

**山东鲁抗医药股份有限公司**

**600789**

**2011 年半年度报告**

# 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告（未经审计）.....	12
八、备查文件目录.....	81

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
吴维库	独立董事	因故未参加本次会议	张玉明
刘安国	董事	因故未参加本次会议	高祥友

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	高祥友
主管会计工作负责人姓名	于克清
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	杨卫华

公司负责人高祥友、主管会计工作负责人于克清及会计机构负责人（会计主管人员）杨卫华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	山东鲁抗医药股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	鲁抗医药
公司的法定英文名称	Shandong Lukang Pharmaceutical Co.,Ltd.
公司的法定英文名称缩写	LKPC
公司法定代表人	高祥友

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	田立新	包强明
联系地址	济宁市太白楼西路 173 号	济宁市太白楼西路 173 号
电话	0537-2983174	0537-2983060
传真	0537-2983097	0537-2983097
电子信箱	tlx600789@163.com	qmbao@yahoo.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	济宁市太白楼西路 173 号
注册地址的邮政编码	272021
办公地址	济宁市太白楼西路 152 号

办公地址的邮政编码	272021
公司国际互联网网址	http://www.lkpc.com
电子信箱	lukang@lkpc.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	证券部

(五) 公司股票简况

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

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	3,377,423,485.42	3,025,123,083.65	11.65
所有者权益(或股东权益)	1,705,179,254.40	1,648,648,135.79	3.43
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.93	2.83	3.43
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	53,754,342.52	89,738,089.10	-40.10
利润总额	67,768,940.28	91,129,888.40	-25.63
归属于上市公司股东的净利润	56,434,518.61	81,835,516.84	-31.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	46,024,642.00	81,007,362.82	-43.18
基本每股收益(元)	0.097	0.141	-31.04
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.079	0.139	-43.18
稀释每股收益(元)	0.097	0.141	-31.04
加权平均净资产收益率(%)	3.37	5.23	减少 1.86 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	102,556,368.91	122,293,161.16	-16.14
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.18	0.21	-16.14

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,085,469.20	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,426,781.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,772,181.65	
所得税影响额	-1,858,836.58	
少数股东权益影响额（税后）	-15,718.88	
合计	10,409,876.61	

## 三、股本变动及股东情况

### （一）股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### （二）股东和实际控制人情况

#### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		117,886 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	国家	24.59	142,997,400	0	142,997,400	无
中国资本(控股)有限公司	境外法人	9.98	58,049,866	0	5,501,322	无
华鲁控股集团有限公司	国有法人	4.51	26,252,698	0	26,252,698	无
潘恒林	境内自然人	0.64	3,739,700	0	0	未知
中国银河证券股份有限公司	境内自然人	0.21	1,230,000	1,230,000	0	未知
潘柱国	境内自然人	0.21	1,218,473	212,900	0	未知
张建华	境内自然人	0.19	1,100,000	550,000	0	未知
高建华	境内自然人	0.16	950,879	430,679	0	未知
袁金国	境内自然人	0.16	923,429	923,429	0	未知
中国农业银行股份有限公司－南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	0.14	814,541	814,541	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
中国资本(控股)有限公司	52,548,544		人民币普通股			
潘恒林	3,739,700		人民币普通股			
中国银河证券股份有限公司	1,230,000		人民币普通股			

潘柱国	1,218,473	人民币普通股
张建华	1,100,000	人民币普通股
高建华	950,879	人民币普通股
袁金国	923,429	人民币普通股
中国农业银行股份有限公司—南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)	814,541	人民币普通股
唐能通	805,300	人民币普通股
叶庆	800,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，已知公司国家股股东和中国资本（控股）有限公司相互之间及与其他流通股股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，也未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	山东省人民政府国有资产监督管理委员会	142,997,400	2009年10月31日	0	国家股实际控制人承诺，所持有的鲁抗医药原非流通股股份自股改方案实施之日起，在36个月内不上市交易。（未办理解冻手续）
2	华鲁控股集团有限公司	26,252,698	2009年10月31日	0	所持有的鲁抗医药原非流通股股份自股改方案实施之日起，在36个月内不上市交易。（未办理解冻手续）
3	中国资本（控股）有限公司	5,501,322	2009年10月31日	0	中国资本持有的鲁抗医药原非流通股的外资法人股自股改方案实施之日起，按国家有关规定，在12个月内不上市交易。24个月内可流通数量不超过总股本的5%；36个月内可流通数量不超过总股本的10%。（未办理解冻手续）

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
高祥友		0	21,000		21,000	二级市场买卖

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、公司六届董事会第九次会议审议通过了《关于调整公司董事会成员的议案》。根据《中华人民共和国公司法》和本公司《章程》的有关规定，董事会任命张杰先生、刘松强先生、宋爱刚先生任本公司董事。（上述三人简历详见公司 3 月 12 日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）和《中国证券报》、《上海证券报》上的公告）

2、公司六届第九次监事会审议通过了《关于调整监事会成员的议案》，根据《中华人民共和国公司法》和本公司《章程》的有关规定，监事会任命闫新生先生任公司监事。（简历详见公司 3 月 12 日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）和《中国证券报》、《上海证券报》上的公告）

3、公司六届第九次董事会审议通过了《关于调整公司高级管理人员的议案》，因工作变动原因，杜建方先生不再担任公司副总经理职务。总经理提名宋爱刚先生、赵伟先生担任公司副总经理。（简历详见公司 3 月 12 日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）和《中国证券报》、《上海证券报》上的公告）

## 五、董事会报告

### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011 年一季度公司生产经营延续了去年四季度的态势，保持了稳定增长的势头。但进入二季度以来，随着国家发改委再次降低部分抗生素药品价格最高零售价格和国家基本药物与非基本药物招标开始陆续在各省实施，公司相关产品价格降幅较大；同时公司生产所需的原辅材料如豆油、淀粉等产品价格上涨较快，也给公司的产品成本降低带来不利影响。针对上述市场形势的变化，公司管理层积极应对困难局面，努力调整产品结构，大力压缩费用支出，保持了生产经营的相对稳定。报告期内，公司实现营业收入 12.32 亿元，与去年同期相比上升 11.22%；实现利润总额 0.68 亿元，同比减少 25.63%；实现净利润 0.56 亿元，同比减少 31.04%。

主要工作如下：

- 1、加大节能减排和技术创新力度，进一步加强成本管控，在原材料价格上涨的情况下，确保了公司可比产品成本有所降低。
- 2、有效整合公司营销资源，推行产品销售权限界定办法，实现营销资源共享。
- 3、公司新园区建设进展顺利，新建项目预计在下半年为公司带来效益。
- 4、产品注册认证取得较大成果，相关产品通过德国 cGMP 复审。
- 5、企业文化和企业文化建设取得较好效果，员工精神面貌和思想意识有较大改观。

### （二）公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分产品						
抗生素原料药	87,406,058.41	60,882,398.17	30.35	14.39	19.82	-3.16
半合成抗生素原料药	287,291,179.18	276,619,226.26	3.71	13.57	35.22	-15.42
制剂药品	552,580,449.41	435,266,204.75	21.23	4.13	7.72	-2.62
兽用抗生素	252,859,664.97	210,605,926.94	16.71	34.30	31.98	1.47
其他	38,942,579.51	27,748,184.45	28.75	-21.76	-39.73	21.25
合计	1,219,079,931.48	1,011,121,940.57	17.06	11.02	16.88	-4.16

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 8328.88 万元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	965,873,612.99	12.34
国外	253,206,318.49	6.26

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

主营业务毛利率较上年同期下降 4.16 个百分点，主要原因系报告期内公司产品价格降低，特别是原料药价格降低明显。

4、公司在经营中出现的问题与困难

报告期内，公司面临的主要问题有：

- (1) 医改招标竞争残酷，出现低价恶性竞标的不利局面。
- (2) 抗生素分级管理对抗生素的使用产生深远影响。
- (3) 原材料及动力价格上涨较快，给公司带来较大成本压力。
- (4) 通胀压力较大，国家货币政策持续收紧，公司融资压力加大。
- (5) 公司产品品种结构不尽合理，迅速调整的难度较大。

针对存在的问题与困难，公司将采取以下措施：



- (1) 加大产品工艺攻关力度，提升产品质量，降低产品成本。
- (2) 加快新园区项目建设，确保项目按时达产达标
- (3) 营销部门及时调整营销策略，实行以销促产。
- (4) 加快国际注册和国际认证步伐，为产品出口打下基础。
- (5) 加强合资合作与对外兼并收购，加快向非抗生素领域渗透，调整公司产品结构。
- (6) 继续推进管理创新，向管理创新要效率与效益

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
邹城生物工业园 一期工程	152,882,621.38	40%	工程尚在建设中
半合青项目	18,247,134.73	100%	4,998,732.44
公司新建仓库	5,757,393.01	13%	工程尚在建设中
合计	176,887,149.12	/	/

## 六、重要事项

### (一) 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《关于提高上市公司质量的意见》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等规定和要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全内部控制制度，促进公司规范运作。

报告期内，公司及时履行信息披露义务，信息披露做到及时、准确、真实、完整。公司董事、监事勤勉尽责，公司高级管理人员忠实履行职责，维护了公司和全体股东的最大利益。

报告期内，根据《公司法》、《证券法》等有关法律，以及《上海证券交易所董事会秘书管理办法》等有关规定，公司对《公司章程》、《董事会秘书工作制度》进行了完善修订。

公司始终把规范运作视为企业健康发展的基础保障，今后将继续按照监管部门的要求，建立健全各项内控制度，不断完善公司治理结构，持续提高规范运作水平，实现公司持续、稳定、健康的发展。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2011 年半年度，公司不进行利润分配和资本公积转增股本。

### (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	3,285,000	0.003	8,919,400.00		96,600.00	可供出售金融资产	
600713	南京医药	1,170,900		1,634,670.00	163,590.00		交易性金融资产	客户抵账
合计		4,455,900	/	10,554,070.00	163,590.00	96,600.00	/	/

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
山东省资产管理公司	45,208,000	41,400,000	17.00	32,384,934.05			长期股权投资	
合计	45,208,000	41,400,000		32,384,934.05				

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

- 2011年3月9日，公司六届九次董事会通过了《关于转让公司所持山东省资产管理公司股权的议案》。公司拟一次性处置所持山东省资产管理公司17%股权，转让价格以审计和评估后的结果为准。(有关详细情况公司已于2011年3月12日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>上进行了公告)。目前此项工作正在进行中。
- 2011年3月25日，公司披露了《关于子公司明治鲁抗医药有限公司股权转让完成的公告》。本次股权转让过户完成后，公司不再持有明治鲁抗医药有限公司股份。(详见公司2011年3月25日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>上的公告)。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
山东鲁抗立科药物化学有限公司	联营公司	采购商品	采购货物	按市场定价与协议价相结合	94,505,656.37	94,505,656.37	38.62	支票	94,505,656.37	
山东鲁抗立科药物化学有限公司	联营公司	销售商品	销售产品	按市场定价	345,000.00	345,000.00	0.03	支票	345,000.00	
山东鲁抗立科药物	联营公司	销售	销售	按市场定价与	2,761,273.33	2,761,273.33	11.55	支票	2,761,273.33	

化学有限公司		商品	材料	协议价相结合					
山东鲁抗立科药物化学有限公司	联营公司	提供服务	提供动力、污水处理等	按市场定价与协议价相结合	2,693,251.49	2,693,251.49	8.81	支票	2,693,251.49
合计				/	/	100,305,181.19	/	/	/

(七) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

无

(2) 承包情况

无

(3) 租赁情况

无

2、担保情况

本报告期公司无担保情况。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其他重大事项的说明

2011年3月9日，公司六届九次董事会通过了《关于发行中期票据的议案》。(有关详细情况公司已于2011年3月12日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>上进行了公告)。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2010 年度业绩预告修正公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 2 月 26 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
六届董事会第九次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 3 月 12 日	上海 证 券 交 易 所 网 站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>

六届监事会第九次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年3月12日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于召开公司2010年度股东大会通知的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年3月12日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
日常关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年3月12日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于子公司明治鲁抗医药有限公司股权转让完成的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年3月25日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
六届董事会第十次（临时）会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年4月27日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
六届监事会第十次（临时）会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年4月27日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年5月27日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2011-6-30

编制单位：山东鲁抗医药股份有限公司

单位：人民币元 审计类型：未经审计

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	412,585,393.91	389,240,281.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,634,670.00	1,471,080.00
应收票据	五、3	233,732,452.33	215,318,661.01
应收账款	五、4	360,441,169.54	266,259,835.03
预付款项	五、5	163,152,909.55	127,809,209.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、6	32,934,259.96	12,966,011.97
买入返售金融资产			
存货	五、7	512,207,085.71	475,370,244.99
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,716,687,941.00	1,488,435,324.32
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、8	8,919,400.00	8,822,800.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	81,347,056.92	145,096,535.70
投资性房地产			
固定资产	五、11	1,237,956,699.19	1,271,244,991.08
在建工程	五、12	213,355,749.85	47,313,396.96
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	115,394,422.06	60,418,723.51
开发支出		-	
商誉			
长期待摊费用	五、14	67,890.05	96,985.73
递延所得税资产	五、15	3,694,326.35	3,694,326.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,660,735,544.42	1,536,687,759.33
资产总计		3,377,423,485.42	3,025,123,083.65

法定代表人：高祥友

主管会计工作负责人：于克清

会计机构负责人：杨卫华

## 合并资产负债表

2011-6-30

编制单位：山东鲁抗医药股份有限公司

单位：人民币元 审计类型：未经审计

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	694,380,000.00	655,530,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、18	311,040,000.00	200,480,000.00
应付账款	五、19	360,069,761.21	317,168,863.45
预收款项	五、20	35,470,693.43	54,117,457.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、21	37,126,085.52	37,522,914.49
应交税费	五、22	5,313,719.88	2,418,780.31
应付利息		1,587,878.27	
应付股利			
其他应付款	五、23	21,247,781.76	41,021,207.93
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	五、24	7,000,000.00	7,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,473,235,920.07	1,315,259,223.76
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、25	31,000,000.00	31,000,000.00
应付债券			
长期应付款	五、26	80,147,809.00	-
专项应付款			
预计负债			-
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、27	57,595,526.92	2,216,993.42
非流动负债合计		168,743,335.92	33,216,993.42
负债合计		1,641,979,255.99	1,348,476,217.18
<b>股东权益：</b>			
股本	五、28	581,575,475.00	581,575,475.00
资本公积	五、29	682,038,683.14	681,942,083.14
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、30	150,607,278.74	150,607,278.74
一般风险准备			
未分配利润	五、31	290,957,817.52	234,523,298.91
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		1,705,179,254.40	1,648,648,135.79
少数股东权益		30,264,975.03	27,998,730.68
股东权益合计		1,735,444,229.43	1,676,646,866.47
负债和股东权益总计		3,377,423,485.42	3,025,123,083.65

法定代表人：高祥友

主管会计工作负责人：于克清

会计机构负责人：杨卫华

## 母公司资产负债表

2011-6-30

编制单位：山东鲁抗医药股份有限公司

单位：人民币元 审计类型：未经审计

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		351,664,424.11	319,025,321.18
交易性金融资产		1,634,670.00	1,471,080.00
应收票据		270,885,364.93	249,968,985.17
应收账款	十一、1	329,747,799.81	263,664,702.48
预付款项		141,380,149.89	117,800,198.93
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	33,205,830.57	11,050,538.46
存货		381,158,658.10	354,881,909.39
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,509,676,897.41	1,317,862,735.61
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		8,919,400.00	8,822,800.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	220,785,973.30	284,535,452.08
投资性房地产		15,501,851.72	16,129,522.28
固定资产		1,104,083,367.21	1,137,295,084.22
在建工程		125,741,013.10	36,998,465.52
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		88,673,694.81	33,154,112.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,563,705,300.14	1,516,935,436.92
资产总计		3,073,382,197.55	2,834,798,172.53

法定代表人：高祥友

主管会计工作负责人：于克清

会计机构负责人：杨卫华

## 母公司资产负债表

2011-6-30

编制单位：山东鲁抗医药股份有限公司

单位：人民币元 审计类型：未经审计

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		662,500,000.00	632,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		310,000,000.00	199,700,000.00
应付账款		298,345,639.27	272,913,639.84
预收款项		22,888,824.98	28,127,683.33
应付职工薪酬		33,381,942.36	33,375,863.54
应交税费		5,183,532.04	2,114,733.77
应付利息		1,587,878.27	
应付股利			
其他应付款		26,073,392.36	40,909,752.28
一年内到期的非流动负债		7,000,000.00	7,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,366,961,209.28</b>	<b>1,216,141,672.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		31,000,000.00	31,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		54,460,000.00	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>85,460,000.00</b>	<b>31,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,452,421,209.28</b>	<b>1,247,141,672.76</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		581,575,475.00	581,575,475.00
资本公积		679,448,638.74	679,352,038.74
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		149,762,847.27	149,762,847.27
一般风险准备			
未分配利润		210,174,027.26	176,966,138.76
<b>股东权益合计</b>		<b>1,620,960,988.27</b>	<b>1,587,656,499.77</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,073,382,197.55</b>	<b>2,834,798,172.53</b>

法定代表人：高祥友

主管会计工作负责人：于克清

会计机构负责人：杨卫华



**合并利润表**  
2011年1-6月

编制单位：山东鲁抗医药股份有限公司

单位：人民币元 审计类型：未经审计

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,232,130,324.66	1,107,866,376.11
其中：营业收入	五、32	1,232,130,324.66	1,107,866,376.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,189,456,996.70	1,027,063,592.60
其中：营业成本	五、32	1,021,288,932.88	869,295,575.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、33	6,922,897.36	7,394,993.42
销售费用	五、34	76,367,789.46	75,731,841.98
管理费用	五、35	57,840,687.48	50,768,665.46
财务费用	五、36	22,100,048.10	17,701,900.30
资产减值损失	五、37	4,936,641.42	6,170,616.23
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		163,590.00	105,780.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五、38	10,917,424.56	8,829,525.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,917,424.56	5,929,133.57
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		53,754,342.52	89,738,089.10
加：营业外收入	五、39	14,475,536.05	1,866,089.08
减：营业外支出	五、40	460,938.29	474,289.78
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		67,768,940.28	91,129,888.40
减：所得税费用	五、41	9,068,177.32	7,008,281.02
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		58,700,762.96	84,121,607.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司股东的净利润		56,434,518.61	81,835,516.84
少数股东损益		2,266,244.35	2,286,090.54
六、每股收益：			
(一)基本每股收益	五、42	0.10	0.14
(二)稀释每股收益	五、42	0.10	0.14
七、其他综合收益	五、43	96,600.00	-4,358,900.00
八、综合收益总额			
归属于母公司股东的综合收益总额		56,531,118.61	77,476,616.84
归属于少数股东的综合收益总额		2,266,244.35	2,286,090.54

法定代表人：高祥友

主管会计工作负责人：于克清

会计机构负责人：杨卫华

## 母公司利润表

2011年1-6月

编制单位：山东鲁抗医药股份有限公司

单位：人民币元 审计类型：未经审计

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	1,011,019,652.16	951,192,665.45
减：营业成本	十一、4	861,913,373.06	759,364,106.25
营业税金及附加		4,624,087.86	5,693,796.34
销售费用		62,556,131.26	61,937,079.87
管理费用		40,528,646.72	40,332,494.43
财务费用		21,825,239.48	16,910,800.14
资产减值损失		4,936,641.42	5,302,512.53
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		163,590.00	105,780.00
投资收益(损失以“－”号填列)	十一、5	10,917,424.56	8,829,525.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,917,424.56	5,929,133.57
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		25,716,546.92	70,587,181.48
加：营业外收入		12,023,438.00	1,355,145.79
减：营业外支出		426,362.92	468,623.57
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		37,313,622.00	71,473,703.70
减：所得税费用		4,105,733.50	3,746,284.75
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		33,207,888.50	67,727,418.95
五、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.057	0.116
(二)稀释每股收益		0.057	0.116
六、其他综合收益		96,600.00	-5,391,733.40
七、综合收益总额		33,304,488.50	62,335,685.55

法定代表人：高祥友

主管会计工作负责人：于克清

会计机构负责人：杨卫华

## 合并现金流量表

2011年1-6月

编制单位：山东鲁抗医药股份有限公司

单位:人民币元 审计类型: 未经审计

项目	附注	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		1,295,097,164.40	1,172,196,952.02
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			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,176,843.26	5,521,704.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	11,259,363.50	1,045,459.60
经营活动现金流入小计		1,310,533,371.16	1,178,764,116.46
购买商品、接受劳务支付的现金		922,691,583.77	777,101,095.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		135,649,271.98	120,234,262.93
支付的各项税费		50,238,276.72	64,470,845.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	99,397,869.78	94,664,751.69
经营活动现金流出小计		1,207,977,002.25	1,056,470,955.30
经营活动产生的现金流量净额		102,556,368.91	122,293,161.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		75,199,431.34	6,300,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,638,892.18	1,938,103.03
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	五、44	128,647,809.00	
投资活动现金流入小计		205,486,132.52	8,238,103.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		302,976,142.62	79,113,213.09
投资支付的现金			945,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		302,976,142.62	80,058,213.09
投资活动产生的现金流量净额		-97,490,010.10	-71,820,110.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		343,500,000.00	369,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		343,500,000.00	369,900,000.00
偿还债务支付的现金		304,650,000.00	235,315,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,246,641.30	15,648,710.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		323,896,641.30	250,963,710.03
筹资活动产生的现金流量净额		19,603,358.70	118,936,289.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,324,604.97	-720,551.10
五、现金及现金等价物净增加额		23,345,112.54	168,688,789.97
加：期初现金及现金等价物余额		366,540,281.37	210,053,480.71
六、期末现金及现金等价物余额		389,885,393.91	378,742,270.68

法定代表人：高祥友

主管会计工作负责人：于克清

会计机构负责人：杨卫华

**母公司现金流量表**  
2011年1-6月

编制单位：山东鲁抗医药股份有限公司

单位：人民币元 审计类型：未经审计

项目	附注	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		1,071,410,732.61	996,725,407.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,518,987.26	908,661.73
经营活动现金流入小计		1,077,929,719.87	997,634,069.57
购买商品、接受劳务支付的现金		739,487,281.54	668,126,971.03
支付给职工以及为职工支付的现金		106,771,826.52	101,626,248.30
支付的各项税费		35,911,355.68	52,668,982.79
支付其他与经营活动有关的现金		81,612,179.62	72,387,535.19
经营活动现金流出小计		963,782,643.36	894,809,737.31
经营活动产生的现金流量净额		114,147,076.51	102,824,332.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		75,199,431.34	6,300,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,638,892.18	1,938,103.03
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		50,000,000.00	
投资活动现金流入小计		126,838,323.52	8,238,103.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		218,636,768.29	70,513,702.84
投资支付的现金			2,025,000.00
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			
投资活动现金流出小计		218,636,768.29	72,538,702.84
投资活动产生的现金流量净额		-91,798,444.77	-64,300,599.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		328,500,000.00	348,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		328,500,000.00	348,400,000.00
偿还债务支付的现金		298,000,000.00	235,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,895,572.81	15,119,847.28
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		316,895,572.81	250,119,847.28
筹资活动产生的现金流量净额		11,604,427.19	98,280,152.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,313,956.00	-478,728.08
五、现金及现金等价物净增加额		32,639,102.93	136,325,157.09
加：期初现金及现金等价物余额		296,325,321.18	153,290,133.43
六、期末现金及现金等价物余额		328,964,424.11	289,615,290.52

法定代表人：高祥友

主管会计工作负责人：于克清

会计机构负责人：杨卫华

合并股东权益变动表  
2011年1-6月

编制单位：山东鲁抗医药股份有限公司

单位：人民币元审计类型：未经审计

项目	本期金额									上年同期金额										
	归属于母公司股东权益								少数股 东权益	股东权益 合计	归属于母公司股东权益								少数股 东权益	股东权益 合计
	股本	资本公积	减：库 存股	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			股本	资本公积	减：库 存股	专 项 储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	581,575,475.00	681,942,083.14	-	-	150,607,278.74	-	234,523,298.91	-	27,998,730.68	1,676,646,866.47	581,575,475.00	687,154,283.14	-	-	150,607,278.74	-	104,911,965.72	-	23,778,744.45	1,548,027,747.05
加：会计政策变更										-										
前期差错更正										-										
其他										-										
二、本年初余额	581,575,475.00	681,942,083.14	-	-	150,607,278.74	-	234,523,298.91	-	27,998,730.68	1,676,646,866.47	581,575,475.00	687,154,283.14	-	-	150,607,278.74	-	104,911,965.72	-	23,778,744.45	1,548,027,747.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	96,600.00	-	-	-	-	56,434,518.61	-	2,266,244.35	58,797,362.96	-	-4,358,900.00	-	-	-	-	81,835,516.84	-	2,286,090.54	79,762,707.38
(一)净利润							56,434,518.61		2,266,244.35	58,700,762.96							81,835,516.84		2,286,090.54	84,121,607.38
(二)其他综合收益		96,600.00								96,600.00		-4,358,900.00								-4,358,900.00
上述(一)和(二)小计	-	96,600.00	-	-	-	-	56,434,518.61	-	2,266,244.35	58,797,362.96	-	-4,358,900.00	-	-	-	-	81,835,516.84	-	2,286,090.54	79,762,707.38
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本										-										-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积										-										-
2、提取一般风险准备										-										-
3、对股东的分配										-										-
4、其他										-										-
(五)股东权益内部结转										-										-
1、资本公积转增股本										-										-
2、盈余公积转增股本										-										-
3、盈余公积弥补亏损										-										-
4、其他										-										-
(六)专项储备										-										-
1、本期提取										-										-
2、本期使用										-										-
四、本期期末余额	581,575,475.00	682,038,683.14	-	-	150,607,278.74	-	290,957,817.52	-	30,264,975.03	1,735,444,229.43	581,575,475.00	682,795,383.14	-	-	150,607,278.74	-	186,747,482.56	-	26,064,834.99	1,627,790,454.43

法定代表人：高祥友

主管会计工作负责人：于克清

会计机构负责人：杨卫华

母公司股东权益变动表  
2011年1-6月

编制单位：山东鲁抗医药股份有限公司

单位：人民币元审计类型：未经审计

项目	本期金额								上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	581,575,475.00	679,352,038.74	-	-	149,762,847.27	-	176,966,138.76	1,587,656,499.77	581,575,475.00	684,564,238.74	-	-	149,762,847.27	-	83,245,571.32	1,499,148,132.33
加：会计政策变更								-								-
前期差错更正								-								-
其他								-								-
二、本年初余额	581,575,475.00	679,352,038.74	-	-	149,762,847.27	-	176,966,138.76	1,587,656,499.77	581,575,475.00	684,564,238.74	-	-	149,762,847.27	-	83,245,571.32	1,499,148,132.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		96,600.00	-	-	-	-	33,207,888.50	33,304,488.50		-5,391,733.40	-	-		-	67,727,418.95	62,335,685.55
(一)净利润							33,207,888.50	33,207,888.50							67,727,418.95	67,727,418.95
(二)其他综合收益		96,600.00						96,600.00		-5,391,733.40						-5,391,733.40
上述(一)和(二)小计		96,600.00					33,207,888.50	33,304,488.50		-5,391,733.40					67,727,418.95	62,335,685.55
(三)股东投入和减少资本																
1、股东投入资本																
2、股份支付计入股东权益的金额																
3、其他																
(四)利润分配																
1、提取盈余公积																
2、提取一般风险准备																
3、对股东的分配																
4、其他																
(五)股东权益内部结转																
1、资本公积转增股本																
2、盈余公积转增股本																
3、盈余公积弥补亏损																
4、其他																
(六)专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用																
四、本期期末余额	581,575,475.00	679,448,638.74	-	-	149,762,847.27	-	210,174,027.26	1,620,960,988.27	581,575,475.00	679,172,505.34	-	-	149,762,847.27	-	150,972,990.27	1,561,483,817.88

法定代表人：高祥友

主管会计工作负责人：于克清

会计机构负责人：杨卫华



## (二) 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

- (1) 公司名称：山东鲁抗医药股份有限公司(以下简称“公司”)；
- (2) 公司注册资本：人民币 581,575,475.00 元；
- (3) 公司住所：山东省济宁市太白楼西路 173 号；
- (4) 公司法定代表人：高祥友；
- (5) 经营范围：许可范围的化学原料药及制剂、医药生产用化工原料、辅料及中间体、兽用药、医药包装品的制造、加工、销售；医药化工设备制造、安装；医药工程设计；技术开发、咨询、服务；许可证范围内饲料添加剂生产、销售。

#### 2、历史沿革

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

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

2006 年 10 月公司实施股权分置改革方案，按每 10 股转增 7 股的比例以资本公积向股权登记日登记在册的全体流通股股东转增股份 143,568,562 股，同时向境外法人股股东中国资本(控股)有限公司转增股份 26,252,698 股，每股面值 1 元，共计增加资本 169,821,260.00 元。股权分置改革后，公司总股本变更为 581,575,475.00 元，其中：国家持有限售流通股 142,997,400 股，占总股本的 24.59%，境外法人持有限售流通股 89,911,568 股，占总股本的 15.46%，无限售条件流通股 348,666,507 股，占总股本的 59.95%。

2009 年 6 月，经山东省人民政府国有资产监督管理委员会鲁国资收益函[2009]22 号文同意，根据股权分置改革方案和有关协议的规定，中国资本(控股)有限公司将股权分置改革获得转增的 26,252,698 股股份无偿转让给华鲁控股集团有限公司；该部分股份已于 2009 年 7 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理股权变更登记。

2009 年 9 月 30 日，中国资本(控股)有限公司所持有的 58,157,548 股有限售条件的流通股限售



期满，本次限售股解禁后，公司有限售条件的流通股剩余数量为 174,751,420 股。

### 3、行业性质及主要产品

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

### 4、基本组织架构

公司控股山东鲁抗中和环保科技有限公司、山东鲁抗国际贸易有限公司、菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司、山东鲁抗医药集团赛特有限公司、山东鲁抗舍里乐药业有限公司、山东鲁抗生物制造有限公司、山东鲁抗生物技术开发有限公司七家子公司；同时联合经营山东鲁抗立科药物化学有限公司(投资比例为 40%)和济宁鲁抗物业管理有限公司(投资比例为 20%)两家联营公司，公司对上述联营公司的经营管理不具有控制权。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

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

### 2、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》(于 2006 年 2 月 15 日颁布)、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定[2010 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

公司的会计期间分为会计年度和会计中期，会计中期是指短于一个完整的会计年度的报告期间。会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- (1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，

在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律咨询费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

- (2) 公司对外合并如属并非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：
  - ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
  - ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
  - ③ 购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
  - ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。
- (3) 公司对外合并如属并非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

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

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并

成本的计量进行复核；

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明公司不能控制被投资单位的除外。

公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明公司不能控制被投资单位的除外：

- ① 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。
- ② 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。
- ③ 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
- ④ 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

公司将其拥有实际控制权的全部子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表的合并范围。

### (2) 合并财务报表的编制基础

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

## 7、现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务核算方法

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

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：  
外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算；因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的交易性金融资产，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。  
货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。  
非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### ① 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为下列四类：

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

金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- <1> 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- <2> 其他金融负债。

#### ② 金融工具的确认依据

当成为金融工具合同的一方时，公司确认与之相关的金融资产或金融负债。

#### ③ 金融工具的计量

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。直接指定为以公允

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## 2) 持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益)。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## 3) 应收款项

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

## 4) 可供出售金融资产

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

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### 5) 其他金融负债

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

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

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

#### (3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

#### (4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

② 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术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。

(5) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法和减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益，但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 对于可供出售金融资产，若公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：指期末单笔余额在 100 万元以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据为账龄组合，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备，确定的坏账准备计提比例为：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5.00%	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	10.00%	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	20.00%	20.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### (4) 其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### 11、存货

#### (1) 存货的分类

公司存货主要包括原材料、委托加工物资、低值易耗品、在产品及库存商品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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

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

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

### 12、长期股权投资



#### (1) 初始投资成本确定

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

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，合同或协议约定价值不公允的以公允价值作为初始投资成本；
- ④ 通过债务重组、非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》和《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的原则确定；
- ⑤ 企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

① 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资及对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告发放的现金股利或利润，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照权益法核算。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要包括：当公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；公司拥有被投资单位 20%(不含)以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

- ① 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ② 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③ 与被投资单位之间发生重要交易；
- ④ 向被投资单位派出管理人员；
- ⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

期末对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于其账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

## 13、投资性房地产

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。

公司对投资性房地产按照成本进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按与固定资产折旧或无形资产摊销一致的政策进行折旧或摊销。自用房地产转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产或存货时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

期末如投资性房地产可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高

者确定。

#### 14、固定资产及折旧

##### (1) 固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

##### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧

<u>类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	20年-30年	4.00%	4.80%-3.20%
通用设备	7年-15年	4.00%	13.71%-6.40%
专用设备	7年-14年	4.00%	13.71%-6.86%
运输工具	5年-10年	4.00%	19.20%-9.60%

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。公司于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

##### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确定，在以后会计期间不转回。

#### 15、在建工程

在建工程包括公司自行建造固定资产发生的全部支出，由在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括前期准备费、直接建筑安装成本以及工程达到预定可使用状态前发生的与在建工程相关的借款利息、折价或溢价摊销、外币汇兑差额等费用，并于达到预定可使用状态时转入固定资产。

期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确定，在以后会计期间不转回。

## 16、借款费用

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

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

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

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

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

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

发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 17、无形资产

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

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

#### (4) 研究开发支出

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

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

不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(5) 期末，逐项检查无形资产，如存在可收回金额低于其账面价值，按该项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确定，在以后会

计期间不转回。

#### 18、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### 19、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

#### 20、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

##### (2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

##### (3) 提供劳务收入的确认

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务交易的结果能够可靠估计的情况下(即劳务总收入和总成本能可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，劳务的完成程度能可靠地确定时)，将在期

末按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在期末对劳务收入分别以下情况确认和计量：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (4) 让渡资产使用权收入的确认

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

- ① 相关的经济利益很可能流入公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

### 21、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

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

### 22、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

## 23、经营租赁和融资租赁

公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1) 经营租赁

#### ① 公司作为承租人的会计处理

##### 1) 租金的处理

在经营租赁下公司将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用的处理对于公司在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

##### 2) 或有租金的处理

在经营租赁下，公司对或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 3) 出租人提供激励措施的处理

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

#### ② 公司作为出租人的会计处理

##### 1) 租金的处理

公司采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

##### 2) 初始直接费用的处理

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

##### 3) 租赁资产折旧的计提

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

##### 4) 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。



#### 5) 公司对经营租赁提供激励措施的处理

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

#### 6) 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在公司一方，因此公司将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

### (2) 融资租赁

#### ① 公司作为承租人的会计处理

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

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ② 公司作为出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 24、主要会计政策、会计估计变更

报告期内，公司无需披露的主要会计政策和会计估计变更。

### 25、前期会计差错更正

报告期内，公司无需披露的前期会计差错更正。

### 三、税项

#### 1、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	应税收入	17%
营业税	应税劳务收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	母公司 15%、子公司 15%或 25%

#### 2、税收优惠及批文

(1) 根据 2009 年 9 月 24 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科高字[2009]149 号文，公司被认定为山东省 2009 年第二批高新技术企业。高新技术企业证书编号为 GR200937000087，发证日期为 2009 年 6 月 12 日，认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司自 2009 年 1 月 1 日起享受高新技术企业所得税率 15%的税收优惠政策。

(2) 根据 2010 年 9 月 26 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科高字[2010]163 号文，公司全资子公司山东鲁抗舍里乐药业有限公司被认定为山东省 2010 年第一批高新技术企业。高新技术企业证书编号为 GR201037000097，发证日期为 2010 年 9 月 26 日，认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司自 2010 年 1 月 1 日起享受高新技术企业所得税率 15%的税收优惠政策。

(3) 根据 2009 年 12 月 31 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科高字[2009]2002 号文，公司全资子公司山东鲁抗中和环保科技有限公司被认定为山东省 2009 年第四批高新技术企业。高新技术企业证书编号为 GR200937000364，发证日期为 2009 年 12 月 31 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，自 2009 年 1 月 1 日起享受高新技术企业所得税率 15%的税收优惠政策。

(4) 公司的子公司山东鲁抗医药集团赛特有限公司系福利企业，根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税[2007]92 号)规定，按每位残疾人每年 3.5 万元的标准返还增值税，返还的增值税免征企业所得税，同时享受按实际支付给残疾人工资的 100%加计扣除的所得税优惠政策。

#### 四、合并财务报表情况

##### 1、子公司情况

###### (1) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

<u>子公司全称</u>	<u>子公司类型</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u> (万元)	<u>经营范围</u>
山东鲁抗医药集团赛特有限公司	控股	山东新泰	化学药品制剂制造	1,080.00	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、干混悬剂的生产、销售
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	全资	山东济宁	兽用药品制造	5,588.00	原料药、非无菌原料药、粉针剂的生产
山东鲁抗动植物药品经营有限公司	全资子公司的子公司	山东济宁	药品经营	300.00	兽药销售；动物养殖及植物养殖设备、饲料添加剂的销售

(续上表 1)

<u>子公司全称</u>	<u>2011年6月30日</u> <u>实际出资额</u>	<u>实质上构成对子公司</u> <u>净投资的其他项目余额</u>	<u>持股比例</u>	<u>表决权比例</u>
山东鲁抗医药集团赛特有限公司	13,887,794.87	-	54.00%	54.00%
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	66,407,719.51	-	100.00%	100.00%
山东鲁抗动植物药品经营有限公司	3,000,000.00	-	100.00%	100.00%

(续上表 2)

<u>子公司全称</u>	<u>是否合并报表</u>	<u>2011年6月30日</u> <u>少数股东权益</u>	<u>少数股东权益中用于</u> <u>冲减少数股东损益的</u>	<u>从母公司所有者权益冲减子公司少数股</u> <u>东分担的报告期亏损超过少数股东在该</u> <u>子公司期初所有者权益中所享有份额后</u> <u>的金额</u>	<u>余额</u>
山东鲁抗医药集团赛特有限公司	是	20,948,524.50	-	-	-
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	是	-	-	-	-
山东鲁抗动植物药品经营有限公司	是	-	-	-	-

###### (2) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

<u>子公司全称</u>	<u>子公司类型</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本(万元)</u>	<u>经营范围</u>
菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司	控股	山东菏泽	兽用药品制造	5,495.60	盐霉素钠预混剂的生产

(续上表 1)

<u>子公司全称</u>	<u>2011年6月30日</u> <u>实际出资额</u>	<u>实质上构成对子公司</u> <u>净投资的其他项目余额</u>	<u>持股比例</u>	<u>表决权比例</u>
菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司	19,000,000.00	-	75.74%	75.74%

(续上表 2)

<u>子公司全称</u>	<u>是否合并报表</u>	<u>2011年6月30日少数股东权益</u>	<u>少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额</u>	<u>从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的报告期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额</u>
菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司	是	9,316,450.53	-	-

(3) 通过设立或投资等方式取得的子公司

<u>子公司全称</u>	<u>子公司类型</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本(万元)</u>	<u>经营范围</u>
山东鲁抗中和环保科技有限公司	全资	山东济宁	污水处理	1958.00	污水处理及物业管理
山东鲁抗国际贸易有限公司	全资	山东济宁	贸易	500.00	货物和技术的进出口业务(国家限制公司经营或禁止进出口的货物和技术除外)
山东鲁抗生物技术开发有限公司	全资	山东济宁	其他服务	500.00	医药、兽用生物药品、生物化学农药、保健食品、酶制剂产品、生物材料、食品添加剂、饲料添加剂、化工中间体及以上品种剂型的技术、产品、工艺的研究、技术转让、产品、工艺的研究开发、技术转让、技术服务、技术咨询、化学制剂(不含危险化学品)及试验仪器的销售。
山东鲁抗生物制造有限公司	全资	山东济宁	原料药制造	4,800.00	色氨酸的制造、销售。医药工程设计；生物技术开发、咨询服务

(续上表 1)

<u>子公司全称</u>	<u>2011年6月30日实际出资额</u>	<u>实质上构成对子公司净投资的其他项目余额</u>	<u>持股比例</u>	<u>表决权比例</u>
山东鲁抗中和环保科技有限公司	21,023,402.00	-	100.00%	100.00%
山东鲁抗国际贸易有限公司	5,000,000.00	-	100.00%	100.00%
山东鲁抗生物技术开发有限公司	5,000,000.00	-	100.00%	100.00%
山东鲁抗生物制造有限公司	9,600,000.00	-	100.00%	100.00%

(续上表 2)

<u>子公司全称</u>	<u>是否合并报表</u>	<u>2011年6月30日少数股东权益</u>	<u>少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额</u>	<u>从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的报告期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额</u>
山东鲁抗中和环保科技有限公司	是	-	-	-
山东鲁抗国际贸易有限公司	是	-	-	-
山东鲁抗生物技术开发有限公司	是	-	-	-
山东鲁抗生物制造有限公司	是	-	-	-

公司对山东鲁抗生物制造有限公司的直接持股比例为 95%，通过其全资子公司山东鲁抗舍里乐药业有限公司间接持股 5%。

## 五、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
现金						-
人民币			170,018.48			320,402.47
小计			<u>170,018.48</u>			<u>320,402.47</u>
银行存款						
人民币						253,293,503.33
			210,453,354.29			
美元	408,225.59	6.4716		82,968.54	6.6227	549,475.76
			2,641,872.73			
欧元	77.84	9.3612	728.68	77.82	8.8065	685.32
小计			<u>213,095,955.70</u>			<u>253,843,664.41</u>
其他货币资金						
人民币			199,319,419.73			135,076,214.49
小计			<u>199,319,419.73</u>			<u>135,076,214.49</u>
合计			<u>412,585,393.91</u>			<u>389,240,281.37</u>

(1) 期末其他货币资金余额中信用证保证金 236,858.18 元，银行承兑汇票保证金为 198,500,000.00 元，存出投资款 582,561.55 元。

(2) 期末使用受限制的银行存款：为贷款质押的定期存款 22,700,000.00 元。在编制现金流量表时已将受限制的货币资金从现金中扣除。

### 2、交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产类别

项目	期末公允价值	年初公允价值
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	1,634,670.00	1,471,080.00

#### (2) 交易性金融资产的说明

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为南京医药股票，期末公允价值是按南京医药股份有限公司 2011 年 6 月 30 日的收盘价计算的。

### 3、应收票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	233,732,452.33	215,318,661.01
商业承兑汇票	=	=
合计	<u>233,732,452.33</u>	<u>215,318,661.01</u>

期末公司无抵押和质押的应收票据。

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

类别	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	79,073,415.95	17.25%	57,003,060.45	72.09%
按组合计提坏账准备的应收账款	368,363,971.90	80.37%	33,934,574.62	9.21%
其中：按账龄划分的组合	368,363,971.90	80.37%	33,934,574.62	9.21%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>10,914,608.47</u>	<u>2.38%</u>	<u>6,973,191.71</u>	63.89%
合计	<u>458,351,996.32</u>	<u>100.00%</u>	<u>97,910,826.78</u>	21.36%

(续上表)

类别	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	80,073,415.95	22.12%	57,603,060.45	71.94%
按组合计提坏账准备的应收账款	270,882,609.89	74.85%	31,034,547.12	11.46%
其中：按账龄划分的组合	270,882,609.89	74.85%	31,034,547.12	11.46%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>10,960,593.38</u>	<u>3.03%</u>	<u>7,019,176.62</u>	64.04%
合计	<u>361,916,619.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>95,656,784.19</u>	26.43%

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指期末余额在 100 万元以上，且根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失的应收账款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指期末余额在 100 万元以下，且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内(含1年)	325,712,144.08	88.42%	16,285,607.20	223,600,407.63	82.54%	11,180,020.37
1至2年(含2年)	5,521,470.25	1.50%	552,147.02	5,957,773.78	2.20%	595,777.37
2至3年(含3年)	4,894,527.98	1.33%	978,905.60	4,678,216.25	1.73%	935,643.25
3年以上	<u>32,235,829.59</u>	<u>8.75%</u>	<u>16,117,914.80</u>	<u>36,646,212.23</u>	<u>13.53%</u>	<u>18,323,106.13</u>
合计	<u>368,363,971.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>33,934,574.62</u>	<u>270,882,609.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>31,034,547.12</u>

(2) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
应收销货款	9,853,541.89	5,912,125.13	60.00%	预计无法全部收回
应收销货款	<u>1,061,066.58</u>	<u>1,061,066.58</u>	100.00%	预计无法收回
合计	<u>10,914,608.47</u>	<u>6,973,191.71</u>		

(3) 本报告期内无前期已全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
桂林大发养殖有限公司	货款	5574.30	单位已吊销	否
四川德阳冒龙禽业有限公司	货款	4207.50	单位已吊销	否
长沙日月长饲料经营部	货款	24941.25	单位已注销	否
湖南星城禽牧科技发展公司	货款	5108.92	单位已吊销	否
邵阳银亮家禽技术服务部	货款	4877.94	单位已注销	否
长沙一家人实业有限公司	货款	<u>1275.00</u>	单位已吊销	否
合计		<u>45,984.91</u>		

(5) 期末余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位排名	与公司关系	欠款金额	年限	占应收账款总额比例
第一名	同一关键管理人员	51,813,761.24	3年以上	11.30%
第二名	非关联方	23,587,748.40	1年以内	5.15%

第三名	非关联方	9,740,397.26	1年以内	2.12%
第四名	非关联方	6,633,390.00	1年以内	1.45%
第五名	非关联方	<u>6,195,743.59</u>	1年以内	<u>1.35%</u>
合计		<u>97,971,040.49</u>		<u>21.37%</u>

#### (7) 应收关联方账款情况

单位名称	与公司关系	金额	占应收账款总额的比例
山东鲁抗医药进出口有限公司	同一关键管理人员	51,813,761.24	11.30%
山东鲁抗生物农药有限责任公司	同一关键管理人员	3,378,798.32	0.74%
山东鲁抗立科药物化学有限公司	联营公司	<u>1,002,528.60</u>	<u>0.22%</u>
合计		<u>56,195,088.16</u>	<u>12.26%</u>

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内(含1年)	153,129,406.25	93.86%	118,199,241.57	92.48%
1至2年(含2年)	8,139,224.32	4.99%	7,874,973.72	6.16%
2至3年(含3年)	348,414.54	0.21%	295,678.04	0.23%
3年以上	<u>1,535,864.44</u>	<u>0.94%</u>	<u>1,439,316.62</u>	<u>1.13%</u>
合计	<u>163,152,909.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>127,809,209.95</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末余额中无预付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

### (3) 期末预付款项前五名欠款情况

单位排名	与公司关系	金额	时间	欠款原因
第一名	非关联方	22,824,359.00	1年以内	设备尚未交付
第二名	非关联方	9,600,000.00	1年以内	设备尚未交付
第三名	非关联方	7,488,956.03	1年以内	设备尚未交付
第四名	非关联方	7,273,884.40	1年以内	设备尚未交付
第五名	非关联方	<u>5,400,000.00</u>	1年以内	设备尚未交付
合计		<u>52,587,199.43</u>		

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露



种类	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	35,619,213.56	99.54%	2,684,953.60	7.54%
其中：按账龄划分的组合	35,619,213.56	99.54%	2,684,953.60	7.54%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>165,000.00</u>	<u>0.46%</u>	<u>165,000.00</u>	100.00%
合计	<u>35,784,213.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,849,953.60</u>	7.96%

(续上表)

种类	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,637,319.37	98.89%	1,671,307.40	11.42%
其中：按账龄划分的组合	14,637,319.37	98.89%	1,671,307.40	11.42%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>165,000.00</u>	<u>1.11%</u>	<u>165,000.00</u>	100.00%
合计	<u>14,802,319.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,836,307.40</u>	12.41%

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款是指期末余额在 100 万元以上，且根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失的其他应收款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指期末余额在 100 万元以下，且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	33,220,497.69	82.93%	1,661,024.88	12,138,295.68	82.93%	606,914.77
1 至 2 年(含 2 年)	206,360.00	1.74%	20,636.00	254,960.00	1.74%	25,496.00
2 至 3 年(含 3 年)	309,617.40	1.89%	61,923.48	277,117.40	1.89%	55,423.48
3 年以上	<u>1,882,738.47</u>	<u>13.44%</u>	<u>941,369.24</u>	<u>1,966,946.29</u>	<u>13.44%</u>	<u>983,473.15</u>
合计	<u>35,619,213.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,684,953.60</u>	<u>14,637,319.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,671,307.40</u>

(2) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
设备预付款	165,000.00	165,000.00	100.00%	预计无法收回

回

(3) 本报告期内无前期已全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(4) 期末余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位排名	与公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	非关联方	11,839,394.78	1 年以内	33.09%
第二名	非关联方	3,944,160.96	1 年以内	11.02%
第三名	非关联方	1,331,360.00	1 年以内	3.72%
第四名	非关联方	1,055,310.00	1 年以内	2.95%
第五名	非关联方	<u>450,000.00</u>	1 年以内	<u>1.26%</u>
合计		<u>18,620,225.74</u>		<u>52.04%</u>

(6) 应收关联方款项

单位名称	与公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
济宁鲁抗物业管理有限公司	联营公司	388,134.85	1.08%
山东鲁抗生物农药有限责任公司	同一关键管理人员	<u>342,344.36</u>	<u>0.96%</u>
合计		<u>730,479.21</u>	<u>2.04%</u>

## 7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	65,364,469.04	2,872,453.10	62,492,015.94	65,684,863.35	3,327,931.56	62,356,931.79
库存商品	370,925,286.08	19,309,124.12	351,616,161.96	327,165,142.40	17,230,677.94	309,934,464.46
在产品	97,894,604.65		97,894,604.65	102,879,545.58	-	102,879,545.58
低值易耗品	204,303.16		204,303.16	199,303.16	-	199,303.16
合计	<u>534,388,662.93</u>	<u>22,181,577.22</u>	<u>512,207,085.71</u>	<u>495,928,854.49</u>	<u>20,558,609.50</u>	<u>475,370,244.99</u>

(2) 跌价准备

项目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	3,327,931.56	-	-	455,478.46	2,872,453.10
库存商品	17,230,677.94	2,078,446.18	=	=	19,309,124.12
合计	20,558,609.50	2,078,446.18	=	455,478.46	22,181,577.22

本期转销存货跌价准备的原因：计提存货跌价准备的项目本期已生产领用。

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例	
原材料	以所生产的库存商品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相 关税费后的金额，确定其可变现净值	-	-	-
库存商品	以估计售价减去估计的销售费用和相关税费 后的金额，确定其可变现净值	-	-	-
在产品	以所生产的库存商品的估计售价减去至完工 时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相 关税费后的金额，确定其可变现净值	-	-	-

### 8、可供出售金融资产

项目	期末公允价 值	期初公允价值
交通银行流通股	8,919,400.00	8,822,800.00

期末公允价值是按交通银行股份有限公司 2011 年 6 月 30 日的收盘价计算的。

### 9、对联营企业投资

被投资单位名称	公司持股	公司在被投资单位表决权比	期末资	期末负
	比例	例	产总额	债总额
济宁鲁抗物业管理有限公司	20.00%	20.00%	1,264,294.00	4,274,883.15
山东鲁抗立科药物化学有限公司	40.00%	40.00%	428,905,916.66	293,969,396.23

(续上表)

<u>被投资单位名称</u>	<u>期末净</u>	<u>本期营业</u>	<u>本期</u>
	<u>资产总额</u>	<u>收入总额</u>	<u>净利润</u>
济宁鲁抗物业管理有限公司	-3,010,589.15	59,044.00	-249,271.07
山东鲁抗立科药物化学有限公司	134,936,520.43	143,476,106.65	12,563,743.72

## 10、长期股权投资

### (1) 长期股权投资类别

<u>被投资单位</u>	<u>核算方法</u>	<u>投资成本</u>	<u>年初余额</u>	<u>增减变动</u>	<u>期末余额</u>
济宁鲁抗物业管理有限公司	权益法	100,000.00	-	-	-
明治鲁抗医药有限公司	权益法	61,400,340.00	68,774,976.27	-68,774,976.27	-
山东鲁抗立科药物化学有限公司	权益法	15,114,747.60	43,673,837.38	5,025,497.49	48,699,334.87
中联广深股份有限公司	成本法	262,788.00	262,788.00	-	262,788.00
山东省资产管理有限公司	成本法	<u>45,208,000.00</u>	<u>45,208,000.00</u>	=	<u>45,208,000.00</u>
合计		<u>122,085,875.60</u>	<u>157,919,601.65</u>	<u>-63,749,478.78</u>	<u>94,170,122.87</u>

(续上表 1)

<u>被投资单位</u>	<u>在被投资单</u>	<u>在被投资单</u>	<u>在被投资单位持股比例与</u>
	<u>位</u>	<u>位</u>	<u>表决权比例不一致的说明</u>
	<u>持股比例</u>	<u>表决权比例</u>	
济宁鲁抗物业管理有限公司	20.00%	20.00%	-
明治鲁抗医药有限公司	-	-	-
山东鲁抗立科药物化学有限公司	40.00%	40.00%	-
中联广深股份有限公司	0.24%	0.24%	-
山东省资产管理有限公司	17.00%	17.00%	-
合计			

(续上表)

<u>被投资单位</u>	<u>减值准备</u>	<u>本期计提减值准备</u>	<u>本期现金红利</u>
济宁鲁抗物业管理有限公司	-	-	-
明治鲁抗医药有限公司	-	-	-
山东鲁抗立科药物化学有限公司	-	-	-
中联广深股份有限公司	-	-	-
山东省资产管理有限公司	<u>12,823,065.95</u>	=	=
合计	<u>12,823,065.95</u>	=	=

(2) 期末，被投资单位不存在向公司转移资金受到限制的情况。

## 11、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
① 账面原值合计	2,629,807,703.01	47,779,357.54	17,651,751.75	2,659,935,308.80
房屋及建筑物	853,166,825.10	14,608,803.45	178,953.12	867,596,675.43
通用设备	885,606,895.50	12,933,652.26	6,832,285.76	891,708,262.00
专用设备	873,911,184.80	19,041,454.03	9,496,317.11	883,456,321.72
运输工具	17,122,797.61	1,195,447.80	1,144,195.76	17,174,049.65
		<u>本期新增</u>	<u>本期计提</u>	
② 累计折旧合计	1,352,976,865.31	78,930,920.94	15,515,023.26	1,416,392,762.99
房屋及建筑物	354,730,146.59	17,842,569.32	40,460.97	372,532,254.94
通用设备	539,484,464.44	29,487,460.55	6,068,902.17	562,903,022.82
专用设备	447,983,118.44	30,975,555.44	8,782,897.22	470,175,776.66
运输工具	10,779,135.84	625,335.63	622,762.90	10,781,708.57
③ 固定资产账面净值合计	1,276,830,837.70			1,243,542,545.81
房屋及建筑物	498,436,678.51			495,064,420.49
通用设备	346,122,431.06			328,805,239.18
专用设备	425,928,066.36			413,280,545.06
运输工具	6,343,661.77			6,392,341.08
④ 减值准备合计	5,585,846.62	-		5,585,846.62
房屋及建筑物	672,411.34	-		672,411.34
通用设备	2,015,321.36	-		2,015,321.36
专用设备	2,898,113.92	-		2,898,113.92
运输工具	-	-		-
⑤ 固定资产账面价值合计	1,271,244,991.08	-		1,237,956,699.19
房屋及建筑物	497,764,267.17	-		494,392,009.15
通用设备	344,107,109.70	-		326,789,917.82
专用设备	423,029,952.44	-		410,382,431.14
运输工具	6,343,661.77	-		6,392,341.08

本期折旧额为 78,930,920.94 元；

本期由在建工程转入的固定资产原价为 32,684,868.42 元；

期末已提足折旧的固定资产原值为 312,532,676.44 元。

(2) 期末余额中闲置的固定资产如下

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
通用设备	16,651,194.17	15,982,587.05		668,607.12	已提足折旧
专用设备	<u>82,988,018.48</u>	<u>80,158,716.98</u>		<u>2,829,301.50</u>	已提足折旧
合计	<u>99,639,212.65</u>	<u>96,141,304.03</u>		<u>3,497,908.62</u>	

(3) 期末余额中被抵押的固定资产如下

被抵押的固定资产项目	被抵押的固定资产期末原值	被抵押的固定资产期末净值	抵押目的
房屋	299,725,508.26	185,458,095.46	向银行借款

## 12、在建工程

(1) 工程项目类别

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
公司新建仓库	5,757,393.01		5,757,393.01	-	-	-
赛特三期工程	1,156,218.76		1,156,218.76	1,005,253.76	-	1,005,253.76
邹城生物工业园 一期工程	168,283,703.40		168,283,703.40	15,401,082.02	-	15,401,082.02
半合青项目	-		-	13,754,427.18	-	13,754,427.18
其他工程	<u>40,908,434.68</u>	<u>2,750,000.00</u>	<u>38,158,434.68</u>	<u>19,902,634.00</u>	<u>2,750,000.00</u>	<u>17,152,634.00</u>
合计	<u>216,105,749.85</u>	<u>2,750,000.00</u>	<u>213,355,749.85</u>	<u>50,063,396.96</u>	<u>2,750,000.00</u>	<u>47,313,396.96</u>

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
公司新建仓库	4374.00	-	5,757,393.01	-	-	5,757,393.01
邹城生物工业园 一期工程	42,000.00	15,401,082.02	152,882,621.38	-	-	168,283,703.40
半合青项目	7,930.00	<u>13,754,427.18</u>	<u>18,247,134.73</u>	<u>32,001,561.91</u>	=	=
合计		<u>29,155,509.20</u>	<u>176,887,149.12</u>	<u>32,001,561.91</u>	=	<u>174,041,096.41</u>

(续上表)

<u>项目名称</u>	<u>工程投入占</u> <u>预算比例</u>	<u>利息资本化</u> <u>累计金额</u>	<u>其中：本期利</u> <u>息资本化金</u> <u>额</u>	<u>本期利息</u> <u>资本化率</u>	<u>资金来源</u>
公司新建仓库	13.16%	-	-	-	其他
邹城生物工业园一期工程	40.07%	-	-	-	其他
半合青项目	100.00%	=	=	=	其他
合计		=	=	=	

### (3) 在建工程减值准备

<u>工程</u>	<u>年初余额</u>	<u>本期计提数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>期末余额</u>
其他工程	2,750,000.00	-	-	2,750,000.00

在建工程减值准备系对无法达到技术要求且已停建的 8 台青扩环保生化塔计提减值准备所形成。

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

<u>项目</u>	<u>年初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
① 账面原值合计	114,217,749.80	58,625,575.00	-	172,843,324.80
土地使用权	47,905,662.74	58,625,575.00	-	106,531,237.74
软件使用权	4,866,707.00	-	-	4,866,707.00
非专利技术	36,264,683.19	-	-	36,264,683.19
药品生产技术	16,417,172.21	-	-	16,417,172.21
用电增容费	567,000.00	-	-	567,000.00
专有技术	8,196,524.66	-	-	8,196,524.66
② 累计摊销合计	47,436,114.64	3,649,876.45	-	51,085,991.09
土地使用权	6,870,950.08	1,062,297.01	-	7,933,247.09
软件使用权	4,607,753.58	12,000.00	-	4,619,753.58
非专利技术	22,500,183.31	1,909,634.16	-	24,409,817.47
药品生产技术	6,280,097.02	406,119.00	-	6,686,216.02
用电增容费	567,000.00	-	-	567,000.00
专有技术	6,610,130.65	259,826.28	-	6,869,956.93
③ 无形资产账面净值合计	66,781,635.16	-	-	121,757,333.71

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	41,034,712.66			98,597,990.65
软件使用权	258,953.42			246,953.42
非专利技术	13,764,499.88			11,854,865.72
药品生产技术	10,137,075.19			9,730,956.19
用电增容费	-			-
专有技术	1,586,394.01			1,326,567.73
④ 减值准备合计	6,362,911.65			6,362,911.65
土地使用权	-			
软件使用权	-			
非专利技术	-			
药品生产技术	6,362,911.65			6,362,911.65
用电增容费	-			-
专有技术	-			
⑤ 无形资产账面价值合计	60,418,723.51			115,394,422.06
土地使用权	41,034,712.66			98,597,990.65
软件使用权	258,953.42			246,953.42
非专利技术	13,764,499.88			11,854,865.72
药品生产技术	3,774,163.54			3,368,044.54
用电增容费	-			-
专有技术	1,586,394.01			1,326,567.73

本期摊销额 3,649,876.45 元。

(2) 期末用于抵押的土地使用权情况

资产项目	原始金额	期末价值	抵押目的
土地使用权	28,883,315.44	24,696,040.43	向银行借款

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
固定资产装修费	96,985.73	-	29,095.68	-	67,890.05



## 15、递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	3,584,414.90	3,584,414.90
合并抵销内部交易利润	<u>109,911.45</u>	<u>109,911.45</u>
合计	<u>3,694,326.35</u>	<u>3,694,326.35</u>

## 16、资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	97,493,091.59	3,313,673.70	-	45,984.91	100,760,780.38
存货跌价准备	20,558,609.50	2,078,446.18	-	455,478.46	22,181,577.22
长期股权投资减值准备	12,823,065.95	-	-	-	12,823,065.95
固定资产减值准备	5,585,846.62	-	-	-	5,585,846.62
无形资产减值准备	6,362,911.65	-	-	-	6,362,911.65
在建工程减值准备	2,750,000.00	-	-	-	2,750,000.00
商誉	<u>430,598.13</u>	=	=	=	<u>430,598.13</u>
合计	<u>146,004,123.44</u>	<u>5,392,119.88</u>	=	<u>501,463.37</u>	<u>150,894,779.95</u>

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	268,500,000.00	218,000,000.00
保证借款	234,380,000.00	349,780,000.00
质押借款	21,500,000.00	21,500,000.00
信用借款	170,000,000.00	60,000,000.00
票据贴现借款	=	<u>6,250,000.00</u>
合计	<u>694,380,000.00</u>	<u>655,530,000.00</u>

① 期末抵押借款的抵押物为房产及土地使用权，其中：房产净值 185,458,095.46 元，土地使用权净值 24,696,040.43 元。

② 期末保证借款中 215,000,000.00 元的保证人为华鲁控股集团有限公司，15,000,000.00 元的

保证人为山东鲁抗舍里乐药业有限公司，4,380,000.00 元的保证人为山东鲁抗医药集团有限公司。

③期末质押借款的质押物为定期存单。

(2) 期末余额中不存在已到期未偿还的借款。

#### 18、应付票据

<u>票据种类</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
银行承兑汇票	311,040,000.00	200,480,000.00

(1) 期末余额中下一会计期间将到期的金额为 311,040,000.00 元。

(2) 期末无已到期但未偿还的应付票据。

#### 19、应付账款

(1) 应付账款类别

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
余额	360,069,761.21	317,168,863.45
其中：账龄 1 年以上的余额	21,032,214.18	20,504,531.93

(2) 期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

(3) 应付关联方款项情况

<u>单位名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
山东鲁抗医药集团有限公司	242,181.83	242,181.83
山东鲁抗医药进出口有限公司	512,698.21	512,698.21
山东鲁抗立科药物化学有限公司	<u>31,788,858.57</u>	<u>2,988,720.87</u>
合计	<u>32,543,738.61</u>	<u>3,743,600.91</u>

(4) 期末账龄超过 1 年的余额中无大额应付账款。

#### 20、预收款项

(1) 预收款项类别

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
余额	35,470,693.43	54,117,457.58

其中：账龄超过 1 年的余额 4,956,498.95 6,133,882.66

(2) 期末余额中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

(3) 期末账龄超过 1 年的余额中无大额预收款项。

## 21、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,450,133.50	98,301,858.08	100,279,904.79	1,472,086.79
职工福利费	-	8,864,209.21	8,709,997.86	154,211.35
社会保险费	4,075,550.70	23,163,197.16	26,794,130.93	444,616.93
其中：医疗保险费	793,555.50	5,393,543.35	6,145,311.15	41,787.70
基本养老保险费	2,710,638.45	14,597,078.81	16,968,489.76	339,227.50
失业保险费	322,533.56	1,372,728.93	1,667,835.02	27,427.47
工伤保险费	114,619.69	1,155,941.29	1,245,721.51	24,839.47
生育保险费	134,203.50	643,904.78	766,773.49	11,334.79
住房公积金	18,458,339.72	8,104,879.56	3,913,627.53	22,649,591.75
工会经费和职工教育经费	11,537,259.32	2,198,112.66	1,331,424.53	12,403,947.45
因解除劳动关系给予的补偿	<u>1,631.25</u>	<u>10,640.00</u>	<u>10,640.00</u>	<u>1,631.25</u>
合计	<u>37,522,914.49</u>	<u>140,642,896.67</u>	<u>141,039,725.64</u>	<u>37,126,085.52</u>

## 22、应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	1,663,432.6600	-6,267,622.33
城市维护建设税	719,393.9000	204,402.10
企业所得税	-620,247.3500	5,324,245.67
营业税	137,266.4200	60,400.32
个人所得税	339,487.5700	198,118.47
土地使用税	1,574,895.3900	1,554,629.01
房产税	884,110.4900	815,558.34
印花税	102,606.0900	381,332.46
车船使用税	-480.0000	-480.00
教育费附加	308,714.5300	88,003.75
地方教育费附加	<u>204,540.1800</u>	<u>60,192.52</u>
合计	<u>5,313,719.88</u>	<u>2,418,780.31</u>

## 23、其他应付款

### (1) 其他应付款类别

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
余额	21,247,781.76	41,021,207.93
其中：账龄超过 1 年的余额	11,018,650.97	18,842,546.72

(2) 期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

### (3) 应付关联方款项情况

<u>单位名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
山东鲁抗医药集团有限公司	1,147,590.81	1,147,590.81
华鲁控股集团有限公司	2,500,000.00	5,000,000.00
山东鲁抗立科药物化学有限公司	<u>32,972.16</u>	<u>32,972.16</u>
合计	<u>3,687,562.97</u>	<u>6,187,562.97</u>

## 24、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债类别

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
1 年内到期的长期借款	7,000,000.00	7,000,000.00

### (2) 一年内到期的长期借款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
保证借款	7,000,000.00	7,000,000.00

期末保证借款的保证人为华鲁控股集团有限公司。

## 25、长期借款

### (1) 长期借款分类

<u>类别</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
保证借款	31,000,000.00	31,000,000.00

(2) 期末保证借款的保证人为华鲁控股集团有限公司。

### (3) 长期借款明细

<u>贷款单位</u>	<u>借款起始日</u>	<u>借款终止日</u>	<u>币种</u>	<u>年利率</u>	<u>期末余额</u>
上海浦东发展银行济南分行	2009-7-29	2015-7-29	人民币	5.94%	21,000,000.00
济宁市城建投资有限责任公司	2009-6-26	2017-6-10	人民币	5.35%	<u>10,000,000.00</u>

合计 31,000,000.00

(4) 期末余额中不存在已到期而未偿还的长期借款。

#### 26、长期应付款

<u>单位</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
邹城正方经济发展投资有限公司	80,147,809.00	-

该款项系邹城正方经济发展投资有限公司垫付的邹城工业园土建工程款。

#### 27、其他非流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
递延收益	57,595,526.92	2,216,993.42

#### 递延收益明细

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
工业园项目补助	54,460,000.00	-
环保设备补助	273,570.00	284,856.00
科技专款	<u>2,861,956.92</u>	<u>1,932,137.42</u>
合计	<u>57,595,526.92</u>	<u>2,216,993.42</u>

#### 28、股本

<u>类别</u>	<u>年初余额</u>	<u>本期变动增减(+\ -)</u>					<u>期末余额</u>
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
(1) 有限售条件的股份							
① 国家持股	142,997,400.00	-	-	-	-	-	142,997,400.00
② 国有法人持股	26,252,698.00	-	-	-	-	-	26,252,698.00
③ 境外法人持股	5,501,322.00	-	-	-	-	-	5,501,322.00
④ 其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	<u>174,751,420.00</u>	=	=	=	=	=	<u>174,751,420.00</u>
(2) 无限售条件股份							
① 人民币普通股	406,824,055.00	-	-	-	-	-	406,824,055.00
② 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
③ 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
④ 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	<u>406,824,055.00</u>	=	=	=	=	=	<u>406,824,055.00</u>
(3) 股份总数	<u>581,575,475.00</u>	=	=	=	=	=	<u>581,575,475.00</u>

#### 29、资本公积

<u>项目</u>	<u>年初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
股本溢价	658,067,428.16	-	-	658,067,428.16

其他资本公积	<u>23,874,654.98</u>	<u>96,600.00</u>	=	<u>23,971,254.98</u>
合计	<u>681,942,083.14</u>	<u>96,600.00</u>	=	<u>682,038,683.14</u>

其他资本公积本期增加系公司持有的交通银行流通股期末公允价值变动金额。

### 30、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定公积金	150,607,278.74	-	-	150,607,278.74

### 31、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	234,523,298.91	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,434,518.61	-
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	290,957,817.52	-

### 32、营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,219,079,931.48	1,098,073,509.83
其他业务收入	<u>13,050,393.18</u>	<u>9,792,866.28</u>
合计	<u>1,232,130,324.66</u>	<u>1,107,866,376.11</u>

#### (2) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	1,011,121,940.57	865,077,724.56
其他业务成本	<u>10,166,992.31</u>	<u>4,217,850.65</u>
合计	<u>1,021,288,932.88</u>	<u>869,295,575.21</u>

#### (3) 主营业务(分产品)

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
抗生素原料药	87,406,058.41	60,882,398.17	76,410,679.87	50,811,657.90
半合成抗生素原料药	287,291,179.18	276,619,226.26	252,968,532.67	204,572,494.18
制剂药品	552,580,449.41	435,266,204.75	530,649,031.12	404,078,989.11
兽用抗生素	252,859,664.97		188,274,102.88	159,571,847.91
		210,605,926.94		

其他	<u>38,942,579.51</u>	<u>27,748,184.45</u>	<u>49,771,163.29</u>	<u>46,042,735.46</u>
合计	<u>1,219,079,931.48</u>	<u>1,011,121,940.57</u>	<u>1,098,073,509.83</u>	<u>865,077,724.56</u>

#### (4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	965,873,612.99	806,355,715.38	859,776,564.97	673,216,300.68
国外	<u>253,206,318.49</u>	<u>204,766,225.19</u>	<u>238,296,944.86</u>	<u>191,861,423.88</u>
合计	<u>1,219,079,931.48</u>	<u>1,011,121,940.57</u>	<u>1,098,073,509.83</u>	<u>865,077,724.56</u>

#### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位排名	营业收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	46,702,948.72	3.79%
第二名	30,224,020.15	2.45%
第三名	28,018,971.78	2.28%
第四名	25,973,931.62	2.11%
第五名	<u>24,080,916.75</u>	<u>1.95%</u>
合计	<u>155,000,789.02</u>	<u>12.58%</u>

#### 33、营业税金及附加

项目	计缴标准	本期金额	上期金额
营业税	应税收入的 5%	604,811.77	191,740.85
城建税	应交流转税的 7%	3,685,549.92	4,583,316.82
教育费附加	应交流转税的 3%	1,579,521.41	1,964,278.67
地方教育附加	应交流转税的 2%	<u>1,053,014.26</u>	<u>655,657.08</u>
合计		<u>6,922,897.36</u>	<u>7,394,993.42</u>

#### 34、销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	15,899,907.54	13,270,553.75
职工福利费	1,401,177.80	911,630.18
差旅费	10,440,255.70	11,595,536.93
运输费	7,543,275.62	8,760,240.27
会务费	17,054,888.21	19,216,195.87
折旧费	1,848,526.59	1,550,945.34
五险一金	3,793,322.91	2,971,243.18
广告宣传费	10,303,360.18	4,248,538.38

业务宣传费	3,814,080.82	4,281,607.31
其他	<u>4,268,994.09</u>	<u>8,925,350.77</u>
合计	<u>76,367,789.46</u>	<u>75,731,841.98</u>

### 35、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	14,359,832.15	15,281,411.64
福利费	1,290,652.17	610,893.63
折旧费	5,264,362.36	5,790,442.17
办公费	2,350,675.03	1,389,222.85
差旅费	711,271.83	792,791.68
五险一金	4,833,723.40	4,518,432.03
无形资产摊销	3,209,037.61	2,422,862.69
土地补偿费	594,842.44	1,101,717.48
房产税	1,746,169.89	1,627,213.67
土地使用税	3,129,524.68	3,044,196.38
技术开发服务费	10,778,689.85	7,534,602.10
其他	<u>9,571,906.07</u>	<u>6,654,879.14</u>
合计	<u>57,840,687.48</u>	<u>50,768,665.46</u>

### 36、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	19,393,115.60	14,408,877.18
减：利息收入	2,216,969.03	656,098.62
加：汇兑损失	1,168,908.66	721,329.25
加：其他	<u>3,754,992.87</u>	<u>3,227,792.49</u>
合计	<u>22,100,048.10</u>	<u>17,701,900.30</u>

### 37、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	3,313,673.70	5,475,935.68
存货跌价损失	<u>1,622,967.72</u>	<u>694,680.55</u>
合计	<u>4,936,641.42</u>	<u>6,170,616.23</u>



### 38、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	5,025,497.49	5,929,133.57
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	<u>5,891,927.07</u>	<u>2,900,392.02</u>
合计	<u>10,917,424.56</u>	<u>8,829,525.59</u>

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
明治鲁抗医药有限公司	-	827,782.11	所持有被投资单位股权已处置
山东鲁抗立科药物化学有限公司	<u>5,025,497.49</u>	<u>5,101,351.46</u>	被投资单位盈利减少
合计	<u>5,025,497.49</u>	<u>5,929,133.57</u>	

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，公司不存在投资收益汇回有重大限制情况。

### 39、营业外收入

#### (1) 营业外收入类别

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,478,256.81	1,083,254.79	1,478,256.81
其中：固定资产处置利得	1,478,256.81	1,083,254.79	1,478,256.81
政府补助	11,156,946.91	393,450.29	9,426,781.22
其他	<u>1,840,332.33</u>	<u>389,384.00</u>	<u>1,840,332.33</u>
合计	<u>14,475,536.05</u>	<u>1,866,089.08</u>	<u>12,745,370.36</u>

#### (2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
增值税返还	1,687,917.91	393,450.29
科技扶助资金	4,040,000.00	-
科技专项资金	2,233,000.00	-
财政贴息	1,151,000.00	-
国债专项资金	900,000.00	-
工业调整振兴专项资金	300,000.00	-
高新技术企业补助	353,000.00	-

节能技术改造奖励	200,000.00	-
人才引进经费补助资金	188,800.00	-
其他补助	<u>103,229.00</u>	=
合计	<u>11,156,946.91</u>	<u>393,450.29</u>

#### 40、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失	392,787.61	147,909.31	392,787.61
其中：固定资产处置损失	392,787.61	147,909.31	392,787.61
罚款支出	54,858.32	51,814.12	54,858.32
捐赠支出	10,000.00	269,100.14	10,000.00
其他	<u>3,292.36</u>	<u>5,466.21</u>	<u>3,292.36</u>
合计	<u>460,938.29</u>	<u>474,289.78</u>	<u>460,938.29</u>

#### 41、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		6,908,056.52
	9,068,177.32	
递延所得税费用	=	<u>100,224.50</u>
合计	<u>9,068,177.32</u>	<u>7,008,281.02</u>

#### 42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### (1) 基本每股收益的计算

基本每股收益 =  $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

归属于公司普通股股东的净利润为 56,434,518.61 元，发行在外的普通股加权平均数 581,575,475 股，基本每股收益为 0.10 元。

扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 46,024,642.00 元，发行在外的普通股加权平

均数 581,575,475 股，基本每股收益为 0.08 元。

## (2) 稀释每股收益的计算

报告期内，公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益的计算结果与基本每股收益计算结果一致。

## 43、其他综合收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	96,600.00	-4,358,900.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	=	=
合计	<u>96,600.00</u>	<u>-4,358,900.00</u>

## 44、现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>
利息收入	2,216,969.03
政府补助收入	7,488,800.00
保险赔款及返还	470,761.07
其他	<u>1,082,833.40</u>
合计	<u>11,259,363.50</u>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>
会务费	17,054,888.21
广告宣传费	10,303,360.18
差旅费	22,035,792.63
业务宣传费	3,814,080.82
运输费	7,543,275.62
技术开发服务费	10,778,689.85
办公费	2,350,675.03
其他	<u>25,517,107.44</u>
合计	<u>92,397,869.78</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>
邹城工业园项目补助资金	50,000,000.00
邹城正方经济发展投资有限公司垫付的邹城工业园土建工程款	<u>78,647,809.00</u>
合计	<u>128,647,809.00</u>

45、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量信息

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
① 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	58,700,762.96	84,121,607.38
加：资产减值准备	4,936,641.42	6,170,616.23
固定资产折旧	78,930,920.94	74,647,324.29
无形资产摊销	3,649,876.45	2,840,981.69
长期待摊费用摊销	29,095.68	24,246.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-978,307.55	-935,345.48
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-163,590.00	-105,780.00
财务费用	24,317,017.13	18,418,729.08
投资损失	-10,917,424.56	-8,829,525.59
递延所得税资产减少	-	100,224.50
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-39,013,040.88	-13,417,035.85
经营性应收项目的减少	-171,178,762.21	-186,795,167.03
经营性应付项目的增加	154,243,179.53	146,052,285.54
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	102,556,368.91	122,293,161.16
② 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为股本	-	-
1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增加情况：

现金的期末余额	389,885,393.91	378,742,270.68
减：现金的年初余额	366,540,281.37	210,053,480.71
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	23,345,112.54	168,688,789.97

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
① 现金	389,885,393.91	366,540,281.37
其中：库存现金	170,018.48	320,402.47
银行存款	190,395,955.70	231,143,664.41
其他货币资金	199,319,419.73	135,076,214.49
② 现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	389,885,393.91	366,540,281.37

## 六、关联方关系及其交易

### 1、公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
山东鲁抗中和环保科技有限公司	全资	有限责任	济宁市	颜骏廷
山东鲁抗国际贸易有限公司	全资	有限责任	济宁市	张 杰
山东鲁抗生物制造有限公司	全资	有限责任	济宁市	高祥友
山东鲁抗医药集团赛特有限公司	控股	有限责任	新泰市	谢孔标
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	全资	有限责任	济宁市	高祥友
菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司	控股	有限责任	菏泽市	董 坤
山东鲁抗生物技术开发有限公司	全资	有限责任	济宁市	宋爱刚
山东鲁抗动植物药品经营有限公司	全资	有限责任	济宁市	董 坤

(续上表)

子公司全称	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例	表决权比例	组织机构 代码
山东鲁抗中和环保科技有限公司	污水处理	1,958.00	100.00%	100.00%	77744761-0
山东鲁抗国际贸易有限公司	贸易	500.00	100.00%	100.00%	66353331-8
山东鲁抗生物制造有限公司	原料药制造	4,800.00	100.00%	100.00%	72624646-4
山东鲁抗医药集团赛特有限公司	化学药品 制剂制造	1,080.00	54.00%	54.00%	86308791-4

山东鲁抗舍里乐药业有限公司	兽用药品制造	5,588.00	100.00%	100.00%	61359078-7
菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司	兽用药品制造	5,495.60	75.74%	75.74%	16886840-1
山东鲁抗生物技术开发有限公司	其他服务	500.00	100.00%	100.00%	59443872-7
山东鲁抗动植物药品经营有限公司	贸易	300.00	100.00%	100.00%	79392025-2

注 1: 山东鲁抗动植物药品经营有限公司, 是公司的子公司山东鲁抗舍里乐药业有限公司的全资子公司, 公司间接持有其 100.00% 股权。

注 2: 公司对山东鲁抗生物制造有限公司的直接持股比例为 95.00%, 通过其全资子公司山东鲁抗舍里乐药业有限公司间接持股 5.00%。

## 2、公司的联营公司

联营公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
济宁鲁抗物业管理有限公司	有限责任	济宁市	于国友	物业管理	50.00
山东鲁抗立科药物化学有限公司	有限责任	济宁市	张芳江	医药生产	3,779.00

(续上表)

联营公司全称	公司持股比例	公司在被投资单位表决权比例	组织机构代码
济宁鲁抗物业管理有限公司	20.00%	20.00%	75749599-X
山东鲁抗立科药物化学有限公司	40.00%	40.00%	79865413-3

## 3、其他关联企业

公司名称	与公司的关系	组织机构代码
华鲁控股集团有限公司	受托管理	77103791-2
中国资本(控股)有限公司	主要股东	-
山东鲁抗医药集团有限公司	同一关键管理人员	16593879-3
山东鲁抗医药进出口公司	同一关键管理人员	16593966-5
山东鲁抗生物农药有限责任公司	同一关键管理人员	72757939-1

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

## 4、关联交易

### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序
-------	--------	---------------

山东鲁抗立科药物化学有限公司 采购货物 按市场定价与协议价相结合

(续上表)

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
山东鲁抗立科药物化学有限公司	94,505,656.37	38.62%	46,628,906.79	25.02%

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序
山东鲁抗立科药物化学有限公司	销售产品	按市场定价
山东鲁抗立科药物化学有限公司	销售材料	按市场定价与协议价相结合
山东鲁抗立科药物化学有限公司	提供动力、污水处理等	按市场定价与协议价相结合

(续上表)

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
山东鲁抗立科药物化学有限公司	345,000.00	0.03%	-	-
山东鲁抗立科药物化学有限公司	2,761,273.33	11.55%	5,001,906.18	14.50%
山东鲁抗立科药物化学有限公司	2,693,251.49	8.81%	1,416,589.10	8.31%

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

关联方名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
山东鲁抗医药进出口有限公司	51,813,761.24	36,792,404.76	52,813,761.24	37,392,404.76
山东鲁抗生物农药有限责任公司	3,378,798.32	1,689,399.16	3,378,798.32	1,689,399.16
山东鲁抗立科药物化学有限公司	1,002,528.60	50,126.43	445,728.80	22,286.44
其他应收款				
济宁鲁抗物业管理有限公司	388,134.85	194,067.43	388,134.85	194,067.43
山东鲁抗生物农药有限责任公司	342,344.36	171,172.18	342,344.36	171,172.18

(2) 应付关联方款项

<u>关联方名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
应付账款		
山东鲁抗医药集团有限公司	242,181.83	242,181.83
山东鲁抗医药进出口有限公司	512,698.21	512,698.21
山东鲁抗立科药物化学有限公司	31,788,858.57	2,988,720.87
其他应付款		
山东鲁抗医药集团有限公司	1,147,590.81	1,147,590.81
华鲁控股集团有限公司	2,500,000.00	5,000,000.00
山东鲁抗立科药物化学有限公司	39,972.16	39,972.16

## 七、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，公司无重大应披露的或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，公司无重大应披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项中的非调整事项

本报告期内公司无应披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

## 十、其他重要事项

截至 2011 年 6 月 30 日，公司无应披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

<u>类别</u>	<u>期末余额</u>			
	<u>账面余额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备金额</u>	<u>计提比例</u>
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	65,198,522.39	15.81%	43,128,166.89	66.15%
按组合计提坏账准备的应收账款	336,943,839.10	81.72%	33,207,811.55	9.86%
其中：按账龄划分的组合	336,943,839.10	81.72%	33,207,811.55	9.86%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>10,190,116.8</u>	<u>2.47%</u>	<u>6,248,700.13</u>	61.32%
	2			
合计	<u>412,332,478.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>82,584,678.57</u>	20.03%



(续上表)

类别	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	66,198,522.39	19.25%	43,728,166.89	66.06%
按组合计提坏账准备的应收账款	267,560,714.27	77.79%	30,307,784.05	11.33%
其中：按账龄划分的组合	267,560,714.27	77.79%	30,307,784.05	11.33%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>10,190,116.89</u>	<u>2.96%</u>	<u>6,248,700.13</u>	61.32%
合计	<u>343,949,353.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>80,284,651.07</u>	23.34%

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指期末余额在 100 万元以上，且根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失的应收账款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指期末余额在 100 万元以下，且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	295,278,081.34	87.63%	14,763,904.07	213,739,769.94	79.88%	10,686,988.50
1 至 2 年(含 2 年)	3,573,196.11	1.06%	357,319.61	15,281,299.35	5.71%	1,528,129.93
2 至 3 年(含 3 年)	3,198,976.51	0.95%	639,795.30	3,923,856.24	1.47%	784,771.25
3 年以上	<u>34,893,585.14</u>	<u>10.36%</u>	<u>17,446,792.57</u>	<u>34,615,788.74</u>	<u>12.94%</u>	<u>17,307,894.37</u>
合计	<u>336,943,839.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>33,207,811.55</u>	<u>267,560,714.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>30,307,784.05</u>

(2) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
应收销货款	9,853,541.89	5,912,125.13	60.00%	预计无法全部收回
应收销货款	<u>336,575.00</u>	<u>336,575.00</u>	100.00%	预计无法收回
合计	<u>10,190,116.89</u>	<u>6,248,700.13</u>		

(3) 本报告期内无前期已全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(4) 期末余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位排名	与公司关系	欠款金额	年限	占应收账款总额比例
第一名	同一关键管理人员	37,553,391.19	3年以上	9.11%
第二名	非关联方	23,587,748.40	1年以内	5.72%
第三名	非关联方	9,740,397.26	1年以内	2.36%
第四名	非关联方	6,633,390.00	1年以内	1.61%
第五名	非关联方	<u>6,195,743.59</u>	1年以内	<u>1.50%</u>
合计		<u>83,710,670.44</u>		<u>20.30%</u>

#### (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与公司关系	金额	占应收账款总额的比例
山东鲁抗医药进出口有限公司	同一关键人员控制	37,553,391.19	9.11%
山东鲁抗生物农药有限责任公司	同一关键人员控制	3,378,798.32	0.82%
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	子公司	<u>11,550,293.95</u>	<u>2.80%</u>
合计		<u>52,482,483.46</u>	<u>12.73%</u>

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	35,404,102.68	100.00%	2,198,272.11	6.21%
其中：按账龄划分的组合	35,404,102.68	100.00%	2,198,272.11	6.21%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	-
合计	<u>35,404,102.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,198,272.11</u>	6.21%

(续上表)

种类	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,235,164.37	100.00%	1,184,625.91	9.68%
其中：按账龄划分的组合	12,235,164.37	100.00%	1,184,625.91	9.68%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其	=	=	=	-

他应收款

合计 12,235,164.37 100.00% 1,184,625.91 9.68%

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款是指期末余额在 100 万元以上，且根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失的的其他应收款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指期末余额在 100 万元以下，且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	34,090,768.91	96.29%	1,704,538.45	10,578,517.90	86.46%	528,925.90
1 至 2 年(含 2 年)	181,420.00	0.51%	18,142.00	230,020.00	1.88%	23,002.00
2 至 3 年(含 3 年)	301,217.40	0.85%	60,243.48	268,717.40	2.20%	53,743.48
3 年以上	<u>830,696.37</u>	<u>2.35%</u>	<u>415,348.18</u>	<u>1,157,909.07</u>	<u>9.46%</u>	<u>578,954.53</u>
合计	<u>35,404,102.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,198,272.11</u>	<u>12,235,164.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,184,625.91</u>

(2) 本报告期内无前期已全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 期末余额中无应收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位排名	与公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	非关联方	11,839,394.78	1 年以内	33.44%
第二名	子公司	3,100,024.80	1 年以内	8.76%
第三名	非关联方	1,331,360.00	1 年以内	3.76%
第四名	子公司	1,059,010.68	1 年以内	2.99%
第五名	非关联方	1,055,310.00	1 年以内	<u>2.98%</u>
合计		<u>18,385,100.26</u>		<u>51.93%</u>

(5) 应收关联方款项

<u>单位名称</u>	<u>与公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>占其他应收款总额的比例</u>
济宁鲁抗物业管理有限公司	联营公司	388,134.85	1.10%
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	子公司	1,059,010.68	2.99%
山东鲁抗生物制造有限公司	子公司	3,100,024.80	8.76%
山东鲁抗国际贸易有限公司	子公司	<u>433,223.55</u>	<u>1.22%</u>
合计		<u>4,980,393.88</u>	<u>14.07%</u>

3、长期股权投资

<u>被投资单位</u>	<u>核算方法</u>	<u>投资成本</u>	<u>期初余额</u>	<u>增减变动</u>	<u>期末余额</u>
山东鲁抗中和环保科技有限公司	成本法	21,023,402.00	21,023,402.00	-	21,023,402.00
山东鲁抗国际贸易有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
山东鲁抗生物制造有限公司	成本法	9,120,000.00	9,120,000.00	-	9,120,000.00
山东鲁抗医药集团赛特有限公司	成本法	13,887,794.87	13,887,794.87	-	13,887,794.87
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	成本法	66,407,719.51	66,407,719.51	-	66,407,719.51
菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司	成本法	19,000,000.00	19,000,000.00	-	19,000,000.00
山东鲁抗生物技术开发有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
济宁鲁抗物业管理有限公司	权益法	100,000.00	-	-	-
明治鲁抗医药有限公司	权益法	61,400,340.00	68,774,976.27	-68,774,976.27	-
山东鲁抗立科药物化学有限公司	权益法	15,114,747.60	43,673,837.38	5,025,497.49	48,699,334.87
中联广深股份有限公司	成本法	262,788.00	262,788.00	-	262,788.00
山东省资产管理有限公司	成本法	45,208,000.00	45,208,000.00	-	45,208,000.00
合计		<u>261,524,791.98</u>	<u>297,358,518.03</u>	<u>-63,749,478.78</u>	<u>233,609,039.25</u>

(续上表 1)

<u>被投资单位</u>	<u>在被投资单位持股比例</u>	<u>在被投资单位表决权比例</u>	<u>在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明</u>
山东鲁抗中和环保科技有限公司	100.00%	100.00%	-
山东鲁抗国际贸易有限公司	100.00%	100.00%	-
山东鲁抗生物制造有限公司	95.00%	95.00%	-
山东鲁抗医药集团赛特有限公司	54.00%	54.00%	-

<u>被投资单位</u>	<u>在被投资单 位持股比例</u>	<u>在被投资单 位 表决权比例</u>	<u>在被投资单位持股比例与 表决权比例不一致的说明</u>
司			
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	100.00%	100.00%	-
菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司	75.74%	75.74%	-
山东鲁抗生物技术开发有限公 司	100.00%	100.00%	-
济宁鲁抗物业管理有限公司	20.00%	20.00%	-
明治鲁抗医药有限公司	-	-	-
山东鲁抗立科药物化学有限公 司	40.00%	40.00%	-
中联广深股份有限公司	0.24%	0.24%	-
山东省资产管理有限公司	17.00%	17.00%	-

(续上表 2)

<u>被投资单位</u>	<u>减值准备</u>	<u>本期计提减值准备</u>	<u>现金红利</u>
山东鲁抗中和环保科技有限公司	-	-	-
山东鲁抗国际贸易有限公司	-	-	-
山东鲁抗生物制造有限公司	-	-	-
山东鲁抗医药集团赛特有限公司	-	-	-
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	-	-	-
菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司	-	-	-
山东鲁抗生物技术开发有限公司	-	-	-
济宁鲁抗物业管理有限公司	-	-	-
明治鲁抗医药有限公司	-	-	-
山东鲁抗立科药物化学有限公司	-	-	-
中联广深股份有限公司	-	-	-
山东省资产管理有限公司	12,823,065.95	-	-
合计	<u>12,823,065.95</u>	≡	≡

#### 4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
主营业务收入	922,351,371.55	853,875,020.82
其他业务收入	<u>88,668,280.61</u>	<u>97,317,644.63</u>
合计	<u>1,011,019,652.16</u>	<u>951,192,665.45</u>

(2) 营业成本

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
主营业务成本	775,211,352.55	664,563,603.37
其他业务成本	<u>86,702,020.51</u>	<u>94,800,502.88</u>
合计	<u>861,913,373.06</u>	<u>759,364,106.25</u>

(3) 主营业务(分产品)

<u>类别</u>	<u>本期金额</u>		<u>上期金额</u>	
	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>
抗生素原料药	87,406,058.41	60,882,398.17	76,410,679.87	50,811,657.90
半合成抗生素原料药	287,291,179.18	276,619,226.26	252,968,532.67	204,572,494.18
制剂药品	502,507,149.50	398,143,339.28	486,174,213.15	371,297,341.41
兽用抗生素	120,844.14	115,416.89	123,921.35	123,127.28
其他	<u>45,026,140.32</u>	<u>39,450,971.95</u>	<u>38,197,673.78</u>	<u>37,758,982.60</u>
合计	<u>922,351,371.55</u>	<u>775,211,352.55</u>	<u>853,875,020.82</u>	<u>664,563,603.37</u>

(4) 主营业务(分地区)

<u>地区名称</u>	<u>本期金额</u>		<u>上期金额</u>	
	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>	<u>营业收入</u>	<u>营业成本</u>
国内	789,880,977.78	672,373,687.12	714,135,885.66	558,909,669.56
国外	<u>132,470,393.77</u>	<u>102,837,665.43</u>	<u>139,739,135.16</u>	<u>105,653,933.81</u>
合计	<u>922,351,371.55</u>	<u>775,211,352.55</u>	<u>853,875,020.82</u>	<u>664,563,603.37</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

<u>单位排名</u>	<u>营业收入</u>	<u>占公司全部营业收入的比例</u>
第一名	46,702,948.72	4.62%
第二名	28,018,971.78	2.77%
第三名	25,973,931.62	2.57%
第四名	24,080,916.75	2.38%
第五名	<u>19,528,418.80</u>	<u>1.93%</u>

合计	<u>144,305,187.67</u>	<u>14.27%</u>
----	-----------------------	---------------

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	5,025,497.49	5,929,133.57
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	<u>5,891,927.07</u>	<u>2,900,392.02</u>
合计	<u>10,917,424.56</u>	<u>8,829,525.59</u>

### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
明治鲁抗医药有限公司	-	827,782.11	所持有被投资单位股权已处置
山东鲁抗立科药物化学有限公司	<u>5,025,497.49</u>	<u>5,101,351.46</u>	被投资单位盈利减少
合计	<u>5,025,497.49</u>	<u>5,929,133.57</u>	

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，公司不存在投资收益汇回有重大限制情况。

## 6、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,207,888.50	67,727,418.95
加：资产减值准备	4,936,641.42	5,302,512.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,320,482.51	64,968,606.34
无形资产摊销	3,105,993.03	2,509,268.65
长期待摊费用摊销	-	-
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)	-978,307.55	-935,345.48
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-163,590.00	-105,780.00
财务费用(收益以“-”号填列)	22,677,342.22	17,485,386.64
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,917,424.56	-8,829,525.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
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)	-27,899,716.43	-13,878,053.44

经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-147,611,769.15	-168,649,157.31
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	168,469,536.52	137,229,000.97
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	114,147,076.51	102,824,332.26
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		-
债务转为资本	-	-
1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	328,964,424.11	289,615,290.52
减: 现金的期初余额	296,325,321.18	153,290,133.43
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	32,639,102.93	136,325,157.09

## 十二、补充资料

### 1、非经常性损益

项目	本期金额
计入当期损益的政府补助	9,426,781.22
非流动资产处置收益	1,085,469.20
除上述各项之外的其他营业外收支净额	1,772,181.65
所得税影响	-1,858,836.58
少数股东损益影响	<u>-15,718.88</u>
合计	<u>10,409,876.61</u>

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.37%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.74%	0.08	0.08

### 3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明



### (1) 资产负债表项目

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>	<u>增减百分比</u>	<u>变动原因</u>
应收账款	360,441,169.54	266,259,835.03	35.37%	主要系本期销售增加所致
其他应收款	32,934,259.96	12,966,011.97	154.00%	主要系暂付款增加所致
长期股权投资	81,347,056.92	145,096,535.70	-43.94%	主要系本期转让明治鲁抗股权所致
在建工程	213,355,749.85	47,313,396.96	350.94%	主要系鲁抗邹城工业园一期工程投入增加所致
无形资产	115,394,422.06	60,418,723.51	90.99%	主要系鲁抗邹城工业园土地增加所致
应付票据	311,040,000.00	200,480,000.00	55.15%	主要系以票据结算的供应商货款增加所致
预收款项	35,470,693.43	54,117,457.58	-34.46%	主要系期末销售产品预收款减少所致
应交税费	5,313,719.88	2,418,780.31	119.69%	主要系期末应交增值税增加所致
其他应付款	21,247,781.76	41,021,207.93	-48.20%	主要系暂收款减少所致
长期应付款	80,147,809.00	-	100.00%	主要系本期收到垫付工程款所致
其他非流动负债	57,595,526.92	2,216,993.42	2,497.91%	主要系本期收到项目补助所致

### (2) 利润表项目

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>	<u>增减百分比</u>	<u>变动原因</u>
公允价值变动收益	163,590.00	105,780.00	54.65%	主要系所持有南京医药股票市价升高所致
营业外收入	14,475,536.05	1,866,089.08	675.72%	主要系本期政府补助增加所致

#### 八、备查文件目录

- 1、载有法人代表、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。
- 3、上述文件的备置地点：山东鲁抗医药股份有限公司证券部。

董事长：高祥友  
山东鲁抗医药股份有限公司  
2011年8月26日