

华鲁控股集团有限公司  
审 计 报 告

大信审字[2022]第 3-00159 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101412022669007964
报告名称：	华鲁控股集团有限公司（合并）
报告文号：	大信审字[2022]第 3-00159 号
被审（验）单位名称：	华鲁控股集团有限公司
会计师事务所名称：	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 18 日
报备日期：	2022 年 04 月 18 日
签字人员：	田城(110001670112)， 徐茂(370800150020)
	
（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

## 山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 审计报告  
报告文号： 大信审字[2022]第3-00159号  
客户名称： 华鲁控股集团有限公司  
报告日期： 2022-04-18  
签字注册会计师： 田城 （CPA：110001670112）  
徐茂 （CPA：370800150020）



011092022040101802960  
报告文号：大信审字[2022]第3-00159号

事务所名称： 大信会计师事务所（特殊普通合伙）  
事务所电话： 0531-81283610  
传真： 0531-81283555  
通讯地址： 济南市高新区汉峪金谷A5-5栋22层  
电子邮件： xmxh111@163.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2. 登录防伪查询网址 (<http://www.sdcpacpvfw.com>)，输入防伪编号进行查询。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2022]第 3-00159 号

### 华鲁控股集团有限公司：

#### 一、 审计意见

我们审计了华鲁控股集团有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2021 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2021 年度的合并经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二二年四月十八日



# 合并资产负债表

2021年度

单位：人民币元

项目	期末余额	年初余额	项目	期末余额	年初余额
流动资产：			流动资产：		
货币资金	4,559,097,492.24	4,505,545,993.13	短期借款	1,220,173,329.51	1,951,658,206.16
△结算备付金	-	-	△向中央银行借款	-	-
△拆出资金	-	-	△拆入资金	-	-
交易性金融资产	1,507,782,426.34	1,337,556,502.10	交易性金融负债	-	-
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	交易性金融负债	-	-
衍生金融资产	-	-	衍生金融负债	-	-
应收票据	93,771,599.71	17,687,208.50	应付票据	773,812,413.22	685,727,255.33
应收账款	1,457,415,195.71	1,425,761,766.69	应付账款	4,147,861,789.27	3,035,457,108.81
应收款项融资	4,222,232,351.93	887,196,355.16	预收款项	7,488,606.51	5,156,295.02
预付款项	743,500,464.29	343,613,468.00	合同负债	1,013,786,628.59	1,050,514,818.80
△应收保费	-	-	△卖出回购金融资产款	-	-
△应收分保账款	-	-	△吸收存款及同业存放	-	-
△应收分保合同准备金	-	-	△代理买卖证券款	-	-
其他应收款	97,887,976.71	130,577,346.44	△代理承销证券款	-	-
△买入返售金融资产	-	-	应付职工薪酬	480,094,710.68	308,290,838.44
存货	3,192,928,756.61	2,406,597,429.24	应交税费	426,172,387.27	263,500,317.13
持有待售资产	294,112,286.27	175,246,768.31	其他应付款	893,266,059.37	946,110,447.88
一年内到期的非流动资产	14,860,061.33	87,605,581.71	△应付手续费及佣金	-	-
其他流动资产	101,339,654.10	395,906,289.85	△应付分保账款	-	-
流动资产合计	16,585,088,265.24	11,314,294,619.13	持有待售负债	-	-
非流动资产：			一年内到期的非流动负债	1,931,160,067.40	1,338,634,828.73
△发放贷款及垫款	-	-	其他流动负债	659,045,775.66	2,205,133,280.66
债权投资	1,680,882,547.64	318,262,459.65	非流动负债合计	11,524,866,767.51	11,790,483,196.99
可供出售金融资产	-	-	△保险合同准备金	-	-
其他债权投资	-	-	△保赔合同准备金	-	-
△持有至到期投资	-	-	长期借款	2,725,030,965.98	2,104,142,154.11
长期应收款	157,023,269.90	197,507,187.43	应付债券	3,907,813,540.08	1,000,000,000.00
长期股权投资	93,051,351.36	46,242,862.54	租赁负债	7,324,325.57	2,734,273.83
其他权益工具投资	1,757,792,463.50	1,820,175,161.42	长期应付款	151,832,324.44	189,428,284.50
其他非流动金融资产	-	-	预计负债	49,809,931.20	52,608,370.45
投资性房地产	459,703,328.80	396,061,932.17	递延收益	368,038,182.29	331,103,649.82
固定资产	23,089,154,241.73	18,174,635,357.31	递延所得税负债	120,109,886.28	108,623,984.04
在建工程	2,189,709,318.09	4,160,612,864.48	其他非流动负债	3,561,500.00	3,561,500.00
油气资产	-	-	非流动资产合计	7,334,520,655.84	3,792,202,226.75
使用权资产	-	-	负债合计	18,859,387,423.35	15,582,685,663.74
无形资产	23,078,147.74	5,520,731.29	所有者权益（或股东权益）：		
开发支出	2,586,665,325.18	2,144,926,869.37	实收资本（或股本）	3,103,000,000.00	3,103,000,000.00
商誉	166,284,950.89	179,052,332.02	国家资本	2,097,900,000.00	2,097,900,000.00
长期待摊费用	73,941,215.26	89,893,866.07	国有法人资本	-	-
递延所得税资产	138,687,472.78	207,885,399.81	集体资本	-	-
其他非流动资产	1,713,532,702.02	1,391,897,889.12	民营资本	-	-
其中：特准储备物资	-	-	外商资本	-	-
			减：外币股权投资	-	-
			实收资本（或股本）净额	3,103,000,000.00	3,103,000,000.00
			其他权益工具	-	-
			资本公积	1,162,533,738.53	1,142,572,768.17
			减：库存股	-	-
			其他综合收益	50,451,882.20	52,609,482.31
			其中：外币报表折算差额	8,945,691.89	9,565,432.19
			专项储备	3,196,838.04	2,832,008.45
			盈余公积	53,892,239.01	34,432,803.61
			其中：法定公积金	53,892,239.01	34,432,803.61
			任意公积金	-	-
			储备基金	-	-
			企业发展基金	-	-
			利润留存权益	-	-
			△一般风险准备	-	-
			未分配利润	7,116,354,729.49	4,781,269,091.29
			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	11,489,429,427.27	9,116,153,83
			少数股东权益	20,383,798,749.51	15,547,567,714.24
			所有者权益（或股东权益）总计	31,873,228,176.78	24,663,721,547.53
			负债和所有者权益（或股东权益）总计	50,712,615,600.13	40,246,869,531.81

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



3701027361709

# 母公司资产负债表

2021/12/31

单位：人民币元

项 目	期末余额	年初余额	项 目	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	503,616,400.81	688,994,548.44	短期借款	-	-
交易性金融资产	150,000,000.00	250,000,000.00	交易性金融负债	-	-
衍生金融资产	-	-	衍生金融负债	-	-
应收票据	-	-	应付票据	-	-
应收账款	-	-	应付账款	1,625,770.74	1,625,770.74
应收款项融资	-	-	预收款项	-	-
预付款项	-	-	合同负债	-	-
其他应收款	63,241,169.17	1,304,256,512.13	应付职工薪酬	33,367,170.94	35,640,102.93
存货	-	-	应交税费	1,094,421.85	887,646.11
合同资产	-	-	其他应付款	109,578,041.99	81,491,630.73
持有待售资产	-	-	持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动资产	837,718.71	1,118,503.67	其他流动负债	130,000,000.00	130,000,000.00
流动资产合计	717,695,288.69	2,254,369,564.24	其他流动负债	500,000,000.00	2,100,000,000.00
			流动负债合计	775,575,405.52	2,219,645,150.51
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资	-	-	长期借款	120,000,000.00	130,000,000.00
其他债权投资	-	-	应付债券	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
长期应收款	1,900,000,000.00	1,130,000,000.00	租赁负债	-	-
长期股权投资	2,367,007,099.93	2,167,007,099.93	长期应付款	-	-
其他权益工具投资	1,459,153,145.42	1,312,153,145.42	长期应付职工薪酬	600,000.00	600,000.00
其他非流动金融资产	-	-	预计负债	-	-
投资性房地产	-	-	递延收益	-	-
固定资产	22,653,700.79	23,401,000.99	递延所得税负债	-	-
在建工程	-	-	其他非流动负债	-	-
生产性生物资产	-	-	非流动负债合计	2,141,350,786.02	1,151,383,905.02
油气资产	-	-	负债合计	2,916,926,191.54	3,371,029,056.53
使用权资产	-	-	所有者权益（或股本）：		
无形资产	30,678,969.94	3,335,050.93	实收资本（或股本）	3,103,000,000.00	3,103,000,000.00
开发支出	-	-	国家资本	-	-
商誉	-	-	国有法人资本	13,536,585.37	2,097,900,000.00
长期待摊费用	13,170,731.71	-	集体资本	-	-
递延所得税资产	-	-	民营资本	-	-
其他非流动资产	-	-	外商资本	-	-
其中：特准储备物资	-	-	#减：已归还投资	-	-
非流动资产合计	5,792,863,647.19	4,649,432,882.64	实收资本（或股本）净额	3,103,000,000.00	3,103,000,000.00
			其他权益工具	-	-
			资本公积	237,000,000.00	237,000,000.00
			减：库存股	-	-
			其他综合收益	-	-
			其中：外币报表折算差额	-	-
			专项储备	-	-
			盈余公积	66,083,724.44	46,624,289.01
			其中：法定公积金	66,083,724.44	46,624,289.01
			任意公积金	-	-
			#储备基金	-	-
			#企业发展基金	-	-
			#利润归还投资	-	-
			未分配利润	187,349,019.90	146,149,101.31
			所有者权益（或股东权益）合计	3,593,432,744.34	3,532,773,390.35
资产总计	6,510,358,935.88	6,903,802,446.88	负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,510,358,935.88	6,903,802,446.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并利润表

2021年度

单位：人民币元

单位名称：华鲁控股集团有限公司  
3701027361709

项 目	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	39,549,810,366.03	24,346,133,525.04	减：营业外支出	15,300,954.78	36,381,520.49
其中：营业收入	39,549,810,366.03	24,346,133,525.04	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,147,228,177.22	2,719,042,094.54
△利息收入	-	-	减：所得税费用	1,463,799,164.10	427,600,586.90
△已赚保费	-	-	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,683,429,013.12	2,291,441,507.64
△手续费及佣金收入	-	-	（一）按所有权归属分类：	-	-
二、营业总成本	30,493,837,547.23	21,763,177,886.13	归属于母公司所有者的净利润	2,488,476,917.58	744,083,419.58
其中：营业成本	26,886,123,711.48	18,551,854,746.82	*少数股东损益	5,194,952,095.54	1,547,358,088.06
△利息支出	-	-	（二）按经营持续性分类：	-	-
△手续费及佣金支出	-	-	持续经营净利润	7,683,429,013.12	2,291,441,507.64
△退保金	-	-	终止经营净利润	-	-
△赔付支出净额	-	-	六、其他综合收益的税后净额	-42,366,643.68	-24,113,882.43
△提取保险责任准备金净额	-	-	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,157,600.11	-18,296,096.03
△保单红利支出	-	-	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,597,859.81	-1,862,515.88
△分保费用	-	-	1.重新计量设定受益计划变动额	-	-
税金及附加	246,918,306.74	208,807,624.37	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
销售费用	1,141,951,038.72	1,146,004,770.03	3.其他权益工具投资公允价值变动	-1,597,859.81	-1,862,515.88
管理费用	959,348,771.75	804,167,347.30	4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-
研发费用	1,009,950,744.63	808,797,561.30	5.其他	-	-
财务费用	249,544,973.91	243,545,836.31	（二）将重分类进损益的其他综合收益	-559,740.30	-16,433,580.15
其中：利息费用	276,477,637.80	250,045,484.68	1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
利息收入	53,427,706.43	53,721,573.00	2.其他债权投资公允价值变动	-	-
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	13,614,381.50	37,566,742.40	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-
其他	-	-	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
加：其他收益	121,974,798.08	92,419,832.03	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	90,777,014.01	81,311,535.31	6.其他债权投资信用减值准备	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,549,551.18	1,093,370.05	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-	8.外币财务报表折算差额	-559,740.30	-16,433,580.15
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	9.其他	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-40,209,043.57	-5,817,786.40
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,536,111.76	-20,221,354.83	七、综合收益总额	7,641,062,369.44	2,267,327,625.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-37,205,362.16	-126,570,923.17	归属于母公司所有者的综合收益总额	2,486,319,317.47	725,787,323.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-102,939,287.77	-77,418,310.00	*归属于少数股东的综合收益总额	5,154,743,051.97	1,541,540,301.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,113,018.38	204,552,329.73	八、每股收益	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,135,229,111.10	2,737,028,747.98	基本每股收益	-	-
加：营业外收入	27,300,020.90	18,394,867.05	稀释每股收益	-	-
其中：政府补助	805,300.00	1,362,550.46			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司利润表

2021年度

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额	项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	19,711,449.33	18,723,213.64	四、净利润（净亏损以“-”号填列）	194,594,353.99	274,750,055.00
减：营业成本	196,002.41	943,396.23	持续经营净利润	194,594,353.99	274,750,055.00
税金及附加	2,376,248.10	1,480,561.87	终止经营净利润	-	-
销售费用	-	-	五、其他综合收益的税后净额	-	-
管理费用	51,114,957.03	48,733,612.22	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
研发费用	-	-	1.重新计量设定受益计划变动额	-	-
财务费用	17,083,961.01	-914,595.41	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
其中：利息费用	23,662,211.10	8,362,575.36	3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-
利息收入	6,601,325.25	9,294,962.98	4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-	-	5.其他	-	-
其他	-	-	（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
加：其他收益	456,601.12	214,563.58	1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	245,492,890.57	312,956,138.27	2.其他债权投资公允价值变动	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	6.其他债权投资信用减值准备	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	124,002.68	-1,447,610.17	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	8.外币财务报表折算差额	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	24,049.54	9.其他	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	195,013,775.15	280,227,379.95	六、综合收益总额	194,594,353.99	274,750,055.00
加：营业外收入	876,700.00	1,180,951.23	七、每股收益：	-	-
其中：政府补助	-	-	基本每股收益	-	-
减：营业外支出	1,296,121.16	2,500,000.00	稀释每股收益	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	194,594,353.99	278,908,331.18			
减：所得税费用	-	4,158,276.18			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

单位名称：华鲁控股集团有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
<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	32,324,174,525.75	22,244,562,179.05
△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	-	-
△代理买卖证券收到的现金净额	-	-
收到的税费返还	240,776,888.58	202,869,805.70
收到其他与经营活动有关的现金	710,708,315.57	692,213,082.28
经营活动现金流入小计	33,275,659,729.90	23,139,645,067.03
购买商品、接受劳务支付的现金	20,726,483,337.45	13,560,391,848.17
△客户贷款及垫款净增加额	-	-
△存放中央银行和同业款项净增加额	-	-
△支付原保险合同赔付款项的现金	-	-
△拆出资金净增加额	-	-
△支付利息、手续费及佣金的现金	-	-
△支付保单红利的现金	-	-
支付给职工及为职工支付的现金	2,937,058,261.00	2,358,493,386.99
支付的各项税费	2,435,201,959.57	1,199,226,270.81
支付其他与经营活动有关的现金	1,898,980,696.34	1,599,425,168.11
经营活动现金流出小计	27,997,724,254.36	18,717,536,674.08
经营活动产生的现金流量净额	5,277,935,475.54	4,422,108,392.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	5,306,833,029.59	5,238,183,429.97
取得投资收益收到的现金	65,021,326.67	77,032,006.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,148,357.84	241,393,730.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,428,048.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	2,145,818,787.33	2,482,996.72
投资活动现金流入小计	7,543,249,549.43	5,559,092,163.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,656,557,506.11	3,592,624,530.69
投资支付的现金	7,114,225,950.87	5,189,478,928.23
△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	5,019,490.93	-
支付其他与投资活动有关的现金	2,435,053,908.35	27,439,372.93
投资活动现金流出小计	14,210,856,856.26	8,809,542,831.85
投资活动产生的现金流量净额	-6,667,607,306.83	-3,250,450,668.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	2,029,143,974.66	274,983,817.65
取得借款收到的现金	6,037,390,882.42	6,090,156,299.23
收到其他与筹资活动有关的现金	3,374,380,698.43	97,196,202.94
筹资活动现金流入小计	11,440,915,555.51	6,462,336,319.82
偿还债务支付的现金	5,414,320,618.26	5,239,070,792.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	858,379,215.30	909,387,188.28
支付其他与筹资活动有关的现金	4,053,638,320.40	357,037,218.94
筹资活动现金流出小计	10,326,338,153.96	6,505,495,199.25
筹资活动产生的现金流量净额	1,114,577,401.55	-43,158,879.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,093,990.17	-27,014,905.67
五、现金及现金等价物净增加额	-286,188,419.91	1,101,483,939.27
加：期初现金及现金等价物余额	4,399,892,535.05	3,298,408,595.78
六、期末现金及现金等价物余额	4,113,704,115.14	4,399,892,535.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 母公司现金流量表

单位名称：华鲁控股集团有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	11,281,156.00	10,496,569.48
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	464,934,108.94	1,391,153,174.87
经营活动现金流入小计	476,215,264.94	1,401,649,744.35
购买商品、接受劳务支付的现金	603,880.85	3,529,695.62
支付给职工及为职工支付的现金	27,604,767.50	26,540,478.54
支付的各项税费	4,711,482.89	2,965,351.87
支付其他与经营活动有关的现金	446,766,525.61	1,210,961,457.82
经营活动现金流出小计	479,686,656.85	1,243,996,983.85
经营活动产生的现金流量净额	-3,471,391.91	157,652,760.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	2,438,738.64
取得投资收益收到的现金	245,492,890.57	312,956,138.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	81,847.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	2,005,000,000.00	269.60
投资活动现金流入小计	2,250,492,890.57	315,476,993.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,396,403.48	536,069.75
投资支付的现金	347,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	2,245,000,200.00	-
投资活动现金流出小计	2,620,396,603.48	536,069.75
投资活动产生的现金流量净额	-369,903,712.91	314,940,923.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	1,119,000,000.00	2,929,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5,423,975,285.38	314,027,250.00
筹资活动现金流入小计	6,542,975,285.38	3,243,427,250.00
偿还债务支付的现金	804,463,213.70	1,600,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	163,635,000.00	199,902,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5,646,880,114.49	1,171,349,779.50
筹资活动现金流出小计	6,614,978,328.19	2,971,252,579.50
筹资活动产生的现金流量净额	-72,003,042.81	272,174,670.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-445,378,147.63	744,768,354.76
加：期初现金及现金等价物余额	948,994,548.44	204,226,193.68
六、期末现金及现金等价物余额	503,616,400.81	948,994,548.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项	归属于母公司所有者权益											*少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	其他		
	优先股	永续债											
一、上年年末余额	3,103,000,000.00	-	1,142,572,768.17	-	52,609,482.31	2,832,008.45	34,432,803.61	-	4,781,269,091.29	-	15,547,567,714.24	24,664,283,868.07	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	3,103,000,000.00		1,142,572,768.17	-	52,609,482.31	2,832,008.45	34,432,803.61	-	4,781,269,091.29	-	15,547,567,714.24	24,664,283,868.07	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-		19,960,470.36	-	-2,157,600.11	364,829.59	19,459,435.40	-	2,335,085,638.20	-	4,816,231,035.27	7,188,944,308.71	
(一)综合收益总额					-2,157,600.11				2,488,476,917.58		5,154,743,051.97	7,611,062,369.44	
(二)所有者投入和减少资本			1,730,570.36	-18,230,400.00							64,379,489.59	84,340,459.95	
1.所有者投入资本			9,194,159.15										
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			-13,127,432.06	-18,230,400.00		364,829.59					55,026,061.00	64,220,220.15	
(三)专项储备提取和使用													
1.提取专项储备											5,508,000.00	11,171,843.27	
2.使用专项储备											-36,396.12	8,948,396.53	
(四)利润分配						21,450,725.59					34,082,470.83	55,533,196.42	
1.提取盈余公积						21,085,896.00					-34,118,866.95	-55,204,762.95	
其中：法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
△2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(五)所有者权益内部结转			18,230,400.00	18,230,400.00					3,156.02		2,914.41	6,070.43	
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定收益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	3,103,000,000.00		1,162,533,238.53	18,230,400.00	50,451,882.20	3,196,838.04	53,892,239.01	-	7,116,354,729.49	-	20,363,798,749.51	31,853,228,176.78	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项	上年金额													
	归属于母公司所有者权益												所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	优先股	普通股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他		%少数股东权益
一、上年年末余额	3,103,000,000.00	-	-	-	1,035,177,656.03	-	76,605,578.34	2,832,262.16	20,125,750.41	-	4,331,682,605.96	-	14,217,719,330.59	22,786,340,177.49
加：会计政策变更							-5,700,000.00				5,690,800.00		9,200.00	
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	3,103,000,000.00	-	-	-	1,035,177,656.03	-	70,905,578.34	2,832,262.16	20,125,750.41	-	4,337,373,405.96	-	14,217,728,530.59	22,786,340,177.49
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					107,395,118.14	-	-18,296,096.03	799,746.29	14,307,053.20	-	443,805,685.33	-	1,329,839,183.65	1,877,940,690.58
(一)综合收益总额							-18,296,096.03		744,083,419.58				1,541,540,301.66	2,287,327,625.21
(二)所有者投入和减少资本					8,277,237.09	-							254,318,588.83	263,195,825.92
1.所有者投入资本													75,040,000.00	75,040,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额					7,234,107.72	-							17,274,507.14	24,508,614.86
4.其他					1,043,129.37	-							162,004,081.69	163,047,211.06
(三)专项储备提取和使用								799,746.29					563,828.47	1,363,574.76
1.提取专项储备								45,113,417.49					12,525,870.96	57,638,288.45
2.使用专项储备								-44,312,671.20					-11,982,042.49	-56,294,713.69
(四)利润分配													-467,163,535.31	-463,926,335.31
1.提取盈余公积													-214,237,805.50	-
其中：法定公积金													-27,475,005.50	-
任意公积金													-27,475,005.50	-
盈余公积													-186,762,800.00	-
未分配利润													-85,943,928.75	-
(五)所有者权益内部结转					99,117,881.05	-			-13,167,952.30					-
1.资本公积转增资本(或股本)														-
2.盈余公积转增资本(或股本)														-
3.盈余公积弥补亏损														-
4.设定收益计划变动额结转留存收益														-
5.其他综合收益结转留存收益														-
6.其他					99,117,881.05	-			-13,167,952.30				-85,943,928.75	-
四、本年年末余额	3,103,000,000.00	-	-	-	1,142,572,768.17	-	52,609,482.31	2,832,008.45	34,432,803.61	-	4,781,969,091.29	-	15,547,567,714.24	24,664,283,868.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

樊军  
3701027561709

民孙印佑

勇杨印志

# 母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

行次	项目	本年年金额										
		实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
			优先股	永续债								
1	一、上年年末余额	3,103,000,000.00	-	-	237,000,000.00	-	-	46,624,289.04	146,149,101.31	-	-	3,532,773,390.35
2	加：会计政策变更											
3	前期差错更正											
4	其他											
5	二、本年初余额	3,103,000,000.00	-	-	237,000,000.00	-	-	46,624,289.04	146,149,101.31	-	-	3,532,773,390.35
6	三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							19,459,435.40	41,199,918.59	-	-	60,659,353.99
7	(一) 综合收益总额								194,594,353.99			194,594,353.99
8	(二) 所有者投入和减少资本											
9	1.所有者投入资本											
10	2.其他权益工具持有者投入资本											
11	3.股份支付计入所有者权益的金额											
12	4.其他											
13	(三) 专项储备提取和使用											
14	1.提取专项储备											
15	2.使用专项储备											
16	(四) 利润分配							19,459,435.40	-153,394,435.40			-133,935,000.00
17	1.提取盈余公积							19,459,435.40	-19,459,435.40			
18	其中：法定公积金							19,459,435.40	-19,459,435.40			
19	任意公积金											
20	#储备基金											
21	#企业发展基金											
22	#利润归还投资											
23	2.对所有者(或股东)的分配											
24	3.其他											
25	(五) 所有者权益内部结转											
26	1.资本公积转增资本(或股本)											
27	2.盈余公积转增资本(或股本)											
28	3.盈余公积弥补亏损											
29	4.设定收益计划变动额结转留存收益											
30	5.其他综合收益结转留存收益											
31	6.其他											
32	四、本年年末余额	3,103,000,000.00	-	-	237,000,000.00	-	-	66,083,724.44	187,349,019.90	-	-	3,593,432,744.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

行次	目	上年金额											
		实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
1	一、上年年末余额	3,103,000,000.00	-	-	237,000,000.00	-	-	19,149,283.51	-	85,636,851.81	-	3,444,786,135.35	
2	加：会计政策变更												
3	前期差错更正												
4	其他												
5	二、本年年初余额	3,103,000,000.00	-	-	237,000,000.00	-	-	19,149,283.51	-	85,636,851.81	-	3,444,786,135.35	
6	三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	27,475,005.50	-	60,512,219.50	-	87,987,255.00	
7	(一) 综合收益总额							274,750,055.00				274,750,055.00	
8	(二) 所有者投入和减少资本												
9	1. 所有者投入资本												
10	2. 其他权益工具持有者投入资本												
11	3. 股份支付计入所有者权益的金额												
12	4. 其他												
13	(三) 专项储备提取和使用												
14	1. 提取专项储备												
15	2. 使用专项储备												
16	(四) 利润分配												
17	1. 提取盈余公积							27,475,005.50		-214,237,805.50		-186,762,800.00	
18	其中：法定公积金							27,475,005.50		-27,475,005.50		-	
19	任意公积金												
20	# 储备基金												
21	# 企业发展基金												
22	# 利润归还投资												
23	2. 对所有者(或股东)的分配							27,475,005.50		-27,475,005.50		-	
24	3. 其他												
25	(五) 所有者权益内部结转												
26	1. 资本公积转增资本(或股本)												
27	2. 盈余公积转增资本(或股本)												
28	3. 盈余公积弥补亏损												
29	4. 设定收益计划变动额结转留存收益												
30	5. 其他综合收益结转留存收益												
31	6. 其他												
32	四、本年年末余额	3,103,000,000.00	-	-	237,000,000.00	-	-	46,624,289.01	-	146,149,101.31	-	3,532,773,390.35	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 华鲁控股集团有限公司（合并） 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

## 一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

华鲁控股集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2005年01月28日，公司统一社会信用代码：913700007710397120；注册资本310,300.00万元人民币；法定代表人：樊军；企业住所：山东省济南市历下区舜海路219号华创观礼中心A座22楼。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司经营范围：以自有资金对化工、医药和环保行业（产业）投资；管理运营、咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）母公司以及集团总部的名称。

本公司最终实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表已经本公司董事会同意批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况、2021年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### （二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、衍生金融工具、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （四）企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并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，

体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

#### （五）合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5. 处置子公司的会计处理

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。

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，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

### （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### （1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

### （2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、合同资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照



该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项、合同资产。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司根据金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等信用风险特征将应收票据、应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收外部客户，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款组合 2：合并范围内关联方应收款项，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

应收票据组合 1：银行承兑汇票，本公司对期末持有的银行承兑汇票，预期不存在信用损失，不计提信用损失准备。

应收票据组合 2：商业承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产组合：一般履约合同，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来

经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：备用金及借款

其他应收款组合 4：往来款及其他

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### （十二）长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享

控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### （十三）投资性房地产

采用成本价值模式计量：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	40-50 年	0.00%	2.00%-2.50%
房屋建筑物	20-30 年	5.00%	3.17%-4.75%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价

值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### （十四）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：土地资产、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备、酒店业家具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
土地资产			
房屋及建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	5-14	5.00	6.79-19.00
运输工具	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	4-8	5.00	11.88-23.75
其他	3-5	5.00	19.00-31.67

##### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。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。

#### （十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固

定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十六）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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；占用一般借款按照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一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；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应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十七）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5	直线法
土地使用权	40-50	直线法
专利权	5-10	直线法
其他	5-10	直线法

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。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，能证明其有用性；（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。

## （十八）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生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收

回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利与辞退福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

### 3. 其他长期职工福利

本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，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

#### （二十一）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### （二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### （二十三）优先股、永续债等其他金融工具

##### 1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果公司不

能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

## 2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

## (二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 1. 销售商品合同

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

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

## 2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

### （二十五）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值

准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十六）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2. 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，

在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### （二十八）租赁

##### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满

时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更

#### 1. 会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注四、（九）（十）。

（2）财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

（3）财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注四、（二十四）。

新租赁准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号—租赁》，新租赁准则下承租人会计处理由双重模型修改为单一模型，并改进出租人的租赁分类原则及相关会计处理、丰富披露内容，具体租赁确认和计量的会计政策参见附注四、（二十八）。

#### 2. 会计政策变更的影响

执行新准则等对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

合并报表项目	资产负债表		
	2020年12月31日	新准则影响	2021年1月1日
货币资金	4,755,545,903.13	-250,000,000.00	4,505,545,903.13
其他流动资产	1,400,046,117.23	-1,004,139,827.38	395,906,289.85
交易性金融资产	83,416,674.72	1,254,139,827.38	1,337,556,502.10
应收票据	904,883,563.66	-887,196,355.16	17,687,208.50
应收款项融资		887,196,355.16	887,196,355.16
持有至到期投资	318,262,459.65	-318,262,459.65	
债权投资		318,262,459.65	318,262,459.65
应收账款	1,202,168,535	-175,406,768.31	1,026,761,766.69
合同资产		175,246,768.31	175,246,768.31
可供出售金融资产	1,620,175,161.42	-1,620,175,161.42	
其他权益工具投资		1,620,175,161.42	1,620,175,161.42
短期借款	1,946,822,111.67	4,836,094.49	1,951,658,206.16
长期借款	2,102,469,075.12	1,673,078.99	2,104,142,154.11
其他应付款	967,598,307.26	-21,487,859.38	946,110,447.88
一年内到期的非流动负债	1,323,656,142.83	14,978,685.90	1,338,634,828.73
预付款项	346,399,925.46	-2,786,457.46	343,613,468.00
租赁负债		2,734,273.83	2,734,273.83
使用权资产		5,520,731.29	5,520,731.29
预收账款	1,112,240,044.50	-1,107,083,749.48	5,156,295.02
合同负债		1,050,514,818.80	1,050,514,818.80
其他流动负债	2,148,864,349.98	56,568,930.68	2,205,433,280.66
其他综合收益	58,309,482.31	-5,700,000.00	52,609,482.31
少数股东权益	15,547,558,514.24	9,200.00	15,547,567,714.24
未分配利润	4,775,578,291.29	5,690,800.00	4,781,269,091.29

(二) 会计估计变更

无。

(三) 前期会计差错更正

无。



## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物；提供有形动产租赁服务	13%
	销售或进口化肥	9%
	提供不动产租赁服务，销售不动产	9%
	其他应税销售服务行为	6%
	简易计税方法	5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.84%、15%、16.5%、19%、20%、21%、25%

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率	备注
华鲁集团有限公司	16.5%	在香港注册登记
山东新华制药股份有限公司	15%	高新技术企业
山东淄博新达制药有限公司	15%	高新技术企业
山东新华制药（欧洲）有限公司	25%、19%	荷兰企业所得税
山东新华制药（美国）有限责任公司	联邦税 21%、州税 8.84%	
新华制药（寿光）有限公司	15%	高新技术企业
山东同新药业有限公司	20%	小型微利企业
山东新华机电工程有限公司	20%	小型微利企业
山东鲁抗医药股份有限公司	15%	高新技术企业
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	15%	高新技术企业
山东鲁抗生物制造有限公司	15%	高新技术企业
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	15%	高新技术企业
山东鲁抗生物农药有限责任公司	15%	高新技术企业
山东鲁抗国际贸易有限公司	20%	小型微利企业
山东鲁抗泽润药业有限公司	20%	小型微利企业
山东鲁抗和成制药有限公司	20%	小型微利企业
山东鲁抗生物化学品经营有限公司	20%	小型微利企业
山东鲁抗机电工程有限公司	20%	小型微利企业
山东鲁抗中和环保科技有限公司	15%	高新技术企业
德州民馨服务有限公司	20%	小型微利企业
山东华鲁恒升化工股份有限公司	15%	高新技术企业

纳税主体名称	所得税税率	备注
山东省环境保护科学研究设计院有限公司	15%	高新技术企业
山东省环科院环境工程有限公司	15%	高新技术企业
山东省环科院环境检测有限公司	20%	小型微利企业
山东省中鲁环境工程评估中心有限公司	20%	小型微利企业
山东省波尔辐射环境技术有限公司	20%	小型微利企业
临沂科创水处理有限公司	20%	小型微利企业
山东华通化工有限责任公司	20%	小型微利企业
山东华鲁国际商务中心有限公司	20%	小型微利企业
山东华鲁国际广告有限公司	20%	小型微利企业

## （二）税收优惠及批文

### 1. 所得税优惠政策

（1）山东新华制药股份有限公司（以下简称“新华制药”）：

①根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局鲁科字〔2021〕10号文件的批复，本公司被认定为高新技术企业，证书编号GR202037002800，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。本公司2021年度处于税收优惠期，适用所得税税率为15%。

②根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局鲁科字〔2021〕10号文件的批复，本公司子公司山东淄博新达制药有限公司（以下简称“新达制药”）被认定为高新技术企业，证书编号GR202037003952，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，新达制药享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。新达制药2021年度处于税收优惠期，适用所得税税率为15%。

③根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局《关于公布山东省2021年高新技术企业认定名单的通知》文件的批复，本公司子公司新华制药（寿光）有限公司（以下简称“新华寿光”）被认定为高新技术企业，证书编号GR202137005637，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，新华寿光享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。新华寿光2021年度处于税收优惠期，适用所得税税率为15%。

④根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）第一条：对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

（2）山东鲁抗医药股份有限公司（以下简称“鲁抗医药”）：

① 2021年12月7日，公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书编号 GR202137002161，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司本报告期内实际执行 15%的企业所得税优惠税率。

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

③2021年12月7日，子公司山东鲁抗生物制造有限公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书编号 GR202137004304，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，山东鲁抗生物制造有限公司本报告期内实际执行 15%的企业所得税优惠税率。

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

⑤2021年12月7日，子公司山东鲁抗生物农药有限责任公司获得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，高新技术企业证书编号 GR202137002902，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，山东鲁抗生物农药有限责任公司本报告期内实际执行 15%的企业所得税优惠税率。

⑥子公司山东鲁抗国际贸易有限公司、山东鲁抗泽润药业有限公司、山东鲁抗和成制药有限公司、山东鲁抗生物化学品经营有限公司和山东鲁抗机电工程有限公司属于小型微利企业，根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所

得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。同时，根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

（3）山东鲁抗中和环保科技有限公司（以下简称“鲁抗中和”）：

本公司 2021 年 12 月 7 日取得证书编号为 GR202137000449 的高新技术企业证书。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，本公司适用高新技术企业的所得税率为 15%。

（4）山东华鲁恒升集团有限公司（以下简称“恒升集团”）：

①财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策》的公告中对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

财政部、国家税务总局财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》第二条规定：对符合条件且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元的小型微利企业，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳所得税。

②依据 2020 年 12 月 7 日山东省高新技术企业认定管理机构下发《山东省 2020 年第一批高新技术企业名单》的通知，公司取得高新技术企业证书编号 GR202037000299，2021 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

（5）山东省环境保护科学研究设计院有限公司（以下简称“环科院”）：

①根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准，本公司于 2018 年 11 月 30 日取得编号为 GR201837000388 的高新技术企业证书，适用所得税率为 15%。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。子公司山东省环科院环境工程有限公司经

山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准，于2021年12月7日取得编号为GR202137001562的高新技术企业证书，适用所得税率为15%。

③根据《企业所得税法》第二十七条第三款：“从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，可以免征、减征企业所得税。”以及《企业所得税法实施条例》第88条，“企业所得税法第二十七条第（三）项所称符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等。企业从事前款规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。”

环科院子公司临沂科创水处理有限公司取得第一笔经营收入所属纳税年度为2016年，享受免征企业所得税的期间为2016年5月1日-2018年12月31日，享受减半征收企业所得税的期间为2019年1月1日-2021年12月31日，已做企业所得税优惠事项备案。

④财政部、国家税务总局财税[2019]13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对符合条件且同时符合年度应纳税所得额不超过100万元的小型微利企业，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，对年应税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳所得税，山东省中鲁环境工程评估中心有限公司、山东省波尔辐射环境技术有限公司、山东省环科院环境检测有限公司、临沂科创水处理有限公司年应税所得额不超过300万元，适用20%的所得税税率。

（6）山东华鲁集团有限公司（以下简称“山东华鲁”）：

山东华鲁下属子公司山东华通化工有限责任公司、山东华鲁国际商务中心有限公司、山东华鲁国际广告有限公司，适用于财政部 税务总局公告2021年第12号《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策》的公告中对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，根据其在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。公告执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。

财政部、国家税务总局财税[2019]13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》第二条规定：对符合条件且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元的小型微利企业，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，对年应税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳所得税。

## 七、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例(%)	享有的表决权	投资额	取得方式
1	山东华鲁集团有限公司	2	境内非金融子公司	济南	济南	贸易	11,112.00	100.00	100.00	11,380.85	投资设立
2	华鲁集团有限公司	2	境外子公司	香港	香港	贸易	25,424.97	100.00	100.00	32,447.20	投资设立
3	山东华鲁恒升集团有限公司	2	境内非金融子公司	德州	德州	化工	10,117.06	100.00	100.00	69,818.15	划转
4	山东新华制药股份有限公司	2	境内非金融子公司	淄博	淄博	医药	62,185.94	32.94	32.94	22,841.84	同一控制下企业合并
5	山东鲁抗医药股份有限公司	2	境内非金融子公司	济宁	济宁	医药	88,022.97	21.12	21.12	29,624.17	同一控制下企业合并
6	山东鲁抗中和环保科技有限公司	2	境内非金融子公司	济宁	济宁	环保	5,000.00	60.00	60.00	6,187.23	同一控制下企业合并
7	华鲁投资发展有限公司	2	境内非金融子公司	济南	济南	投资管理	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	投资设立
8	山东省环境保护科学研究院有限公司	2	境内非金融子公司	济南	济南	环境保护	9,804.00	51.00	51.00	10,501.03	划转

注：本公司三级子公司为46家，四级子公司8家。

### (二) 本期新纳入合并范围的主体

企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)	享有表决权(%)	取得方式
山东省引领绿色产业发展有限公司	3	境内非金融子公司	济南市	济南市	科技推广和应用服务业	1,000.00	44.00	44.00	投资设立
华鲁环科（辛集）水处理有限公司	4	境内非金融子公司	辛集市	辛集市	水的生产和供应业	6,761.51	89.00	89.00	投资设立

华鲁控股集团有限公司（合并）  
财务报表附注  
2021年1月1日—2021年12月31日

企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)	享有表决权(%)	取得方式
华鲁国际财务(BVI)有限公司	3	境外非金融投资企业	英属维尔京群岛	香港	发债主体	1 美元	100.00	100.00	投资设立
华鲁(新加坡)有限公司	3	境外非金融投资企业	新加坡	新加坡	国际贸易	100 万美元	100.00	100.00	投资设立
山东同新药业有限公司	3	境内非金融投资企业	潍坊市	潍坊市	医药制造业	12,000.00	60.00	60.00	投资设立
天津新华综合门诊部有限公司	4	境内非金融投资企业	天津市	天津市	卫生	200.00	100.00	100.00	投资设立
天津新华互联网医院有限公司	4	境内非金融投资企业	天津市	天津市	卫生	200.00	100.00	100.00	投资设立

环科院：本年度山东省环境保护科学研究院有限公司（以下简称“环科院”）新增设立控股子公司山东省引领绿色产业发展有限公司，自成立日起纳入山东省环境保护保护科学研究设计院有限公司合并范围；本年度山东省环科院环境工程有限公司（以下简称“环科院”）新增设立控股子公司华鲁环科(辛集)水处理有限公司，自成立日起纳入山东省环境保护保护科学研究设计院有限公司合并范围。

(香港)华鲁集团：本年度新增设立控股子公司华鲁国际财务(BVI)有限公司、华鲁(新加坡)有限公司自成立日起纳入(香港)华鲁集团有限公司合并范围。

新华医药：本年度新华医药与湖北共同药业股份有限公司共同出资设立山东同新药业有限公司，注册资金 12,000 万元，其中本公司以货币资金认缴出资 7,200 万元，持股比例 60.00%，截至 2021 年 12 月 31 日实缴 2,160 万元，持股比例 60.00%；新华医药其控股子公司山东新华健康科技有限公司在本年度新增设立天津新华互联网医院有限公司、天津新华综合门诊部有限公司，自成立日起纳入山东新华制药股份有限公司合并范围。

(三) 本期不纳入合并范围的主体

合并范围减少山东鲁抗生物技术开发有限公司 1 家。2021 年 2 月，子公司山东鲁抗医药股份有限公司以其持有的山东鲁抗生物技术开发有限公司股权作价及现金 4,218.204 万元(含原出资 500 万)增资山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司，持股比例降至 35%，公司不再纳入合并报表范围。

## 八、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	223,063.10	245,404.81
银行存款	4,099,075,155.86	4,119,916,377.19
其他货币资金	459,799,273.28	385,384,121.13
合 计	4,559,097,492.24	4,505,545,903.13
其中：存放在境外的款项总额	236,797,864.84	58,876,163.28

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	275,544,296.95	289,359,993.63
履约保证金	6,802,432.48	11,065,604.48
信用证保证金	106,148,177.87	200,000.00
外汇保证金	3,150,127.54	3,000,000.00
贷款保证金	2,690,364.68	2,699,659.53
农民工保证金	586,704.04	
银行存款冻结资金	9,150,614.93	8,007,451.83
受监管的预收售房款	41,320,658.61	41,320,658.61
合 计	445,393,377.10	355,653,368.08

### (二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,507,782,426.34	1,337,556,502.10
其中：权益工具投资	212,624,027.56	83,416,674.72
其他	1,295,158,398.78	1,254,139,827.38
合 计	1,507,782,426.34	1,337,556,502.10



(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	89,444,063.42	225,814.43	89,218,248.99	17,533,667.59	0.00	17,533,667.59
商业承兑汇票	4,694,176.00	140,825.28	4,553,350.72	158,289.60	4,748.69	153,540.91
合计	94,138,239.42	366,639.71	93,771,599.71	17,691,957.19	4,748.69	17,687,208.50

(四) 应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	209,434,313.78	11.29	209,434,313.78	52.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,645,493,344.73	88.71	188,048,149.02	47.31
合计	1,854,927,658.51	100.00	397,482,462.80	100.00

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	248,349,698.99	16.58	220,744,582.31	46.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,249,202,873.87	83.42	250,046,223.86	53.11
合计	1,497,552,572.86	100.00	470,790,806.17	100.00

1. 重要的期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
BIO ASIA LIMITED	31,264,614.49	31,264,614.49	3年以上	100	预计无法收回
LABIOFAM S.A CUBA	28,299,923.38	28,299,923.38	3年以上	100	预计无法收回
潍坊华绣纺织品有限公司	25,258,689.25	25,258,689.25	3年以上	100	起诉阶段, 存在无法收回可能
山东泉林集团热电有限公司	14,417,747.53	14,417,747.53	3年以上	100	预计无法收回
陕西鲁康医药有限公司	5,185,533.75	5,185,533.75	3年以上	100	预计无法收回
湛江市麻章瑞平药业有限公司	3,862,140.80	3,862,140.80	3年以上	100	预计无法收回
中国经贸有限公司	2,859,953.63	2,859,953.63	3年以上	100	历史遗留问题
安徽省太和县药品公司医药采供站	2,595,127.20	2,595,127.20	3年以上	100	预计无法收回
山东省济南医药采购供应站	2,519,913.40	2,519,913.40	3年以上	100	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
山东凝华环保建材有限公司	2,324,333.93	2,324,333.93	4年以上	100	客户已破产, 该款项无法收回
山东九达药业有限公司	2,255,677.20	2,255,677.20	3年以上	100	预计无法收回
山东益康药业有限公司	2,100,397.26	2,100,397.26	3年以上	100	预计无法收回
山东埃科得科技开发有限公司	1,820,966.09	1,820,966.09	3年以上	100	预计无法收回
德州鲁抗医药经营有限公司	1,814,782.77	1,814,782.77	3年以上	100	预计无法收回
济南金宇源光电子有限公司	1,790,760.00	1,790,760.00	3年以上	100	预计无法收回
广东省农科院前沿动物保健品中心	1,563,949.71	1,563,949.71	3年以上	100	预计无法收回
山东三正医药有限公司	1,273,098.00	1,273,098.00	3年以上	100	预计无法收回
成都市金牛区医药总公司采购供应站	1,267,640.00	1,267,640.00	3年以上	100	预计无法收回
济南生化药品总公司	1,227,238.08	1,227,238.08	3年以上	100	预计无法收回
山东省菏泽医药站新特药	1,179,916.60	1,179,916.60	3年以上	100	预计无法收回
章丘绣惠镇人民政府	1,105,374.14	1,105,374.14	3年以上	100	预计无法收回
湖南银海药业有限公司	1,079,342.00	1,079,342.00	3年以上	100	预计无法收回
海南省医药总公司药品批发部	1,017,240.00	1,017,240.00	3年以上	100	预计无法收回
西安鑫森医药有限责任公司	1,008,954.70	1,008,954.70	3年以上	100	预计无法收回
合计	139,093,313.91	139,093,313.91	—	—	—

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

### 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,370,993,473.50	87.64	23,346,312.37	941,523,492.68	76.88	18,021,789.31
1至2年	21,918,131.22	1.40	6,208,409.10	31,656,459.82	2.59	9,204,042.45
2至3年	12,656,368.03	0.81	8,856,700.83	151,066,544.97	12.33	128,147,517.69
3年以上	158,729,124.45	10.15	144,764,951.87	100,476,455.92	8.20	93,204,079.18
合计	1,564,297,097.20	100.00	183,176,374.17	1,224,722,953.39	100.00	248,577,428.63

### 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
煤化工板块	81,196,247.53	6.00	4,871,774.85	24,479,920.48	6.00	1,468,795.23
合计	81,196,247.53	6.00	4,871,774.85	24,479,920.48	6.00	1,468,795.23

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
山东政投水务有限公司	53,401,928.55	2.46	534,019.29
北京京东弘健康有限公司	48,279,645.17	2.23	241,398.23
美国百利高国际公司	42,568,886.13	1.96	212,844.43
ECO ANIMAL HEALTH LTD	40,467,059.53	1.87	1,214,011.79
淄博市中心医院	38,388,805.12	1.77	383,888.05
合计	223,106,324.50	10.29	2,586,161.79

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,222,232,351.93	887,196,355.16
合计	4,222,232,351.93	887,196,355.16

(六) 预付款项

1. 预付款项账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	727,277,847.17	97.07		330,887,581.45	82.13	
1至2年	9,273,068.85	1.24		7,175,677.36	1.78	716.53
2至3年	2,847,931.84	0.38	1,433.06	1,285,863.10	0.32	
3年以上	9,798,429.31	1.31	5,695,379.82	63,529,312.11	15.77	59,264,249.49
合计	749,197,277.17	100.00	5,696,812.88	402,878,434.02	100.00	59,264,966.02

2. 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
山东鲁抗中和环保科技有限公司	济南和方利圆环保科技有限公司	1,350,000.00	2至3年	项目未验收
山东鲁抗中和环保科技有限公司	济宁市双凤玻璃钢有限公司	1,315,485.26	1至2年	项目未验收
山东华鲁恒升集团有限公司	中国化工装备仪表公司	413,773.29	3年以上	历史遗留
山东华鲁恒升集团有限公司	天津市塘沽区福祥货运代理有限公司	396,113.40	3年以上	历史遗留
山东华鲁恒升集团有限公司	天津甘泉集团	368,626.00	3年以上	历史遗留
山东华鲁恒升集团有限公司	天津大学	327,485.00	3年以上	历史遗留
山东华鲁恒升集团有限公司	山东省潍坊生建压缩机厂	322,000.00	3年以上	历史遗留

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
山东省环科院环境工程有限公司	山东鲁环环保科技有限公司	320,624.00	1-2年	未结清
山东华通化工有限责任公司	山东球墨铸铁管有限公司	162,317.89	3年以上	经营困难
合 计	—	4,976,424.84	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
杭州凯大催化金属材料股份有限公司	165,662,000.00	22.11	
陕西未来能源化工有限公司	46,748,167.58	6.24	
庄信万丰（上海）催化剂有限公司	32,650,000.00	4.36	
河北海航石化新型材料有限公司	30,449,836.66	4.06	
山西华阳集团新能股份有限公司	21,617,852.57	2.89	
合 计	297,127,856.81	39.66	

(七) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	14,911,958.10	3,227,087.50
其他应收款项	220,290,962.72	271,463,401.40
减：坏账准备	137,314,944.11	144,113,142.46
合 计	97,887,976.71	130,577,346.44

1. 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
债券投资	14,911,958.10	3,227,087.50
合 计	14,911,958.10	3,227,087.50

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	124,167,981.83	166,407,345.83
备用金	6,291,429.43	6,343,219.52
保证金	38,273,550.08	59,504,365.32
押金	181,747.45	175,847.45
其他	51,376,253.93	39,032,623.28
减：坏账准备	137,314,944.11	144,113,142.46
合计	82,976,018.61	127,350,258.94

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	59,836,544.65	27.16	96,743,064.71	35.64
1至2年	26,312,413.38	11.94	38,275,115.54	14.10
2至3年	32,840,576.64	14.91	23,843,387.02	8.78
3年以上	101,301,428.05	45.99	112,601,834.13	41.48
合计	220,290,962.72	100.00	271,463,401.40	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	18,513,399.01		125,599,743.45	144,113,142.46
期初余额在本期重新评估后	18,513,399.01		125,599,743.45	144,113,142.46
本期计提	1,039,357.90		-5,926,998.50	-4,887,640.60
本期转回			381,957.28	381,957.28
本期核销			1,528,600.47	1,528,600.47
其他变动				
期末余额	19,552,756.91		117,762,187.20	137,314,944.11

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)
淄博市土地储备交易中心	往来款	24,530,500.00	2-3年	11.14
平安国际融资租赁有限公司	租赁保证金	17,400,000.00	3年以上	7.90
济宁市同利橡胶制品有限责任公司	往来款	17,071,959.70	4-5年	7.75
法院扣划（河北曲阳法院）	法院划扣	9,900,000.00	3年以上	4.49
贵州皇冠能源投资有限公司	投资款	8,379,217.99	1年以内	3.80
合计		77,281,677.69		35.08

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	1,121,367,502.98	13,040,271.39	1,108,327,231.59	482,056,174.91	13,481,558.66	468,574,616.25
自制半	438,838,524.98	15,899,937.06	422,938,587.92	446,270,385.74	27,887,916.79	418,382,468.95

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
成品及在产品						
库存商品(产成品)	1,887,111,271.18	86,019,893.45	1,801,091,377.73	1,301,013,079.91	54,385,322.46	1,246,627,757.45
发出商品	60,278,885.03	346,240.82	59,932,644.21	51,282,689.91	390,826.65	50,891,863.26
周转材料	19,450,517.35	457,571.58	18,992,945.77	15,778,281.24	389,816.88	15,388,464.36
合同履约成本	79,092,679.96		79,092,679.96	42,367,631.17		42,367,631.17
其他	2,553,289.43		2,553,289.43	164,364,627.80		164,364,627.80
合计	3,608,692,670.91	115,763,914.30	3,492,928,756.61	2,503,132,870.68	96,535,441.44	2,406,597,429.24

(九) 合同资产

(1) 合同资产具体情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金及进度款	313,015,667.40	18,873,381.13	294,142,286.27	178,112,122.12	2,865,353.81	175,246,768.31
合计	313,015,667.40	18,873,381.13	294,142,286.27	178,112,122.12	2,865,353.81	175,246,768.31

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的融资租赁款		87,605,581.71
一年内到期的长期应收款	14,860,061.33	
合计	14,860,061.33	87,605,581.71

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税金	13,650,414.84	51,412,565.04
待抵扣增值税	84,544,680.80	343,050,508.80
其他	3,244,558.46	1,443,216.01
合计	101,439,654.10	395,906,289.85

（十二）债权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山钢集团美元债	127,653,351.61		127,653,351.61	65,520,000.00		65,520,000.00
鲁商集团美元债	256,602,929.07		256,602,929.07	46,084,139.14		46,084,139.14
青岛银行优先股	44,855,018.84		44,855,018.84	45,640,062.07		45,640,062.07
兖矿集团美元债	35,738,023.67		35,738,023.67	36,530,258.44		36,530,258.44
国泰租赁美元债	31,980,000.00		31,980,000.00	32,760,000.00		32,760,000.00
济南历下美元债	61,819,508.13		61,819,508.13	45,864,000.00		45,864,000.00
中泰国际美元债	0.00		0.00	45,864,000.00		45,864,000.00
济南章丘美元债	44,772,000.00		44,772,000.00			
青岛华通美元债	75,909,176.32		75,909,176.32			
威海文登美元债	63,960,000.00		63,960,000.00			
菏泽城投美元债	127,920,000.00		127,920,000.00			
山东能源美元债	127,920,000.00		127,920,000.00			
济南产发美元债	396,552,000.00		396,552,000.00			
山东海运美元债	189,321,600.00		189,321,600.00			
山东海洋美元债	31,918,940.00		31,918,940.00			
青岛开投集团	63,960,000.00		63,960,000.00			
合 计	1,680,882,547.64		1,680,882,547.64	318,262,459.65		318,262,459.65

（十三）长期应收款

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	250,169,718.93	188,657,409.06	61,512,309.87	306,436,961.17	182,454,405.39	123,982,555.78
减：未实现融资收益	39,553,298.58		39,553,298.58	50,701,695.08		50,701,695.08
其他	135,064,258.61		135,064,258.61	124,226,326.73		124,226,326.73
合 计	345,680,678.96	188,657,409.06	157,023,269.90	379,961,592.82	182,454,405.39	197,507,187.43

（十四）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对联营企业投资	50,125,861.76	52,358,040.00	5,549,551.18	96,934,350.58
小 计	50,125,861.76	52,358,040.00	5,549,551.18	96,934,350.58
减：长期股权投资减值准备	3,882,999.22			3,882,999.22
合 计	46,242,862.54	52,358,040.00	5,549,551.18	93,051,351.36

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备			其 他	
一、联营企业													
华鲁黄三角（宁夏）股 权投资基金（有限合 伙）	4,725,000.00	4,753,546.24			-2,160.30								4,751,385.94
灿盛制药（淄博）有限 公司	63,129,358.99	41,489,316.30			-1,088,508.66								40,400,807.64
美洲鲁抗公司	3,882,999.22	3,882,999.22											3,882,999.22
山东鲁抗好丽友生物 技术开发有限公司	42,182,040.00		42,182,040.00		-3,935,716.33								38,246,323.67
苏伊士环保科技有限公司 （济南）有限公司	1,920,000.00		10,176,000.00		-523,165.89								9,652,834.11
合 计	115,839,398.21	50,125,861.76	52,358,040.00		-5,549,551.18								96,934,350.58
													3,882,999.22



（十五）其他权益工具投资

项 目	投资成本	期末余额	年初余额	当期进入其他综合收益的公允价值变动
山东铁路发展基金有限公司	622,130,000.00	622,130,000.00	622,130,000.00	
山东铁路投资控股集团有限公司	690,000,000.00	690,000,000.00	690,000,000.00	
新股申购	23,145.42	23,145.42	23,145.42	
山东裕龙石化有限公司	147,000,000.00	147,000,000.00		
山东航空股份有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	
成都中核新材料股份有限公司	4,700,000.00			
德州银行股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	
德州现代农业发展有限公司	1,000,000.00			
交通银行股份有限公司	14,225,318.00	37,890,512.00	36,822,016.00	1,068,496.00
中国太平洋保险（集团）股份有限公司	7,000,000.00	135,600,000.00	192,000,000.00	-56,400,000.00
北方健康医疗大数据科技有限公司	60,000,000.00	49,711,486.44	60,000,000.00	-10,288,513.56
天工生物科技（天津）有限公司	7,000,000.00	6,563,846.95	2,000,000.00	-436,153.05
贵州皇冠新型建材有限公司	11,000,000.00		11,000,000.00	
ST 庞大	98,970,784.79	29,582,151.08		11,363,875.11
*ST 永泰	22,195,880.15	20,822,939.15		5,491,764.00
*ST 雅博	13,268,381.46	13,268,381.46		
泉林纸业	1.00	1.00		
山东环科科创环保科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	-1,000,000.00
合 计	1,704,713,510.82	1,757,792,463.50	1,620,175,161.42	-50,200,531.5

（十六）投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	597,030,603.67	136,696,192.49	37,599,545.47	696,127,250.69
其中：房屋、建筑物	585,455,833.49	72,650,763.82	37,599,545.47	620,507,051.84
土地使用权	11,574,770.18	64,045,428.67		75,620,198.85
二、累计折旧和累计摊销合计	200,968,671.50	40,217,160.43	4,761,910.04	236,423,921.89
其中：房屋、建筑物	197,586,790.49	37,570,358.31	4,761,910.04	230,395,238.76
土地使用权	3,381,881.01	2,646,802.12		6,028,683.13
三、投资性房地产账面净值合计	396,061,932.17	—	—	459,703,328.80
其中：房屋、建筑物	387,869,043.00	—	—	390,111,813.08
土地使用权	8,192,889.17	—	—	69,591,515.72
四、投资性房地产减值准备累计合计				

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	396,061,932.17	—	—	459,703,328.80
其中：房屋、建筑物	387,869,043.00	—	—	390,111,813.08
土地使用权	8,192,889.17	—	—	69,591,515.72

(十七) 固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	23,078,402,714.05	18,174,635,357.31
固定资产清理	9,751,527.68	
合 计	23,088,154,241.73	18,174,635,357.31

1. 固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	32,084,250,994.18	7,099,225,157.19	481,080,272.72	38,702,395,878.65
其中：土地资产	19,414,065.07			19,414,065.07
房屋及建筑物	6,715,934,500.27	1,260,759,141.60	85,265,335.18	7,891,428,306.69
机器设备	24,158,393,307.05	4,863,671,375.59	384,014,866.99	28,638,049,815.65
运输工具	156,085,568.55	56,364,388.98	5,903,843.54	206,546,113.99
电子设备	1,007,408,555.21	916,767,836.25	4,515,825.43	1,919,660,566.03
办公设备	8,066,234.33	1,346,618.33	7,280.00	9,405,572.66
其他	18,948,763.70	315,796.44	1,373,121.58	17,891,438.56
二、累计折旧合计	13,877,063,089.59	2,112,183,804.11	394,350,498.55	15,594,896,395.15
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	1,759,849,460.87	295,643,133.34	26,532,255.05	2,028,960,339.16
机器设备	11,314,638,919.48	1,655,897,938.50	357,980,723.81	12,612,556,134.17
运输工具	83,995,602.95	15,837,936.99	5,391,642.66	94,441,897.28
电子设备	700,347,160.78	142,928,659.67	4,336,158.09	838,939,662.36
办公设备	6,124,967.26	656,402.86	7,280.00	6,774,090.12
其他	12,106,978.25	1,219,732.75	102,438.94	13,224,272.06
三、固定资产账面净值合计	18,207,187,904.59	—	—	23,107,499,483.50
其中：土地资产	19,414,065.07	—	—	19,414,065.07
房屋及建筑物	4,956,085,039.40	—	—	5,862,467,967.53
机器设备	12,843,754,387.57	—	—	16,025,493,681.48
运输工具	72,089,965.60	—	—	112,104,216.71

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
电子设备	307,061,394.43	—	—	1,080,720,903.67
办公设备	1,941,267.07	—	—	2,631,482.54
其他	6,841,785.45	—	—	4,667,166.50
四、减值准备合计	32,552,547.28		3,455,777.83	29,096,769.45
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	4,145,994.61		531,523.08	3,614,471.53
机器设备	28,095,402.25		2,619,330.12	25,476,072.13
运输工具				
电子设备	36,725.60		31,899.31	4,826.29
办公设备				-
其他	274,424.82		273,025.32	1,399.50
五、固定资产账面价值合计	18,174,635,357.31	—	—	23,078,402,714.05
其中：土地资产	19,414,065.07	—	—	19,414,065.07
房屋及建筑物	4,951,939,044.79	—	—	5,858,853,496.00
机器设备	12,815,658,985.32	—	—	16,000,017,609.35
运输工具	72,089,965.60	—	—	112,104,216.71
电子设备	307,024,668.83	—	—	1,080,716,077.38
办公设备	1,941,267.07	—	—	2,631,482.54
其他	6,567,360.63	—	—	4,665,767.00

## 2. 固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值
机器设备	9,751,527.68	
其中：一期空分装置	9,751,527.68	
合 计	9,751,527.68	

## (十八) 在建工程

### 1. 在建工程情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在 建 工 程	2,148,127,908.75	1,368,000.00	2,146,759,908.75	4,063,377,030.82	1,368,000.00	4,062,009,030.82
工 程 物 资	41,949,409.34		41,949,409.34	98,603,833.66		98,603,833.66
合 计	2,190,077,318.09	1,368,000.00	2,188,709,318.09	4,161,980,864.48	1,368,000.00	4,160,612,864.48

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
生物医药循环产业园项目(二期)		180,796,507.60	221,181,991.47	148,838,222.71		253,140,276.36
生物兽药项目			21,807,321.13			21,807,321.13
高端新医药制剂产业化项目注射剂车间	212,340,000.00	101,709,562.02	63,211,947.31			164,921,509.33
布洛芬扩产合成工序产能提升改造项目	98,230,000.00	57,246,627.03	35,253,507.53			92,500,134.56
固体制剂国际加工技术改造项目	174,290,000.00	51,131,819.27	13,719,855.29	41,554,358.83		23,297,315.73
医药制剂产业基地二期项目-兽药制剂项目	51,163,000.00	33,345,067.55	26,090,012.92	58,663,280.83		771,799.64
一分厂污水处理(RTO)项目	16,000,000.00	13,308,946.06	3,288,490.10	16,597,436.16		0.00
二分厂污水处理(RTO)项目	17,000,000.00	10,974,051.53	6,010,597.83	16,984,649.36		0.00
紫脲酸产品系列改扩建项目	48,000,000.00	16,795,349.27	27,068,575.13			43,863,924.40
乙酰丙酮项目	40,000,000.00	24,255,724.78	21,317,099.12	40,000,000.00		5,572,823.90
204车间EPA70扩产改造项目	42,000,000.00		23,946,111.65			23,946,111.65
一分厂动力与仓储配套项目	16,860,000.00		13,918,344.57			13,918,344.57
高端甾体系列原料药建设项目	120,860,000.00		10,587,849.99			10,587,849.99
固体制剂国际合作项目 默克制剂	150,000,000.00		28,170,095.38			28,170,095.38
罗氏美多芭扩产技改项目	19,860,000.00		9,030,571.10			9,030,571.10
其他		108,222,729.00	206,732,911.64	168,577,176.47		146,378,464.17
精己二酸品质提升项目	157,200.00	1,342,192,280.57	226,753,379.34	1,568,945,659.91		0.00
酰胺及尼龙新材料项目(30万吨/年)	498,000.00	1,591,692,030.64	2,570,801,522.82	4,045,037,361.43		117,456,192.03
园区气体动力平台项目	592,400.00		62,208,014.75			62,208,014.75
合成气综合利用项目	560,400.00		53,224,293.95			53,224,293.95
零星工程及小型技改		439,819,813.01	1,041,693,877.00	515,627,499.38		965,886,190.63
合计	1,008,411,000.00	3,971,490,508.33	4,686,016,370.02	6,620,825,645.08		2,036,681,233.27

重要在建工程项目本期变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
生物医药循环产业园项目(二期)						自有资金及借款
生物兽药项目						自有资金

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高端新医药制剂产业化项目注射剂车间	77.67	90	1,907,558.68	749,153.59	2.82	自有/专门借款/一般借款
布洛芬扩产合成工序产能提升改造项目	94.17	99				自有
固体制剂国际加工技术改造项目	67	69				自有
医药制剂产业基地二期项目-兽药制剂项目	106.37	99.8				自有
一分厂污水处理(RTO)项目	103.7	100				自有
二分厂污水处理(RTO)项目	99.9	100				自有
紫脲酸产品系列改扩建项目	91.38	96				自有
乙酰丙酮项目	114	100				自有
204 车间 EPA70 扩产改造项目	57.01	60				自有
一分厂动力与仓储配套项目	82.55	85				自有
高端甾体系列原料药建设项目	8.76	10				自有
固体制剂国际合作项目 默克制剂	18.78	31				自有
罗氏美多芭扩产技改项目	45.47	55				自有
其他						
精己二酸品质提升项目	99.81	100	7,845,299.39	2,896,088.75	4.185	自有资金、贷款
酰胺及尼龙新材料项目(30万吨/年)	83.58	90	13,354,312.69	13,354,312.69	4.185	自有资金、贷款
园区气体动力平台项目	1.05	10				自有资金
合成气综合利用项目	0.95	10				自有资金
零星工程及小型技改						自有资金
合计	—	—			—	—

### 3. 工程物资

项 目	期末余额	年初余额
专用材料	41,949,409.34	636,245.85
工程物资		97,967,587.81
合 计	41,949,409.34	98,603,833.66

(十九) 使用权资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	7,595,346.69	25,739,726.35	1,791,560.90	31,543,512.14
其中：房屋及建筑物	7,595,346.69	16,186,332.70	1,791,560.90	21,990,118.49
机器设备				
土地资产		9,553,393.65		9,553,393.65
二、累计折旧和累计摊销合计	2,074,615.40	7,341,197.41	950,448.41	8,465,364.40
其中：房屋及建筑物	2,074,615.40	5,483,593.07	950,448.41	6,607,760.06
机器设备				
土地资产		1,857,604.34	-	1,857,604.34
三、使用权资产账面净值合计	5,520,731.29	—	—	23,078,147.74
其中：房屋及建筑物	5,520,731.29	—	—	15,382,358.43
机器设备		—	—	
土地资产		—	—	7,695,789.31
四、使用权资产减值准备累计合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
土地资产				
五、使用权资产账面价值合计	5,520,731.29	—	—	23,078,147.74
其中：房屋及建筑物	5,520,731.29	—	—	15,382,358.43
机器设备		—	—	
土地资产		—	—	7,695,789.31

(二十) 无形资产

1. 无形资产分类

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	2,573,233,190.59	572,947,921.86	64,045,428.67	3,082,135,683.78
其中：软件	42,631,136.89	5,548,419.17		48,179,556.06
土地使用权	2,382,504,572.95	423,191,605.67	64,045,428.67	2,741,650,749.95
专利权	3,891,279.37	30,314,000.00		34,205,279.37
非专利技术	102,520,041.15	103,683,963.36		206,204,004.51
特许权	18,273,315.34			18,273,315.34
其他	23,412,844.89	10,209,933.66		33,622,778.55
二、累计摊销额合计	414,694,110.62	67,785,194.77	766,323.96	481,712,981.43
其中：软件	29,944,746.84	3,457,433.38		33,402,180.22

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权	298,682,177.92	51,866,303.24	766,323.96	349,782,157.20
专利权	3,800,803.68	1,021,763.83		4,822,567.51
非专利技术	62,979,668.37	10,197,239.51		73,176,907.88
特许权	2,885,111.76	609,433.80		3,494,545.56
其他	16,401,602.05	633,021.01		17,034,623.06
三、无形资产减值准备合计	13,612,210.60	144,166.57		13,756,377.17
其中：软件	15,107.90			15,107.90
土地使用权				
专利权				
非专利技术	7,234,191.05	144,166.57		7,378,357.62
特许权				
其他	6,362,911.65			6,362,911.65
四、无形资产账面价值合计	2,144,926,869.37	—	—	2,586,666,325.18
其中：软件	12,671,282.15	—	—	14,762,267.94
土地使用权	2,083,822,395.03	—	—	2,391,868,592.75
专利权	90,475.69	—	—	29,382,711.86
非专利技术	32,306,181.73	—	—	125,648,739.01
特许权	15,388,203.58	—	—	14,778,769.78
其他	648,331.19	—	—	10,225,243.84

(二十一) 开发支出

项 目	年初余额	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	其他	
非布司他、非布司他片	750,000.00	449,433.96					1,199,433.96
帕瑞昔布钠原料及冻干粉针注射剂	4,763,973.54	823,584.91		5,587,558.45			
盐酸头孢甲肟原料药及粉针剂	1,600,000.00				1,600,000.00		
盐酸美金刚/多奈哌齐缓释胶囊	2,139,622.64						2,139,622.64
替格瑞洛原料及片剂	5,075,471.60	2,735,849.09		7,811,320.69			
达格列净原料及片剂	9,014,214.03	556,506.60		9,570,720.63			
GF-工艺开发	36,154,252.84	16,987,043.57		18,026,697.92			35,114,598.49
ST-工艺开发	39,950,073.47	15,701,919.63					55,651,993.10

项 目	年初余额	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	其他	
瑞舒伐他汀钙片	5,482,250.74	1,097,218.89		6,579,469.63			
塞来昔布原料及胶囊剂	1,565,660.37						1,565,660.37
艾司奥美拉唑钠及冻干粉针	3,213,018.86	900,000.00					4,113,018.86
阿哌沙班原料及片剂	1,215,000.00	14,150.94					1,229,150.94
Y-JYSTFTB项目	1,604,150.94	3,337,169.76					4,941,320.70
CIGB-814项目	37,509,683.27						37,509,683.27
阿瑞匹坦及胶囊（规格：80mg、125mg）委托研发	2,520,000.00						2,520,000.00
阿卡波糖片产品研发	7,972,075.22	515,200.00		8,487,275.22			
长效甘精胰岛素丝状真菌表达分泌技术研究	200,000.00						200,000.00
TRN-157	7,333,004.50						7,333,004.50
伊马替尼及片剂	1,140,000.00						1,140,000.00
盐酸莫西沙星及片剂	960,000.00						960,000.00
吉非替尼原料及片剂	1,060,000.00						1,060,000.00
高活性圆褐固氮菌和荧光假单胞菌产品	2,702,517.45		2,678,908.89				5,381,426.34
高活性苏云金杆菌以色列亚种和球形芽孢杆菌产品	5,127,362.55		5,082,571.11	10,209,933.66			
替比培南匹伏酯及颗粒剂注册		1,650,000.00					1,650,000.00
盐酸奈必洛尔及片剂注册		1,140,000.00					1,140,000.00
醋酸卡泊芬净生产技术开发		566,037.72					566,037.72
甲磺酸仑伐替尼原料及制剂工艺研究与产业化		870,000.00					870,000.00
合 计	179,052,332.02	47,344,115.07	7,761,480.00	66,272,976.20	1,600,000.00		166,284,950.89



（二十二）长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
环保研发基地3#车间使用费	13,536,585.37		365,853.66		13,170,731.71	
农业灌溉设施补偿费及用水权	43,333,333.52		9,999,999.96		33,333,333.56	
融资服务费	4,215,000.06		3,013,333.32		1,201,666.74	
资产装修费	3,903,888.81		1,220,344.20		2,683,544.61	
医药创新园装修	11,916,370.88		2,465,456.04		9,450,914.84	
办公场地装修		482,750.98	17,140.98		465,610.00	
新功能综合楼装修		624,403.67			624,403.67	
邹城办公楼改造	634,780.56	10,570.62	356,742.44		288,608.74	
市场开发中心临沂办事处宿舍楼房租	8,320.00		8,320.00		0.00	
市场开发中心临沂办事处办公用房房租	62,500.00		62,500.00		0.00	
实验室升级改造项目	6,235,110.63		1,662,696.11		4,572,414.52	
资产装修费	2,366,316.89	1,508,608.73	44,277.70	520,668.24	3,309,979.68	
软件		10,500.00		2,625.03	7,874.97	
公司资质办理费	667,951.02			452,151.00	215,800.02	
资产装修费		1,692,319.93	14,196.02		1,678,123.91	
地上车位使用权	1,520,000.00		41,166.71		1,478,833.29	
广告位使用权费	1,493,708.33		34,333.33		1,459,375.00	
合计	89,893,866.07	4,329,153.93	19,306,360.47	975,444.27	73,941,215.26	—

（二十三）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：				
资产减值准备	56,291,123.93	332,579,814.46	145,892,448.07	673,047,942.74
可抵扣亏损	31,025,742.04	202,251,658.84	14,373,979.79	95,826,531.94
预提费用	21,401,228.04	141,087,609.24	24,637,014.53	163,551,463.64
与子公司购销的未实现内部利润	4,908,379.37	32,634,043.58	7,291,928.84	32,187,569.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	456,204.37	1,824,817.50	310,218.98	1,240,875.92
递延收益	2,990,150.00	19,934,333.80	4,023,548.21	25,456,154.74
股份支付	6,482,359.13	43,215,727.50	6,377,535.00	42,516,900.00

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
其他	15,132,285.90	98,016,111.55	4,978,726.39	31,962,144.82
小 计	138,687,472.78	871,544,116.47	207,885,399.81	1,065,789,583.71
二、递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	704,245.29	2,816,981.16		
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	23,613,538.92	139,247,555.27	31,803,738.26	211,736,525.38
固定资产折旧	95,792,102.07	572,907,924.25	76,820,255.78	473,709,913.42
小 计	120,109,886.28	714,972,460.68	108,623,994.04	685,446,438.80

#### （二十四）其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付外购专利技术款项	13,113,375.51	15,913,207.59
预付长期资产购置款	1,694,322,933.35	1,366,910,921.73
预交税费	604,745.48	604,745.48
未实现售后租回损益	5,511,647.68	8,469,014.32
合 计	1,713,552,702.02	1,391,897,889.12

#### （二十五）短期借款

##### 1. 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	11,284,989.00	
抵押借款	12,334,771.83	10,569,200.00
保证借款	505,660,208.49	1,059,293,302.39
信用借款	690,893,360.22	881,795,703.77
合 计	1,220,173,329.54	1,951,658,206.16

#### （二十六）应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	773,812,413.22	685,727,255.33
合 计	773,812,413.22	685,727,255.33

（二十七）应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	3,598,904,746.01	2,689,040,580.66
1至2年（含2年）	391,475,763.43	176,299,030.82
2至3年（含3年）	23,932,422.72	52,882,223.01
3年以上	133,548,857.11	117,235,314.35
合 计	4,147,861,789.27	3,035,457,148.84

账龄超过1年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
济南隆瑞生物科技有限公司	19,242,837.20	未结算
山西国阳新能股份有限公司	7,441,703.39	历史遗留
梁山县鲲鹏市政工程有限公司	5,725,047.32	未到结算期
黑龙江省火电第三工程公司德州分公司	5,688,014.98	历史遗留
山东合泰市政工程有限公司	4,420,000.00	未到结算期
合 计	42,517,602.89	—

（二十八）预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	7,486,615.51	5,155,206.02
1年以上	1,991.00	1,089.00
合 计	7,488,606.51	5,156,295.02

（二十九）合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	1,015,786,628.59	854,238,918.25
预收售房款		196,275,900.55
合 计	1,015,786,628.59	1,050,514,818.80

（三十）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	307,865,285.57	2,902,251,024.32	2,730,286,070.30	479,830,239.59
二、离职后福利-设定提存计划	425,552.87	332,487,429.67	332,643,511.45	269,471.09
三、辞退福利		519,125.61	519,125.61	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	308,290,838.44	3,235,257,579.60	3,063,448,707.36	480,099,710.68

### 2. 短期职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	169,787,981.85	2,365,210,865.11	2,215,711,363.03	319,287,483.93
二、职工福利费	23,919,603.83	114,111,893.94	114,160,456.48	23,871,041.29
三、社会保险费	81,218.20	145,479,564.47	145,479,202.90	81,579.77
其中： 医疗保险费	38,595.72	130,431,920.69	130,431,830.14	38,686.27
工伤保险费	3,671.07	12,455,122.36	12,454,851.34	3,942.09
生育保险费	26,459.42	633,747.05	633,747.05	26,459.42
其他	12,491.99	1,958,774.37	1,958,774.37	12,491.99
四、住房公积金	866,398.87	171,207,528.83	170,949,117.95	1,124,809.75
五、工会经费和职工教育经费	113,028,039.82	65,947,658.15	43,515,373.12	135,460,324.85
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他短期薪酬	182,043.00	40,293,513.82	40,470,556.82	5,000.00
合 计	307,865,285.57	2,902,251,024.32	2,730,286,070.30	479,830,239.59

### 3. 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	421,453.21	265,914,992.15	266,070,805.65	265,639.71
二、失业保险费	4,099.66	11,536,511.52	11,536,779.80	3,831.38
三、企业年金缴费		55,035,926.00	55,035,926.00	
合 计	425,552.87	332,487,429.67	332,643,511.45	269,471.09

### (三十一) 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	45,309,473.20	84,062,735.84
资源税	4,654,574.80	5,157,482.40
企业所得税	315,975,209.32	110,963,742.01

税 种	期末余额	年初余额
城市维护建设税	7,122,722.12	7,853,667.09
房产税	12,023,544.22	11,309,608.17
土地使用税	8,177,097.32	11,845,975.71
个人所得税	20,071,406.72	20,546,757.85
教育费附加	3,399,078.02	3,521,780.02
地方教育费附加	1,684,884.76	2,098,558.29
地方水利建设基金	50.46	551,343.79
其他税费	7,754,346.33	5,588,665.96
合 计	426,172,387.27	263,500,317.13

### (三十二) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	11,008,129.57	3,621,107.09
应付股利	21,961,505.02	6,991,505.02
其他应付款项	830,296,424.78	935,497,835.77
合 计	863,266,059.37	946,110,447.88

#### 1. 应付利息情况

项 目	期末余额	年初余额
企业债券利息	11,008,129.57	3,621,107.09
合 计	11,008,129.57	3,621,107.09

#### 2. 应付股利情况

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	21,961,505.02	6,991,505.02
合 计	21,961,505.02	6,991,505.02

#### 3. 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	年初余额
质保金	10,296.00	10,296.00
押金及保证金	96,330,313.85	105,492,270.25
代收款	4,108,477.38	1,783,871.55
非金融机构借款	1,000,000.00	1,900,000.00
预提费用	85,094,902.55	160,807,982.92
往来款	108,791,830.57	64,977,499.93

项 目	期末余额	年初余额
限制性股票回购义务	18,230,400.00	54,296,376.80
应付工程设备款类	343,094,775.00	365,478,173.25
其他	173,635,429.43	180,751,365.07
合 计	830,296,424.78	935,497,835.77

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
山东民生煤化有限公司	4,640,000.00	未结算
南张镇土地补偿费	3,988,000.00	未结算
山东中联钢信电子商务有限公司	3,000,000.00	未结算
山东新城建工股份有限公司	2,996,540.80	未结算
江阴市华东空调安装有限公司淄博分公司	2,789,631.71	未结算
合 计	17,414,172.51	—

(三十三) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,851,132,762.05	1,210,286,280.86
一年内到期的应付债券	7,504,639.98	0.00
一年内到期的长期应付款	58,495,136.10	126,562,620.99
一年内到期的租赁负债	13,516,296.43	1,557,200.49
一年内到期的融资租赁利息	511,232.84	228,726.39
合 计	1,931,160,067.40	1,338,634,828.73

(三十四) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
超短期融资券	500,000,000.00	2,100,000,000.00
递延收益	6,408,982.05	6,408,982.05
待转销项税额	103,768,519.37	99,024,298.61
其他	48,868,274.24	0.00
合 计	659,045,775.66	2,205,433,280.66

（三十五）长期借款

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	262,236,000.00	185,690,400.00
保证借款	2,267,598,095.34	1,554,213,814.31
信用借款	196,196,870.64	364,237,939.80
合 计	2,726,030,965.98	2,104,142,154.11

（三十六）应付债券

1. 应付债券情况

项 目	期末余额	年初余额
公司债券	3,907,813,540.08	1,000,000,000.00
合 计	3,907,813,540.08	1,000,000,000.00

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
20 华鲁 01	1,000,000,000.00	2020-3-27	3 年	1,000,000,000.00
21 华鲁 01	1,000,000,000.00	2021-4-28	(3+2) 年	1,000,000,000.00
华鲁集团美元债	1,918,800,000.00	2021-10-27	5 年	1,918,800,000.00
合 计	3,918,800,000.00	—	—	3,918,800,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 华鲁 01	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
21 华鲁 01		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
华鲁集团美元债		1,918,800,000.00	0.00	10,986,459.92	0.00	1,907,813,540.08
合计	1,000,000,000.00	2,918,800,000.00	0.00	10,986,459.92	0.00	3,907,813,540.08

（三十七）租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,464,141.66	2,795,009.55
减：未确认的融资费用	258,535.92	60,735.72
重分类至一年内到期的非流动负债	881,280.17	
租赁负债净额	7,324,325.57	2,734,273.83

（三十八）长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
长期应付款项	124,348,622.02	169,832,349.96
专项应付款	27,483,702.42	19,595,934.54
合 计	151,832,324.44	189,428,284.50

1. 按款项性质列示长期应付款项

项 目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款		25,805,521.17
山东正方实业发展有限公司	121,857,705.00	121,857,705.00
售后租回款	2,490,917.02	22,169,123.79
合 计	124,348,622.02	169,832,349.96

2. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
布洛芬连续合成技术改造项目	12,500,000.00	2,500,000.00		15,000,000.00
易短缺小品种药品供应保障能力提升项目		7,900,200.00		7,900,200.00
医药储备资金	2,000,000.00			2,000,000.00
注射剂、固体制剂项目	1,810,000.00			1,810,000.00
典型区域能源大气污染防治管理要点研究	62,499.00			62,499.00
合 计	16,372,499.00	10,400,200.00	0.00	26,772,699.00

（三十九）预计负债

项 目	期末余额	年初余额
对外提供担保	20,750,786.02	20,750,786.02
重组义务	29,059,145.18	29,059,145.18
其他		2,798,439.25
合 计	49,809,931.20	52,608,370.45

注：1. 1997年，按照淄博市政府的有关兼并政策要求，本公司原子公司山东新华医药集团有限责任公司（简称“新华集团”）先后兼并山东淄博制酸厂、淄博东风化工厂、山东东大集团等3家亏损企业，并相应承接了前述3家企业银行借款担保责任。其中，新华集团于2003年3月31日兼并的淄博东风化工厂（后变更为山东新华东风化工公司）提供4笔银行借款担保，承担连带保证责任。该4笔借款本金1,291.70万元，截至2009年12月31日止累计欠息663.38万元，本息合计1,955.08万元。至2010年12月31日，新华集团根据2009年工商银行送达的催款通知预计本年应付利息大约120.00万元，确认为预计负债，因该事项共计确认预计负债2,075.08万元。

经本公司2018年董事会第3次会议决议，对山东新华集团有限责任公司“子改分”，新华集团由华鲁控股集团有限公



司吸收合并完成后新华集团注销，设立新华分公司。

2. 重组义务说明：本公司原为山东省环保厅下设事业单位，2016年根据山东省环保厅《关于申请调整山东省环境保护科学研究设计院转企改制方案的请示》（鲁环发[2016]44号）文件和山东省人民政府《关于同意山东省环境保护科学研究设计院转制为国有企业的批复》（鲁政字[2016]90号）文件开始转制为国有企业，根据退休人员、内部退养人员、辞职和选择进入企业人员人数，预计将要承担的工资、社会保险费和经济补偿等，作为事业单位转制为国有企业的改制成本计入预计负债-重组义务。

#### （四十）递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	269,184,361.51	88,362,619.70	40,472,430.22	317,074,550.99
增容费	61,919,288.31	325,153.75	11,280,810.76	50,963,631.30
合 计	331,103,649.82	88,687,773.45	51,753,240.98	368,038,182.29

政府补助项目情况

项目	种类	年初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额
“三供一业”分离移交补助资金	与资产相关	157,320.00		124,200.00	33,120.00		
环保设备补助	与资产相关	4,893,761.93		638,761.90			4,255,000.03
科技专款	与资产相关	982,698.29		111,248.87			871,449.42
扶持企业发展资金	与资产相关	27,928,255.21		3,487,455.10			24,440,800.11
新兴产业和重点行业发展专项资金	与资产相关	224,186.18		50,000.04			174,186.14
区域战略推进专项资金	与资产相关	2,021,647.15		300,000.00			1,721,647.15
VOCS 废气处理项目补助	与资产相关	2,156,964.23		183,571.44			1,973,392.79
科技创新平台建设专项资金	与资产相关	14,860,518.14		1,304,611.42			13,555,906.72
特色发酵原料药建设项目	与资产相关	4,361,111.11		333,333.33			4,027,777.78
山东省重点研发计划重大科技创新工程款	与资产相关	3,406,863.00	1,497,905.00				4,904,768.00
企业发展扶持资金	与资产相关	7,995,300.00					7,995,300.00
应急物资保障体系建设中央补助资金	与资产相关	14,807,907.10		4,653,373.46			10,154,533.64
工业企业技术改造奖励资金	与资产相关		2,120,000.00	50,476.19			2,069,523.81
产业技术研究所年度绩效考核后补助经费	与资产相关		3,000,000.00				3,000,000.00
节能工程财政奖励资金	与资产相关		2,800,000.00				2,800,000.00
关键核心技术攻关专项资金(项目建设投资)	与资产相关		17,100,000.00				17,100,000.00
技术中心创新能力建设项目	与资产相关	833,333.32		500,000.00			333,333.32
阿司匹林系列产品 GMP 改造项目	与资产相关	2,332,583.33		1,217,000.00			1,115,583.33
阿司匹林名优医药大品种培育	与资产相关	3,912,500.00		1,575,000.00			2,337,500.00

华鲁控股集团有限公司（合并）  
财务报表附注  
2021年1月1日—2021年12月31日

项 目	种类	年初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额
MVR 节能改造专项资金	与资产相关	1,680,000.00		480,000.00			1,200,000.00
回收二氯甲烷等有机气体大气污染综合防治项目	与资产相关	28,191,250.00		3,561,000.00			24,630,250.00
现代医药国际合作中心项目 *1	与资产相关	59,410,650.00	1,016,500.00	7,568,379.15			52,858,770.85
东园 2000 立方/天污水处理系统新建项目	与资产相关	3,035,500.00		467,000.00			2,568,500.00
现代化学医药产业化中心（II）项目	与资产相关	1,740,037.50		254,630.00			1,485,407.50
新华医药电商健康创新产业园项目	与资产相关	820,333.34		107,000.00			713,333.34
激素系列产品技术改造项目	与资产相关	4,491,245.83		588,000.00			3,903,245.83
聚卡波非钙及片剂的研究与产业化项目	与资产相关	2,663,000.00		336,000.00			2,327,000.00
阿司匹林技术改造项目	与资产相关	3,000,000.00		400,000.00			2,600,000.00
高新区医药健康产业扶持项目	与资产相关	683,067.76		66,912.68			616,155.08
咖啡因绿色化关键技术及连续化体系构建项目	与资产相关	1,600,000.00					1,600,000.00
注射剂 GMP 改造项目（高端新医药制剂产业化项目）	与资产相关	19,419,000.00					19,419,000.00
设备类政府补助*2	与资产相关	7,047,366.68	5,000,000.00	746,400.00			11,300,966.68
政策性优惠贷款贴息	与资产相关	51,250.00			51,250.00		
2019 年省科技创新发展基金（科技基地工程技术研究中心）	与资产相关	1,000,000.00					1,000,000.00
高价值专利组合培育专项资金	与资产相关		500,000.00	444,200.00			55,800.00
“2+26”城市综合解决方案研究——德州市大气污染综合解决方案子课题	与资产相关	1,696.60					1,696.60
“2+26”城市综合解决方案研究——菏泽市大气污染综合解决方案子课题	与资产相关	1,350.00					1,350.00
含油污泥辐射热裂解资源化利用技术研发及工程示范	与资产相关	890,361.71	1,370,000.00	1,054,370.11			1,205,991.60

华鲁控股集团有限公司(合并)  
财务报表附注  
2021年1月1日—2021年12月31日

项 目	种类	年初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额
环渤海典型大城市多源固废系统化综合处理环境效应评价	与资产相关	430,337.41	182,000.00	52,258.17			560,079.24
基于精密监控及走航监测技术的历下区秋冬季颗粒物来源分析及污染防治对策研究	与资产相关	225,000.00		25,147.98			199,852.02
转企改制补助经费	与资产相关	3,157,358.98		1,700,578.88			1,456,780.10
水源地和供水安全综合防控	与资产相关		9,550,800.00	289,172.74			9,261,627.26
重大科技创新平台补助	与资产相关		16,000,000.00				16,000,000.00
老旧小区供热管网改造政府补贴	与资产相关	23,981,666.60	14,579,414.70	2,480,416.68			36,080,664.62
采暖补贴	与资产相关		10,616,900.00	2,096,850.00			8,520,050.00
潍基合成项目专项资金	与资产相关	1,058,035.68		160,714.29			897,321.39
烟气脱硫改造项目专项资金	与资产相关	1,142,857.16		142,857.14			1,000,000.02
传统产业升级及清洁生产综合利用专项资金	与资产相关	2,994,642.86		276,428.57			2,718,214.29
大气污染防治专项资金	与资产相关	5,814,285.71		528,571.43			5,285,714.28
制革废水的生物增效耦合吸附技术研究 与工程示范	与资产相关		180,000.00	129,838.91			50,161.09
基于生物质资源化污水绿色再生回用技术与设备研发	与资产相关		100,000.00	52,279.79			47,720.21
底泥重金属污染治理关键技术与工程示范	与资产相关		550,000.00	411,295.96			138,704.04
国家重点研发计划“场地土壤污染成因及治理技术”专项“西北特殊生境有色金属污染场地土壤原位物化和生态修复技术及集成示范”项目	与资产相关		1,950,000.00	565,595.99			1,384,404.01
其他递延收益	与资产相关	3,779,118.70	249,100.00	873,130.00			3,155,088.70
合计	——	269,184,361.51	88,362,619.70	40,388,060.22	84,370.00		317,074,550.99

(四十一) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
特准储备基金	3,561,500.00	3,561,500.00
合 计	3,561,500.00	3,561,500.00

(四十二) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	1,835,700,000.00	59.16			1,835,700,000.00	59.16
山东省社会保障基金理事会	262,200,000.00	8.45			262,200,000.00	8.45
山东省财金投资集团有限公司	377,700,000.00	12.17			377,700,000.00	12.17
山东发展投资控股集团有限公司	103,000,000.00	3.32			103,000,000.00	3.32
山东国惠投资有限公司	524,400,000.00	16.90			524,400,000.00	16.90
合 计	3,103,000,000.00	100.00			3,103,000,000.00	100.00

(四十三) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	998,450,495.41	14,612,057.21	5,180,256.13	1,007,882,296.49
二、其他资本公积	144,122,272.76	15,876,385.62	5,347,216.34	154,651,442.04
合 计	1,142,572,768.17	30,488,442.83	10,527,472.47	1,162,533,738.53

1. 鲁抗医药：股本溢价本期增加系公司2019年股票期权激励计划第一个行权期激励对象行权增加股本溢价516,237.74元；其他资本公积本期增加系股权激励在本期确认股份支付费用1,914,907.27元。

2. 新华制药：股本溢价本年增加11,113,877.16元系股票期权行权所致；其他资本公积本年合计增加2,225,614.67元，其中：增加1,294,322.43元系按照公司股权激励方案，计提等待期权益工具对价所致；增加253,151.74元系期末股份支付确认递延所得税资产所致；增加678,140.50元系专项应付款《关于下达中央生态环境资金预算指标的通知》（淄财资环指[2020]20号）的中央预算内资金转入所致；减少2,553,674.04元系股票期权行权后等待期内确认的成本费用冲减其他资本公积所致。

3. 恒升集团：本期减少的股本溢价为公司回购注销限制性股票激励计划授予的限制性股票减少的股本溢价；本期增加的其他资本公积为股权激励计划的激励成本在本年度应予以确认的金额。本期减少的其他资本公积为限制性股票解禁转入股本溢价。

4. 环科院：本期增加资本溢价188,400.00元系其增资无形资产评估增值导致。

(四十四) 其他综合收益

项目	期初	本期发生额					期末
	余额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	余额
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	43,104,050.12	-49,261,957.30		-8,299,725.60	-1,597,859.81	-39,364,371.89	41,506,190.31
其中：1.其他权益工具投资公允价值变动	43,104,050.12	-49,261,957.30		-8,299,725.60	-1,597,859.81	-39,364,371.89	41,506,190.31
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	9,505,432.19	-1,404,411.98			-559,740.30	-844,671.68	8,945,691.89
其中：1.外币财务报表折算差额	9,505,432.19	-1,404,411.98			-559,740.30	-844,671.68	8,945,691.89
其他综合收益合计	52,609,482.31	-50,666,369.28		-8,299,725.60	-2,157,600.11	-40,209,043.57	50,451,882.20

（四十五）专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,832,008.45	21,450,725.59	21,085,896.00	3,196,838.04
合 计	2,832,008.45	21,450,725.59	21,085,896.00	3,196,838.04

（四十六）盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,432,803.61	19,459,435.40		53,892,239.01
合 计	34,432,803.61	19,459,435.40		53,892,239.01

（四十七）未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	4,781,269,091.29	4,331,682,605.96
期初调整：会计政策变更		5,690,800.00
调整后年初余额	4,781,269,091.29	4,337,373,405.96
本期增加额	2,488,476,917.58	744,083,419.58
其中：本期净利润转入	2,488,476,917.58	744,083,419.58
其他调整因素		
本期减少额	153,391,279.38	300,187,734.25
其中：本期提取盈余公积数	19,459,435.40	27,475,005.50
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	133,935,000.00	186,762,800.00
转增资本		
其他减少	-3,156.02	85,949,928.75
本期期末余额	7,116,354,729.49	4,781,269,091.29

（四十八）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	39,133,766,115.42	26,577,847,749.47	23,948,306,253.72	18,189,053,748.92
化工	21,884,866,143.96	13,619,884,565.58	9,317,283,933.97	7,405,484,432.31
化肥	4,159,720,441.51	2,965,400,084.00	3,358,125,181.42	2,467,034,885.06
制剂	6,013,417,937.15	4,286,094,845.43	5,703,844,986.81	4,077,785,147.92
原料药	3,884,152,816.78	2,933,793,867.87	3,440,537,269.05	2,529,107,106.27

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
医药中间体及其他	1,207,717,092.01	1,024,325,837.72	624,279,415.00	406,446,216.80
技术服务	782,308,022.85	576,747,913.83	668,607,927.46	529,637,085.37
热电	106,023,307.15	116,094,945.96	129,267,225.29	151,335,354.03
融资租赁收入	11,260,473.98	15,038,507.40	31,577,454.31	18,800,982.67
贸易收入	540,008,628.19	533,336,368.55	388,664,878.00	380,907,773.37
其他	544,291,251.84	507,130,813.13	286,117,982.41	222,514,765.12
二、其他业务小计	416,044,250.61	308,275,962.01	397,827,271.32	362,800,997.90
租赁收入	20,496,136.17	1,758,344.45	22,604,518.72	2,260,893.96
其他收入	395,548,114.44	306,517,617.56	375,222,752.60	360,540,103.94
合 计	39,549,810,366.03	26,886,123,711.48	24,346,133,525.04	18,551,854,746.82

(四十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	85,979,515.00	55,566,634.24
教育费附加	41,030,601.89	28,718,657.87
地方教育费附加	20,413,906.59	11,094,674.18
水利建设基金	61,873.08	3,969,546.04
房产税	43,119,102.20	39,673,237.00
土地使用税	19,698,719.41	50,224,222.55
印花税	19,164,111.85	6,881,076.64
其他	17,450,476.72	12,679,575.85
合计	246,918,306.74	208,807,624.37

(五十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
装卸费	21,859.56	1,124,538.86
仓储保管费	11,027,255.49	9,747,514.61
广告费	22,296,319.32	25,613,604.12
销售服务费	637,543,466.38	658,202,830.11
职工薪酬	287,906,223.82	249,300,149.03
业务经费	111,051,075.66	104,998,717.15
折旧费	8,960,037.68	8,485,354.70
修理费	4,072,128.30	59,274.63



项 目	本期发生额	上期发生额
其他	59,072,672.51	88,472,786.82
合 计	1,141,951,038.72	1,146,004,770.03

（五十一） 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	495,869,787.58	410,726,016.94
保险费	476,587.05	169,514.12
折旧费	114,413,600.79	115,167,819.97
修理费	16,764,503.83	13,039,445.71
无形资产摊销	61,602,823.41	27,873,305.91
业务招待费	12,903,530.46	11,306,088.09
差旅费	9,114,403.05	7,462,742.57
办公费	20,158,841.35	18,498,811.67
会议费	292,845.19	186,382.25
诉讼费	318,979.52	2,349,887.73
聘请中介机构费	39,017,120.57	43,419,551.52
咨询费	5,419,376.32	304,065.08
董事会费	12,974.13	1,430.19
租赁费	39,183.10	58,977.74
离退休费用	8,139,390.42	8,383,405.29
仓库经费		22,490,929.88
股份支付	11,924,692.33	17,418,491.26
其他	162,880,132.65	105,310,481.38
合 计	959,348,771.75	804,167,347.30

（五十二） 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	270,716,102.70	174,643,146.82
材料费	292,831,052.61	252,076,841.36
动力费	17,422,748.15	15,210,036.92
折旧及摊销费	32,227,909.25	29,632,303.74
新产品	142,555,230.77	83,134,332.92
新技术及新工艺	198,812,163.43	215,212,945.08
委托外部研发费	248,341.58	1,160,735.85

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	55,137,196.14	37,727,218.61
合 计	1,009,950,744.63	808,797,561.30

(五十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	276,477,637.80	250,045,484.68
减：利息收入	53,427,706.43	53,721,573.00
汇兑损失	13,922,144.42	45,109,582.34
减：汇兑收益	307,762.92	7,542,839.94
手续费支出	8,293,825.56	8,244,337.46
其他支出	4,586,835.48	1,410,844.77
合 计	249,544,973.91	243,545,836.31

(五十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	121,974,798.08	92,419,832.03
合 计	121,974,798.08	92,419,832.03

政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	4,415,516.15	11,018,483.31
个税手续费返还	1,040,499.81	1,555,571.37
专利补助	673,400.00	104,560.00
出口信用保险补贴	314,800.00	263,800.00
奖励资金	2,310,000.00	1,134,900.00
福利企业退税	11,082,040.00	11,542,560.00
省级工业转型发展资金	2,000,000.00	
泰安市企业职工职业技能提升培训补贴	1,561,000.00	426,500.00
退役军人税收补助	1,454,780.14	
新型学徒制培训补贴预拨资金	1,320,000.00	
产业发展扶持资金	1,000,000.00	
人才专项补助资金	5,050,360.00	8,710,000.00
毕业生见习补贴资金	732,828.00	977,796.00
市级企业研究开发财政补助	496,400.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
基于区块链的工业产品防伪溯源平台项目国拨专项资金	476,500.00	
残疾人补贴	308,000.00	
药品交易会参展补助	229,716.00	
中央财政专项资金	150,000.00	
市级外经贸发展政策资金	103,400.00	644,900.00
产业数字化奖补资金	74,000.00	
中小企业开拓国际市场补助	32,200.00	7,700.00
重点企业监测运营补助	6,048.00	
2019年乡村振兴重大专项资金		2,000,000.00
邹城市工信局省级企业技术中心补助资金		300,000.00
中小企业发展专项资金		110,000.00
2019年度工业经济发展综合考核表扬		100,000.00
第六届济宁市市长质量奖提名奖		100,000.00
节能环保补助资金		85,000.00
疫情复工补贴		20,000.00
园区防控重点保障企业贷款贴息补助		5,100.00
工业企业结构调整补助资金		2,669,700.00
仿制药一致性评价补助资金	30,500,000.00	2,000,000.00
企业研发费用补助资金	7,433,100.00	1,705,400.00
新旧动能转换专项资金	240,000.00	1,000,000.00
事业单位改制补助	1,700,578.88	2,083,113.80
水源地和供水安全综合防控与流域水环境容量提升关键技术研究与规范项目	289,172.74	
2019年企业研究开发财政补助	124,500.00	117,547.17
“三供一业”分离移交补助资金（利农花园16号楼供电）	124,200.00	
环渤海典型大城市多源固废系统化综合处理环境效应评价	52,258.17	19,662.59
失业保险返还	37,437.85	
固定资产补助	25,147.98	
含油污泥辐射热裂解资源化利用技术研发及工程示范	21,370.11	116,638.29
返岗补贴	6,014.25	
高盐高有机物废水项目		538,153.50
会展资金补贴		240,000.00
2019年省级科技创新发展资金		100,000.00
结转专项应付款		87,584.64
就业补贴		8,000.00
济宁市公共就业服务中心中小微企业一次性吸纳就业补贴		6,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
中华联合财产保险股份有限公司济宁中心支公司退安责任险补助资金		2,380.00
济宁市社会保险事业中心新型学徒培训补贴预拨资金	264,000.00	
山东省科学技术厅山东省企业研究开发财政补助资金	2,672,900.00	794,800.00
山东省科学技术厅 2021 年科技型中小企业创新能力提升项目资金	400,000.00	
济宁市公共就业服务中心以工代训补贴	85,000.00	
2020 年度济宁市重点监管企业自动监测系统运营补助费	4,032.00	
羰基合成项目专项资金	160,714.29	160,714.29
烟气脱硫改造项目专项资金	142,857.14	142,857.14
传统产业升级及清洁生产综合利用专项资金	276,428.57	276,428.57
大气污染防治专项资金	528,571.43	528,571.43
增值税即征即退税款	493,486.34	492,581.58
博士后科研项目资助		50,000.00
电动机惠民补贴款	4,650.00	149,590.00
扩大出口规模发展专项资金	300,000.00	131,900.00
省技师工作站补贴款		50,000.00
省级环境污染源自动监控联网奖补资金	40,000.00	
VOCs 补贴款	2,000,000.00	
市场监管局标准化资助资金	55,000.00	
监测系统补贴款	150,000.00	
采暖补贴	2,096,850.00	9,744,100.00
老旧小区居民采暖管网改造政府补助	2,480,416.68	2,150,000.04
增值税加计抵减	1,485,742.32	613,113.16
“2+26”城市综合解决方案研究补助		34,909.40
2019 年度济南市国家知识产权优势示范及知识产权贯标认证企业专项资金		20,000.00
东关办事处奖金		2,000.00
南四湖项目(慕金波)		1,027.03
制革废水的生物增效耦合吸附技术与工程示范	129,838.91	
基于生物质资源化的污水绿色再生回用技术与设备研发	52,279.79	
底泥重金属污染治理关键技术与工程示范	411,295.96	
国家重点研发计划“场地土壤污染成因及治理技术”专项“西北特殊生境有色金属污染场地土壤原位物化和生态修复技术及集成示范”项目	565,595.99	
递延收益摊销	29,853,283.58	25,690,744.71
其他补助	1,936,587.00	1,585,444.01
合计	121,974,798.08	92,419,832.03

（五十五）投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,549,551.18	-2,984,970.07
处置长期股权投资产生的投资收益	-27,846.96	1,036,397.24
交易性金融资产在持有期间的投资收益	41,915,610.73	46,571,460.25
处置交易性金融资产的投资收益	148,672.20	13,532.41
债权投资持有期间取得的收益	29,997,459.77	18,466,376.14
其他权益工具投资持有期间的投资收益	9,617,708.44	10,774,797.14
其他	14,674,961.01	7,433,942.20
合 计	90,777,014.01	81,311,535.31

（五十六）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,536,111.76	-20,221,354.83
合 计	2,536,111.76	-20,221,354.83

（五十七）信用减值损失（损失以负数填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-37,205,362.16	-126,570,923.17
合 计	-37,205,362.16	-126,570,923.17

（五十八）资产减值损失（损失以负数填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-102,784,096.20	-77,268,960.29
合同资产减值损失	-11,025.00	
无形资产减值损失	-144,166.57	-149,349.71
合 计	-102,939,287.77	-77,418,310.00

(五十九) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	4,113,018.38	204,552,329.73	4,113,018.38
合 计	4,113,018.38	204,552,329.73	4,113,018.38

(六十) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	774,808.75	917,114.89	774,808.75
罚款收入	1,866,444.84	1,213,362.69	1,866,444.84
与企业日常活动无关的政府补助	805,300.00	1,362,550.46	805,300.00
非流动资产毁损报废利得	16,298,356.53	10,197,890.81	16,298,356.53
赔偿收入	275,070.09	609,299.37	275,070.09
违约金		2,000,000.00	
其他	7,280,040.69	2,094,648.83	7,280,040.69
合 计	27,300,020.90	18,394,867.05	27,300,020.90

政府补助明细:

项 目	本期发生额	上期发生额
国家助学金	805,300.00	682,000.00
三供一业		660,550.46
科技局创新奖励		20,000.00
合 计	805,300.00	1,362,550.46

(六十一) 营业外支出

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
对外捐赠支出		7,073,417.00	
违约金、赔偿金、滞纳金及罚款支出	4,068,295.94	4,317,948.62	4,068,295.94
三供一业支出	1,294,884.16		1,294,884.16
非流动资产报废损失	3,459,092.58	16,594,937.06	3,459,092.58
搬迁损失	645,871.24	1,305,778.03	645,871.24
其他	5,832,810.86	7,089,439.78	5,832,810.86
合 计	15,300,954.78	36,381,520.49	15,300,954.78

(六十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,372,365,892.48	413,343,059.84
递延所得税调整	91,339,294.48	10,064,233.51
其他	93,977.14	4,193,293.55
合 计	1,463,799,164.10	427,600,586.90

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	9,147,228,177.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,285,127,425.19
子公司适用不同税率的影响	-835,772,610.65
调整以前期间所得税的影响	7,215,425.21
非应税收入的影响	-3,433,097.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	68,001,952.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,653,401.06
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	35,623,912.67
加计扣除费用	-89,804,481.86
其他	-505,960.24
所得税费用	1,463,799,164.10

(六十三) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	7,683,429,013.12	2,291,441,507.64
加：资产减值准备	102,939,287.77	77,418,310.00
信用减值损失	37,205,362.16	126,570,923.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,159,742,161.95	1,931,986,454.49
无形资产摊销	67,018,870.81	58,614,119.04
长期待摊费用摊销	26,201,859.37	19,028,841.82
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)	-4,113,018.38	-204,552,329.73
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-12,839,263.95	16,594,937.06
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-2,536,111.76	20,221,354.83

项 目	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	276,477,637.80	233,890,654.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-90,777,014.01	-81,311,535.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	69,197,927.03	-6,026,745.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	67,501,515.83	32,037,281.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,202,095,241.67	94,708,249.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,817,917,432.30	-1,248,161,050.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,030,923,321.44	1,052,697,150.28
其他	-50,576,756.79	6,950,270.78
经营活动产生的现金流量净额	5,277,935,475.54	4,422,108,392.95
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	4,113,704,115.14	4,399,892,535.05
减：现金的年初余额	4,399,892,535.05	3,188,408,595.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		110,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-286,188,419.91	1,101,483,939.27

## 2. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	4,113,704,115.14	4,399,892,535.05
其中：库存现金	223,063.10	245,404.81
可随时用于支付的银行存款	4,089,924,540.93	4,361,908,925.36
可随时用于支付的其他货币资金	23,556,511.11	37,738,204.88
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	4,113,704,115.14	4,399,892,535.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## （六十四）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	期末折算人民币余额
货币资金	—	—
其中：美元	48,401,904.71	309,297,501.65
英镑	30,457.21	262,126.93



项目	期末外币余额	期末折算人民币余额
港币	10,880,572.16	8,922,039.02
欧元	639,944.69	4,620,208.68
日元	1,217.00	67.42
应收账款	—	—
其中：美元	68,491,414.29	437,622,179.19
英镑	1,581,598.85	13,611,872.34
欧元	5,151,417.70	37,191,690.37
其他应收款	—	—
其中：美元	1,770,318.44	11,287,019.28
港元	1,705,318.44	1,398,361.12
短期借款	—	—
其中：美元	42,083,407.32	268,311,180.05
港元	50,731,069.73	3,280,000.00
应付账款	—	—
其中：美元	3,494,870.83	22,335,506.07
其他应付款	—	—
其中：美元	1,963,467.99	12,558,233.71
港元	50,731,069.73	41,599,477.18
长期借款	—	—
其中：美元	41,000,000.00	262,236,000.00

(六十五) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	445,393,377.10	银行承兑汇票保证金、外汇业务保证金、贷款保证金、票据保证金、履约保证金、被冻结、受监管的预收售房款等
应收票据	35,856,881.83	未终止确认
应收款项融资	74,125,124.96	办理银行承兑汇票质押
应收账款	40,467,059.53	借款质押
固定资产	92,542,028.56	借款抵押、办理银行承兑汇票抵押、售后租回抵押借款
无形资产	13,435,656.39	借款抵押、办理银行承兑汇票抵押
合计	701,820,128.37	—

九、或有事项

无。

## 十、资产负债表日后事项

### （一）新华制药

#### 1. 利润分配情况

新华制药根据于2022年3月30日召开的董事会会议决议案，本集团2021年度实现的归属于上市公司股东的净利润为人民币348,548,495.99元，其中本公司实现净利润226,573,219.18元；鉴于本公司正在实施非公开发行A股股票，为尽快推进相关工作，董事会建议待本公司本次非公开发行A股股票实施完毕后，按照《公司章程》及相关法律法规的规定另行审议2021年度利润分配方案。

2. 因公司2018年股票期权激励计划第二个行权期行权完毕，新增A股股份516.78万股。

### （二）鲁抗医药

#### 1. 利润分配情况

鲁抗医药第十届董事会第八次会议审议通过了2021年度利润分配方案，以公司权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元(含税)。上述利润分配方案尚待公司2021年度股东大会批准。

### （三）恒升集团

1. 2022年1月1日，公司发布《华鲁恒升关于涉及诉讼的进展公告》，具体内容详见公司在上交所网站(www.sse.com.cn)及相关媒体披露的《华鲁恒升关于涉及诉讼的进展公告》(公告编号：临2022-001)。目前该事项是否会对本公司损益产生影响尚无法预计。

2. 2022年3月28日，公司召开第八次董事会第四次会议，通过2021年度利润分配预案：拟以2021年年度权益分派实施时股权登记日的股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利8.00元(含税)；本次分配后的未分配利润余额结转至以后年度；本年度不进行公积金转增股本。上述利润分配须经2021年年度股东大会审议通过后实施。

除存在上述资产负债表日后事项外，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	山东济南	政府机关		59.16	59.16

（二）本企业的子公司

详见本财务报表附注七、企业合并及合并财务报表（一）子企业情况。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注八、合并财务报表重要项目注释（十四）长期股权投资情况。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
灿盛制药（淄博）有限公司	参股企业
美国百利高国际公司	子公司参股股东
山东环科科创环保科技有限公司	参股企业
湖北共同生物科技有限公司	受子公司参股股东控制

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
灿盛制药（淄博）有限公司	采购制剂原料	12,239,004.43	12,272,455.74
灿盛制药（淄博）有限公司	提供劳务	157,650.79	405,042.68
灿盛制药（淄博）有限公司	销售动力	8,363,560.13	8,535,367.68
美国百利高国际公司	销售原料药	213,611,839.05	214,114,718.52
美国百利高国际公司	销售制剂产品	25,279,070.16	8,316,828.70
湖北共同生物科技有限公司*	销售原料药	6,391,504.42	

2. 关联担保情况

单位名称	被担保单位名称	本期担保额	上期担保额
华鲁控股集团有限公司	山东鲁抗医药股份有限公司	732,400,000.00	738,900,000.00
华鲁控股集团有限公司	山东新华制药股份有限公司	498,500,000.00	228,500,000.00
华鲁控股集团有限公司	山东华鲁集团有限公司	63,626,500.00	45,785,000.00
山东华鲁恒升集团有限公司	山东华鲁恒升化工股份有限公司		1,859,608,300.00

单位名称	被担保单位名称	本期担保额	上期担保额
华鲁控股集团有限公司	华鲁集团有限公司	255,176,000.00	260,996,000.00
华鲁控股集团有限公司	华鲁国际财务（BVI）有限公司	1,915,680,000.00	
山东鲁抗医药股份有限公司	山东鲁抗舍里乐药业有限公司		56,500,000.00
华鲁集团有限公司	维斌有限公司		49,140,000.00
山东鲁抗医药股份有限公司	青海鲁抗大地药业有限公司		15,000,000.00

### （六）关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

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	美国百利高国际公司	42,568,886.13	212,844.43	28,498,901.58	142,494.51
应收账款	灿盛制药（淄博）有限公司	976,546.42	4,882.73	73,001.20	365.01
应收账款	湖北共同生物科技有限公司	3,722,400.00	18,612.00		
其他应收款	山东环科科创环保科技有限公司			99,850.60	
其他应收款	山东鲁抗好丽友生物技术开发有限公司	734,812.83	22,044.38		

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	灿盛制药（淄博）有限公司		3,068,443.87

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款项	63,241,169.17	1,304,256,512.13
合计	63,241,169.17	1,304,256,512.13

#### 1. 其他应收款项

##### （1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	145,809,484.26	1,387,015,152.54
押金	4,000.00	5,750.00
其他	524,578.54	456,505.90
减：坏账准备	83,096,893.63	83,220,896.31
合计	63,241,169.17	1,304,256,512.13

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	35,863,918.71	24.51	692,074,600.12	49.88
1至2年	17,054,594.64	11.65	628,268,031.27	45.28
2至3年	26,448,031.27	18.07	38,199.33	
3至4年	24,575.46	0.02	67,096,577.72	4.84
4至5年	66,946,942.72	45.75		
合计	146,338,062.80	100.00	1,387,477,408.44	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	502,134.32		82,718,761.99	83,220,896.31
期初余额在本期重新评估后	502,134.32		82,718,761.99	83,220,896.31
本期计提	25,632.32		-149,095.00	-123,462.68
本期转回			540.00	540.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	527,766.64	-	82,569,126.99	83,096,893.63

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
山东鲁抗医药股份有限公司	往来款	32,350,454.52	4-5年	22.11	32,350,454.52
香港华鲁集团有限公司	往来款	24,989,533.55	1年以内	17.08	
淄博市土地储备交易中心	往来款	24,530,500.00	2-3年	16.76	
济宁市同利橡胶制品有限责任公司	往来款	17,071,959.70	4-5年	11.67	17,071,959.70
华鲁投资发展有限公司	往来款	6,297,683.33	1年以内	4.30	
合计	—	105,240,131.1	—	71.92	49,422,414.22

(5) 重要期末单项评估计提坏账准备的其他应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
济宁市同利橡胶制品有限公司	17,071,959.70	17,071,959.70	4-5年	100	预计无法收回
海通证券	16,222,934.27	16,222,934.27	1-2年	100	预计无法收回
山东省医药展销中心	5,557,592.72	5,557,592.72	4-5年	100	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
济宁市建设管理委员会	529,428.00	529,428.00	4-5年	100	预计无法收回
北药鲁抗连锁有限公司	478,016.40	478,016.40	4-5年	100	预计无法收回
珠海瑞福星医药公司	481,848.00	481,848.00	4-5年	100	预计无法收回
省城镇劳动培训中心	400,000.00	400,000.00	4-5年	100	预计无法收回
临沂利宏食品厂	375,248.80	375,248.80	4-5年	100	预计无法收回
合计	41,117,027.89	41,117,027.89	—	—	—

## (二) 长期股权投资

### 1. 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子企业投资	2,167,007,099.93	200,000,000.00		2,367,007,099.93
对联营企业投资	3,882,999.22			3,882,999.22
小 计	2,170,890,099.15	200,000,000.00		2,370,890,099.15
减：长期股权投资减值准备	3,882,999.22			3,882,999.22
合 计	2,167,007,099.93	200,000,000.00		2,367,007,099.93

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益 法下 确认 的投 资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备			其 他
一、子公司		2,167,007,099.93	2,248,599,757.21	200,000,000.00							2,367,007,099.93	
（香港）华鲁集团有限公司	324,472,003.22	324,472,003.22									324,472,003.22	
华鲁国际融资租赁有限公司	29,002,324.00	29,002,324.00									29,002,324.00	
山东华鲁集团有限公司	113,808,531.27	113,808,531.27									113,808,531.27	
山东华鲁恒升集团有限公司	698,181,499.35	698,181,499.35									698,181,499.35	
山东新华制药股份有限公司	228,418,428.12	228,418,428.12									228,418,428.12	
山东鲁抗医药股份有限公司	296,241,732.23	296,241,732.23									296,241,732.23	
山东鲁抗中和环保科技有限公司	61,872,300.00	61,872,300.00									61,872,300.00	
华鲁投资发展有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	200,000,000.00								500,000,000.00	
山东省环境保护科学研究院有限公司	105,010,281.74	105,010,281.74									105,010,281.74	
中科华鲁土壤修复工程有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	
二、联营企业	3,882,999.22	3,882,999.22									3,882,999.22	3,882,999.22
美洲鲁抗公司	3,882,999.22	3,882,999.22									3,882,999.22	3,882,999.22
合计	2,170,890,099.15	2,170,890,099.15									2,370,890,099.15	3,882,999.22

(三) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 其他业务小计	19,711,449.33	196,002.41	18,723,213.64	943,396.23
租赁收入	6,787,393.08		4,515,787.81	
其他收入	12,924,056.25	196,002.41	14,207,425.83	943,396.23
合 计	19,711,449.33	196,002.41	18,723,213.64	943,396.23

(四) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		26,856,760.08
收到子公司的现金分红	238,583,903.93	284,149,038.94
其他	6,908,986.64	1,950,339.25
合 计	245,492,890.57	312,956,138.27

(五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	194,594,353.99	274,750,055.00
加: 资产减值准备		
信用减值损失	-124,002.68	1,447,610.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,934,371.10	1,686,996.25
无形资产摊销	746,481.59	287,739.88
长期待摊费用摊销	365,853.66	243,902.43
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)		-24,049.54
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,137.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	23,662,211.10	8,362,575.36
投资损失(收益以“-”号填列)	-245,492,890.57	-312,956,138.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		4,952,897.62
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)		



项 目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,236,729,385.26	196,007,661.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,215,888,292.36	-17,106,490.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,471,391.91	157,652,760.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	503,616,400.81	948,994,548.44
减：现金的年初余额	948,994,548.44	204,226,193.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-445,378,147.63	744,768,354.76

#### 十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无。

#### 十五、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会批准报出。

  
 华鲁控股集团有限公司  
 二〇二二年四月十八日

第 14 页至第 94 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：

  
 樊军  
 3701027361705

签名：

  
 孙民  
 印佑

签名：

  
 杨勇  
 印志

日期：

日期：

日期：



# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事务；担任企业破产管理人；为依法设立的公司提供验资、法律意见书；有资格从事资产评估、咨询、审计、会计、税务、法律、知识产权、信息技术、投资管理等业务；开展法律法规允许的经营活动；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关



2022年 03月 15日

证书序号: 0017201

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吴卫星

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



姓名	田城
Sex	男
出生日期	1977-07-25
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
身份证号码	370221770725061



证书编号: 110001670112  
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 06 月 05 日  
Date of Issuance

年度检验  
Annual Renewal R

登记  
Registration



本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is this renewal.

Annual Renewal Registration

登记  
Registration



本证书经检验合格, 继续有效一年。



年 月 日



姓名	徐茂
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1975-08-30
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
Working unit	
身份证号码	370922197508300518
Identity card No.	



本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 370800150020  
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 10 月 23 日  
Date of Issuance

2017年10月23日  
年 月 日