

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 2023 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 2023 年度实现合并归属于母公司所有者的净利润 246,171,797.53 元，截止报告期末，母公司可供股东分配利润余额 148,247,842.65 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 0.90 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	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	40
第五节	环境与社会责任.....	52
第六节	重要事项.....	56
第七节	股份变动及股东情况.....	62
第八节	优先股相关情况.....	67
第九节	债券相关情况.....	68
第十节	财务报告.....	68

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	2023年	2022年	本期比上年同期增减 (%)	2021年
营业收入	6,146,721,439.54	5,621,441,903.66	9.34	4,923,783,870.87
归属于上市公司股东的净利润	246,171,797.53	138,013,129.39	78.37	89,098,691.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	174,811,652.12	86,962,978.51	101.02	35,971,269.00

经营活动产生的现金流量净额	604,005,701.85	444,377,008.97	35.92	177,492,024.62
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	3,611,695,001.53	3,356,856,234.48	7.59	3,282,963,859.81
总资产	8,802,431,497.87	8,727,665,447.53	0.86	7,822,429,397.11

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	0.28	0.16	75.00	0.10
稀释每股收益(元/股)	0.28	0.15	86.67	0.10
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.20	0.10	100.00	0.04
加权平均净资产收益率(%)	7.07	4.15	增加了2.92个百分点	2.72
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.02	2.61	增加了2.41个百分点	1.10

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

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、2023 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	1,669,812,908.04	1,516,356,290.23	1,545,695,648.48	1,414,856,592.79
归属于上市公司股东的净利润	45,688,589.04	85,689,733.40	61,173,140.14	53,620,334.95

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,375,154.29	37,281,101.32	53,961,590.88	42,193,805.63
经营活动产生的现金流量净额	130,889,329.27	254,432,205.41	75,253,636.31	143,430,530.86

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	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	282,001.76		2,832,622.29	56,909.76
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	70,636,247.57		48,782,945.15	48,833,751.41
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-34,440		81,180.00	140,220.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	840,772.08			1,703,010.28
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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	841,717.79		1,173,065.60	-2,215,006.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	134,594.87			
减:所得税影响额	834,270.42		485,797.63	803,420.79
少数股东权益影响额(税后)	506,478.24		593,439.08	1,001,085.05
合计	71,360,145.41		51,050,150.88	53,127,422.46

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

适用 不适用

十一、 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	1,259,520.00	1,190,640.00	-68,880.00	-68,880.00
合计	1,259,520.00	1,190,640.00	-68,880.00	-68,880.00

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. 人药制剂销售实现快速增长，制剂板块效益贡献率提高

公司持续强化三种能力建设，不断提升发现市场需求、满足市场需求、引领市场需求的能力，强化责任制增量考核，引导制剂销售快速增长，制剂板块收入同比增长 24%。加强新产品产业化、商业化能力，搭建全新的营销渠道网络，强化产品终端开发能力，新上市产品销售收入占比提高。

2. 提高产能负荷率，持续降本增效

公司推进产品“登峰计划”，持续提升技术质量，产品工艺水平、成本控制等方面的综合竞争实力不断增强。公司结合邹城园区经济运行提出动力和环保降成本、技改提升边际效益、项目登峰计划等降本措施，取得了较好效果。

3. 研发推行精品工程，研发实力持续提升

公司研发坚持推行“精品工程”，致力于实现创新药方面的突破、合成生物技术应用的突破、化药向生物药转变的突破。公司承担 2 个国家科技攻关项目，1 个课题被科技部列入“十四五”国家重点研发计划“合成生物学”重点专项，1 个山东省重点研发计划（重大科技创新工程）。制定并经 CDE 下发标准 18 项；获得专利授权 39 项。

公司被省工信厅认定为 2023 年山东省“一企一技术”研发中心，被省国资委、省科技厅认定为首批山东国资科创基地。鲁抗医药在全国医药研发百强排名连续 5 年持续上升，研发实力不断增强。

4. 推进自动化、智能化建设，提升运行效率

公司重点开展生产车间自动化提升、管理信息化提升和网络安全建设。制剂车间自动化提升共完成了 12 个项目。原料车间重点推进物料密闭运转、减少体力依赖、减少三废排放、反应过程在线监测四项自动化。

公司入选“2023 全国工业互联网 500 强”，《工业互联网平台+生产经营智能管控》成功入选“2023 年省级智能制造场景”，《集团财务一体化智慧管控体系的构建与应用》入选全国智慧企业创新实践案例。

5. 推进卓越绩效管理，提升基础管理水平

卓越绩效管理是鲁抗“十四五”实现“四个突破”的目标之一。管理部室按照“三维管控”的要求，制定了各专业部室提标方案，进一步完善中长效机制，推动管理由“做完到做好”“合格到优秀”“符合到卓越”的转变。

“四位一体”预算管理和监督考核体系进一步完善。鲁抗医药《“四位一体”预算管控模式的构建与实施》被评为第37届山东省企业管理现代化创新成果一等奖；“四位一体”监督考核模式拟推荐作为省管企业纪检监察典型案例。

6. 筑牢“生命线工程”，确保企业合规稳定运行

安全生命线方面。大力开展安全隐患排查整治工作，全员排查隐患、分析隐患、治理隐患。组织实施消防设施维保、阻火夹芯板更换、危废库升级改造等安措项目，消除安全隐患，降低安全风险。通过山东省企业分级分类定级评估，达到“良好（黄色）”级别。

环保生命线方面。组织开展“三废”达标管控、环保治理降本、环境绩效提升等工作，做好环保治理设施安全达效运行。全年“三废”达标排放率100%。

质量生命线方面。坚持“四个最严”的质量理念，所有产品质量出厂合格率为100%，未发生聚集性不良反应。公司荣获“2023年品质鲁药建设示范企业”，8个产品荣获“品质鲁药”建设优秀产品，10个产品获得“山东优质品牌（产品）”。

7. 发挥党委“把管保”作用，加强党风廉政建设，推进党建“三结合”

发挥党委“把方向、管大局、保落实”作用。制订《鲁抗医药党委把方向、管大局、保落实重点工作清单》，确定了年度党建重点工作。推进党建“三结合”，党建攻关与登峰计划相结合，党建品牌和管理提升相结合，过硬党支部星级评定和党建工作规范化相结合。年度党建工作上线，推动党建规范化建设。加强作风建设，一体推进“三不腐”，营造风清气正的政治生态。

二、报告期内公司所处行业情况

1. 行业发展现状

2023年已经收官，在经济增长新常态环境下，经济与消费逐渐复苏，医药行业步入新的节奏，注定2023年是疫情影响消退与经济秩序归位的一年，也是不平凡的一年。上半年医药行业处于政策调整期和市场上扬期，下半年经济增长放慢、医疗反腐、IPO收紧等诸多因素共同给市场施压。中国经济出现放缓态势，医药经济向好但同时面临一些困难和挑战。

2023年以来，医药行业政策频发、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，1-12月，医药制造业营业收入29552.6亿元，同比下降4%；实现利润4127.2亿元，同比下降16.18%；出口交货值3177.2亿元，同比下降17.58%。医药制造业营业成本17070.3亿元，同比下降2.86%；应收账款同比增长3.53%；亏损企业同比增加386家；亏损企业亏损额同比增加15.58%。

1-12月，医药制造业的10个子行业，化学药品原料药制造、化学药品制剂制造、生物药品制造、基因工程药物和疫苗制造、卫生材料及医药用品制造和医疗仪器设备及器械制造营业收入与上年同期相比下降，其他4个子行业营业收入同比实现了正增长。

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。党的二十大报告提出“推进健康中国建设”，“深化医药卫生体制改革，促进医保、医疗、医药协同发展和治理”，随着健康中国建设全面推进，人口增长、老龄化进程加快、医保支付改革持续深化，人民群众日益提升的健康需求逐步得到释放，持续促进了对医药产品的消费，我国医药行业已进入快速发展阶段。虽然我国医药行业处于重要战略机遇期，但还面临前沿领域原始创新能力不足，产

学研医协同创新体制机制不够完善，出口结构升级慢，高附加值产品国际竞争优势不强等问题，因此，创新产品开发是未来我国医药行业的发展主线。积极引领创新，带领我国医药行业从医保扩容的“提量”转变为以一致性评价和创新药上市为主线的“提质”过程。

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 个品规位列全国前十，19 个品规居全国第一位。公司位列工信部发布的中国医药工业百强列第 59 位，中国医药研发百强综合榜 45 位、化药榜 21 位。被评为山东省“省级支持高质量发展奖励”企业、山东省首批数字经济“晨星工厂”，被授予山东省“一企业一技术”中心、首批山东国资科创基地，获评山东省智能制造标杆企业。

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。

报告期内，面对国内外复杂多变的生态环境以及药品集采新政层出不穷的严峻形势，在董事会、经营管理机构的坚强领导下，经营业绩稳步提升。公司持续推进大品牌大品种工程，充分发挥品牌带动优势，重点提升核心品种的增长空间，内生动力持续增强，核心产品销售增长较好，实现较大突破。

（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。公司设立招标监督委员会和招标监督办公室，对招标采购过程实行全方位监督，确保招标采购工作公开、公平、公正。公司生产用关键原辅包材、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，签订年度供应协议，保证供货安全，降低采购成本，公司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。公司持续提高生产自动化、信息化、智能化水平。通过自动化连线、工业机器

人等加快公司生产装备的技术升级，提高劳动生产率；增加过程监督自动化，促进生产过程监督、效提升；实现连续密闭化生产自动化，减少三废排放。

3. 销售模式

公司经过多年积累国内制剂销售已建立了以自营销售业务为主体、招商、渠道齐头并进的多元化业务模式；制剂销售综合运用“渠道分销+终端配送+招商代理+学术推广+委托加工+药品集采配送”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。

公司原料药销售全面贯彻“十四五”生产经营总方针，坚决落实“四位一体”的预算体系及监督考核机制，坚持卓越绩效管理提升，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；拓展销售渠道，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）+新产品精准布局快速增量模式（新产品大代理及高配服务人员）+国际市场开发与技术服务（国际市场开拓）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；增加新产品上市的品类和推广力度，实现产品差异化，提高市场竞争力和盈利能力。

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、省工程研究中心、博士后科研工作站、省品牌国际科技合作基地、省国资科创基地等科技创新基地作用，与国内外科研院所与大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，实施研发精品工程，有效实现公司内外部信息、人才、技术等研发资源的互动与整合，以丰富产品管线为基础，以充实产线负荷为依托，以参与集采为标准，以首仿首批为目标，强化全身抗感染类药物新优势，提升降糖类心脑血管类产品的竞争力，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、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，实现研发与生产的全面衔接。

（三）业绩驱动因素

1. 主营业务影响。2023 年公司持续推进营销精细化管理，产品结构不断优化，营业收入增加，综合盈利能力进一步增强。
2. 成本的影响。通过加强车间精细化管理与技术提升，生产成本进一步降低。
3. 非经常性损益的影响。报告期内获得政府补助资金同比有所增加。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1. 产业链一体化优势

公司以抗感染类产品为基础，不断丰富产品管线，形成糖尿病、心脑血管类、消化系统类、内分泌类、呼吸系统类等多领域覆盖，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。公司以优质可靠的产品质量、稳定的供应能力、诚信经营的企业信誉和高质量的管理水平赢得广大客户的信赖，并与行业内主要客户建立了稳定的长期合作关系。

2. 产品质量优势

公司高度重视生产质量管理保障体系建设，始终坚持把质量放在第一位，从原料采购、生产管理、成品检验、事后追溯等一系列流程把控公司产品质量。在整个生产过程中，公司严格执行质量监控及质量检验标准，每一道生产工艺严格监控，保证生产、销售过程的质量可控性。在各级监管部门的检查中均未出现重大质量问题，产品质量稳定，获得良好的市场声誉。先后获得全国质量效益型先进企业、药品质量诚信建设示范企业等荣誉称号，深受消费者信赖。

3. 研发优势

公司有较强的科研和创新能力。公司建立了包括国家级企业技术中心、省工程研究中心、博士后科研工作站、省品牌国际科技合作基地、省国资科创基地等在内的多层次研发平台体系，并投入大量财力、物力、人力对各个平台进行配建，逐步形成高效、稳定、可持续的新产品研发模式，对公司的技术创新、人才培养、成果转化、产品升级起到了积极的推动作用。

4. 安全环保优势

公司严格遵守安全生产和环境保护方面的法律法规，主要生产基地位于正规化工园区内，三废排放均符合国家和地方环境质量和排放标准。公司常年保持在安全环保方面的高投入，通过升级硬件设施，强化员工培训，不断提高公司安全环保体系的标准化水平和全体员工的安全环保意识。在近年安全环保形势日趋严峻的形势下，凭借高标准的安全环保水平，体现出了较高的稳定连续生产能力。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 61.47 亿元，同比增长 9.34%，实现归属于上市公司股东的净利润 2.46 亿元，同比增长 78.37%。

(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	6,146,721,439.54	5,621,441,903.66	9.34
营业成本	4,631,268,196.90	4,373,961,975.06	5.88
销售费用	577,590,187.29	475,087,781.68	21.58
管理费用	232,620,393.37	212,934,172.49	9.25
财务费用	66,639,419.81	78,200,626.24	-14.78
研发费用	345,785,127.47	263,998,668.98	30.98
经营活动产生的现金流量净额	604,005,701.85	444,377,008.97	35.92
投资活动产生的现金流量净额	-369,775,110.50	-444,005,231.82	-16.72
筹资活动产生的现金流量净额	-93,923,282.94	-5,308,428.43	--

销售费用变动原因说明：报告期内公司销售收入增加，销售费用增加；

研发费用变动原因说明：报告期内公司加大研发投入力度，不断丰富和发展产品管线；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内公司工程项目建设减少；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期内公司调整贷款规模优化债务结构，新增借款。

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 (%)
人用药	3,218,135,736.44	2,285,270,611.49	28.99	8.65	4.62	增加 2.74 个百分点
兽用药	2,584,866,189.20	2,115,371,967.31	18.16	11.99	8.67	增加 2.5 个百分点
其他	263,961,573.30	177,212,151.65	32.86	-3.98	-8.40	增加 3.24 个百分点
合计	6,066,963,498.94	4,577,854,730.45	24.54	9.41	5.86	增加 2.53 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	199,185,219.36	190,055,962.18	4.58	-22.14	-8.81	减少 13.95 个百分点
半合成抗生素原料药	693,418,974.41	653,825,213.09	5.71	-11.65	-6.84	减少 4.86 个百分点
制剂药品	2,325,531,542.67	1,441,389,436.22	38.02	21.05	13.13	增加 4.34 个百分点
兽用药	2,584,866,189.20	2,115,371,967.31	18.16	11.99	8.67	增加 2.5 个百分点
其他	263,961,573.30	177,212,151.65	32.86	-3.98	-8.40	增加 3.24 个百分点
合计	6,066,963,498.94	4,577,854,730.45	24.54	9.41	5.86	增加 2.53 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	5,287,092,990.92	3,872,498,819.98	26.76	10.66	6.59	增加 2.79 个百分点
国外	780,327,200.52	700,592,241.19	10.22	1.72	1.30	增加 0.37 个百分点
合计	6,066,963,498.94	4,577,854,730.45	24.54	9.41	5.86	增加 2.53 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	3,162,984,867.99	2,549,620,473.73	19.39	0.08	7.20	减少 5.35 个百分点
经销	2,903,978,630.95	2,028,234,256.72	30.16	21.79	4.22	增加 11.77 个百分点
合计	6,066,963,498.94	4,577,854,730.45	24.54	9.41	5.86	增加 2.53 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

1. 收入情况

(1) 2023 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) 兽用药收入较同期增长，主要是公司不断提升营销能力，实行精细化管理，销量增加。

2. 毛利情况

(1) 2023 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) 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	666,089	581,012	174,171	8.71	-2.10	95.47
他达拉非	万片	2,870	2,970	79	198.01	208.40	100.00

阿卡波糖片	万片	8,441	7,507	2,067	101.18	143.93	80.18
注射用青霉素针	万支	32,825	35,004	13,466	-9.91	4.16	-13.94
乙酰螺旋霉素片	万片	23,795	22,423	3,412	49.25	4.57	66.80
盐酸大观霉素工业盐	吨	250	241	38	21.74	-3.77	21.13
青霉素钠	万十亿	144	94	14	96.97	25.84	-3.53
哌拉西林钠	吨	82	44	23	-20.79	-52.68	-3.70
头孢曲松钠	吨	254	122	17	76.27	-11.84	-27.26
泰乐菌素	万十亿	935	925	58	26.02%	29.21%	20.71

产销量情况说明

1. 阿卡波糖片主要是公司进一步加大营销推广，销量增加，生产量增加；
2. 青霉素钠主要是市场需求量增加，公司产能增加。
3. 新增男科类产品他达拉非市场销量稳步上升；
4. 盐酸大观霉素产量增加，主要系公司产品结构调整；
5. 泰乐霉素产量、销量同比增加，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

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
人用药	直接材料	1,977,839,899.36	43.20	1,895,430,913.21	43.83	4.35	
	直接人工	144,994,037.75	3.17	133,211,942.61	3.08	8.84	
	制造费用	162,436,674.38	3.55	155,747,897.69	3.60	4.29	
	小计	2,285,270,611.49	49.92	2,184,390,753.51	50.51	4.62	
兽用药	直接材料	1,705,679,187.16	37.26	1,476,628,365.24	34.15	15.51	
	直接人工	79,177,959.39	1.73	83,286,047.21	1.93	-4.93	
	制造费用	330,514,820.76	7.22	386,720,256.64	8.94	-14.53	
	小计	2,115,371,967.31	46.21	1,946,634,669.09	45.01	8.67	

其他	直接材料	109,313,859.95	2.39	121,679,614.91	2.81	-10.16	
	直接人工	45,360,808.32	0.99	47,322,558.65	1.09	-4.15	
	制造费用	22,537,483.38	0.49	24,468,244.94	0.57	-7.89	
	小计	177,212,151.65	3.87	193,470,418.50	4.47	-8.40	
合计		4,577,854,730.45	100.00	4,324,495,841.10	100.00	5.86	
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	155,391,125.91	3.39	173,158,071.61	4.00	-10.26	
	直接人工	12,766,605.52	0.28	11,826,133.14	0.27	7.95	
	制造费用	21,898,230.75	0.48	23,431,562.69	0.54	-6.54	
	小计	190,055,962.18	4.15	208,415,767.44	4.82	-8.81	
半合成原料药	直接材料	535,504,537.64	11.70	582,893,857.88	13.48	-8.13	
	直接人工	43,656,629.81	0.95	43,900,240.08	1.02	-0.55	
	制造费用	74,664,045.63	1.63	75,050,785.50	1.74	-0.52	
	小计	653,825,213.09	14.28	701,844,883.45	16.23	-6.84	
制剂药品	直接材料	1,286,944,235.81	28.11	1,139,378,983.72	26.35	12.95	
	直接人工	88,570,802.42	1.93	77,485,569.40	1.79	14.31	
	制造费用	65,874,397.99	1.44	57,265,549.50	1.32	15.03	
	小计	1,441,389,436.22	31.49	1,274,130,102.62	29.46	13.13	
兽药	直接材料	1,705,679,187.16	37.26	1,476,628,365.24	34.15	15.51	
	直接人工	79,177,959.39	1.73	83,286,047.21	1.93	-4.93	
	制造费用	330,514,820.76	7.22	386,720,256.64	8.94	-14.53	
	小计	2,115,371,967.31	46.21	1,946,634,669.09	45.01	8.67	
其他	直接材料	109,313,859.95	2.39	121,679,614.91	2.81	-10.16	
	直接人工	45,360,808.32	0.99	47,322,558.65	1.09	-4.15	
	制造费用	22,537,483.38	0.49	24,468,244.94	0.57	-7.89	
	小计	177,212,151.65	3.87	193,470,418.50	4.47	-8.40	

合计		4,577,854,730.45	100.00	4,324,495,841.10	100.00	5.86	
----	--	------------------	--------	------------------	--------	------	--

成本分析其他情况说明

本期抗生素原料药、半合成抗生素原料药成本下降，主要是 2023 年产品销量下降，成本同比降低；

本期制剂药品、兽用药产品成本升高，主要是由于 2023 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

山东鲁抗医药股份有限公司（以下简称“公司”）控股子公司北京羽兢健康科技有限公司（以下简称“羽兢公司”）自然人股东杨兆勇、徐晓军因个人原因将所持有的羽兢公司共计 15% 股权（对应出资额共计 1000.05 万元）转让给羽兢公司股东北京康立生医药技术开发有限公司（以下简称“康立生公司”），本次股权转让属于羽兢公司股东内部转让，经研判，公司不行使优先购买权。转让完成后，康立生公司持有羽兢公司 55% 股权（对应出资额 3666.85 万元），成为第一大股东即控股股东，公司对羽兢公司持股比例保持不变，仍为 45%（对应出资额 3000.15 万元）。因公司不再控制羽兢公司，羽兢公司不再作为公司控股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 171,283 万元，占年度销售总额 25.40%；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 168,724.33 万元，占年度采购总额 37.69%；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	577,590,187.29	475,087,781.68	主要是公司销售收入增加，销售费用增加。

管理费用	232,620,393.37	212,934,172.49	主要是公司职工薪酬、折旧同比增加。
研发费用	345,785,127.47	263,998,668.98	主要是公司加大研发投入。
财务费用	66,639,419.81	78,200,626.24	主要是公司贷款利率降低,财务费用降低。

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	345,785,127.47
本期资本化研发投入	44,471,743.34
研发投入合计	390,256,870.81
研发投入总额占营业收入比例 (%)	6.35
研发投入资本化的比重 (%)	11.40

(2) 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	786
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	12.12
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	3
硕士研究生	130
本科	451
专科	202
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)	363
30-40岁(含30岁,不含40岁)	225
40-50岁(含40岁,不含50岁)	141
50-60岁(含50岁,不含60岁)	57
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。

(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	2023 年度	2022 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	5,545,717,032.85	4,214,078,448.87	31.60
经营活动现金流出	4,941,711,331.00	3,769,701,439.90	31.09
经营活动产生的现金流量净额	604,005,701.85	444,377,008.97	35.92
二、投资活动产生的现金流量:			
投资活动现金流入	2,168,695.23	180,104.00	1,104.13
投资活动现金流出	371,943,805.73	444,185,335.82	-16.26
投资活动产生的现金流量净额	-369,775,110.50	-444,005,231.82	-16.72
三、筹资活动产生的现金流量:			
筹资活动现金流入	2,248,783,094.10	2,187,283,086.49	2.81
筹资活动现金流出	2,342,706,377.04	2,192,591,514.92	6.85
筹资活动产生的现金流量净额	-93,923,282.94	-5,308,428.43	--

(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
货币资金	798,462,181.64	9.07	688,810,836.46	7.89	15.92	主要系银行存款增加
应收账款	801,646,450.87	9.11	689,165,725.91	7.90	16.32	主要系新增应收货款
应收款项融资	544,404,914.77	6.18	460,689,215.54	5.28	18.17	主要系新增银行承兑汇票
预付款项	49,265,102.09	0.56	75,222,295.95	0.86	-34.51	主要系预付款项减少
其他应收款	14,241,440.88	0.16	16,961,629.60	0.19	-16.04	主要系出口退税款项减少
存货	1,405,980,579.44	15.97	1,480,685,151.67	16.97	-5.05	主要系销量增加导致存货减少
其他流动资产	32,603,104.27	0.37	13,706,199.93	0.16	137.87	主要系待抵扣增值税增加
长期应收款	171,800,633.19	1.95	143,609,789.48	1.65	19.63	主要系老区土壤修复工程款增加

长期股权投资	77,869,472.97	0.88	59,436,803.94	0.68	31.01	主要系羽航公司成本法转为权益法核算
固定资产	3,786,111,517.70	43.01	3,870,563,904.05	44.35	-2.23	主要系计提折旧导致固定资产减少
在建工程	100,968,217.01	1.15	175,530,619.04	2.01	-41.34	主要系工程项目完工转资
短期借款	1,102,496,577.10	12.52	1,344,239,055.52	15.40	-17.98	主要系贷款结构调整
应付票据	562,575,999.00	6.39	509,900,000.00	5.84	10.33	主要系应付票据增加
应付账款	940,062,162.07	10.68	1,101,111,378.45	12.62	-14.63	主要系应付购货款减少
其他流动负债	31,060,478.98	0.35	67,608,752.53	0.77	-54.06	主要系待转销项税与供应链融资款减少
长期借款	1,308,926,000.00	14.87	867,176,000.00	9.94	50.94	主要系贷款结构调整

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
货币资金	268,416,284.27	承兑汇票保证金等
应收票据	271,597,199.27	办理承兑质押
无形资产	6,179,049.60	借款抵押
合计	546,192,533.14	

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 and 主要药(产)品基本情况

(1). 行业基本情况

适用 不适用

伴随着社会经济的不断发展，医药行业作为关系民生和社会安定的主要行业日益显示出其重

要的作用。从政策方面来看，国家出台了一系列支持医药产业发展的政策，逐步构建起覆盖城乡居民的基本卫生医疗体系，建立社会化管理的医疗保障制度。面向国内大循环，要通过技术创新促进用药结构升级，满足日益增长的健康需求，提高创新药在产品结构中的比重，提高技术创新对产业增长的贡献率。未来医药市场将不断扩容。

①化学原料药

化学原料药是药品的基础原料，是保障化学药品制剂生产、满足临床用药需求的基础，是影响药品质量、制约产能的主要环节，是企业生产链持续的重要保障。国家卫健委、国家发改委、财政部、人力资源社会保障部、国家医保局、国家药监局联合发布《关于印发深化医药卫生体制改革 2023 年下半年重点工作任务的通知》，将医药卫生领域廉政建设作为工作的重点，包括打击欺诈骗保专项整治、加强医药领域反垄断、反不正当竞争等，促进了原料药行业健康稳定发展及药品上下游链条的稳定生产与供应。原料药生产企业通过产能的整合、产品结构的优化、工艺的提升以及合理利润的保持，在我国原料药行业获得了健康发展的基础。在人口老龄化、药品集中带量采购、药品联盟采购以及大量专利药到期等多种因素作用下，原料药需求扩大已成必然趋势。

②化学制剂

全球化学药品制剂行业市场规模正在不断扩张，并呈现出多种发展趋势。首先，全球人口的不断增加和老龄化趋势是推动化学药品制剂行业市场增长的重要因素之一。随着人口老龄化程度的不断加深，慢性疾病的发病率也呈现出增加的趋势。这就需要更多的治疗药物和保健品来满足人们的需求。其次，创新药物的研发和上市也是驱动化学药品制剂行业市场增长的关键因素。随着科学技术的进步，药物研发的速度和效率都得到了大幅提升。许多新药的研发和上市给行业带来了更多的增长机会。另外，市场竞争的加剧也是化学药品制剂行业市场发展的一个重要特点。随着行业的发展，市场上出现了越来越多的制药公司和品牌，药企之间展开了激烈的竞争。这也促使制药公司不断加大对研发和营销的投入，以保持竞争优势。

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，养殖集团负债率高。受持续低迷猪价影响，上市的养猪集团几乎全部亏损，集团负债率高，对供应商造成的货款风险加大。第三，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。第四，兽药产能严重过剩。各企业借新版 GMP 验收机会升级产能扩大，国内动保养殖需求下降，加之出口受到抑制，大大降低了产能的化解速度，从而导致产能过剩，在国内动保行业表现为明显的价格内卷。第五，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

2023 年，医药行业政策频发，多举措并举促进医保、医疗、医药协同发展和治理。这一年，行业治理频繁，涉及带量采购、挂网准入、医保基金、信用评价、医疗反腐等多方面，对医疗机构、企业乃至整个行业产生的震慑力极大。

2023 年是落实二十大报告精神的首年，随着对疫情管控的优化，医疗、医药市场都将复苏。医药经济已进入“平稳运行”新周期。

①国家卫健委等六部委联合印发《深化医药卫生体制改革 2023 年下半年重点工作任务》。明确深化医改六方面重点任务：促进优质医疗资源扩容和区域均衡布局，深化以公益性为导向的公立医院改革，促进多层次医疗保障有序衔接，推进医药领域改革和创新发展，健全公共卫生体系，发展壮大医疗卫生队伍。深化医改要坚持“一个中心”，用好“一个抓手”，突出“一个重点”，不断将深化医改向纵深推进。

影响分析：促进医保、医疗、医药协同发展和治理，推进医药卫生事业高质量发展，以健康中国建设的新成效增强人民群众获得感、幸福感、安全感。

②药品集中带量采购常态化制度化纵深推进

2023 年医药行业集采覆盖范围和领域将进一步扩大，集采会在国家和地方联盟两个层面继续推进，更多品种和领域将与集采产生交集，生物药集采的小步快跑状态仍将维持，通过一致性评价是化药集采入围的门槛，而集采导致的行业进一步洗牌。国采已经进行到第八批，第九批国家组织药品集中带量采购工作开启报量。作为国采接力棒，各省份或联盟承接集采续约，大大丰富集采的探索模式，持续扩大药品集采覆盖面，带量采购改善了医药行业生态环境，推动形成集采品种质量层次提升、用药可及性增强，促使我国医药产业高质量发展。

影响分析：2023 年，药品集采政策对于医药行业的影响日益显著。集采政策旨在通过提高药品采购的透明度和效率，降低药品价格，提升医疗服务质量。然而，这也给医药企业的盈利模式和未来发展带来了新的挑战。

③DRGs 和 DIP 影响未来格局。国家医疗保障局印发了 DRG/DIP 支付方式改革三年行动计划的通知，《行动计划》要求到 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，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。国家医保局公布 DRG（按疾病诊断分组）和 DIP（按病种分值付费）政策，对医院必将带来挑战冲击，将真正改变医药供应链产品结构和市场格局。

影响分析：“按项目付费”到“按病种付费”的变革，将对医院的经营与发展带来重大影响。医院会主动选择临床效果和经济效益兼具的药物或用药组合，加速不合理用药的出局，性价比不高的药物也将退出医院市场。因此，仿制药企业要更加关注自身药物经济学属性和差异化竞争策略。

④国家审议通过《医药工业高质量发展行动计划（2023—2025 年）》。国务院总理李强 8 月 25 日主持召开国务院常务会议，审议通过《医药工业高质量发展行动计划（2023—2025 年）》，《会议提出，要着力提高医药工业和医疗装备产业韧性和现代化水平，增强高端药品、关键技术和原辅料等供给能力，加快补齐我国高端医疗装备短板。要着眼医药研发创新难度大、周期长、投入高的特点，给予全链条支持，鼓励和引导龙头医药企业发展壮大，提高产业集中度和市场竞争力。会议为我国医药行业指明发展方向及重点，政策端释放积极信号，给市场吃下“定心丸”。

影响分析：相关扶持政策不断出台，表明国家对于发展医疗行业全产业链的决心。随着企业研发创新能力增强，国产产品市占率不断提升，医药行业有望开启新一轮的景气周期。

⑤2023 年国家医保药品目录调整工作方案公布

2023 年 12 月 13 日，按照党中央、国务院决策部署，国家医保局会同人力资源社会保障部等部门组织开展了 2023 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，本轮调整后，国家医保药品目录内药品总数达到 3088 种，其中西药 1698 种、中成药 1390 种；中药饮片仍为 892 种。从 2024 年 1 月 1 日，新版国家医保药品目录正式落地实施。这意味着，从当日起，各地参保群众在看病购药的时候，将按照新版目录的药品范围和价格进行报销。

本次调整中，国家医保局在加强研究论证、广泛征求意见的基础上，进一步完善规则、规范程序，目录调整的科学性、规范性、透明度以及精细化水平等进一步提升。本次调整创新药进入

医保速度明显加快，常用药品价格水平显著下降，重大疾病和特殊人群用药保障水平大幅提升，显著降低了群众用药负担。迄今为止，国家已经发布了八版医保目录，我国医保目录正从单一的种类、数量增长特征向结构优化、“质”“量”齐升的特征转变，目录日趋科学化、合理化。

影响分析：国家医保局、人力资源社会保障部认真贯彻落实党的二十大精神，踔厉奋发、勇毅前行，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。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。有临床价值的，进入临床路径或指南的治疗性药品，在医药市场的未来最为可期。

⑥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面覆盖，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。

⑦2023 年国家药监局发布《国家药监局关于化学原料药再注册管理等有关事项的公告（2023 年第 129 号）》，进一步明确了化学原料药批准通知书发放、再注册管理、注销批准文件等有关事宜，明确了原料药进入进出机制。

国家药监局药审中心（CDE）发布关于公开征求《仿制药质量和疗效一致性评价受理审查指南（征求意见稿）》意见的通知，文件指出自首家品种通过一致性评价后，三年后不再受理其他药品生产企业相同品种的一致性评价申请。

影响分析：两个文件一是“劝退”一些同质化明显的仿制药，二是督促手上品种还未开展一致性评价的仿制药企业尽快过评，否则将面临着被市场淘汰的高风险，三是规范原料药进出及注销机制。通过原料药及仿制药进入及推出机制的规范，进一步促进仿制药提高产品质量，尽早通过一致性评价，缩小同品种间质量差异，优胜劣汰从而促进仿制药厂家集中化，进一步促进原料药市场的整合与优化。

应对措施：

1. 公司将顺应国家有关医药政策和行业标准的变化，积极开展行业政策研究，顺应政策导向，灵活调整销售策略，合理安排生产计划，保持并努力提升细分产品的市场占有率。

2. 加大研发力度，积极丰富产品管线，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。

3. 公司将努力提高产品质量，加强成本管控能力，降低生产成本，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。

(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	否	否	-	否	否	否	否
	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。	否	否	-	否	否	否	否
	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。	否	否	-	否	否	否	否
	抗感染	阿莫西林胶囊	化药6	适用于敏感菌(不产β内酰胺酶	否	否	-	否	否	否	否

			类	菌株)所致的下列感染: 溶血链球菌、肺炎链球菌、葡萄球菌或流感嗜血杆菌所致中耳炎、鼻窦炎、咽炎、扁桃体炎等上呼吸道感染。 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。							
	降糖类	阿卡波糖片	化药 4 类	配合饮食控制, 用于: (1) 2 型糖尿病。(2) 降低糖耐量减低者的餐后血糖。	是	否	-	否	是	是	否
	男科类	他达拉非片		本品用于治疗男性勃起功能障碍, 以及勃起功能障碍合并良性前列腺增生的症状和体征	是	否	-	否	否	否	否
	呼吸类	润肺止咳胶囊	中成药	养阴清热, 润肺止咳。用于肺热燥咳, 或热病伤阴所致咳嗽。	否	否	-	否	否	否	否
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	乐农安(50%酒石酸泰乐菌素)	-	大环内酯类抗生素。用于禽革兰氏阳性菌及支原体感染。	是	否	-	否	否	否	否
	抗感染	德尔泰(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

抗感染	吉力畅（20%替米考星预混剂）	-	大环内酯类抗生素。用于治疗猪胸膜肺炎放线杆菌、巴氏杆菌及支原体感染。	是	否	-	否	否	否	否
抗感染	菌立格	-	酰胺醇类抗生素。用于巴氏杆菌和大肠埃希菌感染	是	否	-	否	否	否	否
抗感染	速克欣（注射用头孢噻吩钠）	-	β -内酰胺类抗生素。主要用于治疗畜禽细菌性疾病。如牛、猪细菌性呼吸道感染和鸡的大肠埃希菌、沙门氏菌感染等	是	否	-	否	否	否	否
抗感染	泰立达（泰拉霉素注射液）	-	治疗和预防对泰拉霉素敏感的溶血巴氏杆菌、多杀性巴氏杆菌、睡眠嗜血杆菌和支原体引起的牛呼吸道疾病；治疗和预防对泰拉霉素敏感的胸膜肺炎放线杆菌、多杀性巴氏杆菌和肺炎文原体引起的猪呼吸道疾病。	否	否	-	否	否	否	否
抗感染	泰立新（泰地罗新注射液）	-	用于治疗 and 预防对泰地罗新敏感的胸膜肺炎放线杆菌、多杀性巴氏杆菌、支气管败血波氏杆菌和副猪嗜血杆菌等引起的猪细菌感染性呼吸道疾病。	否	否	-	否	否	否	否
抗应激	布他欣（复方布他磷注射液）	-	用于动物急、慢性代谢紊乱疾病。	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

公司有 48 个品种(剂型)纳入 2023 版目录,其中甲类药品 19 个,乙类 29 个.与 2022 版对比,药品医保类别和产品没有变化,医保编号有所变化,公司获批的产品“艾司奥美拉唑注射剂,还有 2022 年获批:达格列净片、阿卡波糖片和替格瑞洛、注射用帕瑞昔布钠”仍在目录。

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
注射用头孢西丁钠 (1g)	4.46 元/支	301 万支 (按 1.0g 计算)
注射用头孢西丁钠 (2g)	7.58 元/支	
注射用阿莫西林钠克拉维酸钾 (0.6g)	6.99 元/支	1956 万支 (按 0.6g 计算)
注射用阿莫西林钠克拉维酸钾 (1.2g)	11.88 元/支	
注射用头孢噻肟钠 (0.5g)	0.97 元/支	5356 万支 (按 1.0g 计算)
注射用头孢噻肟钠 (1.0g)	1.65 元/支	
注射用头孢噻肟钠 (2.0g)	2.8 元/支	
阿莫西林胶囊 (0.25g)	0.1371 元/粒——0.2731 元/粒	33834.24 万粒
阿莫西林颗粒 (0.125g)	0.1742 元/包——0.2 元/包	7186.32 万包
头孢拉定胶囊 (0.25g)	0.1732 元/粒——0.2178 元/粒	4910 万粒

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	280,048.90	214,123.49	23.54	0.33	2.47	-1.60	37.42
心脑血管	11,043.21	5,996.61	45.70	36.73	38.35	-0.63	66.52
糖尿病	30,721.47	8,406.96	72.63	241.68	63.38	29.86	78.70
兽药抗生素	258,486.62	211,537.20	18.16	11.99	8.67	2.50	26.15

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 2022 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 1 类创新药 3 个，其中 1 个项目已启动 II 期临床试验，1 个项目已完成 I 期临床并于 2024 年启动 II 期临床试验，1 个项目已完成临床前研究并于 2024 年申报 IND。在研仿制药产品 33 个，其中已获药品注册证书产品 4 个（原料药品种 3 个、制剂品种 1 个）；已完成注册申报产品 8 个（4 个原料药品种、4 个制剂品种）。主要领域包括：高端抗感染类、心脑血管类、神经退行性疾病类、消化与代谢类、抗肿瘤等；口服固体制剂一致性评价品种 6 个，其中 3 个品种获得一致性评价补充申请批件，1 个品种完成注册申报；注射剂一致性评价品种 6 个均已获得一致性评价补充申请批件。

（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	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	一期临床试验
创新药研发	CMS203	化药 1 类	用于男性 ED 的治疗。	是	否	二期临床试验
仿制药研发	CK01 阿卡波糖	化药 4 类	用于敏感菌所致的各类感染。	是	否	完成注册申报
仿制药研发	CK07 苯甲醇	化药 4 类	止疼	是	否	获药品注册证书
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	完成注册申报
仿制药研发	CK12 枸橼酸托法替布片	化药 4 类	类风湿关节炎	是	否	获药品注册证书
仿制药研发	CK13 塞来昔布	化药 4 类	适用于关节炎治疗。	是	否	完成注册申报
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	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	原料完成注册申报，制剂中试
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	CK19 甲磺酸伊马替尼及片	化药 4 类	抗肿瘤	是	否	原料完成验证批，制剂小试
仿制药研发	CK20 吉非	化药 4 类	抗肿瘤	是	否	原料完成注

	替尼及片					册申报, 制剂 BE 试验
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	依折麦布片	化药 4 类	抑制胆固醇吸收。	是	否	完成注册申报
仿制药研发	注射用头孢唑肟钠	化药 4 类	用于敏感菌所致的各类感染。	是	否	工艺验证
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	获得一致性评价补充申请批件
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	获得一致性评价补充申请批件
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	获得一致性评价补充申请批件
口服固体制剂一致性评价	制霉菌素片	化药 4 类	治疗消化道念珠菌病。	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	BE 试验
口服固体制剂一致性评价	头孢羟氨苄胶囊	化药 4 类	适用于敏感细菌引起的感染。	是	否	完成注册申报
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	获得一致性评价补充申请批件
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	获得一致性评价补充申请批件
注射剂一致性评价	注射用哌拉西林钠	化药 4 类	用于敏感细菌所致各种感染。	是	否	获得一致性评价补充申请批件
注射剂一致性评价	注射用头孢米诺钠	化药 4 类	用于敏感细菌所致各种感染。	是	否	获得一致性评价补充申请批件
注射剂一致性评价	注射用氨苄西林钠舒巴坦钠	化药 4 类	用于敏感细菌所致各种感染。	是	否	获得一致性评价补充申请批件
注射剂一致性评价	注射用哌拉西林钠他唑巴坦钠	化药 4 类	用于敏感细菌所致各种感染。	是	否	获得一致性评价补充申请批件

(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
阿瑞匹坦	上市申请	用于预防化疗引起的急性和延迟性恶心、呕吐等不良反应，减少患者的痛苦。
吉非替尼	上市申请	适用于治疗既往接受过化学治疗的局部晚期或转移性非小细胞肺癌(NSCLC)。
阿哌沙班片	上市申请	抗凝类，用于髋关节或膝关节择期置换术的成年患者，预防静脉血栓栓塞事件(VTE)
非布司他片	上市申请	适用于痛风患者高尿酸血症的长期治疗，不推荐用于无临床症状的高尿酸血症。
依折麦布片	上市申请	依折麦布是第一个也是唯一一个胆固醇吸收抑制剂，通过选择性抑制小肠胆固醇转运蛋白，有效减少肠道内胆固醇吸收，降低血浆胆固醇水平以及肝脏胆固醇储量。
塞来昔布	上市申请	用于缓解骨关节炎的症状和体征，用于缓解成人风湿关节炎的症状和体征，用于治疗成人急性疼痛。
头孢羟氨苄胶囊	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
苯甲醇	上市申请	杀菌、局部抗菌、止痒、麻醉止痛等。医药领域中，苯甲醇是医药合成的重要中间体，可作为抗菌剂，具有中等抗菌活性，用于抑制革兰阳性菌、霉菌、真菌和酵母菌。作为药用辅料，主要作为药膏或药液的防腐剂。
枸橼酸托法替布片	上市申请	类风湿关节炎、银屑病关节炎、强直性脊柱炎。
氨苄西林钠	上市申请	适用于敏感菌所致的呼吸道感染、胃肠道感染、尿路感染、软组织感染、心内膜炎、脑膜炎、败血症等。
头孢克洛胶囊	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	用于对头孢克肟敏感的链球菌属（肠球菌除外）、肺炎球菌、淋球菌、卡他布兰汉球菌、大肠埃希菌、克雷伯杆菌属、沙雷菌属、变形杆菌属及流感嗜血杆菌等引起的细菌感染性疾病。
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	补充申请	适用于敏感菌所致的呼吸道感染、胃肠道感染、尿路感染、软组织感染、心内膜炎、脑膜炎、败血症等。
注射用头孢唑林钠	补充申请	用于敏感细菌所致各种感染。
注射用哌拉西林钠	补充申请	适用敏感肠杆菌科细菌、铜绿假单胞菌、不动杆菌属所致的败血症、上尿路及复杂性尿路感染、呼吸道感染、胆道感染、腹腔感染、盆腔感染以及皮肤、软组织感染等。哌拉西林与氨基糖苷类联合应用亦可用于有粒细胞减少症免疫缺陷病人的感染。
注射用头孢米诺钠	补充申请	对头孢米诺敏感的链球菌属、肺炎链球菌、大肠埃希菌、克雷伯菌属、变形杆菌属、摩根菌属、普罗菲登菌属、流感嗜血杆菌、拟杆菌属、普

		雷沃菌属（二路普雷沃菌除外）引起的感染。
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。
注射用哌拉西林钠他唑巴坦钠	补充申请	用于治疗病症中指定细菌的易感分离株引起的中度至重度感染。

（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	60,909.32	5.80	11.49	64.32
哈药股份	16,336.54	1.18	3.30	29.11
同行业平均研发投入金额	64,336.68			
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)	6.35%			
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)	10.43%			
公司报告期内研发投入资本化比重 (%)	11.40%			

注：

1. 以上同行业公司华润三九、白云山、华北制药、哈药股份数据来源于其 2022 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 3.90 亿元，占营业收入总额 6.35%，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、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	982.95	982.95	0.00	0.16	24.35	延续项目
CMS203	1971.39	1971.39	0.00	0.32	241.59	延续项目
头孢克肟片一致性评价	214.04	214.04	0.00	0.03	-56.99	延续项目
枸橼酸托法替布原料及片剂	147.37	147.37	0.00	0.02	-22.03	延续项目
盐酸莫西沙星及片剂注册	548.28	218.66	329.62	0.09	102.53	延续项目
慢性阻塞性肺病创新药物 TRN-157 的研究开发	430.19	430.19	0.00	0.07	128.51	延续项目
注射用哌拉西林钠他唑巴坦钠工艺研究与产业	164.76	164.76	0.00	0.03	-55.41	延续项目

化						
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	549.99	549.99	0.00	0.09	12.50	延续项目

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：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	149,917,784.30	25.96
差旅费	40,283,725.01	6.97
会务费	5,095,181.46	0.88
折旧费	8,038,898.99	1.39
推广宣传及终端销售费用	329,570,758.23	57.06
其他	44,683,839.30	7.74
合计	577,590,187.29	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	184,406.86	17.56
哈药股份	175,387.58	12.70
公司报告期内销售费用总额		57,759.02
公司报告期内销售费用占营业收入比例（%）		9.40

注：

以上同行业公司华润三九、白云山、华北制药、哈药股份数据来源于其 2022 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

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

√适用 □不适用

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额	工程进度	资金来源
生物医药循环产业园项目(二期)	110,582,768.33	26,863,638.81	137,446,407.14	0	完工阶段	自有资金
RTO 项目	9,292,029.24	12,925,828.29	-	22,217,857.53	建设阶段	自有资金
合计	119,874,797.57	39,789,467.10	137,446,407.14	22,217,857.53		

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	1,259,520.00	-68,880.00						1,190,640.00
合计	1,259,520.00	-68,880.00						1,190,640.00

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

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

1. 山东鲁抗医药股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 12 月 28 日召开了十届董事会第十六次（临时）会议，审议通过了《关于全资子公司吸收合并的议案》，同意全资子公司山东鲁抗舍里乐药业有限公司（以下简称“舍里乐公司”）吸收合并公司全资子公司山东鲁抗生物制造有限公司（以下简称“生物制造公司”）。本次吸收合并后，舍里乐公司存续，生物制造公司依法注销，其全部资产、负债、业务、人员及相关资质等均由舍里乐公司承继。上述事项详见 2022 年 12 月 29 日公司在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站披露的《关于全资子公司之间吸收合并的公告》（公告编号：2022-081）。

2023 年 8 月生物制造公司已取得邹城市行政审批服务局下发的注销登记通知书，同时舍里乐公司办理完毕工商登记变更手续。

2. 山东鲁抗医药股份有限公司（以下简称“公司”）控股子公司北京羽兢健康科技有限公司（以下简称“羽兢公司”）自然人股东杨兆勇、徐晓军因个人原因将所持有的羽兢公司共计 15% 股权转让给羽兢公司股东北京康立生医药技术开发有限公司（以下简称“康立生公司”），本次股权转让属于羽兢公司股东内部转让，经研判，公司不行使优先购买权。转让完成后，康立生公司持有羽兢公司 55% 股权（对应出资额 3666.85 万元），成为第一大股东即控股股东，公司对羽兢公司持股比例保持不变，仍为 45%，自 2024 年 1 月 1 日起羽兢公司不再纳入公司合并报表范围。上述事项详见 2023 年 12 月 28 日公司在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站披露的《山东鲁抗医药股份有限公司关于控股子公司不再纳入合并报表范围的公告》（公告编号：2023-060）。

(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中和环保科技有限公司：主营污水处理及其再生利用、肥料生产、危险废物经营、工程建设活动、基础设施项目工程建设等。公司注册资本为 5000 万元，总资产 21215.37 万元，净资产 8990.73 万元。报告期内实现营业收入 20879.01 万元，净利润 1543.42 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 44210.06 万元，净资产 31363.97 万元。报告期内实现营业收入 50297.56 万元，净利润 4117.76 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；仪表仪器、机械设备、零配件及技术等。公司注册资本为 4000 万元，总资产 10248.35 万元，净资产 6963.52 万元。报告期内实现营业收入 7207.86 万元，净利润 560.48 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. 市场规模不断扩大

随着人口老龄化加剧、居民消费水平及医疗需求不断攀升，预计相关医疗卫生支出将保持持续增长，我国医药市场规模将以 10%-12% 速度增长，预计到 2025 年，行业规模将超过 3 万亿元。“十三五”期间，大量传统制药企业加快创新转型，创新创业型企业明显增多，进入临床阶段的新药数量和研发投入大幅增长。“十四五”期间将有一大批医药创新成果完成临床研究和申报上市，医药工业也将持续加大创新投入、加快创新驱动转型。

随着人们健康意识的不断提高和医疗保健投入的持续增加，医药市场规模呈现出不断扩大的趋势。同时，医疗器械、生物制品等领域的快速发展也为医药市场的扩张提供了有力支撑。然而，医药市场的扩大也给监管带来了新的挑战。为了保障公众健康和安全，各国政府对医药行业的监管不断加强。

2. 市场竞争激烈

为了在医药市场中脱颖而出，企业需要不断投入研发，发掘新的技术和产品。这需要一支高素质的研发团队，具备深厚的医学知识和丰富的研发经验。同时，还需要不断进行临床试验，确保产品的安全性和有效性。

除了研发能力外，生产技术也是医药企业的重要竞争力。生产技术的高低直接影响到产品的质量和成本。先进的生产技术能够提高药品的质量和稳定性，降低生产成本，从而获得更多的市场份额。

在这个领域中，创新成为企业生存和发展的关键。只有不断创新，企业才能在市场竞争中立于不败之地。创新包括技术创新、产品创新和市场创新等方面。技术创新可以提高药品的质量和效果，产品创新可以满足患者的需求，市场创新可以拓展销售渠道和扩大市场份额。

3. 国产创新药快速发展

创新药通过新靶点或新作用机制可以更有效地治疗疾病，满足不断增长的临床需求。且相比仿制药，创新药能给医药企业带来可预期的收入增长，以及相对较高的利润水平，与发达国家相比，我国目前创新药市场规模仍有较大的市场空间。未来在国家政策的支持下，国产创新药将快速发展。

4. 中小药企走特色化、差异化竞争路线

目前国内医药行业竞争日益激烈，部分大品类药品领域龙头效应显著。在国家集采、一致性评价等政策影响下，国内中小药企较难与龙头药企在大品类制剂领域竞争，因此逐步向细分特色领域发展，瞄准市场前景较好、竞争格局较好、具有一定门槛的特色品类，走差异化竞争路线。

5. 市场监管不断规范

我国由于医药行业起步较晚，法规监管较为缺失，在临床前和临床研究以及药物生产等领域的法规监管相对滞后，药企不合规运营的事件层出不穷。随着监管机构审查审批逐渐严格以及常态化的飞行检查，我国医药市场将向规范化过渡。

6. 原料药+制剂一体化趋势

随着医药企业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+制剂一体化可大幅缩减成本，目前不少原料药和仿制药企业重点布局此方向，充分发挥协同效应和成本优势，以应对集中带量采购带来的价格压力。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

2024 年公司将全面落实年度生产经营方针(原料强基落实登峰计划,制剂销售实现增量突破;研发精品工程丰富管线,成长性子公司盈利跃升;强化四位一体监管体系,全面完成卓越绩效提标),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

2024 年公司将深入落实“十四五”生产经营总方针,进一步提升企业“三种能力”,完成“四位一体”预算体系指标和各项重点任务。2024 年度工作目标:营业收入 68 亿元,同比增长 9%以上。重点做好以下几方面的工作:

1. 原料强基落实登峰计划

原料药以技术进步、质量提升、成本降低为核心提升产品竞争力。巩固公司无菌原料药优势,强化市场领先地位。原料药实现较快增长。持续推动重点产品降成本工作,生产达到国内先进水平。

2. 制剂销售实现增量突破

做好重点产品突破,围绕重点产品,明确产品市场定位,强化产品策划能力。加强政策研判,强化政策收集、解读及应对能力,准确把握集采政策变化,提升市场准入能力。强化渠道建设,提高市场掌控能力。提高产销协调效率和产销计划的准确度,保障产品稳定供应。

3. 兽农板块稳中求进, 农药原药实现突破

稳定原料药生产,优化原料药结构,做好原料制剂一体化发展;国内市场和国际市场要均衡发展,加快完成重点产品国际注册。培养兽药制剂比较优势,优化产品结构,优化盈利模式,继续丰富产品链。持续扩大兽药制剂销售,提高制剂利润。

4. 加快推进项目建设和重点技改项目建设

2024 年公司项目建设以补链强链、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,实施项目全流程管理,确保投资收益,确保达产达效。

2024 年主要固定资产年度计划投资 3.48 亿元。主要项目包括高端制剂智能制造车间建设项目、生物农药基地建设项目、青海大地异地搬迁产能扩产项目、半合青链原料药产品搬迁项目、高新区智能化仓库等。

5. 坚持研发“精品工程”和全周期管理, 推动公司产品结构调整

实施研发精品工程,重点是实现“三个突破”,实施研发全周期管理。强化产品立项、申报管理,严控研发周期,加快产品结构调整。

持续优化兽药制剂产品结构,实现单品研发和销售的大突破。生物农药公司以建设国内领先的生物农药企业为目标,加快原药的注册报批进度,实现产销突破。

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。针对制剂、原料新突破制定质量支撑计划。进一步完善药物警戒体系,在制剂、原料进入法规市场方面实现突破。安全管理分级分类达到“良好”等级,建立完善二级安全生产标准化体系,安全生产管理达到二级安全生产标准化水平。环保管理深挖源头减排、降污治理,优化末端治理能力、提高现有环保处理设施的效能。

7. 落实全面从严治党, 打造坚强有力的战斗堡垒

深入开展党建“三结合”,持续固本强基。深刻把握意识形态内涵,增强党对宣传思想文化工

作的领导。加强组织建设和制度建设。科学决策，遵循“三重一大”决策流程；重在执行，落实“三维管控”的要求；加强和完善制度建设。加强党风廉政建设，强化监督执纪问责。强化管党治党政治责任，深化推进党风廉政建设，将一体推进“三不腐”落在实处。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 政策风险

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。“三医联动”持续促使药品价格下降，进一步压缩药品流通环节的利润空间。分级诊疗、医保支付改革持续成为医改重心，医保控费大趋势让医药产业中下游持续承压，控费政策的影响逐步从药品扩展至医疗器械。带量采购的作用持续扩围扩面，目前国家集中带量采购涵盖了仿制药、高值耗材、生物制品、中成药等，药品、器械业务增速放缓，利润空间进一步压缩。

公司将深入研究行业发展趋势，主动研判政策高地，及时把握行业发展变化趋势，积极适应国家医药改革的相关政策；同时，通过提升经营管理水平，发挥企业产业链优势，带动企业销售收入和利润的稳步增长。

2. 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技术创新。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。

3. 原材料价格波动风险

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

4. 汇率波动风险

公司出口业务主要以美元结算，如果汇率出现大幅波动，将直接影响汇兑损益金额，导致公司经营业绩出现波动。公司将持续关注全球经济环境变化趋势，提高相关人员的专业水平，增强防范意识，最大程度规避汇率变动带来的不利影响。

(五) 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，不断完善法人治理结构，持续推进公司规范化、程序化管理以提升公司治理水平；公司股东大会、董事会、监事会、管理层职责明确，各董事、监事和高级管理人员勤勉尽责；公司建立健全信息披露事务管理制度，积极履行信息披露义务；公司注重信息披露与投资者关系管理工作，确保了公司稳定、持续的发展。具体情况如下：

1. 股东和股东大会：报告期内公司共召开 1 次股东大会。公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定召集、召开股东大会，聘请律师对股东大会的召集、召开进行见证并出具法律意见书。公司股东大会由公司董事会召集，采用现场表决和网络投票相结合的方式召开，为股东行使权利提供便利。在审议重大事项时，按照相关法律法规要求提交股东大会审议；在审议关联交易事项时，关联股东回避表决；在审议特别决议议案事项时，出席股东大会的股东或股东代理人所持表决权三分之二以上通过；在审议影响中小股东利益事项时，对中小股东进行单独计票，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，公平、充分行使自己的合法权利。

2. 董事和董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会的人数 和人员构成符合法律、法规的要求。公司董事严格按照《董事会议事规则》认真出席董事会和股东大会，积极参加有关培训，诚实、勤勉、尽责的履行职责。公司独立董事严格按照《独立董事 制度》行使职权，在董事会决策时发挥决策参考及监督制衡作用，对重大事项发表独立意见，切实维护了全体股东特别是中小股东的合法权益。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，各专门委员会严格按照《实施细则》明确职责，依法合规运作，确保了董事会高效运作和科学决策。

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。公司监事严格按照《监事会议事规则》认真出席监事会和股东大会、列席董事会，审慎检查公司财务及审核公司定期报告，监督公司董事及高级管理人员履职情况，保障了股东权益和公司利益。

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：公司指定董事会秘书担任投资者关系管理的负责人，负责接待投资者的来访和咨询，向投资者提供公司公开披露的备查文件。公司主动参与与投资者的互动，通过业绩

说明会、投资者热线咨询专用电话、传真及公司网站投资者关系专栏等沟通渠道，加强与投资者的互动和联系。

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
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 26 日	上海证券交易所 (www.sse.com.cn)	2023 年 5 月 27 日	本次会议共审议通过 8 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

2022 年年度股东大会审议通过了《2022 年度董事会工作报告》、《2022 年度监事会工作报告》、《2022 年度独立董事述职报告》、《2022 年度财务决算报告》、《2023 年财务预算报告》、《2022 年度利润分配方案》、《2022 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 2023 年度审计机构的议案》等 8 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：万股

姓名	职务	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	51	2021-05-19	2024-05-18	57.62	57.62	0	股权激励	136.67	否
董坤	董事、总经理、党委副书记	男	54	2021-05-19	2024-05-18	15.3	30.15	14.85	股权激励	113.04	否
张杰	董事、党委副书记	男	56	2021-05-19	2024-05-18	13.4318	30.2618	16.83	股权激励	82.56	否
丛克春	董事	男	59	2021-05-19	2024-05-18	0	0	0		0	是
李利	董事、财务总监	男	57	2021-05-19	2024-05-18	19.38	38.19	18.81	股权激励	88.81	否
张成勇	董事	男	51	2022-05-26	2024-05-18	0	0	0		0	是
邓子新	独立董事	男	66	2021-05-19	2024-05-18	0	0	0		10	否
綦好东	独立董事	男	63	2021-05-19	2024-05-18	0	0	0		10	否
冯立亮	独立董事	男	55	2021-05-19	2024-05-18	0	0	0		10	否
杨志勇	监事会主席	男	47	2021-05-19	2024-05-18	0	0	0		0	是
刘承通	监事会副主席	男	52	2021-05-19	2024-05-18	0	0	0		0	是
杨帅	职工代表监事	女	49	2021-05-19	2024-05-18	0	0	0		8.55	否
张涛	职工代表	男	36	2021-05-19	2024-05-18	0	0	0		9.03	否

	监事										
赵伟	副总经理	男	52	2021-05-19	2024-05-18	17.34	34.17	16.83	股权激励	87.33	否
曹海峰	副总经理	男	44	2021-05-19	2024-05-18	6.8	13.40	6.6	股权激励	90.26	否
何德锋	副总经理	男	44	2021-05-19	2024-05-18	13.3997	13.3997	0	股权激励	88.94	否
田立新	董事会秘书	男	56	2021-05-19	2024-05-18	14.28	28.14	13.86	股权激励	59.79	否
王爱煜	原副总经理	男	51	2021-05-19	2024-05-18	17.34	17.34	0	股权激励	19.21	否
合计	/	/	/	/	/	174.8915	262.6715	87.78	/	814.19	/

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，山东新华制药股份有限公司董事。现任华鲁控股集团有限公司董事会秘书、华鲁恒升(荆州)有限公司监事。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，山东新华制药股份有限公司董事，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。
蔡好东	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。
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，华鲁集团（香港）有限公司董事。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，硕士研究生学历，历任 603 车间提炼工段技术员、干燥工段技术员、制剂销售部主管、制剂生产部主管、生产技术部经理助理。现任市场营销部经理助理。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。
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研究生进修 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。
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 2023 年 8 月任本公司副总经理。

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	华鲁恒升（荆州）有限公司	监事	2021.11	
张成勇	山东华鲁恒升化工股份有限公司	董事	2015.03	
	山东新华制药股份有限公司	董事	2023.12	
	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	
	华鲁恒升（荆州）有限公司	董事	2021.11	
	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	2023.11
	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	无			

(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。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	根据公司治理规则、薪酬与绩效考核管理制度，结合公司经营指标和年度重点工作完成情况，公司制定了高级管理人员 2023 年度薪酬方案，并提交薪酬与考核委员会审议。我们认为报告期内对董事、监事、高级管理人员薪酬方案是从公司实际情况出发制定的，兼顾对股东合理回报和公司可持续发展需要，不存在损害公司及股东利益的情形。
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《公司经营管理者年薪制考核办法》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 814.19

(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
王爱煜	副总经理	解聘	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
第十届董事会第十七次会议	2023.04.18	审议通过《2022 年度董事会工作报告》、《2022 年度总经理工作报告》、《2022 年度独立董事述职报告》、《2022 年度董事会审计委员会履职报告》、《2022 年度财务决算报告》、《2023 年财务预算报告》、《2022 年度利润分配方案》、《2022 年年度报告及摘要》、《公司 2022 年内部控制自我评价报告》、《公司 2022 年内部控制审计报告》、《关于会计政策变更的议案》、《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为

		2023 年度审计机构的议案》、《关于申请办理 2023 年融资授信额度的议案》、《关于 2023 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》、《关于与关联方签订南厂区污染场地修复合同的议案》、《关于审议公司 2023 年度投资计划的议案》、《公司全面风险管理报告》、《公司高级管理人员经营绩效考核及薪酬管理办法》、《公司 2023 年第一季度报告》、《关于召开公司 2022 年年度股东大会的议案》
第十届董事会第十八次会议	2023.07.19	《关于调整 2019 年股票期权激励计划行权价格的议案》
第十届董事会第十九次会议	2023.08.18	《2023 年半年度报告及摘要》、《关于解聘公司副总经理的议案》
第十届董事会第二十次会议	2023.09.26	《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三个行权期行权条件成就的议案》
第十届董事会第二十一次会议	2023.10.25	《公司 2023 年第三季度报告》、《关于 2023 年投资计划中期调整的议案》、《关于注销 2019 年股票期权激励计划第二个行权期已到期未行权的股票期权的议案》
第十届董事会第二十二次会议	2023.12.22	《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订公司〈董事会议事规则〉的议案》、《关于制订公司〈独立董事工作制度〉的议案》、《关于修订公司〈董事会战略发展委员会工作细则〉的议案》、《关于修订公司〈董事会提名委员会工作细则〉的议案》、《关于修订公司〈董事会审计委员会工作细则〉的议案》、《关于修订公司〈董事会薪酬与考核委员会工作细则〉的议案》、《关于制剂园区智能化仓库项目建设方案优化调整的议案》、《关于处置公司闲置资产的议案》

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	6	6	0	0	0	否	1
董坤	否	6	6	0	0	0	否	1
张杰	否	6	6	0	0	0	否	1
丛克春	否	6	6	1	0	0	否	0
李利	否	6	6	0	0	0	否	1
张成勇	否	6	6	1	0	0	否	0
邓子新	是	6	6	5	0	0	否	0
綦好东	是	6	6	5	0	0	否	0
冯立亮	是	6	6	5	0	0	否	1

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	6
其中：现场会议次数	1
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	5
----------------	---

(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

(一) 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

(二) 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
2023.04.03	听取了《关于上会会计师事务所(特殊普通合伙)2022年度审计工作总结报告》。会议审议了《2022年度财务决算报告》、《2022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2023年度审计机构的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《2022年度利润分配方案》等议题初稿。	审议通过	
2023.08.10	审议了《2023年半年度报告及摘要》初稿。	审议通过	
2023.09.22	审议了《关于调整2019年股票期权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三个行权期行权条件成就的议案》等议题初稿。	审议通过	
2023.10.23	审议了《公司2023年第三季度报告》初稿。	审议通过	

(三) 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	3,378
主要子公司在职员工的数量	3106
在职员工的数量合计	6484

母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	5
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	4,373
销售人员	762
技术人员	998
财务人员	83
行政人员	268
合计	6,484
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	256
本科	1218
大专	3016
大专以下	1994
合计	6,484

(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

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。推进线上培训平台建设，助力员工赋能培养。组织新员工培训，强化新员工综合素养。完成职级评价线上考试，促进员工利用碎片化的时间学习，增强培训效果。推进安全质量环保专业管理培训，筑牢生命线工程。组织各级管理人员培训，提升专业管理水平。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。独立董事尽职履责并发挥应有作用。

报告期内，公司实施了 2022 年度利润分配方案，有关公告已刊登在 2023 年 4 月 19 日及 7 月 20 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。

(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预案

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	-
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.90
每 10 股转增数 (股)	-
现金分红金额 (含税)	80,643,365.28
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	246,171,797.53
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 (%)	32.76
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	-
合计分红金额 (含税)	80,643,365.28
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 (%)	32.76

上述现金分红金额以截至 2022 年 12 月 31 日公司总股本 896,037,392 股计算。如该分配方案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。

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

股权激励情况

适用 不适用

2019 年第一次股权激励计划

激励方式:股票期权

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、历史波动率、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《经理班子及高级管理人员经营绩效考核办法》及目标责任书,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,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

公司严格依照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》、《公司章程》等法律法规要求建立了较为完善的内控管理体系,并结合行业特征及企业经营实际,对内控制度进行持续完善与细化,提高了企业决策效率,为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障,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,内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求,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《2023 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 2023 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 2024 年 3 月 23 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《2023 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）	16,419

（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	COD	连续排放	1个排放口位于邹城太平镇邹城园区东南侧	481	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			5.59		136.875	

东岳分公司	COD	间断排放, 排放期间流量稳定	1 个排放口, 位于厂区西南角	3.24	GB/T31962-2015《污水排入城镇下水道水质标准》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	7.308	无
	氨氮			0.185		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, NH₃-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, NH₃-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。

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

2023 年共完成了 7 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 7 个项目的环评批复		
1	特色兽用合成原料药技改项目	济环审(邹城)[2023]3 号
2	新建喷干塔项目	济环审(邹城)[2023]4 号
3	人用合成原料药技术升级项目技改项目	济环审(邹城)[2023]6 号
4	氨基酸项目(二期)	济环审(邹城)[2023]7 号
5	生物农药基地建设项目	济环审(邹城)[2023]10 号
6	兽药合成产品孵化器建设项目	济环审(邹城)[2023]12 号
7	鲁抗液体库扩容建设项目	济环报告表(邹城)[2023]25 号
二、完成 6 个项目的环保竣工验收		
1	高端原料药多功能发酵车间及配套动力建设项目	自主验收
2	非抗原料药多功能合成生产线建设项目	自主验收
3	鲁抗中科院工业生物技术产业转化平台建设项目	自主验收
4	STY 扩产项目	自主验收
5	兽药制剂扩产项目	自主验收
6	大容量粉针及注射剂建设项目	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、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，2023 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

公司秉承“国内一流、行业领先、超前一步、绿色发展”的环保管理理念，持续加大环保深化治理投入，确保各类污染物达标排放。2023 年完成了南厂区土壤修复施工和验收，并于 2024 年 1 月 9 日移出污染地块名录。继续推进废气治理设施的提标升级，强化废气深度治理。严格落实危废规范化管理要求，委托有资质的第三方危废处置单位进行合规处置，并定期对第三方进行考察。

(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）	56,114
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；确保已完成的空压机改造、永磁同步直驱节能电机改造、光伏发电等项目持续稳定运行，并继续推进发酵连消技术的应用。

具体说明

适用 不适用

公司通过已完成实施的光伏发电、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。在确保已完成项目持续稳定运行的基础上，继续推进发酵连消技术、永磁节能电机及光伏发电等项目的推广工作。

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

2023 年公司先后开展消费扶贫、无偿献血、扶残助残、无偿募捐等多项活动，践行社会公益，履行国企担当；解决职工 30 余项急难愁盼问题，提升职工幸福指数；开展运动会、健步行和各类赛事活动，为员工提供多项福利；组织实施各类培训及岗位比武，建设高技能人才队伍建设。

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

公司积极响应省委号召，派驻第一书记张凤成到鄆城县旧城镇进行帮扶，该同志紧紧围绕抓党建、促就业，积极主动扎根基层开展工作，先后开展丰富娱乐资源、硬化道路、促进农业、培训骨干等工作，增加村民收入，推动乡村振兴。

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) 审批程序及其他说明

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累计年限	5 年、2 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

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）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	2023 年预计金额 (万元)	2023 年实际发生 金额 (万元)
向关联人采购商品 和接受服务	山东省环境保护科学研究设计院有限公司	300.00	136.01
	山东新华制药股份有限公司	3000.00	739.63
	山东华鲁恒升化工股份有限公司	530.00	440.95
	山东华鲁集团有限公司	30.00	28.30
	小计	3860.00	1344.89
向关联人销售商品 和提供服务	山东新华制药股份有限公司	2000.00	765.53
	山东省环境保护科学研究设计院有限公司	50.00	-
	山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	300.00	168.56
	小计	2350.00	934.09
合计	6210.00	2278.98	

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

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

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

(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：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							675,000,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							317,078,800.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							317,078,800.00							
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、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、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	886,883,536	100				9,153,856	9,153,856	896,037,392	100
1、人民币普通股	886,883,536	100				9,153,856	9,153,856	896,037,392	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	886,883,536	100				9,153,856	9,153,856	896,037,392	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 886,883,536 股增加至 896,037,392 股，新增 9,153,856 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 886,883,536 股增加至 896,037,392 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)	124,087
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	119,531
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（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
华鲁控股集团有限公司	0	185,896,620	20.75	0	无		国有法人

华鲁投资发展有限公司	3,365,900	28,108,107	3.14	0	无		国有法人
香港中央结算有限公司	9,854,911	9,854,911	1.10	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	0.98	0	未知		国有法人
山东发展投资控股集团有限公司	-30,000	6,995,508	0.78	0	未知		国有法人
中信证券股份有限公司	-6,868,100	4,156,956	0.46	0	未知		国有法人
姜志丹	-400,000	3,640,640	0.41	0	未知		境内自然人
尹作雄	1,562,971	3,617,561	0.40	0	未知		境内自然人
中国国际金融股份有限公司	-1,142,808	3,309,134	0.37	0	未知		国有法人
光大证券股份有限公司	737,342	2,651,541	0.30	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	28,108,107	人民币普通股	28,108,107				
香港中央结算有限公司	9,854,911	人民币普通股	9854911				
富诚海富资管—山东发展投资控股集团有限公司—富诚海富通新逸二号单一资产管理计划	8,800,000	人民币普通股	8,800,000				
山东发展投资控股集团有限公司	6,995,508	人民币普通股	6,995,508				
中信证券股份有限公司	4,156,956	人民币普通股	4,156,956				
姜志丹	3,640,640	人民币普通股	3,640,640				
尹作雄	3,617,561	人民币普通股	3,617,561				
中国国际金融股份有限公司	3,309,134	人民币普通股	3,309,134				
光大证券股份有限公司	2,651,541	人民币普通股	2,651,541				
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
---------------------	-----

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
香港中央结算有限公司	新增				
尹作雄	新增			3,617,561	0.40
光大证券股份有限公司	新增				
华泰证券股份有限公司	退出				
招商银行股份有限公司-万家中证1000指数增强型发起式证券投资基金	退出				
国泰君安证券股份有限公司	退出				
姜志丹				3,640,640	0.41

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	-
其他情况说明	无

公司控股股东华鲁控股集团有限公司实际控制的其他上市公司有山东新华制药股份有限公司和山东华鲁华鲁恒升化工股份有限公司，持股比例分别为 38.95%（直接持股 30.36%，间接持股 8.59%）和 32.06%（间接持股）。

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

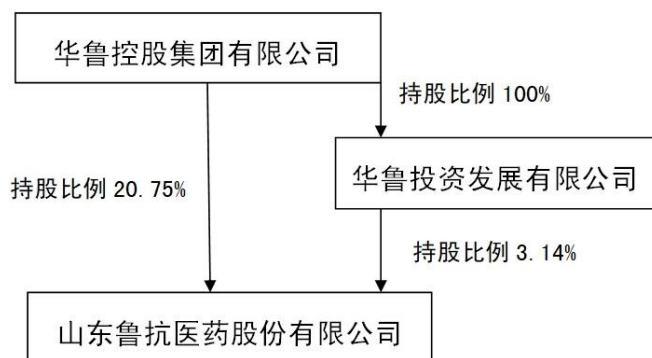
适用 不适用

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

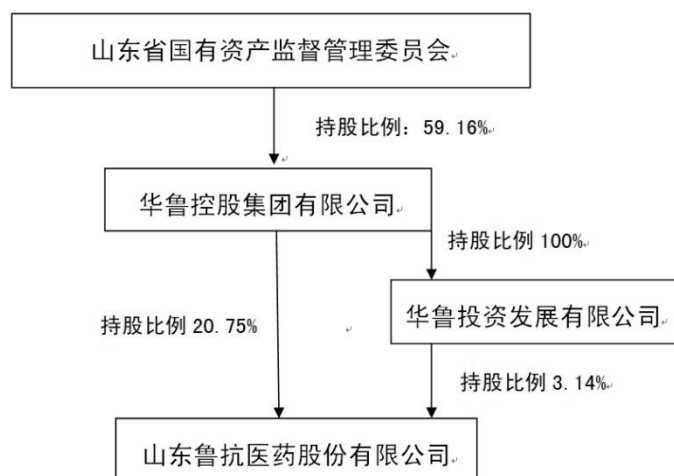
适用 不适用

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(2024)第 1047 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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 2023 年度营业收入为 614,672.14 万元，

同比增长 9.34%，营业收入确认是否恰当对经营成果产生很大影响，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、27“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 2023 年 12 月 31 日，鲁抗医药应收账款余额 100,491.67 万元，坏账准备金额 20,327.02 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 2023 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）。

在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 赵玉朋

（项目合伙人）

中国注册会计师 吴正洋

中国 上海

二〇二四年三月二十二日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	798,462,181.64	688,810,836.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,190,640.00	1,259,520.00
衍生金融资产			
应收票据	七、4	-	82,324,944.17
应收账款	七、5	801,646,450.87	689,165,725.91
应收款项融资	七、7	544,404,914.77	460,689,215.54

预付款项	七、8	49,265,102.09	75,222,295.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	14,241,440.88	16,961,629.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,405,980,579.44	1,480,685,151.67
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	32,603,104.27	13,706,199.93
流动资产合计		3,647,794,413.96	3,508,825,519.23
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七、16	171,800,633.19	143,609,789.48
长期股权投资	七、17	77,869,472.97	59,436,803.94
其他权益工具投资	七、18	25,256,557.91	30,405,860.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	54,328,474.45	68,606,643.58
固定资产	七、21	3,786,111,517.70	3,870,563,904.05
在建工程	七、22	100,968,217.01	175,530,619.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	-	584,544.02
无形资产	七、26	724,043,285.62	603,008,399.57
开发支出	八、	106,974,209.07	146,088,240.86
商誉			
长期待摊费用	七、28	816,620.11	2,487,443.14
递延所得税资产	七、29	31,021,266.23	25,979,027.40
其他非流动资产	七、30	75,446,829.65	92,538,652.80
非流动资产合计		5,154,637,083.91	5,218,839,928.30
资产总计		8,802,431,497.87	8,727,665,447.53
流动负债：			
短期借款	七、32	1,102,496,577.10	1,344,239,055.52
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	562,575,999.00	509,900,000.00
应付账款	七、36	940,062,162.07	1,101,111,378.45
预收款项	七、37	16,651.37	144,571.85
合同负债	七、38	141,638,153.01	216,457,848.68
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	20,567,460.08	21,855,406.31
应交税费	七、40	25,629,605.90	34,906,688.76
其他应付款	七、41	228,649,899.47	190,668,066.16
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	464,633,711.72	642,165,234.68
其他流动负债	七、44	31,060,478.98	67,608,752.53
流动负债合计		3,517,330,698.70	4,129,057,002.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	1,308,926,000.00	867,176,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、48	123,857,705.00	123,857,705.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	110,968,718.35	100,406,190.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,543,752,423.35	1,091,439,895.41
负债合计		5,061,083,122.05	5,220,496,898.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	896,037,392.00	886,883,536.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,683,413,926.10	1,630,306,050.70
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-14,743,442.09	-9,594,139.58
专项储备	七、58	451,317.08	
盈余公积	七、59	178,378,793.50	164,430,657.99
一般风险准备			
未分配利润	七、60	868,157,014.94	684,830,129.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,611,695,001.53	3,356,856,234.48
少数股东权益		129,653,374.29	150,312,314.70
所有者权益（或股东权益）合计		3,741,348,375.82	3,507,168,549.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,802,431,497.87	8,727,665,447.53

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

2023 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		555,237,339.54	423,279,040.98
交易性金融资产		1,190,640.00	1,259,520.00
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	十八、1	421,583,418.71	497,617,331.51
应收款项融资		398,234,354.27	325,560,564.26
预付款项		10,953,486.17	24,342,773.65
其他应收款	十八、2	272,586,747.13	212,831,791.11
其中：应收利息			
应收股利		222,542,300.00	122,542,300.00
存货		691,063,562.12	687,247,109.45
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		3,911,928.72	4,106,409.04
流动资产合计		2,354,761,476.66	2,176,244,540.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		164,911,386.87	136,720,543.16
长期股权投资	十八、3	1,219,405,691.15	1,230,600,587.88
其他权益工具投资		25,256,557.91	30,405,860.42
其他非流动金融资产			
投资性房地产		119,867,247.87	137,623,729.14
固定资产		2,383,563,750.32	2,363,274,399.92
在建工程		67,440,501.06	150,418,083.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		541,861,585.95	416,422,022.65
开发支出		84,672,028.01	114,340,286.92
商誉			
长期待摊费用			33,333.37
递延所得税资产			
其他非流动资产		53,998,570.67	56,732,587.94
非流动资产合计		4,660,977,319.81	4,636,571,434.82
资产总计		7,015,738,796.47	6,812,815,974.82

流动负债：			
短期借款		748,241,291.72	890,569,444.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		648,760,680.00	508,900,000.00
应付账款		579,972,157.08	739,609,623.83
预收款项			
合同负债		75,469,176.77	113,232,761.46
应付职工薪酬		3,371,353.93	3,460,295.80
应交税费		9,820,996.47	12,875,936.75
其他应付款		227,957,466.87	190,926,977.56
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		448,374,328.16	580,597,275.20
其他流动负债		9,133,680.95	13,646,754.43
流动负债合计		2,751,101,131.95	3,053,819,069.48
非流动负债：			
长期借款		1,215,126,000.00	867,176,000.00
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		104,214,730.45	94,236,964.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,321,340,730.45	963,412,964.38
负债合计		4,072,441,862.40	4,017,232,033.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		896,037,392.00	886,883,536.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,742,595,307.15	1,689,471,446.20
减：库存股			
其他综合收益		-14,743,442.09	-9,594,139.58
专项储备			
盈余公积		171,159,834.36	157,211,698.85
未分配利润		148,247,842.65	71,611,399.49
所有者权益（或股东权益）合计		2,943,296,934.07	2,795,583,940.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,015,738,796.47	6,812,815,974.82

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

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	七、61	6,146,721,439.54	5,621,441,903.66
其中：营业收入	七、61	6,146,721,439.54	5,621,441,903.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,907,664,138.07	5,455,368,950.92
其中：营业成本	七、61	4,631,268,196.90	4,373,961,975.06
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	53,760,813.23	51,185,726.47
销售费用	七、63	577,590,187.29	475,087,781.68
管理费用	七、64	232,620,393.37	212,934,172.49
研发费用	七、65	345,785,127.47	263,998,668.98
财务费用	七、66	66,639,419.81	78,200,626.24
其中：利息费用		79,174,658.78	98,043,421.52
利息收入		8,941,607.31	7,188,390.51
加：其他收益	七、67	86,877,425.21	48,811,467.91
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-7,134,141.72	-6,581,969.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	-7,168,581.72	-6,611,489.73
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	-68,880.00	51,660.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	7,802,086.93	-20,475,358.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-54,682,341.19	-41,937,676.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	282,001.76	2,832,622.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		272,133,452.46	148,773,698.49
加：营业外收入	七、74	1,205,345.61	2,840,212.64
减：营业外支出	七、75	363,627.82	1,518,550.12

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		272,975,170.25	150,095,361.01
减：所得税费用	七、76	16,187,881.10	6,980,380.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		256,787,289.15	143,114,980.07
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		256,787,289.15	143,114,980.07
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）		246,171,797.53	138,013,129.39
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		10,615,491.62	5,101,850.68
六、其他综合收益的税后净额		-5,149,302.51	-4,013,729.75
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-5,149,302.51	-4,013,729.75
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		251,637,986.64	139,101,250.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		241,022,495.02	133,999,399.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		10,615,491.62	5,101,850.68
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
		0.28	0.16
（二）稀释每股收益(元/股)			
		0.28	0.15

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

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十八、4	3,104,122,656.10	2,867,623,582.44
减：营业成本	十八、4	2,354,521,127.44	2,213,343,328.72
税金及附加		25,581,166.58	28,016,571.19
销售费用		356,399,748.82	265,514,024.05
管理费用		140,187,097.38	134,662,769.74
研发费用		196,421,705.35	135,661,667.96
财务费用		56,834,516.19	71,869,211.09
其中：利息费用		61,822,045.55	78,886,042.82
利息收入		3,718,224.67	4,859,622.15
加：其他收益		71,344,062.98	33,174,687.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、5	88,465,609.03	-6,878,139.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,168,581.72	-6,611,489.73
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）		-68,880.00	51,660.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		29,061,090.75	16,305,134.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-23,503,081.87	-20,517,748.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		160,689.87	2,731,450.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		139,636,785.10	43,423,053.58
加：营业外收入		468,714.46	1,641,960.99
减：营业外支出		19,398.96	1,237,726.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,086,100.60	43,827,288.46
减：所得税费用		604,745.48	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		139,481,355.12	43,827,288.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		139,481,355.12	43,827,288.46
（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		-5,149,302.51	-4,013,729.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-5,149,302.51	-4,013,729.75
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		-5,149,302.51	-4,013,729.75
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		134,332,052.61	39,813,558.71
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

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,355,003,770.01	4,011,879,562.14
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		29,139,018.21	117,330,186.78

收到其他与经营活动有关的现金	七、78	161,574,244.63	84,868,699.95
经营活动现金流入小计		5,545,717,032.85	4,214,078,448.87
购买商品、接受劳务支付的现金		3,252,467,562.61	2,393,996,729.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		749,513,807.04	702,989,053.24
支付的各项税费		260,302,912.09	183,187,535.34
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	679,427,049.26	489,528,121.52
经营活动现金流出小计		4,941,711,331.00	3,769,701,439.90
经营活动产生的现金流量净额		604,005,701.85	444,377,008.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		34,440.00	29,520.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,134,255.23	150,584.00
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		2,168,695.23	180,104.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		337,914,026.93	428,360,479.21
投资支付的现金		-	15,824,856.61
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	34,029,778.80	-
投资活动现金流出小计		371,943,805.73	444,185,335.82
投资活动产生的现金流量净额		-369,775,110.50	-444,005,231.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		61,883,094.10	41,759,611.40
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		2,179,000,000.00	2,144,523,475.09
收到其他与筹资活动有关的	七、78	7,900,000.00	1,000,000.00

现金			
筹资活动现金流入小计		2,248,783,094.10	2,187,283,086.49
偿还债务支付的现金		2,047,573,861.07	1,972,714,340.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,727,529.99	139,589,585.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	151,404,985.98	80,287,589.59
筹资活动现金流出小计		2,342,706,377.04	2,192,591,514.92
筹资活动产生的现金流量净额		-93,923,282.94	-5,308,428.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,700,019.76	6,456,857.21
五、现金及现金等价物净增加额		143,007,328.17	1,520,205.93
加：期初现金及现金等价物余额		387,038,569.20	385,518,363.27
六、期末现金及现金等价物余额		530,045,897.37	387,038,569.20

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

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,882,090,262.07	2,149,537,983.51
收到的税费返还		9,669,537.00	55,633,186.91
收到其他与经营活动有关的现金		231,838,099.06	146,053,312.13
经营活动现金流入小计		3,123,597,898.13	2,351,224,482.55
购买商品、接受劳务支付的现金		1,835,543,659.89	1,318,442,702.77
支付给职工及为职工支付的现金		379,998,335.43	362,817,844.65
支付的各项税费		100,449,234.26	84,205,754.76
支付其他与经营活动有关的现金		428,117,620.51	294,171,642.38
经营活动现金流出小计		2,744,108,850.09	2,059,637,944.56
经营活动产生的现金流量净额		379,489,048.04	291,586,537.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		34,440.00	29,520.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,577,685.19	-
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
投资活动现金流入小计		1,612,125.19	86,029,520.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		280,117,742.68	280,684,699.01
投资支付的现金		-	15,824,856.61
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		30,000,000.00	52,954,491.75
投资活动现金流出小计		310,117,742.68	349,464,047.37
投资活动产生的现金流量净额		-308,505,617.49	-263,434,527.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		61,883,094.10	41,759,611.40
取得借款收到的现金		1,845,000,000.00	1,770,541,294.02
收到其他与筹资活动有关的现金		2,257,404,786.87	2,074,670,902.94
筹资活动现金流入小计		4,164,287,880.97	3,886,971,808.36
偿还债务支付的现金		1,613,950,000.00	1,660,071,338.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		128,109,421.77	120,549,057.32
支付其他与筹资活动有关的现金		2,374,497,311.20	2,174,964,371.22
筹资活动现金流出小计		4,116,556,732.97	3,955,584,766.74
筹资活动产生的现金流量净额		47,731,148.00	-68,612,958.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,445,058.35	2,371,737.25
五、现金及现金等价物净增加额		121,159,636.90	-38,089,210.51
加：期初现金及现金等价物余额		167,042,018.37	205,131,228.88
六、期末现金及现金等价物余额		288,201,655.27	167,042,018.37

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

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 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	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
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	9,153,856.00				53,107,875.40		-5,149,302.51	451,317.08	13,948,135.51		183,326,885.57		254,838,767.05	-20,658,940.41	234,179,826.64
(一)综合收益总额							-5,149,302.51				246,171,797.53		241,022,495.02	10,615,491.62	251,637,986.64
(二)所有者投入和减少资本	9,153,856.00				53,107,875.40								62,261,731.40	15,985.55	62,277,716.95

1. 所有者投入的普通股	9,153,856.00			51,791,700.40							60,945,556.40		60,945,556.40
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				1,332,160.55							1,332,160.55		1,332,160.55
4. 其他				-15,985.55							-15,985.55	15,985.55	-
(三) 利润分配								13,948,135.51	-62,844,911.96		-48,896,776.45	-	-48,896,776.45
1. 提取盈余公积								13,948,135.51	-13,948,135.51				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-48,896,776.45		-48,896,776.45		-48,896,776.45
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						451,317.08					451,317.08		451,317.08	
1. 本期提取						794,520.41					794,520.41		794,520.41	
2. 本期使用						343,203.33					343,203.33		343,203.33	
(六) 其他												-31,290,417.58	-31,290,417.58	
四、本期末余额	896,037,392.00				1,683,413,926.10	-14,743,442.09	451,317.08	178,378,793.50		868,157,014.94		3,611,695,001.53	129,653,374.29	3,741,348,375.82

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 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的金额					3,925,732.14								3,925,732.14		3,925,732.14
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	-	-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) 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

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

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 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	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
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,153,856.00	-	-	-	53,123,860.95	-	-5,149,302.51	-	13,948,135.51	76,636,443.16	147,712,993.11
（一）综合收益总额							-5,149,302.51			139,481,355.12	134,332,052.61
（二）所有者投入和减少资本	9,153,856.00				53,123,860.95						62,277,716.95
1. 所有者投入的普通股	9,153,856.00				51,791,700.40						60,945,556.40
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					1,332,160.55						1,332,160.55
4. 其他											-

(三) 利润分配									13,948,135.51	-62,844,911.96	-48,896,776.45
1. 提取盈余公积									13,948,135.51	-13,948,135.51	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-48,896,776.45	-48,896,776.45
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	896,037,392.00	-	-	-	1,742,595,307.15	-	-14,743,442.09	-	171,159,834.36	148,247,842.65	2,943,296,934.07

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的金额					3,925,732.14						3,925,732.14
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

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 896,037,392.00 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的批复》，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 27 日至 2022 年 9 月 26 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。截至2023年9月26日第二个行权期限届满，激励对象在第二个行权期内共自主行权6,876,728份股票期权，其中在2023年度行权4,042,705份，公司增加股本4,042,705元，变更后的总股本为890,926,241元。激励对象在第二个行权期内已获授但尚未行权的1,350,172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。

2023年9月26日，公司第十届董事会第二十次（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议案》及《关于公司2019年股票期权激励计划第三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250名调整至244名，所涉及已获授但尚未行权的股票期权数量由822.69万份调整至792.33万份；根据《2019年股票期权激励计划（草案）》的相关规定，股票期权第三个行权期行权条件已成就，涉及的244名激励对象在第三个行权期（自自主行权审批手续办理完毕之日起至2024年9月26日）可行权的股票期权数量为792.33万份。截至2023年12月31日，共有210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5,111,151股。公司增加股本5,111,151元，变更后的总股本为896,037,392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二十三次会议于2024年3月22日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 34.收入、第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 26、无形资产各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，详见第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司本期的财务状况、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. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 在同一控制下的企业合并中

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

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

额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 19、长期股权投资或第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

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

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 19、长期股权投资）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 19、长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）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。

11. 金融工具

√适用 □不适用

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

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

4) 权益工具

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

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

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照整个存续期内预期信用

损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

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

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
------	---------	-------------

组合 1:	应收票据—银行承兑汇票	承兑人信用风险较低 参考历史信用损失经验，不计提预期信用损失
-------	-------------	--------------------------------

组合 2：应收票据—商业承兑汇票 账龄组合 参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

组合 3：应收款项—信用风险特征

组合 4：应收款项—融资租赁保证金组合 有还款保证的应收款项 参考历史信用损失经验，不计提预期信用损失

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	3.00%	3.00%
1-2 年(含 2 年)	35.00%	20.00%
2-3 年(含 3 年)	75.00%	45.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

应收账款和其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

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

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

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

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

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

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

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

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

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

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

④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

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

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

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

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

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

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

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

对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相

联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

12. 应收票据

√适用 □不适用

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 11、金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

13. 应收账款

√适用 □不适用

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 11、金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

见第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

14. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资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 11、金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

15. 其他应收款

√适用 □不适用

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 11、金融工具。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

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) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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

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

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

④ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

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。

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”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

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）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。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③ 该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

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

(1) 投资成本确定

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本“第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见“第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 27 长期资产减值”。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

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	-	-

采用成本模式的投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见“第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 27. 长期资产减值”。

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- 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		20 年-30 年	4.00%	4.80%-3.20%
通用设备		7 年-15 年	4.00%	13.71%-6.40%
专用设备		7 年-14 年	4.00%	13.71%-6.86%
运输工具		5 年-10 年	4.00%	19.20%-9.60%

22. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产主体建设工程及配套工程（包括安装）已全部完工或实质上全部完工；
- (2) 所购建的固定资产达到预定设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；
- (3) 已经试生产或试运行，其结果表明能稳定的产出合格产品，或能够保持正常稳定运行；
- (4) 继续发生在该固定资产的支出很少或几乎不再发生；
- (5) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 27. 长期资产减值”。

23. 借款费用

√适用 □不适用

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

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

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

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

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

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

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	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	-

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见“第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 27. 长期资产减值”。

(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). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

研发支出的归集范围包括职工薪酬、材料费、动力费、折旧费及摊销、委托外部研究开发费、其他费用等。

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

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

研发支出的归集范围包括职工薪酬、材料费、动力费、折旧费及摊销、委托外部研究开发费、其他费用等。

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

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

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

1) 公司内部研究开发项目支出分为研究阶段支出和开发阶段支出

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

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

2) 公司外购或委托外部研究开发项目开发阶段的支出划分

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

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

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

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

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

27. 长期资产减值

适用 不适用

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

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，且不大于本公司确定的报告分部。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是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	-
租入资产装修改造费	5年	-

29. 合同负债

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。

30. 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职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。

31. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是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。

32. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(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公司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 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。

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

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

(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。

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。

(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。

36. 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。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

租赁是指本公司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

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

各类使用权资产的具体折旧方法如下。

各类使用权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	租赁年限	-	-

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见“第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 27. 长期资产减值”。

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。

⑤ 租赁负债

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

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本公司在租赁开始日，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。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

1、重大会计判断和估计

本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。

本公司对前述判断、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“第十节财务报告 五、重要会计政策及会计估计 34. 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，公司综合考虑与本公司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) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(9) 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。

(10) 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。

(11) 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十三中披露。

2、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 安全生产费

2022年11月，财政部、应急部发布了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号），自印发之日起施行，2012年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）同时废止。

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

(2) 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%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

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) 2023 年 11 月 29 日，子公司山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司取得高新技术企业证书，高新技术企业证书编号为 GR202337000429，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。

(4) 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。

(5) 2023 年 11 月 14 日，子公司青海鲁抗大地药业有限公司取得高新技术企业证书，高新技术企业证书编号为 GR202363000032，发证日期为 2023 年 11 月 14 日，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，青海鲁抗大地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。

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

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,375.73	59,826.85
银行存款	529,808,792.24	395,976,459.79
其他货币资金	268,604,013.67	292,774,549.82
存放财务公司存款		
合计	798,462,181.64	688,810,836.46

其中：存放在境外的 款项总额		
-------------------	--	--

其他说明

其他货币资金情况：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	253,416,283.28	269,721,651.34
信用证保证金	15,000,000.99	22,900,000.99
存出投资款	187,729.40	152,897.49
合计	268,604,013.67	292,774,549.82

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,190,640.00	1,259,520.00	/
其中：			
权益工具投资	1,190,640.00	1,259,520.00	/
合计	1,190,640.00	1,259,520.00	/

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 2023 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
减：坏账准备	-	12,082,913.33
合计	-	82,324,944.17

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	94,407,857.50	100.00	12,082,913.33	12.80	82,324,944.17
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
合计		/		/		94,407,857.50	/	12,082,913.33	/	82,324,944.17

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	12,082,913.33	-12,082,913.33	-	-	-	-
合计	12,082,913.33	-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

(6) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	821,278,417.88	702,945,036.59
1 年以内小计	821,278,417.88	702,945,036.59
1 至 2 年	4,728,329.86	9,078,372.92
2 至 3 年	7,731,884.59	7,816,313.71
3 年以上	171,178,039.29	172,161,886.67
合计	1,004,916,671.62	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	148,122,407.64	14.74	148,122,407.64	100.00	-	148,963,179.72	16.70	148,963,179.72	100.00	-
其中：										
按组合计提坏账准备	856,794,263.98	85.26	55,147,813.11	6.44		743,038,430.17	83.30	53,872,704.26	7.25	689,165,725.91
其中：										

合计	1,004,916,671.62	/	203,270,220.75	/	801,646,450.87	892,001,609.89	/	202,835,883.98	/	689,165,725.91
----	------------------	---	----------------	---	----------------	----------------	---	----------------	---	----------------

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
BIO ASIA LIMITED	31,264,614.49	31,264,614.49	100.00	预计无法收回
LABIOFAM S. A CUBA	28,299,923.38	28,299,923.38	100.00	预计无法收回
其他销货款	88,557,869.77	88,557,869.77	100.00	预计无法收回
合计	148,122,407.64	148,122,407.64	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)	821,278,417.88	24,638,352.56	3.00
1 至 2 年(含 2 年)	4,728,329.86	1,654,915.46	35.00
2 至 3 年(含 3 年)	7,731,884.59	5,798,913.44	75.00
3 年以上	23,055,631.65	23,055,631.65	100.00
合计	856,794,263.98	55,147,813.11	6.44

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计	148,963,179.72	-	840,772.08		-	148,122,407.64

提						
按组 合计 提	53,872,704.26	1,821,608.85	-		546,500.00	55,147,813.11
合计	202,835,883.98	1,821,608.85	840,772.08		546,500.00	203,270,220.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
山东新光 医疗保健 用品公司	840,772.08	强制执行	现金汇款	账龄3年以上，预计无法收回
合计	840,772.08	/	/	/

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	31,264,614.49		31,264,614.49	3.11	31,264,614.49
第二名	28,299,923.38		28,299,923.38	2.82	28,299,923.38
第三名	26,035,352.11		26,035,352.11	2.59	781,060.56
第四名	17,985,666.89		17,985,666.89	1.79	14,465,311.18
第五名	13,092,913.04		13,092,913.04	1.30	392,787.39
合计	116,678,469.91		116,678,469.91	11.61	75,203,697.00

其他说明：

适用 不适用

因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	期末终止确认金额
应收账款	无追索权反向保理	99,980,464.00

6、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	544,404,914.77	460,689,215.54
合计	544,404,914.77	460,689,215.54

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	271,597,199.27
合计	271,597,199.27

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	574,419,423.49	
合计	574,419,423.49	

(4) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8) 其他说明：

适用 不适用

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。

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	47,674,120.58	96.77	70,449,813.08	93.66
1 至 2 年	987,390.21	2.00	813,536.85	1.08
2 至 3 年	603,591.30	1.23	647,760.03	0.86
3 年以上	-	-	3,311,185.99	4.40
合计	49,265,102.09	100.00	75,222,295.95	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	6,999,817.32	14.21
第二名	4,187,500.00	8.50
第三名	3,605,000.00	7.32
第四名	2,725,000.00	5.53
第五名	2,111,218.66	4.29
合计	19,628,535.98	39.85

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-

应收股利	-	-
其他应收款	14,241,440.88	16,961,629.60
合计	14,241,440.88	16,961,629.60

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	12,965,812.20	15,732,174.47
1 年以内小计	12,965,812.20	15,732,174.47
1 至 2 年	1,458,922.85	1,683,877.74
2 至 3 年	904,710.53	648,376.62
3 年以上	18,549,165.46	15,238,507.30
合计	33,878,611.04	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	24,632,612.72	20,391,777.39
备用金	762,927.69	2,550,378.02
出口退税	3,482,785.96	4,486,340.56
其他	5,000,284.67	5,874,440.16
合计	33,878,611.04	33,302,936.13

(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)	
2023年1月1日余额	5,645,328.45	-	10,695,978.08	16,341,306.53
2023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	3,299,989.63	-	-	3,299,989.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	4,126.00	-	-	4,126.00
2023年12月31日余额	8,941,192.08	-	10,695,978.08	19,637,170.16

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的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	5,645,328.45	3,299,989.63	-	-	4,126.00	8,941,192.08
合计	16,341,306.53	3,299,989.63	-	-	4,126.00	19,637,170.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	7,640,000.00	22.55	往来款项	3年以上	7,640,000.00
第二名	3,482,785.96	10.28	出口退税	1年以内	104,483.58
第三名	1,010,000.00	2.98	往来款项	注1	116,000.00
第四名	940,000.00	2.77	往来款项	1年以内	28,200.00
第五名	700,000.00	2.07	往来款项	3年以上	700,000.00
合计	13,772,785.96	40.65	/	/	8,588,683.58

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/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	332,160,653.77	7,931,466.50	324,229,187.27	335,630,831.90	7,279,864.73	328,350,967.17
在产品	189,761,627.70	8,258,638.94	181,502,988.76	235,679,072.81	5,423,400.36	230,255,672.45
库存商品	947,212,409.23	46,964,005.82	900,248,403.41	959,796,665.11	37,718,153.06	922,078,512.05
合计	1,469,134,690.70	63,154,111.26	1,405,980,579.44	1,531,106,569.82	50,421,418.15	1,480,685,151.67

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,279,864.73	5,578,548.96	-	4,926,947.19	-	7,931,466.50
在产品	5,423,400.36	8,253,567.16	-	5,418,328.58	-	8,258,638.94
库存商品	37,718,153.06	40,850,225.07	-	31,604,372.31	-	46,964,005.82
合计	50,421,418.15	54,682,341.19	-	41,949,648.08	-	63,154,111.26

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(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

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税	29,050,575.52	10,014,414.49
预交税费	2,821,384.58	1,292,869.65
在途股票期权行权资金	-	937,537.70
票据保证金定期存款应收利息	731,144.17	1,461,378.09
合计	32,603,104.27	13,706,199.93

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

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							
搬迁成本	171,800,633.19	-	171,800,633.19	143,609,789.48	-	143,609,789.48	
合计	171,800,633.19	-	171,800,633.19	143,609,789.48	-	143,609,789.48	/

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
济宁抗业管理有限公司											
山东抗丽生物技术	59,436,803.94			-7,168,581.72						52,268,222.22	

术开 发有 限公 司											
北 京 羽 兢 健 康 科 技 有 限 公 司									25,60 1,250 .75	25,60 1,250 .75	
小计											
合计	59,43 6,803 .94			-7,16 8,581 .72					25,60 1,250 .75	77,86 9,472 .97	

2023 年 12 月，公司对原控股子公司北京羽兢健康科技有限公司不再控制，该公司不再纳入合并范围，本期其他变动为合并范围变更日公司对该公司享有的净资产份额。

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
天工生物科技(天津)有限公司	9,935,712.40			-1,398,013.79			8,537,698.61		-1,462,301.39		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	20,470,148.02			-3,751,288.72			16,718,859.30		-13,281,140.70		基于战略目的长期持有
合计	30,405,860.42			-5,149,302.51			25,256,557.91		-14,743,442.09		/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

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	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	110,399,344.99			110,399,344.99
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	16,248,223.43			16,248,223.43
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产	16,248,223.43			16,248,223.43
4. 期末余额	94,151,121.56			94,151,121.56
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	41,792,701.41			41,792,701.41
2. 本期增加金额	3,298,902.62			3,298,902.62
(1) 计提或摊销	3,298,902.62			3,298,902.62
3. 本期减少金额	5,268,956.92			5,268,956.92
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产	5,268,956.92			5,268,956.92
4. 期末余额	39,822,647.11			39,822,647.11
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	54,328,474.45			54,328,474.45
2. 期初账面价值	68,606,643.58			68,606,643.58

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,786,111,517.70	3,870,563,904.05
固定资产清理	-	-
合计	3,786,111,517.70	3,870,563,904.05

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	1,974,516,262.33	1,875,730,433.00	1,624,764,479.03	13,981,843.11	5,488,993,017.47
2. 本期增加金额	125,695,254.58	47,626,806.96	107,317,390.23	2,659,932.88	283,299,384.65
(1) 购置	-	25,351,069.37	40,793,036.56	2,659,932.88	68,804,038.81
(2) 在建工程转入	109,447,031.15	22,275,737.59	66,524,353.67	-	198,247,122.41
(3) 企业合并增加					

4) 投资 性房地 产转入	(16,248,223. 43	-	-	-	16,248,223.43
3. 本期减 少金额	-	12,394,525.46	18,512,159.24	412,023.65	31,318,708.35
1) 处置 或报废	(-	6,165,631.73	1,844,159.15	412,023.65	8,421,814.53
2) 合并 范围减 少	(-	6,228,893.73	16,668,000.09	-	22,896,893.82
4. 期末余 额	2,100,211,5 16.91	1,910,962,714. 50	1,713,569,710. 02	16,229,752. 34	5,740,973,693. 77
二、累计折旧					
1. 期初余 额	375,018,659 .16	597,945,809.01	623,522,177.47	10,278,548. 82	1,606,765,194. 46
2. 本期增 加金额	92,670,785. 49	132,563,433.76	124,413,497.45	1,338,738.0 7	350,986,454.77
1) 计提	(87,401,828. 57	132,563,433.76	124,413,497.45	1,338,738.0 7	345,717,497.85
2) 投资 性房地 产转入	(5,268,956.9 2	-	-	-	5,268,956.92
3. 本期减 少金额	-	4,710,438.27	9,432,194.69	395,542.70	14,538,175.66
1) 处置 或报废	(-	4,598,509.97	545,527.17	395,542.70	5,539,579.84
2) 合并 范围减 少	(-	111,928.30	8,886,667.52	-	8,998,595.82
4. 期末余 额	467,689,444 .65	725,798,804.50	738,503,480.23	11,221,744. 19	1,943,213,473. 57
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	-	15,216.46	-	-	15,216.46
1) 处置或报废	-	15,216.46	-	-	15,216.46
4. 期末余额	-	6,062,547.33	5,586,155.17	-	11,648,702.50
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,632,522,072.26	1,179,101,362.67	969,480,074.62	5,008,008.15	3,786,111,517.70
2. 期初账面价值	1,599,497,603.17	1,271,706,860.20	995,656,146.39	3,703,294.29	3,870,563,904.05

(2). 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	2,314,480.77	-	6,241,328.71	
通用设备	12,134,383.44	5,630,767.39	1,437,218.35	5,066,397.70	
专用设备	8,366,551.21	6,592,404.48	300,752.67	1,473,394.06	
合计	29,056,744.13	14,537,652.64	1,737,971.02	12,781,120.47	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	100,712,067.63	174,906,950.35
工程物资	256,149.38	623,668.69
合计	100,968,217.01	175,530,619.04

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
CK-06 项目	11,882,166.35		11,882,166.35	2,220,054.98		2,220,054.98
CK-20 项目	8,637,679.74		8,637,679.74	-		-
RTO 项目	22,217,857.53		22,217,857.53	9,292,029.24		9,292,029.24
其他工程	57,974,364.01		57,974,364.01	52,812,097.80		52,812,097.80
合计	100,712,067.63		100,712,067.63	174,906,950.35		174,906,950.35

(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)	296,334,200	110,582,768.33	26,863,638.81	137,446,407.14	-							自有资金
RT0项目	42,000,000	9,292,029.24	12,925,828.29	-	22,217,857.53							自有资金
合计	338,334,200	119,874,797.57	39,789,467.10	137,446,407.14	22,217,857.53	/	/			/	/	

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(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	256,149.38	-	256,149.38	623,668.69	-	623,668.69
合计	256,149.38	-	256,149.38	623,668.69	-	623,668.69

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	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	2,605,767.22	2,605,767.22
3. 本期减少金额	4,943,943.44	4,943,943.44
其中：合并范围变更	4,943,943.44	4,943,943.44
4. 期末余额	0.00	0.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,753,632.20	1,753,632.20
2. 本期增加金额	874,073.71	874,073.71
(1) 计提	874,073.71	874,073.71
3. 本期减少金额	2,627,705.91	2,627,705.91
(1) 处置		
(2) 并范围变更	2,627,705.91	2,627,705.91
4. 期末余额	0.00	0.00
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	-	-
2. 期初账面价值	584,544.02	584,544.02

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	药品生产技术	专有技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	517,434,283.45	216,900,073.71	15,470,284.79	31,007,855.31	3,770,524.66	784,583,021.92
2. 本期增加金额	103,889,902.95	52,523,928.38	2,035,398.24	-	-	158,449,229.57
1) 购置	103,889,902.95	-	2,035,398.24			105,925,301.19
2) 内部研发	-	52,523,928.38				52,523,928.38
3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	310,336.67	10,000,500.00	-	-	-	10,310,836.67
1) 处置	310,336.67	-				310,336.67
2) 合并范围减少	-	10,000,500.00				10,000,500.00
4. 期末余额	621,013,849.73	259,423,502.09	17,505,683.03	31,007,855.31	3,770,524.66	932,721,414.82
二、累计摊销						
1. 期初余额	70,543,026.16	63,210,115.38	14,601,230.45	15,574,844.13	3,770,524.66	167,699,740.78

2	. 本期增加金额	11,667,417.63	19,444,462.66	282,563.29	1,155,144.30	-	32,549,587.88
	1) 计提	11,667,417.63	19,444,462.66	282,563.29	1,155,144.30		32,549,587.88
3	. 本期减少金额	29,143.53	5,416,937.50	-	-	-	5,446,081.03
	(1) 处置	29,143.53	-				29,143.53
	2) 合并范围减少	-	5,416,937.50				5,416,937.50
4	. 期末余额	82,181,300.26	77,237,640.54	14,883,793.74	16,729,988.43	3,770,524.66	194,803,247.63
三、减值准备							
1	. 期初余额	-	7,496,862.02	15,107.90	6,362,911.65		13,874,881.57
2	. 本期增加金额						
	1) 计提						
3	. 本期减少金额						
	1) 处置						
4	. 期末余额	-	7,496,862.02	15,107.90	6,362,911.65	-	13,874,881.57
四、账面价值							
1.	期末账面价值	538,832,549.47	174,688,999.53	2,606,781.39	7,914,955.23	-	724,043,285.62

2. 期 初账 面价 值	446,891,257.2 9	146,193,096.3 1	853,946.44	9,070,099.53	-	603,008,399.5 7
-----------------------	--------------------	--------------------	------------	--------------	---	--------------------

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**28、长期待摊费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
融资服务费	33,333.37	-	33,333.37	-	-
租入资产装修改造费	2,454,109.77	66,792.57	1,407,914.85	296,367.38	816,620.11
合计	2,487,443.14	66,792.57	1,441,248.22	296,367.38	816,620.11

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	100,700,581.25	15,151,741.48	106,444,144.41	16,318,316.11
存货跌价准备	31,927,376.31	4,787,401.74	22,503,418.45	3,310,910.09
无形资产减值准备	32,261,681.80	4,839,252.27	36,718,915.52	5,507,837.33
固定资产减值准备	2,900,260.34	435,039.05	1,241,629.16	186,244.37
递延收益	2,000,000.00	300,000.00	2,300,000.00	345,000.00
内部交易未实现利润	7,087,918.07	1,063,187.71	2,071,463.35	310,719.50
可抵扣亏损	29,630,959.85	4,444,643.98	-	-
合计	206,508,777.62	31,021,266.23	171,279,570.89	25,979,027.40

(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	160,395,621.15	187,535,529.00
可抵扣亏损	556,451,400.30	449,508,348.38
合计	716,847,021.45	637,043,877.38

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	-	-	
2025 年	-	21,685,933.28	
2026 年	-	11,775,505.72	
2027 年及以后	556,451,400.30	416,046,909.38	
合计	556,451,400.30	449,508,348.38	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	71,446,829.65		71,446,829.65	91,933,907.32		91,933,907.32
预付技术转让款	4,000,000.00		4,000,000.00	-		-
预交税费	-		-	604,745.48		604,745.48
合计	75,446,829.65		75,446,829.65	92,538,652.80		92,538,652.80

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	268,416,284.27	268,416,284.27	质押	银行承兑汇票保证金、信用证保证金	292,621,652.33	292,621,652.33	质押	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
应收				办理银行承兑汇票				

票据				质押				
存货				借款抵押				
固定资产				银行承兑 汇票保证 金、信用证 保证金				
无形资产	6,179,049.60	6,179,049.60	抵押	办理银行 承兑汇票 质押	13,063,348.38	13,063,348.38	抵押	借款抵押、 办理银行承 兑汇票抵押
应收款项融资	271,597,199.27	271,597,199.27	质押	借款抵押	146,482,032.88	146,482,032.88	质押	办理银行承 兑汇票质押
应收账款					9,998,350.00	9,998,350.00	质押	借款质押
固定资产					21,918,636.35	21,918,636.35	抵押	办理银行承 兑汇票抵押
银行存款					9,150,614.93	9,150,614.93	冻结	银行冻结
商业承兑汇票					19,627,508.00	19,627,508.00	质押	借款质押
合计	546,192,533.14	546,192,533.14	/	/	512,862,142.87	512,862,142.87	/	/

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
抵押借款	12,000,000.00	12,000,000.00
保证借款	399,000,000.00	537,217,653.57
信用借款	488,000,000.00	589,000,000.00
票据贴现融资	200,000,000.00	175,408,161.15

应付利息	3,496,577.10	1,615,194.45
合计	1,102,496,577.10	1,344,239,055.52

(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

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据**(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	562,575,999.00	509,900,000.00
合计	562,575,999.00	509,900,000.00

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
余额	940,062,162.07	1,101,111,378.45
其中：账龄1年以上的余额	161,781,297.30	138,184,614.82
合计	940,062,162.07	1,101,111,378.45

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租赁费	16,651.37	144,571.85
合计	16,651.37	144,571.85

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销货款	141,638,153.01	216,457,848.68
其中：账龄超过1年的余额	24,223,337.19	21,439,601.47
合计	141,638,153.01	216,457,848.68

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收客户货款	4,217,696.00	尚未结算
合计	4,217,696.00	/

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,855,406.31	670,692,054.34	671,980,000.57	20,567,460.08

二、离职后福利-设定提存计划	-	77,144,862.15	77,144,862.15	-
三、辞退福利	-	388,944.32	388,944.32	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	21,855,406.31	748,225,860.81	749,513,807.04	20,567,460.08

(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	16,150,942.92	549,820,766.97	551,078,053.06	14,893,656.83
二、职工福利费	-	19,848,237.86	19,848,237.86	-
三、社会保险费	-	42,738,994.17	42,738,994.17	-
其中：医疗保险费	-	39,361,606.30	39,361,606.30	-
工伤保险费	-	3,377,387.87	3,377,387.87	-
生育保险费				
四、住房公积金	-	49,189,933.53	49,189,933.53	-
五、工会经费和职工教育经费	5,704,463.39	9,094,121.81	9,124,781.95	5,673,803.25
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	21,855,406.31	670,692,054.34	671,980,000.57	20,567,460.08

(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	-	72,182,784.95	72,182,784.95	-
2、失业保险费	-	4,962,077.20	4,962,077.20	-
3、企业年金缴费				
合计	-	77,144,862.15	77,144,862.15	-

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	7,843,022.53	16,928,107.92
消费税		
营业税		
企业所得税	5,898,864.97	4,665,287.29

个人所得税	1,308,399.83	908,583.28
城市维护建设税	1,386,779.33	2,345,705.07
土地使用税	1,832,344.78	1,713,117.78
房产税	3,975,694.82	3,892,207.56
印花税	1,247,218.53	1,497,896.46
教育费附加	613,654.94	1,029,314.52
地方教育费附加	377,586.63	654,443.89
水资源税	1,139,443.89	1,267,417.50
其他	6,595.65	4,607.49
合计	25,629,605.90	34,906,688.76

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,680,905.49	1,680,905.49
其他应付款	226,968,993.98	188,987,160.67
合计	228,649,899.47	190,668,066.16

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 应付股利

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		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
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

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款项	51,117,536.67	45,129,072.43
保证金	67,425,560.97	42,859,199.73
未支付费用	101,394,996.16	93,886,986.94
其他	7,030,900.18	7,111,901.57
合计	226,968,993.98	188,987,160.67

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	453,300,000.00	620,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	-	1,567,959.48
1年内到期的长期借款应付利息	11,333,711.72	20,597,275.20
合计	464,633,711.72	642,165,234.68

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
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	15,981,657.65	24,663,598.76
供应链融资	15,078,821.33	42,945,153.77
合计	31,060,478.98	67,608,752.53

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	948,800,000.00	863,400,000.00
信用借款	360,126,000.00	3,776,000.00
合计	1,308,926,000.00	867,176,000.00

长期借款分类的说明：

期末保证借款余额中 350,000,000.00 元的保证人为华鲁控股集团有限公司，540,000,000.00 元的保证人为子公司山东鲁抗舍里乐药业有限公司，子公司山东鲁抗舍里乐药业有限公司借款 58,800,000.00 元的保证人为山东鲁抗医药股份有限公司。

其他说明：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

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（本期被子公司山东鲁抗舍里乐药业有限公司吸收合并后注销）根据邹城市人民政府与山东鲁抗医药股份有限公司签订的战略合作框架协议和补充协议中约定的相关条款，由邹城市宏河正方实业发展有限公司垫付的厂房及基础设施建设款项。

专项应付款

(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	医药储备资金
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	100,406,190.41	20,641,317.00	10,078,789.06	110,968,718.35	
合计	100,406,190.41	20,641,317.00	10,078,789.06	110,968,718.35	/

具体情况详见附注十一、政府补助。

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	886,883,536.00	-	-	-	9,153,856.00	9,153,856.00	896,037,392.00

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本期行权增加 9,153,856 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)	1,200,804,352.95	59,914,976.74	-	1,260,719,329.69

其他资本公积	429,501,697.75	1,316,175.00	8,123,276.34	422,694,596.41
合计	1,630,306,050.70	61,231,151.74	8,123,276.34	1,683,413,926.10

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 51,791,700.40 元系公司实施 2019 年股票期权激励计划激励对象本期行权增加的股本溢价；8,123,276.34 元系 2019 年股票期权激励计划第二行权期届满相应的股份支付费用由其他资本公积转入资本溢价。

(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 1,332,160.55 元，扣除少数股东承担的股权激励 15,985.55 元；本期减少系 2019 年股票期权激励计划第二行权期届满本期行权对应的股份支付费用转入资本溢价。

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	-9,594,139.58	-5,149,302.51				-5,149,302.51	-	-14,743,442.09
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	-9,594,139.58	-5,149,302.51				-5,149,302.51	-	-14,743,442.09

工具投资公允价值变动	139.58	.51				1		9
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	-9,594,139.58	-5,149,302.51				-5,149,302.51	-	-14,743,442.09

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	-	794,520.41	343,203.33	451,317.08
合计	-	794,520.41	343,203.33	451,317.08

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	164,430,657.99	13,948,135.51	-	178,378,793.50
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	164,430,657.99	13,948,135.51	-	178,378,793.50

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	684,830,129.37	595,310,028.73
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	684,830,129.37	595,310,028.73
加:本期归属于母公司所有者的净利润	246,171,797.53	138,013,129.39
减:提取法定盈余公积	13,948,135.51	4,382,728.85
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	48,896,776.45	44,110,299.90
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	868,157,014.94	684,830,129.37

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	6,066,963,498.94	4,577,854,730.45	5,544,933,595.99	4,324,495,841.10
其他业务	79,757,940.60	53,413,466.45	76,508,307.67	49,466,133.96
合计	6,146,721,439.54	4,631,268,196.90	5,621,441,903.66	4,373,961,975.06

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

消费税		
营业税		
城市维护建设税	13,451,863.23	12,440,036.20
教育费附加	5,781,059.14	5,486,298.46
地方教育费附加	3,856,885.02	3,657,567.38
资源税		
房产税	15,662,979.63	14,843,995.49
土地使用税	4,871,489.38	5,020,988.50
车船使用税		
印花税	5,666,269.36	4,698,497.80
水资源税	4,424,502.50	5,001,574.50
其他	45,764.97	36,768.14
合计	53,760,813.23	51,185,726.47

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	149,917,784.30	137,197,463.19
差旅费	40,283,725.01	37,685,401.19
会务费	5,095,181.46	1,923,043.68
折旧费	8,038,898.99	7,720,261.86
推广宣传及终端销售费用	329,570,758.23	253,011,347.08
其他	44,683,839.30	37,550,264.68
合计	577,590,187.29	475,087,781.68

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	120,290,962.27	112,060,299.15
股份支付	1,332,160.55	3,925,732.14
折旧费	14,263,953.28	12,197,035.87
办公费	5,231,494.78	5,036,659.17
差旅费	2,619,422.31	1,210,703.78
无形资产摊销	32,548,071.39	28,198,711.19
交通费	6,297,575.98	4,762,080.92
动力费	2,643,148.45	4,516,015.56
业务招待费	1,510,739.24	1,000,188.97
商标使用费	7,169,811.12	7,169,811.12
技术许可使用费	6,494,382.86	11,836,184.61
其他支出	32,218,671.14	21,020,750.01
合计	232,620,393.37	212,934,172.49

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	108,921,831.87	96,878,544.98
材料费	64,478,397.33	50,566,146.90
动力费	17,803,672.34	27,521,518.83
折旧及摊销费	39,146,240.53	28,603,780.42
委托外部研究开发费	80,909,806.73	27,758,498.19
其他	34,525,178.67	32,670,179.66
合计	345,785,127.47	263,998,668.98

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	79,174,658.78	98,043,421.52
减：利息收入	8,941,607.31	7,188,390.51
加：汇兑损失	-7,515,083.84	-19,493,745.31
加：其他	3,921,452.18	6,839,340.54
合计	66,639,419.81	78,200,626.24

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	68,390,347.57	48,199,242.27
增值税加计扣除	18,352,482.77	481,140.37
个税手续费返还	134,594.87	131,085.27
合计	86,877,425.21	48,811,467.91

其他说明：

政府补助具体情况详见十一、政府补助。

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	-7,168,581.72	-6,611,489.73
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	34,440.00	29,520.00
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	-7,134,141.72	-6,581,969.73

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	-68,880.00	51,660.00
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	-68,880.00	51,660.00

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	12,082,913.33	-11,942,088.05
应收账款坏账损失	-980,836.77	-8,420,423.27
其他应收款坏账损失	-3,299,989.63	-112,847.26
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	7,802,086.93	-20,475,358.58

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-54,682,341.19	-41,819,171.74
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
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-54,682,341.19	-41,937,676.14

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	188,203.51	101,171.43
无形资产处置收益	93,798.25	2,731,450.86
合计	282,001.76	2,832,622.29

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无需支付的应付款项	330,866.43	1,108,179.47	330,866.43
罚款收入	253,905.57	306,482.61	253,905.57
赔偿款	124,152.04	1,335,461.81	124,152.04
其他	496,421.57	90,088.75	496,421.57
合计	1,205,345.61	2,840,212.64	1,205,345.61

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	-	180,244.25	-

失合计			
其中：固定资产处置损失	-	180,244.25	-
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
在建工程报废损失	-	705,173.65	-
罚款支出	243,091.99	10,000.00	243,091.99
其他	120,535.83	623,132.22	120,535.83
合计	363,627.82	1,518,550.12	363,627.82

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	21,230,119.93	11,303,306.07
递延所得税费用	-5,042,238.83	-4,322,925.13
合计	16,187,881.10	6,980,380.94

(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	272,975,170.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,946,275.54
子公司适用不同税率的影响	-830,000.28
调整以前期间所得税的影响	5,973,454.94
非应税收入的影响	1,080,453.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,108,295.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,453,352.54
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	30,880,294.80
研发经费等加计扣除影响	-52,517,540.60
所得税费用	16,187,881.10

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	88,208,970.38	42,079,090.91
利息收入	8,954,415.70	5,727,012.42
往来款项	34,227,993.39	2,062,675.05
租金收入	20,183,752.73	33,339,989.37
其他	9,999,112.43	1,659,932.20
合计	161,574,244.63	84,868,699.95

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	265,781,629.54	194,921,600.82
销售费用	402,990,652.55	288,982,219.39
往来款项	6,474,230.87	1,411,718.01
其他	4,180,536.30	4,212,583.30
合计	679,427,049.26	489,528,121.52

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
减少子公司减少的货币资金	34,029,778.80	-
合计	34,029,778.80	-

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金退回	7,900,000.00	1,000,000.00
合计	7,900,000.00	1,000,000.00

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
融资服务费	1,404,985.98	821,677.68
支付同一控制下企业合并股权转让款	-	62,065,910.92
借款保证金	150,000,000.00	
合计	151,404,985.98	80,287,589.59

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	256,787,289.15	143,114,980.07
加：资产减值准备	54,682,341.19	41,937,676.14
信用减值损失	-7,802,086.93	20,475,358.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	348,577,219.26	319,859,841.21
使用权资产摊销		
无形资产摊销	32,549,587.89	28,262,504.28
长期待摊费用摊销	1,441,248.22	1,881,125.16
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）	-282,001.76	-2,832,622.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	885,417.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	68,880.00	-51,660.00
财务费用（收益以“-”号填列）	85,677,284.88	104,566,260.80
投资损失（收益以“-”号填列）	7,134,141.72	6,581,969.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,042,238.83	-4,322,925.13
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）	7,616,023.40	-314,680,318.72

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-124,561,053.14	-516,066,554.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-53,292,250.28	614,765,955.72
其他	451,317.08	-
经营活动产生的现金流量净额	604,005,701.85	444,377,008.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	530,045,897.37	387,038,569.20
减：现金的期初余额	387,038,569.20	385,518,363.27
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	143,007,328.17	1,520,205.93

(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	530,045,897.37	387,038,569.20
其中：库存现金	49,375.73	59,826.85
可随时用于支付的银行存款	529,808,792.24	386,825,844.86
可随时用于支付的其他货币资金	187,729.40	152,897.49
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	530,045,897.37	387,038,569.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	18,810,206.66	7.0827	133,227,050.71
欧元	1,599,438.50	7.8592	12,570,307.06
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	18,790,781.27	7.0827	133,089,466.50
美元-注	9,209,254.61	6.4679	59,564,537.87
欧元	4,081,191.20	7.8592	32,074,897.88
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

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

□适用 √不适用

82、租赁**(1) 作为承租人**

□适用 √不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可
----	------	---------------

		变租赁付款额相关的收入
阳成公司	15,178,530.00	
博物馆	2,622,851.60	
四环药业	2,382,371.13	
合计	15,178,530.00	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	108,921,831.87	96,878,544.98
材料费	64,478,397.33	50,566,146.90
动力费	17,803,672.34	27,521,518.83
折旧和摊销	39,146,240.53	28,603,780.42
委托外部研究开发费	125,381,550.07	74,277,555.37
其他费用	34,525,178.67	32,670,179.66
合计	390,256,870.81	310,517,726.16
其中：费用化研发支出	345,785,127.47	263,998,668.98
资本化研发支出	44,471,743.34	46,519,057.18

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
Y-JYSTFTB 项目	6,091,320.70	1,676,000.00	-	7,767,320.70	-	-
GF-工艺开发	34,074,861.42	10,840,223.87	-	31,514,621.84	13,400,463.45	-
盐酸美金刚/多	2,139,622.	-	-	-	2,139,622.6	-

奈哌齐缓释胶囊	64				4	
依折麦布辛伐他汀片	575,094.34	3,274,481.74	-	-	-	3,849,576.08
非布司他、非布司他片	2,276,037.74	1,250,660.38	-	-	-	3,526,698.12
塞来昔布原料	1,565,660.37	-	-	-	1,565,660.37	-
阿哌沙班原料及片剂	2,896,556.60	1,738,867.93	-	-	-	4,635,424.53
TRN-157	7,333,004.50	-	-	-	-	7,333,004.50
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	169,811.32	-	-	-	2,689,811.32
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	-
生物酶法催化合成 7-ADCA	4,000,000.00	4,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00
盐酸莫西沙星及片剂	2,128,679.25	3,296,226.42	-	-	-	5,424,905.67
伊马替尼及片剂	1,140,000.00	-	-	-	-	1,140,000.00
吉非替尼原料及片剂	1,590,000.00	2,641,226.41	-	-	-	4,231,226.41
替比培南匹伏酯及颗粒剂注册	1,650,000.00	560,000.00	-	-	-	2,210,000.00
盐酸奈必洛尔原料及片剂技术开发	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	1,770,000.00	701,698.11	-	-	-	2,471,698.11
富马酸伏若拉生片(10mg、20mg)技术开发	735,000.00	915,000.00	-	-	-	1,650,000.00
ST-工艺开发	28,805,255.97	13,407,547.16	-	13,241,985.84	12,050,062.57	16,920,754.72
高活性圆褐固氮菌和荧光假单胞菌产品生	5,381,426.34	-	-	-	-	5,381,426.34

产技术						
合计	146,088,240.86	44,471,743.34	-	52,523,928.38	31,061,846.75	106,974,209.07

重要的资本化研发项目

适用 不适用

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

开发支出减值准备

适用 不适用

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

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

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

报告期内，公司合并范围减少山东鲁抗生物制造有限公司和北京羽兢健康科技有限公司 2 家。

(1) 2022 年 12 月，经公司董事会通过，同意全资子公司山东舍里乐药业有限公司（以下简称“舍里乐公司”）吸收合并全资子公司山东鲁抗生物制造有限公司（以下简称“生物制造公司”），本次吸收合并后，舍里乐公司存续，生物制造公司注销。2023 年 8 月，生物制造公司取得邹城市行政审批服务局下发的注销登记通知书，该公司不再纳入合并报表范围。

(2) 2023 年 12 月，公司控股子公司北京羽兢健康科技有限公司（以下简称“羽兢公司”）自然人股东杨兆勇、徐晓军将所持羽兢公司共计 15%股权转让给羽兢公司股东北京康立生医药技术开发有限公司（以下简称“康立生公司”），转让完成后，康立生公司持有羽兢公司 55%股权成为第一大股东和控股股东。公司持有羽兢公司 45%股权比例不变，公司丧失对羽兢公司的控制权，该公司不再纳入合并报表范围。

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	济宁市	25,588.00	济宁市	兽用药品制造	100.00	-	同一控制下的企业合并
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	泰安市	4,954.80	泰安市	化学药品制剂制造	74.93	-	同一控制下的企业合并
山东鲁抗国际贸易有限公司	济宁市	500.00	济宁市	贸易	100.00	-	投资设立
山东鲁抗泽润药业有限公司	济宁市	300.00	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	5,200.00	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	1,108.00	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	4,000.00	西宁市	化学药品制剂制造	70.00	-	非同一控制下的企业合并
山东鲁抗生物农药有限责任公司	德州市	4,125.00	德州市	农药的生产销售	100.00	-	非同一控制下的企业合并

山东鲁抗生物化学 品经营有 限公司	济南市	300.00	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 (注)	德州市	990.00	德州市	生物技术 产品的生 产销售	-	60.00	投资设立
山东鲁抗 中和环保 科技有限 公司	济宁市	5,000.00	济宁市	污水处理	100.00	-	同一控制 下的企业 合并

其他说明:

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。

2、山东鲁抗海伯尔生物技术有限公司注册资本为 990 万美元。

(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%	10,323,232.83	-	78,629,482.54

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	212,214,365.65	229,886,213.94	442,100,579.59	126,460,840.70	2,000,000.00	128,460,840.70	168,606,237.93	244,815,793.50	413,422,031.43	138,695,037.69	2,300,000.00	140,995,037.69

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	502,975,648.83	41,177,633.95	41,177,633.95	9,500,657.43	403,394,043.07	15,375,463.59	15,375,463.59	63,811,058.69

(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

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	山东鲁抗好丽友生物技术有限公司	山东鲁抗好丽友生物技术有限公司
流动资产	7,188,006.79	96,858,798.61
非流动资产	208,404,617.14	83,549,444.39
资产合计	215,592,623.93	180,408,243.00
流动负债	60,696,959.88	3,773,482.84
非流动负债	5,512,200.57	6,769,634.62
负债合计	66,209,160.45	10,543,117.46
少数股东权益	-	-

归属于母公司股东权益	149,383,463.48	169,865,125.54
按持股比例计算的净资产份额	52,284,212.22	59,452,793.94
调整事项	-15,990.00	-15,990.00
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-15,990.00	-15,990.00
对联营企业权益投资的账面价值	52,268,222.22	59,436,803.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,796,901.98	672,414.37
净利润	-20,481,662.06	-18,889,970.69
终止经营的净利润		
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-20,481,662.06	-18,889,970.69
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,650,453.01	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-2,650,453.01	-

(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	1,085,722.32	-433.39	1,085,288.93

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
环保设备补助	4,255,000.03	-		638,761.90	-	3,616,238.13	与资产相关
科技专款	871,449.42	-		111,248.86	-	760,200.56	与资产相关
扶持企业发展资金	23,554,133.55	-		4,374,121.67	-	19,180,011.88	与资产相关
新兴产业和重点行业发展专项资金	174,186.14	-		50,000.04	-	124,186.10	与资产相关

区域战略推进专项资金	1,721,647.15	-		300,000.00	-	1,421,647.15	与资产相关
VOCS 废气处理项目补助	1,973,392.74	-		183,571.44	-	1,789,821.30	与资产相关
科技创新平台建设专项资金	13,555,906.72	-		1,304,611.41	-	12,251,295.31	与资产相关
特色发酵原料药建设项目	4,027,777.78	-		333,333.33	-	3,694,444.45	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	-		571,092.84	-	7,424,207.16	与资产相关
2020 年应急物资保障体系建设中央补助资金	6,454,533.64	-		500,000.00	-	5,954,533.64	与资产相关
应急物资保障体系建设中央补助资金	2,300,000.00	-		300,000.00	-	2,000,000.00	与资产相关
工业企业技术改造奖励资金	1,918,095.24	-		151,428.57	-	1,766,666.67	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	-		214,285.68	-	2,785,714.32	与资产相关
节能工程财政奖励资金	2,800,000.00	-		186,666.67	-	2,613,333.33	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	-		798,000.00	-	16,302,000.00	与资产相关
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	2,700,000.00		-	-	6,500,000.00	与资产相关
山东省科学技术厅 2023 年山东省重点研发计划(重大科技创新工程)项目经费	-	1,226,192.00		-	-	1,226,192.00	与资产相关
反式乌头酸酯增塑剂千吨级生产示范及应用	-	235,125.00		-	-	235,125.00	与资产相关
济宁高新区财政金融局拨付企业扶持资金	-	15,000,000.00		-	-	15,000,000.00	与资产相关
创新创业后补	-	1,480,000.00		61,666.65	-	1,418,333.35	与资产相关

助资金		00.00					相关
合计	100,406,190.41	20,641,317.00		10,078,789.06	-	110,968,718.35	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	10,078,789.06	8,247,077.23
与收益相关	68,051,058.51	49,691,565.04
合计	78,129,847.57	57,938,642.27

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

公司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。

2、套期**(1) 公司开展套期业务进行风险管理**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移**(1) 转移方式分类**

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)交易性金融资产	1,190,640.00	-	569,661,472.68	570,852,112.68
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,190,640.00	-	569,661,472.68	570,852,112.68
(1)债务工具投资				
(2)权益工具投资	1,190,640.00	-	-	1,190,640.00
(3)衍生金融资产				
(4)应收款项融资	-	-	544,404,914.77	544,404,914.77
(5)其他权益工具投资	-	-	25,256,557.91	25,256,557.91
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1)债务工具投资				
(2)权益工具投资				
(二)其他债权投资				
(三)其他权益工具投资				
(四)投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五)生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,190,640.00	-	569,661,472.68	570,852,112.68
(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份有限公司 2023 年度最后一个交易日的收盘价，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

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
华鲁控股集	济南	以自有资金	310,300	20.96	20.96

团有限公司		对化工、医药和环保行业（产业）投资；管理运营、咨询			
-------	--	---------------------------	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

华鲁控股集团有限公司直接持有公司 185,896,620 股，通过全资子公司华鲁投资发展有限公司间接持有公司 28,108,107 股，合计持股比例为 23.88%，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

本企业子公司的情况详见附注

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
新华制药(寿光)有限公司	同受同一控制
山东省环境保护科学研究设计院有限公司	同受同一控制
中科华鲁土壤修复工程有限公司	同受同一控制
山东华鲁国际商务中心有限公司	同受同一控制
山东省环科院环境检测有限公司	同受同一控制
山东鲁抗中和环保科技有限公司	联营企业（注）

其他说明

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，上期关联方交易披露期间为 2022 年 1 至 8 月。

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
山东新华万博化工有限公司	采购货物等	1,741,125.66			3,745,911.50
山东华鲁恒升化工股份有限公司	采购货物等	4,409,534.87			4,762,493.00
山东新华制药股份有限公司	采购货物等	5,213,716.81			918,584.08
新华制药(寿光)有限公司	采购货物等	237,876.11			-
山东新华医药化工设计有限公司	设计费	203,584.90			21,698.11
中科华鲁土壤修复工程有限公司	接受劳务	17,082,568.76			-
山东省环境保护科学研究设计院有限公司	接受劳务	1,183,962.25			-
山东省环科院环境检测有限公司	接受劳务	176,141.51			-
山东华鲁国际商务中心有限公司	接受劳务	283,018.86			-
山东鲁抗中和环保科技有限公司	采购货物等	-			4,949,169.66
山东鲁抗中和环保科技有限公司	污水处理等	-			46,261,575.60

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	7,655,302.64	12,022,997.63

山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	管理服务、销售水电等	479,955.29	387,743.73
新华制药(高密)有限公司	销售货物	-	1,061.95
华鲁控股集团有限公司	销售货物	61,923.01	-
华鲁控股集团有限公司	管理服务	56,603.77	-
山东鲁抗中和环保科技有限公司	销售货物	-	36,086.61
山东鲁抗中和环保科技有限公司	提供动力	-	21,824,764.08
山东鲁抗中和环保科技有限公司	提供维修	-	6,155,121.26

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	1,205,659.47	1,374,548.51
山东鲁抗中和环保科技有限公司	环保设施	-	8,236,666.66

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华鲁控股集团有限公司	10,000.00	2022年9月26日	2023年7月24日	是
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	是
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	是
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	是
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	是
华鲁控股集团有限公司	5,340.00	2015年10月29日	2023年2月9日	是
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
华鲁控股集团有限公司	10,000.00	2023年7月25日	2024年7月4日	否
华鲁控股集团有限公司	8,000.00	2023年8月22日	2024年8月2日	否
华鲁控股集团有限公司	12,000.00	2023年9月12日	2024年9月2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	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

(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	10,115,351.39	10,358,976.62

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
华鲁控股集团有限公司	借款利息	14,797,675.77	24,933,612.66
华鲁控股集团有限公司	支付商标使用费	7,169,811.32	7,169,811.32
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、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东新华医药贸易有限公司	3,295,287.02	98,858.61	3,672,285.03	110,168.55
预付款项	山东华鲁恒升化工股份有限公司	139,493.33	-	1,035,168.90	-
预付款项	山东新华制药股份有限公司	175,000.00	-	570,000.00	-
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	372,527.84	11,175.84	498,702.34	81,360.71
其他应收款	北京羽兢健康科技有限公司	286,000.00	8,580.00	-	-
其他非流动资产（预付款项）	山东新华医药化工设计有限公司	85,600.00	-	85,600.00	-

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东新华万博化工有限公司	-	617,893.75
应付账款	新华制药(寿光)有限公司	268,800.00	-
其他应付款	华鲁控股集团有限公司	4,383,288.06	8,183,288.06
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	617,300.00
其他应付款	北京羽兢健康科技有限公司	490,000.00	-
其他应付款	中科华鲁土壤修复工程有限公司	960,000.00	-
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	10,261,232.88	420,258,557.11
长期借款	华鲁控股集团有限公司	350,000,000.00	350,000,000.00

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位:股 金额单位:元 币种:人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司董事、高级管理人员、中层管理人员、高级技术人员等	-	-	9,153,856	-	-	-	1,653,772	-
合计	-	-	9,153,856	-	-	-	1,653,772	-

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

√适用 □不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
公司董事、高级管理人员、中层管理人员、高级技术人	6.645 元/股	0.75 年	-	-

员等			
----	--	--	--

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3人因个人原因离职，3人受到免职处分，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303,600份股票期权。

公司2019年股票期权激励计划第二个行权期为2022年10月31日至2023年9月26日，并已于2023年9月26日期限届满，激励对象在第二个行权期内共自主行权6,876,728份，其中在本期行权4,042,705份，未行权的股票期权数量为1,350,172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激励第三个行权期（2023年10月31日至2024年9月26日）实际可行权激励对象合计244名，实际可行权的股票期权数量为7,923,300份。本期共有210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5,111,151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
授予日权益工具公允价值的重要参数	-
可行权权益工具数量的确定依据	股权认购意向书
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,742,950.93

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司董事、高级管理人员、中层管理人员、高级技术人员等	1,332,160.55	
合计	1,332,160.55	

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

2023年7月19日，公司第十届董事会第十八次（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6.70元/股调整为6.645元/股。

2023年9月26日，公司第十届董事会第二十次（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议案》，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250名调整至244名，所涉及已获授但尚未行权的股票期权数量由822.69万份调整至792.33万份。

2023年10月25日，公司第十届董事会第二十一次（临时）会议审议通过了《关于注销2019年股票期权激励计划第二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二个行权期内已获授但尚未行权的1,350,172份股票期权予以注销。

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

公司第十届董事会第二十三次会议审议通过了 2023 年度利润分配方案,以公司权益分派实施时股权登记日的总股本为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.90 元(含税)。上述利润分配方案尚待公司 2023 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

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 重要债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

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2023年12月31日，上述土地收储尚未完成。

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	423,184,795.25	451,789,818.70
1年以内小计	423,184,795.25	451,789,818.70
1至2年	14,592,596.53	89,449,190.87
2至3年	6,435,918.31	4,956,933.21
3年以上	94,397,643.44	98,092,704.82
合计	538,610,953.53	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	76,221,391.20	14.15	76,221,391.20	100.00	-	77,062,163.28	11.96	77,062,163.28	100.00	-
按组合计提坏账准备	462,389,562.33	85.85	40,806,143.62	8.83	421,583,418.71	567,226,484.32	88.04	69,609,152.81	12.27	497,617,331.51
合计	538,610,953.53	/	117,027,534.82	/	421,583,418.71	644,288,647.60	/	146,671,316.09	/	497,617,331.51

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收销货款	76,221,391.20	76,221,391.20	100	预计无法收回
合计	76,221,391.20	76,221,391.20	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)	423,184,795.25	12,695,543.86	3.00
1至2年(含2年)	14,592,596.53	5,107,408.79	35.00
2至3年(含3年)	6,435,918.31	4,826,938.73	75.00
3年以上	18,176,252.24	18,176,252.24	100.00
合计	462,389,562.33	40,806,143.62	8.82

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	77,062,163.28	-	840,772.08	-	-	76,221,391.20
按组合合计	69,609,152.81	-28,803,009.19	-	-	-	40,806,143.62
合计	146,671,316.09	-28,803,009.19	840,772.08	-	-	117,027,534.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
山东新光医疗保健用品公司	840,772.08	收到货款	现金	欠款三年以上预计无法收回
合计	840,772.08	/	/	/

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	230,169,174.42		230,169,174.42	42.73	10,370,653.46
第二名	17,985,666.89		17,985,666.89	3.34	14,465,311.18
第三名	13,092,913.04		13,092,913.04	2.43	392,787.39
第四名	12,802,378.99		12,802,378.99	2.38	5,523,408.93
第五名	5,399,999.76		5,399,999.76	1.00	161,999.99

合计	279,450,133.10		279,450,133.10	51.88	30,914,160.95
----	----------------	--	----------------	-------	---------------

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	222,542,300.00	122,542,300.00
其他应收款	50,044,447.13	90,289,491.11
合计	272,586,747.13	212,831,791.11

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	214,300,000.00	114,300,000.00
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	8,242,300.00	8,242,300.00
合计	222,542,300.00	122,542,300.00

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	41,326,799.14	71,957,918.64
1 年以内小计	41,326,799.14	71,957,918.64
1 至 2 年	8,028,263.44	24,837,463.96
2 至 3 年	6,426,984.01	1,127,888.84
3 年以上	13,877,126.35	11,398,254.96
合计	69,659,172.94	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	64,855,078.17	103,115,201.17
备用金	527,713.84	730,478.84
出口退税	2,751,147.45	3,071,711.64
其他	1,525,233.48	2,404,134.75
合计	69,659,172.94	109,321,526.40

(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)	

2023年1月1日余额	10,286,850.02		8,745,185.27	19,032,035.29
2023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	582,690.52	-	-	582,690.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	10,869,540.54	-	8,745,185.27	19,614,725.81

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	10,286,850.02	582,690.52	-	-	-	10,869,540.54
合计	19,032,035.29	582,690.52	-	-	-	19,614,725.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	38,293,563.46	54.97	往来款	注1	4,006,293.56
第二名	7,640,000.00	10.97	往来款	3年以上	7,640,000.00
第三名	4,362,343.97	6.26	往来款	注2	421,572.86
第四名	4,296,292.11	6.17	往来款	注3	787,837.82
第五名	2,751,147.45	3.95	出口退税	1年以内	82,534.42
合计	57,343,346.99	82.32	/	/	12,938,238.66

注1：1年以内30,785,993.60元，1至2年1,182,770.73元，2至3年6,324,799.13元；

注2：1年以内2,652,329.00元，1至2年1,710,014.97元；

注3：1年以内420,121.20元，1至2年3,876,170.91元。

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司 投资	1,141,536,218.18	-	1,141,536,218.18	1,171,163,783.94	-	1,171,163,783.94
对联营、 合营企业 投资	77,869,472.97	-	77,869,472.97	59,436,803.94	-	59,436,803.94
合计	1,219,405,691.15	-	1,219,405,691.15	1,230,600,587.88	-	1,230,600,587.88

(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	275,295,79	548,523,245.01	-	823,819,040.01		

舍里乐药业有限公司	5.00					
山东鲁抗生物制药有限公司	548,270,444.40	11,703.74	548,282,148.14	-		
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	129,363,443.67	35,111.20	-	129,398,554.87		
山东鲁抗国际贸易有限公司	5,189,311.09	12,288.92	-	5,201,600.01		
山东鲁抗中和环保科技有限公司	74,242,200.00	-	-	74,242,200.00		
山东鲁抗泽润药业有限公司	4,203,839.75	4,096.31	-	4,207,936.06		
山东鲁抗和成制药有限公司	15,126,207.37	8,192.61	-	15,134,399.98		
青海鲁抗大地药业有限公司	42,342,562.90	22,237.09	-	42,364,799.99		
山东鲁抗生物农药有限责任公司	42,576,902.05	16,385.22	-	42,593,287.27		
山东鲁抗机电工程有限公司	4,551,577.71	22,822.28	-	4,574,399.99		
北京羽兢健康科技有限公司	30,001,500.00	-	30,001,500.00	-		
合计	1,171,163,783.94	548,656,082.38	578,283,648.14	1,141,536,218.18		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	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											
山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	59,436,803.94	-	-	-7,168,581.72	-	-	-	-	-	52,268,222.22	-
济宁鲁抗物业管理有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
北京兢羽健康科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	25,601,250.75	25,601,250.75	-
合计	59,436,803.94	-	-	-7,168,581.72	-	-	-	-	25,601,250.75	77,869,472.97	-

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,447,321,029.86	1,751,611,151.00	2,214,073,432.21	1,645,159,477.64
其他业务	656,801,626.24	602,909,976.44	653,550,150.23	568,183,851.08
合计	3,104,122,656.10	2,354,521,127.44	2,867,623,582.44	2,213,343,328.72

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-7,168,581.72	-6,611,489.73
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	34,440.00	29,520.00
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	-4,400,249.25	-296,170.18
合计	88,465,609.03	-6,878,139.91

其他说明：

6、其他

□适用 √不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	282,001.76	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	70,636,247.57	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-34,440.00	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	840,772.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	841,717.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	134,594.87	
减：所得税影响额	-834,270.42	
少数股东权益影响额（税后）	-506,478.24	
合计	71,360,145.41	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.07	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.02	0.20	0.20

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：2024年3月22日

修订信息

适用 不适用