,238.84

法定代表人：彭欣

主管会计工作负责人：李利

会计机构负责人：荣姝伟

母公司资产负债表

2020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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		733,630,555.09	512,343,877.64
交易性金融资产		1,070,100.00	1,151,280.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	360,087,881.97	323,398,674.06
应收款项融资		116,896,094.61	226,830,239.16
预付款项		24,918,283.91	21,237,915.97
其他应收款	十七、2	309,711,628.21	232,351,894.51
其中：应收利息			
应收股利	十七、2	45,245,100.00	42,247,900.00
存货		492,454,868.57	500,948,124.19
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		1,640,654.10	11,718,172.86
流动资产合计		2,040,410,066.46	1,829,980,178.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		190,876,323.39	435,033,768.36
长期股权投资	十七、3	1,128,723,723.50	1,126,523,515.94
其他权益工具投资		2,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		77,458,052.14	62,867,121.25
固定资产		1,347,857,512.33	1,431,525,980.92
在建工程		545,764,409.07	400,258,382.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		293,381,120.80	305,850,517.87
开发支出		123,376,934.38	121,795,486.57
商誉			
长期待摊费用		4,311,222.40	5,366,333.47
递延所得税资产			
其他非流动资产		71,942,516.73	39,072,566.05
非流动资产合计		3,785,691,814.74	3,928,293,672.74
资产总计		5,826,101,881.20	5,758,273,851.13
流动负债：			
短期借款		1,031,500,000.00	885,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		163,532,794.61	446,117,891.59
应付账款		422,767,089.04	426,344,466.70
预收款项			25,024,588.83
合同负债		22,552,655.42	
应付职工薪酬		6,508,952.35	6,293,603.78
应交税费		5,439,311.17	4,906,194.74
其他应付款		126,207,797.87	72,685,116.73
其中：应付利息		25,936,356.73	11,765,424.53
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		580,881,086.71	615,642,774.04
其他流动负债		4,126,217.00	4,126,217.00
流动负债合计		2,363,515,904.17	2,486,140,853.41
非流动负债：			
长期借款		433,316,683.00	75,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		36,507,587.55	
长期应付款			398,505,436.97
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		53,937,509.63	46,948,234.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		523,761,780.18	520,853,671.11
负债合计		2,887,277,684.35	3,006,994,524.52
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		880,229,735.00	880,229,735.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,650,682,439.05	1,648,397,814.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		149,762,847.27	149,762,847.27
未分配利润		258,149,175.53	72,888,930.29
所有者权益（或股东权益）合计		2,938,824,196.85	2,751,279,326.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,826,101,881.20	5,758,273,851.13

法定代表人：彭欣

主管会计工作负责人：李利

会计机构负责人：荣姝伟

合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		1,998,974,955.67	1,853,115,369.55
其中：营业收入	七、61	1,998,974,955.67	1,853,115,369.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,986,675,547.21	1,761,381,897.09
其中：营业成本	七、61	1,576,116,479.51	1,314,246,595.41
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	14,903,799.40	15,190,419.59
销售费用	七、63	215,164,665.53	266,024,707.02
管理费用	七、64	68,644,310.66	65,055,217.40
研发费用	七、65	82,078,005.73	65,911,671.45
财务费用	七、66	29,768,286.38	34,953,286.22

其中：利息费用		36,020,492.48	36,014,549.31
利息收入		4,585,213.53	5,354,498.82
加：其他收益	七、67	18,743,644.32	6,489,843.21
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	1,644,276.35	7,584,558.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,644,276.35	1,731,330.32
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	-81,180.00	68,880.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	3,606,219.51	-13,715,003.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	1,311,465.83	1,817,015.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	207,361,295.27	65,409.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		244,885,129.74	94,044,176.01
加：营业外收入	七、74	1,081,760.85	3,775,278.34
减：营业外支出	七、75	3,916,717.55	667,945.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		242,050,173.04	97,151,508.57
减：所得税费用	七、76	10,627,921.21	11,928,576.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		231,422,251.83	85,222,931.81
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		231,422,251.83	85,222,931.81
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）		228,411,887.12	81,708,391.92
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,010,364.71	3,514,539.89
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(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		231,422,251.83	85,222,931.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		228,411,887.12	81,708,391.92
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,010,364.71	3,514,539.89
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.2595	0.0928
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.2571	0.0928

法定代表人：彭欣

主管会计工作负责人：李利

会计机构负责人：荣妹伟

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十七、4	828,649,711.92	1,006,808,840.63
减：营业成本	十七、4	638,327,300.42	733,375,744.54
税金及附加		6,696,667.85	7,416,427.49
销售费用		120,501,478.59	192,294,302.12
管理费用		38,940,295.26	39,049,518.34
研发费用		40,175,543.94	31,024,986.34
财务费用		27,407,192.35	15,468,937.53
其中：利息费用		32,093,824.00	32,612,837.65
利息收入		4,409,407.96	17,615,419.80
加：其他收益		12,157,926.30	2,822,848.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	4,641,476.35	7,584,558.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,644,276.35	1,731,330.32
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)		-81,180.00	68,880.00
信用减值损失 (损失以“—”号填列)		5,065,438.18	-6,643,473.75
资产减值损失 (损失以“—”号填列)		1,286,116.49	-433,716.83
资产处置收益 (损失以“—”号填列)		207,360,175.48	51,852.45
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		187,031,186.31	-8,370,127.10
加: 营业外收入		534,776.22	1,917,121.58
减: 营业外支出		2,305,717.29	12,089.35
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		185,260,245.24	-6,465,094.87
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		185,260,245.24	-6,465,094.87
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		185,260,245.24	-6,465,094.87
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		185,260,245.24	-6,465,094.87
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人: 彭欣

主管会计工作负责人: 李利

会计机构负责人: 荣姝伟

合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019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		1,756,039,913.22	2,203,869,816.32
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		37,766,602.05	49,742,378.06
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	101,139,257.06	56,361,855.74
经营活动现金流入小计		1,894,945,772.33	2,309,974,050.12
购买商品、接受劳务支付的现金		1,315,689,915.27	1,560,179,820.52
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		243,694,404.84	245,410,121.51
支付的各项税费		52,837,217.68	71,526,777.20
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	279,093,086.85	341,716,787.21
经营活动现金流出小计		1,891,314,624.64	2,218,833,506.44
经营活动产生的现金流量净额		3,631,147.69	91,140,543.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			275,000,000.00

取得投资收益收到的现金			5,853,227.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	137,747,861.00	
投资活动现金流入小计		137,747,861.00	280,853,227.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		262,149,093.03	310,681,332.34
投资支付的现金		2,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	20,385,790.51	63,553,577.87
投资活动现金流出小计		284,534,883.54	374,234,910.21
投资活动产生的现金流量净额		-146,787,022.54	-93,381,682.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,587,738,500.00	999,855,281.63
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,587,738,500.00	999,855,281.63
偿还债务支付的现金		1,232,107,393.37	666,072,009.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,800,281.87	56,891,280.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	1,770,927.78	
筹资活动现金流出小计		1,262,678,603.02	722,963,290.18
筹资活动产生的现金流量净额		325,059,896.98	276,891,991.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,628.33	-2,343,016.98
五、现金及现金等价物净增加额		181,918,650.46	272,307,835.87
加：期初现金及现金等价物余额		563,650,403.49	719,567,188.42
六、期末现金及现金等价物余额		745,569,053.95	991,875,024.29

法定代表人：彭欣

主管会计工作负责人：李利

会计机构负责人：荣姝伟

母公司现金流量表

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019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		826,123,881.88	1,060,780,366.37
收到的税费返还		13,879,624.98	8,193,114.25
收到其他与经营活动有关的现金		39,762,813.77	4,553,668.01
经营活动现金流入小计		879,766,320.63	1,073,527,148.63
购买商品、接受劳务支付的现金		654,807,349.09	717,510,316.47
支付给职工及为职工支付的现金		146,345,623.86	142,550,528.90
支付的各项税费		9,188,448.91	10,586,167.22
支付其他与经营活动有关的现金		124,493,368.32	196,296,538.63
经营活动现金流出小计		934,834,790.18	1,066,943,551.22
经营活动产生的现金流量净额		-55,068,469.55	6,583,597.41
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			275,000,000.00
取得投资收益收到的现金			5,853,227.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		168,847,861.00	
投资活动现金流入小计		168,847,861.00	280,853,227.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		216,845,450.94	215,585,926.37
投资支付的现金		2,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		12,451,967.93	110,659,507.87
投资活动现金流出小计		231,297,418.87	326,245,434.24
投资活动产生的现金流量净额		-62,449,557.87	-45,392,206.31
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,481,500,000.00	835,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,481,500,000.00	835,000,000.00
偿还债务支付的现金		998,000,000.00	521,279,743.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,921,308.03	53,662,069.46
支付其他与筹资活动有关的			

现金			
筹资活动现金流出小计		1,021,921,308.03	574,941,813.22
筹资活动产生的现金流量净额		459,578,691.97	260,058,186.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		265,403.11	562,383.25
五、现金及现金等价物净增加额		342,326,067.66	221,811,961.13
加：期初现金及现金等价物余额		246,267,760.14	365,356,501.53
六、期末现金及现金等价物余额		588,593,827.80	587,168,462.66

法定代表人：彭欣

主管会计工作负责人：李利

会计机构负责人：荣姝伟

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他				
	优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末余额	880,229,735.00	-	-	-	1,626,552,357.08	-	-	-	150,607,278.74		363,769,757.97	-	3,021,159,128.79	150,481,434.22	3,171,640,563.01	
加:会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	880,229,735.00	-	-	-	1,626,552,357.08	-	-	-	150,607,278.74		363,769,757.97	-	3,021,159,128.79	150,481,434.22	3,171,640,563.01	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	2,284,624.99	-	-	-	-		228,411,887.12	-	230,696,512.11	3,010,364.71	233,706,876.82	
(一)综合											228,411,887.12		228,411,887.12	3,010,364.71	231,422,276.82	

收益总额											7.12		7.12	71	51.83
(二)所有者投入和减少资本					2,284,624.99								2,284,624.99		2,284,624.99
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					2,284,624.99								2,284,624.99		2,284,624.99
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本															

本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	880,229,735.00	-	-	-	1,628,836,982.07	-	-	-	150,607,278.74		592,181,645.09	-	3,251,855,640.90	153,491,798.93	3,405,347,439.83

项目	2019 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	677,099,796.00	-	-	-	1,828,591,622.90	-	-	-	150,607,278.74		270,917,168.02		2,927,215,865.66	144,410,696.27	3,071,626,561.93
加：会计政策变更											-1,314,728.10		-1,314,728.10	-328,065.35	-1,642,793.45
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	677,099,796.00	-	-	-	1,828,591,622.90	-	-	-	150,607,278.74		269,602,439.92	-	2,925,901,37.56	144,082,630.92	3,069,983,768.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	203,129,939.00	-	-	-	-203,129,939.00	-	-	-	-11.25		60,344,307.33	-	60,344,296.08	3,514,539.89	63,858,835.97
（一）综合收益总额											81,708,391.92		81,708,391.92	3,514,539.89	85,222,931.81
（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															

所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-11.25		-21,364,084.59	-	-21,364,095.84	-	-21,364,095.84
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											-21,364,095.84		-21,364,095.84		-21,364,095.84
4. 其他									-11.25		11.25		-		-
(四) 所有者权益内部结转	203,129,939.00	-	-	-	-203,129,939.00	-	-	-	-		-	-	-		-
1. 资本公积转增资本(或股本)	203,129,939.00				-203,129,939.00								-		-
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转															

留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	880,229,735.00	-	-	-	1,625,461,683.90	-	-	-	150,607,267.49		329,946,747.25	-	2,986,245,433.64	147,597,170.81	3,133,842,604.45

法定代表人：彭欣

主管会计工作负责人：李利

会计机构负责人：荣姝伟

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	880,229,735.00				1,648,397,814.05				149,762,847.27	72,888,930.29	2,751,279,326.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	880,229,735.00				1,648,397,814.05				149,762,847.27	72,888,930.29	2,751,279,326.61

	35.00				,814.05				847.27	30.29	,326.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	2,284,625.00	-	-	-	-	185,260,245.24	187,544,870.24
（一）综合收益总额										185,260,245.24	185,260,245.24
（二）所有者投入和减少资本					2,284,625.00						2,284,625.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,284,625.00						2,284,625.00
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	880,229,735.00	-	-	-	1,650,682,439.05	-	-	-	149,762,847.27	258,149,175.53	2,938,824,196.85

项目	2019 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	677,099,796.00	-	-	-	1,849,141,653.05	-	-	-	149,762,847.27	92,166,590.32	2,768,170,886.64
加：会计政策变更										-1,345,804.61	-1,345,804.61
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	677,099,796.00	-	-	-	1,849,141,653.05	-	-	-	149,762,847.27	90,820,785.71	2,766,825,082.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	203,129,939.00	-	-	-	-203,129,939.00	-	-	-	-	-27,829,190.71	-27,829,190.71
（一）综合收益总额										-6,465,094.87	-6,465,094.87
（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. 其他											
（三）利润分配										-21,364,095.84	-21,364,095.84
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,364,095.84	-21,364,095.84
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	203,129,939.00	-	-	-	-203,129,939.00						
1. 资本公积转增资本（或股	203,129,9				-203,129,						

本)	39.00				939.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	880,229,735.00	-	-	-	1,646,011,714.05	-	-	-	149,762,847.27	62,991,595.00	2,738,995,891.32

法定代表人：彭欣

主管会计工作负责人：李利

会计机构负责人：荣姝伟

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

1、公司概况

- (1) 公司名称：山东鲁抗医药股份有限公司(以下简称“公司”)
- (2) 注册资本：人民币 880,229,735.00 元
- (3) 公司住所：山东省济宁高新区德源路 88 号
- (4) 法定代表人：彭欣
- (5) 经营范围：许可范围的化学原料药及制剂、医药生产用化工原料、辅料及中间体、兽用药加工、制造；饲料添加剂生产、销售；医药包装品(不含印刷品)、食品添加剂(纳他霉素)的制造、加工、销售；医药化工设备制作、安装；医药工程设计；技术开发、咨询、服务；进出口贸易。

2、历史沿革

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

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

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

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

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

3、行业性质及主要产品

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

本财务报告业经公司第九届董事会第十八次会议于 2020 年 8 月 28 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 13 家，包括：山东鲁抗舍里乐药业有限公司、山东鲁抗生物制造有限公司、山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司、山东鲁抗国际贸易有限公司、山东鲁抗生物技术开发有限公司、北京羽兢健康科技有限公司、山东鲁抗泽润药业有限公司、山东鲁抗和成制药有限公司、山东鲁抗机电工程有限公司、青海鲁抗大地药业有限公司、山东鲁抗生

物农药有限责任公司、山东鲁抗生物化学品经营有限公司及山东鲁抗海伯尔生物技术有限公司，详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金

额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

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

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

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

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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

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

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

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

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

费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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

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

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

① 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

金融资产于初始确认时根据企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

① 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、

应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

(3) 金融负债的分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合

同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

② 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。公司基于迁徙模型测算历史损失率并在此基础上进行前瞻性因素的调整计算预期损失率。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项，公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

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

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

(5) 金融工具抵销

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

(6) 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

(7) 衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产转移

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。

13. 应收款项融资

适用 不适用

见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货包括原材料、低值易耗品、在产品及库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，公司将该收款权利作为合同资产。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照上述 12 应收账款的确定方法及会计处理方法。

公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，公司将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

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

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

(2) 会计处理方法

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

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

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

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

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

(1) 投资成本确定

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

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法**① 下列长期股权投资采用成本法核算：**

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

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

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资

的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	20 年-30 年	4.00%	4.80%-3.20%
土地使用权	50 年	-	2.00%

23. 固定资产**(1). 确认条件**√适用 不适用

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

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

(2). 折旧方法√适用 不适用

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法√适用 不适用

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

具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

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

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

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

24. 在建工程√适用 不适用

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

25. 借款费用√适用 不适用

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

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

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

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

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

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

√适用 □不适用

(1) 初始计量

使用权资产是指公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②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；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

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

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及

摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50 年	-
软件使用权	5 年	-
非专利技术	5 年-10 年	-
其他	5 年-10 年	-

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，期末进行减值测试。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

1) 公司内部研究开发项目支出分为研究阶段支出和开发阶段支出

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

<2> 开发阶段是项目进入临床试验或者进入申报期——项目取得新药证书或生产批件。其中：一二类药品研究开发项目以 III 期临床为划分时点；三四类药品研究开发项目以取得临床批件为划分时点；五六类药品以取得生产批件为划分时点；中间体以具备上生产条件为划分时点。

2) 公司外购或委托外部研究开发项目开发阶段的支出划分

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

<2> 委托外部机构研发的药品生产技术或配方，自研发开始至取得临床批件期间发生的支出确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。

委托外部机构研发的无需获得临床批件的生产技术或配方，自研发开始至完成工艺交接期间发生的支出全部计入当期损益；工艺交接后至取得生产批件的期间发生的支出确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。外购或委托外部研究开发项目未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减开发支出，不可回收部分计入当期损益。

30. 长期资产减值

适用 不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

于报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

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

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

租赁负债反映公司尚未支付的租赁付款额的期末账面价值。

(1) 初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

- ① 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ② 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

③ 公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；

④租赁期公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

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

①公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；

②“借款”的期限，即租赁期；

③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；

④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；

⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；

②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；

③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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

(3) 重新计量

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

①实质固定付款额发生变动；

②担保余值预计的应付金额发生变动；

③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

④购买选择权的评估结果发生变化；

⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

35. 预计负债

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

(1) 该义务是公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

36. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

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

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 收入确认原则

公司营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司考虑下列迹象：

1) 公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 公司已将该商品的实物转移给客户。

4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体原则

对于某一时点转让商品控制权的货物中国境内销售合同，收入于将商品交于客户或承运商且本公司已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

对于某一时点转让商品控制权的货物中国境外销售合同，收入于商品发出并货物在装运港装船离港且本公司已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

(1) 为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。除非取得合同的增量成本的预计摊销期为一年或更短期间，则本公司将其在发生时确认为费用。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于发生时计入当期损益。

(2) 为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

② 该成本增加了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。合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则发生时计入当期损益。

(3) 当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对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或服务预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

40. 政府补助

适用 不适用

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

① 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

(3) 政府补助的确认时点

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

实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人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。出租人承担了承租人某些费用的，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) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应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

经营租赁中出租人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，采用出租人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 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人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，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人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出租人一方，因此出租人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). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

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。

公司的固定资产售后租回业务，如具有商业实质，按上述方法进行会计处理，如不具有商业实质，在实质重于形式的基础上进行综合判断，按抵押借款的方式进行会计处理。

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。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 租赁的识别

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，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。为确定合同是否让渡了

在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，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，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

1) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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：①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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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；②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。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相关资产成本或当期损益。

(3) 公司作为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：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，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指

数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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

初始直接费用

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

折旧

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

可变租赁付款额

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

经营租赁的变更

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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017年7月5日,财政部以财会[2017]22号修订发布了《企业会计准则第14号—收	本次会计政策变更已于2020年7月23日经本公司第九届董事会第十七次(临时)会议批准。	见重要会计政策变更“其他说明”1)

入》（以下简称“新收入准则”），要求在境内上市的企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。对于首次执新收入准则：当年年初之前发生的合同变更，公司予以简化处理，未按照新收入准则第八条规定进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。		
2018 年 12 月 7 日，财政部以财会[2018]35 号修订了《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内上市的企业自 2021 年 1 月 1 日起执行。本公司在 2020 年 1 月 1 日执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	本次会计政策变更已于 2020 年 7 月 23 日经本公司第九届董事会第十七次（临时）会议批准。	见重要会计政策变更“其他说明” 2)

其他说明：

1) 执行新收入准则

公司按照新收入准则的要求对当期财务报表进行编制以及衔接调整，根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。对于最早可比期间期初之前或首次执行本准则当年年初之前发生的合同变更，予以简化处理。

会计政策变更对本期可比期间财务报表项目的影响：

项目	变更前 2019 年 12 月 31 日	会计政策变更的影响	变更后 2020 年 1 月 1 日
预收账款	65,174,091.80	-65,174,091.80	
合同负债		65,174,091.80	65,174,091.80

2) 执行新租赁准则

公司按照新租赁准则的要求对当期财务报表进行编制以及衔接调整，根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）计量使用权资产。

会计政策变更对本期可比期间财务报表项目的影响：

项目	变更前 2019 年 12 月 31 日	会计政策变更的影响	变更后 2020 年 1 月 1 日
长期应付款	565,767,880.63	-105,130,175.63	460,637,705.00
租赁负债		105,130,175.63	105,130,175.63

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	905,101,520.99	905,101,520.99	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,151,280.00	1,151,280.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	480,036,618.28	480,036,618.28	
应收款项融资	228,452,809.28	228,452,809.28	
预付款项	37,802,485.84	37,802,485.84	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	46,965,909.38	46,965,909.38	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	864,153,579.59	864,153,579.59	
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	21,454,198.67	21,454,198.67	
流动资产合计	2,585,118,402.03	2,585,118,402.03	
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	447,408,914.78	447,408,914.78	
长期股权投资	55,835,158.77	55,835,158.77	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	16,978,280.17	16,978,280.17	
固定资产	2,583,666,324.99	2,583,666,324.99	
在建工程	660,338,804.09	660,338,804.09	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	392,765,618.80	392,765,618.80	
开发支出	146,850,895.18	146,850,895.18	
商誉			

长期待摊费用	12,678,563.19	12,678,563.19	
递延所得税资产	22,080,139.65	22,080,139.65	
其他非流动资产	165,547,137.19	165,547,137.19	
非流动资产合计	4,504,149,836.81	4,504,149,836.81	
资产总计	7,089,268,238.84	7,089,268,238.84	
流动负债：			
短期借款	1,057,000,000.00	1,057,000,000.00	
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	550,923,941.59	550,923,941.59	
应付账款	715,306,434.00	715,306,434.00	
预收款项	65,174,091.80		-65,174,091.80
合同负债		65,174,091.80	65,174,091.80
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	12,291,252.13	12,291,252.13	
应交税费	15,218,888.32	15,218,888.32	
其他应付款	103,819,040.49	103,819,040.49	
其中：应付利息	11,765,424.53	11,765,424.53	
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	676,506,051.68	676,506,051.68	
其他流动负债	4,980,873.51	4,980,873.51	
流动负债合计	3,201,220,573.52	3,201,220,573.52	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	97,697,364.05	97,697,364.05	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		105,130,175.63	105,130,175.63
长期应付款	565,767,880.63	460,637,705.00	-105,130,175.63
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	52,941,857.63	52,941,857.63	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	716,407,102.31	716,407,102.31	
负债合计	3,917,627,675.83	3,917,627,675.83	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	880,229,735.00	880,229,735.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	1,626,552,357.08	1,626,552,357.08	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	150,607,278.74	150,607,278.74	
一般风险准备			
未分配利润	363,769,757.97	363,769,757.97	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	3,021,159,128.79	3,021,159,128.79	
少数股东权益	150,481,434.22	150,481,434.22	
所有者权益（或股东权益）合计	3,171,640,563.01	3,171,640,563.01	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,089,268,238.84	7,089,268,238.84	

各项目调整情况的说明：
适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	512,343,877.64	512,343,877.64	
交易性金融资产	1,151,280.00	1,151,280.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	323,398,674.06	323,398,674.06	
应收款项融资	226,830,239.16	226,830,239.16	
预付款项	21,237,915.97	21,237,915.97	
其他应收款	232,351,894.51	232,351,894.51	
其中：应收利息			
应收股利	42,247,900.00	42,247,900.00	
存货	500,948,124.19	500,948,124.19	
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	11,718,172.86	11,718,172.86	
流动资产合计	1,829,980,178.39	1,829,980,178.39	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	435,033,768.36	435,033,768.36	
长期股权投资	1,126,523,515.94	1,126,523,515.94	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	62,867,121.25	62,867,121.25	
固定资产	1,431,525,980.92	1,431,525,980.92	
在建工程	400,258,382.31	400,258,382.31	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	305,850,517.87	305,850,517.87	
开发支出	121,795,486.57	121,795,486.57	
商誉			
长期待摊费用	5,366,333.47	5,366,333.47	
递延所得税资产			
其他非流动资产	39,072,566.05	39,072,566.05	
非流动资产合计	3,928,293,672.74	3,928,293,672.74	
资产总计	5,758,273,851.13	5,758,273,851.13	
流动负债：			
短期借款	885,000,000.00	885,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	446,117,891.59	446,117,891.59	
应付账款	426,344,466.70	426,344,466.70	
预收款项	25,024,588.83		-25,024,588.83
合同负债		25,024,588.83	25,024,588.83
应付职工薪酬	6,293,603.78	6,293,603.78	
应交税费	4,906,194.74	4,906,194.74	
其他应付款	72,685,116.73	72,685,116.73	
其中：应付利息	11,765,424.53	11,765,424.53	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	615,642,774.04	615,642,774.04	
其他流动负债	4,126,217.00	4,126,217.00	
流动负债合计	2,486,140,853.41	2,486,140,853.41	
非流动负债：			
长期借款	75,400,000.00	75,400,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		59,725,436.97	59,725,436.97
长期应付款	398,505,436.97	338,780,000.00	-59,725,436.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	46,948,234.14	46,948,234.14	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	520,853,671.11	520,853,671.11	
负债合计	3,006,994,524.52	3,006,994,524.52	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	880,229,735.00	880,229,735.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,648,397,814.05	1,648,397,814.05	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	149,762,847.27	149,762,847.27	
未分配利润	72,888,930.29	72,888,930.29	
所有者权益（或股东权益）合计	2,751,279,326.61	2,751,279,326.61	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,758,273,851.13	5,758,273,851.13	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税额	0.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 根据 2019 年 2 月 22 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省税务局《关于认定山东北斗华宸导航技术股份有限公司等 2064 家企业为 2018 年度第二批高新技术企业的通知》，公司通过高新技术企业认定。高新技术企业证书编号为 GR201837002466，发证日期为 2018 年 11 月 30 日，高新技术企业资格有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司本报告期内实际执行 15% 的企业所得税优惠税率。

(2) 根据 2020 年 1 月 22 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字 [2020]36 号文《关于山东省 2019 年第一批高新技术企业备案的复函》，子公司山东鲁抗舍里乐药业有限公司予以高新技术企业备案。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，山东鲁抗舍里乐药业有限公司本报告期内实际执行 15% 的企业所得税优惠税率。

(3) 根据 2019 年 2 月 22 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省税务局《关于认定迈赫机器人自动化股份有限公司等 505 家企业为 2018 年度第一批高新技术企业的通知》，子公司山东鲁抗生物制造有限公司通过高新技术企业认定。高新技术企业证书编号为 GR201837000196，发证日期为 2018 年 8 月 16 日，认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，山东鲁抗生物制造有限公司本报告期内实际执行 15%的企业所得税优惠税率。

(4) 子公司山东鲁抗国际贸易有限公司、山东鲁抗生物技术开发有限公司、山东鲁抗生物化学品经营有限公司和山东鲁抗机电工程有限公司属于小型微利企业，根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	149,284.65	150,106.82
银行存款	745,419,769.30	563,429,742.81
其他货币资金	191,252,483.19	341,521,671.36
合计	936,821,537.14	905,101,520.99
其中：存放在境外的款项总额		

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,070,100.00	1,151,280.00
其中：		
权益工具投资	1,070,100.00	1,151,280.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	1,070,100.00	1,151,280.00

其他说明：

适用 不适用

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为南京医药股票，期末公允价值是按南京医药股份有限公司 2020 年 6 月 30 日收盘价计算的。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	869,660.80
商业承兑票据	
合计	869,660.80

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	319,875,525.12	
商业承兑票据		
合计	319,875,525.12	

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

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	542,478,300.16
1 至 2 年	21,034,574.45
2 至 3 年	946,604.29
3 年以上	247,078,414.21
合计	811,537,893.11

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	242,578,170.84	29.89	203,142,061.04	83.74	39,436,109.80	240,909,773.82	33.98	202,006,978.73	83.85	38,902,795.09
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	191,618,343.18	23.61	153,942,099.38	80.34	37,676,243.80	189,840,627.45	26.78	152,697,698.37	80.43	37,142,929.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	50,959,827.66	6.28	49,199,961.66	96.55	1,759,866.00	51,069,146.37	7.27	49,309,280.36	96.55	1,759,866.01
按组合计提坏账准备	568,959,722.27	70.11	28,846,646.65	5.07	540,113,075.62	468,096,565.04	66.02	26,962,741.85	5.76	441,133,823.19
其中：										
账龄分析法组合	568,959,722.27	70.11	28,846,646.65	5.07	540,113,075.62	468,096,565.04	66.02	26,962,741.85	5.76	441,133,823.19
合计	811,537,893.11	/	231,988,707.69	/	579,549,185.42	709,006,338.86	/	228,969,720.58	/	480,036,618.28

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	108,963,818.77	108,963,818.77	100.00	预计无法收回
应收销货款	7,254,415.43	5,803,532.35	80.00	预计无法全部收

				回
应收销货款	125,587,479.33	87,911,235.53	70.00	预计无法全部收回
应收销货款	772,457.31	463,474.39	60.00	预计无法全部收回
合计	242,578,170.84	203,142,061.04	83.74	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄分析法组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	542,478,300.16	16,274,349.00	3.00
1至2年(含2年)	21,034,574.45	7,362,101.05	35.00
2至3年(含3年)	946,604.29	709,953.22	75.00
3年以上	4,500,243.37	4,500,243.37	100.00
合计	568,959,722.27	28,846,646.65	5.07

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	202,006,978.73	1,135,082.31				203,142,061.04
按组合计提	26,962,741.85	1,883,904.80				28,846,646.65
合计	228,969,720.58	3,018,987.11				231,988,707.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位排名	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	非关联方	90,856,959.59	63,599,871.71	3 年以上	11.20%
第二名	非关联方	30,975,943.90	21,683,160.73	3 年以上	3.82%
第三名	非关联方	23,458,823.41	23,458,823.41	3 年以上	2.89%
第四名	非关联方	19,383,675.35	4,806,601.78	注 1	2.39%
第五名	非关联方	17,850,125.11	2,125,545.89	注 2	2.20%
合计		182,525,527.36	115,674,003.52		22.50%

注 1: 1 年以内 6,180,264.34 元, 1 至 2 年 13,203,411.01 元;

注 2: 1 年以内 12,881,243.44 元, 1 至 2 年 4,968,881.67 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	170,314,842.76	228,452,809.28
合计	170,314,842.76	228,452,809.28

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	46,525,186.08	89.09	32,133,273.78	85.00
1 至 2 年	2,668,563.34	5.11	2,982,984.46	7.89
2 至 3 年	344,432.69	0.66	353,926.97	0.94

3 年以上	2,686,227.60	5.14	2,332,300.63	6.17
合计	52,224,409.71	100.00	37,802,485.84	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位排名	与公司关系	期末余额	占总金额比例	年限	未结算原因
第一名	非关联方	3,520,000.00	6.74%	1 年以内	未到结算期
第二名	非关联方	2,400,000.00	4.60%	1 年以内	未到结算期
第三名	非关联方	2,207,630.00	4.23%	1 年以内	未到结算期
第四名	非关联方	1,845,000.00	3.53%	1 年以内	未到结算期
第五名	非关联方	1,680,000.00	3.22%	1 年以内	未到结算期
合计		11,652,630.00	22.31%		

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	87,941,485.40	46,965,909.38
合计	87,941,485.40	46,965,909.38

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	62,629,796.72
1 年以内小计	62,629,796.72
1 至 2 年	6,575,640.38
2 至 3 年	16,200,394.91
3 年以上	11,843,407.03
合计	97,249,239.04

(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	62,476,353.00	28,212,641.02
备用金	3,390,721.17	3,708,025.11
出口退税	1,291,545.71	941,618.31
租赁保证金	27,100,000.00	27,100,000.00
其他	2,990,619.16	2,936,585.20
合计	97,249,239.04	62,898,869.64

(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)	
2020年1月1日余额		5,231,734.46	10,701,225.80	15,932,960.26
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

一、转回第一阶段				
本期计提		-4,609,142.74	-2,016,063.88	-6,625,206.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额		622,591.72	8,685,161.92	9,307,753.64

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	
单项计提坏账准备的其他应收款	10,701,225.80	-2,016,063.88				8,685,161.92
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,231,734.46	-4,609,142.74				622,591.72
合计	15,932,960.26	-6,625,206.62				9,307,753.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	租赁保证金	23,000,000.00	注1	23.65	0.00
第二名	往来款项	7,640,000.00	3年以上	7.86	7,640,000.00
第三名	往来款项	5,102,040.52	1年以内	5.25	153,061.22
第四名	租赁保证金	3,000,000.00	2-3年	3.08	0.00
第五名	往来款项	1,748,851.90	1-2年	1.80	52,465.56
合计	/	40,490,892.42	/	41.64	7,845,526.78

注1：1至2年5,600,000.00元，2至3年13,200,000.00元，3年以上4,200,000.00元

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	198,157,876.74	7,595,239.79	190,562,636.95	207,469,276.79	7,581,386.19	199,887,890.60
在产品	105,264,608.02	3,938,219.66	101,326,388.36	134,711,264.82	3,997,469.52	130,713,795.30
库存商品	626,959,730.70	34,435,279.45	592,524,451.25	569,253,242.71	35,701,349.02	533,551,893.69
合计	930,382,215.46	45,968,738.90	884,413,476.56	911,433,784.32	47,280,204.73	864,153,579.59

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,581,386.19	13,853.60		0.00		7,595,239.79
在产品	3,997,469.52	0.00		59,249.86		3,938,219.66
库存商品	35,701,349.02	184,297.49		1,450,367.06		34,435,279.45
合计	47,280,204.73	198,151.09		1,509,616.92		45,968,738.90

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税	12,116,210.60	21,410,052.46
预交税费	35,180.93	44,146.21
合计	12,151,391.53	21,454,198.67

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
整体搬迁损失	203,307,252.33		203,307,252.33	447,408,914.78		447,408,914.78	
合计	203,307,252.33		203,307,252.33	447,408,914.78		447,408,914.78	/

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业											
山东鲁抗中和环保科技有限公司	55,835,158.77			1,088,345.13						56,923,503.90	
济宁鲁抗物业管理有限公司											
小计	55,835,158.77			1,088,345.13						56,923,503.90	

	158.77			5.13						3,503.90	
合计	55,835,158.77			1,088,345.13						56,923,503.90	

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可供出售非交易性权益工具：		
其中：按公允价值计量的	2,000,000.00	
按成本计量的		
合计	2,000,000.00	

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
天工生物科技（天津）有限公司						
合计						

其他说明：

√适用 □不适用

为充分借助国家科研平台技术优势，加快在研课题攻关，公司拟出资 1000 万元与中科院天津工业生物技术研究等八家单位共同设立“天工生物科技（天津）有限公司”，注册资本 1 亿元人民币，本公司占比为 10%，对该公司不具有控制、共同控制或重大影响。公司取得本权益工具投资的目的不是为了近期出售或回购，在初始确认时不属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式，也不属于衍生金融工具。公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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	31,616,354.64	-		31,616,354.64
2. 本期增加金额	42,743,449.30	-		42,743,449.30
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	42,743,449.30	-		42,743,449.30
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	3,720,000.00	-		3,720,000.00
(1) 处置				
(2) 其他转出	3,720,000.00	-		3,720,000.00
4. 期末余额	70,639,803.94	-		70,639,803.94
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	14,638,074.47	-		14,638,074.47
2. 本期增加金额	12,018,023.10	-		12,018,023.10
(1) 计提或摊销	1,752,975.42	-		1,752,975.42
固定资产转入	10,265,047.68	-		10,265,047.68
3. 本期减少金额	30,132.00	-		30,132.00
(1) 处置				
(2) 其他转出	30,132.00	-		30,132.00
4. 期末余额	26,625,965.57	-		26,625,965.57
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	44,013,838.37	-		44,013,838.37
2. 期初账面价值	16,978,280.17	-		16,978,280.17

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,456,016,948.52	2,583,666,324.99
固定资产清理		-
合计	2,456,016,948.52	2,583,666,324.99

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,192,137,630.51	1,066,638,058.87	1,216,259,746.77	16,789,217.55	3,491,824,653.70
2. 本期增加金额	4,460,161.07	7,264,847.32	7,790,955.05	450,000.00	19,965,963.44
(1) 购置	740,161.07	7,264,847.32	7,790,955.05	450,000.00	16,245,963.44
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	3,720,000.00	-	-	-	3,720,000.00
3. 本期减少金额	83,170,346.26	63,254,557.54	10,290,829.23	3,487,078.63	160,202,811.66
(1) 处置或报废	40,426,896.96	63,254,557.54	10,290,829.23	3,487,078.63	117,459,362.36
(2) 转入投资性房地产	42,743,449.30				42,743,449.30
4. 期末余额	1,113,427,445.32	1,010,648,348.65	1,213,759,872.59	13,752,138.92	3,351,587,805.48
二、累计折旧					
1. 期初余额	198,239,323.43	327,203,041.26	359,667,194.26	11,100,898.76	896,210,457.71
2. 本期增加金额	20,917,452.66	33,262,317.97	37,097,690.93	1,099,279.65	92,376,741.21
(1) 计提	20,887,320.66	33,262,317.97	37,097,690.93	1,099,279.65	92,346,609.21
(2) 投资性房地产转入	30,132.00	-	-	-	30,132.00
3. 本期减少金额	37,465,960.40	55,712,730.86	8,537,456.66	3,247,843.28	104,963,991.20
(1) 处置或报废	27,200,912.72	55,712,730.86	8,537,456.66	3,247,843.28	94,698,943.52
(2) 转入投资性房地产	10,265,047.68	-	-	-	10,265,047.68
4. 期末余额	181,690,815.69	304,752,628.37	388,227,428.53	8,952,335.13	883,623,207.72
三、减值准备					
1. 期初余额	-	6,361,715.83	5,586,155.17	-	11,947,871.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	-	221.76	-	-	221.76
(1) 处置或报废	-	221.76	-	-	221.76
4. 期末余额	-	6,361,494.07	5,586,155.17	-	11,947,649.24
四、账面价值					
1. 期末账面价值	931,736,629.63	699,534,226.21	819,946,288.89	4,799,803.79	2,456,016,948.52
2. 期初账面价值	993,898,307.08	733,073,301.78	851,006,397.34	5,688,318.79	2,583,666,324.99

(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	-	-	-	-	
通用设备	12,208,601.84	3,830,548.20	521,908.24	7,856,145.40	
专用设备	100,395,176.07	89,782,104.10	-	10,613,071.97	
运输工具	-	-	-	-	
合计	112,603,777.91	93,612,652.30	521,908.24	18,469,217.37	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	899,451,964.98	657,143,889.36
工程物资	3,393,597.79	3,194,914.73
合计	902,845,562.77	660,338,804.09

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端医药制剂项目	92,128,556.96		92,128,556.96	81,532,011.37	-	81,532,011.37
生物医药循环产业园项目	433,553,319.66		433,553,319.66	300,078,017.19	-	300,078,017.19

高端生物兽药项目	300,628,425.64		300,628,425.64	223,511,693.39	-	223,511,693.39
其他工程	73,141,662.72		73,141,662.72	52,022,167.41	-	52,022,167.41
合计	899,451,964.98	-	899,451,964.98	657,143,889.36	-	657,143,889.36

(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
高端医药制剂项目	639,656,900.00	81,532,011.37	10,596,545.59				78.43		10,493,884.21			自有资金及借款
生物医药循环产业园项目	1,416,310,000.00	300,078,017.19	133,475,302.47				99.67		28,565,822.46	1,356,588.99	5.72	募集资金及借款
高端生物兽药项目	561,911,020.65	223,511,693.39	77,116,732.25				99.72		6,862,656.67	1,090,725.45	5.47	募集资金及借款
合计	2,617,877,920.65	605,121,721.95	221,188,580.31				/	/	45,922,363.34	2,447,314.44	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	3,393,597.79		3,393,597.79	3,194,914.73	-	3,194,914.73
合计	3,393,597.79		3,393,597.79	3,194,914.73	-	3,194,914.73

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	药品生产技术	专有技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	408,218,252.25	14,839,901.18	97,970,319.26	20,797,921.65	3,770,524.66	545,596,919.00
2. 本期增加金额	14,162,773.98	-	-	4,423,261.59	-	18,586,035.57
1) 购置	14,162,773.98	-	-	-	-	14,162,773.98
2) 内部研发				4,423,261.59		4,423,261.59
3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	13,085,171.68	-	-	-	-	13,085,171.68
1) 处	13,085,171.68	-	-	-	-	13,085,171.68

置						
4. 期末余额	409,295,854.55	14,839,901.18	97,970,319.26	25,221,183.24	3,770,524.66	551,097,782.89
二、累计摊销						
1. 期初余额	41,750,687.31	12,836,384.74	67,490,446.34	13,520,396.26	3,770,524.66	139,368,439.31
2. 本期增加金额	5,537,602.88	344,589.38	873,803.58	495,885.91	-	7,251,881.75
1) 计提	5,537,602.88	344,589.38	873,803.58	495,885.91	-	7,251,881.75
3. 本期减少金额	80,817.49	-	-	-	-	80,817.49
(1) 处置	80,817.49	-	-	-	-	80,817.49
4. 期末余额	47,207,472.70	13,180,974.12	68,364,249.92	14,016,282.17	3,770,524.66	146,539,503.57
三、减值准备						
1. 期初余额	-	15,107.90	7,084,841.34	6,362,911.65	-	13,462,860.89
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	7,084,841.34	6,362,911.65	-	13,462,860.89
四、账面价值						
1. 期末账面价值	362,088,381.85	1,643,819.16	22,521,228.00	4,841,989.42	-	391,095,418.43

2. 期初账面价值	366,467,564.94	1,988,408.54	23,395,031.58	914,613.74	-	392,765,618.80
-----------	----------------	--------------	---------------	------------	---	----------------

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
非布司他、非布司他片	750,000.00					750,000.00
帕瑞昔布钠原料及冻干粉针注射剂	4,763,973.54					4,763,973.54
盐酸头孢甲肟原料药及粉针剂	1,600,000.00					1,600,000.00
盐酸美金刚/多奈哌齐缓释胶囊	1,800,000.00					1,800,000.00
替格瑞洛原料及片剂	5,075,471.60					5,075,471.60
达格列净原料及片剂	9,014,214.03					9,014,214.03
GF-工艺开发	33,780,460.60	3,115,241.72		4,423,261.59		32,472,440.73
ST-工艺开发	24,743,130.42	9,720,903.39				34,464,033.81
DD-工艺开发	1,215,876.52	97,355.95			291,061.64	1,022,170.83
瑞舒伐他汀钙片	3,890,269.56					3,890,269.56
塞来昔布原料及胶囊剂	1,260,000.00					1,260,000.00
艾司奥美	1,929,056.60	1,236,792.45				3,165,849.05

拉唑钠及冻干粉针						
阿哌沙班原料及片剂	1,215,000.00					1,215,000.00
Y-JYSTFT B 项目	1,380,000.00					1,380,000.00
CIGB-814 项目	37,509,683.27	1,442,688.68				38,952,371.95
阿瑞匹坦及胶囊（规格：80mg、125mg）委托研发	2,520,000.00					2,520,000.00
阿卡波糖片产品研发	6,056,603.58	972,075.44				7,028,679.02
CMS203 非临床安全性评价研究	814,150.96	141,509.44				955,660.40
长效甘精胰岛素丝状真菌表达分泌技术研究	200,000.00					200,000.00
TRN-157	7,333,004.50					7,333,004.50
合计	146,850,895.18	16,726,567.07		4,423,261.59	291,061.64	158,863,139.02

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入资产装修费	5,124,233.40	-	743,949.06		4,380,284.34
融资服务费	7,541,333.47	400,000.00	1,455,111.07		6,486,222.40
产品认证费	12,996.32	-	11,140.02		1,856.30
合计	12,678,563.19	400,000.00	2,210,200.15		10,868,363.04

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润	3,803,946.54	333,418.81	3,803,946.54	333,418.81
可抵扣亏损				
坏账准备	117,465,315.11	18,774,482.267	117,413,326.13	18,761,485.02
存货跌价准备	9,609,652.63	1,868,692.00	10,411,568.88	2,069,171.07
无形资产减值准备	2,047,267.01	511,816.75	2,047,267.01	511,816.75
固定资产减值准备	1,616,991.99	404,248.00	1,616,991.99	404,248.00
合计	134,543,173.28	21,892,657.83	135,293,100.55	22,080,139.65

(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	174,795,648.66	180,647,175.50
可抵扣亏损	36,120,879.30	184,212,033.06
合计	210,916,527.96	364,859,208.56

(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
2020 年		1,610,735.11	
2021 年	113,015.33	113,015.33	
2022 年			
2023 年	1,477,021.50	1,477,021.50	
2024 年		181,011,261.12	
2025 年及以后	34,530,842.47		
合计	36,120,879.30	184,212,033.06	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付非流动资产购置款	185,208,530.75		185,208,530.75	163,706,600.41		163,706,600.41
预交税费				1,840,536.78		1,840,536.78
合计	185,208,530.75		185,208,530.75	165,547,137.19		165,547,137.19

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	10,044,718.37	20,000,000.00
保证借款	1,019,738,500.00	887,000,000.00
信用借款	133,000,000.00	150,000,000.00

合计	1,162,783,218.37	1,057,000,000.00
----	------------------	------------------

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	214,769,218.84	550,923,941.59
合计	214,769,218.84	550,923,941.59

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
账龄 1 年以内的余额	690,352,230.69	620,573,276.26
账龄 1 年以上的余额	88,070,913.09	94,733,157.74
合计	778,423,143.78	715,306,434.00

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末账龄 1 年以上的大额应付账款主要为尚未支付的工程设备款和技术服务费。

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
账龄 1 年以内的余额	56,162,130.40	51,517,465.94
账龄 1 年以上的余额	13,121,823.56	13,656,625.86
合计	69,283,953.96	65,174,091.80

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,074,246.77	226,741,734.32	227,128,300.61	11,687,680.48
二、离职后福利-设定提存计划	217,005.36	14,351,787.97	14,338,008.46	230,784.87
三、辞退福利	-	2,077,228.64	2,077,228.64	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	12,291,252.13	243,170,750.93	243,543,537.71	11,918,465.35

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,496,714.44	188,295,644.08	189,193,480.58	2,598,877.94
二、职工福利费	-	7,198,942.74	7,116,842.83	82,099.91
三、社会保险费	-	11,224,635.73	11,180,778.19	43,857.54
其中：医疗保险费	-	10,615,041.90	10,613,904.00	1,137.90
工伤保险费	-	348,326.15	340,281.87	8,044.28
生育保险费	-	261,267.68	226,592.32	34,675.36
四、住房公积金	-	17,572,816.88	17,567,965.27	4,851.61
五、工会经费和职工教育经费	8,577,532.33	2,449,694.89	2,069,233.74	8,957,993.48

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	12,074,246.77	226,741,734.32	227,128,300.61	11,687,680.48

(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	217,005.36	12,893,518.78	12,880,185.75	230,338.39
2、失业保险费	-	1,458,269.19	1,457,822.71	446.48
3、企业年金缴费				
合计	217,005.36	14,351,787.97	14,338,008.46	230,784.87

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,535,953.23	2,298,242.44
企业所得税	5,860,253.42	4,462,146.92
个人所得税	163,119.36	1,514,735.98
城市维护建设税	1,679,744.90	472,223.47
土地使用税	1,738,136.01	1,828,769.87
房产税	2,912,785.65	3,071,691.21
印花税	169,249.68	319,339.12
教育费附加	739,129.93	221,620.74
地方教育费附加	460,987.82	115,981.68
地方水利建设基金	107,610.14	23,458.44
水资源税	723,387.00	885,491.50
其他	47,634.90	5,186.95
合计	21,137,992.04	15,218,888.32

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	25,936,356.73	11,765,424.53
应付股利	1,680,905.49	1,680,905.49
其他应付款	156,313,187.93	90,372,710.47
合计	183,930,450.15	103,819,040.49

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	25,936,356.73	10,547,451.75
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
融资租赁利息		1,217,972.78
合计	25,936,356.73	11,765,424.53

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应付股利**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款项	128,776,994.97	62,305,380.91
保证金	16,904,799.12	17,475,406.07
其他	10,631,393.84	10,591,923.49
合计	156,313,187.93	90,372,710.47

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末余额中重要的账龄超过 1 年的其他应付款为尚未支付的土地补偿费和保证金。

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	524,455,470.86	544,987,829.59
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	98,166,106.52	131,518,222.09
1年内到期的租赁负债		
合计	622,621,577.38	676,506,051.68

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		
递延收益	4,980,873.51	4,980,873.51
合计	4,980,873.51	4,980,873.51

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	48,397,553.08	97,697,364.05
信用借款	399,916,683.00	-
合计	448,314,236.08	97,697,364.05

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	52,648,532.35	105,130,175.63
合计	52,648,532.35	105,130,175.63

其他说明：

2020年1月1日，公司适用“新租赁准则”，具体影响详见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 44.重要会计政策和会计估计的变更。

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		338,780,000.00
合计	121,857,705.00	460,637,705.00

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
应付融资租赁款		
山东正方实业发展有限公司	121,857,705.00	121,857,705.00

合计	121,857,705.00	121,857,705.00
----	----------------	----------------

其他说明：

应付山东正方实业发展有限公司（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。

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
整体搬迁补偿款	338,780,000.00		338,780,000.00		
合计	338,780,000.00		338,780,000.00		/

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	52,941,857.63	9,052,384.00	2,489,404.79	59,504,836.84	
合计	52,941,857.63	9,052,384.00	2,489,404.79	59,504,836.84	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
环保设备补助	5,532,523.83			319,380.95		5,213,142.88	与资产相关
扶持企业发展资金	31,415,710.31			1,743,727.56		29,671,982.76	与资产相关
重大科技创新平台建设专项资金	10,000,000.00					10,000,000.00	与资产相关
科技专款	1,057,254.45			159,510.54		897,743.91	与资产相关
新兴产业和重点行业发展专项资金	274,186.18			25,000.02		249,186.16	与资产相关
区域战略推进专项资金	2,321,647.15			150,000.00		2,171,647.15	与资产相关

VOCS 废气处理项目补助	2,340,535.71			91,785.72		2,248,749.99	与资产相关
市级服务业发展资金（山东省工业生物技术转化平台）		1,600,000.00				1,600,000.00	与资产相关
开发区发展专项资金（新旧动能转化项目）		5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
山东省重点研发计划重大科技创新工程款		2,452,384.00				2,452,384.00	与资产相关
合计	52,941,857.63	9,052,384.00		2,489,404.79		59,504,836.84	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	880,229,735.00						880,229,735.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,209,628,579.74	-		1,209,628,579.74

其他资本公积	416,923,777.34	2,284,624.99		419,208,402.33
合计	1,626,552,357.08	2,284,624.99		1,628,836,982.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加为公司本期实施股权激励确认的股份支付费用。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

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	150,607,278.74			150,607,278.74
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	150,607,278.74			150,607,278.74

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	363,769,757.97	270,917,168.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,314,728.1
调整后期初未分配利润	363,769,757.97	269,602,439.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	228,411,887.12	121,251,309.89
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		27,083,991.84
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	592,181,645.09	363,769,757.97

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,963,530,917.12	1,556,888,567.55	1,838,328,591.33	1,302,517,435.21
其他业务	35,444,038.55	19,227,911.96	14,786,778.22	11,729,160.20
合计	1,998,974,955.67	1,576,116,479.51	1,853,115,369.55	1,314,246,595.41

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	3,536,604.38	4,405,812.10
教育费附加	1,515,951.11	1,886,487.39
资源税		
房产税	5,078,539.68	3,748,432.76
土地使用税	2,650,099.04	1,838,599.41
车船使用税	3,000.00	8,760.00
印花税	540,863.66	1,265,805.64
水资源税	320,286.50	466,189.00
地方教育附加	1,010,774.18	1,257,658.25
地方水利建设基金	245,434.73	310,752.64
其他	2,246.12	1,922.40
合计	14,903,799.40	15,190,419.59

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	50,472,627.71	56,031,650.63
差旅费	17,234,758.31	20,563,395.89

运输费	17,288,280.97	17,598,025.23
会务费	5,245,015.70	6,364,448.54
折旧费	3,330,244.97	3,181,843.63
广告宣传费	1,644,045.68	1,159,349.07
业务宣传费	9,936,996.05	40,392,439.47
市场推广费	96,177,448.79	100,383,120.96
其他	13,835,247.35	20,350,433.60
合计	215,164,665.53	266,024,707.02

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	34,265,771.09	35,772,531.61
折旧费	6,900,160.33	5,199,201.95
办公费	2,240,842.43	2,454,174.08
差旅费	685,953.32	1,324,882.80
无形资产摊销	7,231,551.97	8,886,744.42
土地补偿费		
交通费	2,777,793.92	3,930,501.76
动力费	1,241,758.25	1,244,173.64
业务招待费	355,219.15	600,978.51
其他	12,945,260.20	5,642,028.63
合计	68,644,310.66	65,055,217.40

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	33,250,981.80	23,248,694.28
材料费	13,227,411.08	12,941,631.54
动力费	4,966,725.05	5,065,898.51
折旧及摊销费	15,677,188.80	9,283,853.91
其他	14,955,699.00	15,371,593.21
合计	82,078,005.73	65,911,671.45

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,020,492.48	36,014,549.31
减：利息收入	-4,585,213.53	-5,354,498.82
加：汇兑损失	-3,290,982.18	2,149,178.77
加：其他	1,623,989.61	2,144,056.96
合计	29,768,286.38	34,953,286.22

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,743,644.32	6,489,843.21
合计	18,743,644.32	6,489,843.21

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,644,276.35	1,731,330.32
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
结构性存款收益		5,853,227.93
合计	1,644,276.35	7,584,558.25

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	-81,180.00	68,880.00
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	-81,180.00	68,880.00

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
其他应收款坏账损失	6,625,206.62	-2,021,479.26
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	-3,018,987.11	-11,693,524.11
合计	3,606,219.51	-13,715,003.37

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,311,465.83	1,817,015.47
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	1,311,465.83	1,817,015.47

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	207,361,295.27	65,409.99
无形资产处置收益		
合计	207,361,295.27	65,409.99

其他说明：

√适用 □不适用

本期固定资产处置收益 2.07 亿元主要系老厂区搬迁处置收益。

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		6,326.82	
其中：固定资产处置利得		6,326.82	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	1,081,760.85	3,768,951.52	1,081,760.85
合计	1,081,760.85	3,775,278.34	1,081,760.85

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		655,446.49	
其中：固定资产处置损失		655,446.49	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	3,656,237.59		
其他	260,479.96	12,499.29	
合计	3,916,717.55	667,945.78	

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	10,440,439.39	11,903,362.41
递延所得税费用	187,481.82	25,214.35

合计	10,627,921.21	11,928,576.76
----	---------------	---------------

(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	242,050,173.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,307,525.96
子公司适用不同税率的影响	2,516,355.44
调整以前期间所得税的影响	2,148,086.23
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,018,257.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-28,223,001.23
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	-3,139,303.13
所得税费用	10,627,921.21

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1). 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	39,817,861.12	4,108,177.97
利息收入	4,288,921.58	4,574,100.99
往来款项	48,248,131.06	44,423,622.27
其他	8,784,343.30	3,255,954.51
合计	101,139,257.06	56,361,855.74

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理及研发费用	33,197,667.68	49,879,822.58
销售费用	152,853,329.64	196,865,621.88
其他	93,042,089.53	94,971,342.75
合计	279,093,086.85	341,716,787.21

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
土地补偿款	137,747,861.00	
合计	137,747,861.00	

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发支出	20,385,790.51	63,553,577.87
其他		
合计	20,385,790.51	63,553,577.87

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁服务费	1,770,927.78	
合计	1,770,927.78	

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	231,422,251.83	85,222,931.81
加：资产减值准备	460,173.43	9,936,158.95
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,724,996.80	86,050,109.88
使用权资产摊销		
无形资产摊销	5,422,257.78	8,802,946.38
长期待摊费用摊销	2,187,850.69	1,940,016.68
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）	-210,336,397.70	-65,409.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	37,793.30	655,446.49

公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	46,740.00	-68,880.00
财务费用(收益以“-”号填列)	29,735,140.74	38,557,570.29
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,641,476.35	-7,584,558.25
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,300.11	814,971.95
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)	-25,684,360.47	51,235,333.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-79,624,254.13	-103,171,468.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-42,123,868.34	-81,184,626.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,631,147.69	91,140,543.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	745,569,053.95	991,875,024.29
减: 现金的期初余额	563,650,403.49	719,567,188.42
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	181,918,650.46	272,307,835.87

(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	745,569,053.95	563,650,403.49
其中: 库存现金	149,284.65	150,106.82
可随时用于支付的银行存款	745,419,769.30	563,429,742.81
可随时用于支付的其他货币资金		70,553.86
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	745,569,053.95	563,650,403.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	191,252,483.19	承兑汇票保证金等
应收票据	869,660.80	办理承兑质押
存货		
固定资产	57,887,093.63	借款抵押
无形资产	9,655,908.41	借款抵押
合计	259,665,146.03	/

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	8,034,479.78	7.0795	56,880,099.58
欧元	183,811.81	7.9610	1,463,325.82
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	34,599,169.54	7.0795	244,944,820.75
欧元	4,683,366.79	7.9610	37,284,283.02
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

83、套期

□适用 √不适用

84、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
市级服务业发展资金	1,600,000.00	递延收益	0.00
开发区发展专项资金	5,000,000.00	递延收益	0.00
山东省重点研发计划 重大科技创新工程款	2,452,384.00	递延收益	0.00
退城进园项目财政贷款贴息	16,621,718.75	在建工程/财务费用	6,254,420.10
工信局奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
中央外经贸发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
出口信用保险补贴	64,100.00	其他收益	64,100.00
省级商贸发展市场开拓	96,700.00	其他收益	96,700.00
开发区领军人才补助	897,000.00	其他收益	897,000.00
高校毕业生见习生活补助	429,732.00	其他收益	429,732.00
济宁市市长质量奖提名奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
一次性吸纳就业补贴	187,000.00	其他收益	187,000.00
企业发展扶持资金	7,995,300.00	其他收益	7,995,300.00
福利企业退税	934,200.00	其他收益	934,200.00
稳岗就业补贴	1,908,731.63	其他收益	1,908,731.63
专利资助	22,560.00	其他收益	22,560.00
个税手续费返还	47,102.98	其他收益	47,102.98
高新技术企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
合计	38,956,529.36		19,536,846.71

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	济宁市	济宁市	兽用药品制造	100.00%	-	同一控制下的企业合并
山东鲁抗生物制药有限公司	济宁市	济宁市	原料药制造	100.00%	-	投资设立
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	泰安市	泰安市	化学药品制剂制造	74.93%	-	同一控制下的企业合并
山东鲁抗国际贸易有限公司	济宁市	济宁市	贸易	100.00%	-	投资设立
山东鲁抗生物技术开发有限公司	济宁市	济宁市	其他服务	100.00%	-	投资设立
山东鲁抗泽润药业有限公司	济宁市	济宁市	药品经营	100.00%	-	同一控制下的企业合并
山东鲁抗和成制药	济宁市	济宁市	医用原料及中间体销售	93.75%	-	投资设立

有限公司						
山东鲁抗机电工程有限公司	济宁市	济宁市	设备的安装与维修	100.00%	-	投资设立
青海鲁抗大地药业有限公司	西宁市	西宁市	化学药品制剂制造	70.00%	-	非同一控制下企业合并
山东鲁抗生物农药有限责任公司	德州市	德州市	农药的生产销售	56.36%	-	非同一控制下企业合并
山东鲁抗生物化学产品经营有限公司	济南市	济南市	化工产品的销售	-	100.00%	非同一控制下企业合并
山东鲁抗海伯尔生物技术有限公司	德州市	德州市	生物技术产品的生产销售	-	60.00%	投资设立
北京羽兢健康科技有限公司	北京市	北京市	医药技术开发	45.00%	-	投资设立

其他说明:

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

注 2: 公司持有北京羽兢健康科技有限公司 45.00% 的股权, 为其第一大股东, 根据协议约定将北京羽兢健康科技有限公司纳入合并范围。报告期内, 经北京羽兢健康科技有限公司首届三次董事会审议通过, 公司更名为“北京羽兢健康科技有限公司”。

注 3: 本期收购山东鲁抗舍里乐药业有限公司所持山东鲁抗生物制造有限公司 5% 的股权, 公司直接持有山东鲁抗生物制造有限公司 100% 的股权。

(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	4,831,016.11		61,331,361.04
山东鲁抗和成制药有限公司	6.25	875.82		1,137,059.50
青海鲁抗大地药业有限公司	30.00	145,928.52		20,150,177.72
山东鲁抗生物农药有限责任公司	43.64	-234,483.67		36,246,180.18
北京羽兢健康科技有限公司	55.00	-1,732,972.07		33,624,220.50

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	164,702,793.96	199,745,072.66	364,447,866.62	110,400,569.84	6,532,836.25	116,933,406.09	202,667,653.69	192,099,210.60	394,766,864.29	160,677,104.39	4,719,417.13	165,396,521.52
山东鲁抗和成制药有限公司	25,171,372.71	6,655,343.16	31,826,715.87	13,609,403.59		13,609,403.59	17,834,413.19	6,445,574.16	24,279,987.35	6,101,048.33		6,101,048.33
青海鲁抗大地药业有限公司	44,695,438.15	46,630,703.31	91,326,141.46	24,092,762.30		24,092,762.30	46,543,012.41	47,077,699.63	93,620,712.04	26,939,881.43		26,939,881.43
山东鲁抗生物农药有限责任公司	48,545,661.29	93,710,885.34	142,256,546.63	92,439,983.79		92,439,983.79	38,365,931.34	95,364,609.85	133,730,541.19	83,413,705.88		83,413,705.88
北京羽兢健康科技有限公司	35,036,177.69	27,966,367.30	63,002,544.99	964,000.30		964,000.30	35,925,610.74	30,088,003.24	66,013,613.98	824,210.98	-	824,210.98

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	211,623,090.86	19,270,108.12	19,270,108.12	10,342,506.92	180,903,674.18	18,547,038.54	18,547,038.54	-12,463,918.06
山东鲁抗和成制药有限公司	26,568,983.66	14,013.20	14,013.20	-3,805,087.61	11,468,040.99	136,400.96	136,400.96	1,942,993.17
青海鲁抗大地药业有限公司	27,059,379.88	486,428.41	486,428.41	-9,239,014.29	27,016,853.66	452,045.02	452,045.02	-5,657,733.54
山东鲁抗生物农药有限责任公司	88,308,817.24	-548,992.57	-548,992.57	2,426,911.13	52,782,608.78	-746,366.00	-746,366.00	2,162,394.79
北京羽兢健康科技有限公司	3,474,056.61	-3,150,858.31	-3,150,858.31	535,940.11	693,396.22	-1,738,252.68	-1,738,252.68	1,297,927.48

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东鲁抗中和环保科技有限公司	济宁市	济宁市	污水处理	40.00	-	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
	山东鲁抗中和环保科技有限公司	山东鲁抗中和环保科技有限公司
流动资产	138,820,222.75	110,591,905.15
非流动资产	28,606,316.60	28,419,141.24
资产合计	167,426,539.35	139,011,046.39
流动负债	61,456,690.85	37,151,888.78
非流动负债	-	-
负债合计	61,456,690.85	37,151,888.78
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	105,969,848.50	101,859,157.61
按持股比例计算的净资产份额	42,387,939.40	40,743,663.04
调整事项	14,535,564.50	15,091,495.73
--商誉		
--内部交易未实现利润		-352,604.82
--其他	14,535,564.50	15,444,100.55
对联营企业权益投资的账面价值	56,923,503.90	55,835,158.77

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	
营业收入	65,049,354.67	59,757,551.45
净利润	4,110,690.89	4,328,325.82
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,110,690.89	4,328,325.82
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

其他说明

济宁鲁抗物业管理有限公司因发生超额亏损，本期及上期均未确认投资收益。

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
济宁鲁抗物业管理有限公司	1,106,433.41	-187.44	1,106,245.97

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

1、信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款。

公司持有的货币资金，主要存放于信用评级较高的银行，管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。公司没有对外提供可能令公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

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

3、市场风险

(1) 利率风险

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

(2) 汇率风险

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

(3) 其他价格风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	1,070,100.00			1,070,100.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,070,100.00			1,070,100.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,070,100.00			1,070,100.00
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			170,314,842.76	170,314,842.76
持续以公允价值计量的资产总额	1,070,100.00		170,314,842.76	171,384,942.76
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

持续以公允价值计量的 负债总额				
二、非持续的公允价值计 量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量 的资产总额				
非持续以公允价值计量 的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

公司对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以相关资产对应的南京医药股票 2020 年 6 月 30 日的收盘价，作为第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

公司应收款项融资为持有的应收票据，按照现金流量折现模型确定其公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

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	商务服务业	310,300	21.12	21.12
----------------	----	-------	---------	-------	-------

本企业的母公司情况的说明

2020年3月11日，公司发布了《关于国有股权无偿划转完成过户登记的公告》，本次无偿划转完成后，华鲁集团直接持有本公司21.12%股份，为公司直接控股股东。

本企业最终控制方是山东省人民政府国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

公司子公司的情况详见“第十一节财务报告”“九、在其他主体中的权益”中“1、在子公司中的权益”的内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

公司子公司的情况详见“第十一节财务报告”“九、在其他主体中的权益”中“1、在子公司中的权益”的内容。

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
华鲁国际融资租赁有限公司	股东的子公司
山东新华制药股份有限公司	集团兄弟公司
山东新华医药贸易有限公司	其他
山东新华万博化工有限公司	其他
山东新华医药化工设计有限公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东鲁抗中和环保科技有限公司	采购货物等	5,143,700.08	375,171.64
山东鲁抗中和环保科技有限公司	污水处理等	23,267,264.81	21,764,305.50
山东鲁抗中和环保科技有限公司	接受菌渣处置	10,746,450.00	10,393,635.80
山东新华万博化工有限公司	采购化工原料及原料药	398,230.09	
山东新华制药股份有限公司	采购原料药	443,893.81	
山东新华医药化工设计有限公司	接受劳务	75,471.70	
山东新华医药贸易有限公司	采购原料药	225,663.72	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东鲁抗中和环保科技有限公司	销售货物	20,924.92	
山东鲁抗中和环保科技有限公司	提供动力	13,149,020.87	11,067,173.92
山东新华医药贸易有限公司	销售货物	658,554.88	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东鲁抗中和环保科技有限公司	环保设施	1,645,000.00	

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：万元 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	5,000.00	2019-6-12	2020-6-1	是
华鲁控股集团有限公司	20,000.00	2019-6-20	2020-6-5	是
华鲁控股集团有限公司	20,000.00	2019-6-25	2020-6-12	是

华鲁控股集团有限公司	10,000.00	2019-6-26	2020.6.25	是
华鲁控股集团有限公司	5,000.00	2020-6-20	2021-6-19	否
华鲁控股集团有限公司	5,000.00	2019-9-30	2020-9-30	否
华鲁控股集团有限公司	4,340.00	2015-10-29	2025-10-28	否
华鲁控股集团有限公司	20,000.00	2020-5-21	2021-5-20	否
华鲁控股集团有限公司	20,000.00	2020-6-8	2021-6-7	否
华鲁控股集团有限公司	10,000.00	2020-5-27	2021-5-26	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	100,000,000.00	2015-11-30	2020-11-30	
华鲁控股集团有限公司	400,000,000.00	2017-7-20	2020-7-24	
华鲁控股集团有限公司	400,000,000.00	2020-4-3	2023-3-27	

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东鲁抗中和环保科技有限公司	购建资产	194,930.36	

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华鲁控股集团有限公司	采购货物（口罩款）	7964.6	

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东鲁抗中和环保科技有限公司	49,140.00	49,140.00	49,140.00	49,140.00
应收账款	山东新华医药贸易有限公司	4,190,207.27	125,706.22	6,641,887.68	199,256.63
其他应收款	济宁鲁抗物业管理有限公司	388,134.85	388,134.85	388,134.85	388,134.85
其他应收款	山东鲁抗中和环保科技有限公司	6,177,339.81	185,320.19	2,060,352.02	61,810.56
其他非流动资产	山东鲁抗中和环保科技有限公司	4,799,350.00		2,060,352.02	-

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东鲁抗中和环保科技有限公司	59,950,222.05	62,870,572.25
应付账款	山东新华万博化工有限公司	320,492.63	373,164.63
其他应付款	山东鲁抗中和环保科技有限公司	16,130,708.45	3,320,027.91
其他应付款	华鲁控股集团有限公司	4,298,280.06	6,148,280.06
应付利息	华鲁控股集团有限公司	24,918,944.53	9,579,833.39
一年内到期的非流动负债	华鲁控股集团有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00
长期借款	华鲁控股集团有限公司	400,000,000.00	-

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	26,260,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	6.85 元/每股, 4.75 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

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

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

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

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	股权认购意向书
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,670,724.99
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,284,624.99

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	343,816,854.61
1 至 2 年	14,383,892.78
2 至 3 年	127,268.57
3 年以上	1,759,866.01
合计	360,087,881.97

(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	96,261,937.69	20.30	94,502,071.68	98.17	1,759,866.01	96,261,937.69	21.81	94,502,071.68	98.17	1,759,866.01
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	52,154,170.29	11.00	52,154,170.29	100.00		52,154,170.29	11.82	52,154,170.29	100.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	44,107,767.40	9.30	42,347,901.39	96.01	1,759,866.01	44,107,767.40	9.99	42,347,901.39	96.01	1,759,866.01
按组合计提坏账准备	377,811,461.67	79.69	19,483,445.71	5.16	358,328,015.96	345,050,010.41	78.19	23,411,202.36	6.78	321,638,808.05
其中：										
账龄分析法组合	377,811,461.67	79.69	19,483,445.71	5.16	358,328,015.96	345,050,010.41	78.19	23,411,202.36	6.78	321,638,808.05
合计	474,073,399.36	/	113,985,517.39	/	360,087,881.97	441,311,948.10	/	117,913,274.04	/	323,398,674.06

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	88,235,064.95	88,235,064.95	100	预计无法收回
应收销货款	7,254,415.43	5,803,532.34	80	预计无法全部收回
应收销货款	772,457.31	463,474.39	60	预计无法全部收回
合计	96,261,937.69	94,502,071.68	98.17	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄分析法组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	354,854,043.88	11,037,189.27	3.11
1 至 2 年(含 2 年)	22,129,065.81	7,745,173.03	35.00

2至3年(含3年)	509,074.27	381,805.70	75.00
3年以上	319,277.71	319,277.71	100.00
合计	377,811,461.67	19,483,445.71	5.16

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	94,502,071.68					94,502,071.68
按组合计提	23,411,202.36	-3,927,756.65				19,483,445.71
合计	117,913,274.04	-3,927,756.65				113,985,517.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位排名	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	关联方	86,215,933.76	2586478.01	1年以内	18.19%
第二名	关联方	22,624,531.61	678735.95	1年以内	4.77%
第三名	非关联方	19,383,675.35	4806601.78	注1	4.09%
第四名	非关联方	17,850,125.11	2125545.89	注2	3.77%
第五名	非关联方	9,740,397.26	9740397.26	3年以上	2.05%
合计		155,814,663.09	19937758.89		32.87%

注1: 1年以内 6180264.34元, 1至2年 13203411.01元;

注2: 1年以内 12881243.44元, 1至2年 4968881.67元;

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	45,245,100	42,247,900.00
其他应收款	264,466,528.21	190,103,994.51
合计	309,711,628.21	232,351,894.51

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	5,245,100.00	2,247,900.00
合计	45,245,100.00	42,247,900.00

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	207,873,853.55
1 至 2 年	69,664,027.17
2 至 3 年	2,117,404.76
3 年以上	11,851,333.03
合计	291,506,618.51

(2). 按款项性质分类适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	272,914,705.01	199,427,126.74
备用金	491,507.24	830,448.34
租赁保证金	16,200,000.00	16,200,000.00
其他	1,900,406.26	1,824,191.26
合计	291,506,618.51	218,281,766.34

(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)	
2020年1月1日余额		19,432,586.56	8,745,185.27	28,177,771.83
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-1,137,681.53		-1,137,681.53
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2020年6月30日余额		18,294,905.03	8,745,185.27	27,040,090.30
--------------	--	---------------	--------------	---------------

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	8,745,185.27					8,745,185.27
按组合计提	19,432,586.56	-1,137,681.53				18,294,905.03
合计	28,177,771.83	-1,137,681.53				27,040,090.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	87,209,339.64	1年以内	29.92	-
第二名	往来款	71,445,334.35	1年以内	24.51	
第三名	往来款	43,462,088.98	注1	14.91	8,761,758.13
第四名	往来款	40,380,220.43	1-2年	13.85	1,211,406.61
第五名	往来款	34,937,111.67	注2	11.99	5,770,728.99
合计	/	277,434,095.07	/	95.18	15,743,893.73

注1：1年以内1324426.08元，1至2年40959691.82元，2至3年1,177,971.08元；

注2：1年以内7157019.65元，1至2年27780092.02元

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,083,353,077.18		1,083,353,077.18	1,083,353,077.18	-	1,083,353,077.18
对联营、合营企业投资	45,370,646.32		45,370,646.32	43,170,438.76	-	43,170,438.76
合计	1,128,723,723.5		1,128,723,723.5	1,126,523,515.94	-	1,126,523,515.94

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	272,037,115.02			272,037,115.02		
山东鲁抗生物制药有限公司	548,027,259.33			548,027,259.33		
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	128,877,073.53			128,877,073.53		
山东鲁抗国际贸易有限公司	5,019,081.53			5,019,081.53		
山东鲁抗生物技术开发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
山东鲁抗泽润药业有限公司	4,147,096.54			4,147,096.54		
山东鲁抗和成制药有限公司	15,012,721.02			15,012,721.02		
青海鲁抗大地药业有限公司	42,034,528.48			42,034,528.48		

山东鲁抗生物农药有限责任公司	28,961,264.6			28,961,264.6		
山东鲁抗机电工程有限公司	4,235,437.13			4,235,437.13		
北京羽兢健康科技有限公司	30,001,500.00			30,001,500.00		
合计	1,083,353,077.18			1,083,353,077.18		

(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	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
二、联营企业										
山东鲁抗中和环保科技有限公司	43,170,438.76			2,200,207.56						45,370,646.32
济宁鲁抗物业管理有限公司										
小计	43,170,438.76			2,200,207.56						45,370,646.32
合计	43,170,438.76			2,200,207.56						45,370,646.32

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	780,807,720.19	602,678,806.31	969,779,173.49	705,915,708.72
其他业务	47,841,991.73	35,648,494.11	37,029,667.14	27,460,035.82
合计	828,649,711.92	638,327,300.42	1,006,808,840.63	733,375,744.54

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,997,200.00	
权益法核算的长期股权投资收益	1,644,276.35	1,731,330.32
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
结构性存款收益		5,853,227.93
合计	4,641,476.35	7,584,558.25

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	207,361,295.27	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,205,904.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的		

投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-81,180.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,834,956.70	主要系新冠疫情捐赠支出。
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-376,617.89	
少数股东权益影响额	-19,946.35	
合计	225,254,498.75	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	7.29	0.2595	0.2571
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.0036	0.0036

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

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在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的原稿。

董事长：彭欣

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 28 日