

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 2016 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	公司债券相关情况.....	19
第十节	财务报告.....	20
第十一节	备查文件目录.....	106

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、鲁抗医药	指	山东鲁抗医药股份有限公司
山东省国资委	指	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
华鲁控股	指	华鲁控股集团有限公司
中国资本	指	中国资本（控股）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。
7-ACA	指	7-氨基头孢烷酸，半合抗类产品的重要中间体。
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。

## 第二节 公司简介

### 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	济宁市太白楼西路173号	济宁市太白楼西路173号
电话	0537-2983174	0537-2983060
传真	0537-2983097	0537-2983097
电子信箱	tlx600789@163.com	qmbao@yahoo.com.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	济宁市太白楼西路173号
公司注册地址的邮政编码	272021
公司办公地址	济宁市太白楼西路152号
公司办公地址的邮政编码	272021
公司网址	http://www.lkpc.com
电子信箱	lukang@lkpc.com
报告期内变更情况查询索引	

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司规划投资部
报告期内变更情况查询索引	

### 五、公司股票简况

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

### 六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	1993年2月15日
注册登记地点	济宁市太白楼西路173号
企业法人营业执照注册号	913700001659297311
税务登记号码	913700001659297311
组织机构代码	913700001659297311
报告期内注册变更情况查询索引	

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,238,977,704.38	1,149,152,476.92	7.82

归属于上市公司股东的净利润	12,853,444.95	570,368.31	2,153.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,671,343.15	-9,443,756.00	不适用
经营活动产生的现金流量净额	65,242,056.30	275,972.51	23,540.78
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,839,051,874.18	1,810,198,429.23	1.59
总资产	4,034,306,583.03	4,018,271,764.88	0.40

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.02	0.001	2,153.53
稀释每股收益(元/股)	0.02	0.001	2,153.53
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.01	-0.02	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.70	0.04	增加0.66个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.48	-0.65	增加1.13个百分点

### 公司主要会计数据和财务指标的说明

报告期公司盈利能力增强,实现归属于上市公司股东的净利润1285.34万元,同比增长2153.53%。主要是:

- 1、公司积极调整销售策略,实现了部分高毛利产品在部分区域的良性增长;
- 2、公司紧紧抓住“供给侧”改革政策的市场机遇,向采购要效益,取得了一定成效。
- 3、公司狠抓降本增效各项工作,报告期内重点产品成本降低成效显著。

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	190,803.05	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,107,273.49	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-501,840.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	577,916.40	

少数股东权益影响额	-703,300.32	
所得税影响额	-488,750.82	
合计	4,182,101.80	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016年上半年,面对外部经济形势和医药市场格局出现的新变化,公司根据年初制定的经营目标,继续深入推进产业转型升级和管理提升,进一步完善销售、生产和研发体系。通过改革创新、强基固本,提质降本增效,公司各项经营计划和目标有条不紊的推进。报告期内,公司实现营业收入123897.77万元,同比增长7.82%;实现归属于上市公司股东的净利润1285.34万元,同比增长2153.53%。

报告期内重点做了以下工作:

1、加强产销协同管理,提升公司整体运营效率。公司各事业部和子公司根据市场变化及时调整生产组织和工作方式,强化产销协同衔接,加强技术水平提升与生产精细化管理,公司产销平衡的能力、自产原料药配套制剂的能力均有所提高。

2、加强营销创新,积极开拓市场。制剂销售方面,以市场需求为导向,实行重点区域突破,提高对渠道和终端的掌控能力,完善产品销售结构调整,加快高附加值、高毛利产品的销售。按照“精准管控、靶向营销、结果导向”的营销理念细化销售预算管理,分解数据纳入销售经济责任制考核,全力完成预算目标。原料药销售方面,通过实施调整产品销售结构的营销创新,实现了毛利产品同比大幅增长,确保了原料销售的盈利能力;兽药方面,兽药制剂积极适应市场变化,加强市场开发力度,着力开发战略客户,深化战略合作。

3、落实减亏措施,提质增效。公司深化生产技术管理,优化生产模式调整,内部挖潜增效降成本。通过调整经营性亏损主体的产品结构,增加产能负荷,加大动力经济运行工作力度,取得了较好的扭亏减亏成效,重点亏损主体同比减亏1596.69万元。

4、“退城进园”工作有序推进。为确保“退城进园”各项工作的顺利开展,公司成立了“退城进园”领导小组,对新建厂区的生产许可证办理、变更药品生产场地、GMP认证等工作进行专题研究,制定了工作实施方案,确保新园区建成后所有新生产线开工和老生产线停产实现有效衔接。

下半年,公司将始终秉承“发展生态医药,服务人类健康”的经营理念,紧紧围绕国家深化医疗体制改革及药品招标的有关政策,加快推进各项生产经营管理工作,力争顺利完成年初制定的各项目标。具体做好以下几个方面:

1、以全要素管理和精准控制为管理手段,挖潜增效,控费降成本。制剂方面要以推进各营销部门的规范建设达标和销售异常指标为具体措施,转变营销思路和策略,做大新的重点产品。原料药优势产品要向终端发展,将产品链延伸,同时尽快完成产品工艺变更。兽药农药方面要利用新产品推介会的契机加大高端客户的开发,做好集团客户的开发和巩固。抓好合成原料药的FDA认证,为国际市场的增量做准备。

2、坚持“四个结合”,强化公司基础管理。把培训工作贯穿班组规范建设达标全过程,和加强培训、再培训提高员工素质结合起来;把提升精准控制作为班组规范建设的制高点,和全要素分析结合起来;把班组规范建设作为降本增效的抓手,和班组的生产经营管理指标的提升结合起来;把基层当作班组规范建设达标的立足点,和班组减员增效结合起来。让制度标准内化于心、外化于行、知行合一。

3、抓好环保、质量、安全三条“生命线”,确保生产经营有效的进行。引进国外先进技术,

大力突破技术瓶颈，解决环保制约；高标准抓好质量管理，完善不良反应管理；牢固树立安全“红线”意识，落实企业安全生产主体责任，实施风险预控管理，保障各个厂区安全设施完备，做好隐患大排查、快整治、严管理。

4、加大研发投入。公司围绕新产品开发、工艺改进、质量提升、资源综合利用等进行技术攻关，与国内外高等院校、科研机构建立技术创新战略合作关系，加强研发队伍建设，持续提升产品的技术水平和竞争力。

## (一) 主营业务分析

### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,238,977,704.38	1,149,152,476.92	7.82
营业成本	971,649,537.87	928,502,645.24	4.65
销售费用	115,170,152.43	95,517,410.54	20.58
管理费用	114,019,994.08	84,229,216.92	35.37
财务费用	21,635,848.98	33,352,940.49	-35.13
经营活动产生的现金流量净额	65,242,056.30	275,972.51	23,540.78
投资活动产生的现金流量净额	-116,625,731.20	332,176,979.88	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-9,454,035.96	-418,619,918.84	不适用
研发支出	43,221,694.58	43,076,238.68	0.34

销售费用变动原因说明:本期销售费用较上年同期升高 20.58%，主要是公司推行新的营销商业模式创新，特别是针对县乡医院、社区诊所等终端市场开发模式创新，导致本报告期差旅费、广告宣传费、业务宣传费等费用投入同比增加；另外，随着冷链运输方式的逐渐普及应用，公司运输费用同比也有所增加。

管理费用变动原因说明:本期管理费用较上年同期升高 35.37%，主要是报告期公司加大新产品开发力度，坚持普药多元化，新药特色化，重视缓控释、靶向制剂等新剂型研发；同时，随着仿制药一致性评价工作的开展导致公司本报告期技术开发服务费用同比增加。

财务费用变动原因说明:本期财务费用较上年同期降低 35.13%，主要是公司对外借款同比减少，从而导致公司利息支出减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期升高 23540.78%，主要原因系本期销售商品收到的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要原因系上期收到股改转增股份处置款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要原因系本期偿还的银行借款减少所致。

## 2、其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司严抓成本管理，产品成本降低，产品综合毛利率有了一定程度的升高，财务费用支出进一步降低，使生产经营性收益同比大幅度提高。

**(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明**

报告期内，公司短期借款余额较期初增加 5,041.28 万元，长期借款余额较期初减少 474.17 万元。

**(3) 经营计划进展说明**

公司于 2015 年年度报告中披露预计 2016 年实现营业收入 25 亿元以上，截至本报告期末，公司已实现营业收入 12.39 亿元。具体工作进展情况详见“董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”。

**(二) 行业、产品或地区经营情况分析****1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
人用抗生素	881,001,342.75	690,869,660.69	21.58	9.27	12.35	减少 2.15 个百分点
兽用抗生素	298,408,824.51	228,209,143.99	23.52	3.52	-11.13	增加 12.61 个百分点
其他	39,670,824.82	35,235,457.00	11.18	-4.67	-6.90	增加 2.12 个百分点
合计	1,219,080,992.08	954,314,261.68	21.72	7.30	4.92	增加 1.78 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	132,642,839.62	94,592,402.08	28.69	17.94	10.01	增加 5.15 个百分点
半合成抗生素原料药	123,565,054.64	136,266,461.61	-10.28	50.70	86.40	减少 21.12 个百分点
制剂药品	624,793,448.49	460,010,797.00	26.37	2.12	0.91	增加 0.88 个百分点
兽用抗生素	298,408,824.51	228,209,143.99	23.52	3.52	-11.13	增加 12.61 个百分点
其他	39,670,824.82	35,235,457.00	11.18	-4.67	-6.90	增加 2.12 个百分点
合计	1,219,080,992.08	954,314,261.68	21.72	7.30	4.92	增加 1.78 个百分点



### 主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内公司抗生素原料药收入 13264.28 万元，同比增长 17.94%；半合成抗生素原料药收入 12356.51 万元，同比增长 50.70%；主要是报告期内公司根据原料药市场变化动态积极调整生产，使生产和销售紧密衔接，实现了半合成原料药生产负荷的提升，产品结构的调整与优化，销售量同比有较大增幅。

报告期内公司半合成抗生素原料药毛利率-10.28%，同比减少 21.12 个百分点，主要是因公司半合成原料药 7-ACA、头孢曲松钠等相关系列产品销售价格在上半年出现不同程度的下滑，导致半合成原料药毛利率同比降低。报告期兽用抗生素毛利率为 23.52%，同比增加 12.61 个百分点，主要是公司兽用抗生素产品扩产项目顺利达产，规模效应逐步显现，生产成本实现了大幅下降。

## 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	965,693,358.44	9.10
国外	253,387,633.64	0.96
合计	1,219,080,992.08	7.30

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生变化。

#### 1、 品牌优势

公司一直积极实施品牌战略，经过多年的品牌经营与维护，树立了公众认知度高、内涵丰富的品牌形象。目前使用的“鲁抗”牌商标被认定为中国驰名商标及山东省著名商标，2014 年“鲁抗”牌被山东省商务厅评为“2014-2016 山东省重点培育和发展的国际知名品牌”；2015 年公司荣获中国化学制药行业“企业信用评价 AAA 级信用企业”；2015 年中国化学制药行业年度峰会中，公司获得“中国化学制药行业原料药出口型优秀企业品牌”；在 2015 年“山东医药行业优秀品牌”评选中，公司获得“山东医药行业诚信示范企业”。为产品推广和销售打下了坚实的基础。

#### 2、 科研优势

公司是我国重要的抗生素生产基地之一，具有成熟的生物发酵技术经验，技术创新基础良好。拥有 1 个国家级企业技术中心、2 个省级企业技术中心、1 个市级企业技术中心、1 个省级工程技术研究中心以及 1 个博士后科研工作站。公司成立由医药行业专家、高等院校科研教授、内部专家组成的“技术委员会”和“专家委员会”，作为公司技术创新决策的咨询机构，构建“以企业为主体，市场为导向，产学研相结合”的技术创新机制，与国内外高等院校、科研院所建立技术创新战略合作关系，重点围绕新产品研发、工艺优化、质量提升、节能减排、资源综合利用等进行科技攻关，持续提高产品的技术水平和核心竞争力。

#### 3、 产品优势

公司的主要产品涵盖抗生素原料药、抗生素制剂、动物用保健药品和环境生物工程四大板块，500 余个生产品种。公司积极调整产品布局，产品已由人用药延伸到动物药用领域，由抗感染类药物领域延伸至氨基酸、心脑血管、糖尿病、抗病毒、生物材料等领域，为公司的发展带来良好机遇。

#### 4、 管理优势

公司不断优化各项内部管理体制，实施物料集中采购、财务统一管理、产销紧密衔接、研发统筹规划；发挥集中管控优势，充分整合资源，实现科学安排生产、高效利用资金、严格控制库存，提高了公司的运营效率和管理水平。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

###### (1) 证券投资情况

适用 不适用

###### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600713	南京医药	1,170,900			2,071,320	-501,840		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	客户抵账
合计		1,170,900	/	/	2,071,320	-501,840		/	/

###### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

##### 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

###### (1) 委托理财情况

适用 不适用

###### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

###### (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

**3、募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

**(2) 募集资金承诺项目情况**

□适用 √不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

□适用 √不适用

**4、主要子公司、参股公司分析**

(1) 全资子公司山东鲁抗舍里乐药业有限公司:主营兽用原料药、非无菌原料药、粉针剂的生产。公司注册资本为 5,588 万元,总资产 51,794.78 万元,净资产 18,941.24 万元。报告期内实现营业收入 32,261.28 万元,净利润 1,193.31 万元。

(2) 全资子公司山东鲁抗生物制造有限公司:主营色氨酸的制造、销售;医药工程设计;生物技术开发、咨询服务。公司注册资本为 4,800 万元,总资产 72,145.66 万元,净资产-14,302.87 万元。报告期内实现营业收入 14,349.34 万元,净利润 71.59 万元。

(3) 控股子公司山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司:主营片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、干混悬剂、注射剂的生产、销售;公司注册资本为 1,981.92 万元,总资产 23,369.97 万元,净资产 14,270.50 万元。报告期内实现营业收入 7,473.00 万元,净利润 739.43 万元。

(4) 参股子公司山东鲁抗中和环保科技有限公司:主营污水处理及技术服务。公司注册资本为 1,958 万元,总资产 10,105.69 万元,净资产 8,129.58 万元。报告期内实现营业收入 3,171.95 万元,净利润 319.05 万元。

**5、非募集资金项目情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
制剂搬迁项目一期	420,000,000.00	7.85%	31,763,260.44	32,981,493.92	
合计	420,000,000.00	/	31,763,260.44	32,981,493.92	/

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

经 2015 年度股东大会批准,公司 2015 年度不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。(相关公告见 2016 年 5 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站)

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
---------	---

**三、其他披露事项**

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

适用 不适用

**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

**(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的**

事项概述及类型	查询索引
2016年5月，公司收到山东省济宁市环保局行政处罚决定书，因公司所属动力车间锅炉二氧化硫超标问题，根据《大气污染防治管理条例》的最新规定，决定给予公司10万元人民币的罚款。公司制订了具体的整改方案，将存在的问题按要求进行了全面彻底的整改。	具体内容详见公司于2016年5月24日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上的公告。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

适用 不适用

**(三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项**

不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
2016年5月16日,公司八届七次(临时)董事会审议通过了《关于转让控股子公司股权及债权的议案》。根据国家有关部门的规定,本次转让所持菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司75.74%股权及债权需要在山东产权交易中心进行公开挂牌转让。公司董事会授权管理层严格按照国有产权转让的有关规定及“僵尸”企业处置的政策,依法做好对菏泽公司股权和债权的转让工作。截止到目前,该项工作仍在进行中。	详细内容请参见公司于2016年5月17日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上的公告。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

□适用 √不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

### 五、重大关联交易

√适用 □不适用

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

关联交易类型	关联交易方	关联关系	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
向关联人采购商品和接受服务	山东鲁抗中和环保科技有限公司	联营公司	参照市场价格确定		19,616,467.69	100	转账结算		
向关联人销售材料和提供服务	山东鲁抗中和环保科技有限公司	联营公司	参照市场价格确定		6,737,870.41	33.86	转账结算		
融资租赁	华鲁国际融资租赁有限公司	受托管理人控制的公司	参照市场价格确定		3,305,272.06	55.78	转账结算		
合计			/	/	29,659,610.16		/	/	/

**2、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购、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**

事项概述	查询索引
无	

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

不适用

**3、 临时公告未披露的事项**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**

事项概述	查询索引
无	

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

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**

事项概述	查询索引
无	

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

不适用

**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**六、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 担保情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与	被担保方	担保金额	担保发生	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存	是否为	关
	在反担										在反担	关联方	联

	上市 公司 的 关 系			日期 (协议 签署 日)				履行完 毕			保	担保	关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计					268,000,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）					96,440,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）					96,440,000.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）					4.92								
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

### 3 其他重大合同或交易

不适用

### 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

#### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产								

重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他承诺	其他	山东省国有资产监督管理委员会、中国资本（控股）有限公司	自承诺之日起在未来6个月内不通过二级市场减持公司股票。	2015年7月11日，有效期6个月。	是	是		

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经公司 2015 年度股东大会审议通过，公司续聘上海上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度财务审计机构和内部控制审计机构。

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

报告期内公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，结合本公司的实际情况，不断完善公司的法人治理结构和内部管理制度。

公司一贯重视健全、完善由股东大会、董事会、监事会和总经理班子组成的公司治理结构，并按照从严的监管要求和自身发展需要，形成了决策权、监督权和经营权之间权责分明、各司其职、相互制衡、运转协调的运行机制，保障了股东大会、董事会的决策权和监事会的监督权得到有效实施，确保经营班子高效开展经营管理工作。

公司治理实际情况与中国证监会相关规定的要求不存在差异。



## 十二、其他重大事项的说明

## (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

□适用 √不适用

## (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用

## 3、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	99,824
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	无

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	0	142,997,400	24.59	0	无		国家
中国资本(控股)有限公司	0	44,334,600	7.62	0	无		境外法人

陈国华	1,573,850	6,338,800	1.09	0	未知	境内自然人
中欧盛世资产—工商银行—上善神州牧3号资产管理计划	2,639,400	2,639,400	0.45	0	未知	未知
李远生	2,525,247	2,525,247	0.43	0	未知	境内自然人
中国建设银行股份有限公司—鹏华医疗保健股票型证券投资基金	2,500,000	2,500,000	0.43	0	未知	未知
申银万国期货有限公司—申万期货—安盈鸿盛1号资产管理计划	2,279,500	2,279,500	0.39	0	未知	未知
中国银行股份有限公司—工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金	2,151,299	2,151,299	0.37	0	未知	未知
北京神州牧投资基金管理有限公司—泽泉神州牧六号证券投资基金	2,136,750	2,136,750	0.37	0	未知	未知
周斌	2,020,856	2,020,856	0.35	0	未知	境内自然人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	142,997,400	人民币普通股	142,997,400
中国资本(控股)有限公司	44,334,600	人民币普通股	44,334,600
陈国华	6,338,800	人民币普通股	6,338,800
中欧盛世资产—工商银行—上善神州牧3号资产管理计划	2,639,400	人民币普通股	2,639,400
李远生	2,525,247	人民币普通股	2,525,247
中国建设银行股份有限公司—鹏华医疗保健股票型证券投资基金	2,500,000	人民币普通股	2,500,000
申银万国期货有限公司—申万期货—安盈鸿盛1号资产管理计划	2,279,500	人民币普通股	2,279,500
中国银行股份有限公司—工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金	2,151,299	人民币普通股	2,151,299
北京神州牧投资基金管理有限公司—泽泉神州牧六号证券投资基金	2,136,750	人民币普通股	2,136,750
周斌	2,020,856	人民币普通股	2,020,856

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，已知公司国家股股东和中国资本（控股）有限公司之间及与其他流通股股东不存在关联关系，也不属于《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；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，也未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

**(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**三、控股股东或实际控制人变更情况**适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**适用 不适用**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王建信	财务负责人	离任	工作变动
王爱煜	副总经理	聘任	工作变动
李利	财务负责人	聘任	工作变动

**第九节 公司债券相关情况**适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：山东鲁抗医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	468,267,576.28	542,581,736.73
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	2,071,320.00	2,573,160.00
衍生金融资产			
应收票据	七、3	162,511,186.99	225,978,299.80
应收账款	七、4	465,877,520.00	438,824,054.16
预付款项	七、5	38,923,412.68	33,986,985.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、8	70,633,954.07	47,017,440.61
买入返售金融资产			
存货	七、9	553,665,975.96	508,091,061.11
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、10	45,097,143.77	53,326,214.31
流动资产合计		1,807,048,089.75	1,852,378,952.25
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	七、13	16,328,368.09	3,831,585.42
长期股权投资	七、14	50,107,677.24	48,831,489.16
投资性房地产	七、15	50,284,916.95	51,228,210.41
固定资产	七、16	1,513,792,062.62	1,579,359,995.42
在建工程	七、17	200,080,630.94	121,792,315.63
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	七、19	228,615,924.49	206,904,426.21
开发支出	七、20	12,852,557.63	11,140,000.00
商誉			
长期待摊费用	七、21	6,635,154.54	8,410,181.30
递延所得税资产	七、22	6,296,124.93	6,223,258.64
其他非流动资产	七、23	142,265,075.85	128,171,350.44
非流动资产合计		2,227,258,493.28	2,165,892,812.63
资产总计		4,034,306,583.03	4,018,271,764.88
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、24	296,328,600.00	245,915,800.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、25	157,292,000.00	272,580,642.10
应付账款	七、26	448,264,347.57	392,136,506.33
预收款项	七、27	32,313,079.56	34,911,771.52
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、28	33,667,082.26	39,272,911.95
应交税费	七、29	12,294,194.17	13,945,407.00
应付利息	七、30	14,665,730.69	1,537,189.15
应付股利			
其他应付款	七、31	94,222,525.22	71,255,973.58
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、32	419,945,686.34	418,419,182.86
其他流动负债	七、33	52,992,671.15	53,395,441.96
流动负债合计		1,561,985,916.96	1,543,370,826.45
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、34	158,283,295.10	163,024,999.97
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、36	217,397,840.41	249,281,463.00
长期应付职工薪酬		-	
专项应付款	七、38		16,000,000.00
预计负债			
递延收益	七、39	46,283,407.50	38,051,780.20
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、40	88,513,562.48	103,262,993.59
非流动负债合计		510,478,105.49	569,621,236.76
负债合计		2,072,464,022.45	2,112,992,063.21

<b>所有者权益</b>			
股本	七、41	581,575,475.00	581,575,475.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、43	1,095,879,371.34	1,079,879,371.34
减：库存股			
其他综合收益		-	
专项储备			
盈余公积	七、44	150,607,278.74	150,607,278.74
一般风险准备			
未分配利润	七、45	10,989,749.10	-1,863,695.85
归属于母公司所有者权益合计		1,839,051,874.18	1,810,198,429.23
少数股东权益		122,790,686.40	95,081,272.44
所有者权益合计		1,961,842,560.58	1,905,279,701.67
负债和所有者权益总计		4,034,306,583.03	4,018,271,764.88

法定代表人：彭欣

主管会计工作负责人：李利

会计机构负责人：李利

**母公司资产负债表**

2016年6月30日

编制单位：山东鲁抗医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		299,252,074.54	375,359,141.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,071,320.00	2,573,160.00
衍生金融资产			
应收票据		163,149,148.45	279,377,640.28
应收账款	十七、1	260,982,530.92	228,677,428.74
预付款项		23,818,758.31	23,120,240.18
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	830,272,280.84	797,926,605.10
存货		374,196,852.15	368,927,483.27
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,001,208.65	9,261,773.67
流动资产合计		1,964,744,173.86	2,085,223,472.29
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		16,328,368.09	3,831,585.42
长期股权投资	十七、3	312,052,843.01	310,776,654.93
投资性房地产		5,181,297.18	5,515,674.52
固定资产		882,843,562.33	934,768,388.79

在建工程		55,256,315.75	18,861,875.69
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		105,932,669.11	107,804,928.39
开发支出		12,610,000.00	11,140,000.00
商誉			
长期待摊费用		4,583,293.63	6,026,710.45
递延所得税资产			
其他非流动资产		121,898,331.28	108,593,274.68
非流动资产合计		1,516,686,680.38	1,507,319,092.87
资产总计		3,481,430,854.24	3,592,542,565.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款		255,000,000.00	205,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		68,000,000.00	229,000,000.00
应付账款		303,151,821.70	262,032,942.32
预收款项		18,721,118.23	17,783,397.37
应付职工薪酬		23,307,543.85	30,581,797.90
应交税费		3,765,907.19	3,823,591.82
应付利息		14,665,730.69	1,537,189.15
应付股利			
其他应付款		60,225,990.42	46,112,970.59
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		419,307,111.31	417,578,976.59
其他流动负债		52,746,722.13	53,083,941.09
流动负债合计		1,218,891,945.52	1,266,534,806.83
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		158,283,295.10	163,024,999.97
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		72,540,135.41	127,204,511.44
长期应付职工薪酬			
专项应付款			16,000,000.00
预计负债			
递延收益		43,350,293.70	34,944,402.20
递延所得税负债			
其他非流动负债		101,508,321.67	115,493,758.49
非流动负债合计		375,682,045.88	456,667,672.10
负债合计		1,594,573,991.40	1,723,202,478.93
<b>所有者权益：</b>			
股本		581,575,475.00	581,575,475.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		1,092,931,374.90	1,076,931,374.90
减：库存股			
其他综合收益		-	
专项储备			
盈余公积		149,762,847.27	149,762,847.27
未分配利润		62,587,165.67	61,070,389.06
所有者权益合计		1,886,856,862.84	1,869,340,086.23
负债和所有者权益总计		3,481,430,854.24	3,592,542,565.16

法定代表人：彭欣

主管会计工作负责人：李利

会计机构负责人：李利

## 合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,238,977,704.38	1,149,152,476.92
其中：营业收入	七、46	1,238,977,704.38	1,149,152,476.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,229,596,788.65	1,153,429,818.09
其中：营业成本	七、46	971,649,537.87	928,502,645.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、47	7,444,421.46	8,428,009.00
销售费用	七、48	115,170,152.43	95,517,410.54
管理费用	七、49	114,019,994.08	84,229,216.92
财务费用	七、50	21,635,848.98	33,352,940.49
资产减值损失	七、51	-323,166.17	3,399,595.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、52	-501,840.00	2,265,660.00
投资收益（损失以“-”号填列）	七、53	1,276,188.08	3,093,910.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,276,188.08	1,853,175.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,155,263.81	1,082,229.63
加：营业外收入	七、54	6,030,094.38	5,308,787.70
其中：非流动资产处置利得		194,340.11	1,535,679.12
减：营业外支出	七、55	153,771.44	475,478.51
其中：非流动资产处置损失		3,537.06	104,874.18



四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,031,586.75	5,915,538.82
减：所得税费用	七、56	1,823,563.18	4,520,194.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,208,023.57	1,395,344.57
归属于母公司所有者的净利润		12,853,444.95	570,368.31
少数股东损益		1,354,578.62	824,976.26
六、其他综合收益的税后净额			2,992,320.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			2,992,320.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			2,992,320.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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		14,208,023.57	4,387,664.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,853,444.95	3,562,688.31
归属于少数股东的综合收益总额		1,354,578.62	824,976.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.001
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.001

法定代表人：彭欣

主管会计工作负责人：李利

会计机构负责人：李利

**母公司利润表**  
2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	799,081,982.92	785,047,278.73
减：营业成本	十七、4	643,116,230.84	628,449,285.02
营业税金及附加		4,474,083.44	6,048,487.96
销售费用		79,654,617.62	67,403,379.41
管理费用		56,936,051.84	46,927,953.97
财务费用		17,610,360.97	32,895,118.90
资产减值损失		-165,807.10	2,500,844.45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号		-501,840.00	2,265,660.00

填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	十七、5	1,276,188.08	3,046,908.01
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		1,276,188.08	1,853,175.59
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-1,769,206.61	6,134,777.03
加:营业外收入		3,409,520.28	3,625,140.26
其中:非流动资产处置利得		190,263.52	1,149,971.77
减:营业外支出		123,537.06	331,292.35
其中:非流动资产处置损失		3,537.06	37,185.85
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		1,516,776.61	9,428,624.94
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		1,516,776.61	9,428,624.94
五、其他综合收益的税后净额			2,992,320.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			2,992,320.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			2,992,320.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		1,516,776.61	12,420,944.94
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.003	0.016
(二)稀释每股收益(元/股)		0.003	0.016

法定代表人:彭欣

主管会计工作负责人:李利

会计机构负责人:李利

### 合并现金流量表

2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,486,659,275.60	1,271,482,077.18
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			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		21,210,834.94	20,987,926.08
收到其他与经营活动有关的现金	七、58	18,664,518.35	14,739,906.23
经营活动现金流入小计		1,526,534,628.89	1,307,209,909.49
购买商品、接受劳务支付的现金		1,097,575,651.95	983,441,672.25
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		188,604,449.52	162,095,580.96
支付的各项税费		61,864,624.40	67,581,135.22
支付其他与经营活动有关的现金	七、58	113,247,846.72	93,815,548.55
经营活动现金流出小计		1,461,292,572.59	1,306,933,936.98
经营活动产生的现金流量净额		65,242,056.30	275,972.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			679,743.57
取得投资收益收到的现金			561,060.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,603,840.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、58	10,320,000.00	399,947,136.16
投资活动现金流入小计		10,320,000.00	402,791,779.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,475,631.20	66,403,599.94
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、58	1,470,100.00	4,211,200.00
投资活动现金流出小计		126,945,731.20	70,614,799.94
投资活动产生的现金流量净额		-116,625,731.20	332,176,979.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		99,416,300.00	259,558,125.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		99,416,300.00	259,558,125.00
偿还债务支付的现金		98,646,360.64	650,739,186.54

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,223,975.32	20,850,557.30
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、58	-	6,588,300.00
筹资活动现金流出小计		108,870,335.96	678,178,043.84
筹资活动产生的现金流量净额		-9,454,035.96	-418,619,918.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,876,449.59	3,365,542.01
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-62,714,160.45	-82,801,424.44
加：期初现金及现金等价物余额		498,981,736.73	450,053,000.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		436,267,576.28	367,251,576.33

法定代表人：彭欣

主管会计工作负责人：李利

会计机构负责人：李利

## 母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		993,872,187.69	846,881,880.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,550,196.32	4,655,365.83
经营活动现金流入小计		999,422,384.01	851,537,246.38
购买商品、接受劳务支付的现金		709,317,008.01	667,656,683.49
支付给职工以及为职工支付的现金		126,869,777.73	107,485,444.67
支付的各项税费		38,670,333.28	44,309,533.26
支付其他与经营活动有关的现金		60,413,492.70	53,127,525.12
经营活动现金流出小计		935,270,611.72	872,579,186.54
经营活动产生的现金流量净额		64,151,772.29	-21,041,940.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			632,672.42
取得投资收益收到的现金			561,060.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,020,626.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		14,320,000.00	435,952,261.28
投资活动现金流入小计		14,320,000.00	438,166,619.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,961,711.35	28,532,925.47
投资支付的现金			
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		20,770,100.00	93,160,259.43
投资活动现金流出小计		119,731,811.35	121,693,184.90
投资活动产生的现金流量净额		-105,411,811.35	316,473,435.00

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,000,000.00	241,423,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	241,423,000.00
偿还债务支付的现金		58,719,613.18	608,687,312.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,846,681.61	19,102,423.60
支付其他与筹资活动有关的现金			6,588,300.00
筹资活动现金流出小计		67,566,294.79	634,378,035.61
筹资活动产生的现金流量净额		-7,566,294.79	-392,955,035.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,080,732.66	1,038,474.18
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-49,907,066.51	-96,485,066.59
加：期初现金及现金等价物余额		349,159,141.05	349,865,701.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		299,252,074.54	253,380,635.29

法定代表人：彭欣

主管会计工作负责人：李利

会计机构负责人：李利

**合并所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	581,575,475.00				1,079,879,371.34				150,607,278.74		-1,863,695.85	95,081,272.44	1,905,279,701.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	581,575,475.00				1,079,879,371.34				150,607,278.74		-1,863,695.85	95,081,272.44	1,905,279,701.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					16,000,000.00						12,853,444.95	27,709,413.96	56,562,858.91
（一）综合收益总额											12,853,444.95	1,354,578.62	14,208,023.57
（二）所有者投入和减少资本					16,000,000.00							26,354,835.34	42,354,835.34
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					16,000,000.00							26,354,835.34	42,354,835.34
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	581,575,475.00				1,095,879,371.34			150,607,278.74		10,989,749.10	122,790,686.40		1,961,842,560.58

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	581,575,475.00				676,762,235.18		9,627,350.00		150,607,278.74		-9,760,927.71	95,408,985.32	1,504,220,396.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	581,575,475.00				676,762,235.18		9,627,350.00		150,607,278.74		-9,760,927.71	95,408,985.32	1,504,220,396.53

	75.00								71	5.32	6.53
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)			403,117,136.16		2,992,320.00				570,368.31	824,976.26	407,504,800.73
(一) 综合收益总额					2,992,320.00				570,368.31	824,976.26	4,387,664.57
(二) 所有者投入和减少资本			10,000,000.00								10,000,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			10,000,000.00								10,000,000.00
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他			393,117,136.16								393,117,136.16
四、本期期末余额	581,575,475.00		1,079,879,371.34		12,619,670.00		150,607,278.74		-9,190,559.40	96,233,961.58	1,911,725,197.26



法定代表人：彭欣

主管会计工作负责人：李利

会计机构负责人：李利

## 母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	581,575,475.00				1,076,931,374.90				149,762,847.27	61,070,389.06	1,869,340,086.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	581,575,475.00				1,076,931,374.90				149,762,847.27	61,070,389.06	1,869,340,086.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,000,000.00					1,516,776.61	17,516,776.61
（一）综合收益总额										1,516,776.61	1,516,776.61
（二）所有者投入和减少资本					16,000,000.00						16,000,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					16,000,000.00						16,000,000.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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	581,575,475.00				1,092,931,374.90			149,762,847.27	62,587,165.67	1,886,856,862.84

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	581,575,475.00				673,814,238.74		9,627,350.00		149,762,847.27	73,624,123.31	1,488,404,034.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	581,575,475.00				673,814,238.74		9,627,350.00		149,762,847.27	73,624,123.31	1,488,404,034.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					403,117,136.16		2,992,320.00			9,428,624.94	415,538,081.10
(一) 综合收益总额							2,992,320.00			9,428,624.94	12,420,944.94
(二) 所有者投入和减少资本					10,000,000.00						10,000,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他				10,000,000.00					10,000,000.00
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他				393,117,136.16					393,117,136.16
四、本期期末余额	581,575,475.00			1,076,931,374.90		12,619,670.00	149,762,847.27	83,052,748.25	1,903,942,115.42

法定代表人：彭欣

主管会计工作负责人：李利

会计机构负责人：李利

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

- (1) 公司名称：山东鲁抗医药股份有限公司(以下简称“公司”)
- (2) 公司注册资本：人民币 581,575,475.00 元
- (3) 公司住所：山东省济宁市太白楼西路 173 号
- (4) 公司法定代表人：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；医药化工设备制造、安装；医药工程设计；技术开发、咨询、服务。

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

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

2006 年 10 月公司实施股权分置改革，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。

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

本财务报告业经公司第八届董事会第八次会议于 2016 年 8 月 25 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 13 家，包括：山东鲁抗舍里乐药业有限公司、山东鲁抗生物制造有限公司、山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司、山东鲁抗国际贸易有限公司、山东鲁抗生物技术开发有限公司、菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司、山东鲁抗泽润药业有限公司、山东鲁抗和成制药有限公司、山东鲁抗机电工程有限公司、青海鲁抗大地药业有限公司、山东鲁抗

生物农药有限责任公司、山东鲁抗生物化学品经营有限公司以及山东鲁抗海伯尔生物技术有限公司，详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。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

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：

无

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

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

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

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司

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

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

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

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

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

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

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

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

## 10. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;
- 2) 持有至到期投资;
- 3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容);
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类:

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

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。



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

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

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

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

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

#### ④ 持有至到期投资

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

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

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

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

#### ⑤ 应收款项

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

#### ⑥ 可供出售金融资产

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

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

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

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

#### ⑦ 其他金融负债

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

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

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### (3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

### 11. 应收款项

坏账损失确认标准：因债务人出现被撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足或死亡等情况，导致无法收回的款项，经公司的相应权力机构批准作为资产损失。

坏账准备计提方法：期末对应收款项的账面价值进行检查，对单项金额重大的应收款项（100万元以上）、有还款保证的特殊应收款项及单项金额不重大的长期应收款项（3年以上）单独进行减值测试，根据其未来现金流量的现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试后未减值的应收款项与未单独进行减值测试的应收款项一起采用按信用风险特征划分为若干组合，计提坏账准备。如经单独测试后未减值的应收款项与未单独进行减值测试的应收款项没有类似信用风险特征，则不再额外进行减值测试计提坏账准备。

组合名称	确定组合的依据
个别认定法组合	有还款保证的特殊应收款项
账龄分析法组合	除有还款保证以外的其他应收款项

个别认定法经单独测试后未发生减值的，不计提坏账准备。

#### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	指期末单笔余额在 100 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

#### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	个别认定法
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上	50.00	50.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
个别认定法	0	0

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货包括原材料、委托加工物资、低值易耗品、在产品及库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

**13. 划分为持有待售资产**

无

**14. 长期股权投资**

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

(1) 投资成本确定

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

- ① 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

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

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

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

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

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接

或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

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

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

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

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

### (2). 折旧方法

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

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

## 17. 在建工程

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

## 18. 借款费用

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

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

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

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

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

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



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

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

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

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

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

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，期末进行减值测试。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

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

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

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

## 20. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况，将按照其差额计提减值准备，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21. 长期待摊费用

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

## 22. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

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。

### 23. 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

### 24. 收入

- (1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

- (2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

公司确认销售商品收入的具体原则：国内销售，公司根据合同约定将商品交付购货方后，确认收入的实现；国外销售，公司根据合同约定将商品办妥报关手续，并实际运送出关时，确认收入的实现。

- (3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入公司；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

**(4) 让渡资产使用权收入的确认**

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

- ① 相关的经济利益很可能流入公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**25. 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**

公司将政府补助划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助的具体标准为：有文件的政府补助按照文件中规定的用途划分，没有文件的按拨款单中注明的用途划分。政府文件或拨款单未明确规定补助对象的一般划分为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

**(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贴，应当分别下列情况处理：

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

**26. 递延所得税资产/递延所得税负债**

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。

**27. 租赁****(1)、经营租赁的会计处理方法****(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理****① 租金的处理**

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

## ② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

## ③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

## ④ 出租人提供激励措施的处理

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

## (2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

### ① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

### ② 初始直接费用的处理

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

### ③ 租赁资产折旧的计提

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

### ④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

### ⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### ⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

## (2)、融资租赁的会计处理方法

### ① 公司作为承租人的会计处理

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

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## ② 公司作为出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 28. 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

## 29. 其他

其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### (1) 分部报告

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

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 企业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 企业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。

(2) 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

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、13%
消费税		
营业税	应税劳务收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税额	1%

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

(1) 根据 2016 年 3 月 11 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科字[2016]41 号文，公司通过高新技术企业复审。高新技术企业证书编号为 GR201537000344，发证日期为 2015 年 12 月 10 日，认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司本报告期内执行 15% 的企业所得税优惠税率。

(2) 根据 2014 年 3 月 27 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科高字[2014]46 号文，子公司山东鲁抗舍里乐药业有限公司通过高新技术企业复审。高新技术企业证书编号为 GF201337000082，发证日期为 2013 年 12 月 11 日，认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，山东鲁抗舍里乐药业有限公司本报告期内执行 15% 的企业所得税优惠税率。

(3) 根据 2016 年 3 月 11 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科字[2016]41 号文，子公司山东鲁抗生物制造有限公司通过高新技术企业认定。高新技术企业证书编号为 GR201537000043，发证日期为 2015 年 12 月 10 日，认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，山东鲁抗生物制造有限公司本报告期内执行 15% 的企业所得税优惠税率。

(4) 子公司山东鲁抗国际贸易有限公司、山东鲁抗生物技术开发有限公司、山东鲁抗机电工程有限公司本报告期内执行小型微利企业 20% 的企业所得税优惠税率。

(5) 公司的子公司山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司系福利企业，根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税[2016]52 号)规定，每月按每位残疾人最高不超过所在地区月最低工资标准的 4 倍返还增值税，同时享受按实际支付给残疾人工资的 100% 加计扣除的所得税优惠政策。



## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	261,535.71	69,166.10
银行存款	429,706,674.49	425,288,704.55
其他货币资金	38,299,366.08	117,223,866.08
合计	468,267,576.28	542,581,736.73
其中：存放在境外的款项总额		

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	2,071,320.00	2,573,160.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	2,071,320.00	2,573,160.00
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	2,071,320.00	2,573,160.00

## 3、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	162,511,186.99	225,978,299.80
商业承兑票据		
合计	162,511,186.99	225,978,299.80

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	371,002,777.57	
商业承兑票据	21,847,946.88	
合计	392,850,724.45	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 4、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	55,020,173.07	9.24	55,020,173.07	100	-	56,126,805.89	9.95	56,126,805.89	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	492,673,327.59	82.77	39,274,992.68	7.97	453,398,334.91	461,748,254.28	81.88	33,827,230.56	7.33	427,921,023.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	47,581,781.57	7.99	35,102,596.48	73.77	12,479,185.09	46,061,607.11	8.17	35,158,576.67	76.33	10,903,030.44
合计	595,275,282.23	/	129,397,762.23	/	465,877,520.00	563,936,667.28	/	125,112,613.12	/	438,824,054.16

## 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
17家单位应收销货款	55,020,173.07	55,020,173.07	100%	预计无法收回
合计	55,020,173.07	55,020,173.07	/	/

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	390,805,011.72	19,540,250.59	5.00%
1至2年	42,998,819.33	4,299,881.94	10.00%
2至3年	46,666,293.77	9,333,258.75	20.00%
3年以上	12,203,202.77	6,101,601.40	50.00%
合计	492,673,327.59	39,274,992.68	7.97%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,285,149.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位排名	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	非关联方	83,201,092.45	11,001,149.43	注	13.98%
第二名	非关联方	27,502,540.12	1,375,127.01	1 年以内	4.62%
第三名	关联方	23,458,823.41	23,458,823.41	3 年以上	3.94%
第四名	非关联方	19,407,146.80	970,357.34	1 年以内	3.26%
第五名	非关联方	13,082,622.41	654,131.12	1 年以内	2.20%
合计		166,652,225.19	37,459,588.31		28.00%

注：1 至 2 年 56,390,690.57 元，2 至 3 年 26,810,401.88 元

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

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	32,456,708.80	83.39	27,931,083.15	82.18
1 至 2 年	2,887,222.33	7.42	2,118,657.07	6.23
2 至 3 年	2,001,941.89	5.14	2,265,025.64	6.67
3 年以上	1,577,539.66	4.05	1,672,219.67	4.92
合计	38,923,412.68	100.00	33,986,985.53	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位排名	与公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	年限	未结算原因
第一名	非关联方	2,845,281.62	7.31%	1 年以内	未到结算期
第二名	非关联方	1,600,000.00	4.11%	1 年以内	未到结算期

第三名	非关联方	1,555,290.50	4.00%	1年以内	未到结算期
第四名	非关联方	1,320,061.37	3.39%	1年以内	未到结算期
第五名	非关联方	1,200,859.92	3.09%	1年以内	未到结算期
合计		8,521,493.41	21.90%		

## 6、 应收利息

□适用 √不适用

## 7、 应收股利

□适用 √不适用

## 8、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,640,000.00	9.11	7,640,000.00	100	-	7,640,000.00	12.79	7,640,000.00	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	72,001,582.76	85.84	3,085,511.89	4.29	68,916,070.87	48,599,338.42	81.35	2,381,897.80	4.9	46,217,440.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,240,521.52	5.05	2,522,638.32	59.49	1,717,883.20	3,504,316.83	5.86	2,704,316.84	77.17	799,999.99
合计	83,882,104.28	/	13,248,150.21	/	70,633,954.07	59,743,655.25	/	12,726,214.64	/	47,017,440.61

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额
--	------

其他应收款 (按单位)	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	7,640,000.00	7,640,000.00	100%	预计无法收回
合计	7,640,000.00	7,640,000.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	35,282,040.60	1,764,102.04	5.00%
1 至 2 年	2,305,616.58	230,561.66	10.00%
2 至 3 年	584,294.18	116,858.83	20.00%
3 年以上	1,947,978.72	973,989.36	50.00%
合计	40,119,930.08	3,085,511.89	7.69%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

项目	期末余额			确定该组合的依据
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
个别认定法组合	31,881,652.68	0.00	0.00%	有还款保证

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 521,935.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (4). 其他应收款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	45,099,149.12	20,503,416.61
备用金	3,659,238.26	4,049,343.99
出口退税	533,529.16	59,287.58
租赁保证金	19,240,000.00	19,239,999.99
其他	15,350,187.74	15,891,607.08
合计	83,882,104.28	59,743,655.25

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	其他	13,681,652.68	3年以上	16.31	-
第二名	租赁保证金	13,500,000.00	1-2年	16.09	-
第三名	往来款项	7,640,000.00	3年以上	9.11	7,640,000.00
第四名	租赁保证金	2,700,000.00	1年以内	3.22	-
第五名	租赁保证金	2,000,000.00	1年以内	2.38	-
合计	/	39,521,652.68	/	47.11	7,640,000.00

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	113,012,648.40	5,542,081.22	107,470,567.18	98,191,174.81	6,099,687.22	92,091,487.59
在产品	95,850,975.99	1,386,801.28	94,464,174.71	103,040,365.68	3,509,783.43	99,530,582.25
库存商品	371,589,116.37	19,857,882.30	351,731,234.07	339,891,962.72	23,422,971.45	316,468,991.27
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	580,452,740.76	26,786,764.80	553,665,975.96	541,123,503.21	33,032,442.10	508,091,061.11

## (2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,099,687.22			557,606.00		5,542,081.22
在产品	3,509,783.43			2,122,982.15		1,386,801.28
库存商品	23,422,971.45	15,543,257.09		19,108,346.24		19,857,882.30
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	33,032,442.10	15,543,257.09		21,788,934.39		26,786,764.80

## (3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

## 10、其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	43,485,145.90	51,759,482.23
预交税费	1,611,997.87	1,566,732.08
合计	45,097,143.77	53,326,214.31

## 11、可供出售金融资产

□适用 √不适用

## 12、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 13、长期应收款

√适用 □不适用

## (1) 长期应收款情况:

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							
搬迁补偿款							
整体搬迁损失	16,328,368.09		16,328,368.09	3,831,585.42		3,831,585.42	
合计	16,328,368.09		16,328,368.09	3,831,585.42		3,831,585.42	/

## 14、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合	其他权益	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				收益调整	变动	或利润			末余额
一、合营企业									
小计									
二、联营企业									
山东鲁抗中和环保科技有限公司	48,831,489.16		1,276,188.08					50,107,677.24	
济宁鲁抗物业管理有限公司									
小计	48,831,489.16		1,276,188.08					50,107,677.24	
合计	48,831,489.16		1,276,188.08					50,107,677.24	

### 15、投资性房地产

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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	59,198,239.11	168,295.06		59,366,534.17
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				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	59,198,239.11	168,295.06		59,366,534.17
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	8,073,810.66	64,513.10		8,138,323.76
2. 本期增加金额	941,610.52	1,682.94		943,293.46
(1) 计提或摊销	941,610.52	1,682.94		943,293.46
(2) 其他转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,015,421.18	66,196.04		9,081,617.22
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	50,182,817.93	102,099.02		50,284,916.95
2. 期初账面价值	51,124,428.45	103,781.96		51,228,210.41

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

## 16、固定资产

## (1). 固定资产情况

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	1,178,582,295.29	1,136,957,540.35	926,801,756.98	19,133,009.70	3,261,474,602.32
2. 本期增加金额	8,206,923.31	17,437,914.01	12,205,123.31	807,370.19	38,657,330.82
(1) 购置	90,445.39	7,924,019.79	7,022,574.06	807,370.19	15,844,409.43
(2) 在建工程转入	8,116,477.92	9,513,894.22	5,182,549.25		22,812,921.39
(3) 企业合并增加					
(4) 售后融资租回					
(5) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额	1,128,661.58	18,418,943.96	27,465,375.73	1,401,457.85	48,414,439.12
(1) 处置或报废	1,128,661.58	18,418,943.96	27,465,375.73	1,401,457.85	48,414,439.12
(2) 售后融资租回					
(3) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	1,185,660,557.02	1,135,976,510.40	911,541,504.56	18,538,922.04	3,251,717,494.02
二、累计折旧					
1. 期初余额	567,084,754.55	634,958,105.16	443,617,777.94	12,771,526.79	1,658,432,164.44
2. 本期增加金额	23,300,749.41	31,438,946.29	33,528,800.75	1,010,563.14	89,279,059.59
(1) 计提	23,300,749.41	31,438,946.29	33,528,800.75	1,010,563.14	89,279,059.59
(2) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额	1,020,404.57	15,366,713.90	15,886,016.89	959,068.16	33,232,203.52
(1) 处置或报废	1,020,404.57	15,366,713.90	15,886,016.89	959,068.16	33,232,203.52
(2) 售后融资租回					
(3) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	589,365,099.39	651,030,337.55	461,260,561.80	12,823,021.77	1,714,479,020.51
三、减值准备					
1. 期初余额	947,703.89	8,157,481.38	14,577,257.19		23,682,442.46
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 售后融资租回					
3. 本期减少金额		34,360.56	201,671.01		236,031.57
(1) 处置或报废		34,360.56	201,671.01		236,031.57
(2) 售后融资租回					

4. 期末余额	947,703.89	8,123,120.82	14,375,586.18		23,446,410.89
四、账面价值					
1. 期末账面价值	595,347,753.74	476,823,052.03	435,905,356.58	5,715,900.27	1,513,792,062.62
2. 期初账面价值	610,549,836.85	493,841,953.81	468,606,721.85	6,361,482.91	1,579,359,995.42

## (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	38,498,117.79	24,406,808.50		14,091,309.29	
通用设备	8,371,721.82	6,189,244.66	626,871.41	1,555,605.75	
专用设备	74,145,759.93	56,141,013.88	5,000,000.00	13,004,746.05	
合计	121,015,599.54	86,737,067.04	5,626,871.41	28,651,661.09	

## 17、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

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
制剂车间扩产	50,099,116.83		50,099,116.83	45,023,231.04		45,023,231.04
泰乐扩产	49,528,223.39		49,528,223.39	20,614,897.14		20,614,897.14
制剂搬迁项目一期	32,981,493.92		32,981,493.92	1,218,233.48		1,218,233.48
原料搬迁项目	18,291,179.34		18,291,179.34	4,146,559.00		4,146,559.00
其他工程	51,930,617.46	2,750,000.00	49,180,617.46	53,539,394.97	2,750,000.00	50,789,394.97
合计	202,830,630.94	2,750,000.00	200,080,630.94	124,542,315.63	2,750,000.00	121,792,315.63

## (2). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

## 18、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 19、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件使用权	非专利技术	药品生产技术	用电增容费	专有技术	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	202,266,117.43	12,399,584.85	78,891,423.12	19,456,412.21	567,000.00	8,766,524.66	322,347,062.27
2. 本期增		290,012.43				26,354,835.34	26,644,847.77

加金额							
(1) 购置		290,012.43					290,012.43
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 投资者投入						26,354,835.34	26,354,835.34
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 转入投资性房地产							
4. 期末余额	202,266,117.43	12,689,597.28	78,891,423.12	19,456,412.21	567,000.00	35,121,360.00	348,991,910.04
二、累计摊销							
1. 期初余额	24,781,446.17	6,472,778.69	49,763,652.79	13,093,500.56	567,000.00	8,766,524.66	103,444,902.87
2. 本期增加金额	2,423,419.80	509,356.39	1,875,673.28			124,900.02	4,933,349.49
(1) 计提	2,423,419.80	509,356.39	1,875,673.28			124,900.02	4,933,349.49
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 转入投资性房地产							
4. 期末余额	27,204,865.97	6,982,135.08	51,639,326.07	13,093,500.56	567,000.00	8,891,424.68	108,378,252.36
三、减值准备							
1. 期初余额		15,107.90	5,619,713.64	6,362,911.65			11,997,733.19
2. 本期增加金额							

1) 计提							
3. 本期减少金额							
1) 处置							
4. 期末余额		15,107.90	5,619,713.64	6,362,911.65			11,997,733.19
四、账面价值							
1. 期末账面价值	175,061,251.46	5,692,354.30	21,632,383.41			26,229,935.32	228,615,924.49
2. 期初账面价值	177,484,671.26	5,911,698.26	23,508,056.69				206,904,426.21

## 20、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	
头孢拉宗钠原料药及粉针	900,000.00					900,000.00
盐酸普罗帕酮缓释片	1,440,000.00					1,440,000.00
盐酸头孢甲肟原料药及粉针剂	1,600,000.00					1,600,000.00
盐酸达泊西汀及制剂	2,400,000.00					2,400,000.00
盐酸美金刚/多奈哌齐缓释胶囊	1,800,000.00					1,800,000.00
替格瑞洛原料及片剂	1,200,000.00					1,200,000.00
达格列净原料及片剂	1,800,000.00					1,800,000.00
依折麦布辛伐他汀片		720,000.00				720,000.00
非布司他、非布司他片		750,000.00				750,000.00
苯甲醇原料及注射液		242,557.63				242,557.63
合计	11,140,000.00	1,712,557.63				12,852,557.63

**21、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
融资租赁服务费	5,180,710.45		1,255,416.66		3,925,293.79
产品认证费用	3,229,470.85		519,610.10		2,709,860.75
合计	8,410,181.30		1,775,026.76		6,635,154.54

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,819,686.32	6,181,138.25	39,212,474.94	6,108,271.96
内部交易未实现利润	766,577.84	114,986.68	766,577.84	114,986.68
可抵扣亏损				
合计	40,586,264.16	6,296,124.93	39,979,052.78	6,223,258.64

**(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	207,626,821.32	171,619,187.15
可抵扣亏损	362,854,473.47	362,398,979.50
合计	570,481,294.79	534,018,166.65

**(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
2016年	2,345,041.34	2,732,324.80	
2017年	96,115,273.84	98,582,158.12	
2018年	76,677,405.45	80,605,880.31	
2019年	136,404,944.15	137,839,172.84	
2020年	42,639,443.43	42,639,443.43	
2021年	8,672,365.26		
合计	362,854,473.47	362,398,979.50	/

**23、其他非流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付土地款及工程设备款	140,424,539.07	126,330,813.66
待抵扣增值税		
预交税费	1,840,536.78	1,840,536.78
合计	142,265,075.85	128,171,350.44

**24、短期借款**

√适用 □不适用

**(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	19,893,600.00	19,480,800.00
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	145,000,000.00	95,000,000.00
信用借款	101,435,000.00	101,435,000.00
合计	296,328,600.00	245,915,800.00

**25、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,000,000.00	15,000,000.00
银行承兑汇票	156,292,000.00	257,580,642.10
合计	157,292,000.00	272,580,642.10

**26、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
账龄 1 年以内的余额	382,519,232.99	318,561,294.45
账龄 1 年以上的余额	65,745,114.58	73,575,211.88
合计	448,264,347.57	392,136,506.33

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√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
余额	30,332,877.09	未到结算期
合计	30,332,877.09	/

其他说明

期末账龄 1 年以上的大额应付账款主要为尚未支付的工程设备款和技术开发费。

## 27、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
账龄在 1 年以内的余额	19,636,203.38	21,498,982.07
账龄超过 1 年的余额	12,676,876.18	13,412,789.45
合计	32,313,079.56	34,911,771.52

### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√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	3,948,108.76	尚未结算
合计	3,948,108.76	/

## 28、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	36,507,546.46	157,901,485.05	171,574,220.38	22,834,811.13
二、离职后福利-设定提存计划	2,765,365.49	23,918,760.92	20,657,532.28	6,026,594.13
三、辞退福利		9,626,204.00	4,820,527.00	4,805,677.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	39,272,911.95	191,446,449.97	197,052,279.66	33,667,082.26

### (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,064,622.37	125,971,776.21	127,818,118.76	1,218,279.82
二、职工福利费		6,568,560.01	6,568,560.01	
三、社会保险费	332,055.27	11,082,256.18	9,760,017.28	1,654,294.17
其中：医疗保险费	252,526.56	9,440,330.15	8,276,862.39	1,415,994.32
工伤保险费	79,485.51	1,047,219.10	971,433.33	155,271.28
生育保险费	43.20	594,706.93	511,721.56	83,028.57
四、住房公积金	21,207,214.40	12,368,274.53	25,849,767.53	7,725,721.40
五、工会经费和职工教育经费	11,903,654.42	1,910,618.12	1,577,756.80	12,236,515.74
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
合计	36,507,546.46	157,901,485.05	171,574,220.38	22,834,811.13

## (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	2,646,911.69	22,667,424.93	19,575,666.91	5,738,669.71
2、失业保险费	118,453.80	1,251,335.99	1,081,865.37	287,924.42
3、企业年金缴费				
合计	2,765,365.49	23,918,760.92	20,657,532.28	6,026,594.13

## 29、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,015,437.72	993,648.95
消费税		
营业税	5,622.31	229,720.36
企业所得税	1,827,470.39	5,604,069.47
个人所得税	297,840.75	373,637.73
城市维护建设税	389,229.41	468,440.88
土地使用税	4,404,911.07	3,968,406.96
房产税	1,842,391.54	1,690,760.51
印花税	180,615.93	215,530.98
教育费附加	166,868.45	200,799.79
地方教育费附加	111,205.16	133,853.40
地方水利建设基金	52,601.44	66,537.97
合计	12,294,194.17	13,945,407.00

## 30、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	13,974,942.55	632,217.20
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
融资租赁利息	690,788.14	904,971.95
合计	14,665,730.69	1,537,189.15

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用



**31、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款项	67,557,820.56	60,689,916.62
保证金	11,874,443.79	5,159,344.52
其他	14,790,260.87	5,406,712.44
合计	94,222,525.22	71,255,973.58

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√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
余额	2,120,176.48	
合计	2,120,176.48	/

其他说明

期末余额中重要的账龄超过 1 年的其他应付款为尚未支付的维修费。

**32、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	310,076,666.01	309,486,666.91
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	109,869,020.33	108,932,515.95
合计	419,945,686.34	418,419,182.86

**33、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
递延收益	3,970,730.16	3,921,955.23
未实现售后租回损益	49,021,940.99	49,473,486.73
合计	52,992,671.15	53,395,441.96

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

**34、长期借款**

√适用 □不适用

**(1). 长期借款分类**

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	53,400,000.00	55,100,000.00
信用借款	104,883,295.10	107,924,999.97
合计	158,283,295.10	163,024,999.97

长期借款分类的说明：

期末保证借款的保证人为华鲁控股集团有限公司。

其他说明，包括利率区间：

本期长期借款的利率区间为 1.29%-5.25%，其中国家开发银行专项建设基金贷款利率 1.29%。

### 35、应付债券

适用 不适用

### 36、长期应付款

适用 不适用

#### (1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	127,423,758.00	95,540,135.41
山东正方实业发展有限公司	121,857,705.00	121,857,705.00
合计	249,281,463.00	217,397,840.41

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药有限公司根据邹城市人民政府与山东鲁抗医药股份有限公司签订的战略合作框架协议和补充协议中约定的相关条款，收到的由邹城市宏河正方实业发展有限公司垫付的厂房及基础设施建设款项。

### 37、长期应付职工薪酬

适用 不适用

### 38、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
生物制药技术创新平台专项资金	16,000,000.00		16,000,000.00		
合计	16,000,000.00		16,000,000.00		/

其他说明：

生物制药技术创新平台专项资金为根据山东省财政厅《关于下达省级国有资本经营预算重大技术创新及产业化项目资金预算指标的通知》(鲁财企指[2013]109号)收到的重大技术创新及产业化项目补助。

**39、递延收益**

√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	38,051,780.20	10,320,000.00	2,088,372.70	46,283,407.50	
合计	38,051,780.20	10,320,000.00	2,088,372.70	46,283,407.50	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
环保设备补助 1	170,996.57		11,286.00		159,710.57	与资产相关
环保设备补助 2	928,571.43			35,714.29	892,857.14	与资产相关
环保设备补助 3		1,010,000.00	67,333.33	67,333.33	875,333.34	与资产相关
中央和省本级配套建设资金		9,310,000.00			9,310,000.00	与资产相关
科技专款	2,350,833.37			162,976.56	2,187,856.81	与资产相关
扶持企业发展资金	34,015,830.77			1,743,727.55	32,272,103.22	与资产相关
新兴产业和重点行业发展专项资金	585,548.06			1.64	585,546.42	与资产相关
合计	38,051,780.20	10,320,000.00	78,619.33	2,009,753.37	46,283,407.50	/

**40、其他非流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未实现售后租回损益	88,513,562.48	103,262,993.59
合计	88,513,562.48	103,262,993.59

**41、股本**

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	581,575,475.00						581,575,475.00

**42、其他权益工具**

□适用 √不适用

**43、资本公积**

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)	658,425,380.20			658,425,380.20
其他资本公积	421,453,991.14	16,000,000.00		437,453,991.14
合计	1,079,879,371.34	16,000,000.00		1,095,879,371.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加额为专项应付款转入的重大技术创新及产业化项目补助 16,000,000.00 元。

**44、盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	150,607,278.74			150,607,278.74
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	150,607,278.74			150,607,278.74

**45、未分配利润**

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	-1,863,695.85	-9,760,927.71
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-1,863,695.85	-9,760,927.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,853,444.95	570,368.31
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,989,749.10	-9,190,559.40

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 46、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,219,080,992.08	954,314,261.68	1,136,123,024.59	909,594,442.07
其他业务	19,896,712.30	17,335,276.19	13,029,452.33	18,908,203.17
合计	1,238,977,704.38	971,649,537.87	1,149,152,476.92	928,502,645.24

## 47、营业税金及附加

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	303,804.76	550,037.39
城市维护建设税	3,847,573.03	4,249,202.12
教育费附加	1,664,541.26	1,817,102.57
资源税		
地方教育费附加	1,095,307.96	1,219,138.03
地方水利建设基金	533,194.45	592,528.89
合计	7,444,421.46	8,428,009.00

## 48、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,233,666.29	34,276,492.87
差旅费	23,055,507.54	18,495,603.41
运输费	12,024,333.91	10,748,421.09
会务费	1,500,334.98	8,880,495.64
折旧费	1,914,919.73	2,049,904.31
广告宣传费	3,073,454.90	429,466.68
业务宣传费	19,838,816.45	15,809,769.86
其他	16,529,118.63	4,827,256.68
合计	115,170,152.43	95,517,410.54

## 49、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,771,550.52	30,286,648.66
折旧费	5,148,225.04	6,706,119.02
办公费	1,807,502.93	1,799,226.24
差旅费	876,173.86	952,568.73
无形资产摊销	4,933,349.49	4,920,901.81
土地补偿费	829,919.08	1,515,040.00
房产税	3,163,346.50	3,289,380.27
土地使用税	6,542,672.18	6,746,888.48

技术开发服务费	41,914,119.89	13,436,619.82
停产损失	1,650,506.42	8,095,941.90
其他	11,382,628.17	6,479,881.99
合计	114,019,994.08	84,229,216.92

## 50、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,552,607.94	37,214,677.80
加：利息收入	-4,418,124.45	-5,321,985.46
加：汇兑损失	108,189.87	-3,365,542.01
加：其他	2,393,175.62	4,825,790.16
合计	21,635,848.98	33,352,940.49

## 51、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,922,511.13	2,751,719.42
二、存货跌价损失	-6,245,677.30	647,876.48
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-323,166.17	3,399,595.90

## 52、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-501,840.00	2,265,660.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		

按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-501,840.00	2,265,660.00

### 53、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,276,188.08	1,853,175.59
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		561,060.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		679,675.21
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	1,276,188.08	3,093,910.80

### 54、营业外收入

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	194,340.11	1,535,679.12	194,340.11
其中：固定资产处置利得	194,340.11	1,535,679.12	194,340.11
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	5,281,536.05	2,655,272.24	5,281,536.05
其他	554,218.22	1,117,836.34	554,218.22
合计	6,030,094.38	5,308,787.70	6,030,094.38

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
境内展览会补助资金	124,000.00		与收益相关
节能专项资金	30,000.00		与收益相关
市直稳岗补贴	1,021,200.00		与收益相关
创新平台奖励	300,000.00		与收益相关
区级科技发展计划项目资金	200,000.00		与收益相关
专利创造资金	62,500.00		与收益相关
市级技能大师建设补助	1,435,338.28		与收益相关
技能大师工作室建设经费		50,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金		48,000.00	与收益相关
市级明星企业奖励		61,000.00	与收益相关
科技计划专项资金		200,000.00	与收益相关
省级企业技术中心企业奖励		300,000.00	与收益相关
出口信用保险补贴资金	68,900.00	66,000.00	与收益相关
环保设备补助	114,333.62		与资产相关
扶持企业发展资金	1,743,727.55	1,743,727.55	与资产相关
新兴产业和重点行业发展专项资金	18,560.04	18,560.04	与资产相关
科技专款	162,976.56	167,984.65	与资产相关
合计	5,281,536.05	2,655,272.24	/

## 55、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,537.06	104,874.18	3,537.06
其中：固定资产处置损失	3,537.06	104,874.18	3,537.06
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出	150,007.54	321,696.45	150,007.54
其他	226.84	48,907.88	226.84
合计	153,771.44	475,478.51	153,771.44

## 56、所得税费用

### (1) 所得税费用表

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	1,896,429.47	4,604,442.43



递延所得税费用	-72,866.29	-84,248.18
合计	1,823,563.18	4,520,194.25

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	16,031,586.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,404,738.03
子公司适用不同税率的影响	282,467.81
调整以前期间所得税的影响	373,386.09
非应税收入的影响	-116,152.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	482,877.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,261,377.13
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	1,936,968.15
研发经费等加计扣除影响	-279,345.32
所得税费用	1,823,563.18

## 57、其他综合收益

无

## 58、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,241,938.28	743,560.04
利息收入	4,418,124.45	5,321,985.46
其他	11,004,455.62	8,674,360.73
合计	18,664,518.35	14,739,906.23

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	25,043,503.78	19,222,839.69
销售费用	72,116,051.34	62,763,131.57
其他	16,088,291.60	11,829,577.29
合计	113,247,846.72	93,815,548.55

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

科技部863专项资金		4,760,000.00
环保补助	1,010,000.00	1,000,000.00
中央和省级配套建设资金	9,310,000.00	
科技专项资金		70,000.00
股改转增股份处置款		393,117,136.16
处置子公司收到的定金		1,000,000.00
合计	10,320,000.00	399,947,136.16

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
科技部863专项资金	100.00	4,211,200.00
研究开发支出	1,470,000.00	
合计	1,470,100.00	4,211,200.00

## (5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁服务费		6,588,300.00
合计		6,588,300.00

## 59、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	14,208,023.57	1,395,344.57
加：资产减值准备	-1,674,624.19	-2,975,421.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,774,708.84	83,865,248.25
无形资产摊销	4,935,032.43	5,305,280.65
长期待摊费用摊销	1,775,026.76	2,094,335.51
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）	-190,803.05	-1,430,804.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	501,840.00	-2,265,660.00
财务费用（收益以“-”号填列）	22,142,435.18	34,533,740.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,276,188.08	-3,093,910.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-72,866.29	-84,248.18
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)	-39,329,237.55	-45,896,677.63
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-19,443,160.99	54,786,408.58
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-10,108,130.33	-125,957,662.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	65,242,056.30	275,972.51
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	436,267,576.28	367,251,576.33
减: 现金的期初余额	498,981,736.73	450,053,000.77
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	-62,714,160.45	-82,801,424.44

## (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

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	436,267,576.28	498,981,736.73
其中: 库存现金	261,535.71	69,166.10
可随时用于支付的银行存款	429,706,674.49	425,288,704.55
可随时用于支付的其他货币资金	6,299,366.08	73,623,866.08
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	436,267,576.28	498,981,736.73
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	6,292,000.00	73,616,500.00

**60、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：

无

**61、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	38,292,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	139,856,322.97	借款和银行承兑汇票抵押
无形资产	13,040,327.53	借款和银行承兑汇票抵押
应收账款	25,537,917.09	借款质押
合计	216,726,567.59	/

**62、外币货币性项目**

适用 不适用

**(1). 外币货币性项目：**

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	306,873.95	6.6312	2,034,942.53
欧元	11.07	7.3750	81.65
港币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	28,552,819.28	6.6312	189,339,455.22
欧元			
港币			
人民币			
短期借款			
其中：美元	3,000,000.00	6.6312	19,893,600.00
欧元			
港币			
人民币			

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

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、 反向购买**

□适用 √不适用

**4、 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：

无

**九、在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	济宁市	济宁市	兽用药品制造	100.00		同一控制下的企业合并
山东鲁抗生物制造有限公司	济宁市	济宁市	原料药制造	95.00	5.00	投资设立
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	泰安市	泰安市	化学药品制剂制造	52.63		同一控制下的企业合并
山东鲁抗国际贸易有限公司	济宁市	济宁市	贸易	100.00		投资设立
山东鲁抗生物技术开发有限公司	济宁市	济宁市	其他服务	100.00		投资设立
菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司	菏泽市	菏泽市	兽用药品制造	75.74		非同一控制下企业合并
山东鲁抗泽润药业有限公司	济宁市	济宁市	药品经营	100.00		同一控制下的企业合并
山东鲁抗和成制药有限公司	济宁市	济宁市	医用原料及中间体销售	93.75		投资设立
山东鲁抗机电工程有限公司	济宁市	济宁市	设备的安装与维修	100.00		投资设立
青海鲁抗大地药业有限公司	西宁市	西宁市	化学药品制剂制造	70.00		非同一控制下企业合并
山东鲁抗生	德州市	德州市	农药的生产	56.36		非同一控制

物农药有限责任公司			销售			下企业合并
山东鲁抗生物化学用品经营有限公司	济南市	济南市	化工产品的销售		56.36	非同一控制下企业合并
山东鲁抗海伯尔生物技术有限公司	德州市	德州市	生物原杀虫剂、微生物肥料的生产与销售		56.36	投资设立

其他说明：

注 1：公司对山东鲁抗生物制造有限公司的直接持股比例为 95.00%，通过其全资子公司山东鲁抗舍里乐药业有限公司间接持股 5.00%。

注 2：山东鲁抗生物化学用品经营有限公司，是公司的子公司山东鲁抗生物农药有限责任公司的全资子公司，公司间接持有其 56.36% 股权。

注 3：山东鲁抗海伯尔生物技术有限公司，是公司的子公司山东鲁抗生物农药有限责任公司本期设立的控股子公司，公司间接持有其 56.36% 股权。

## (2). 重要的非全资子公司

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	47.37%	3,502,668.93		67,599,344.46
菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司	24.26%	-2,103,915.81		-4,869,434.91
山东鲁抗和成制药有限公司	6.25%	15,445.94		1,074,693.96
青海鲁抗大地药业有限公司	30.00%	314,320.67		19,797,254.03
山东鲁抗生物农药有限责任公司	43.64%	-373,941.11		39,188,828.86

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

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	84,083,454.64	149,616,196.41	233,699,651.05	90,994,680.71	-	90,994,680.71	72,701,107.00	146,559,735.19	219,260,842.19	83,286,328.97	663,819.71	83,950,148.68
菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司	2,703,939.95	17,829,671.24	20,533,611.19	40,445,767.54	159,710.57	40,605,478.11	2,380,838.51	19,438,376.13	21,819,214.64	33,047,719.73	170,996.57	33,218,716.30
山东鲁抗和成制药有限公司	15,822,526.04	2,107,499.75	17,930,025.79	734,922.41	-	734,922.41	15,719,232.25	1,830,554.42	17,549,786.67	601,818.47	-	601,818.47
青海鲁抗大地药业有限公司	36,627,737.42	43,081,364.53	79,709,101.95	13,718,255.24	-	13,718,255.24	36,656,762.58	42,537,399.17	79,194,161.75	14,251,050.60	-	14,251,050.60
山东鲁抗生物农药有限责任公司	17,808,441.32	100,848,118.81	118,656,560.13	62,890,708.54	-	62,890,708.54	12,192,040.14	69,906,620.14	82,098,660.28	51,832,998.89	-	51,832,998.89

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	74,730,048.21	7,394,276.83	7,394,276.83	859,296.19	70,897,237.13	5,004,617.75	5,004,617.75	-2,199,067.52
菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司	3,728,407.42	-8,672,365.26	-8,672,365.26	29,342.86	93,918.00	-4,809,609.24	-4,809,609.24	-1,245,509.20
山东鲁抗和成制药有限公司	6,736,904.64	247,135.18	247,135.18	-92,419.32	7,752,905.92	496,961.38	496,961.38	-3,160,330.82
青海鲁抗大地药业有限公司	17,309,081.49	1,047,735.55	1,047,735.55	-2,237,286.83	17,069,144.07	836,232.42	836,232.42	3,955,672.89
山东鲁抗生物农药有限责任公司	40,993,708.74	-854,645.14	-854,645.14	2,045,613.60	23,011,077.18	-1,514,275.40	-1,514,275.40	-880,508.11



## 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

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东鲁抗中和环保科技有限公司	济宁市	济宁市	污水处理	40.00	-	权益法

## (2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	山东鲁抗中和环保科技有限公司	山东鲁抗中和环保科技有限公司
流动资产	71,238,062.75	65,349,990.42
非流动资产	29,818,790.90	30,501,647.20
资产合计	101,056,853.65	95,851,637.62
流动负债	19,761,019.45	17,746,273.64
非流动负债		
负债合计	19,761,019.45	17,746,273.64
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	81,295,834.20	78,105,363.98
按持股比例计算的净资产份额	32,518,333.68	31,242,145.59
调整事项	17,943,287.74	17,589,343.57
--商誉		
--内部交易未实现利润		-353,944.17
--其他	17,943,287.74	17,943,287.74
对联营企业权益投资的账面价值	50,461,621.42	48,831,489.16
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	31,719,494.81	23,242,862.80
净利润	3,190,470.22	2,519,930.89
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,190,470.22	2,519,930.89

本年度收到的来自联营企业的股利		
-----------------	--	--

**(3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

济宁鲁抗物业管理有限公司因发生超额亏损，本期及上期均未确认投资收益。

**(4). 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：**

联营企业向公司转移资金的能力不存在重大限制。

**(5). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

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	980,513.64	67,338.04	1,047,851.68

**(6). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(7). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**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：

无

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

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

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

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

### 1、信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款。

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

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

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

### 2、流动性风险

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

### 3、市场风险

#### (1) 利率风险

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

#### (2) 汇率风险

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

#### (3) 其他价格风险

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

## 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	2,071,320.00			2,071,320.00
1. 交易性金融资产	2,071,320.00			2,071,320.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	2,071,320.00			2,071,320.00
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 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				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	2,071,320.00			2,071,320.00
(五) 交易性金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(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

公司对于指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以相关资产对应的南京医药股票 2016 年 6 月 30 日的收盘价，作为第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1

### 2、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九、3

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

### 3、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华鲁控股集团有限公司	受托管理
中国资本(控股)有限公司	主要股东
山东鲁抗医药集团有限公司	同一关键管理人员
山东鲁抗医药进出口公司	同一关键管理人员
华鲁国际融资租赁有限公司	受托管理人控制的公司

### 其他说明

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

### 4、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东鲁抗中和环保科技有限公司	采购货物	892,244.45	1,869,659.39
山东鲁抗中和环保科技有限公司	接受污水处理	18,724,223.24	11,717,764.56

## 出售商品/提供劳务情况表

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	提供动力	6,737,870.41	1,598,776.61

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为承租方：

关联租赁情况说明

①公司本期归还关联方华鲁国际融资租赁有限公司融资性售后回租合同本金 24,527,185.80 元。

②子公司山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司东岳分公司本期归还关联方华鲁国际融资租赁有限公司融资性售后回租合同本金 413,045.47 元。

## (4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为被担保方

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华鲁控股集团有限公司	1,000.00	2009-6-22	2017-6-10	否
华鲁控股集团有限公司	10,000.00	2014-7-29	2017-7-29	否
华鲁控股集团有限公司	5,000.00	2015-2-9	2017-10-9	否
华鲁控股集团有限公司	7,000.00	2015-5-27	2016-12-31	否
华鲁控股集团有限公司	5,340.00	2015-10-29	2025-10-28	否

## (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	300,000,000.00	2011-12-30	2016-12-30	
华鲁控股集团有限公司	100,000,000.00	2015-12-25	2016-12-25	
华鲁控股集团有限公司	100,000,000.00	2015-11-30	2020-11-30	

公司				
拆出				
无				

## (6). 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华鲁控股集团有限公司	借款利息	11,056,499.97	14,676,083.29
华鲁控股集团有限公司	承销手续费	-500,000.00	
华鲁国际融资租赁有限公司	融资租赁利息	2,735,471.50	3,101,411.61
华鲁国际融资租赁有限公司	租赁手续费	569,800.56	1,367,521.37

## 5、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东鲁抗医药进出口公司	23,458,823.41	23,458,823.41	23,458,823.41	23,458,823.41
应收票据	华鲁国际融资租赁有限公司			3,500,000.00	
预付款项	山东鲁抗中和环保科技有限公司	64,000.00		1,000,000.00	
其他应收款	济宁鲁抗物业管理有限公司	388,134.85	194,067.43	388,134.85	194,067.43
其他应收款	山东鲁抗医药进出口公司	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00
其他应收款	华鲁控股集团有限公司	13,681,652.68		13,681,652.68	
其他应收款	华鲁国际融资租赁有限公司	1,040,000.00	12,000.00	1,039,999.99	12,000.00

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东鲁抗中和环保科技有限公司	2,260,182.36	2,286,444.25
其他应付款	山东鲁抗医药集团有限公司	3,660,860.13	3,660,860.13
其他应付款	华鲁控股集团有限公司	5,866,924.32	5,866,924.32

其他应付款	山东鲁抗中和环保科技有限公司	9,432,184.59	4,219,781.67
应付利息	华鲁国际融资租赁有限公司	423,655.01	545,390.00
应付利息	华鲁控股集团有限公司	11,445,833.30	389,333.33
一年内到期的非流动负债	华鲁控股集团有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
一年内到期的非流动负债	华鲁国际融资租赁有限公司	50,498,351.65	50,481,795.96
短期借款	华鲁控股集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
长期借款	华鲁控股集团有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
长期应付款	华鲁国际融资租赁有限公司	33,398,939.09	58,363,558.38

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

无

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

#### 2、 或有事项

适用 不适用

### 十五、 资产负债表日后事项

#### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、 利润分配情况

适用 不适用



**3、 销售退回**

适用 不适用

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正**

适用 不适用

**2、 债务重组**

适用 不适用

**3、 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**

适用 不适用

**(1). 其他说明:**

详见附注五、29

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

无

**8、 其他**

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

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	41,143,479.51	11.76	41,143,479.51	100.00		41,143,479.51	13.00	41,143,479.51	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	267,733,462.20	76.52	17,633,623.480	6.59	250,099,838.72	234,296,938.06	74.03	16,522,539.76	7.05	217,774,398.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	40,994,801.89	11.72	30,112,109.69	73.45	10,882,692.20	41,045,647.48	12.97	30,142,617.04	73.44	10,903,030.44
合计	349,871,743.60	/	88,889,212.68	/	260,982,530.92	316,486,065.05	/	87,808,636.31	/	228,677,428.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
16家单位应收销货款	41,143,479.51	41,143,479.51	100.00%	预计无法收回
合计	41,143,479.51	41,143,479.51	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	251,437,495.75	12,571,874.79	5.00%
1至2年	6,382,857.30	638,285.73	10.00%
2至3年	1,776,972.05	355,394.41	20.00%
3年以上	8,136,137.10	4,068,068.55	50.00%

合计	267,733,462.20	17,633,623.48	6.59%
----	----------------	---------------	-------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,080,576.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位排名	与公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
第一名	非关联方	13,082,622.41	654,131.12	1 年以内	3.74%
第二名	非关联方	9,584,019.51	479,200.98	1 年以内	2.74%
第三名	关联方	9,582,129.85	9,582,129.85	3 年以上	2.74%
第四名	非关联方	8,541,335.80	427,066.79	1 年以内	2.44%
第五名	关联方	7,108,549.12	3,423,357.92	注	2.03%
合计		47,898,656.69	14,565,886.66		13.69%

注：1 年以内 124,605.59 元，1 至 2 年 10,860.30 元，2 至 3 年 235,000.00 元，3 年以上 6,738,083.23 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

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 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,640,000.00	0.90	7,640,000.00	100.00		7,640,000.00	0.94	7,640,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	837,731,546.90	99.02	7,459,266.06	0.89	830,272,280.84	804,817,001.67	98.97	6,890,396.57	0.86	797,926,605.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	700,000.00	0.08	700,000.00	100.00		700,000.00	0.09	700,000.00	100.00	
合计	846,071,546.90	/	15,799,266.06	/	830,272,280.84	813,157,001.67	/	15,230,396.57	/	797,926,605.10

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	7,640,000.00	7,640,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	7,640,000.00	7,640,000.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	100,015,188.27	5,000,759.41	5.000%
1 至 2 年	13,241,190.98	1,324,119.10	10.00%
2 至 3 年	344,847.87	68,969.57	20.00%
3 年以上	2,130,835.96	1,065,417.98	50.00%
合计	115,732,063.08	7,459,266.06	6.45%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额			确定该组合的依据
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
个别认定法组合	721,999,483.82	0.00	0.00%	有还款保证

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 568,869.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款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	824,645,215.10	790,124,220.36
备用金	1,423,785.34	2,887,414.34
租赁保证金	19,000,000.00	18,999,999.99
其他	1,002,546.46	1,145,366.98
合计	846,071,546.90	813,157,001.67

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	702,999,483.82	注 1	83.09	
第二名	往来款	50,000,725.34	注 2	5.91	2,519,535.01
第三名	往来款	39,298,772.44	注 3	4.64	2,205,438.36
第四名	租赁保证金	13,500,000.00	1-2 年	1.60	
第五名	往来款	7,427,181.34	1 年以内	0.88	371,359.07
合计	/	813,226,162.94	/	96.12	5,096,332.44

注 1：1 年以内 186,485,578.33 元，1 至 2 年 77,342,938.89 元，2 至 3 年 113,728,349.39 元，3 年以上 325,442,617.21 元。

注 2：1 年以内 49,610,750.46 元，1 至 2 年 389,974.88 元。

注 3：1 年以内 34,488,777.77 元，1 至 2 年 4,809,994.67 元。

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□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	296,109,072.97	19,000,000.00	277,109,072.97	296,109,072.97	19,000,000.00	277,109,072.97
对联营、合营企业投资	34,943,770.04		34,943,770.04	33,667,581.96		33,667,581.96
合计	331,052,843.01	19,000,000.00	312,052,843.01	329,776,654.93	19,000,000.00	310,776,654.93

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	66,407,719.51			66,407,719.51		
山东鲁抗生物制药有限公司	45,600,000.00			45,600,000.00		
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	60,824,794.87			60,824,794.87		
山东鲁抗国际贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
山东鲁抗生物技术开发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		19,000,000.00
山东鲁抗泽润药业有限公司	4,140,736.03			4,140,736.03		
山东鲁抗和成制药有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
青海鲁抗大地药业有限公司	42,000,000.00			42,000,000.00		
山东鲁抗生物农药有限责任公司	28,935,822.56			28,935,822.56		
山东鲁抗机电工程有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00		
合计	296,109,072.97			296,109,072.97		

## (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
		追	减	权益法下确	其	其	宣告	计		

		加 投 资	少 投 资	认的投资损 益	他 综 合 收 益 调 整	他 权 益 变 动	发 放 现 金 股 利 或 利 润	提 减 值 准 备	他		准 备 期 末 余 额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
山东鲁抗中和 环保科技有限公司	33,667,581.96			1,276,188.08						34,943,770.04	
济宁鲁抗物业 管理有限公司											
小计	33,667,581.96			1,276,188.08						34,943,770.04	
合计	33,667,581.96			1,276,188.08						34,943,770.04	

#### 4、营业收入和营业成本：

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	752,763,690.88	600,001,237.35	740,779,918.26	584,211,848.63
其他业务	46,318,292.04	43,114,993.49	44,267,360.47	44,237,436.39
合计	799,081,982.92	643,116,230.84	785,047,278.73	628,449,285.02

#### 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		
权益法核算的长期股权投资收益	1,276,188.08	1,853,175.59
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		632,672.42
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		561,060.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	1,276,188.08	3,046,908.01

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	190,803.05	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,107,273.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-501,840.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	577,916.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-488,750.82	
少数股东权益影响额	-703,300.32	
合计	4,182,101.80	



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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
无		

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.70	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.48	0.01	0.01

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法人代表、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	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。
	上述文件的备置地点：山东鲁抗医药股份有限公司规划投资部

董事长：郭琴

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 25 日