

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 2022 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、上会会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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：  
保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2022 年度实现合并归属于母公司所有者的净利润 138,013,129.39 元，截止报告期末，母公司可供股东分配利润余额 71,611,399.49 元。公司拟以实施利润分配方案时股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.55 元（含税）。

以上预案尚需股东大会审议通过。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	39
第五节	环境与社会责任.....	51
第六节	重要事项.....	55
第七节	股份变动及股东情况.....	60
第八节	优先股相关情况.....	66
第九节	债券相关情况.....	66
第十节	财务报告.....	66

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。

## 第一节 释义

### 一、 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
公司注册地址的历史变更情况	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

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

### 五、公司股票简况

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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市威海路 755 号文新报业大厦 25 楼
	签字会计师姓名	赵玉朋、吴正洋

### 七、近三年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	2022年	2021年		本期比上年同期增减 (%)	2020年
		调整后	调整前		
营业收入	5,621,441,903.66	4,923,783,870.87	4,890,672,608.42	14.17	4,205,109,097.87
归属于上市公司股东的净利润	138,013,129.39	89,098,691.46	82,685,648.18	54.90	227,876,516.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	86,962,978.51	35,971,269.00	35,971,269.00	141.76	10,493,004.78
经营活动产生的现金流量净额	444,377,008.97	177,492,024.62	149,325,527.45	150.36	234,552,377.73

额	2022年末	2021年末		本期末比上年同期末增减(%)	2020年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	3,356,856,234.48	3,282,963,859.81	3,254,030,522.68	2.25	3,213,975,896.55
总资产	8,727,665,447.53	7,822,429,397.11	7,789,562,988.99	11.57	7,272,824,836.06

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2022年	2021年		本期比上年同期增减(%)	2020年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	0.16	0.10	0.09	60.00	0.26
稀释每股收益(元/股)	0.15	0.10	0.09	50.00	0.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.10	0.04	0.04	150.00	0.01
加权平均净资产收益率(%)	4.15	2.72	2.56	增加 1.43个百分点	7.31
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.61	1.10	1.11	增加 1.51个百分点	0.34

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

2022年8月10日,经公司十届董事会第十二次(临时)会议审议通过,公司以现金人民币6206.59万元收购华鲁控股集团有限公司持有的山东鲁抗中和环保科技有限公司60%股权。上述股权于2022年8月24日完成工商变更登记手续,山东鲁抗中和环保科技有限公司成为本公司全资子公司,纳入合并报表范围,对2021年财务数据进行相应调整。

**八、境内外会计准则下会计数据差异**

**(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**

适用 不适用

**九、2022年分季度主要财务数据**

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	1,324,581,073.87	1,351,268,689.28	1,377,001,885.93	1,568,590,254.58
归属于上市公司股东的净利润	44,588,853.42	22,457,677.63	24,553,873.97	46,412,724.37

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,629,646.82	13,073,095.09	7,447,295.83	42,812,940.77
经营活动产生的现金流量净额	68,459,009.16	-50,518,576.97	262,832,924.71	163,603,652.07

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、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	2022 年金额	附注（如适用）	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	2,832,622.29		56,909.76	201,030,968.59
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	48,782,945.15		48,833,751.41	18,284,002.88
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	-740,425.45		6,413,043.28	
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		140,220.00	-56,580.00
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			1,703,010.28	1,770,575.82
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,173,065.60		-2,215,006.43	-2,713,629.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目				92,813.39
减：所得税影响额	485,797.63		803,420.79	1,076,506.72
少数股东权益影响额（税后）	593,439.08		1,001,085.05	-51,867.53
合计	51,050,150.88		53,127,422.46	217,383,511.87

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

#### 十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	1,207,860.00	1,259,520.00	51,660.00	51,660.00
合计	1,207,860.00	1,259,520.00	51,660.00	51,660.00

## 十二、 其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

公司董事会按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规以及《公司章程》的规定，认真履行股东大会赋予的职责，规范运作、科学决策、积极推动公司各项业务发展。公司各项工作有序推进，保持了良好的发展态势。

##### 1、制剂销售实现新突破，新产品收入实质性增长

公司积极践行“以市场为核心、以客户为中心”的经营理念，通过营销组织架构调整，强化责任制考核，引领制剂销售增量。制剂产品实施“一品一策”，重新定位、做好顶层设计。以终端开发为中心做好新产品开发，新产品产业化成效显著，新获批产品实现盈利。制剂产品 1-12 月份收入 19.02 亿元，新药、普药均有较大幅度增长。新获批产品增加销售收入 7000 多万元。兽药制剂保持持续增长势头，2018-2022 年兽药制剂每年均实现 40%以上增长。农药制剂收入实现 1.06 亿元，同比增长 5%。

##### 2、以千万级增量项目为抓手，深化挖潜、降本增效

生产方面各单位以千万级增量为抓手，64 项千万级增量目标值全年完成 78.87%。公司稳步推进原料药制剂一体化的产业布局，持续强化产供销有效衔接，进一步提升产品质量、工艺水平、成本控制等方面的综合竞争实力，公司原料生产车间负荷率明显提高。加速新产品导入及管线建设，推进核心品种的产品成本全面分析、节能降耗控费等多项管理提升；同时，进一步扩能扩产、优化产能布局，重点产品工艺优化进步显著，MAH 合作项目进一步扩大。制剂生产进一步挖掘产能潜力，降低费用，提升产品竞争力，公司降成本工作成效显著，累计降成本 7878.27 万元。

##### 3、加大研发投入力度，研发成效显著

2022 年研发投入 3.11 亿元，公司产品管线不断丰富和发展。全身抗感染类药物得到巩固和提升。新增 6 个全身抗感染类产品研发。公司第二大类产品初见雏形，心脑血管和降糖类在产、在研产品 15 个。逐步丰富呼吸类、抗癌类、男科类产品管线。创新药 CMS203 进入一期临床试验阶段，创新药 TRN-157 取得临床试验通知书；多索茶碱、艾司奥美拉唑钠 2 个原料药获批，注射用艾司奥美拉唑钠（40mg）获药品注册证书。注射用头孢曲松钠、注射用头孢西丁钠、注射用头孢他啶、注射用头孢噻肟钠等 9 个产品通过一致性评价，其中注射用青霉素钠为首家过评，11 个品种在 CDE 申报一致性评价获受理；鲁抗为国内首家获泰乐菌素欧洲 CEP 证书的企业。

##### 4、推进重点项目建设，自动化、信息化进一步提升

2022 年公司两个国家重点科技攻关项目取得阶段性成果，鲁抗国际合作生物疫苗及高端制剂产业化、关键医药中间体及生物农药科技攻关项目两个项目获批山东省重大项目。其中，年度重点项目包括多功能发酵车间项目与邹城园区 15000 吨中水回用项目均已经投入运行。

数字化转型助推企业实现高质量发展，公司通过工业和信息化部对两化融合管理体系进行外部审核。《鲁抗医药智慧运行工业互联网平台》入选工信部工业互联网试点示范项目，入选全国企业联合会 2022 年全国智慧企业创新案例，荣获 2022 年度山东省智能制造标杆企业。

深入推进数字化转型，构建四大运营平台，即数字工厂运营平台，业务管控运营平台，集团管控运营平台及集团大数据运营平台建设。生产车间自动化改造方面已经累计投入 1.57 亿，建立了 12 条后包装生产线、启用了 14 台机器人，部署了 12 套自动灯检机，建立了发酵自控系统、合成自控系统和溶媒回收自控系统，建立了自动化立体仓库。通过智能化改造，显著提高了产品质量、提升了产线产能和生产效率，公司人均劳动生产率提高了 45.77%。

### 5、贯彻发展新理念，基础管理水平稳步提高

筑牢生命线工程。实现了公司年度安全生产目标。完成安全生产专项整治三年行动、推进危险化学品安全风险集中治理。全面落实“一岗双责”和“八抓二十项”创新举措的落实。

环保管理方面，2022 年环保投入 17339 万元，邹城园区 3 个法人完成省厅重污染治理 B 级企业验收。公司废水脱盐项目顺利调试运行。

质量管理方面，2022 年公司原料制剂共计生产 91 个品种 14376 批产品，产品一次合格率 99.80%，出厂合格率 100%；质量事故为 0，抽检合格率 100%。

### 6、规范法人治理运作

公司及各级子公司符合建立董事会条件的已全部建立董事会，外部董事占多数。公司及所属子公司建立了党委会（支委会）、董事会、经理层权责法定、权责透明、协调运转、有效制衡的公司治理机制，建立了“三重一大”决策清单，严格执行“两会一层”议事规则与议事清单。加强子公司管控。公司制订具有个性化的成长性子公司管控帮扶工作方案，印发《控股子公司日常监控管理办法》《公司管理部门子公司管控责任清单》，安全、环保、质量等管理职责进一步覆盖子公司管理。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### 1、行业发展现状

2022 年是我国十四五发展规划实施的第二年，是医药行业极不平凡的一年，也是深化医药卫生体制改革的重要一年。行业政策频出，一致性评价、国家集采、省级联采、医保目录发布、质量监管、准入监管、合规监管、研发监管等政策全面铺开。

2022 年以来，医药政策频发、集采药品降价、原料药生产成本上升、以及原辅料、燃料动力等价格上涨的影响，医药行业经受了严峻考验。国家统计局数据，2022 年，医药制造业规模以上工业增加值同比下降 3.4%，比 2021 年减少 28.2 个百分点。

医药制造业营业收入 33633.7 亿元，同比增长 0.5%；实现利润 5153.5 亿元，同比下降 26.3%；出口交货值 3850.2 亿元，同比下降 17.1%。医药制造业营业成本 19766 亿元，同比增长 8.9%；应收账款同比增长 15.1%；亏损企业同比增加 140 家；亏损企业亏损额同比增加 18.5%。

### 2、行业周期性特点

医药行业的消费支出与国民经济发展水平、人民生活质量存在较强的相关性。我国经济水平稳定增长，人民生活水平不断提升，居民健康意识提升、社会老龄化程度提高、医保投入增加、医疗体制改革深入开展，政府医疗卫生投入稳步提高，这些因素均促使医药行业保持较快的增长，没有明显的行业周期性。医药制造行业受政策调控的引导较为明显，在宏观政策的影响下步入阶段性的产业结构调整，并随着政府通过加速审批、加强监管等呈现一定时期内的增长或回调。

### 3、公司所处的行业地位

公司以发展生态医药、服务人类健康为使命，在“创新、品质、品行”核心价值观的统领下，打造健康和谐、公平公正、敢于创新、善于学习的鲁抗，建设创新智慧诚信企业，制造优质安全高效的药品，服务人民医疗保健事业。公司主要产品国内市场占有率逐年增加，有 54 个品规位列

全国前十，大观霉素、青霉素等 18 个品规居全国第一位。公司入选工信部 2021 年度中国医药工业百强 55 位；2022 年度研发综合实力百强企业中化药排名第 44 位、医药综合排名第 61 位。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

#### （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、抗病毒类、消化系统类、内分泌类、呼吸系统类、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

公司推行阳光招标采购、招采分离制度。按照“三分离”原则，成立了招标管理委员会和招标管理办公室，将招标、采购过程进行分段管理，评标、定标、采购工作划归于不同部门管理，实现评标与定标分离、招标与采购分离，避免权力过于集中，从组织上实现了招采分离。关键原辅包材、中间体同国内知名企业建立战略合作伙伴关系；通用高附加值的物品实行厂家直采，落实年度供应协议，保证供货安全，降低采购成本；对供应商实行动态管理，定期对供应商产品质量和服务进行评价，优胜劣汰。

##### 2、生产模式

本公司各下属企业以医药市场需求为导向，根据市场预测制定年度、月度、周生产计划，并按生产计划安排生产。严格按照国家 GMP 的要求组织生产，从原料采购、人员配置、设备管理、生产过程、质量控制、包装运输等方面，严格执行国家相关规定；在药品、产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。同时，本公司对各下属企业的生产管理在技术质量、环境保护、职工安全卫生健康等方面进行监督指导。

##### 3、销售模式

公司制剂销售综合运用“渠道分销+终端配送+招商代理+学术推广+委托加工+药品集采配送”的销售模式，通过各级经销商或代理商的销售渠道和公司销售队伍实现对全国大部分市场终端的覆盖。适应国家集采、联盟采购、挂网准入、医疗机构议价。以基本药物配送、代理分销为主，加强精细化招商和终端销售，加大学术宣传及推广力度，明确区域开发措施和推广促销，强化品牌药与终端掌控，加大重点市场策划和实施增量开发。积极适应行业政策变化，做好县级医院及乡镇卫生院、社区、诊所终端的开发，提升终端掌控能力。

公司原料药销售坚持商业模式创新，落实营销精细化管理，完善销售管理制度，制定营销风险防控措施；做好上下游客户战略合作，加强购销协同，研判市场趋势，控制上游成本；积极开展原料药产品供应商备案和一致性评价关联，稳定销量；做好知识营销、品牌营销，通过国内和国际市场业务交流，不断发展、壮大公司人用原料药产品市场份额，提升鲁抗产品销量和市场占有率。

公司兽药原料与兽药制剂销售多措并举，原料以终端为主，辅助渠道营销的运营模式，实现区域的全覆盖；制剂产品主要采取集团客户开发模式+大客户模式（中大型养殖场开发）+渠道“扁

平化”模式（区域核心客户培养）+技术营销模式（三级技术服务体系）+电子商务模式（渠道订货、在线宣传服务）的营销模式，实现集团客户、中大型养殖场和渠道散户的全面覆盖；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；充分发挥原料药制剂一体化优势，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

公司以药物研究院为主要研发机构，充分发挥国家级企业技术中心、省工程技术研究中心、省工程实验室、博士后科研工作站、省品牌国际科技合作基地等科技创新基地作用，与国内外科院所与大中专院校通过共建科技创新平台、共建实验室、项目合作、人才引进等方式开展产学研合作，采取自主研发、委托研发相结合模式，按照国家要求和公司既定目标开展创新药、仿制药、生物技术产品开发、一致性评价、新产品转化等研发创新工作，逐步形成高效、稳定、可持续的新产品研发模式。

##### （三）业绩驱动因素

1、2022 年公司不断提升营销能力，调整产品结构，充实产品管线，产品产量和销量持续增长，公司整体经营运行良好，营业收入较上年同期增长 14.17%。

2、报告期内，公司主营业务毛利额 12.20 亿元，较上年同期增长 5.68%。

3、2022 年公司汇兑损益增加，公司外销产品以美元结算为主，受人民币兑美元汇率贬值影响，公司在报告期内实现汇兑收益，对公司全年经营业绩产生积极影响。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

##### 1、技术和人才优势

公司拥有强大的科技研发和技术创新能力，拥有国家高新技术企业 7 个，国家级企业技术中心 1 个、山东省企业技术中心 3 个、成立国家级博士后科研工作站 1 个，省级工程技术研究中心和绿色制药工程实验室各 1 个，是“国家火炬计划重点高新技术企业”，首批“国家综合性新药研发技术大平台（山东）产业化示范企业”，齐鲁工匠创新工作室，山东省技术创新示范企业，山东省品牌国际科技合作基地。

2022 年公司科技创新成果“恩替卡韦及分散片产业化关键技术研发与应用”项目获第九届淮海科学技术奖二等奖。2022 年公司参与制定国家药品标准 7 项。全年共获得专利授权 47 项。

##### 2、产品品牌和市场网络优势

公司是国内四大抗生素生产基地之一，青霉素类、头孢类抗生素在全国占有优势地位。大观霉素、青霉素等 18 个品种居全国第一。以抗感染类产品为基础，不断丰富产品管线，形成心脑血管类、抗病毒类、消化系统类、内分泌类、呼吸系统类、维矿类等多领域覆盖。目前使用的“鲁抗”牌商标是“中国驰名商标”、“山东省著名商标”、“重点培育的出口品牌”；公司通过 ISO9001 质量体系认证、ISO14000 环境体系认证和 OSHMS 职业健康安全体系认证。公司与全国流通百强企业保持长期稳定合作，拥有广泛稳定的客户基础，以先进的市场营销和营销管理模式、周到的售后服务、快速有力的物流保障，在市场细分领域不断巩固核心产品，将存量业务稳健经营与增量业务扩展有效结合，不断提高产品的市场渗透力和覆盖率。

##### 3、丰富的产品资源和高效生产能力

公司产品涵盖胶囊剂、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，产品以抗感染类产品为基础，不断丰富产品管线，形成心脑血管类、抗病毒类、消化系

统类、内分泌类、呼吸系统类等多领域覆盖。公司通过技术升级，实现了质量、产能的进一步提升。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 56.21 亿元，同比增长 14.17%，实现归属于上市公司股东的净利润 1.38 亿元，同比增长 54.80%。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量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	5,621,441,903.66	4,923,783,870.87	14.17
营业成本	4,373,961,975.06	3,746,104,848.27	16.76
销售费用	475,087,781.68	484,046,122.90	-1.85
管理费用	212,934,172.49	191,008,205.99	11.48
财务费用	78,200,626.24	68,159,147.48	14.73
研发费用	263,998,668.98	266,027,821.56	-0.76
经营活动产生的现金流量净额	444,377,008.97	177,492,024.62	150.36
投资活动产生的现金流量净额	-444,005,231.82	-534,404,827.52	-16.92
筹资活动产生的现金流量净额	-5,308,428.43	261,323,548.36	-102.03

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期内公司回款率提高，经营活动收到的现金增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期内回款率提高，自有资金增加，减少部分筹资。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

#### 2. 收入和成本分析

适用 不适用

##### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
人用抗生素	2,961,834,387.38	2,184,390,753.51	26.25	-0.49	-4.34	增加 2.97 个百分点
兽用抗生素	2,308,198,195.99	1,946,634,669.09	15.66	43.04	59.61	减少 8.76 个百分点
其他	274,901,012.62	193,470,418.50	29.62	-4.06	-11.50	增加 5.92 个百分点
合计	5,544,933,595.99	4,324,495,841.10	22.01	13.71	16.20	减少

						1.67 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
抗生素原料药	255,815,930.16	208,415,767.44	18.53	-10.46	-10.76	增加 0.27 个百分点
半合成抗生素原料药	784,833,139.64	701,844,883.45	10.57	-12.48	-14.51	增加 2.11 个百分点
制剂药品	1,921,185,317.58	1,274,130,102.62	33.68	7.10	3.67	增加 2.19 个百分点
兽用抗生素	2,308,198,195.99	1,946,634,669.09	15.66	43.04	59.61	减少 8.76 个百分点
其他	274,901,012.62	193,470,418.50	29.62	-4.06	-11.50	增加 5.92 个百分点
合计	5,544,933,595.99	4,324,495,841.10	22.01	13.71	16.20	减少 1.67 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	4,777,827,603.51	3,632,917,644.63	23.96	16.09	18.94	减少 1.82 个百分点
国外	767,105,992.48	691,578,196.47	9.85	0.81	3.63	减少 2.45 个百分点
合计	5,544,933,595.99	4,324,495,841.10	22.01	13.71	16.20	减少 1.67 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	3,160,612,149.71	2,378,472,712.61	24.75	18.33	17.75	增加 0.37 个百分点
经销	2,384,321,446.28	1,946,023,128.50	18.38	8.10	14.35	减少 4.46 个百分点

合计	5,544,933,595.99	4,324,495,841.10	22.01	13.71	16.20	减少 1.67 个 百分点
----	------------------	------------------	-------	-------	-------	---------------------

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

#### 1、收入情况

(1) 2022 年公司不断开拓销售市场，充实产品管线，制剂药品整体实现销量增加，收入较同期稳步增长。

(2) 抗生素原料药和半合成抗生素原料药受公司生产布局影响，制剂自用量增加，营业收入较同期减少。

(3) 兽用抗生素收入较同期增长迅速主要是公司不断提升营销能力，实行精细化管理，销量增加收入增加。

#### 2、毛利情况

(1) 2022 年公司人用药产量、销量增加，整体主营毛利率稳步提升，盈利能力提升。

(2) 兽用抗生素虽然销量较同期增长，但受市场因素影响，毛利率下降。

### (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
阿莫西林胶囊	万粒	612,697	593,462	89,102	141.69	153.06	162.59
达格列净	万片	3,299	2,022	1,310	-	-	-
他达拉菲	万片	963	963	0	-	-	-
注射用青霉素针	万支	36,437	33,607	15,647	-33.50	-26.06	22.08
乙酰螺旋霉素	吨	128	85	48	37.26	1.58	701.31
盐酸大观霉素工业盐	吨	205	250	31	-23.17	9.53	-59.64
青霉素钠	万十亿	73	75	14	-27.11	65.75	-10.79
派拉西林钠	吨	104	93	24	-7.30	21.97	87.67
头孢曲松钠	吨	144	138	24	-37.86	-14.77	29.34
泰乐菌素	万十亿	742	716	48	66.44	63.59	117.59

产销量情况说明

1、新增降糖类产品达格列净、男科类产品他达拉菲，市场销量稳步上升。

2、盐酸大观霉素工业盐生产量同比减少，主要系公司调整产品生产结构，产量减少。

3、青霉素钠销售同比增加，主要是由于销售增量拉动。

4、泰乐菌素产量、销量同比均增加，主要系公司积极开拓市场，实现增产增量。

### (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
抗生素原料药	直接材料	173,158,071.61	4.00	198,513,167.76	5.33	-12.77	
	直接人工	11,826,133.14	0.27	11,947,806.80	0.32	-1.02	
	制造费用	23,431,562.69	0.54	23,092,451.07	0.62	1.47	
	小计	208,415,767.44	4.82	233,553,425.63	6.28	-10.76	
半合成抗生素原料药	直接材料	582,893,857.88	13.48	697,010,654.54	18.73	-16.37	
	直接人工	43,900,240.08	1.02	47,962,224.59	1.29	-8.47	
	制造费用	75,050,785.50	1.74	75,946,414.12	2.04	-1.18	
	小计	701,844,883.45	16.23	820,919,293.25	22.06	-14.51	
制剂药品	直接材料	1,139,378,983.72	26.35	1,104,388,283.11	29.67	3.17	
	直接人工	77,485,569.40	1.79	75,850,986.64	2.04	2.15	
	制造费用	57,265,549.50	1.32	48,780,215.47	1.31	17.40	
	小计	1,274,130,102.62	29.46	1,229,019,485.22	33.02	3.67	
兽用抗生素	直接材料	1,476,628,365.24	34.15	1,052,171,649.13	28.27	40.34	
	直接人工	83,286,047.21	1.93	61,429,442.20	1.65	35.58	
	制造费用	386,720,256.64	8.94	105,998,984.22	2.85	264.83	
	小计	1,946,634,669.09	45.01	1,219,600,075.55	32.77	59.61	
其他	直接材料	121,679,614.91	2.81	113,484,748.08	3.05	7.22	
	直接人工	47,322,558.65	1.09	45,787,927.37	1.23	3.35	
	制造费用	24,468,244.94	0.57	16,200,032.52	0.44	51.04	
	小计	193,470,418.50	4.47	218,621,799.93	5.87	-11.50	
合计		4,324,495,841.10	100.00	3,721,714,079.58	100.00	16.20	

## 成本分析其他情况说明

本期制剂药品、兽用抗生素产品成本升高，主要是由于 2022 年度销售增量拉动、产量增加导致成本同比增幅较大。



**(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化**

√适用 □不适用

2022年8月10日，经公司十届董事会第十二次（临时）会议审议通过，公司以现金人民币6206.59万元收购华鲁控股集团有限公司持有的山东鲁抗中和环保科技有限公司60%股权。上述股权于2022年8月24日完成工商变更登记手续，山东鲁抗中和环保科技有限公司成为本公司全资子公司，纳入合并报表范围。

**(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□适用 √不适用

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况****A. 公司主要销售客户情况**

√适用 □不适用

前五名客户销售额142,656.34万元，占年度销售总额22.76%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的50%、前5名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

**B. 公司主要供应商情况**

√适用 □不适用

前五名供应商采购额103,916.20万元，占年度采购总额16.65%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的50%、前5名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

**3. 费用**

√适用 □不适用

科目	本期数	上年同期数	变动原因
销售费用	475,087,781.68	484,046,122.90	主要是公司一致性过评产品增加，推广费减少
管理费用	212,934,172.49	191,008,205.99	主要是职工薪酬、无形资产摊销同比增加
研发费用	263,998,668.98	266,027,821.56	主要是材料费同比减少
财务费用	78,200,626.24	68,159,147.48	主要是利息费用同比增加

**4. 研发投入****(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	263,998,668.98
本期资本化研发投入	46,519,057.18
研发投入合计	310,517,726.16
研发投入总额占营业收入比例（%）	5.52
研发投入资本化的比重（%）	14.98

**(2). 研发人员情况表**

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	796
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	12.61
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	4
硕士研究生	115
本科	224
专科	355
高中及以下	98
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	374
30-40岁(含30岁,不含40岁)	221
40-50岁(含40岁,不含50岁)	146
50-60岁(含50岁,不含60岁)	55
60岁及以上	0

**(3). 情况说明**

√适用 □不适用

公司重视研发人才的培养,不断改善工作和生活条件,建立人才成长通道,加强科技激励。目前公司技术人才队伍比较稳定,硕士和博士等高水平人才数量和占比持续增长。

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

**5. 现金流**

√适用 □不适用

项目	2022 年度	2021 年度	变动比例 (%)
一、经营活动产生的现金流量:			
经营活动现金流入	4,214,078,448.87	4,196,661,512.71	0.42
经营活动现金流出	3,769,701,439.90	4,019,169,488.09	-6.21
经营活动产生的现金流量净额	444,377,008.97	177,492,024.62	150.36
二、投资活动产生的现金流量:			
投资活动现金流入	180,104.00	1,362,645.48	-86.78
投资活动现金流出	444,185,335.82	535,767,473.00	-17.09
投资活动产生的现金流量净额	-444,005,231.82	-534,404,827.52	-16.92
三、筹资活动产生的现金流量:			
筹资活动现金流入	2,187,283,086.49	2,578,990,053.17	-15.19
筹资活动现金流出	2,192,591,514.92	2,317,666,504.81	-5.40

筹资活动产生的现金流量净额	-5,308,428.43	261,323,548.36	-102.03
---------------	---------------	----------------	---------

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	82,324,944.17	0.94	4,553,350.72	0.06	1,708.01	主要系商业承兑汇票增加
应收款项融资	460,689,215.54	5.28	243,809,149.65	3.12	88.95	主要系银行承兑汇票增加
其他应收款	16,961,629.60	0.19	31,356,721.55	0.40	-45.91	主要系租赁保证金减少
其他流动资产	13,706,199.93	0.16	34,712,849.52	0.44	-60.52	主要系待抵扣增值税减少
长期股权投资	59,436,803.94	0.68	38,246,323.67	0.49	55.41	主要系公司追加鲁抗好丽友投资
在建工程	175,530,619.04	2.01	359,254,063.15	4.59	-51.14	主要系工程项目完工转资
应付票据	509,900,000.00	5.84	368,740,492.80	4.71	38.28	主要系应付票据增加
应付账款	1,101,111,378.45	12.62	795,742,339.66	10.17	38.38	主要系新增应付购货款
合同负债	216,457,848.68	2.48	123,085,033.07	1.57	75.86	主要系预收款项增加
应交税费	34,906,688.76	0.40	19,551,120.79	0.25	78.54	主要系应交税费增加
其他应付款	190,668,066.16	2.18	129,762,817.23	1.66	46.94	主要系新增未支付往来款

其他流动负债	67,608,752.53	0.77	30,062,500.21	0.38	124.89	主要系新增供应链融资款
--------	---------------	------	---------------	------	--------	-------------

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	292,621,652.33	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
应收账款	9,998,350.00	借款质押
固定资产	21,918,636.35	办理银行承兑汇票抵押
无形资产	13,063,348.38	借款抵押、办理银行承兑汇票抵押
银行存款	9,150,614.93	银行冻结
商业承兑汇票	19,627,508.00	借款质押
应收款项融资	146,482,032.88	办理银行承兑汇票质押
合计	512,862,142.87	/

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为医药制造业。

#### 医药制造行业经营性信息分析

##### 1. 行业和主要药(产)品基本情况

###### (1). 行业基本情况

适用 不适用

近年来，随着我国经济社会快速发展，人口老龄化程度和疾病发病率不断提升，卫生医疗费用稳定增长，也推动了我国化药市场的需求，对化学制药行业发展起到一定的促进作用。目前，化学制药行业主要细分为化学原料药和化学制剂两个方面，据统计，化学药品原料 2022 年 1-11 月，其产量达到了 318.8 万吨，同比增长 14.50%。在新药注册申请量方面，新药注册申请量的不断增加，将会导致市场竞争加剧，促使化学制药行业加大创新力度，对化学制药行业创新发展起到一定的促进作用。

###### ①化学原料药

化学原料药处于医药产业链的上游，是影响药品质量、制约产能的首要 and 主要环节，全球药品市场的不断扩大直接带动原料药市场规模的逐年上升，各国对原料药产业的重视程度明显加大。随着全球订单转移，我国原料药行业规模将不断扩大，相关企业存在较大的机遇。国家近年来大力推动供给侧结构性改革，主要依托监管和引导的方式逐渐淘汰落后产能，鼓励原料药企业转型升级，同时加大原料药市场规范力度，打击违法涨价和恶意控销行为。产能的整合、工艺的提升以及合理利润的保持，将为我国原料药行业未来的持续健康发展打下更加坚实的基础。随

着药品带量采购范围的不断扩大和全球众多专利药专利的相继到期，我国原料药行业发展将呈现规模快速上升、低端产能加速出清、行业集中度不断提高的态势，迈向高质量发展阶段。

### ②化学制剂

化学药品制剂是我国居民日常使用最广泛的医药产品。近年来随着国家出台的医药行业改革政策，药品价格得到有效调控，我国化学制药企业面临较大的经营压力，企业收入增速有所放缓。随着制剂药企销售端利润不断被压缩，成本控制和研发能力成为企业核心竞争力，“原料药+制剂”一体化可以有效地降低生产成本，保证原料供应的稳定性，充分发挥协同效应和成本优势，从而具备更强的竞争壁垒。化学制药行业关系到国计民生，随着国家医药卫生体制改革的深入推进和制药企业自身实力的增强，考虑到我国巨大的药品消费增长市场，化学制药行业依然具备良好的发展前景。

### ③兽药和农药

养殖业的快速发展对兽药产业提出了更高的要求，在当前形势下，兽药产业面临着新的挑战：第一，非洲猪瘟影响兽药产品需求。非洲猪瘟的威胁推动了生物安全体系建设，逐步楼宇化、智能化养猪。生物安全防护体系的强化，客观上切断了病原与易感动物接触的途径，使猪的各种疫病的发病率大幅度降低，导致疫苗和各种用于防治猪疫病的药物需求减少。第二，动保产品需求低迷。动保产品需求与下游养殖行业景气度息息相关，生猪产能快速恢复导致猪价持续下行，影响动保产品需求。第三，国际动保企业入华竞争。国际动保巨头入华，为国内生产企业带来先进的生产管理理念、市场营销理念、售后服务模式，把动保行业最先进的技术和研发成果注入国内，但同时进一步加剧国内动保市场的竞争。

目前，全球兽药产业，已经从快速增长期进入到产业发展成熟期。新版兽药 GMP 实施以后，中国的所有兽药生产企业都变成了重资产企业，同时面临更大的生存压力

#### (2) 行业政策情况

2022 年是进入全面建设社会主义现代化国家、向第二个百年奋斗目标进军新征程的重要一年。随着我国经济恢复的有利条件持续增加，在短期内，经济形式仍面临一定压力，但未来可期。

①国务院办公厅印发《深化医药卫生体制改革 2022 年重点工作任务》，任务要求，以促进优质医疗资源扩容和均衡布局为切入点、加快构建有序的就医和诊疗新格局，以压实地方党委政府责任为重点、深入推广三明医改经验，以健全疾病预防控制网络为抓手、着力增强公共卫生服务能力，以改革协同集成为驱动、统筹推进医药卫生高质量发展。

影响分析：国家持续深化“三医联动”工作，以药品耗材降价为抓手，重构医药产业的市场价值链条已经势不可挡。

#### ②药品集中带量采购常态化制度化纵深推进

2022 年 1 月 10 日召开的国务院常务会议指出，要推动集中带量采购常态化、制度化并提速扩面，持续降低医药价格，让患者受益；要以慢性病、常见病为重点，继续推进国家层面药品集采，各地对国家集采外药品开展省级或跨省联盟采购，2022 年底前，国家和省级集采药品在每个省份合计达到 350 个以上。总结 2022 年药品集中带量采购特点，一是国家集采持续推进，规则不断迭代完善并趋于成熟。二是联盟采购范围逐步扩大。2022 年省际联盟项目数量有所下降，但联盟平均涵盖省份数量明显增加。三是中成药带量采购启动试点，范围逐步扩大。四是国采续标常态化操作。中选产品品种、价格和数量等变化较大，价格有降有升，市场结构和格局也因此发生改变。五是挂网规则完善升级，规范供采各方行为。

影响分析：基于上述政策要求，2022 年，国家医疗保障局（以下简称国家医保局）按照“国家组织、联盟采购、平台操作”总体思路，共开展七批 294 个药品集中带量采购，平均降价幅度大于 48%。各省（区、市）采用省际联盟或单独省份带量采购方式，积极开展带量采购项目探索；

市级联盟、医联体医共体联盟等带量采购试点也应运而生……多种药品集中采购模式的探索实施，在降低药品虚高价格、治理行业经营生态方面取得了显著成果。2022 年，药品与耗材集中采购动作频出，从国家到地方，全国医保部门都顶住压力继续快速开展与落实集采工作，“提速扩面”成为集中采购核心的关键词。

### ③《DRG/DIP 支付方式改革三年行动计划》正式启动

2022 年起，《DRG/DIP 支付方式改革三年行动计划》正式启动。项目要求以加快建立管用高效的医保支付机制为目标，3 年时间全面完成 DRG/DIP 付费方式改革任务。从 2022 到 2024 年，全面完成 DRG/DIP 付费方式改革任务，推动医保高质量发展。

到 2024 年底，全国所有统筹地区全部开展 DRG/DIP 付费方式改革工作，先期启动试点地区不断巩固改革成果；到 2025 年底，DRG/DIP 支付方式覆盖所有符合条件的开展住院服务的医疗机构，基本实现病种、医保基金全覆盖。

影响分析：随着以 DRG/DIP 为代表的住院治疗支付方式从按项目付费向风险共担支付模式转变，占据医保资金支出大头的院内住院服务面临巨大冲击，原来的依靠服务放量和延长住院天数保证营收的路径将被逐渐抛弃，“成本核算”、“效率”和“内涵式精细化发展”等将成为新的经营模式特征。

### ④遏制微生物耐药国家行动计划（2022-2025 年）

国家医保局发布的《关于印发 DRG/DIP 支付方式改革三年行动计划的通知》（医保发〔2021〕48 号）。该通知要求，从 2022 年到 2024 年全面完成 DRG/DIP 付费方式改革任务。2022 年、2023 年、2024 年以省（自治区、直辖市）为单位，分别启动不少于 40%、30%、30% 的统筹地区开展 DRG/DIP 支付方式改革并实际付费。按三年安排实现 DRG/DIP 付费医疗机构病种全覆盖，每年进度应分别不低于 70%、80%、90%，2024 年启动地区须于两年内完成。由此可见，未来三年 DRG/DIP 付费改革大概率会影响公立医疗机构市场的用药结构。

影响分析：DRG/DIP 付费改革目的是合理用药、确保人民健康。因此，对于临床价值较大、能够合理用药的谈判药品来说，未来临床使用的机会将越来越大。

### ⑤2022 年国家医保药品目录调整工作方案公布

2022 年 6 月 29 日，国家医保局关于《2022 年国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录调整工作方案》以及《2022 年国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录调整申报指南》《谈判药品续约规则》《非独家药品竞价规则》正式公布。标志着自国家医保局成立以来的第五轮国家医保药品目录调整工作正式启动。与 2021 年相比，《工作方案》保持总体稳定，同时在申报范围、准入规则、评审程序等方面进行了完善。11 月份公布结果，新目录的提速，将成为临床用药结构变化的一个重要因素。

影响分析：国家医保局将会同人社部狠抓新版目录落实落地，着力提升广大人民群众用药保障水平，以实际行动助力健康中国建设。药品被新增或被剔出医保目录都影响甚大，未来市场表现立竿见影。医保目录的调整不仅影响整个医药产业的发展，对于药企而言更是牵一发而动全身。

#### 应对措施：

1、公司将积极开展行业政策研究，顺应政策导向，坚持创新发展、加强品牌建设、提升管理水平、合理安排生产计划，灵活调整销售策略，持续优化业务条线，保持并努力提升细分产品的市场占有率。

2、公司将加强生产全流程管控，努力提高产品质量的同时严控生产成本，提升产品性价比，积极开拓新的销售渠道，做好医药物流延伸服务，提高自身竞争力。

3、加大研发力度，以抗感染类产品为基础，不断丰富产品管线，形成心脑血管类、抗病毒类、消化系统类、内分泌类、呼吸系统类、维矿类等多领域覆盖，统筹推进一致性评价、新产品转化、产品验证等工作，促进企业转型升级。

## (2). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

## 按细分行业、治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

细分行业	主要治疗领域	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	发明专利起止期限（如适用）	是否属于报告期内推出的新药（产）品	是否纳入国家基药目录	是否纳入国家医保目录	是否纳入省级医保目录
化学原料药	-	青霉素钠	化药 6 类	-	否	否	-	否	否	否	否
	-	头孢唑林钠	化药 6 类	-	否	否	-	否	否	否	否
	-	乙酰螺旋霉素	化药 6 类	-	否	否	-	否	否	否	否
	-	头孢曲松钠	化药 6 类	-	否	否	-	否	否	否	否
化学制剂药	抗感染	注射用头孢曲松钠	化药 6 类	抗感染，用于敏感致病菌所致的下呼吸道感染、尿路、胆道感染，以及腹腔感染、盆腔感染、皮肤软组织感染、骨和关节感染、败血症、脑膜炎等及手术期感染预防。本品单剂可治疗单纯性淋病。	是	否	-	否	是	是	是
	抗感染	注射用青霉素钠	化药 6 类	适用于敏感细菌所致各种感染，如脓肿、菌血症、肺炎和心内膜炎等。	是	否	-	否	是	是	是
	抗感染	头孢拉定胶囊	化药 6 类	适用于敏感菌所致的急性咽炎、扁桃体炎、中耳炎、支气管炎和肺炎等呼吸道感染、泌尿生殖道感染及皮肤软组织感染等。	是	否	-	否	是	是	是
	抗感染	阿莫西林胶囊	化药 6 类	适用于敏感菌（不产 $\beta$ 内酰胺酶菌株）所致的下列感染：1. 溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌	是	否	-	否	是	是	是



				或流感嗜血杆菌所致中耳炎、鼻窦炎、咽炎、扁桃体炎等上呼吸道感染。2. 大肠埃希菌、奇异变形杆菌或粪肠球菌所致的泌尿生殖道感染。3. 溶血链球菌、葡萄球菌或大肠埃希菌所致的皮肤软组织感染。4. 溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感嗜血杆菌所致急性支气管炎、肺炎等下呼吸道感染。5. 急性单纯性淋病。6. 本品尚可用于治疗伤寒、伤寒带菌者及钩端螺旋体病;阿莫西林亦可与克拉霉素、兰索拉唑三联用药根除胃、十二指肠幽门螺杆菌,降低消化道溃疡复发率。							
兽用原料药	-	泰乐菌素	-	-	否	否	-	否	否	否	否
	-	替米考星	-	-	否	否	-	否	否	否	否
兽用制剂	抗感染	延胡索酸泰妙菌素	-	主要用于支原体、葡萄球菌、链球菌、脑膜炎奈瑟氏菌、巴氏杆菌、流感嗜血杆菌、螺旋体等引起的下述感染。	否	否	-	否	否	否	否
	抗感染	10%磷酸泰乐菌素预混剂	-	抗生素类药。用于鸡慢性呼吸道病,猪支原体肺炎和嗜血杆菌胸膜性肺炎,也可用于猪密螺旋体引起的痢疾。	否	否	-	否	否	否	否
	抗感染	80%泰美威	-	动物专用抗菌药,用于敏感细菌所致的猪;鸡及鱼的细菌性疾病,尤其对呼吸系统感染和肠道感染疗效显著。	否	否	-	否	否	否	否

**报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况**

√适用 □不适用

公司 2022 年新上市产品达格列净、阿卡波糖为医保目录产品。

**报告期内主要药品在药品集中采购中的中标情况**

√适用 □不适用

主要药品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
阿莫西林胶囊	0.066	29.45 亿
头孢拉定胶囊	0.1212	6.44 亿
阿莫西林颗粒	0.1742-0.2	1.24 亿

情况说明

□适用 √不适用

**按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
抗感染	279,115.66	208,959.05	25.14	0.38	-3.96	3.39	37.42
心脑血管	8,076.39	4,334.49	46.33	14.47	21.91	-3.28	66.52
糖尿病	8,991.39	5,145.54	42.77	24.19	32.78	-3.70	78.70
兽药抗生素	230,819.82	194,663.47	15.66	43.04	59.61	-8.76	31.02

情况说明

√适用 □不适用

- 1、抗感染药物同行业同领域产品毛利率数据来源于现代制药 2022 年年度报告中“抗感染药物”分产品毛利率；
- 2、心脑血管药物同行业同领域产品毛利率数据来源于海正药业 2022 年年度报告中“心血管药”分产品毛利率；
- 3、糖尿病药物同行业同领域产品毛利率数据来源复星医药 2022 年年度报告中“代谢及消化系统核心产品”分产品毛利率；
- 4、兽药抗菌类药物同行业同领域产品毛利率数据来源中牧股份 2021 年年度报告中“化药”分产品毛利率。

**2. 公司药（产）品研发情况****(1). 研发总体情况**

√适用 □不适用

截止到报告期末，公司共有在研 I 类创新药 3 个，2 个项目取得临床试验批准通知书，1 个项目已启动 I 期临床试验，1 个项目进行临床试验前准备工作，准备 2023 年启动 I 期临床试验，1 个项目进行临床前研究，准备进行 IND 申报。仿制药产品 24 个，其中已获药品注册证书产品 3 个（原料药品种 2 个、制剂品种 1 个）；已完成注册申报产品 7 个（5 个原料药品种、2 个制剂品种）。主要领域包括：心脑血管类、神经退行性疾病类、消化与代谢类、抗肿瘤和高端抗感染类

等；口服固体制剂一致性评价品种 6 个，其中 4 个品种完成注册申报；注射剂一致性评价品种 13 个，其中 6 个品种已获得一致性评价补充申请批件，1 个品种获上市后补充申请批件，6 个品种完成注册申报受理。

## (2). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

研发项目(含一致性评价项目)	药(产)品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种(如涉及)	研发(注册)所处阶段
创新药研发	CMS203	化药 1 类	用于男性 ED 的治疗。	是	否	一期临床试验
创新药研发	CIGB-814	化药 1 类	用于类风湿性关节炎的治疗。	是	否	临床前研究
创新药研发	TRN-157	化药 1 类	用于慢性阻塞性肺病的治疗。	是	否	已获临床试验批准通知件
仿制药研发	CK07 苯甲醇注册	化药 4 类	止疼	是	否	完成注册申报
仿制药研发	CK12 枸橼酸托法替布片注册	化药 4 类	类风湿关节炎	是	否	完成注册申报
仿制药研发	CK11 阿哌沙班片	化药 4 类	预防静脉血栓栓塞事件	是	否	BE 试验
仿制药研发	依折麦布片	化药 4 类	抑制胆固醇吸收	是	否	BE 试验
仿制药研发	CK14 非布司他片	化药 4 类	适用于痛风患者高尿酸血症的长期治疗	是	否	BE 试验
仿制药研发	CK13 塞来昔布	化药 4 类	适用于关节炎治疗	是	否	中试
仿制药研发	CK18 盐酸莫西沙星及片	化药 4 类	治疗患有上呼吸道和下呼吸道感染的成人	是	否	完成注册申报
仿制药研发	CK15 阿瑞匹坦及胶囊	化药 4 类	化疗出现的恶心和呕吐	是	否	中试
仿制药研发	CK20 吉非替尼及片	化药 4 类	抗肿瘤	是	否	中试
仿制药研发	CK19 甲磺酸伊马替尼及片	化药 4 类	抗肿瘤	是	否	中试
仿制药研发	CK23 注射用盐酸万古霉素	化药 4 类	适用于耐甲氧西林金黄色葡萄球菌及其它细菌所致的感染	是	否	完成注册申报
仿制药研发	CK24 盐酸奈必洛尔及片	化药 3 类	高血压、心绞痛的治疗	是	否	小试
仿制药研发	CK25 替比	化药 3 类	用于儿童耳鼻	是	否	中试

	培南匹伏酯及颗粒		喉和上呼吸道感染的治疗。			
仿制药研发	CK27 甲磺酸仑伐替尼及胶囊	化药 4 类	抗肿瘤	是	否	中试
仿制药研发	苯磺酸左氨氯地平片	化药 4 类	高血压、心绞痛的治疗	是	否	中试
仿制药研发	他达拉非片	化药 4 类	用于男性 ED 的治疗。	是	否	中试
口服固体制剂一致性评价	头孢克洛胶囊	化药 4 类	用于敏感菌所致的各类感染。	是	否	完成注册申报
口服固体制剂一致性评价	头孢克洛颗粒	化药 4 类	用于敏感菌所致的各类感染。	是	否	完成注册申报
口服固体制剂一致性评价	头孢克肟片	化药 4 类	用于敏感菌所致的各类感染。	是	否	完成注册申报
口服固体制剂一致性评价	头孢呋辛酯干混悬剂	化药 4 类	适用于敏感细菌引起的感染	是	否	中试
注射剂一致性评价	注射用氨苄西林钠	化药 4 类	用于敏感细菌所致各种感染。	是	否	完成注册申报
注射剂一致性评价	注射用头孢唑林钠	化药 4 类	用于敏感细菌所致各种感染。	是	否	完成注册申报

### (3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药（产）品情况

√适用 □不适用

#### 1) 品种申报的基本情况

药品名称	审批类型	适应症或功能主治
盐酸莫西沙星片	上市申请	用于治疗成人呼吸道感染
注射用盐酸万古霉素	上市申请	适用于耐甲氧西林金黄色葡萄球菌及其它细菌所致的感染。
注射用头孢噻肟钠	补充申请	用于敏感细菌所致各种感染。
注射用哌拉西林钠	补充申请	用于敏感细菌所致各种感染。
注射用氨苄西林钠	补充申请	用于敏感细菌所致各种感染。
注射用头孢唑林钠	补充申请	用于敏感细菌所致各种感染。
注射用头孢米诺钠	补充申请	用于敏感细菌所致各种感染。
头孢克洛颗粒	补充申请	用于敏感细菌所致各种感染。
注射用氨苄西林钠舒巴坦钠	补充申请	用于敏感细菌所致各种感染。
头孢克肟片	补充申请	用于敏感细菌所致各种感染。
头孢克洛胶囊	补充申请	用于敏感细菌所致各种感染。
制霉菌素片	补充申请	口服用于治疗消化道念珠菌病
注射用哌拉西林钠他唑巴坦钠	补充申请	用于敏感细菌所致各种感染。

阿哌沙班	上市申请	预防静脉血栓栓塞事件
左旋多巴	上市申请	治疗帕金森病、肝性脑病、神经痛等
阿卡波糖	上市申请	配合饮食控制治疗 2 型糖尿病。
盐酸莫西沙星	上市申请	治疗患有上呼吸道和下呼吸道感染的成人
哌拉西林	上市申请	用于敏感细菌所致各种感染。
氨苄西林（工艺变更）	补充申请	用于敏感细菌所致各种感染。
头孢氨苄（工艺变更）	补充申请	用于敏感细菌所致各种感染。

## 2) 品种获批的基本情况

药品名称	获批类型	适应症或功能主治
注射用青霉素钠	补充申请	用于敏感细菌所致各种感染。
注射用头孢曲松钠	补充申请	用于敏感细菌所致各种感染。
注射用头孢西丁钠	补充申请	用于敏感细菌所致各种感染。
注射用头孢他啶	补充申请	用于敏感细菌所致各种感染。
注射用头孢噻肟钠	补充申请	用于敏感细菌所致各种感染。
艾司奥美拉唑钠	上市申请	用于胃食管反流病、胃或十二指肠溃疡
注射用艾司奥美拉唑钠	上市申请	
多索茶碱	上市申请	适应症为支气管哮喘、喘息性慢性支气管炎及其他支气管痉挛引起的呼吸困难

## (4). 报告期内主要研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

适用 不适用

## (5). 研发会计政策

适用 不适用

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：

（一）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。

（二）公司外购或委托外部研究开发项目开发阶段的支出划分

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

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

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

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

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

## (6). 研发投入情况

同行业比较情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)	研发投入资本化比重 (%)
华润三九	73,638.47	4.07	4.20	22.35
白云山	106,462.40	1.50	3.16	23.53
华北制药	50,467.67	4.86	7.19	74.85
哈药股份	16,336.54	1.18	3.30	29.11
同行业平均研发投入金额	61,726.27			
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)	5.52			
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)	8.85			
公司报告期内研发投入资本化比重 (%)	14.98			

注:

- 1、以上同行业公司华润三九、白云山、哈药股份数据来源于其 2022 年年报,华北制药数据来源于其 2021 年年报;
- 2、同行业平均研发投入金额为四家同行业公司的算术平均数。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重合理性的说明

适用 不适用

报告期内,公司研发投入总额 3.11 亿元,占营业收入总额 5.52%,处于同行业较高水平。公司围绕“创新药及仿制药的申报注册、生物技术产品研发、一致性评价、新产品转化”研发工作路线,立足现有产品科学调研,丰富产品类型,补强产品链。公司现阶段的研发投入符合公司战略布局。

主要研发项目投入情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
CIGB-814	790.46	790.46	0.00	0.14	-18.44	延续项目
注射用头孢曲松钠	391.32	301.32	90.00	0.07	15.00	延续项目

一致性评价						
CMS203	577.13	577.13	0.00	0.10	-32.79	延续项目
头孢克肟片一致性评价	497.68	255.85	241.83	0.09	51.09	延续项目
枸橼酸托法替布原料及片剂	189.00	74.00	115.00	0.03	-59.06	延续项目
盐酸莫西沙星及片剂注册	270.71	153.85	116.87	0.05	-26.89	延续项目
慢性阻塞性肺病创新药物 TRN-157 的研究开发	188.26	188.26	0.00	0.03	-41.66	延续项目
替比培南匹伏酯及颗粒剂注册	295.51	295.51	0.00	0.05	60.16	延续项目
注射用哌拉西林钠他唑巴坦钠工艺研究与产业化	369.52	272.33	97.19	0.07	6.90	延续项目
盐酸奈必洛尔及制剂注册	110.40	110.40	0.00	0.02	-19.22	延续项目
糖分子修饰的功能纳米材料的关键技术研发及在生物医药上的产业化应用	488.89	488.89	0.00	0.09	184.98	延续项目
多索茶碱注册	149.16	149.16	0.00	0.03		新项目
氨苄西林工艺变更	103.87	103.87	0.00	0.02		新项目

### 3. 公司药（产）品销售情况

#### (1). 主要销售模式分析

适用  不适用

公司已在本报告中详细描述了公司的销售模式，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之“三、报告期内公司从事的业务情况”。

**(2). 销售费用情况分析**

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
职工薪酬	137,197,463.19	28.88
差旅费	37,685,401.19	7.93
会务费	1,923,043.68	0.40
折旧费	7,720,261.86	1.63
推广宣传费	253,011,347.08	53.26
其他	37,550,264.68	7.90
合计	475,087,781.68	100.00

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
华润三九	507,662.39	28.08
白云山	587,543.92	8.30
华北制药	216,131.38	20.81
哈药股份	175,387.58	12.70
公司报告期内销售费用总额		47,508.78
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		8.45

注：

以上同行业公司华润三九、白云山、哈药股份数据来源于其 2022 年年报，华北制药数据来源于其 2021 年年报；

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

□适用 √不适用

**4. 其他说明**

□适用 √不适用



**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内公司以现金方式收购山东鲁抗中和环保科技有限公司 60%股权。收购后山东鲁抗中和环保科技有限公司成为本公司全资子公司

**1. 重大的股权投资**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	资金来源	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
山东鲁抗中和环保科技有限公司	污水处理	否	收购	6,206.59	100%	是	自有资金	已纳入合并报表	-	727.04	否	2022年8月11日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
合计	/	/	/	6,206.59	/	/	/	/	-	727.04	/	/	/

**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
生物医药循环产业园项目(二期)	253,140,276.36	230,606,413.34	373,163,921.37	110,582,768.33	建设阶段	自有资金及借款
生物兽药项目	21,807,321.13	18,311,288.57	40,118,609.70	0.00	已完工	自有资金
合计	274,947,597.49	248,917,701.91	413,282,531.07	110,582,768.33		

## 3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
南京医药股票	1,207,860.00	51,660.00						1,259,520.00
合计	1,207,860.00	51,660.00						1,259,520.00

证券投资情况

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

**4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况**

□适用 √不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

(1) 全资子公司山东鲁抗生物制造有限公司: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 68,375.46 万元,净资产 53,255.09 万元。报告期内实现营业收入 16,580.20 万元,净利润 416.86 万元。

(2) 控股公司山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司:片剂(含激素类、含头孢类)、硬胶囊剂、颗粒剂、干混悬剂(均含头孢类)、散剂、小容量注射剂、大容量注射剂、原料药的生产、销售;货物进出口。公司注册资本为 4954.80 万元,总资产 41,342.20 万元,净资产 27,242.70 万元。报告期内实现营业收入 40,339.40 万元,净利润 1,537.55 万元。

(3) 控股公司青海鲁抗大地药业有限公司:主营原料药、硬胶囊剂、颗粒剂、滴丸剂、合剂、片剂的生产与销售;自用药材采购;出口本企业生产的药品;进口本企业生产所需的原材料;仪器仪表、机械设备、零配件及技术等。公司注册资本为 4000 万元,总资产 10,289.07 万元,净资产 6,400.82 万元。报告期内实现营业收入 5,871.75 万元,净利润 450.10 万元。

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**六、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

1、人口老龄化与健康意识增强推动医疗需求提升,疾病诊疗渗透率仍有待提高,医疗服务场景更趋多元

据《国家人口发展规划(2016-2030 年)》显示,我国 60 岁及以上老年人口数量平稳增长,2021-2030 年增速明显加快。中老年人口是疾病高发群体,肿瘤、心脑血管、自身免疫、眼科及齿科相关疾病患病率较高。同时,人均预期寿命与居民可支配收入的持续提升将带动多层次、多样化健康管理需求快速增长,健康产品、健康服务等总需求也将急剧增加,消费性医疗、私人高端性医疗等非基本医疗服务需求将在未来呈现快速增长的态势。

2、带量采购政策趋于稳定,领先企业于产品创新和渠道拓展等维度寻求破局

在市场格局逐步稳定的背景下,领先企业正逐步尝试通过产品创新、运营效率提升和渠道拓展等维度进行破局。集采背景下,创新药与创新器械产品的生命周期受到挤压,但短期内尚未具备带量采购的条件,国家医保局也明确表态暂不将其纳入集采范围,并通过优先审批通道等政策支持创新。此外,领先药械企业也在尝试通过集采标外市场,尤其是零售渠道来拓展市场通路,以追求更高的盈利水平与回报率。

3、数字化医疗服务向疾病预防和健康管理拓展，“未来医疗”初具规模除消费者对数字化医疗的开放态度外，医疗大数据的积累、数字化应用场景的延伸与政府等更多相关的协作使得中国的医疗健康服务从疾病后置治疗向前置预防以及健康管理环节延伸拓展。

4、医疗新基建与贴息贷款政策持续加码，推动医疗设备市场需求持续高企

在《“十四五”优质高效医疗卫生服务体系建设实施方案》等一系列政策的引导和支持下，三级医院扩容、基层医院提质等医疗新基建立项数量显著高于往年。2022年9月，《国家卫健委开展财政贴息贷款更新改造医疗设备的通知》正式出台，预计带来超2000亿资金支持，有效缓解各级政府的财政压力与医疗机构的资金压力，并进一步加速推动医疗新基建发展。受此影响，除前期土建环节外，手术室、ICU、影像科、病理科、检验科与药房中期建设所需的医疗设备以及后期医疗信息化工程的相关需求将持续走高。

5、医疗支付仍旧面临压力，腾笼换鸟之际，支付端结构性优化势在必行自DRG/DIP在试点城市模拟运行起，结合带量采购逐步落地实施，我国医保基金压力得到有效缓解，医保基金结余从2021年起实现持续增长。但我国医疗支付供给侧仍存在结构性短板，在直接医疗支出中商业健康险赔付占比不足5%，更多的支付压力仍旧由患者个人承担；而根据《2022年惠民保可持续发展趋势洞察》报告显示，截至2021年底惠民保整体参保率仅为6%。凭借快速发展的趋势，政府、药械企业、第三方服务机构等更多相关方积极入局，为商业健康险进一步实现产品创新、质量提升和扩大覆盖带来了渠道、信用背书、增值服务等诸多助力。

6、依托政策支持、技术突破与供应链重塑，国产替代将向生物医药产业链上下游不断延伸

《“十四五”医药工业发展规划》明确指出“产业链要稳定可控，关键共性技术要突破，重点领域短板要补齐”等要点，同时新修订的《科学技术进步法》进一步要求政府采购应当优先购买国产品牌的科技创新产品及服务。2019年以前，中国生命科学与制药相关设备、耗材领域一直由外资企业主导，尤其是2022年以来，国产厂商凭借国内供应链相对稳定的优势，同时积极发挥主观能动性，兑现多年积累的技术实力，寻求产品突破、扩大产能，成功在制药设备和包材、生物实验试剂耗材等细分赛道蜕变成国内与全球市场中一股不可忽略的新兴力量。

7、创新升级、协同补强主旋律下投融资持续回温，重点细分赛道估值修复

创新药创新医疗器械/设备：政策层面持续大力支持创新药物与医疗器械本土化发展，中国企业在以上领域不断实现技术创新，深化全球产业链地位。生物创新药仍将占据医疗投资的核心关注地位。其中，基因治疗、免疫细胞治疗等已被验证落地性的细分赛道由于其持续性技术创新需求和市场增量空间等要素，将持续保持较高热度。

8、跨境交易合作将趋于频繁，优质标的识别、海外市场准入与产业链布局为核心能力

国产医药企业加速布局海外，而海外资本与产业也积极寻求进入中国市场的战略机会。出海角度，随着药品集采、医保谈判持续推进，国内医药企业发展空间被日益压缩；与此同时，国际市场对我国药企创新研发能力认可度逐步提升，海外新兴市场也展现出强劲的市场潜力与未满足需求。在此背景下，医药企业纷纷走出国门迈向全球化，以寻找发展的沃土。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

2023年公司将全面贯彻“十四五”生产经营总方针（销售是“龙头”，研发(技术)是动力，产能是基础，守牢底线是保障，班子建设是关键），全面提升管理水平、产品盈利水平，推动公司高质量发展。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

2023 年，公司将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大精神，中央经济工作会议精神，“十四五”生产经营总方针，全面提升管理水平、产品盈利水平，推动公司高质量发展。2023 年度工作目标：营业收入 60 亿元，同比增长 7%以上。

**重点做好以下几方面的工作：**

#### 1. 落实原料药“登峰计划”，提高老产品盈利能力和竞争力

通过一致性评价的原料药要以具备质量优势和成本优势为目标，持续优化技术和质量，降低成本，提高竞争力。列入补链强链计划的原料药要制定明确的年度计划和进度，纳入管理专项。在研原料药纳入药物研究院管理专项。其他推进产业化的品种，加快进度尽快实现产业化。

#### 2. 制剂板块实现重大突破，全面提高公司制剂盈利能力

2023 年要实现公司制剂板块的重大突破。加快产品市场招商以及终端开发工作，实现产品快速覆盖增量；稳固标外市场份额的同时加快挂网补标工作；做好集采续标以及市场开发工作，提升产品市场占比；加强儿科用药市场开发，借助现有渠道实现高端医疗机构快速覆盖。

提高一致性评价过评后的产品竞争力，及时跟进国家药品集中采购及各省或省级联盟的药品集中带量采购、国采到期产品续标等项目，落实产能匹配。

#### 3. 突破兽药发展天花板，保持鲁抗动保产业强劲增势

稳定原料药生产基本盘。一是优化原料药结构。泰妙菌素、泰拉霉素、头孢噻吩钠等产品需要提高产销量，提高原料占比。二是生产技术保持高水平的稳定，成本在现有条件下做到极致。要尽快缩小与竞争对手的差距，减少泰乐菌素生产水平的波动。三是围绕泰乐产品链做好原料制剂一体化发展，推动和养殖业的终端融合。四是国内市场和国际市场要均衡发展，提升公司国际市场原料注册水平。

#### 4. 抓重点项目建设，在研项目的产业化形成突破

2023 年公司项目建设要以补链强链、加快新研发产品产业化、提高主导产品的市场竞争力为核心，加快产业化项目建设、环保动力设施提升等。实施项目全流程管理，确保投资收益，确保达产达效。

#### 5. 成长性子公司突破制约因素和发展的平台期

各子公司树立发展的紧迫感，围绕完成中长期发展目标，持续推进六项转变：完成小企业向大企业的转变、实现效益增长点向效益支撑点的转变、实现以生产为主的企业向以研发和销售为主的企业转变、管理模式由要素简化向要素富集转变、增长模式由粗放型向精准控制转变、产品结构由“大而全”向“精而强”转变。

#### 6. 夯实筑牢生命线工程，防控经营发展风险

要牢固树立“安全、环保、质量是最大效益”的观念，夯实筑牢企业生命线工程。全面推进用药安全及药物警戒建设，提升风险预知、预防、预控能力。做好高风险原料药、制剂的质量提升；做好新上补链强链原料药产品的质量控制，确保产品质量达到预期目标；落实 2023 年安措项目，加快安全生产信息化建设，努力提升安全生产能力；环保管理要严抓源头排放，定期监测 VOCs，确保车间环保设施运行，持续减少异味气体的排放。全面实现固体废物的规范化管理工作，做好环保降成本工作，继续挖潜车间源头环保降成本，完成单位产品废溶剂产生量降低 10%的管理要求。

### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

### 1、政策变化风险

医药行业是受到政府政策影响较大的行业之一，医药行业产业政策以及国家、地方性法律法规的变化，将直接影响医药行业的景气程度。药品集中带量采购、医保政策调整等措施，更是深刻影响医药行业的各个领域。自 2018 年以来国家层面已开展七批药品带量采购，累计覆盖 294 个药品，《“十四五”全民医疗保险规划》提出要求，到 2025 年国家和省级药品集中采购品种达到 500 个。未来，随着国家医疗卫生体制改革的不断深化，医药政策陆续出台，集中带量采购的持续推进，可能对医药行业带来较大的冲击。

面对上述风险，公司将密切关注政策变化，加强政策的解读与分析，积极应对。同时发挥企业产业链优势，积极适应国家医药改革的相关政策，另一方面通过改善经营管理水平、加强品牌驱动，带动企业销售收入和利润的稳步增长，保持企业持续发展动力。

### 2、原材料价格大幅波动的风险

原材料成本占产品成本的比重较大，价格波动直接影响公司盈利水平。受国内供求关系、行业发展趋势及国家政策等方面的影响，大宗物料价格容易出现波动，会给公司产品销售及盈利带来不利影响。

公司紧跟原材料上下游的动态信息，综合分析原材料的价格走势，进行合理的原材料储备；关键原辅包材、中间体同国内知名企业建立战略合作伙伴关系；落实年度供应协议，保证供货安全，降低采购成本。

### 3、研发风险

研发是企业发展的命脉，公司每年投入大量的研发经费用于产品开发和科技创新。但药品研发周期长、环节多、投入大、风险高的特点，容易受到不可预测因素的影响。此外，药品若出现研发进度和方向与未来市场需求不相符、药品上市后销售情况不达预期或药品研发失败均可能影响到前期投入的回收和经济效益的实现，进而对公司的盈利水平和发展构成不利影响。

公司不断加强研发团队的建设，严格执行立项、研发及临床研究阶段的评估流程，加强对项目实施过程中的控制与管理，控制研发成本，提高新产品开发的成功率；同时密切跟踪国内外相关领域领先的研究动态，积极推进多种研发合作模式，降低研发风险。

### 4、环保及安全生产风险

从国际、国内形势来看，在 2030 年碳排放达峰和 2060 年碳中和背景下，环保压力与日俱增，这对环保达标排放、节能减排提出了更高要求。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。

公司将坚决贯彻落实国家和省市安全、环保工作要求，守住安全环保生命线，加大安全环保投入，严格污染物达标排放，保持企业与城市和谐共融，将碳达峰和碳中和带来的挑战和压力转化为企业持续发展发展的动力。

### 1. 其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及规范性文件的要求，不断完善各项制度建设，优化法人治理结构，积极履行信息披露义务，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会和经营层权责明确，公司治理的实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。具体情况如下：

1、股东和股东大会：报告期内公司共召开2次股东大会。公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律、法规要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，同时聘请见证律师进行现场见证并出具了法律意见书。股东大会采用现场召开结合网络投票的形式，保证了全体股东特别是中小股东对公司决策事项的参与权和表决权，充分行使自己的权利。公司股东大会职责清晰，有明确的议事规则并得到切实执行。

2、董事和董事会：公司严格按照相关法律法规规定的选聘程序选举董事，公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，能够以认真负责的态度出席董事会会议，每位独立董事均严格遵守相关制度，认真负责、勤勉诚信地履行各自的职责，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。董事会下设战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专业委员会，并制定了各委员会的议事规则，严格按规定运作，强化了董事会的决策职能，在公司的经营管理中能够充分发挥专业作用。

3、监事和监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，其人数和人员构成符合法律、法规的要求。各位监事能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行职责，对公司重大事项、财务状况以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行了有效监督。

4、控股股东与上市公司：公司与控股股东在人员、资产、财务分离，组织机构和经营业务相互独立，各自独立核算，独立承担责任和风险。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。控股股东通过股东大会依法行使出资人的权利，没有超越股东大会的权利干预公司的决策及生产经营活动。控股股东及其他关联企业也没有挤占、挪用本公司资金。公司没有为控股股东及控股子公司，附属企业提供担保或提供资金。

5、信息披露与透明度：报告期内，公司严格按照相关法律法规要求，及时通过《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露有关信息，切实履行上市公司信息披露义务，同时严格遵守信息披露的有关规定，有效防止选择性信息披露和内幕交易的情形发生，保证公司信息披露的公平、公开、公正，积极维护公司和广大投资者的合法权益。

6、内部信息知情人管理制度：报告期内，公司认真执行《内幕信息知情人登记管理制度》，对定期报告和其他重大事项披露前的未公开信息，严格控制知情人范围，并对涉及内幕信息的相关人员情况进行登记备案。报告期内，未发现内幕信息知情人利用内幕信息违规买卖公司股票的情形。

7、投资者关系管理：报告期内，公司修订了《投资者关系管理制度》，进一步拓宽与投资者沟通的渠道，积极与投资者进行交流互动，听取广大投资者对于公司生产经营、未来发展的意见和建议，维护了良好的投资者关系。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

√适用 □不适用

公司与控股股东、实际控制人在人员、资产、财务、机构、业务等方面均保持独立完整，不存在影响上市公司独立性的情形。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划  
□适用 √不适用

## 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 26 日	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)	2022 年 5 月 27 日	本次会议共审议通过 9 项议案，不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站公告。
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 9 月 15 日	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)	2022 年 9 月 16 日	本次会议共审议通过 2 项议案，不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站公告。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 √不适用

股东大会情况说明

√适用 □不适用

2021 年年度股东大会审议通过了《2021 年度董事会工作报告》、《2021 年度监事会工作报告》、《2021 年度独立董事述职报告》、《2021 年度财务决算报告》、《2022 年财务预算报告》、《2021 年度利润分配方案》、《2021 年年度报告及摘要》、《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构的议案》、《关于补选第十届董事会董事的议案》等 9 项议案。

2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于政府收储部分国有土地使用权的议案》、《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》等 2 项议案。



## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
彭欣	董事长、党委书记	男	50	2021-05-19	2024-05-18	0	576,200	576,200	股权激励	113.56	否
董坤	董事、总经理、党委副书记	男	53	2021-05-19	2024-05-18	0	153,000	153,000	股权激励	90.05	否
张杰	董事、党委副书记	男	55	2021-05-19	2024-05-18	0	134,318	134,318	股权激励	69.23	否
丛克春	董事	男	58	2021-05-19	2024-05-18	0	0	0		0	是
李利	董事、财务总监	男	56	2021-05-19	2024-05-18	0	193,800	193,800	股权激励	77.81	否
张成勇	董事	男	50	2022-05-26	2024-05-18	0	0	0		0	
邓子新	独立董事	男	65	2021-05-19	2024-05-18	0	0	0		10	否
綦好东	独立董事	男	62	2021-05-19	2024-05-18	0	0	0		10	否
冯立亮	独立董事	男	54	2021-05-19	2024-05-18	0	0	0		10	否
刘松强	原董事、副总经理	男	56	2021-05-19	2022-02-20	0	0	0		54.72	否
杨志勇	监事会主席	男	46	2021-05-19	2024-05-18	0	0	0		0	是
刘承通	监事会副主席	男	51	2021-05-19	2024-05-18	0	0	0		0	是
杨帅	监事	女	48	2021-05-19	2024-05-18	0	0	0		8.03	否
张涛	监事	男	35	2021-05-19	2024-05-18	0	0	0		8.70	否

赵伟	副总经理	男	51	2021-05-19	2024-05-18	0	173,400	173,400	股权激励	72.32	否
王爱煜	副总经理	男	50	2021-05-19	2024-05-18	0	173,400	173,400	股权激励	70.63	否
曹海峰	副总经理	男	43	2021-05-19	2024-05-18	0	68,000	68,000	股权激励	73.70	否
何德锋	副总经理	男	43	2021-05-19	2024-05-18	0	133,997	133,997	股权激励	72.76	否
田立新	董事会秘书	男	55	2021-05-19	2024-05-18	0	142,800	142,800	股权激励	49.40	否
合计	/	/	/	/	/	0	1,748,915	1,748,915	/	790.91	/

姓名	主要工作经历
彭欣	1994年8月参加工作，管理科学与工程硕士，高级工程师。历任本公司发酵工段长，子公司副经理、事业部研发中心主任、生技处副经理、QA部经理、子公司经理。2012年10月至2014年1月任事业部副总经理兼研发中心主任、常务副总经理，2014年2月至2014年8月任山东鲁抗医药股份有限公司总经理助理兼事业部总经理。2014年8月至2015年1月任公司副总经理。2015年1月起任公司总经理，2018年5月-2021年5月任本公司董事长兼总经理。2021年5月起任本公司董事长、党委书记。
董坤	1993年7月参加工作，历任车间设备员、安全员、环保员；事业部生产技术部副经理、鲁顿公司经理；本公司总经理助理、南区生产总监；事业部总经理等。2018年1月至2021年5月任本公司副总经理兼山东鲁抗中和环保科技有限公司董事长。2021年5月起任本公司董事、总经理、党委副书记兼山东鲁抗中和环保科技有限公司董事长。
张杰	1991年参加工作，历任山东鲁抗树脂分厂副厂长、山东鲁抗医药集团公司生计部副经理、经理，本公司鲁原分公司副总经理，现任本公司董事、党委副书记。
丛克春	1984年7月参加工作。历任山东省劳动厅计划处科员、副主任科员、主任科员，山东华鲁集团有限公司办公室副总经理、贸易部副总经理，华鲁控股集团有限公司办公室主任，华鲁控股集团有限公司助理总经理兼办公室主任、投资发展部总经理，华鲁控股集团有限公司助理总经理兼办公室主任、巡察办主任，华鲁国际融资租赁有限公司董事长。现任华鲁控股集团有限公司董事会秘书、助理总经理，山东新华制药股份有限公司董事。2009年4月起任本公司董事。
李利	1991年7月参加工作，历任鲁抗集团公司财务部副经理、鲁抗医药股份有限公司财务处副处长、处长，鲁抗动植物药品事业部财务负责人，鲁抗赛特公司财务负责人，鲁抗医药股份有限公司制剂事业部财务负责人。2016年3月至2021年5月任本公司财务负责人。2021年5月起任本公司董事、财务负责人。
张成勇	法律硕士，正高级经济师，公司律师。2006年起任华鲁控股集团有限公司资本运营部副总经理、总经理；现任华鲁控股集团有限公司资本运营业务总监、华鲁投资发展有限公司执行董事、山东华鲁恒升化工股份有限公司董事，华鲁国际融资租赁有限公司董事长。2022年5月起任本公司董事。
邓子新	2000年至今在上海交通大学任教授、博士生导师。微生物分子遗传学家，中国科学院院士，发展中国家科学院院士，微生物代谢国家重点实验室主任，兼任中国微生物学会理事长、中国农业生物技术学会副理事长。2021年5月起任本公司独立董事。
綦好东	历任山东财经大学会计学院教授、副院长，山东财经大学教授、副校长；曾担任中国石化山东泰山石油股份有限公司独立董事、鲁泰纺

	织股份有限公司独立董事。现任山东财经大学教授、国有资本研究院院长。2021 年 5 月起任本公司独立董事。
冯立亮	历任国泰君安证券有限公司经理、华夏证券有限公司部门副总经理，北京中宏金伦投资公司副总经理。兼任内蒙富龙热力有限公司独立董事。现任山东莲安企业管理咨询公司董事长。2021 年 5 月起任本公司独立董事。
刘松强	1991 年 7 月参加工作，历任山东济宁抗生素厂树脂分厂技术员、山东鲁抗医药股份有限公司树脂分厂副厂长、厂长、技术开发处处长等职务。2006 年 5 月至 2022 年 2 月任本公司副总经理，2011 年 5 月至 2022 年 2 月任本公司董事。
杨志勇	工商管理硕士，2006 年起任华鲁控股集团审计部副总经理、总经理；2020 年起任华鲁控股集团财务部总经理；现任华鲁控股集团有限公司财务部总经理，华鲁投资发展有限公司监事，山东华鲁集团有限公司监事、监事会主席，山东华鲁恒升化工股份有限公司监事。2018 年 5 月起任本公司监事会主席。
刘承通	毕业于同济大学经济与管理学院和山东大学法学院，分别获得工商管理硕士学位和法律硕士学位，高级经济师，公司律师，济南仲裁委员会仲裁员。历任华鲁控股集团有限公司规划发展部经理、副总经理、资深副总经理、法律事务办公室副主任，现任华鲁控股集团有限公司总法律顾问、投资发展部总经理、法律事务部部长，山东华鲁恒升化工股份有限公司董事，华鲁恒升(荆州)有限公司董事，华鲁集团(香港)有限公司董事，山东鲁抗医药股份有限公司监事会副主席，山东裕龙石化有限公司监事，2014 年 6 月起兼任本公司监事，2021 年 5 月起任本公司监事会副主席。
杨帅	1995 年 7 月参加工作，本科学历，制剂工程师。曾任 104 车间无菌室技术员，105 车间南工段工段长、现任原料物供部采购部主管。2013 年 4 月起任公司职工代表监事。
张涛	2013 年 8 月参加工作，中共党员，历任 603 车间提炼工段技术员兼干燥工段技术员、提炼工段技术员、制剂事业部销售部服务采购部主管。现任制剂生产部生产管理主管。2019 年 5 月起任公司职工代表监事。
赵伟	1994 年 7 月参加工作。历任本公司 110 车间副主任、107 车间主任、山东鲁抗医药股份有限公司南区生产计划处处长、生产运行部经理。2011 年 3 月至今任本公司副总经理。
王爱煜	1995 年 7 月参加工作，历任鲁抗兽药分厂技术员、工段长；山东鲁抗医药股份有限公司销售公司西南办主任、西南分公司经理、制剂事业部南方公司经理、副总经理兼销售公司总经理；山东鲁抗东岳制药有限公司总经理。2016 年 3 月至今任本公司副总经理。
曹海峰	2001 年 7 月参加工作，历任山东鲁抗舍里乐药业有限公司 602 车间副主任、菌种中心主任、602 车间主任，本公司兽药农药事业部综合部经理、兽药农药事业部副总经理、兽药农药事业部总经理、总经理助理。2020 年 7 月至今任本公司副总经理兼山东鲁抗舍里乐药业有限公司总经理。
何德锋	2003 年 7 月参加工作，历任山东鲁抗舍里乐药业有限公司二提炼工段技术员、602 车间提炼工段长、副主任、主任，生产部经理、山东鲁抗生物制造有限公司总经理，本公司原料药事业部常务副总经理、原料药事业部党总支书记、总经理助理。2020 年 7 月至今任本公司副总经理。
田立新	1988 年 7 月参加工作。历任山东济宁抗生素厂宣传干事、厂报编辑，山东鲁抗医药集团有限公司总经理办公室秘书（期间 1999-2002 年在中国社科院研究生院在职进修 MBA 专业）、证券部经理、董事会秘书兼董秘处处长、投资部经理等。现任本公司董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
丛克春	华鲁控股集团有限公司	董事会秘书	2020.11	
		助理总经理	2008.06	
张成勇	华鲁控股集团有限公司	资本运营业务总监	2016.05	
	华鲁投资发展有限公司	执行董事	2021.06	
杨志勇	华鲁控股集团有限公司	财务部总经理	2021.03	
	华鲁投资发展有限公司	监事	2016.05	
刘承通	华鲁控股集团有限公司	总法律顾问、投资发展部总经理、法律事务部部长	2020.05	
在股东单位任职情况的说明	无			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
丛克春	山东新华制药股份有限公司	董事	2021.03	
张成勇	山东华鲁恒升化工股份有限公司	董事	2015.03	
	华鲁国际融资租赁有限公司	董事长	2021.06	
杨志勇	山东华鲁集团有限公司	监事会主席	2018.03	
	华鲁投资发展有限公司	监事	2016.05	
	山东华鲁恒升化工股份有限公司	监事	2021.03	
	华鲁集团（香港）有限公司	董事	2022.09	
刘承通	山东新华制药股份有限公司	监事会主席	2020.11	
	山东华鲁恒升化工股份有限公司	董事	2021.03	
	山东裕龙石化有限公司	监事	2021.06	
	华鲁集团（香港）有限公司	董事	2022.09	
綦好东	山东海化股份有限公司	独立董事	2021.01	
	山东泰和水处理科技股份有限公司	独立董事	2021.06	
	中泰证券股份有限公司	独立董事	2021.07	

在其他单位任职情况的说明	
--------------	--

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	本公司董事、监事、高级管理人员年度报酬按照公司章程和《董事会薪酬和考核委员会工作细则》有关程序决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	由董事会薪酬与考核委员会依据《公司经营者年薪制考核办法》对其进行考核与绩效评价的基础上综合评定后确定的。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员报告期内应从公司领取的报酬已支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内公司支付董事、监事和高级管理人员报酬总计 790.91 万元。

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张成勇	董事	选举	增补董事
刘松强	董事、副总经理	离任	工作变动

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
第十届董事会第七次会议	2022. 3. 18	审议通过《关于明确公司 2021 年度配股公开发行证券方案配股比例和数量的议案》
第十届董事会第八次会议	2022. 4. 15	审议通过《2021 年度董事会工作报告》、《2021 年度总经理工作报告》、《2021 年度独立董事述职报告》、《2021 年度董事会审计委员会履职报告》、《2021 年度财务决算报告》、《2022 年财务预算报告》、《2021 年度利润分配方案》、《2021 年年度报告及摘要》、《公司 2021 年内部控制自我评价报告》、《公司 2021 年内部控制审计报告》、《关于 2020 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为 2022 年度审计机构的议案》、《关于申请办理 2022 年融资授信额度的议案》、《关于 2022 年度日常性关联交易的议案》、《关于为全资及控股子公司提供融资担保的议案》、《关于核销应收账款坏账的议案》、《关于控股股东拟向本公司提供借款展期暨关联交易的议案》、《关于与关联方签订〈商标使用许可协议〉的关联交易议案》、《关于补选第十届董事会董事的议案》、《关于召开公司 2021 年年度股东大会的议案》
第十届董事会第九次会议	2022. 4. 19	审议通过《关于调整公司 2021 年度配股公开发行证券方案的议案》、《关于公司 2021 年度配股公开发行证券预案（修订稿）的议案》、《关于公司 2021 年度配股募集资金使用可行

		性分析报告（修订稿）的议案》、《关于向原股东配售股份摊薄即期回报的风险提示及填补措施方案与相关主体承诺（修订稿）的议案》
第十届董事会第十次会议	2022. 4. 29	审议通过《公司2022年第一季度报告》
第十届董事会第十一次会议	2022. 7. 11	审议通过《关于调整 2019 年股票期权激励计划行权价格的议案》
第十届董事会第十二次会议	2022. 8. 10	审议通过《关于收购华鲁控股集团有限公司持有的山东鲁抗中和环保科技有限公司 60%股权的议案》、《关于政府收储部分国有土地使用权的议案》、《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》
第十届董事会第十三次会议	2022. 8. 25	审议通过《2022 年半年度报告及摘要》、《关于调整董事会专门委员会委员的议案》、《关于召开公司 2022 年第一次临时股东大会的议案》
第十届董事会第十四次会议	2022. 9. 15	审议通过《关于调整 2019 年股票期权激励计划激励对象名单及授予期权数量并注销部分期权的议案》、《关于公司 2019 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》
第十届董事会第十五次会议	2022. 10. 28	审议通过《公司 2022 年第三季度报告》、《关于注销 2019 年股票期权激励计划第一个行权期已到期未行权的股票期权的议案》、《公司全面风险管理报告》、《关于生物医药循环经济产业园环保绩效等级提标改造项目的议案》
第十届董事会第十六次会议	2022. 12. 28	审议通过《关于全资子公司吸收合并的议案》、《关于制定〈总经理向董事会报告制度〉的议案》、《关于修订〈投资者关系管理制度〉的议案》

## 六、董事履行职责情况

### （一）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
彭欣	否	10	10	0	0	0	否	1
董坤	否	10	10	0	0	0	否	2
张杰	否	10	10	0	0	0	否	2
丛克春	否	10	10	4	0	0	否	2
李利	否	10	10	1	0	0	否	2
张成勇	否	6	6	2	0	0	否	1
邓子新	是	10	10	10	0	0	否	1
綦好东	是	10	10	10	0	0	否	1
冯立亮	是	10	10	10	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	10

**(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他**

□适用 √不适用

**七、董事会下设专门委员会情况**

√适用 □不适用

**(1). 董事会下设专门委员会成员情况**

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	綦好东、冯立亮、张成勇
提名委员会	邓子新、董坤、綦好东
薪酬与考核委员会	冯立亮、邓子新、綦好东
战略委员会	彭欣、董坤、邓子新、綦好东、冯立亮

**(2). 报告期内审计委员会召开 4 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022. 3. 31	会议听取了上会会计师事务所（特殊普通合伙）《关于 2021 年度审计工作总结报告》。审议了公司《2021 年度财务决算报告》、《2021 年度内部控制评价报告》、《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构的议案》等议题初稿。	审议通过	
2022. 8. 23	会议公司财务负责人向各位委员汇报了公司上半年经营情况及预算执行情况，对《2022 年半年度报告及摘要》初稿进行了充分讨论。	审议通过	
2022. 9. 15	审议《关于调整 2019 年股票期权激励计划激励对象名单及授予期权数量并注销部分期权的议案》、《关于公司 2019 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》	审议通过	
2022. 10. 28	审议《公司 2022 年第三季度报告》、《关于注销 2019 年股票期权激励计划第一个行权期已到期未行权的股票期权的议案》	审议通过	

**(3). 存在异议事项的具体情况**

□适用 √不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	3,206
主要子公司在职员工的数量	3,105
在职员工的数量合计	6,311

母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	6
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	4,274
销售人员	751
技术人员	941
财务人员	82
行政人员	263
合计	6,311
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	226
本科	1,150
大专	2,821
大专以下	2,114
合计	6,311

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司严格执行《劳动法》等国家有关法律法规，健全与劳动力市场基本适应、与企业经济效益和劳动生产率挂钩的工资决定机制和正常增长机制。建立以价值创造为分配依据、收入能增能减、效率优先、有效激励的薪酬分配制度。

## (三) 培训计划

适用 不适用

公司紧紧围绕实现“一个中心、两个基本点”的总体工作目标，开展各项工作。完善培训管理程序文件，规范培训管理制度。组织新员工培训，强化新员工综合素养。推进专业管理培训，筑牢生命线工程。推进技能人才自主评价，传承技能根基。加强走动式管理，开展培训检查工作。

## (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引 3 号——上市公司现金分红》及《公司章程》等相关文件的规定，本着重视对投资者的合理投资回报，同时兼顾公司合理资金需求以及可持续发展的原则，实施持续、稳定的股利分配政策。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策程序符合相关规定，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小投资者的合法权益得到了充分的维护。独立董事尽职尽责并发挥应有作用。

报告期内，公司实施了 2021 年度利润分配方案，有关公告已刊登在 2022 年 4 月 16 日及 7 月 12 日的《中国证券报》和《上海证券报》上，具体内容请参阅上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。



截止 2022 年 7 月 18 日，2021 年度利润分配方案（现金红利）已实施完毕。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会,其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正,但未提出现金利润分配方案预案的,公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.50
每 10 股转增数 (股)	0
现金分红金额 (含税)	44,110,299.90
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	82,685,648.18
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	53.35
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额 (含税)	44,110,299.90
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	53.35

## 十一、 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

2022 年 9 月 26 日,公司股权激励第一个行权期结束,累计行权并完成股份过户登记 3,819,778 股。2022 年 10 月 31 日开始第二个行权期,截至 2022 年 12 月 31 日,共行权并完成股份过户登记 2,834,023 股。

适用 不适用

2019 年第一次股权激励计划

激励方式:其他

标的股票来源:向激励对象发行股份

权益工具公允价值的计量方法、参数的选取标准及结果

计量方法	根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》及《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定,公司以 Black-Scholes 模型 (B-S 模型) 作为定价模型确定授予日股票期权的公允价值,并最终确认本计划的股份支付费用。
------	---

参数名称	授予日股票收盘价、有效期、历史浮动率、无风险利率
计量结果	每股股票期权的公允价值为 1.38 元。

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

### (三) 董事、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

### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司制定了《2022 年经理班子绩效考核办法》，签订《目标责任书》，对高级管理人员的履职行为、权限、职责等作了相应的约束。严肃落实责权利的统一，刚性落实工作绩效与高级管理人员薪酬待遇、职业发展联动机制，重点考核公司预算指标、个人主要分管指标、管理专项及重点工作落实情况等，根据公司经济效益和下达的考核指标完成情况兑现工资和绩效奖励。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司已严格按照中国证监会、上海证券交易所等相关监管法规要求建立了较为完善的公司内控管理体系，并能根据公司实际运行情况不断优化公司治理结构和内控体系，每年持续开展内部控制评价，提高了企业决策及管理效率，为企业经营管理及资产安全提供保障，有效促进公司战略的稳步实施。公司内部控制体系结构合理，内部控制制度符合法律法规要求，能够适应公司管理和发展的需要。内控运行机制健全有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。具体内容详见公司披露的《2022 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司根据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规与规章制度的规定，对子公司实施管理控制。公司制订具有个性化的成长性子公司管控帮扶工作方案，印发《控股子公司日常监控管理办法》《公司管理部门子公司管控责任清单》，安全、环保、质量等管理职责进一步覆盖子公司管理。定期开展成长性子公司现场专业检查，加强各专业现场管理。报告期内，公司各子公司运营正常、运行良好，未出现违反相关规定的情形。

## 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2022 年度的财务报告、内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。详见公司 2023 年 4 月 19 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站的《2022 年内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

#### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

#### 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	17,338.87

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

适用 不适用

##### 1. 排污信息

适用 不适用

根据环境保护部门公布的重点排污单位企业名单，山东鲁抗医药股份有限公司邹城分公司（以下简称“邹城分公司”）、山东舍里乐药业有限公司（以下简称“舍里乐公司”）、山东鲁抗生物制造有限公司（以下简称“生物制造公司”）、山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司东岳分公司（以下简称“东岳分公司”）属于名单中的重点排污单位。

相应企业的环境信息如下：

公司名称	主要污染物名称	排放方式	排放口数量和分布情况	排放总量(t/a)	执行的排污标准	核定的排放总量(t/a)	超标排放情况
邹城分公司、舍里乐公司、生物制造公司	COD	连续排放	1个排放口位于邹城太平镇邹城园区东南侧	764	GB/T31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》及新城污水处理厂纳网标准：COD≤350mg/L,氨氮≤25mg/L	1916.25	无
	氨氮			9.07		136.875	
东岳分公司	COD	间断排放，排放期间流	1个排放口，位于厂区西	1.62	GB/T31962-2015《污水排入城镇下水道水质标	7.308	无

	量稳定	南角	0.144	准》 及混装制剂类制 药工业水污染物 排放标准 GB21908-2008 COD≤500mg/L, 氨氮≤45mg/L	0.6264	
--	-----	----	-------	---	--------	--

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

邹城分公司、舍里乐公司、生物制造公司产生的废水经过山东鲁抗医药循环经济产业园区的水处理系统处理后，经市政管网排入新城污水处理有限公司。执行《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）及工业园区纳网标准。主要污染物和排放标准为 COD≤350mg/L, NH<sub>3</sub>-N≤25mg/L。其中 COD、氨氮、pH 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。

东岳分公司产生的废水经过公司内部水处理系统处理后，经市政管网排入泰安市嘉城水质净化有限公司，执行《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）及混装制剂类制药工业水污染物排放标准 GB21908-2008。主要污染物和排放标准为 COD≤500mg/L, NH<sub>3</sub>-N≤45mg/L。其中 COD、氨氮、pH 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做好收集、贮存，并委托有处置资质的单位进行合规化处置。公司定期对第三方处置单位运行情况开展现场勘察。

本年度公司重点对发酵类产品废气治理进行提标改造。并编制自行监测方案，委托第三方公司定期开展例行检测和 LDAR 挥发性有机物的泄露检测和修复工作。

## 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

2022 年共完成了 8 个项目的环评批复，进行了 6 个项目的竣工环保验收。

一、完成 8 个项目的环评批复		
1	制剂新产品产业化项目	济环报告表（高新）[2022]3 号
2	中科院工业生物产业转化平台	济环审（邹城）[2022]19 号
3	高端原料药多功能发酵车间建设项目	济环审（邹城）[2022]1 号
4	STY 提取扩能建设项目	济环审（邹城）[2022]7 号
5	兽药制剂扩产项目	济环报告表（邹城）[2022]9 号
6	年产 2000 吨青霉素 G 钾盐建设项目	济环审（邹城）[2022]9 号
7	危废处置设施搬迁项目	济环审（邹城）[2022]20 号
8	舍里乐高新分公司大容量粉针及注射剂建设项目	济环报告表（高新）[2022]9 号
二、完成 6 个项目的环保竣工验收		
1	制剂一期改扩建项目	自主验收
2	年产 1200 吨 7-ADCA 及配套动力建设项目	自主验收
3	兽用中药建设项目	自主验收
4	年产 1400 吨替米考星建设项目	自主验收
5	高端医药中间体建设项目	自主验收
6	高端兽药合成原料药建设项目	自主验收

#### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

各重点排污单位均编制了突发环境事件应急预案并备案。

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

邹城分公司、舍里乐公司、生物制造公司、东岳分公司均按照《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。

#### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

公司按照环保部门要求，公开排污许可信息、危险废物污染环境防治信息，污水排放总口对公众开放。

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

除上述被列入重点排污单位的公司外，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、技术开发和服务或综合贸易型企业，排污量较小，2022 年全年各类污染物均实现达标排放，未出现环境污染事件。

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

#### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司强化国企责任担当，服务国家生态保护战略，秉承“国内一流、行业领先、超前一步、绿色发展”的环保理念，持续加大环保深化治理投入。近几年环保建成 15000m<sup>3</sup>/d 的污水处理和废水脱盐中水回用项目、国内首家菌渣减量化和堆肥资源化项目、近百套废气治理设施等，实现了用地集约化、原料无害化、生产洁净化、废物资源化和能源低碳化的绿色发展新模式，严格落实国家法律法规要求，做好各项污染物的治理并达标排放，获批国家级第四批“绿色工厂”荣誉。

**(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	55,396
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	公司对于一般性工作通过加强管理、优化运行的方式进行提升，如动力车间完善园区余热管线、702 车间转化岗位除尘风机控制改造、703 车间楼顶风机远程控制改造等；对于重点节能项目主要通过具体技改措施进行升级，如空压机改造、永磁同步直驱节能电机改造、发酵连消设备升级、光伏发电等项目进行支撑。

具体说明

适用 不适用

公司通过实施光伏发电、污水沼气、空压站余热利用、中水回用等项目增加低成本供能，使用节能空压机、永磁节能电机、磁悬浮风机和制冷机等节能设备提高能源利用效率。年降低能耗折算超过 20000 吨标煤，综合降费达 3000 多万元。发酵连消技术项目已开始在发酵车间进行试用，蒸汽用量可降低约 30%。

**二、社会责任工作情况****(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

适用 不适用

**(二) 社会责任工作具体情况**

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

公司在“创新、品质、品行”核心价值观的引领下，自觉把履行社会责任纳入企业战略发展规划中，积极履行社会责任，协同推进公司与经济、社会、环境的可持续发展，实现与股东、债权人、员工、供应商、客户和政府社区等利益相关者的和谐发展和共同进步。公司重视对股东特别是中小股东利益的维护，建立并不断完善法人治理结构，推进公司规范化运作；制定了一系列与信息披露有关的制度，进一步加强对公司信息披露的管理，保证信息披露公开、公平、公正，切实维护了公司股东特别是中小股东的利益。不断完善投资者关系管理工作，通过多种方式和途径与投资者进行沟通。公司关注员工职业健康、安全和满意度，积极尊重、维护员工个人的合法权益；通过多种渠道倾听员工心声，采纳员工合理意见和建议；开展形式丰富的文化活动，为员工提供多项福利；组织实施各类培训及岗位比武，进行人才梯队建设，提升团队凝聚力，使全体员工与企业共同成长、共同发展。公司严格执行国家税收政策，积极履行纳税义务。响应国家的最新环保政策，坚决执行国家和地方的环保法律法规，提倡绿色发展的经营理念，加大环保投入，各项排污指标均达到标准，最大限度地消除环境危害和社会影响。

**三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

公司践行社会公益，履行国企担当。积极响应政府号召，大力支持脱贫攻坚工作，选派 1 名中高级管理人员到菏泽鄄城县旧城镇担任南葛楼行政村第一书记，坚持以党建为抓手，以拉动就业、促乡村振兴为工作主线，积极开展各项工作，扎实推进乡村振兴工作，目前该行政村目前正

走在乡村振兴的道路上。公司先后选派 5 名中级管理人员进入省四进工作组、选派 1 名高级管理人员到省派日照市驻村第一书记和工作队工作专班开展帮扶工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

#### (二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

#### (三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

### 三、违规担保情况

适用 不适用

### 四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

#### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

详见“第十节财务报告”“五、重要会计政策及会计估计”的内容。

#### (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

#### (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

#### (四) 其他说明

适用 不适用

### 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	65

境内会计师事务所审计年限	20
境内会计师事务所注册会计师姓名	赵玉朋、吴正洋
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4 年、1 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	35

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

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十二、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

关联交易类别	关联人	2022 年预计金额 (万元)	2022 年实际发生 金额 (万元)
--------	-----	--------------------	-----------------------



向关联人采购商品和接受服务	山东鲁抗中和环保科技有限公司	6,000.00	5,983.91
	山东新华制药股份有限公司	600.00	468.62
	山东华鲁恒升化工股份有限公司	1,000.00	476.25
	<b>小计</b>	<b>7,600.00</b>	<b>6,928.78</b>
向关联人销售商品和提供服务	山东鲁抗中和环保科技有限公司	4,000.00	3,625.26
	山东新华制药股份有限公司	1,250.00	1,202.41
	华鲁集团有限公司	500.00	0
	山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	300.00	176.23
	<b>小计</b>	<b>6,050.00</b>	<b>5,003.90</b>
<b>合计</b>		<b>13,650.00</b>	<b>11,932.68</b>

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产或股权收购、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

2022年8月10日，公司第十届董事会第十二次（临时）会议审议通过了《关于收购华鲁控股集团有限公司持有的山东鲁抗中和环保科技有限公司60%股权的议案》，2022年8月24日上述股权转让事项已完成工商变更登记手续。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

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

2022年4月16日，公司披露了《关于控股股东向本公司提供借款展期暨关联交易的公告》（公告编号：2022-025）。公司向控股股东华鲁控股集团有限公司办理借款展期，展期借款金额3.5亿元，利率不高于银行同期贷款利率，展期借款到期日为2026年4月27日。本公司无需向其提供保证、抵押、质押等任何形式的担保。

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 1. 存款业务

适用 不适用

#### 2. 贷款业务

适用 不适用

#### 3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

#### 4. 其他说明

适用 不适用

### (六)其他

适用 不适用

## 十三、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

#### 1、托管情况

适用 不适用

#### 2、承包情况

适用 不适用

#### 3、租赁情况

适用 不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子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							67,500.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							38,892.28							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							38,892.28							
担保总额占公司净资产的比例（%）														
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）														
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	880,599,050	100				6,284,486	6,284,486	886,883,536	100
1、人民币普通股	880,599,050	100				6,284,486	6,284,486	886,883,536	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	880,599,050	100				6,284,486	6,284,486	886,883,536	100

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司总股本由于股权激励行权由 880,599,050 股增加至 886,883,536 股，新增 6,284,486 股。

## 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

公司总股本由原来的 880,599,050 股增加至 886,883,536 股。

### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	122,937
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	116,523
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例(%)	持有有 限售 条件 股份 数量	质押、标 记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
华鲁控股集团 有限公司	0	185,896,620	20.96	0	无		国有法人
华鲁投资发 展有限公司	1,655,900	24,742,207	2.79	0	无		国有法人
中信证券股 份有限公司	11,025,056	11,025,056	1.24	0	未知		国有法人
富诚海富资 管—山东发 展投资控股 集团有限公 司—富诚海 富通新逸二 号单一资产 管理计划	0	8,800,000	0.99	0	未知		国有法人
山东发展投 资控股集团 有限公司	0	7,025,508	0.79	0	未知		国有法人

华泰证券股份有限公司	802,918	4,541,809	0.51	0	未知	国有法人
中国国际金融股份有限公司	2,621,842	4,451,942	0.50	0	未知	境内非国有法人
招商银行股份有限公司一万家中证1000指数增强型发起式证券投资基金	4,394,702	4,394,702	0.50	0	未知	境内非国有法人
姜志丹	0	4,040,640	0.46	0	未知	境内自然人
国泰君安证券股份有限公司	2,706,487	2,706,487	0.31	0	未知	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
华鲁控股集团有限公司	185,896,620	人民币普通股	185,896,620			
华鲁投资发展有限公司	24,742,207	人民币普通股	24,742,207			
中信证券股份有限公司	11,025,056	人民币普通股	11,025,056			
富诚海富资管一山东发展投资控股集团有限公司一富诚海富通新逸二号单一资产管理计划	8,800,000	人民币普通股	8,800,000			
山东发展投资控股集团有限公司	7,025,508	人民币普通股	7,025,508			
华泰证券股份有限公司	4,541,809	人民币普通股	4,541,809			
中国国际金融股份有限公司	4,451,942	人民币普通股	4,451,942			
招商银行股份有限公司一万家中证1000指数增强型发起式证券投资基金	4,394,702	人民币普通股	4,394,702			
姜志丹	4,040,640	人民币普通股	4,040,640			
国泰君安证券股份有限公司	2,706,487	人民币普通股	2,706,487			
前十名股东中回购专户情况说明	无					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无					
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，华鲁投资发展有限公司为公司控股股东华鲁控股集团有限公司的全资子公司；未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用					

报告期内，公司股东华鲁投资发展有限公司开展转融通证券出借业务，截止2022年12月31日出借股份3,365,900股，上述转融通证券出借股份无质押、冻结情况，所有权不会发生转移。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	华鲁控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	樊军
成立日期	2005-01-28
主要经营业务	以自有资金对化工、医药和环保行业（产业）投资；管理运营、咨询。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

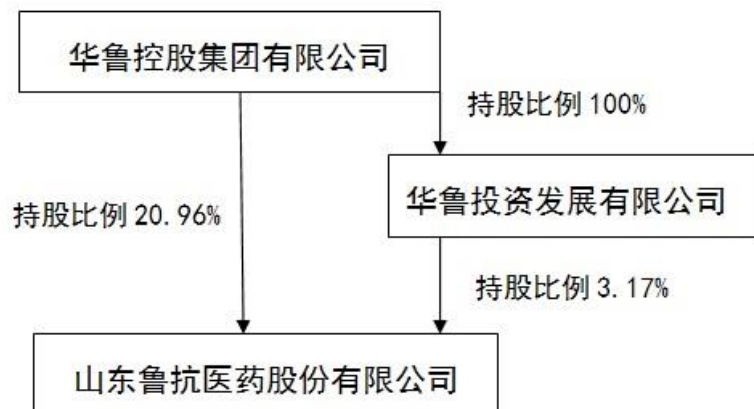
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	满慎刚



成立日期	2004
主要经营业务	省属国有企业监管
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	未知
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

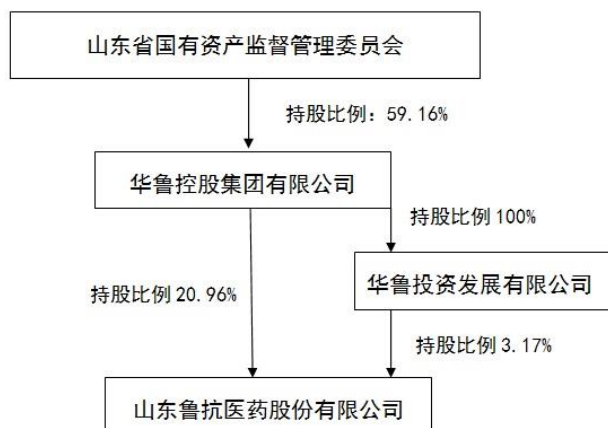
适用 不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

(1) 控股股东情况：华鲁控股集团有限公司是山东省国资委履行出资人职责的国有独资公司，该公司 2005 年 1 月 28 日成立，注册资本 310300 万元，法定代表人樊军，公司的经营范围为：以自有资金对化工、医药和环保行业（产业）投资；管理运营、咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(2) 实际控制人情况：山东省人民政府国有资产监督管理委员会，主要职责是根据山东省人民政府授权代表国家履行出资人职责，监督管理山东省省属企业的国有资产。

## 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

### 审计报告

上会师报字(2023)第 3677 号

山东鲁抗医药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东鲁抗医药股份有限公司（以下简称“鲁抗医药”或“公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鲁抗医药 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务

报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鲁抗医药，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

#### 1、收入确认

##### (1) 关键审计事项

公司收入主要来源于医药产品的生产和销售，鲁抗医药 2022 年度营业收入为 562,144.19 万元，同比增长 14.17%，营业收入确认是否恰当对经营成果产生很大影响，另外，营业收入为公司股权激励业绩考核的重要指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确定为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策参见财务报表附注四、30“收入”；关于营业收入账面金额参见财务报表附注六、41“营业收入和营业成本”。

##### (2) 审计应对

我们对营业收入的确认，执行的主要审计程序如下：

- ① 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- ② 对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率的波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较等分析程序，评价收入确认的准确性；
- ③ 对收入执行发生测试，从销售收入的会计记录中选取样本，检查收入相关的合同、出库单、签收单、发票等信息，评价收入确认的真实性和准确性；其中对于出口销售，将销售收入的会计记录与出口报关单、出库单、销售发票等出口销售单据进行核对，并利用中国电子口岸系统查询有效信息，核实出口收入的真实性；
- ④ 对收入执行完整性测试，从发货记录中抽取样本追查至发票开具和销售收入的会计记录，检查收入确认的完整性；
- ⑤ 结合应收账款实施函证，通过函证确认收入的真实性；
- ⑥ 对资产负债表日前后记录的收入交易记录，选取样本，核对出库单、签收单及其他支持性文件，通过执行上述程序评价收入是否被记录恰当的会计期间。

#### 2、应收账款坏账准备的计提

##### (1) 关键审计事项

截至 2022 年 12 月 31 日，鲁抗医药应收账款余额 89,200.16 万元，坏账准备金额 20,283.59 万元，鲁抗医药管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

关于应收账款减值的会计政策参见财务报表附注四、10“金融工具”；关于应收账款及坏账准备账面金额参见财务报表附注六、4“应收账款”。

#### (2) 审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提，执行的主要审计程序如下：

① 对鲁抗医药信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

② 分析鲁抗医药应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率、单项评估的应收账款进行减值测试的判断等；

③ 分析计算鲁抗医药资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

④ 通过分析鲁抗医药应收账款的账龄和客户信誉情况，执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

⑤ 获取鲁抗医药坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

#### 四、其他信息

鲁抗医药管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

鲁抗医药管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估鲁抗医药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鲁抗医药、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鲁抗医药的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇

总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鲁抗医药持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致鲁抗医药不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就鲁抗医药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）

中国注册会计师

中国 上海

二〇二三年四月十八日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2022 年 12 月 31 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	688,810,836.46	576,848,376.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,259,520.00	1,207,860.00
衍生金融资产			
应收票据	七、4	82,324,944.17	4,553,350.72
应收账款	七、5	689,165,725.91	576,042,688.58
应收款项融资	七、6	460,689,215.54	243,809,149.65
预付款项	七、7	75,222,295.95	74,776,460.18
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	16,961,629.60	31,356,721.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,480,685,151.67	1,207,824,004.69
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	13,706,199.93	34,712,849.52
流动资产合计		3,508,825,519.23	2,751,131,461.79
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	143,609,789.48	135,064,258.61
长期股权投资	七、17	59,436,803.94	38,246,323.67
其他权益工具投资	七、18	30,405,860.42	31,419,590.17
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	68,606,643.58	63,302,621.40
固定资产	七、21	3,870,563,904.05	3,560,491,010.28
在建工程	七、22	175,530,619.04	359,254,063.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	584,544.02	1,461,360.14
无形资产	七、26	603,008,399.57	570,128,807.61
开发支出	七、27	146,088,240.86	166,284,950.89

商誉			
长期待摊费用	七、29	2,487,443.14	3,885,211.35
递延所得税资产	七、30	25,979,027.40	21,656,102.27
其他非流动资产	七、31	92,538,652.80	120,103,635.78
非流动资产合计		5,218,839,928.30	5,071,297,935.32
资产总计		8,727,665,447.53	7,822,429,397.11
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	1,344,239,055.52	1,282,372,645.56
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	509,900,000.00	368,740,492.80
应付账款	七、36	1,101,111,378.45	795,742,339.66
预收款项	七、37	144,571.85	
合同负债	七、38	216,457,848.68	123,085,033.07
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	21,855,406.31	20,002,728.61
应交税费	七、40	34,906,688.76	19,551,120.79
其他应付款	七、41	190,668,066.16	129,762,817.23
其中：应付利息			
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	642,165,234.68	709,060,776.18
其他流动负债	七、44	67,608,752.53	30,062,500.21
流动负债合计		4,129,057,002.94	3,478,380,454.11
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	867,176,000.00	692,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	-	615,578.47
长期应付款	七、48	123,857,705.00	123,857,705.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	100,406,190.41	99,044,285.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		1,091,439,895.41	915,917,569.06
负债合计		5,220,496,898.35	4,394,298,023.17
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	886,883,536.00	880,599,050.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,630,306,050.70	1,652,587,261.77
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-9,594,139.58	-5,580,409.83
专项储备			
盈余公积	七、59	164,430,657.99	160,047,929.14
一般风险准备			
未分配利润	七、60	684,830,129.37	595,310,028.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,356,856,234.48	3,282,963,859.81
少数股东权益		150,312,314.70	145,167,514.13
所有者权益（或股东权益）合计		3,507,168,549.18	3,428,131,373.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,727,665,447.53	7,822,429,397.11

公司负责人：彭欣

主管会计工作负责人：李利

会计机构负责人：荣姝伟

### 母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		423,279,040.98	378,525,484.40
交易性金融资产		1,259,520.00	1,207,860.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	497,617,331.51	431,754,674.29
应收款项融资		325,560,564.26	156,347,173.00
预付款项		24,342,773.65	22,221,604.60
其他应收款	十七、2	212,831,791.11	260,788,453.82
其中：应收利息			
应收股利		122,542,300.00	158,242,300.00
存货		687,247,109.45	583,945,013.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			



其他流动资产		4,106,409.04	19,954,431.70
流动资产合计		2,176,244,540.00	1,854,744,695.58
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		136,720,543.16	128,175,012.29
长期股权投资	十七、3	1,230,600,587.88	1,164,612,218.78
其他权益工具投资		30,405,860.42	31,419,590.17
其他非流动金融资产			
投资性房地产		137,623,729.14	160,553,448.95
固定资产		2,363,274,399.92	2,119,906,928.01
在建工程		150,418,083.42	301,386,476.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		416,422,022.65	351,508,411.69
开发支出		114,340,286.92	106,303,467.32
商誉			
长期待摊费用		33,333.37	826,666.74
递延所得税资产			
其他非流动资产		56,732,587.94	68,683,260.60
非流动资产合计		4,636,571,434.82	4,433,375,480.90
资产总计		6,812,815,974.82	6,288,120,176.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款		890,569,444.45	1,004,369,638.84
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		508,900,000.00	342,724,083.10
应付账款		739,609,623.83	510,928,984.67
预收款项			
合同负债		113,232,761.46	56,960,601.59
应付职工薪酬		3,460,295.80	3,908,412.85
应交税费		12,875,936.75	6,275,925.57
其他应付款		190,926,977.56	162,458,568.48
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		580,597,275.20	690,625,566.94
其他流动负债		13,646,754.43	11,748,251.44
流动负债合计		3,053,819,069.48	2,790,000,033.48
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		867,176,000.00	632,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,000,000.00	2,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		94,236,964.38	91,975,059.51
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		963,412,964.38	726,375,059.51
负债合计		4,017,232,033.86	3,516,375,092.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		886,883,536.00	880,599,050.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,689,471,446.20	1,667,620,333.54
减：库存股			
其他综合收益		-9,594,139.58	-5,580,409.83
专项储备			
盈余公积		157,211,698.85	152,828,970.00
未分配利润		71,611,399.49	76,277,139.78
所有者权益（或股东权益）合计		2,795,583,940.96	2,771,745,083.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,812,815,974.82	6,288,120,176.48

公司负责人：彭欣

主管会计工作负责人：李利

会计机构负责人：荣妹伟

## 合并利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	七、61	5,621,441,903.66	4,923,783,870.87
其中：营业收入	七、61	5,621,441,903.66	4,923,783,870.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,455,368,950.92	4,793,389,271.13
其中：营业成本	七、61	4,373,961,975.06	3,746,104,848.27
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	51,185,726.47	38,043,124.93
销售费用	七、63	475,087,781.68	484,046,122.90
管理费用	七、64	212,934,172.49	191,008,205.99
研发费用	七、65	263,998,668.98	266,027,821.56
财务费用	七、66	78,200,626.24	68,159,147.48
其中：利息费用		98,043,421.52	65,129,510.74
利息收入		7,188,390.51	6,924,405.35
加：其他收益	七、67	48,811,467.91	44,305,301.25
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-6,581,969.73	-3,296,188.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	-6,611,489.73	-3,295,401.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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	51,660.00	113,160.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-20,475,358.58	-24,712,142.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-41,937,676.14	-30,941,846.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	2,832,622.29	155,657.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		148,773,698.49	116,018,540.49
加：营业外收入	七、74	2,840,212.64	2,181,054.61
减：营业外支出	七、75	1,518,550.12	4,620,978.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		150,095,361.01	113,578,616.35
减：所得税费用	七、76	6,980,380.94	23,687,280.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		143,114,980.07	89,891,336.15
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		143,114,980.07	89,891,336.15
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）		138,013,129.39	89,098,691.46
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,101,850.68	792,644.69
六、其他综合收益的税后净额		-4,013,729.75	-4,588,298.14
（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		-4,013,729.75	-4,588,298.14

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		-4,013,729.75	-4,588,298.14
(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		139,101,250.32	85,303,038.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		133,999,399.64	84,510,393.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		5,101,850.68	792,644.69
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.16	0.10
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.15	0.10

公司负责人：彭欣

主管会计工作负责人：李利

会计机构负责人：荣妹伟

### 母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	十七、4	2,867,623,582.44	2,301,764,937.15
减：营业成本	十七、4	2,213,343,328.72	1,807,687,066.29
税金及附加		28,016,571.19	18,383,896.93
销售费用		265,514,024.05	250,946,891.27
管理费用		134,662,769.74	113,606,857.71
研发费用		135,661,667.96	136,876,111.73
财务费用		71,869,211.09	56,466,250.21
其中：利息费用		78,886,042.82	54,171,549.16
利息收入		4,859,622.15	5,779,831.48
加：其他收益		33,174,687.28	21,937,541.98

投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-6,878,139.91	112,595,814.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,611,489.73	-428,445.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		51,660.00	113,160.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		16,305,134.61	-27,203,219.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-20,517,748.95	-18,169,960.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,731,450.86	-80,011.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,423,053.58	6,991,187.69
加：营业外收入		1,641,960.99	757,870.82
减：营业外支出		1,237,726.11	4,102,627.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,827,288.46	3,646,431.29
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,827,288.46	3,646,431.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,827,288.46	3,646,431.29
（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		-4,013,729.75	-4,588,298.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,013,729.75	-4,588,298.14
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		-4,013,729.75	-4,588,298.14
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		39,813,558.71	-941,866.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：彭欣

主管会计工作负责人：李利

会计机构负责人：荣姝伟

## 合并现金流量表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,011,879,562.14	4,036,998,925.43
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		117,330,186.78	54,079,125.78
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	84,868,699.95	105,583,461.50
经营活动现金流入小计		4,214,078,448.87	4,196,661,512.71
购买商品、接受劳务支付的现金		2,393,996,729.80	2,694,476,428.54
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		702,989,053.24	655,122,752.80

现金			
支付的各项税费		183,187,535.34	158,114,445.24
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	489,528,121.52	511,455,861.51
经营活动现金流出小计		3,769,701,439.90	4,019,169,488.09
经营活动产生的现金流量净额		444,377,008.97	177,492,024.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		29,520.00	27,060.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,584.00	1,335,585.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		180,104.00	1,362,645.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		428,360,479.21	488,565,942.07
投资支付的现金		15,824,856.61	42,182,040.00
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	-	5,019,490.93
投资活动现金流出小计		444,185,335.82	535,767,473.00
投资活动产生的现金流量净额		-444,005,231.82	-534,404,827.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		41,759,611.40	1,982,130.75
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		2,144,523,475.09	2,577,007,922.42
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,187,283,086.49	2,578,990,053.17
偿还债务支付的现金		1,972,714,340.15	2,143,483,059.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		139,589,585.18	167,390,615.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,002,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	80,287,589.59	6,792,830.33
筹资活动现金流出小计		2,192,591,514.92	2,317,666,504.81
筹资活动产生的现金流量净额		-5,308,428.43	261,323,548.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		6,456,857.21	827,555.73
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,520,205.93	-94,761,698.80

加：期初现金及现金等价物余额		385,518,363.27	480,280,062.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>387,038,569.20</b>	<b>385,518,363.27</b>

公司负责人：彭欣

主管会计工作负责人：李利

会计机构负责人：荣姝伟

**母公司现金流量表**

2022年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,149,537,983.51	1,834,215,877.85
收到的税费返还		55,633,186.91	12,139,126.92
收到其他与经营活动有关的现金		146,053,312.13	116,292,285.26
经营活动现金流入小计		2,351,224,482.55	1,962,647,290.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,318,442,702.77	1,186,183,315.03
支付给职工及为职工支付的现金		362,817,844.65	340,392,039.17
支付的各项税费		84,205,754.76	42,677,686.13
支付其他与经营活动有关的现金		294,171,642.38	314,925,730.76
经营活动现金流出小计		2,059,637,944.56	1,884,178,771.09
经营活动产生的现金流量净额		291,586,537.99	78,468,518.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		29,520.00	49,729,977.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,183,504.58
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		86,000,000.00	52,197,948.39
投资活动现金流入小计		86,029,520.00	103,111,430.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		280,684,699.01	395,943,628.57
投资支付的现金		15,824,856.61	42,182,040.00
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		52,954,491.75	16,000,000.00
投资活动现金流出小计		349,464,047.37	454,125,668.57
投资活动产生的现金流量净额		-263,434,527.37	-351,014,238.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			



吸收投资收到的现金		41,759,611.40	1,982,130.75
取得借款收到的现金		1,770,541,294.02	2,241,483,298.61
收到其他与筹资活动有关的现金		2,074,670,902.94	61,219,672.59
筹资活动现金流入小计		3,886,971,808.36	2,304,685,101.95
偿还债务支付的现金		1,660,071,338.20	1,871,378,098.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,549,057.32	123,768,428.85
支付其他与筹资活动有关的现金		2,174,964,371.22	23,185,010.30
筹资活动现金流出小计		3,955,584,766.74	2,018,331,537.93
筹资活动产生的现金流量净额		-68,612,958.38	286,353,564.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,371,737.25	-1,479,279.51
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-38,089,210.51	12,328,565.20
加：期初现金及现金等价物余额		205,131,228.88	192,802,663.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		167,042,018.37	205,131,228.88

公司负责人：彭欣

主管会计工作负责人：李利

会计机构负责人：荣姝伟

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 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、上年年末余额	880,599,050.00			1,652,587,261.77		-5,580,409.83		160,047,929.14		595,310,028.73		3,282,963,859.81	145,167,514.13	3,428,131,373.94	
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	880,599,050.00			1,652,587,261.77		-5,580,409.83		160,047,929.14		595,310,028.73		3,282,963,859.81	145,167,514.13	3,428,131,373.94	

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	6,284,486.00	-	-	-	-22,281,211.07	-	-4,013,729.75	-	4,382,728.85	-	89,520,100.64	-	73,892,374.67	5,144,800.57	79,037,175.24
(一) 综合收益总额							-4,013,729.75				138,013,129.39		133,999,399.64	5,101,850.68	139,101,250.32
(二) 所有者投入和减少资本	6,284,486.00				-22,281,211.07								-15,996,725.07	42,949.89	-15,953,775.18
1. 所有者投入的普通股	6,284,486.00				35,901,917.60								42,186,403.60		42,186,403.60
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					3,925,732.14								3,925,732.14		3,925,732.14

2022 年年度报告

的金额															
4. 其他					-62,108,860.81								-62,108,860.81	42,949.89	-62,065,910.92
(三) 利润分配	-	-	-	-					4,382,728.85				-48,493,028.75		-44,110,299.90
1. 提取盈余公积									4,382,728.85				-4,382,728.85		-
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配													-44,110,299.90	-44,110,299.90	-44,110,299.90
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈															

余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(六)																			

2022 年年度报告

其他															
四、本 期期 末余 额	886,883,536 .00	-	-	-	1,630,306,050 .70	-	-9,594,139. 58	-	164,430,657 .99	-	684,830,129 .37	-	3,356,856,234 .48	150,312,314 .70	3,507,168,549 .18

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权 益	所有者权益合 计	
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上 年年 末余 额	880,229,735 .00				1,632,095,057 .96		-992,111.69		153,308,758 .34		549,334,456 .94	-	3,213,975,896 .55	145,294,246 .47	3,359,270,143 .02
加：会 计政 策变 更															
前 期差 错更 正															
同 一控 制下 企业 合并					40,686,298.16				5,944,484.2 7		6,084,202.2 9		52,714,984.72		52,714,984.72
其 他															
二、本	880,229,735	-	-	-	1,672,781,356	-	-992,111.69	-	159,253,242	-	555,418,659	-	3,266,690,881	145,294,246	3,411,985,127

2022 年年度报告

年期初余额	.00				.12				.61		.23		.27	.47	.74
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	369,315.00	-	-	-	-20,194,094.35	-	-4,588,298.14	-	794,686.53	-	39,891,369.50	-	16,272,978.54	-126,732.34	16,146,246.20
(一) 综合收益总额							-4,588,298.14				89,098,691.46		84,510,393.32	792,644.69	85,303,038.01
(二) 所有者投入和减少资本	369,315.00	-	-	-	-20,194,094.35	-	-	-	-	-	-	-	-19,824,779.35	83,422.97	-19,741,356.38
1. 所有者投入的普通股	369,315.00				2,123,561.25								2,492,876.25		2,492,876.25
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计					7,960,458.24								7,960,458.24		7,960,458.24

入所有者权益的金额															
4. 其他					-30,278,113.84								-30,278,113.84	83,422.97	-30,194,690.87
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	794,686.53	-	-49,207,321.96	-	-48,412,635.43	-1,002,800.00	-49,415,435.43
1. 提取盈余公积									794,686.53		-794,686.53		-		-
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-48,412,635.43		-48,412,635.43	-1,002,800.00	-49,415,435.43
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资															



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

期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	880,599,050.00	-	-	-	1,652,587,261.77	-	-5,580,409.83	-	160,047,929.14	-	595,310,028.73	-	3,282,963,859.81	145,167,514.13	3,428,131,373.94

公司负责人：彭欣 主管会计工作负责人：李利 会计机构负责人：荣姝伟

### 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 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、上年年末余额	880,599,050.00	-	-	-	1,667,620,333.54	-	-5,580,409.83	-	152,828,970.00	76,277,139.78	2,771,745,083.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	880,599,050.00	-	-	-	1,667,620,333.54	-	-5,580,409.83	-	152,828,970.00	76,277,139.78	2,771,745,083.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,284,486.00	-	-	-	21,851,112.66	-	-4,013,729.75	-	4,382,728.85	-4,665,740.29	23,838,857.47
（一）综合收益总额							-4,013,729.75			43,827,288.46	39,813,558.71
（二）所有者投入和减少资本	6,284,486.00				21,851,112.66						28,135,598.66
1. 所有者投入的普通股	6,284,486.00				35,901,917.60						42,186,403.60
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					3,925,732						3,925,732

2022 年年度报告

的金额					. 14						. 14
4. 其他					-17,976,537.08						-17,976,537.08
(三) 利润分配									4,382,728.85	-48,493,028.75	-44,110,299.90
1. 提取盈余公积									4,382,728.85	-4,382,728.85	
2. 对所有者(或股东)的分配										-44,110,299.90	-44,110,299.90
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	886,883,536.00	-	-	-	1,689,471,446.20	-	-9,594,139.58	-	157,211,698.85	71,611,399.49	2,795,583,940.96

项目	2021 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、上年年末余额	880,229,735.00	-	-	-	1,657,536,314.05	-	-992,111.69	-	152,464,326.87	121,407,987.05	2,810,646,251.28
加: 会计政策变更											

2022 年年度报告

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	880,229,735.00	-	-	-	1,657,536,314.05	-	-992,111.69	-	152,464,326.87	121,407,987.05	2,810,646,251.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	369,315.00	-	-	-	10,084,019.49	-	-4,588,298.14	-	364,643.13	-45,130,847.27	-38,901,167.79
（一）综合收益总额							-4,588,298.14			3,646,431.29	-941,866.85
（二）所有者投入和减少资本	369,315.00	-	-	-	10,084,019.49						10,453,334.49
1. 所有者投入的普通股	369,315.00				2,123,561.25						2,492,876.25
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					7,960,458.24						7,960,458.24
4. 其他											
（三）利润分配									364,643.13	-48,777,278.56	-48,412,635.43
1. 提取盈余公积									364,643.13	-364,643.13	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-48,412,635.43	-48,412,635.43
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											

2022 年年度报告

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	880,599,050.00	-	-	-	1,667,620,333.54	-	-5,580,409.83	-	152,828,970.00	76,277,139.78	2,771,745,083.49

公司负责人：彭欣 主管会计工作负责人：李利 会计机构负责人：荣姝伟

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### 1、公司概况

(1) 公司名称：山东鲁抗医药股份有限公司(以下简称“公司”)

(2) 注册资本：人民币 886,883,536.00 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。

根据公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司 2019 年股票期权激励计划(草案)及摘要的议案》和公司 2021 年第十届董事会第三次(临时)会议审议通过的《关于调整 2019 年股票期权激励计划行权价格、激励对象名单及授予期权数量并注销部分期权的议案》及《关于公司 2019 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，公司股权激励第一个行权期(自 2021 年 9 月 28 日至 2022 年 9 月 27 日)实际可行权激励对象合计 254 名，实际可行权的股票期权数量为 873.12 万份。截至 2021 年 12 月 31 日，共有 46 名激励对象通过自主行权方式在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成过户登记股份为 369,315 股。公司增加注册资本 369,315 元，变更后的总股本为 880,599,050 元。截至 2022 年 9 月 26 日第一个行权期限届满，激励对象在第一个行权期内共自主行权 3,819,778 份股票期权，其中在 2022 年度行权 3,450,463 份，公司增加股本 3,450,463 元，变更后的总股本为 884,049,513 元。激励对象在第一个行权期内已获授

但尚未行权的 4,911,422 份股票期权，公司根据《2019 年股票期权激励计划(草案)》的相关规定予以注销。

2022 年 9 月 15 日，公司第十届董事会第十四次（临时）会议审议通过《关于调整 2019 年股票期权激励计划激励对象名单及授予期权数量并注销部分期权的公告》及《关于公司 2019 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》，公司股票期权激励计划的激励对象人数由 254 名调整至 250 名，所涉及已获授但尚未行权的股票期权数量由 1,694.88 万份调整至 1,645.38 万份；根据《2019 年股票期权激励计划（草案）》的相关规定，股票期权第二个行权期行权条件已成就，涉及的 250 名激励对象在第二个行权期（自自主行权审批手续办理完毕之日起至 2023 年 9 月 26 日）可行权的股票期权数量为 822.69 万份。截至 2022 年 12 月 31 日，共有 149 名激励对象通过自主行权方式在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成过户登记股份为 2,834,023 股。公司增加股本 2,834,023 元，变更后的总股本为 886,883,536 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。

### 4、本财务报告业经公司第十届董事会第十七次会议于 2023 年 4 月 18 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

公司 2022 年度纳入合并范围的各级子公司共 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、山东鲁抗中和环保科技有限公司、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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一

般规定[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

公司营业周期为12个月。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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

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

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

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

① 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

### (2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

① 以摊余成本计量的债务工具投资

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

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

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

## ② 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融工具减值

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

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

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

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

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

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、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

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

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

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“资产减值损失”，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“资产减值损失”。

**17. 持有待售资产**

√适用 □不适用

**(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准**

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

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

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

**(2) 会计处理方法**

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

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

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

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

**18. 债权投资****(1). 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****(1). 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****(1). 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

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	法定年限	-	

## 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将会行使这种选择权；
- 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

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## (2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 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 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人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。

## (3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## (4) 各类使用权资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	租赁期限	-	-

(5) 按照变动后的的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## (6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 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。

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	法定年限	-
软件使用权	5 年	-
非专利技术	5 年-10 年	-
其他	5 年-10 年	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，期末进行减值测试。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

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

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

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

1) 公司内部研究开发项目支出分为研究阶段支出和开发阶段支出

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

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

2) 公司外购或委托外部研究开发项目开发阶段的支出划分

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

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

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

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

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

### 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。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限	备注
融资服务费	3年-5年	-
租入资产装修费	5年	-

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债反映公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 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

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

**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

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：



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

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

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

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 收入确认的具体方法

①公司主要从事药品生产和销售，属于在某一时点履约合同，收入确认需满足以下条件：

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

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

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

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

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

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

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

#### 40. 政府补助

适用 不适用

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

##### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

##### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

##### (3) 政府补助的确认时点

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

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (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

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

##### (1) 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### ① 初始计量

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

##### ② 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、20“使用权资产”），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。

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

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

## ④ 短期租赁和低价值资产租赁

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

## (2) 公司作为出租人

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

## ① 经营租赁

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

## ② 融资租赁

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

## 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)
财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定。公司自 2022 年 1 月 1 日起执行此规定，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整。		该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定。公司自 2022 年 1 月 1 日起执行此规定，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。		该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定。公司自 2022 年 11 月 30 日起执行此规定，对符		该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

<p>合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间的，按照该规定进行调整。对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，按照该规定进行追溯调整。</p>		
<p>财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定。公司自 2022 年 11 月 30 日起执行此规定，对 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间新增的交易，按照该规定进行调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的交易，按照该规定进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。</p>		<p>该项会计政策变更对公司财务报表无影响。</p>

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

### 1、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 收入确认

如本附注四、30、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## (2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

### ① 租赁的识别

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

### ② 租赁的分类

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

### ③ 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## (3) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据，结合经济政策、宏观指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## (4) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

## (6) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (9) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (10) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。公司与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

### 2、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

#### (1) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③ 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司主营业务收入 90%以上来源于医药行业，因此无须列报更详细的业务分部信息。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

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) 2021 年 12 月 7 日，公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书编号 GR202137002161，有效期为三年，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) 2022 年 12 月 12 日，子公司山东鲁抗舍里乐药业有限公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书编号 GR202237004343，有效期为三年，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) 2021 年 12 月 7 日，子公司山东鲁抗生物制造有限公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书编号 GR202137004304，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，山东鲁抗生物制造有限公司本报告期内实际执行 15%的企业所得税优惠税率。

(4) 根据 2021 年 1 月 15 日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字[2021]25 号文《关于山东省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函》，子公司山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司通过高新技术企业认定。高新技术企业证书编号为 GR202037002856，发证日期为 2020 年 12 月 8 日，认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司本报告期内实际执行 15%的企业所得税优惠税率。

(5) 2021 年 12 月 7 日，子公司山东鲁抗中和环保科技有限公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书编号 GR202137000449，有效期三年，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，山东鲁抗中和环保科技有限公司本报告期内实际执行 15%的企业所得税优惠税率。

(6) 2021 年 12 月 7 日，子公司山东鲁抗生物农药有限责任公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书编号 GR202137002902，有效期三年，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，山东鲁抗生物农药有限责任公司本报告期内实际执行 15%的企业所得税优惠税率。

(7) 2022 年 12 月 12 日，子公司山东鲁抗机电工程有限公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书编号 GR202237000610，有效期为三年，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，山东鲁抗机电工程有限公司本报告期内实际执行 15%的企业所得税优惠税率。

(8) 子公司山东鲁抗国际贸易有限公司、山东鲁抗和成制药有限公司、山东鲁抗生物化学品经营有限公司和山东鲁抗机电工程有限公司属于小型微利企业，根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号)的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。同时，根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号)的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月



31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

### 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	59,826.85	61,623.40
银行存款	395,976,459.79	394,484,453.09
其他货币资金	292,774,549.82	182,302,300.41
合计	688,810,836.46	576,848,376.90
其中：存放在境外的 款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明

期末银行存款中冻结资金人民币 9,150,614.93 元。

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	269,721,651.34	171,529,271.16
信用证保证金	22,900,000.99	5,500,000.00
外汇业务保证金	-	3,150,127.54
贷款保证金	-	2,000,000.00
存出投资款	152,897.49	122,901.71
合计	292,774,549.82	182,302,300.41

### 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	1,259,520.00	1,207,860.00
其中：		
权益工具投资	1,259,520.00	1,207,860.00
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	1,259,520.00	1,207,860.00

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 2022 年度最后一个交易日收盘价计算的。

### 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	94,407,857.50	4,694,176.00
减：坏账准备	-12,082,913.33	-140,825.28
合计	82,324,944.17	4,553,350.72

#### (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	
商业承兑票据	19,627,508.00
合计	19,627,508.00

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		74,780,349.50
合计		74,780,349.50

#### (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

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按 单 项 计 提 坏 账 准 备											
其中：											
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	94,407,857.50	100.00	12,082,913.33	12.80	82,324,944.17	4,694,176.00	100.00	140,825.28	3.00	4,553,350.72	
其中：											
银 行 承 兑 汇 票											
商 业 承 兑 汇 票	94,407,857.50	100.00	12,082,913.33	12.80	82,324,944.17	4,694,176.00	100.00	140,825.28	3.00	4,553,350.72	
合 计	94,407,857.50	/	12,082,913.33	/	82,324,944.17	4,694,176.00	/	140,825.28	/	4,553,350.72	

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	65,499,490.00	1,964,984.70	3.00
1 至 2 年(含 2 年)	28,908,367.50	10,117,928.63	35.00
合计	94,407,857.50	12,082,913.33	12.80

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

#### (6). 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	
按组合计提	140,825.28	11,942,088.05			12,082,913.33
合计	140,825.28	11,942,088.05			12,082,913.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

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	702,945,036.59
1 至 2 年	9,078,372.92
2 至 3 年	7,816,313.71
3 年以上	172,161,886.67
合计	892,001,609.89

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	148,963,179.72	16.70	148,963,179.72	100.00	-	147,179,258.12	19.10	147,179,258.12	100.00	-
按组合计提坏账准备	743,038,430.17	83.30	53,872,704.26	7.25	689,165,725.91	623,278,891.17	80.90	47,236,202.59	7.58	576,042,688.58
合计	892,001,609.89	/	202,835,883.98	/	689,165,725.91	770,458,149.29	/	194,415,460.71	/	576,042,688.58

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	148,963,179.72	148,963,179.72	100.00%	预计无法收回
合计	148,963,179.72	148,963,179.72	100.00%	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:账龄分析法

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	702,945,036.59	21,088,351.11	3.00
1至2年(含2年)	9,078,372.92	3,177,430.52	35.00
2至3年(含3年)	5,632,392.11	4,224,294.08	75.00
3年以上	25,382,628.55	25,382,628.55	100.00
合计	743,038,430.17	53,872,704.26	7.25

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	147,179,258.12	1,783,921.60				148,963,179.72
按组合计提	47,236,202.59	6,636,501.67				53,872,704.26
合计	194,415,460.71	8,420,423.27				202,835,883.98

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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	31,264,614.49	3.50	31,264,614.49
第二名	28,299,923.38	3.17	28,299,923.38
第三名	18,073,493.74	2.03	18,073,493.74
第四名	13,708,057.51	1.54	411,241.73
第五名	11,533,340.77	1.29	5,056,208.63
合计	102,879,429.89	11.53	83,105,481.97

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

项目	金融资产转移的方式	期末终止确认金额
应收账款	反向保理	199,985,175.00

## (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	460,689,215.54	243,809,149.65

合计	460,689,215.54	243,809,149.65
----	----------------	----------------

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

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高的银行承兑，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。

## 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	70,449,813.08	93.66	67,663,503.22	90.48
1至2年	813,536.85	1.08	3,649,967.09	4.88
2至3年	647,760.03	0.86	625,176.98	0.84
3年以上	3,311,185.99	4.40	2,837,812.89	3.80
合计	75,222,295.95	100.00	74,776,460.18	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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	6,494,382.86	8.63
第二名	6,319,220.56	8.40
第三名	3,349,452.59	4.45
第四名	3,187,970.00	4.24
第五名	2,688,424.75	3.57
合计	22,039,450.76	29.29

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	16,961,629.60	31,356,721.55
合计	16,961,629.60	31,356,721.55

其他说明：

适用 不适用

#### 应收利息

##### (1). 应收利息分类

适用 不适用

##### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应收股利

##### (1). 应收股利

适用 不适用

##### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	15,732,174.47
1 至 2 年	1,683,877.74
2 至 3 年	648,376.62
3 年以上	15,238,507.30
合计	33,302,936.13

##### (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	20,391,777.39	20,616,221.60
备用金	2,550,378.02	2,425,413.33
出口退税	4,486,340.56	1,529,964.24
租赁保证金	-	17,402,000.00
其他	5,874,440.16	5,611,581.65
合计	33,302,936.13	47,585,180.82

## (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)	
2022年1月1日余额	5,532,481.19		10,695,978.08	16,228,459.27
2022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	112,847.26			112,847.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	5,645,328.45		10,695,978.08	16,341,306.53

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	10,695,978.08	-				10,695,978.08
按组合计提	5,532,481.19	112,847.26				5,645,328.45
合计	16,228,459.27	112,847.26				16,341,306.53

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	往来款项	7,640,000.00	3年以上	22.94	7,640,000.00
第二名	出口退税	4,486,340.56	1年以内	13.47	134,590.22
第三名	往来款项	1,150,461.58	1年以内	3.45	34,513.85
第四名	往来款项	700,000.00	3年以上	2.10	700,000.00
第五名	往来款项	585,000.00	1年以内	1.76	17,550.00
合计	/	14,561,802.14	/	43.72	8,526,654.07

(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	335,630,831.90	7,279,864.73	328,350,967.17	353,713,510.10	6,560,600.70	347,152,909.40
在产品	235,679,072.81	5,423,400.36	230,255,672.45	221,803,879.66	3,188,404.10	218,615,475.56
库存商品	959,796,665.11	37,718,153.06	922,078,512.05	671,100,140.15	29,044,520.42	642,055,619.73

周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,531,106,569.82	50,421,418.15	1,480,685,151.67	1,246,617,529.91	38,793,525.22	1,207,824,004.69

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,560,600.70	3,528,948.39	-	2,809,684.36		7,279,864.73
在产品	3,188,404.10	5,418,328.58	-	3,183,332.32		5,423,400.36
库存商品	29,044,520.42	32,871,894.77	-	24,198,262.13		37,718,153.06
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	38,793,525.22	41,819,171.74	-	30,191,278.81		50,421,418.15

## (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

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

**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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税	10,014,414.49	30,984,774.18
预交税费	1,292,869.65	3,217,329.84
在途股票期权行权资金	937,537.70	510,745.50
票据保证金定期存款应收利息	1,461,378.09	
合计	13,706,199.93	34,712,849.52

**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

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(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

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

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							
整体搬迁成本	143,609,789.48	-	143,609,789.48	135,064,258.61		135,064,258.61	
合计	143,609,789.48	-	143,609,789.48	135,064,258.61		135,064,258.61	/

**(2). 坏账准备计提情况**

□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

**(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											
济宁鲁抗物业管理有限公司											
山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	38,246,323.67	27,801,970.00		-6,611,489.73						59,436,803.94	
小计	38,246,323.67	27,801,970.00		-6,611,489.73						59,436,803.94	
合计	38,246,323.67	27,801,970.00		-6,611,489.73						59,436,803.94	

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
天工生物科技（天津）有限公司	9,935,712.40	6,563,846.95
北方健康医疗大数据科技有限公司	20,470,148.02	24,855,743.22
合计	30,405,860.42	31,419,590.17

## (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			-64,287.60		基于战略目的长期持有	
北方健康医疗大数据科技有限公司			-9,529,851.98		基于战略目的长期持有	

其他说明：

适用 不适用

#### 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

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	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	100,535,709.37	100,535,709.37
2. 本期增加金额	12,536,801.95	12,536,801.95
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	12,536,801.95	12,536,801.95
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额	2,673,166.33	2,673,166.33
(1) 处置		
(2) 其他转出		
(3) 转入固定资产	2,673,166.33	2,673,166.33
4. 期末余额	110,399,344.99	110,399,344.99
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	37,233,087.97	37,233,087.97
2. 本期增加金额	6,767,397.00	6,767,397.00
(1) 计提或摊销	3,368,587.43	3,368,587.43
(2) 固定资产转入	3,398,809.57	3,398,809.57
3. 本期减少金额	2,207,783.56	2,207,783.56
(1) 处置		
(2) 其他转出		

(3) 转入固定资产	2,207,783.56	2,207,783.56
4. 期末余额	41,792,701.41	41,792,701.41
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	68,606,643.58	68,606,643.58
2. 期初账面价值	63,302,621.40	63,302,621.40

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,870,563,904.05	3,560,491,010.28
固定资产清理	-	
合计	3,870,563,904.05	3,560,491,010.28

其他说明：

□适用 √不适用

## 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	1,801,607,529.23	1,620,865,517.59	1,431,386,283.78	13,018,942.79	4,866,878,273.39
2. 本期增加金额	185,579,933.60	255,562,785.52	195,811,864.90	1,374,620.77	638,329,204.79
1) 购置	-	38,743,167.21	20,868,332.37	1,374,620.77	60,986,120.35
2) 在建工程转入	182,906,767.27	216,819,618.31	174,943,532.53	-	574,669,918.11



3)企业合并增加					
4)投资性房地产转入	2,673,166.33				2,673,166.33
3. 本期减少金额	12,671,200.50	697,870.11	2,433,669.65	411,720.45	16,214,460.71
1)处置或报废	134,398.55	697,870.11	2,433,669.65	411,720.45	3,677,658.76
2)转入投资性房地产	12,536,801.95				12,536,801.95
4. 期末余额	1,974,516,262.33	1,875,730,433.00	1,624,764,479.03	13,981,843.11	5,488,993,017.47
二、累计折旧					
1. 期初余额	296,781,048.74	472,383,579.34	516,184,879.26	9,373,836.81	1,294,723,344.15
2. 本期增加金额	81,661,953.59	126,186,498.48	109,498,674.82	1,299,963.64	318,647,090.53
1)计提	79,454,170.03	126,186,498.48	109,498,674.82	1,299,963.64	316,439,306.97
(2)投资性房地产转入	2,207,783.56				2,207,783.56
3. 本期减少金额	3,424,343.17	624,268.81	2,161,376.61	395,251.63	6,605,240.22
1)处置或报废	25,533.60	624,268.81	2,161,376.61	395,251.63	3,206,430.65
(2)转入投资性房地产	3,398,809.57				3,398,809.57
4. 期末余额	375,018,659.16	597,945,809.01	623,522,177.47	10,278,548.82	1,606,765,194.46
三、减值准备					
1. 期初余额	-	6,077,763.79	5,586,155.17	-	11,663,918.96
2. 本期增加金额					
1)计提					

3. 本期减少金额					
1) 处置 或报废					
4. 期末余额	-	6,077,763.79	5,586,155.17	-	11,663,918.96
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,599,497,603.17	1,271,706,860.20	995,656,146.39	3,703,294.29	3,870,563,904.05
2. 期初账面价值	1,504,826,480.49	1,142,404,174.46	909,615,249.35	3,645,105.98	3,560,491,010.28

## (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	8,555,809.48	2,002,156.77	-	6,553,652.71	
通用设备	12,134,383.44	4,702,999.52	1,437,218.35	5,994,165.57	
专用设备	8,366,551.21	6,009,953.82	300,752.67	2,055,844.72	

## (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	174,906,950.35	357,944,034.06
工程物资	623,668.69	1,310,029.09
合计	175,530,619.04	359,254,063.15

其他说明：

□适用 √不适用

## 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
生物医药循环产业园项目(二期)	110,582,768.33	-	110,582,768.33	253,140,276.36		253,140,276.36
生物兽药项目	-	-	-	21,807,321.13		21,807,321.13
其他工程	64,324,182.02	-	64,324,182.02	82,996,436.57		82,996,436.57
合计	174,906,950.35	-	174,906,950.35	357,944,034.06		357,944,034.06

## (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
生物医药循环产业园项目(二期)	575,674,200.00	253,140,276.36	230,606,413.34	373,163,921.37		110,582,768.33	84.03	90				自有资金
生物兽药项目	49,830,000.00	21,807,321.13	18,311,288.57	40,118,609.70			80.51	100				自有资金
合计	625,504,200.00	274,947,597.49	248,917,701.91	413,282,531.07		110,582,768.33	/	/			/	/

## (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****(1). 工程物资情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	623,668.69	-	623,668.69	1,310,029.09		1,310,029.09
合计	623,668.69	-	623,668.69	1,310,029.09		1,310,029.09

**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

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,338,176.22	2,338,176.22
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,338,176.22	2,338,176.22
二、累计折旧		
1. 期初余额	876,816.08	876,816.08
2. 本期增加金额	876,816.12	876,816.12
(1) 计提	876,816.12	876,816.12
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,753,632.20	1,753,632.20
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	584,544.02	584,544.02
2. 期初账面价值	1,461,360.14	1,461,360.14

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	药品生产技术	专有技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	521,440,266.18	15,470,284.79	153,015,545.72	31,007,855.31	3,770,524.66	724,704,476.66
2. 本期增加金额	8,342,216.82	-	63,884,527.99	-	-	72,226,744.81
1) 购置	8,342,216.82	-	-	-	-	8,342,216.82
2) 内部研发			63,884,527.99			63,884,527.99
3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	12,348,199.55					12,348,199.55
1) 处置	12,348,199.55					12,348,199.55
4. 期末余额	517,434,283.45	15,470,284.79	216,900,073.71	31,007,855.31	3,770,524.66	784,583,021.92
二、累计摊销						
1. 期初余额	61,275,708.31	14,199,532.76	47,153,826.33	14,419,699.82	3,770,524.66	140,819,291.88
2. 本期增加金额	10,649,373.23	401,697.69	16,056,289.05	1,155,144.31	-	28,262,504.28

额						
1) 计提	10,649,373.23	401,697.69	16,056,289.05	1,155,144.31	-	28,262,504.28
3 · 本期减少金额	1,382,055.38	-	-	-	-	1,382,055.38
(1) 处置	1,382,055.38	-	-	-	-	1,382,055.38
4 · 期末余额	70,543,026.16	14,601,230.45	63,210,115.38	15,574,844.13	3,770,524.66	167,699,740.78
三、减值准备						
1 · 期初余额	-	15,107.90	7,378,357.62	6,362,911.65	-	13,756,377.17
2 · 本期增加金额	-	-	118,504.40	-	-	118,504.40
1) 计提	-	-	118,504.40	-	-	118,504.40
3 · 本期减少金额						
1) 处置						
4 · 期末余额	-	15,107.90	7,496,862.02	6,362,911.65	-	13,874,881.57
四、账面价值						
1. 期末账面价值	446,891,257.29	853,946.44	146,193,096.31	9,070,099.53	-	603,008,399.57
2. 期初账面价值	460,164,557.87	1,255,644.13	98,483,361.77	10,225,243.84	-	570,128,807.61

## (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	1,199,433.96	1,076,603.78		-	-	2,276,037.74
盐酸美金刚缓释胶囊	2,139,622.64	-		-	-	2,139,622.64
GF-工艺开发	35,114,598.49	16,744,953.64		17,784,690.71	-	34,074,861.42
ST-工艺开发	55,651,993.10	17,251,320.51		41,266,818.42	2,831,239.22	28,805,255.97
塞来昔布原料	1,565,660.37	-		-	-	1,565,660.37
艾司奥美拉唑钠及冻干粉针	4,113,018.86	720,000.00		4,833,018.86	-	-
阿哌沙班原料及片剂	1,229,150.94	1,667,405.66		-	-	2,896,556.60
Y-JYSTFT B 项目	4,941,320.70	1,150,000.00		-	-	6,091,320.70
CIGB-814 项目	37,509,683.27	-		-	-	37,509,683.27
阿瑞匹坦及胶囊（规格：80mg、125mg）委托研发	2,520,000.00	-		-	-	2,520,000.00
长效甘精胰岛素丝状真菌表达分泌技术研究	200,000.00	-		-	-	200,000.00
TRN-157	7,333,004.50	-		-	-	7,333,004.50
伊马替尼及片剂	1,140,000.00	-		-	-	1,140,000.00
盐酸莫西沙星及片剂	960,000.00	1,168,679.25		-	-	2,128,679.25
吉非替尼原料及片	1,060,000.00	530,000.00		-	-	1,590,000.00

剂						
高活性圆褐固氮菌和荧光假单胞菌产品生产技术	5,381,426.34	-		-	-	5,381,426.34
替比培南匹伏酯及颗粒剂注册	1,650,000.00	-		-	-	1,650,000.00
盐酸奈必洛尔原料技术开发	1,140,000.00	-		-	-	1,140,000.00
醋酸卡泊芬净生产技术开发	566,037.72	-		-	-	566,037.72
甲磺酸仑伐替尼原料及制剂工艺研究与产业化	870,000.00	900,000.00		-	-	1,770,000.00
依折麦布辛伐他汀片	-	575,094.34		-	-	575,094.34
富马酸伏若拉生片(10mg、20mg)技术开发	-	735,000.00		-	-	735,000.00
生物酶法催化合成7-ADCA	-	4,000,000.00		-	-	4,000,000.00
合计	166,284,950.89	46,519,057.18		63,884,527.99	2,831,239.22	146,088,240.86

## 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
融资服务费	1,201,666.74	-	1,168,333.37		33,333.37
租入资产装修改造费	2,683,544.61	1,143,357.00	1,372,791.84		2,454,109.77
合计	3,885,211.35	1,143,357.00	2,541,125.21		2,487,443.14

## 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	106,444,144.41	16,318,316.11	88,917,761.00	13,807,961.01
内部交易未实现利润	2,071,463.35	310,719.50	544,164.12	81,624.62
可抵扣亏损				
存货跌价准备	22,503,418.45	3,310,910.09	10,286,629.37	1,465,485.60
无形资产减值准备	-	-	295,798.15	44,369.72
固定资产减值准备	37,960,544.68	5,694,081.70	39,111,075.47	5,866,661.32
递延收益	2,300,000.00	345,000.00	2,600,000.00	390,000.00
合计	171,279,570.89	25,979,027.40	141,755,428.11	21,656,102.27

## (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	187,535,529.00	166,662,739.70
可抵扣亏损	449,508,348.38	357,268,624.47
合计	637,043,877.38	523,931,364.17

## (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
2023 年	-	1,480,919.00	
2024 年	-	-	
2025 年	21,685,933.28	23,240,391.33	
2026 年	11,775,505.72	18,901,056.26	
2027 年及以后	416,046,909.38	313,646,257.88	
合计	449,508,348.38	357,268,624.47	/

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	91,933,907.32		91,933,907.32	119,498,890.30		119,498,890.30
预交税费	604,745.48		604,745.48	604,745.48		604,745.48
合计	92,538,652.80		92,538,652.80	120,103,635.78		120,103,635.78

### 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	28,998,046.35	11,284,989.00
抵押借款	12,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	537,217,653.57	855,660,208.49
信用借款	589,000,000.00	410,000,000.00
票据贴现融资	175,408,161.15	
应付利息	1,615,194.45	427,448.07
合计	1,344,239,055.52	1,282,372,645.56

短期借款分类的说明：

- ① 期末抵押借款的抵押物为土地使用权，详见本附注六、58。
- ② 期末质押借款的质押物为应收票据和应收账款，详见本附注六、58。

③ 期末保证借款余额中 300,000,000.00 元的保证人为华鲁控股集团有限公司；子公司山东鲁抗舍里乐药业有限公司借款 207,957,653.57 元，子公司山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司借款 19,260,000.00 元和子公司青海鲁抗大地药业有限公司借款 10,000,000.00 元的保证人为山东鲁抗医药股份有限公司。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

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

### (1). 应付票据列示

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	509,900,000.00	368,740,492.80
合计	509,900,000.00	368,740,492.80

## 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	962,926,763.63	637,385,213.65
账龄 1 年以上的余额	138,184,614.82	158,357,126.01
合计	1,101,111,378.45	795,742,339.66

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 37、预收款项

### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收租赁费	144,571.85	
合计	144,571.85	

## (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	195,018,247.21	106,091,256.99
账龄1年以上的余额	21,439,601.47	16,993,776.08
合计	216,457,848.68	123,085,033.07

## (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	20,002,728.61	628,247,718.54	626,395,040.84	21,855,406.31
二、离职后福利-设定提存计划	-	76,243,763.67	76,243,763.67	
三、辞退福利	-	350,248.73	350,248.73	
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,002,728.61	704,841,730.94	702,989,053.24	21,855,406.31

## (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	14,034,760.04	516,286,373.08	514,170,190.20	16,150,942.92
二、职工福利费	-	23,370,296.35	23,370,296.35	-
三、社会保险费	-	38,175,453.13	38,175,453.13	-
其中：医疗保险费	-	35,180,962.27	35,180,962.27	-
工伤保险费	-	2,994,490.86	2,994,490.86	-

四、住房公积金	-	43,199,707.79	43,199,707.79	-
五、工会经费和职工教育经费	5,967,968.57	7,215,888.19	7,479,393.37	5,704,463.39
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	20,002,728.61	628,247,718.54	626,395,040.84	21,855,406.31

**(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		72,826,806.48	72,826,806.48	
2、失业保险费		3,416,957.19	3,416,957.19	
3、企业年金缴费				
合计		76,243,763.67	76,243,763.67	

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,928,107.92	3,091,370.75
城市维护建设税	2,345,705.07	1,872,842.88
企业所得税	4,665,287.29	5,455,321.98
个人所得税	908,583.28	1,488,796.07
土地使用税	1,713,117.78	1,824,096.69
房产税	3,892,207.56	3,550,422.85
印花税	1,497,896.46	136,330.21
教育费附加	1,029,314.52	821,886.23
地方教育费附加	654,443.89	516,158.69
水资源税	1,267,417.50	791,597.85
其他	4,607.49	2,296.59
合计	34,906,688.76	19,551,120.79

**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		
应付股利	1,680,905.49	1,680,905.49
其他应付款	188,987,160.67	128,081,911.74
合计	190,668,066.16	129,762,817.23

其他说明：

适用 不适用

### 应付利息

#### (1). 分类列示

适用 不适用

### 应付股利

#### (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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	45,129,072.43	37,316,458.47
保证金	42,859,199.73	22,698,434.43
未支付费用	93,886,986.94	61,391,688.68
其他	7,111,901.57	6,675,330.16
合计	188,987,160.67	128,081,911.74

#### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 42、持有待售负债

适用 不适用

### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	620,000,000.00	672,553,929.07
1年内到期的应付债券		511,232.84
1年内到期的长期应付款		24,847,338.20
1年内到期的租赁负债	1,567,959.48	881,280.17

一年内到期的长期借款应付利息	20,597,275.20	10,266,995.90
合计	642,165,234.68	709,060,776.18

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	24,663,598.76	10,642,125.75
递延收益	-	6,408,982.05
供应链融资	42,945,153.77	13,011,392.41
合计	67,608,752.53	30,062,500.21

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	863,400,000.00	692,400,000.00
信用借款	3,776,000.00	
合计	867,176,000.00	692,400,000.00

长期借款分类的说明：

期末保证借款余额中 673,400,000.00 元的保证人为华鲁控股集团有限公司，190,000,000.00 元的保证人为子公司山东鲁抗舍里乐药业有限公司。

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
租赁付款额	1,587,301.59	1,587,301.59
未确认融资费用	-19,342.11	-90,442.95
计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	-1,567,959.48	-881,280.17
合计	-	615,578.47

**48、 长期应付款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

适用 不适用

**长期应付款**

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
山东正方实业发展有限公司	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

#### (1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	99,044,285.59	3,800,000.00	2,438,095.18	100,406,190.41	
合计	99,044,285.59	3,800,000.00	2,438,095.18	100,406,190.41	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
环保设备补助	4,255,000.03	-		638,761.90	638,761.90	4,255,000.03	与资产相关
科技专款	871,449.42	-		111,248.86	111,248.86	871,449.42	与资产相关
扶持企业发展资金	24,440,800.11	-		4,374,121.67	3,487,455.11	23,554,133.55	与资产相关
新兴产业和重点行业发展专项资金	174,186.14	-		50,000.00	50,000.00	174,186.14	与资产相关
区域战略推进专项资金	1,721,647.15	-		300,000.00	300,000.00	1,721,647.15	与资产相关

VOCS 废气处理项目补助	1,973,392.79	-		183,571.48	183,571.43	1,973,392.74	与资产相关
科技创新平台建设专项资金	13,555,906.72	-		1,304,611.42	1,304,611.42	13,555,906.72	与资产相关
特色发酵原料药建设项目	4,027,777.78	-		333,333.33	333,333.33	4,027,777.78	与资产相关
山东省重点研发计划重大科技创新工程款	4,904,768.00	-		-	-	4,904,768.00	与资产相关
企业发展扶持资金	7,995,300.00	-		-	-	7,995,300.00	与资产相关
应急物资保障体系建设中央补助资金	600,000.00	-		600,000.00	-	-	
应急物资保障体系建设中央补助资金	9,554,533.64	-		800,000.00	-	8,754,533.64	与资产相关
工业企业技术改造奖励资金	2,069,523.81	-		151,428.57	-	1,918,095.24	与资产相关
产业技术研究所年度绩效考核后补助经费	3,000,000.00	-		-	-	3,000,000.00	与资产相关
节能工程财政奖励资金	2,800,000.00	-		-	-	2,800,000.00	与资产相关
关键核心技术攻关专项资金(项目建设投资)	17,100,000.00	-		-	-	17,100,000.00	与资产相关
鲁抗生物医药循环经济产业	-	3,800,000.00		-	-	3,800,000.00	与资产相关

园工业 VOCs 治 理技术 提标项 目补助 资金							
合计	99,044,285.59	3,800,000 .00		8,847,077.23	6,408,982.05	100,406,190.41	

其他说明：

适用 不适用

其他变动为：原一年内到期的递延收益在其他流动负债核算，本年更改为全部在递延收益核算。

## 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	880,599,050.00				6,284,486.00	6,284,486.00	886,883,536.00

其他说明：

其他增加系公司 2019 年股票期权激励计划激励对象行权增加 6,284,486 股。

## 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）	1,218,564,526.19	44,348,687.57	62,108,860.81	1,200,804,352.95
其他资本公积	434,022,735.58	3,925,732.14	8,446,769.97	429,501,697.75

合计	1,652,587,261.77	48,274,419.71	70,555,630.78	1,630,306,050.70
----	------------------	---------------	---------------	------------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价本期增加中 35,901,917.60 元系公司实施 2019 年股票期权激励计划激励对象行权增加的股本溢价；8,446,769.97 元系 2019 年股票期权激励计划第一行权期届满由其他资本公积转入。

股本溢价本期减少中 42,949.89 元系公司实施股权激励，部分非全资子公司人员相应享有，子公司确认的资本公积应由少数股东享有的部分；62,065,910.92 元系公司本期发生同一控制下企业合并支付的对价予以减少资本公积。

(2) 其他资本公积本期增加系公司实施股权激励本期确认的股份支付费用；本期减少系 2019 年股票期权激励计划第一行权本期行权对应的资本公积转入资本溢价。

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,580,409.83	-4,013,729.75				-4,013,729.75		-9,594,139.58
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-5,580,409.83	-4,013,729.75				-4,013,729.75		-9,594,139.58
企业								

自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-5,580,409.83	-4,013,729.75				-4,013,729.75		-9,594,139.58

#### 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	160,047,929.14	4,382,728.85	-	164,430,657.99
任意盈余公积				
储备基金				

企业发展基金				
其他				
合计	160,047,929.14	4,382,728.85	-	164,430,657.99

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	595,310,028.73	549,334,456.94
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	6,084,202.29
调整后期初未分配利润	595,310,028.73	555,418,659.23
加:本期归属于母公司所有者的净利润	138,013,129.39	89,098,691.46
减:提取法定盈余公积	4,382,728.85	794,686.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	44,110,299.90	48,412,635.43
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	684,830,129.37	595,310,028.73

调整期初未分配利润明细:

由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 6,084,202.29 元。

**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	5,544,933,595.99	4,324,495,841.10	4,876,561,189.40	3,721,714,079.58
其他业务	76,508,307.67	49,466,133.96	47,222,681.47	24,390,768.69
合计	5,621,441,903.66	4,373,961,975.06	4,923,783,870.87	3,746,104,848.27

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

合同产生的收入说明:

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**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
水资源税	5,001,574.50	4,668,629.00
城建税	12,440,036.20	7,319,628.28
教育费附加	5,486,298.46	3,136,271.86
地方教育费附加	3,657,567.38	2,092,226.44
地方水利建设基金	-	535.20
房产税	14,843,995.49	13,661,619.41
土地使用税	5,020,988.50	5,265,144.84
印花税	4,698,497.80	1,861,108.35
其他	36,768.14	37,961.55
合计	51,185,726.47	38,043,124.93

**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	137,197,463.19	135,588,910.43
差旅费	37,685,401.19	40,966,453.84
会务费	1,923,043.68	2,356,374.70
折旧费	7,720,261.86	7,642,696.11
推广宣传费	253,011,347.08	259,791,902.14
其他	37,550,264.68	37,699,785.68
合计	475,087,781.68	484,046,122.90

**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	112,060,299.15	99,672,867.49
股份支付	3,925,732.14	7,960,458.24
折旧费	12,197,035.87	11,204,969.39
办公费	5,036,659.17	7,455,249.09
差旅费	1,210,703.78	1,982,533.30
无形资产摊销	28,198,711.19	20,247,470.36
交通费	4,762,080.92	7,085,485.11
动力费	4,516,015.56	3,484,414.86
业务招待费	1,000,188.97	2,069,123.99
商标使用费	7,169,811.12	3,443,396.13
技术许可使用费	11,836,184.61	
其他支出	21,020,750.01	26,402,238.03
合计	212,934,172.49	191,008,205.99

**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	96,878,544.98	99,899,948.29
材料费	50,566,146.90	67,701,419.04
动力费	27,521,518.83	16,102,770.98
折旧及摊销费	28,603,780.42	31,001,534.61
其他	60,428,677.85	51,322,148.64
合计	263,998,668.98	266,027,821.56

**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	98,043,421.52	65,129,510.74
利息收入	-7,188,390.51	-6,924,405.35
汇兑损失	-19,493,745.31	5,515,681.20
其他	6,839,340.54	4,438,360.89
合计	78,200,626.24	68,159,147.48

**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	48,680,382.64	44,163,300.63
个税手续费返还	131,085.27	142,000.62
合计	48,811,467.91	44,305,301.25

其他说明：

其中，政府补助明细如下：

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	8,247,077.23	6,804,924.65	与资产相关
递延收益摊销	600,000.00	4,307,907.10	与收益相关
产业发展扶持资金	9,460,000.00	1,000,000.00	与收益相关
福利企业退税	9,378,400.00	11,082,040.00	与收益相关
市级仿制药一致性评价奖励资金	6,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
省级仿制药一致性评价奖励资金	4,800,000.00	-	与收益相关
退役军人税收补助	3,478,994.10	1,454,780.14	与收益相关
山东省科技厅企业研究开发财政补助	1,616,500.00	2,222,900.00	与收益相关
人才专项补助资金	860,000.00	761,000.00	与收益相关
稳岗就业补贴	707,118.54	1,577,124.74	与收益相关



产业创新发展奖励资金	500,000.00	-	与收益相关
中小企业发展专项资金	500,000.00	-	与收益相关
增值税加计抵减	481,140.37	-	与收益相关
复工补贴	462,400.00	-	与收益相关
中央财政专项资金	390,000.00	150,000.00	与收益相关
突出贡献企业奖励资金	300,000.00	-	与收益相关
毕业生见习补贴资金	223,440.00	745,828.00	与收益相关
泰安市企业职工职业技能提升培训补贴	128,000.00	1,561,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励	100,000.00	100,000.00	与收益相关
科技创新成果奖励	100,000.00	-	与收益相关
工业企业技术改造奖励资金	96,500.00	460,000.00	与收益相关
出口信用保险补贴	79,900.00	183,300.00	与收益相关
省级外经贸和商贸流通专项资金	56,400.00	-	与收益相关
规模以上企业奖励资金	40,000.00	-	与收益相关
专利补助	38,000.00	68,200.00	与收益相关
节能环保补助资金	30,000.00	-	与收益相关
“六税两费”减免	6,512.40	-	与收益相关
关键核心技术攻关专项资金(研发费用支出)	-	3,600,000.00	与收益相关
省级工业转型发展资金	-	2,000,000.00	与收益相关
新型学徒制培训补贴预拨资金	-	1,584,000.00	与收益相关
泰山产业领军人才工程高效生态农业创新类计划补助经费	-	600,000.00	与收益相关
市级企业研究开发财政补助	-	496,400.00	与收益相关
基于区块链的工业产品防伪溯源平台项目国拨资金	-	476,500.00	与收益相关
科技局研发补助	-	550,000.00	与收益相关
省级科技创新发展资金	-	400,000.00	与收益相关

残疾人补贴	-	308,000.00	与收益相关
药品交易会参展补助	-	229,716.00	与收益相关
市级外经贸发展政策资金	-	103,400.00	与收益相关
2020 年度工业经济发展通报表扬奖励	-	100,000.00	与收益相关
产业数字化奖补资金	-	74,000.00	与收益相关
2020 年度经济工作暨安全生产工作考核表扬奖励	-	70,000.00	与收益相关
限上批零住餐业企业奖励资金	-	50,000.00	与收益相关
中小企业开拓国际市场补助	-	32,200.00	与收益相关
重点企业监测运营补助	-	10,080.00	与收益相关
合计	48,680,382.64	44,163,300.63	

## 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	-6,611,489.73	-3,295,401.49
处置长期股权投资产生的投资收益		-27,846.96
交易性金融资产在持有期间的投资收益	29,520.00	27,060.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-6,581,969.73	-3,296,188.45

## 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	51,660.00	113,160.00
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	51,660.00	113,160.00

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-11,942,088.05	-136,076.59
应收账款坏账损失	-8,420,423.27	-24,386,796.82
其他应收款坏账损失	-112,847.26	-189,269.11
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-20,475,358.58	-24,712,142.52

**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	-41,819,171.74	-30,797,680.24
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	-118,504.40	-144,166.57
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-41,937,676.14	-30,941,846.81

**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	101,171.43	155,657.28
无形资产处置收益	2,731,450.86	
合计	2,832,622.29	155,657.28

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款项	1,108,179.47	774,808.75	1,108,179.47
罚款收入	306,482.61	898,929.85	306,482.61
赔偿款	1,335,461.81	57,627.79	1,335,461.81
其他	90,088.75	449,688.22	90,088.75
合计	2,840,212.64	2,181,054.61	2,840,212.64

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	885,417.90	537,637.62	885,417.90
其中：固定资产处置损失	180,244.25	537,637.62	180,244.25
法院判决赔偿款	-	3,982,860.71	
罚款支出	10,000.00	82,716.64	10,000.00
其他	623,132.22	17,763.78	623,132.22
合计	1,518,550.12	4,620,978.75	1,518,550.12

**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	11,303,306.07	25,968,401.35
递延所得税费用	-4,322,925.13	-2,281,121.15
合计	6,980,380.94	23,687,280.20

## (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	150,095,361.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,514,304.15
子公司适用不同税率的影响	573,426.21
调整以前期间所得税的影响	2,640,464.59
非应税收入的影响	979,546.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,742,959.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-29,619.08
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	15,803,977.10
研发经费等加计扣除影响	-37,244,677.92
所得税费用	6,980,380.94

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	42,079,090.91	74,343,473.11
利息收入	5,727,012.42	6,924,405.35
往来款项	2,062,675.05	423,147.05
租金收入	33,339,989.37	22,573,919.74
其他	1,659,932.20	1,318,516.25
合计	84,868,699.95	105,583,461.50

## (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	194,921,600.82	172,094,593.32
销售费用	288,982,219.39	326,913,332.66
其他	5,624,301.31	12,447,935.53
合计	489,528,121.52	511,455,861.51

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (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
减少子公司减少的货币资金		5,019,490.93
合计		5,019,490.93

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金退回	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

## (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
融资保证金	17,400,000.99	5,500,000.00
融资服务费	821,677.68	451,512.75
支付同一控制下企业合并股权转让款	62,065,910.92	
支付租赁款项	-	841,317.58
合计	80,287,589.59	6,792,830.33

## 79. 现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	143,114,980.07	89,891,336.15
加：资产减值准备	41,937,676.14	30,941,846.81
信用减值损失	20,475,358.58	24,712,142.52
固定资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	319,859,841.21	288,571,222.63
使用权资产摊销		
无形资产摊销	28,262,504.28	18,889,691.88
长期待摊费用摊销	1,881,125.16	2,253,677.52
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）	-2,832,622.29	-155,657.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	885,417.90	537,637.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-51,660.00	-113,160.00
财务费用（收益以“-”号填列）	104,566,260.80	81,914,710.20
投资损失（收益以“-”号填列）	6,581,969.73	3,296,188.45

递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,322,925.13	-2,281,121.15
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)	-314,680,318.72	-356,125,651.89
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-516,066,554.48	-83,454,908.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	614,765,955.72	78,614,069.84
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	444,377,008.97	177,492,024.62
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	387,038,569.20	385,518,363.27
减: 现金的期初余额	385,518,363.27	480,280,062.07
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,520,205.93	-94,761,698.80

## (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	387,038,569.20	385,518,363.27
其中: 库存现金	59,826.85	61,623.40
可随时用于支付的银行存款	386,825,844.86	385,333,838.16
可随时用于支付的其他货币资金	152,897.49	122,901.71
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	387,038,569.20	385,518,363.27
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
银行存款	9,150,614.93	银行冻结
其他货币资金	292,621,652.33	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
商业承兑汇票	19,627,508.00	借款质押
应收款项融资	146,482,032.88	办理银行承兑汇票质押
应收账款	9,998,350.00	借款质押
固定资产	21,918,636.35	办理银行承兑汇票抵押
无形资产	13,063,348.38	借款抵押、办理银行承兑汇票抵押
合计	512,862,142.87	/

### 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	2,225,795.68	6.9646	15,501,776.59
欧元	583,936.01	7.4229	4,334,498.61
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	4,636,748.16	6.9646	32,293,096.24
美元-注	9,209,254.61	6.4679	59,564,537.87
欧元	4,196,833.39	7.4229	31,152,674.57
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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



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

适用 不适用

### 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
鲁抗生物医药循环经济产业园工业 VOCs 治理技术提标项目补助资金	3,800,000.00	递延收益	
退城进园项目财政贷款贴息	9,739,400.00	财务费用	9,739,400.00
产业发展扶持资金	9,460,000.00	其他收益	9,460,000.00
福利企业退税	9,378,400.00	其他收益	9,378,400.00
市级仿制药一致性评价奖励资金	6,000,000.00	其他收益	6,000,000.00
省级仿制药一致性评价奖励资金	4,800,000.00	其他收益	4,800,000.00
退役军人税收补助	3,478,994.10	其他收益	3,478,994.10
山东省科技厅企业研究开发财政补助	1,616,500.00	其他收益	1,616,500.00
人才专项补助资金	860,000.00	其他收益	860,000.00
稳岗就业补贴	707,118.54	其他收益	707,118.54
产业创新发展奖励资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
中小企业发展专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
中小企业发展专项资金	481,140.37	其他收益	481,140.37
复工补贴	462,400.00	其他收益	462,400.00
中央财政专项资金	390,000.00	其他收益	390,000.00
突出贡献企业奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
毕业生见习补贴资金	223,440.00	其他收益	223,440.00
泰安市企业职工职业技能提升培训补贴	128,000.00	其他收益	128,000.00
高新技术企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
科技创新成果奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
工业企业技术改造奖励资金	96,500.00	其他收益	96,500.00
出口信用保险补贴	79,900.00	其他收益	79,900.00
省级外经贸和商贸流	56,400.00	其他收益	56,400.00

通专项资金			
规模以上企业奖励资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
专利补助	38,000.00	其他收益	38,000.00
节能环保补助资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
“六税两费”减免	6,512.40	其他收益	6,512.40
合计	53,372,705.41		49,572,705.41

## (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

## (1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
山东鲁抗中和环保科技有限公司	60.00	同受华鲁控股集团有限公司最终控制	2022年8月31日	取得控制权	107,946,530.08	-740,425.45	148,690,699.98	7,167,390.01

## (2). 合并成本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	山东鲁抗中和环保科技有限公司
--现金	62,065,910.92
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

## (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	山东鲁抗中和环保科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产:	144,515,557.48	151,771,510.56
货币资金	13,270,275.89	22,827,827.26
应收账款	52,890,271.69	61,690,747.95
应收款项融资	6,089,379.00	1,890,000.00
预付款项	5,660,603.50	6,292,421.95
其他应收款	2,052,828.52	385,897.51
存货	17,101,024.81	5,947,863.13
其他流动资产	6,835,344.13	4,198,267.94
使用权资产	9,125,560.77	15,810,186.35
固定资产	24,679,957.42	26,168,032.52
无形资产	2,613,706.47	2,672,326.55
递延所得税资产	3,907,855.28	3,599,189.40
其他非流动资产	288,750.00	288,750.00
负债:	82,159,808.83	88,675,336.46
应付票据	7,286,755.01	1,657,000.30
应付账款	51,094,774.92	50,617,455.52
合同负债	9,525,231.97	14,728,384.26
应交税费	171,551.84	205,594.51
其他应付款	1,998,526.30	657,126.77
一年内到期的非流动负债	5,869,479.11	10,006,731.41
其他流动负债	793,603.44	1,458,791.71
租赁负债	3,947,360.32	6,820,210.67
递延所得税负债	1,472,525.92	2,524,041.31
净资产	62,355,748.65	63,096,174.10
减:少数股东权益	-	-
取得的净资产	62,355,748.65	63,096,174.10

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	济宁市	济宁市	兽用药品制造	100.00		同一控制下的企业合并
山东鲁抗生物制造有限公司	济宁市	济宁市	原料药制造	100.00		投资设立
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	泰安市	泰安市	化学药品制剂制造	74.93		同一控制下的企业合并
山东鲁抗国际贸易有限公司	济宁市	济宁市	贸易	100.00		投资设立
山东鲁抗泽润药业有限公司	济宁市	济宁市	药品经营	100.00		同一控制下的企业合并
山东鲁抗和成制药有限公司	济宁市	济宁市	医用原料及中间体销售	93.75		投资设立
山东鲁抗机电工程有限公司	济宁市	济宁市	设备的安装与维修	100.00		投资设立
青海鲁抗大地药业有限公司	西宁市	西宁市	化学药品制剂制造	70.00		非同一控下的企业合并
山东鲁抗生物农药有限责任公司	德州市	德州市	农药的生产销售	100.00		非同一控下的企业合并
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	非同一控下的企业合并
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	北京市	北京市	医药技术开	45.00		投资设立

健康科技有限公司			发			
山东鲁抗中和环保科技有限公司	济宁市	济宁市	污水处理	100.00		同一控制下的企业合并

其他说明：

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

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

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	25.07%	3,854,628.73		68,297,447.33
山东鲁抗和成制药有限公司	6.25%	2,760.83		1,152,656.85
青海鲁抗大地药业有限公司	30.00%	1,195,031.05		22,396,385.95
北京羽兢健康科技有限公司	55.00%	43,603.19		32,179,935.78

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	168,606,237.93	244,815,793.50	413,422,031.43	138,695,037.69	2,300,000.00	140,995,037.69	150,140,230.35	239,271,921.56	389,412,151.91	129,854,958.40	2,600,000.00	132,454,958.40
山东鲁抗和成制药有限公司	17,269,777.84	4,267,109.99	21,536,887.83	3,094,378.28	-	3,094,378.28	22,291,919.65	5,151,632.66	27,443,552.31	8,467,227.86	600,000.00	9,067,227.86
青海鲁抗大地药业有限公司	70,248,634.76	43,288,425.02	113,537,059.78	38,882,439.95	-	38,882,439.95	58,873,679.71	42,534,855.11	101,408,534.82	30,797,098.37	-	30,797,098.37
北京羽兢健康科技有限公司	43,524,146.43	22,190,215.74	65,714,362.17	6,172,240.83	-	6,172,240.83	37,181,661.83	25,894,475.70	63,076,137.53	2,951,569.11	615,578.47	3,567,147.58

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	403,394,043.07	15,375,463.59	15,375,463.59	63,811,058.69	370,913,937.27	249,516.77	249,516.77	21,766,460.37
山东鲁抗和成制药有限公司	27,752,783.13	44,173.22	44,173.22	-7,624,793.33	43,863,262.87	87,765.60	87,765.60	-4,422,200.45
青海鲁抗大地药业有限公司	58,717,483.73	3,983,436.85	3,983,436.85	13,926,512.36	57,279,007.23	2,532,119.35	2,532,119.35	9,824,939.53
北京羽兢健康科技有限公司	14,323,335.14	33,131.39	33,131.39	5,994,190.40	5,122,641.50	93,274.38	93,274.38	1,434,337.08

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	济宁市	济宁市	研究和试验发展	35.00%		权益法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司
流动资产	96,858,798.61	91,841,946.67
非流动资产	83,549,444.39	28,111,152.52
资产合计	180,408,243.00	119,953,099.19
流动负债	3,773,482.84	2,825,371.37
非流动负债	6,769,634.62	7,806,831.59
负债合计	10,543,117.46	10,632,202.96
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	169,865,125.54	109,320,896.23



	59,452,793.94	38,262,313.67
按持股比例计算的净资产份额	-15,990.00	-15,990.00
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-15,990.00	-15,990.00
对联营企业权益投资的账面价值	59,436,803.94	38,246,323.67
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-18,889,970.69	-11,272,750.73
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-18,889,970.69	-11,272,750.73
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

## (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	1,119,166.89	-33,444.57	1,085,722.32

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

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

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

#### 1、信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

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

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

#### 2、流动性风险

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

#### 3、市场风险

##### (1) 利率风险

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

##### (2) 汇率风险

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

##### (3) 其他价格风险

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	1,259,520.00			1,259,520.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,259,520.00			1,259,520.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	1,259,520.00			1,259,520.00
（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			30,405,860.42	30,405,860.42
（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			460,689,215.54	460,689,215.54
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	1,259,520.00		491,095,075.96	492,354,595.96
（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 2022 年 12 月 31 日的收盘价，作为第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

公司其他权益工具投资为非上市股权投资，以公司持有被投资单位账面净资产的份额作为该投资公允价值的最佳估计。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
华鲁控股集团有限公司	济南	以自有资金对化工、医药和环保行业（产业）投资；管理运营、咨询	310,300	20.96	20.96

本企业的母公司情况的说明

华鲁控股集团有限公司直接持有公司 185,896,620 股，通过全资子公司华鲁投资发展有限公司间接持有公司 28,108,107 股，合计持股比例为 24.13%，为公司控股股东。

本企业最终控制方是山东省国资委

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

### 4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东华鲁恒升化工股份有限公司	同受同一控制
山东新华制药股份有限公司	同受同一控制
山东新华医药贸易有限公司	同受同一控制
山东新华万博化工有限公司	同受同一控制
山东新华医药化工设计有限公司	同受同一控制
新华制药(高密)有限公司	同受同一控制
山东鲁抗中和环保科技有限公司	其他

注：山东鲁抗中和环保科技有限公司 2022 年 8 月 31 日前为公司的联营企业，关联方交易披露期间为 2022 年 1-8 月份。

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
山东新华医药贸易有限公司	采购货物等	-			752,035.40
山东新华万博化工有限公司	采购货物等	3,745,911.50			1,425,225.66
山东华鲁恒升化工股份有限公司	采购货物等	4,762,493.00			2,792,511.50
山东新华制药股份有限公司	采购货物等	918,584.08			1,594,247.78
山东新华医药化工设计有限公司	设计费	21,698.11			251,886.78
山东鲁抗中和环保科技有限公司	采购货物等	4,949,169.66			2,677,989.66
山东鲁抗中和环保科技有限公司	污水处理等	46,261,575.60			69,963,764.74

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东新华医药贸易有限公司	销售货物	12,022,997.63	5,326,732.25
山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	委托管理、销售水电等	387,743.73	
新华制药(高密)有限公司	销售货物	1,061.95	1,305.31
华鲁控股集团有限公司	委托管理	-	56,603.77
山东鲁抗中和环保科技有限公司	销售货物	36,086.61	38,646.05
山东鲁抗中和环保科技有限公司	提供动力	21,824,764.08	22,441,537.94
山东鲁抗中和环保科技有限公司	提供维修	6,155,121.26	4,200,000.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东鲁抗好丽友生物技术有限公司	办公设施	1,374,548.51	734,812.83
山东鲁抗中和环保科技有限公司	环保设施	8,236,666.66	14,549,800.01

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	4,900.00	2021年6月24日	2022年6月23日	是
华鲁控股集团有限公司	35,000.00	2021年3月17日	2022年3月16日	是
华鲁控股集团有限公司	10,000.00	2021年3月23日	2022年09月22日	是
华鲁控股集团有限公司	20,000.00	2021年4月13日	2022年10月12日	是
华鲁控股集团有限公司	10,000.00	2021年4月21日	2022年10月20日	是
华鲁控股集团有限公司	20,000.00	2021年6月9日	2022年12月6日	是
华鲁控股集团有限公司	5,340.00	2015年10月29日	2025年10月28日	否
华鲁控股集团有限公司	40,000.00	2020年3月27日	2023年3月27日	否
华鲁控股集团有限公司	5,000.00	2020年9月23日	2023年9月22日	否
华鲁控股集团有限公司	35,000.00	2022年3月17日	2026年4月27日	否

华鲁控股集团有限公司	10,000.00	2022年9月26日	2023年7月24日	否
华鲁控股集团有限公司	5,000.00	2022年10月12日	2023年8月8日	否
华鲁控股集团有限公司	15,000.00	2022年10月12日	2023年9月7日	否
华鲁控股集团有限公司	10,000.00	2022年10月20日	2024年10月18日	否
华鲁控股集团有限公司	20,000.00	2022年12月1日	2024年12月1日	否

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
华鲁控股集团有限公司	350,000,000.00	2021年3月17日	2022年3月16日	
华鲁控股集团有限公司	350,000,000.00	2022年3月17日	2026年4月27日	
华鲁控股集团有限公司	400,000,000.00	2020年4月3日	2023年3月27日	

#### (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	8,628,318.58	1,707,699.12

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	10,358,976.62	9,912,867.19

#### (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	借款利息	24,933,612.66	24,048,854.64
华鲁控股集团有限公司	支付商标使用费	7,169,811.32	3,443,396.13
华鲁控股集团有限公司	收购中和环保股权	62,065,910.92	
山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	增资	27,801,970.00	



## 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	山东新华医药贸易有限公司	3,672,285.03	110,168.55	3,609,772.03	108,293.16
预付款项	山东华鲁恒升化工股份有限公司	1,035,168.90	-	462,120.00	
预付款项	山东新华制药股份有限公司	570,000.00	-	-	
预付款项	山东新华万博化工有限公司	-	-	17,436.80	
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	山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	498,702.34	81,360.71	734,812.83	22,044.38
其他非流动资产	山东新华医药化工设计有限公司	85,600.00	-	66,000.00	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	华鲁控股集团有限公司		350,406,388.86
应付账款	山东新华万博化工有限公司	617,893.75	
其他应付款	华鲁控股集团有限公司	8,183,288.06	6,233,288.06
其他应付款	山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	617,300.00	312,300.00
应付股利	华鲁控股集团有限公司	1,680,905.49	1,680,905.49
一年内到期的非流动负债	华鲁控股集团有限公司	420,258,557.11	9,975,777.81
长期借款	华鲁控股集团有限公司	350,000,000.00	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	
公司本期行权的各项权益工具总额	6,284,486
公司本期失效的各项权益工具总额	5,406,422
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	6.70 元/每股, 1.75 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	不适用

**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%

本期公司股票期权激励计划授予激励对象中共有4人因个人原因离职，根据公司《2019年股票期权激励计划（草案）》的规定，上述人员已不具备激励对象资格，注销其已获授但尚未行权的合计495,000份股权期权。

公司2019年股票期权激励计划第一个行权期为2021年9月27日至2022年9月26日，并已于2022年9月26日期限届满，激励对象在第一个行权期内共自主行权3,819,778份，其中在本期行权3,450,463份，未行权的股票期权数量为4,911,422份公司根据《2019年股票期权激励计划（草案）》的相关规定予以注销。

2019年股票期权激励计划公司股权期权第二个行权期（自2022年10月31日至2023年9月26日）实际可行权激励对象合计250名，实际可行权的股票期权数量为8,226,900份。本期共有149名激励对象通过自主行权方式在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成过户登记股份为2,834,023股。

**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	股权激励意向书

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	23,410,790.38
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,925,732.14

### 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

2022年7月11日，公司第十届董事会第十一次（临时）会议审议通过了《关于调整2019年股票期权激励计划行权价格的议案》，根据公司2019年第一次临时股东大会的授权，行权价格由6.75元/股调整为6.70元/股。

2022年9月15日，公司第十届董事会第十四次（临时）会议审议通过了《关于调整2019年股票期权激励计划激励对象名单及授予期权数量并注销部分期权的公告》，根据公司2019年第一次临时股东大会的授权，董事会同意将公司股票期权激励计划的激励对象人数由254名调整至250名，所涉及已获授但尚未行权的股票期权数量由1,694.88万份调整至1,645.38万份。

2022年10月28日，公司第十届董事会第十五次（临时）会议审议通过了《关于注销2019年股票期权激励计划第一个行权期已到期未行权的股票期权的议案》，同意公司对2019年股票期权激励计划第一个行权期内已获授但尚未行权的4,911,422份股票期权予以注销。

### 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

公司第十届董事会第十七次会议审议通过了 2022 年度利润分配方案,拟以实施利润分配方案时股权登记日登记的总股本为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.55 元(含税)。上述利润分配方案尚待公司 2022 年度股东大会批准。

### 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

2022年8月10日，公司第十届董事会第十二次（临时）会议审议通过了《关于政府收储部分国有土地使用权的议案》，拟将公司南厂区五宗国有建设用地237,100平方米（折合约355.65亩，其中含山东鲁抗医药集团有限公司土地14,675平方米，委托本公司统一办理）由济宁市自然资源和规划局收储，其中：位于电化路以东、李楼村以北，土地面积22,117平方米（折合33.18亩）；位于电化路以东、李楼村以南、后营村以北，土地面积22,470平方米（折合33.70亩）；位于太白楼西路以北、新华路以西、新华路西街以南，土地面积192,126平方米（折合288.19亩，含规划保留的工业遗产用地14,206平方米）；位于新华路以东、恒丰房地产公司以西，土地面积182平方米（折合0.27亩）；位于新华路以东、李楼村以南以北，土地面积205平方米（折合0.31亩）。根据公司与济宁市自然资源和规划局签订的《济宁市国有建设用地使用权收回合同》，土地收储补偿费用为人民币36,039.60万元（其中含山东鲁抗医药集团有限公司土地收储费用2,282.256万元）。截至2022年12月31日，上述土地收储尚未完成。

## 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	451,789,818.70
1至2年	89,449,190.87
2至3年	4,956,933.21
3年以上	98,092,704.82
合计	644,288,647.60

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	77,062,163.28	11.96	77,062,163.28	100.00	-	77,062,163.28	13.47	77,062,163.28	100.00	
按组合计提坏账准备	567,226,484.32	88.04	69,609,152.81	12.27	497,617,331.51	495,104,893.01	86.53	63,350,218.72	12.80	431,754,674.29
合计	644,288,647.60	/	146,671,316.09	/	497,617,331.51	572,167,056.29	/	140,412,382.00	/	431,754,674.29

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	77,062,163.28	77,062,163.28	100	预计无法收回
合计	77,062,163.28	77,062,163.28	100	/

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)	451,789,818.70	13,553,694.56	3.00
1至2年(含2年)	89,449,190.87	31,307,216.80	35.00
2至3年(含3年)	4,956,933.21	3,717,699.91	75.00
3年以上	21,030,541.54	21,030,541.54	100.00
合计	567,226,484.32	69,609,152.81	12.27

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	77,062,163.28	-				77,062,163.28
按组合计提	63,350,218.72	6,258,934.09				69,609,152.81
合计	140,412,382.00	6,258,934.09				146,671,316.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

#### (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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	321,522,167.85	49.90	36,195,351.65
第二名	18,073,493.74	2.81	18,073,493.74
第三名	13,708,057.51	2.13	411,241.73
第四名	11,533,340.77	1.79	5,056,208.63
第五名	9,154,515.63	1.42	274,635.47
合计	373,991,575.50	58.05	60,010,931.22

#### (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	122,542,300.00	158,242,300.00
其他应收款	90,289,491.11	102,546,153.82
合计	212,831,791.11	260,788,453.82

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	114,300,000.00	150,000,000.00
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	8,242,300.00	8,242,300.00
合计	122,542,300.00	158,242,300.00

#### (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	71,957,918.64
1 至 2 年	24,837,463.96
2 至 3 年	1,127,888.84
3 年以上	11,398,254.96
合计	109,321,526.40



## (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	103,115,201.17	128,244,932.28
备用金	730,478.84	339,678.84
租赁保证金	-	13,200,000.00
出口退税	3,071,711.64	
其他	2,404,134.75	2,357,646.69
合计	109,321,526.40	144,142,257.81

## (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)	
2022年1月1日余额	32,850,918.72		8,745,185.27	41,596,103.99
2022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	-22,564,068.70			-22,564,068.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	10,286,850.02		8,745,185.27	19,032,035.29

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	32,850,918.72	-22,564,068.70				10,286,850.02
合计	41,596,103.99	-22,564,068.70				19,032,035.29

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	单位往来	55,351,103.53	注1	50.63	1,741,426.41
第二名	单位往来	21,082,915.19	注2	19.29	4,192,684.30
第三名	单位往来	8,156,604.45	注3	7.46	1,430,249.87
第四名	单位往来	7,640,000.00	3年以上	6.99	7,640,000.00
第五名	出口退税	3,071,711.64	1年以内	2.81	92,151.35
合计	/	95,302,334.81	/	87.18	15,096,511.93

注1：1年以内 54,875,260.54 元，1至2年 475,842.99 元；

注2：1年以内 3,857,476.78 元，1至2年 15,936,503.24 元，2至3年 725,956.03 元，3年以上 562,979.14 元；

注3：1年以内 1,182,770.73 元，1至2年 6,973,833.72 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	期末余额	期初余额
---	------	------

目	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	1,171,163,783.94	-	1,171,163,783.94	1,095,916,898.77	-	1,095,916,898.77
对联营、合营企业投资	59,436,803.94	-	59,436,803.94	68,695,320.01	-	68,695,320.01
合计	1,230,600,587.88	-	1,230,600,587.88	1,164,612,218.78	-	1,164,612,218.78

## (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	274,663,739.56	632,055.44	-	275,295,795.00		
山东鲁抗生物制造有限公司	548,223,276.08	47,168.32	-	548,270,444.40		
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	129,269,107.03	94,336.64	-	129,363,443.67		
山东鲁抗国际贸易有限公司	5,156,293.25	33,017.84	-	5,189,311.09		
山东鲁抗中和环保科技有限公司	-	74,242,200.00		74,242,200.00		
山东鲁抗泽润药业有限公司	4,192,833.79	11,005.96	-	4,203,839.75		
山东鲁抗和	15,104,195.49	22,011.88	-	15,126,207.37		

成制药有限公司						
青海鲁抗大地药业有限公司	42,282,816.37	59,746.53	-	42,342,562.90		
山东鲁抗生物农药有限责任公司	42,532,878.29	44,023.76	-	42,576,902.05		
山东鲁抗机电工程有限公司	4,490,258.91	61,318.80	-	4,551,577.71		
北京羽兢健康科技有限公司	30,001,500.00	-	-	30,001,500.00		
合计	1,095,916,898.77	75,246,885.17	-	1,171,163,783.94		

## (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	其他		
二、联营企业											
山东鲁抗中和环保科技有限公司	30,448,996.34	62,065,910.92	-	-18,272,707.26						-74,242,200.00	
山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	38,246,323.67	27,801,970.00	-	-6,611,489.73						59,436,803.94	
济宁鲁抗物业管理有限公司	-	-	-	-							

小计	68,69 5,320 .01	89,86 7,880 .92	-	-24,8 84,19 6.99					-74,2 42,20 0.00	59,43 6,803 .94	
合计	68,69 5,320 .01	89,86 7,880 .92	-	-24,8 84,19 6.99					-74,2 42,20 0.00	59,43 6,803 .94	

#### 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	2,214,073,432.21	1,645,159,477.64	1,754,569,762.19	1,323,481,668.34
其他业务	653,550,150.23	568,183,851.08	547,195,174.96	484,205,397.95
合计	2,867,623,582.44	2,213,343,328.72	2,301,764,937.15	1,807,687,066.29

##### (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

#### 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	-	112,997,200.00
权益法核算的长期股权投资收益	-6,611,489.73	-428,445.49
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	29,520.00	27,060.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		

债务重组收益		
其他	-296,170.18	
合计	-6,878,139.91	112,595,814.51

## 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	2,832,622.29	
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）	48,782,945.15	
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	-740,425.45	
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	1,173,065.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	485,797.63	
少数股东权益影响额	593,439.08	
合计	51,050,150.88	

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	4.15	0.16	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.61	0.10	0.10

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：彭欣

董事会批准报送日期：2023年4月18日

## 修订信息

适用 不适用