

**山东鲁抗医药股份有限公司**

**600789**

**2014 年半年度报告**

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人杜建方、主管会计工作负责人李红及会计机构负责人（会计主管人员）**李全翼**声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、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

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	10
第六节	股份变动及股东情况.....	12
第七节	优先股相关情况.....	14
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	15
第九节	财务报告（未经审计）.....	16
第十节	备查文件目录.....	93

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、鲁抗医药	指	山东鲁抗医药股份有限公司
山东省国资委	指	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
华鲁控股	指	华鲁控股集团有限公司
中国资本	指	中国资本（控股）有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	山东鲁抗医药股份有限公司
公司的中文名称简称	鲁抗医药
公司的外文名称	Shandong Lukang Pharmaceutical Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	LKPC
公司的法定代表人	杜建方

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	济宁市太白楼西路 173 号
公司注册地址的邮政编码	272021
公司办公地址	济宁市太白楼西路 152 号
公司办公地址的邮政编码	272021
公司网址	http://www.lkpc.com
电子信箱	lukang@lkpc.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 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
A 股	上海证券交易所	鲁抗医药	600789

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,157,803,034.63	1,173,237,614.43	-1.32
归属于上市公司股东的净利润	-50,018,651.40	-23,978,819.35	-108.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-53,427,658.88	-53,913,640.06	0.90
经营活动产生的现金流量净额	124,427,100.94	21,937,799.15	467.18
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,477,581,578.26	1,527,517,109.66	-3.27
总资产	4,113,874,725.00	4,074,763,953.85	0.96

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.09	-0.04	-108.60
稀释每股收益(元/股)	-0.09	-0.04	-108.60
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.09	-0.09	0.90
加权平均净资产收益率(%)	-3.33	-1.59	减少 1.74 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-3.56	-3.58	增加 0.02 个百分点

### 二、 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
非流动资产处置损益	83,340.46
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,093,839.93
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	91,020.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,601,095.32
少数股东权益影响额	-339,245.05
所得税影响额	-121,043.18
合计	3,409,007.48

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年上半年，抗生素行业恶性竞争的局面仍无实质性改善，公司主导产品价格仍在低位徘徊；受饲料养殖业整体低迷影响，兽用抗生素需求萎缩，价格持续下降；加上报告期内非经营性收入减少；部分车间停产损失计入，导致经营业绩与上年同期相比出现大幅下降。截止 2014 年 6 月 30 日，实现营业收入 11.58 亿元，同比降低 1.32%，实现归属于上市公司股东的净利润-5001.87 万元，同比降低 108.60%。重点做了以下工作：

- 1、明确重点工作，确保新组织架构体系的协调高效运行；
- 2、适时调整销售政策，着力开拓市场，推进商业模式创新；
- 3、继续实施管理提升工程，进一步提高管理效率；
- 4、做好环保和安全生产管理，促进企业和谐健康发展；
- 5、推进合资合作工作，为公司调整转型奠定基础。

下半年，公司将加快产品结构调整，逐步实现转型升级；提高技术水平和产品质量；加强预算管理和资金风险控制，努力完成全年预算目标。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,157,803,034.63	1,173,237,614.43	-1.32
营业成本	966,563,168.34	1,010,558,959.04	-4.35
销售费用	103,373,138.01	92,442,761.18	11.82
管理费用	99,442,866.86	74,850,344.96	32.86
财务费用	37,739,135.62	32,216,304.90	17.14
经营活动产生的现金流量净额	124,427,100.94	21,937,799.15	467.18
投资活动产生的现金流量净额	-51,306,127.65	-36,661,969.09	-39.94
筹资活动产生的现金流量净额	-74,233,255.51	184,623,298.30	-140.21
研发支出	45,964,025.52	40,178,358.47	14.40

#### 2、 其它

##### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司非经营性收入减少，加上部分车间停产损失计入，导致亏损数额的增加。

##### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内，公司短期借款余额较期初减少 12,691.79 万元，长期借款余额较期初减少 691 万元。

##### (3) 经营计划进展说明

公司于 2013 年年度报告中披露预计 2014 年实现营业收入 24 亿元以上，截至本报告期末，公司已实现营业收入 11.58 亿元。

### (二) 行业、产品或地区经营情况分析

#### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
抗生素原料药	119,104,111.61	90,625,622.39	23.91	2.66	-3.03	增加 4.47 个百分点
半合成抗生素原料药	101,808,075.14	108,657,714.44	-6.73	-25.67	-27.71	增加 3.01 个百分点
制剂药品	613,267,278.59	466,062,853.28	24.00	2.28	-0.41	增加 2.05 个百分点
兽用抗生素	284,261,095.14	270,117,470.21	4.98	5.33	3.60	增加 1.59 个百分点
其他	23,475,499.57	16,783,347.82	28.51	-23.30	-13.22	减少 8.31 个百分点
合计	1,141,916,060.05	952,247,008.14	16.61	-0.97	-3.99	增加 2.63 个百分点

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	897,415,563.29	1.08
国外	244,500,496.76	-7.82
合计	1,141,916,060.05	-0.97

(三) 核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力没有发生变化。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(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	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	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	4,503,050	0.003	0.003	8,062,640		83,120	可供出售金融资产	
600713	南京医药	1,170,900			1,389,900	91,020		交易性金融资产	客户抵账
合计		5,673,950	/	/	9,452,540	91,020	83,120	/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况



(1) 委托理财情况

委托理财产品情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

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。

4、 主要子公司、参股公司分析

(1) 全资子公司山东鲁抗舍里乐药业有限公司:主营兽用原料药、非无菌原料药、粉针剂的生产。公司注册资本为 5,588 万元，总资产 40,971 万元，净资产 15,068 万元。报告期内实现营业收入 30,590 万元，净利润 916 万元。

(2) 全资子公司山东鲁抗生物制造有限公司:主营色氨酸的制造、销售；医药工程设计；生物技术开发、咨询服务。公司注册资本为 4,800 万元，总资产 68,592 万元，净资产-8,240.6 万元。报告期内实现营业收入 7,511 万元，净利润-3387 万元。

(3) 控股子公司山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司:主营片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、干混悬剂的生产、销售。公司注册资本为 1,080 万元，总资产 9,199 万元，净资产 6,520 万元。报告期内实现营业收入 6,043 万元，净利润 336 万元。

5、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
<p>两控股子公司合并事宜： 2014 年 4 月 16 日，公司七届董事会第十二次会议审议通过了《关于两控股子公司合并的议案》，同意山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司以新增股份方式吸收合并山东鲁抗东岳制药有限公司。报告期内此项工作正在顺利进行。</p>	<p>详细内容请参见公司于 2014 年 4 月 19 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及《中国证券报》、《上海证券报》上刊登的相关公告。</p>

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

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	关联交易金额	关联交易结算方式
山东鲁抗立科药业有限公司	联营公司	采购货物	采购货物	参照市场价格确定	8,564,161.54	转账结算
山东鲁抗中和环保科技有限公司	联营公司	采购货物	采购货物	参照市场价格确定	2,796,863.24	转账结算
山东鲁抗中和环保科技有限公司	联营公司	接受服务	接受污水处理	参照市场价格确定	11,161,111.11	转账结算
山东鲁抗立科药业有限公司	联营公司	销售材料	销售材料	参照市场价格确定	1,805,133.59	转账结算
山东鲁抗立科药业有限公司	联营公司	提供服务	提供动力、污水处理等	参照市场价格确定	904,474.41	转账结算
山东鲁抗中和环保科技有限公司	联营公司	提供动力	提供动力	参照市场价格确定	308,057.25	转账结算

公司与日常经营相关的关联交易的说明

上述日常关联交易有利于公司生产经营的正常进行,对公司是必要的,符合公司的实际情况,未损害全体股东特别是中小股东的合法权益,不影响公司独立性。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	69,447,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	69,447,000.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	69,447,000.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	4.70

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人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。

九、 公司治理情况

报告期内,公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件要求,不断完善公司法人治理结构和内部管理制度,并严格依法规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会、经营层各司其职、各尽其责。公司确保所有股东充分行使合法权利,平等对待所有股东,严格按照中国证监会颁布的《股东大会规范意见》相关要求召集、召开股东大会。公司与关联方之间的关联交易遵循了平等、自愿、等价、有偿的原则,并做到公开、公平、公正。公司董事会制定了董事会议事规则,各位董事能认真负责地履行其职责,勤勉尽责,维护公司和全体股东的合法权益。监事会能够按照公司章程的规定认真履行职责,对公司财务以及董事高管履行职责的合法性进行监督。

报告期内,公司积极推进产业结构调整,开展商业模式创新,在强化日常监督和专项检查的基础上,继续实施管理提升工程,提高公司管理效率。

公司的治理情况符合有关上市公司治理的规范性文件要求。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、 股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 股东情况

#### (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				94,476		
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		无
中国资本(控股)有限公司	境外法人	9.98	58,049,866	0		无
华鲁控股集团有限公司	国有法人	4.51	26,252,698	0		无
潘恒林	境内自然人	0.65	3,754,500	0		未知
鹿梅	境内自然人	0.36	2,066,829	2,066,829		未知
陶魏慧	境内自然人	0.28	1,645,668	0		未知
徐兆仙	境内自然人	0.24	1,370,198	1,370,198		未知
齐鲁证券有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.21	1,203,012	908,928		未知
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.19	1,114,550	189,741		未知
中国银河证券股份有限公司客户信用交易	境内非国有法人	0.19	1,089,564	479,658		未知

担保证券账户			
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	
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	142,997,400	人民币普通股	142,997,400
中国资本(控股)有限公司	58,049,866	人民币普通股	58,049,866
华鲁控股集团有限公司	26,252,698	人民币普通股	26,252,698
潘恒林	3,754,500	人民币普通股	3,754,500
鹿梅	2,066,829	人民币普通股	2,066,829
陶魏慧	1,645,668	人民币普通股	1,645,668
徐兆仙	1,370,198	人民币普通股	1,370,198
齐鲁证券有限公司客户信用交易担保证券账户	1,203,012	人民币普通股	1,203,012
海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,114,550	人民币普通股	1,114,550
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,089,564	人民币普通股	1,089,564
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，已知华鲁控股集团有限公司是山东省国资委履行出资人职责的国有独资公司。公司国家股股东和中国资本（控股）有限公司之间及与其他流通股股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他流通股股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，也未知其他流通股股东之间是否存在关联关系。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张长标	监事会召集人	离任	工作变动
朱鹏	监事	离任	工作变动
赵敬国	监事会召集人	聘任	工作变动
刘承通	监事	聘任	工作变动

## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表 2014 年 6 月 30 日

编制单位:山东鲁抗医药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	六（一）	624,106,727.98	589,224,369.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）	1,389,900.00	9,499,085.00
应收票据	六（三）	288,525,205.93	269,047,293.42
应收账款	六（四）	443,895,434.95	389,354,449.15
预付款项	六（六）	154,608,467.96	158,162,688.72
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	六（五）	58,982,012.46	43,652,192.12
买入返售金融资产			
存货	六（七）	458,432,955.52	466,947,615.50
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（八）	4,505,845.98	4,164,934.30
流动资产合计		2,034,446,550.78	1,930,052,628.15
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	六（九）	8,062,640.00	7,979,520.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六（十一）	114,314,170.98	107,088,424.54
投资性房地产	六（十二）	1,436,640.00	0
固定资产	六（十三）	1,636,423,996.33	1,718,729,656.96
在建工程	六（十）	47,926,550.32	34,534,876.44



	四)		
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	六 (十五)	217,721,191.42	224,273,766.11
开发支出	六 (十五)	7,340,000.00	7,340,000.00
商誉			
长期待摊费用	六 (十六)	1,360,416.74	602,083.36
递延所得税资产	六 (十七)	5,141,923.89	5,107,180.05
其他非流动资产	六 (十九)	39,700,644.54	39,055,818.24
非流动资产合计		2,079,428,174.22	2,144,711,325.70
资产总计		4,113,874,725.00	4,074,763,953.85
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六 (二十)	460,382,000.00	587,299,925.00
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	六 (二十一)	437,960,000.00	264,007,737.10
应付账款	六 (二十二)	569,121,853.14	636,299,964.44
预收款项	六 (二十三)	30,565,901.80	48,829,758.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六 (二十四)	47,078,585.12	46,115,676.27
应交税费	六 (二十五)	-49,852,112.66	-67,043,859.32
应付利息	六 (二十六)	19,760,157.60	2,439,223.60
应付股利	六 (二十七)		312,000.00
其他应付款	六 (二十八)	61,292,820.67	57,399,460.88
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	六（二十九）	86,230,476.61	104,699,538.83
其他流动负债	六（三十）	108,765,098.87	3,765,098.87
流动负债合计		1,771,304,781.15	1,684,124,523.92
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六（三十一）	511,530,000.00	518,440,000.00
应付债券			
长期应付款	六（三十二）	179,522,246.57	182,494,248.03
专项应付款	六（三十三）	26,000,000.00	10,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六（三十四）	43,051,486.85	44,945,326.78
非流动负债合计		760,103,733.42	755,879,574.81
负债合计		2,531,408,514.57	2,440,004,098.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	六（三十五）	581,575,475.00	581,575,475.00
资本公积	六（三十六）	679,963,873.14	679,880,753.14
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六（三十七）	150,607,278.74	150,607,278.74
一般风险准备			
未分配利润	六（三十八）	65,434,951.38	115,453,602.78
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,477,581,578.26	1,527,517,109.66
少数股东权益		104,884,632.17	107,242,745.46
所有者权益合计		1,582,466,210.43	1,634,759,855.12
负债和所有者权益总计		4,113,874,725.00	4,074,763,953.85

法定代表人：杜建方 主管会计工作负责人：李红 会计机构负责人：李全翼

母公司资产负债表  
2014 年 6 月 30 日

编制单位:山东鲁抗医药股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		509,354,124.54	480,552,837.30
交易性金融资产		1,389,900.00	9,499,085.00
应收票据		282,858,116.67	267,718,567.02
应收账款	十一 (一)	312,120,318.16	284,420,750.22
预付款项		119,591,359.32	123,291,389.85
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一 (二)	692,637,047.41	629,754,159.62
存货		292,591,937.40	306,226,706.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,300,676.61	1,959,764.93
流动资产合计		2,212,843,480.11	2,103,423,260.08
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		8,062,640.00	7,979,520.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一 (三)	391,059,336.75	383,833,590.31
投资性房地产		12,370,187.84	12,666,692.78
固定资产		881,011,375.54	938,348,902.09
在建工程		10,514,827.00	7,833,031.04
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		106,839,812.56	110,476,161.40
开发支出		7,340,000.00	7,340,000.00
商誉			
长期待摊费用		1,360,416.74	602,083.36
递延所得税资产			
其他非流动资产		16,804,906.63	16,160,080.33
非流动资产合计		1,435,363,503.06	1,485,240,061.31
资产总计		3,648,206,983.17	3,588,663,321.39
<b>流动负债:</b>			
短期借款		399,300,000.00	544,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据		415,960,000.00	245,007,737.10
应付账款		375,109,428.15	441,265,155.22

预收款项		17,518,586.67	27,168,786.14
应付职工薪酬		40,901,364.73	39,907,592.34
应交税费		1,545,151.53	-11,278,083.36
应付利息		19,760,157.60	2,439,223.60
应付股利			
其他应付款		46,347,335.77	35,649,290.21
一年内到期的非流动负债		85,472,172.74	104,699,538.83
其他流动负债		108,487,455.11	3,487,455.11
流动负债合计		1,510,401,652.30	1,432,846,695.19
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		511,530,000.00	518,440,000.00
应付债券			
长期应付款		56,204,309.42	60,636,543.03
专项应付款		26,000,000.00	10,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		39,247,013.43	40,990,740.98
非流动负债合计		632,981,322.85	630,067,284.01
负债合计		2,143,382,975.15	2,062,913,979.20
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）		581,575,475.00	581,575,475.00
资本公积		677,373,828.74	677,290,708.74
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		96,111,857.01	117,120,311.18
所有者权益（或股东权益）合计		1,504,824,008.02	1,525,749,342.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,648,206,983.17	3,588,663,321.39

法定代表人：杜建方 主管会计工作负责人：李红 会计机构负责人：李全翼

**合并利润表**  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,157,803,034.63	1,173,237,614.43
其中：营业收入	六（三十九）	1,157,803,034.63	1,173,237,614.43
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六(三十九)	1,219,779,865.43	1,229,034,962.43
其中：营业成本		966,563,168.34	1,010,558,959.04
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	六(四十)	5,582,901.94	8,845,020.52
销售费用	六(四十一)	103,373,138.01	92,442,761.18
管理费用	六(四十二)	99,442,866.86	74,850,344.96
财务费用	六(四十三)	37,739,135.62	32,216,304.90
资产减值损失	六(四十六)	7,078,654.66	10,121,571.83
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六(四十四)	91,020.00	-59,040.00
投资收益（损失以“－”号填列）	六(四十五)	7,336,888.14	3,993,773.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六(四十五)	7,225,746.44	3,943,607.14
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-54,548,922.66	-51,862,614.91
加：营业外收入	六(四十七)	4,044,124.11	30,886,681.99
减：营业外支出	六(四十八)	265,848.40	738,990.22
其中：非流动资产处置损失		159,795.76	543,243.95
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-50,770,646.95	-21,714,923.14
减：所得税费用	六(四十九)	1,606,117.74	2,424,220.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-52,376,764.69	-24,139,143.85
归属于母公司所有者的净利润		-50,018,651.40	-23,978,819.35
少数股东损益		-2,358,113.29	-160,324.50
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六(五十)	-0.09	-0.04
（二）稀释每股收益	六(五十)	-0.09	-0.04
七、其他综合收益	六(五十)	83,120.00	-1,540,770.00

	一)		
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		-49,935,531.40	-25,519,589.35
归属于少数股东的综合收益总额		-2,358,113.29	-160,324.50

法定代表人：杜建方 主管会计工作负责人：李红 会计机构负责人：李全翼

母公司利润表  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十 一 (四)	809,382,299.77	811,036,145.74
减：营业成本	十 一 (四)	664,579,634.69	687,174,570.15
营业税金及附加		3,895,184.74	5,919,077.32
销售费用		73,718,654.67	67,284,979.04
管理费用		56,839,802.07	43,007,630.72
财务费用		33,486,394.87	25,928,259.89
资产减值损失		7,281,069.36	3,305,518.87
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		91,020.00	-59,040.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十 一 (五)	7,204,411.38	3,993,773.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,225,746.44	3,943,607.14
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-23,123,009.25	-17,649,157.16
加：营业外收入		2,295,397.64	12,234,238.55
减：营业外支出		180,842.56	593,243.95
其中：非流动资产处置损失		154,912.56	543,243.95
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-21,008,454.17	-6,008,162.56
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-21,008,454.17	-6,008,162.56
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.036	-0.010
（二）稀释每股收益		-0.036	-0.010
六、其他综合收益		83,120.00	-1,540,770.00
七、综合收益总额		-20,925,334.17	-7,548,932.56

法定代表人：杜建方 主管会计工作负责人：李红 会计机构负责人：李全翼

合并现金流量表  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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		1,271,269,084.18	1,151,874,235.86
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		22,084,680.70	14,400,388.69
收到其他与经营活动有关的现金	六(五十二)	7,516,228.59	33,290,158.39
经营活动现金流入小计		1,300,869,993.47	1,199,564,782.94
购买商品、接受劳务支付的现金		862,079,273.46	855,586,269.02
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		167,783,937.70	153,845,756.64
支付的各项税费		45,837,311.96	72,601,009.92
支付其他与经营活动有关的现金	六(五十二)	100,742,369.41	95,593,948.21

经营活动现金流出小计		1,176,442,892.53	1,177,626,983.79
经营活动产生的现金流量净额		124,427,100.94	21,937,799.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			32,435,100.00
取得投资收益收到的现金		111,141.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		459,000.00	410,425.11
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	六(五十二)	26,040,000.00	
投资活动现金流入小计		26,610,141.70	32,845,525.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,626,769.35	59,507,494.20
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六(五十二)	9,289,500.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		77,916,269.35	69,507,494.20
投资活动产生的现金流量净额		-51,306,127.65	-36,661,969.09
<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		560,886,872.00	742,999,952.00
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		560,886,872.00	742,999,952.00
偿还债务支付的现金		599,447,597.90	516,795,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,622,529.61	37,606,653.70
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	六(五十二)	1,050,000.00	3,975,000.00
筹资活动现金流出小计		635,120,127.51	558,376,653.70
筹资活动产生的现金流量净额		-74,233,255.51	184,623,298.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,894,640.26	-2,863,732.40
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		782,358.04	167,035,395.96
加：期初现金及现金等价物余额		530,324,369.94	374,163,023.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		531,106,727.98	541,198,419.57

法定代表人：杜建方 主管会计工作负责人：李红 会计机构负责人：李全翼

母公司现金流量表  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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		886,977,671.56	817,194,232.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,167,373.91	15,329,408.03
经营活动现金流入小计		889,145,045.47	832,523,640.63
购买商品、接受劳务支付的现金		579,497,130.21	623,972,246.90
支付给职工以及为职工支付的现金		116,217,302.49	104,410,699.79
支付的各项税费		27,849,289.25	42,531,708.28
支付其他与经营活动有关的现金		59,438,858.86	60,168,487.01
经营活动现金流出小计		783,002,580.81	831,083,141.98
经营活动产生的现金流量净额		106,142,464.66	1,440,498.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			32,435,100.00
取得投资收益收到的		87,915.94	

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		458,000.00	410,425.11
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		49,136,515.01	
投资活动现金流入小计		49,682,430.95	32,845,525.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,967,344.45	43,998,140.46
投资支付的现金			15,000,000.00
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		53,729,500.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		87,696,844.45	68,998,140.46
投资活动产生的现金流量净额		-38,014,413.50	-36,152,615.35
<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		518,439,872.00	702,999,952.00
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		518,439,872.00	702,999,952.00
偿还债务支付的现金		559,332,672.90	475,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,221,877.72	32,911,302.03
支付其他与筹资活动有关的现金		1,050,000.00	3,975,000.00
筹资活动现金流出小计		592,604,550.62	511,886,302.03
筹资活动产生的现金流量净额		-74,164,678.62	191,113,649.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		237,914.70	-1,474,038.45
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,798,712.76	154,927,494.82
加：期初现金及现金等价物余额		430,652,837.30	282,236,915.95

六、期末现金及现金等价物余额		424,854,124.54	437,164,410.77
----------------	--	----------------	----------------

法定代表人：杜建方 主管会计工作负责人：李红 会计机构负责人：李全翼

合并所有者权益变动表  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	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	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	679,880,753.14			150,607,278.74		115,453,602.78		107,242,745.46	1,634,759,855.12
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	679,880,753.14			150,607,278.74		115,453,602.78		107,242,745.46	1,634,759,855.12
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)		83,120.00					-50,018,651.40		-2,358,113.29	-52,293,644.69
(一) 净利润							-50,018,651.40		-2,358,113.29	-52,376,764.69
(二) 其他综合收益		83,120.00								83,120.00
上述(一)和(二)小计		83,120.00					-50,018,651.40		-2,358,113.29	-52,293,644.69
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										

2. 股份支付 计入所有者 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. 对所有 者(或股 东)的 分配										
4. 其他										
(五) 所有 者权益内 部结转										
1. 资本公 积转增 资本 (或股本)										
2. 盈余公 积转增 资本 (或股本)										
3. 盈余公 积弥补 亏损										
4. 其他										
(六) 专项 储备										
1. 本期提 取										
2. 本期使 用										
(七) 其他										
四、本期 期末余 额	581,575,475.00	679,963,873.14			150,607,278.74		65,434,951.38		104,884,632.17	1,582,466,210.43

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	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	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	681,868,023.14			150,607,278.74		104,595,659.31		88,311,132.18	1,606,957,568.37
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	681,868,023.14			150,607,278.74		104,595,659.31		88,311,132.18	1,606,957,568.37
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-1,540,770.00					-23,978,819.35		20,983,255.41	-4,536,333.94
(一) 净利润							-23,978,819.35		-160,324.50	-24,139,143.85
(二) 其他综合收益		-1,540,770.00								-1,540,770.00
上述(一)和(二)小计		-1,540,770.00					-23,978,819.35		-160,324.50	-25,679,913.85
(三) 所有者投入和减少资本									21,143,579.91	21,143,579.91
1. 所有者投入资本									21,143,579.91	21,143,579.91
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
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. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	581,575,475.00	680,327,253.14			150,607,278.74		80,616,839.96		109,294,387.59	1,602,421,234.43

法定代表人：杜建方 主管会计工作负责人：李红 会计机构负责人：李全翼

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	581,575,475.00	677,290,708.74			149,762,847.27		117,120,311.18	1,525,749,342.19
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	677,290,708.74			149,762,847.27		117,120,311.18	1,525,749,342.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		83,120.00					-21,008,454.17	-20,925,334.17
(一)净利润							-21,008,454.17	-21,008,454.17
(二)其他综合收益		83,120.00						83,120.00
上述(一)和(二)小计		83,120.00					-21,008,454.17	-20,925,334.17
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益								



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. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	581,575,475.00	677,373,828.74			149,762,847.27		96,111,857.01	1,504,824,008.02

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
----	--------	--	--	--	--	--	--	--

	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	581,575,475.00	679,277,978.74			149,762,847.27		10,186,916.62	1,420,803,217.63
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	679,277,978.74			149,762,847.27		10,186,916.62	1,420,803,217.63
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,540,770.00					-6,008,162.56	-7,548,932.56
(一)净利润							-6,008,162.56	-6,008,162.56
(二)其他综合收益		-1,540,770.00						-1,540,770.00
上述(一)和(二)小计		-1,540,770.00					-6,008,162.56	-7,548,932.56
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
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. 对所有者 (或股东)的 分配								
4. 其他								
(五)所有者 权益内部结转								
1. 资本公积转 增资本(或股 本)								
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)								
3. 盈余公积弥 补亏损								
4. 其他								
(六)专项储 备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末 余额	581,575,475.00	677,737,208.74			149,762,847.27		4,178,754.06	1,413,254,285.07

法定代表人：杜建方 主管会计工作负责人：李红 会计机构负责人：李全翼

## 二、 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：杜建方；
- (5)经营范围：许可范围的化学原料药及制剂、医药生产用化工原料、辅料及中间体、兽用药加工、制造；饲料添加剂生产、销售；医药包装品(不含印刷品)、食品添加剂(纳他霉素)的制造、加工、销售；医药化工设备制造、安装；医药工程设计；技术开发、咨询、服务。

### 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。

2011 年 12 月 21 日，公司有限售条件的流通股 174,751,420 股全部上市流通。

### 3、 行业性质及主要产品

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

4、 本财务报告业经公司第七届董事会第十五次会议于 2014 年 8 月 28 日批准报出。

## 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### (一) 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。

(二) 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。

(三) 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 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，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。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审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属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 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。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转为购买日所属当期投资收益。

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

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事

项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属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。

(六) 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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算：

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

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

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

入当期损益。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

#### (九) 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。

###### ②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。

###### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

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

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

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

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

###### ④持有至到期投资

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

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

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

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

⑤应收款项

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

⑥可供出售金融资产

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

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

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

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

⑦其他金融负债

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

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

(2)金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(3)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当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。



(4)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。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。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、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，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

②通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(十) 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：	
组合名称	依据
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：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—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账款：

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。

(十一) 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

加权平均法

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

永续盘存制

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

#### (1) 低值易耗品

一次摊销法

对低值易耗品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。

#### (2) 包装物

一次摊销法

对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。

## (十二) 长期股权投资：

### 1、 投资成本确定

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

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③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下列长期股权投资采用成本法核算：

1)公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

2)公司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。

②采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，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，投资企业应当按照享有被投资企业宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

③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。

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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，应当以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后加以确定。

### 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 被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ② 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，在以后会计期间不再转回。

### (十三) 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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 年-30 年	4.00%	4.80%-3.20%
运输设备	5 年-10 年	4.00%	19.20%-9.60%
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%

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认，在以后会计期间不再转回。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

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

5、 其他说明

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。

(十五) 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认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 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。

(十七) 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认，在以后会计期间不再转回。

#### (十八) 长期待摊费用：

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

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

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。

#### (十九) 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。

#### (二十) 收入：

- (1)营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

**(2)销售商品收入的确认**

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

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

**(3)提供劳务收入的确认**

在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取损益，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。

**(二十一) 政府补助：**

政府补助是指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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司将政府补助划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助的具体标准为：有文件的政府补助按照文件中规定的用途划分，没有文件的按拨款单中注明的用途划分。政府文件或拨款单未明确规定补助对象的一般划分为与收益相关的政府补助。

收到与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。收到与收益相关的政府补助，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。
- 当公司能够满足政府补助所附条件且确定能够收到时，确认政府补助。

**(二十二) 递延所得税资产/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。

### (二十三) 经营租赁、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。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十五) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

四、 税项：

(一) 主要税种及税率

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

(二) 税收优惠及批文

(1) 根据 2013 年 3 月 4 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[2013]33 号文，公司通过高新技术企业复审。高新技术企业证书编号为 GF201237000039，发证日期为 2012 年 11 月 9 日，认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司本报告期内执行 15%的优惠税率。

(2) 根据 2013 年 12 月 11 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科字[2013]216 号文，公司全资子公司山东鲁抗舍里乐药业有限公司通过高新技术企业复审。高新技术企业证书编号为 GF201337000082，发证日期为 2013 年 12 月 11 日，认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，山东鲁抗舍里乐药业有限公司本报告期内执行 15%的优惠税率。

(3) 公司的子公司山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司系福利企业，根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税[2007]92 号)规定，按每位残疾人最高不得超过每年 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。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本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
山东鲁抗国际贸易有限公司	全资子公司	山东济宁	贸易	5,000,000.00	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)	5,000,000.00		100.00	100.00	是			
山东鲁抗生物技术有限公司	全资子公司	山东济宁	其他服务	5,000,000.00	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、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。	5,000,000.00		100.00	100.00	是			
山东鲁抗生物制药有限公司	全资子公司	山东济宁	原料药制造	48,000,000.00	色氨酸的制造、销售。医药工程设计；生物技术开发、咨询服务	48,000,000.00		100.00	100.00	是			
山东鲁抗控		山	原 料	92,033,000.00	小容量注射剂、片剂、硬质	46,937,000.00		51.00	51.00	是	37,907,891.50		

东岳制药有限公司	控股子公司	东泰安	药制造		胶囊、散剂、颗粒剂、原料药的生产销售								
山东鲁抗和成制药有限公司	控股子公司	山东济宁	医用原料及中间体销售	52,000,000.00	医药生产用化工原料、辅料及中间体的销售，饲料添加剂、医药包装品、食品添加剂的销售	15,000,000.00		93.75	93.75	是	1,028,993.56		

2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本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
山东鲁抗医药集团赛特有限公司	控股子公司	山东新泰	化学药品制剂制造	10,800,000.00	片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、干混悬剂的生产、销售	13,887,794.87		54.00	54.00	是	29,990,988.52		
山东鲁抗舍里药业有限公司	全资子公司	山东济宁	兽用药品制造	55,880,000.00	原料药、非无菌原料药、粉针剂的生产	66,407,719.51		100.00	100.00	是			
山东鲁抗泽润药业有限公司	全资子公司	山东济宁	药品经营	3,000,000.00	兽药销售；动物养殖及植物养殖设备、饲料添加剂的销售；化工产品及其原料、医药	4,140,736.03		100.00	100.00	是			

	公司	宁			中间体的销售								
--	----	---	--	--	--------	--	--	--	--	--	--	--	--

2014 年 4 月山东鲁抗动植物药品经营有限公司更名为山东鲁抗泽润药业有限公司。

3、 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本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
菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司	控股子公司	山东菏泽	普用药品制造	54,956,000.00	盐霉素钠预混剂的生产	19,000,000.00		75.74	75.74	是	2,564,763.74		
青海鲁抗大地药业有限公司	控股子公司	青海西宁	化学药品制剂、中药制剂的制造	40,000,000.00	原料药、硬胶囊剂、颗粒剂、滴丸剂、合剂、片剂的生产与销售	42,000,000.00		70.00	70.00	是	18,609,993.35		
山东鲁抗生物农药有限责任公司	控股子公司	山东德州	农药的生产、销售	41,250,000.00	生物杀虫剂、生物发酵中间体、化工合成中间体的生产与销售	28,935,822.56		56.36	56.36	是	14,782,001.50		
山东鲁抗生物化学产品经营有限公司	控股子公司	山东济南	化工产品、化肥的销售	3,000,000.00	化工产品、化肥的销售、货物进出口	3,000,000.00		56.36	56.36	是			

	司													
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

山东鲁抗生物化学品经营有限公司系山东鲁抗生物农药有限责任公司的子公司。

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/		/	/	
人民币	/	/	118,553.68	/	/	84,834.02
银行存款：	/	/		/	/	
人民币	/	/	409,467,371.69	/	/	449,860,579.16
美元	70,955.95	6.1162	433,979.40	78,875.48	6.0969	480,895.90
欧元	78.28	8.3946	657.13	78.28	8.4189	659.03
其他货币资金：	/	/		/	/	
人民币	/	/	214,086,166.08	/	/	138,797,401.83
合计	/	/	624,106,727.98	/	/	589,224,369.94

(二) 交易性金融资产：

1、 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.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	1,389,900.00	1,298,880.00
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		8,200,205.00
合计	1,389,900.00	9,499,085.00

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 2014 年 6 月 30 日的收盘价计算的。

(三) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	288,525,205.93	269,047,293.42
合计	288,525,205.93	269,047,293.42

2、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				

第一名	2014 年 3 月 27 日	2014 年 9 月 27 日	1,000,000.00	
第二名	2014 年 4 月 2 日	2014 年 10 月 1 日	1,000,000.00	
第三名	2014 年 3 月 27 日	2014 年 9 月 27 日	1,000,000.00	
第四名	2014 年 5 月 15 日	2014 年 11 月 15 日	1,000,000.00	
第五名	2014 年 2 月 24 日	2014 年 8 月 21 日	1,000,000.00	
合计	/	/	5,000,000.00	/

(四) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	61,405,737.48	10.96	59,047,667.05	96.16	61,405,737.48	12.23	59,047,667.05	96.16
按组合计提坏账准备的应收账款:								
其中: 按账龄划分的组合	471,871,701.36	84.19	36,473,898.72	7.73	414,591,128.14	82.55	33,734,311.30	8.14
组合小计	471,871,701.36	84.19	36,473,898.72	7.73	414,591,128.14	82.55	33,734,311.30	8.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	27,226,745.16	4.86	21,087,183.28	77.45	26,232,359.08	5.22	20,092,797.20	76.60
合计	560,504,184.00	/	116,608,749.05	/	502,229,224.70	/	112,874,775.55	/

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:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	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 年以内小计	410,556,419.49	87.01	20,527,820.97	349,134,604.76	84.21	17,456,730.25
1 至 2 年	35,120,026.10	7.44	3,512,002.61	39,210,602.07	9.46	3,921,060.22
2 至 3 年	2,211,842.49	0.47	442,368.50	2,554,799.42	0.62	510,959.88
3 年以上	23,983,413.28	5.08	11,991,706.64	23,691,121.89	5.71	11,845,560.95
合计	471,871,701.36	100.00	36,473,898.72	414,591,128.14	100.00	33,734,311.30



期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
应收销货款	11,877,840.46	11,877,840.46	100	预计无法收回
应收销货款	15,348,904.70	9,209,342.82	60	预计无法全部收回
合计	27,226,745.16	21,087,183.28	/	/

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
第一名	非关联方	76,440,876.75	2 年以内	13.64
第二名	关联方	27,282,499.90	3 年以上	4.87
第三名	非关联方	21,300,898.87	1 年以内	3.80
第四名	非关联方	16,967,267.50	1 年以内	3.03
第五名	关联方	10,424,434.43	1 年以内	1.86
合计	/	152,415,977.45	/	27.20

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	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	27,282,499.90	4.87
山东鲁抗立科药业有限公司	联营企业	10,424,434.43	1.86
合计	/	37,706,934.33	6.73

(五) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	21,321,652.68	30.67	3,820,000.00	17.92	21,321,652.68	39.90	3,820,000.00	17.92
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其中：按账龄	45,089,316.18	64.86	3,608,956.40	8.00	29,011,834.59	54.28	2,861,295.15	9.86

划分的组合								
组合小计	45,089,316.18	64.86	3,608,956.40	8.00	29,011,834.59	54.28	2,861,295.15	9.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	3,109,098.95	4.47	3,109,098.95	100.00	3,109,098.95	5.82	3,109,098.95	100.00
合计	69,520,067.81	/	10,538,055.35	/	53,442,586.22	/	9,790,394.10	/

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账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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年以内小计	38,219,963.23	84.77	1,910,998.16	21,890,317.21	75.45	1,094,515.86
1至2年	4,118,948.78	9.13	411,894.88	4,250,863.29	14.65	425,086.33
2至3年	297,129.06	0.66	59,425.81	312,113.65	1.08	62,422.73
3年以上	2,453,275.11	5.44	1,226,637.55	2,558,540.44	8.82	1,279,270.23
合计	45,089,316.18	100.00	3,608,956.40	29,011,834.59	100.00	2,861,295.15

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	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
代垫款项	2,944,098.95	2,944,098.95	100.00	预计无法收回
合计	3,109,098.95	3,109,098.95	/	/

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。

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	16,200,000.00	1年以内	23.30
第二名	关联方	13,681,652.68	1-2年	19.68
第三名	非关联方	7,640,000.00	2-3年	10.99
第四名	关联方	2,940,000.00	1年以内	4.23
第五名	非关联方	1,957,780.01	1年以内	2.82
合计	/	42,419,432.69	/	61.02

4、 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
华鲁控股集团有限公司	受托管理公司	13,681,652.68	19.68
华鲁国际融资租赁有限公司	同一关键管理人员	2,940,000.00	4.23
济宁鲁抗物业管理有限公司	联营企业	388,134.85	0.56
山东鲁抗医药进出口有限公司	同一关键管理人员	4,000.00	0.01
合计	/	17,013,787.53	24.48

(六) 预付款项：

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	132,354,880.51	85.61	138,199,096.19	87.38
1 至 2 年	4,513,058.35	2.92	4,115,298.51	2.60
2 至 3 年	11,873,170.30	7.68	9,271,569.17	5.86
3 年以上	5,867,358.80	3.79	6,576,724.85	4.16
合计	154,608,467.96	100.00	158,162,688.72	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	75,000,000.00	1 年以内	尚未办理权证
第二名	非关联方	15,389,210.00	3 年以内	尚未办理权证
第三名	非关联方	5,040,000.00	1 年以内	尚未结算
第四名	非关联方	3,673,667.10	1 年以内	尚未结算
第五名	非关联方	3,309,234.02	1 年以内	尚未结算
合计	/	102,412,111.12	/	/

3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(七) 存货：

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,791,249.58	6,720,928.44	76,070,321.14	96,610,314.08	6,720,928.44	89,889,385.64

在产品	90,525,821.46	2,948,139.61	87,577,681.85	85,847,017.24	4,641,139.28	81,205,877.96
库存商品	336,811,594.10	42,235,898.66	294,575,695.44	334,529,679.20	38,967,648.49	295,562,030.71
低值易耗品	209,257.09		209,257.09	290,321.19		290,321.19
合计	510,337,922.23	51,904,966.71	458,432,955.52	517,277,331.71	50,329,716.21	466,947,615.50

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	6,720,928.44				6,720,928.44
在产品	4,641,139.28			1,692,999.67	2,948,139.61
库存商品	38,967,648.49	5,023,298.22		1,755,048.05	42,235,898.66
合计	50,329,716.21	5,023,298.22		3,448,047.72	51,904,966.71

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		
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		
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		

(八) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
未实现售后租回损益	4,505,845.98	4,164,934.30
合计	4,505,845.98	4,164,934.30

期末余额为将于未来一年内到期的未实现售后租回损益。

(九) 可供出售金融资产：

1、 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	8,062,640.00	7,979,520.00
合计	8,062,640.00	7,979,520.00

期末公允价值是按交通银行股份有限公司 2014 年 6 月 30 日的收盘价计算的。

2、截至报告期末可供出售金融资产的成本（摊余成本）、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额，以及已计提减值金额

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	4,503,050.00		4,503,050.00
公允价值	8,062,640.00		8,062,640.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	3,559,590.00		3,559,590.00

(十) 对合营企业投资和联营企业投资:

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
济宁鲁抗物业管理有限公司	20.00	20.00	706,725.34	5,053,097.73	-4,346,372.39	108,268.00	-189,697.76
山东鲁抗立科药业有限公司	40.00	40.00	547,079,278.04	370,016,390.87	177,062,887.17	222,731,710.33	11,239,370.44
山东鲁抗中和环保科技有限公司	40.00	40.00	83,653,500.02	18,337,465.77	65,316,034.25	34,094,885.24	6,824,995.66

(十一) 长期股权投资:

1、长期股权投资情况

按权益法核算:

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
济宁鲁抗物业管理有限公司	100,000.00					20.00	20.00
山东鲁抗立科药业有限公司	15,114,747.60	65,840,224.54	4,495,748.18	70,335,972.72		40.00	40.00
山东鲁抗中和环保科技有限公司	8,409,360.80	41,248,200.00	2,729,998.26	43,978,198.26		40.00	40.00

公司							
----	--	--	--	--	--	--	--

(十二) 投资性房地产:

1、 按成本计量的投资性房地产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计		4,283,707.26		4,283,707.26
1.房屋、建筑物		4,283,707.26		4,283,707.26
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计		2,847,067.26		2,847,067.26
1.房屋、建筑物		2,847,067.26		2,847,067.26
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计		1,436,640.00		1,436,640.00
1.房屋、建筑物		1,436,640.00		1,436,640.00
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计		1,436,640.00		1,436,640.00
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额: 2,847,067.26 元。

(十三) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	3,472,006,023.84	28,143,233.66	32,775,945.67	3,467,373,311.83
其中: 房屋及建筑物	1,219,983,220.29	1,662,864.42	5,859,072.86	1,215,787,011.85
机器设备				
运输工具	22,758,170.29	1,181,611.96	525,086.54	23,414,695.71
通用设备	1,196,910,922.65	14,434,335.06	15,913,021.54	1,195,432,236.17
专用设备	1,032,353,710.61	10,864,422.22	10,478,764.73	1,032,739,368.10
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	1,743,611,989.87	87,475,006.40	9,802,057.78	1,821,284,938.49
其中: 房屋及建筑	484,932,991.15	23,431,597.23	5,210.52	508,359,377.86

物					
机器设备					
运输工具	14,401,654.31		755,348.87	1,413,090.88	13,743,912.30
通用设备	690,189,574.21		30,786,030.75	5,953,516.34	715,022,088.62
专用设备	554,087,770.20		32,502,029.55	2,430,240.04	584,159,559.71
三、固定资产账面净值合计	1,728,394,033.97		/	/	1,646,088,373.34
其中：房屋及建筑物	735,050,229.14		/	/	707,427,633.99
机器设备			/	/	
运输工具	8,356,515.98		/	/	9,670,783.41
通用设备	506,721,348.44		/	/	480,410,147.55
专用设备	478,265,940.41		/	/	448,579,808.39
四、减值准备合计	9,664,377.01		/	/	9,664,377.01
其中：房屋及建筑物	947,703.89		/	/	947,703.89
机器设备			/	/	
运输工具			/	/	
通用设备	2,185,382.03		/	/	2,185,382.03
专用设备	6,531,291.09		/	/	6,531,291.09
五、固定资产账面价值合计	1,718,729,656.96		/	/	1,636,423,996.33
其中：房屋及建筑物	734,102,525.25		/	/	706,479,930.10
机器设备			/	/	
运输工具	8,356,515.98		/	/	9,670,783.41
通用设备	504,535,966.41		/	/	478,224,765.52
专用设备	471,734,649.32		/	/	442,048,517.30

本期折旧额：87,475,006.40 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：3,395,694.29 元。

2、暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	434,211.94	158,919.39	275,292.55		已计提减值
运输工具	330,653.75	317,427.59		13,226.16	已提足折旧
通用设备	46,101,645.92	44,096,915.80	170,060.67	1,834,669.45	已提足折旧或计提减值
专用设备	38,865,183.36	33,903,075.22	3,633,177.17	1,328,930.97	已提足折旧或计提减值

(十四) 在建工程：

1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	50,676,550.32	2,750,000.00	47,926,550.32	37,284,876.44	2,750,000.00	34,534,876.44

2、 在建工程减值准备:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	期末数
其他工程	2,750,000.00	2,750,000.00
合计	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。

(十五) 无形资产:

1、 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	313,010,237.65	220,000.00		313,230,237.65
土地使用权	202,434,412.49			202,434,412.49
软件使用权	5,484,465.17	220,000.00		5,704,465.17
非专利技术	76,301,423.12			76,301,423.12
药品生产技术	19,456,412.21			19,456,412.21
用电增容费	567,000.00			567,000.00
专有技术	8,766,524.66			8,766,524.66
二、累计摊销合计	81,689,799.89	6,772,574.69		88,462,374.58
土地使用权	16,745,597.00	2,051,451.37		18,797,048.37
软件使用权	4,776,345.35	61,095.19		4,837,440.54
非专利技术	37,740,832.32	4,660,028.13		42,400,860.45
药品生产技术	13,093,500.56			13,093,500.56
用电增容费	567,000.00			567,000.00
专有技术	8,766,524.66			8,766,524.66
三、无形资产账面净值合计	231,320,437.76	-6,552,574.69		224,767,863.07
土地使用权	185,688,815.49	-2,051,451.37		183,637,364.12
软件使用权	708,119.82	158,904.81		867,024.63
非专利技术	38,560,590.80	-4,660,028.13		33,900,562.67
药品生产技术	6,362,911.65			6,362,911.65
用电增容费				
专有技术				
四、减值准备合计	7,046,671.65			7,046,671.65
土地使用权				
软件使用权				
非专利技术	683,760.00			683,760.00
药品生产技术	6,362,911.65			6,362,911.65
用电增容费				



专有技术				
五、无形资产账面价值合计	224,273,766.11	-6,552,574.69		217,721,191.42
土地使用权	185,688,815.49	-2,051,451.37		183,637,364.12
软件使用权	708,119.82	158,904.81		867,024.63
非专利技术	37,876,830.80	-4,660,028.13		33,216,802.67
药品生产技术				
用电增容费				
专有技术				

本期摊销额：6,772,574.69 元。

2、 公司开发项目支出：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
PHA 连续生产新技术产业化研究与开发项目	5,000,000.00				5,000,000.00
广谱抗生素项目	900,000.00				900,000.00
抗心律失常药物项目	1,440,000.00				1,440,000.00
合计	7,340,000.00				7,340,000.00

(十六) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
融资租赁服务费	602,083.36	1,050,000.00	291,666.62		1,360,416.74
合计	602,083.36	1,050,000.00	291,666.62		1,360,416.74

(十七) 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

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,728,880.33	4,694,136.49
可抵扣亏损	240,829.05	240,829.05
合并抵销内部交易利润	172,214.51	172,214.51
小计	5,141,923.89	5,107,180.05

(十八) 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	122,665,169.65	4,763,987.25	282,352.50		127,146,804.40
二、存货跌价准备	50,329,716.21	5,023,298.22		3,448,047.72	51,904,966.71
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	9,664,377.01				9,664,377.01
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	2,750,000.00				2,750,000.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	7,046,671.65				7,046,671.65
十三、商誉减值准备	6,118,046.43				6,118,046.43
十四、其他					
合计	198,573,980.95	9,787,285.47	282,352.50	3,448,047.72	204,630,866.20

(十九) 其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
未实现售后租回损益	39,700,644.54	39,055,818.24
合计	39,700,644.54	39,055,818.24

未实现售后租回损益科目借方余额 44,206,490.52 元中将于下一年度摊销的 4,505,845.98 元已重分类至其他流动资产列报，剩余部分列报为其他非流动资产。

(二十) 短期借款：

1、 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

质押借款	50,000,000.00	19,814,925.00
抵押借款	170,000,000.00	47,500,000.00
保证借款	187,747,000.00	230,000,000.00
信用借款	52,635,000.00	289,985,000.00
合计	460,382,000.00	587,299,925.00

① 期末抵押借款的抵押物为房产、土地使用权及设备，其中：房产净值 129,453,600.88 元，土地使用权净值 94,758,266.93 元，设备净值 73,865,348.00 元。

② 期末保证借款 70,000,000.00 元的保证人为子公司山东鲁抗舍里乐药业有限公司，59,300,000.00 元的保证人为华鲁控股集团有限公司，子公司山东鲁抗舍里乐药业有限公司 58,447,000.00 元的保证人为山东鲁抗医药股份有限公司。

③ 期末质押借款 50,000,000.00 元的质押物为应收账款。

(二十一) 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	437,960,000.00	264,007,737.10
合计	437,960,000.00	264,007,737.10

下一会计期间（下半年）将到期的金额 437,960,000.00 元。

(二十二) 应付账款：

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
账龄 1 年以内的余额	483,361,360.67	552,111,049.18
账龄 1 年以上的余额	85,760,492.47	84,188,915.26
合计	569,121,853.14	636,299,964.44

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
山东鲁抗医药进出口有限公司	512,698.21	512,698.21
山东鲁抗立科药业有限公司	2,968,807.00	2,117,206.71
山东鲁抗中和环保科技有限公司	4,892,486.58	3,299,252.57
合计	8,373,991.79	5,929,157.49

3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

期末账龄 1 年以上的大额应付账款为 25,294,145.54 元，主要为尚未结算的材料款和设备款。

(二十三) 预收账款：

1、 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
账龄在 1 年以内的余额	19,917,333.49	39,101,230.40
账龄超过 1 年的余额	10,648,568.31	9,728,527.85

合计	30,565,901.80	48,829,758.25
----	---------------	---------------

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

期末账龄超过 1 年的余额中无大额预收款项。

(二十四) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,799,214.58	118,010,782.88	119,542,396.66	267,600.80
二、职工福利费		7,885,164.44	7,813,467.50	71,696.94
三、社会保险费	1,865,957.54	29,895,221.09	24,380,982.29	7,380,196.34
医疗保险费	5,108.40	7,679,084.05	6,509,275.85	1,174,916.60
基本养老保险费	1,857,443.54	19,161,112.05	15,408,758.86	5,609,796.73
失业保险费	1,702.80	1,195,006.69	859,783.52	336,925.97
工伤保险费	851.40	935,508.61	800,147.46	136,212.55
生育保险费	851.40	924,509.69	803,016.60	122,344.49
四、住房公积金	30,688,074.63	11,127,187.46	14,364,519.98	27,450,742.11
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费和职工教育经费	11,762,429.52	1,828,490.68	1,682,571.27	11,908,348.93
合计	46,115,676.27	168,746,846.55	167,783,937.70	47,078,585.12

工会经费和职工教育经费金额 11,908,348.93 元。

(二十五) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-53,647,558.68	-72,447,350.31
营业税	49,886.97	33,589.08
企业所得税	-1,579,635.00	-378,574.18
个人所得税	263,741.81	258,317.87
城市维护建设税	225,592.84	355,898.00
土地使用税	2,459,159.59	2,445,120.35
房产税	2,017,446.17	2,130,723.62
印花税	165,530.02	255,878.20
车船使用税		
教育费附加	97,677.94	47,318.51
地方教育费附加	64,404.40	152,883.98
地方水利建设基金	31,641.28	102,335.56
合计	-49,852,112.66	-67,043,859.32

(二十六) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	2,419,618.95	1,676,106.93
融资租赁利息	2,664,455.36	763,116.67
中票利息	8,793,583.29	
非公开定向募集资金	5,882,500.00	
合计	19,760,157.60	2,439,223.60

(二十七) 应付股利:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
山东赛特制药厂		312,000.00	
合计		312,000.00	/

(二十八) 其他应付款:

1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
账龄在 1 年以内的余额	40,267,377.24	36,518,624.47
账龄超过 1 年的余额	21,025,443.43	20,880,836.41
合计	61,292,820.67	57,399,460.88

2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
山东鲁抗医药集团有限公司	3,760,860.13	3,760,860.13
华鲁控股集团有限公司	5,866,924.32	5,866,924.32
合计	9,627,784.45	9,627,784.45

(二十九) 1 年内到期的非流动负债:

1、 1 年内到期的非流动负债情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	46,320,000.00	72,660,000.00
1 年内到期的长期应付款	39,910,476.61	32,039,538.83
合计	86,230,476.61	104,699,538.83

2、 1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	46,320,000.00	72,660,000.00
合计	46,320,000.00	72,660,000.00

期末保证借款的保证人为华鲁控股集团有限公司。

(三十) 其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	3,765,098.87	3,765,098.87
一年期融资租赁	105,000,000.00	
合计	108,765,098.87	3,765,098.87

递延收益具体明细如下：

项目	年初余额	其他非流动负债转入	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技专款	277,643.76	138,826.38	138,826.38	277,643.76	与资产相关
扶持企业发展资金	3,487,455.11	1,743,727.55	1,743,727.55	3,487,455.11	与资产相关
合计	3,765,098.87	1,882,553.93	1,882,553.93	3,765,098.87	

(三十一) 长期借款：

1、 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	14,680,000.00	22,340,000.00
信用借款	496,850,000.00	496,100,000.00
合计	511,530,000.00	518,440,000.00

期末保证借款的保证人为华鲁控股集团有限公司，信用借款是从公司受托管理人华鲁控股集团有限公司取得的借款。

2、 金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
上海浦东发展银行济南分行	2009年7月29日	2015年7月29日	人民币	5.94	2,000,000.00	2,000,000.00
济宁市城建投资有限责任公司	2009年6月26日	2017年6月10日	人民币	5.35	6,680,000.00	8,340,000.00
济宁银行股份有限公司西城支行	2013年9月30日	2015年9月30日	人民币	6.15	6,000,000.00	12,000,000.00
华鲁控股集团有限公司(注1)	2011年12月30日	2016年12月30日	人民币	5.83	297,750,000.00	297,300,000.00
华鲁控股集团有限公司(注2)	2013年1月1日	2015年12月31日	人民币	5.85	199,100,000.00	198,800,000.00
合计	/	/	/	/	511,530,000.00	518,440,000.00

(注1)：为中期票据，(注2)为非公开定向募集资金。

(三十二) 长期应付款：

1、 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
售后回租融资租赁款	60,636,543.03			57,664,541.57
邹城市宏河正方实业发展有限公司	121,857,705.00			121,857,705.00

2、 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
远东国际租赁有限公司		60,633,294.11		64,326,002.80
未确认融资费用		-2,968,752.54		-3,689,459.77

无独立第三方为公司融资租赁提供担保。

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

(三十三) 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
万吨级 PHA 连续生产新技术产业化研究与开发专项资金	10,000,000.00			10,000,000.00	
生物制药技术创新平台专项资金		16,000,000.00		16,000,000.00	
合计	10,000,000.00	16,000,000.00		26,000,000.00	/

上述本期新增款项系公司根据华鲁控股集团《关于印发科技创新专项资金分配和使用方案的通知》(华鲁控股发[2014]21 号)收到的生物制药技术创新平台专项资金。

(三十四) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	43,051,486.85	44,945,326.78
合计	43,051,486.85	44,945,326.78

具体明细如下：

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	转入其他流动负 债	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
----	------	--------------	-----------------	--------------	------	---------------------

环保设备补助	216,140.57	-	11,286.00	-	204,854.57	与资产相关
科技专款	3,038,445.23	-	-	138,826.38	2,899,618.85	与资产相关
扶持企业发展资金	40,990,740.98	-	-	1,743,727.55	39,247,013.43	与资产相关
新兴产业和重点领域发展专项资金	700,000.00	-	-	-	700,000.00	与资产相关
合计	44,945,326.78	-	11,286.00	1,882,553.93	43,051,486.85	-

(三十五) 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	581,575,475.00						581,575,475.00

(三十六) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	658,067,428.16			658,067,428.16
其他资本公积	21,813,324.98	83,120.00		21,896,444.98
合计	679,880,753.14	83,120.00		679,963,873.14

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

(三十七) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	150,607,278.74			150,607,278.74
合计	150,607,278.74			150,607,278.74

(三十八) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	115,453,602.78	/
调整后 年初未分配利润	115,453,602.78	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-50,018,651.40	/
期末未分配利润	65,434,951.38	/

(三十九) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币



项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,141,916,060.05	1,153,047,316.51
其他业务收入	15,886,974.58	20,190,297.92
营业成本	966,563,168.34	1,010,558,959.04

2、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
抗生素原料药	119,104,111.61	90,625,622.39	116,021,315.35	93,461,697.02
半合成抗生素原料药	101,808,075.14	108,657,714.44	136,964,040.96	150,298,983.44
制剂药品	613,267,278.59	466,062,853.28	599,578,910.05	467,995,563.67
兽用抗生素	284,261,095.14	270,117,470.21	269,874,502.25	260,728,888.95
其他	23,475,499.57	16,783,347.82	30,608,547.90	19,339,947.70
合计	1,141,916,060.05	952,247,008.14	1,153,047,316.51	991,825,080.78

3、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	897,415,563.29	743,698,967.61	887,805,230.76	765,696,781.90
国外	244,500,496.76	208,548,040.53	265,242,085.75	226,128,298.88
合计	1,141,916,060.05	952,247,008.14	1,153,047,316.51	991,825,080.78

4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	31,805,683.76	2.75
第二名	23,205,289.57	2.00
第三名	19,996,828.73	1.73
第四名	16,458,205.56	1.42
第五名	14,940,449.74	1.29
合计	106,406,457.36	9.19

(四十) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	143,275.19	222,070.74	应税收入的 5%
城市维护建设税	2,937,339.37	4,627,520.67	应交流转税的 7%
教育费附加	1,259,376.71	1,976,861.07	应交流转税的 3%
地方教育附加	839,584.45	1,330,407.15	应交流转税的 2%
地方水利建设基金	403,326.22	688,160.89	应交流转税的 1%
合计	5,582,901.94	8,845,020.52	/

(四十一) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,398,207.95	22,471,083.37
差旅费	12,919,260.77	17,867,162.00
运输费	10,798,211.98	8,338,455.50
会务费	13,342,948.25	25,587,709.75
折旧费	2,085,585.95	1,845,763.49
广告宣传费	1,455,090.72	1,932,109.69
业务宣传费	16,877,901.94	2,065,391.22
其他	13,495,930.45	12,335,086.16
合计	103,373,138.01	92,442,761.18

(四十二) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,084,647.25	27,535,221.31
折旧费	6,934,280.18	11,668,759.03
办公费	1,985,521.16	2,292,381.68
差旅费	961,260.70	589,635.91
无形资产摊销	4,552,603.77	4,636,224.11
土地补偿费	915,040.00	867,435.48
房产税	3,272,877.70	3,004,312.40
土地使用税	3,778,865.89	3,387,656.42
技术开发服务费	18,678,693.67	12,989,308.16
停产损失	16,508,122.55	
其他	9,770,953.99	7,879,410.46
合计	99,442,866.86	74,850,344.96

(四十三) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,995,018.70	37,606,653.70
加：利息收入	-6,713,952.30	-9,994,909.62
加：汇兑损失	-2,551,256.92	2,863,732.40
加：其他	7,009,326.14	1,740,828.42
合计	37,739,135.62	32,216,304.90

(四十四) 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	91,020.00	-59,040.00
合计	91,020.00	-59,040.00

(四十五) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,225,746.44	3,943,607.14
处置长期股权投资产生的投资收益		50,165.95
处置交易性金融资产取得的投资收益	111,141.70	
合计	7,336,888.14	3,993,773.09

2、 按权益法核算的长期股权投资收益:

单位: 元 币种: 人民币

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
山东鲁抗立科药业有限公司	4,495,748.18	3,943,607.14	被投资单位盈利增加
山东鲁抗中和环保科技有限公司	2,729,998.26		全资子公司转为参股公司, 改为权益法核算
合计	7,225,746.44	3,943,607.14	/

(四十六) 资产减值损失:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,481,634.75	4,817,760.04
二、存货跌价损失	2,597,019.91	5,303,811.79
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	7,078,654.66	10,121,571.83

(四十七) 营业外收入:

1、 营业外收入情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	243,136.22	311,687.00	243,136.22
其中: 固定资产处置利得	243,136.22	311,687.00	243,136.22
政府补助	2,093,839.93	30,123,364.81	2,093,839.93
其他	1,707,147.96	451,630.18	1,707,147.96

合计	4,044,124.11	30,886,681.99	4,044,124.11
----	--------------	---------------	--------------

2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
毕业生见习补贴资金		206,800.00	
科技补助资金		150,000.00	
科技专款	138,826.38	114,837.26	
扶持企业发展资金	1,955,013.55	29,148,727.55	
科技创新成果奖		450,000.00	
其他补助		53,000.00	
合计	2,093,839.93	30,123,364.81	/

(四十八) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	159,795.76	543,243.95	159,795.76
其中：固定资产处置损失	159,795.76	543,243.95	159,795.76
对外捐赠	12,000.00	20,000.00	12,000.00
罚款支出	83,709.64	160,093.14	83,709.64
其他	10,343.00	15,653.13	10,343.00
合计	265,848.40	738,990.22	265,848.40

(四十九) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,640,861.58	2,149,686.81
递延所得税调整	-34,743.84	274,533.90
合计	1,606,117.74	2,424,220.71

(五十) 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÷S

$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0-Sj \times Mj \div M_0-Sk$

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-50,018,651.40 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-0.09 元。

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润-53,427,658.88 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-0.09 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。

(五十一) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	83,120.00	-1,540,770.00
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		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	83,120.00	-1,540,770.00

(五十二) 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：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	6,713,952.30
政府补助收入	200,000.00
其他	602,276.29
合计	7,516,228.59

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
----	----

会务费	13,358,989.25
广告宣传费	1,455,090.72
差旅费	13,880,521.47
业务宣传费	16,877,901.94
运输费	10,798,211.98
技术开发服务费	18,678,693.67
佣金费	587,227.76
办公费	3,071,266.07
其他	22,034,466.55
合计	100,742,369.41

3、 收到的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
华鲁控股集团拨付 2013 年生物制药技术创新平台专项资金	16,000,000.00
科技部 863 专项资金	10,040,000.00
合计	26,040,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
科技部 863 专项资金	9,289,500.00
合计	9,289,500.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
融资租赁服务费	1,050,000.00
合计	1,050,000.00

(五十三) 现金流量表补充资料：

1、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-52,376,764.69	-24,139,143.85
加：资产减值准备	6,056,885.25	10,121,571.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,475,006.40	94,788,769.31
无形资产摊销	6,772,574.69	5,880,962.45
长期待摊费用摊销	291,666.62	772,916.66
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）	-83,340.46	231,556.95
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）	-91,020.00	59,040.00

财务费用（收益以“-”号填列）	44,453,087.92	42,211,214.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,336,888.14	-3,993,773.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-34,743.84	274,533.90
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）	6,939,409.48	38,821,953.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-117,576,132.64	-174,188,970.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	149,937,360.35	31,097,167.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	124,427,100.94	21,937,799.15
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	531,106,727.98	541,198,419.57
减：现金的期初余额	530,324,369.94	374,163,023.61
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	782,358.04	167,035,395.96

2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	531,106,727.98	530,324,369.94
其中：库存现金	118,553.68	84,834.02
可随时用于支付的银行存款	409,902,008.22	450,342,134.09
可随时用于支付的其他货币资金	121,086,166.08	79,897,401.83
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	531,106,727.98	530,324,369.94

3、 现金流量表补充资料的说明

现金及现金等价物期末余额中已扣除三个月以上到期的银行承兑汇票保证金。

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司 全称	企业类 型	注册地	法人代 表	业务性 质	注册资 本	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	组织机构 代码
山东鲁 抗国际 贸易有	有限责 任公司	济宁市	张杰	贸易	500.00	100.00	100.00	66353331-8

限公司								
山东鲁抗生物制造有限公司	有限责任公司	济宁市	杜建方	原料药制造	4,800.00	100.00	100.00	55670945-3
山东鲁抗医药集团赛特有限公司	有限责任公司	新泰市	颜骏廷	化学药品制剂制造	1,080.00	54.00	54.00	86308791-4
山东鲁抗乐舍药业公司	有限责任公司	济宁市	刘松强	兽用药品制造	5,588.00	100.00	100.00	61359078-7
菏泽鲁抗乐舍药业公司	有限责任公司	菏泽市	刘松强	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	有限责任公司	济宁市	杜建方	其他服务	500.00	100.00	100.00	69443872-7
山东鲁抗泽润药业有限公司	有限责任公司	济宁市	张杰	药品经营	300.00	100.00	100.00	79392025-2
青海鲁抗大地药业有限公司	有限责任公司	西宁市	颜骏廷	化学药品制剂制造、中药制剂的制造	4,000.00	70.00	70.00	22659295-0
山东鲁抗东岳制药有限公司	有限责任公司	泰安市	颜骏廷	原料药制造、制剂制造	9,203.30	51.00	51.00	16647991-2
山东鲁抗生物农药有限公司	有限责任公司	德州市	董坤	农药的生产、销售	4,125.00	56.36	56.36	72757939-1
山东鲁抗生物	有限责任公司	济南市	董坤	化工产品的销	300.00	56.36	56.36	78743703-7



化学 品 经 营 有 限 公 司				售				
山 东 鲁 抗 和 成 制 药 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	济 宁 市	刘 松 强	医 用 原 料 及 中 间 体 销 售	5,200.00	93.75	93.75	07302784-5

2014 年 4 月山东鲁抗动植物药品经营有限公司更名为山东鲁抗泽润药业有限公司。

(二) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资 单位名 称	企业类 型	注册地	法人代 表	业务性 质	注册资 本	本企业 持股比 例(%)	本企业 在被投 资单位 表决权 比例(%)	组织机 构代 码
二、联营企业								
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	20.00	20.00	75749599-X
山 东 鲁 抗 立 科 药 业 有 限 公 司	有 限 责 任	济 宁 市	张 芳 江	医 药 生 产	3,779.00	40.00	40.00	79865413-3
山 东 鲁 抗 中 和 环 保 科 技 有 限 公 司	有 限 责 任	济 宁 市	赵 伟	污 水 处 理	1,958.00	40.00	40.00	77744761-0

(三) 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	组织机构代码
华鲁控股集团有限公司	其他	77103791-2
中国资本(控股)有限公司	参股股东	-
山东鲁抗医药集团有限公司	关联人(与公司同一董事长)	16593879-3
山东鲁抗医药进出口有限公司	关联人(与公司同一董事长)	16593966-5
华鲁国际融资租赁有限公司	其他	08401412-6

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。

(四) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内 容	关联交易定 价方式及决	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易	金额	占同类交

		策程序		金额的比例 (%)		易金额的比例 (%)
山东鲁抗立科药业有限公司	采购货物	参照市场价格确定	8,564,161.54	8.76	5,043,427.36	2.79
山东鲁抗中和环保科技有限公司	采购货物	参照市场价格确定	2,796,863.24	2.86		
山东鲁抗中和环保科技有限公司	接受污水处理	参照市场价格确定	11,161,111.11	100.00		

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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 (%)
山东鲁抗立科药业有限公司	销售产品	参照市场价格确定			1,752,136.75	1.28
山东鲁抗立科药业有限公司	销售材料	参照市场价格确定	1,805,133.59	11.80	1,859,828.04	6.30
山东鲁抗立科药业有限公司	提供动力、污水处理等	参照市场价格确定	904,474.41	2.49	1,950,290.63	4.19
山东鲁抗中和环保科技有限公司	提供动力	参照市场价格确定	308,057.25	0.85		

2、 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
华鲁控股集团有限公司	山东鲁抗医药股份有限公司	6,500.00	2012 年 2 月 15 日~2014 年 12 月 31 日	否
华鲁控股集团有限公司	山东鲁抗医药股份有限公司	10,000.00	2012 年 10 月 30 日~2015 年 9 月 30 日	否
华鲁控股集团有限公司	山东鲁抗医药股份有限公司	1,000.00	2009 年 6 月 22 日~2017 年 6 月 10 日	否
华鲁控股集团有限公司	山东鲁抗医药股份有限公司	3,000.00	2009 年 7 月 29 日~2015 年 7 月 29 日	否

3、 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入				
华鲁控股集团有限公司	300,000,000.00	2011 年 12 月 30 日	2016 年 12 月 30 日	
华鲁控股集团有限公司	200,000,000.00	2013 年 1 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	
华鲁国际融资租赁有限公司	45,000,000.00	2014 年 6 月 26 日	2015 年 6 月 26 日	
华鲁国际融资租赁有限公司	2,400,000.00	2014 年 3 月 31 日	2017 年 3 月 31 日	

(五) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		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	27,282,499.90	27,282,499.90	27,282,499.90	27,282,499.90
应收账款	山东鲁抗立科药业有限公司	10,424,434.43	521,221.72	14,316,982.02	715,849.10
其他应收款	济宁鲁抗物业管理有限公司	388,134.85	194,067.43	388,134.85	194,067.43
其他应收款	山东鲁抗医药进出口有限公司	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00
其他应收款	华鲁控股集团有限公司	13,681,652.68		13,681,652.68	
其他应收款	山东鲁抗中和环保科技有限公司			1,095,002.40	54,750.12
其他应收款	华鲁国际融资租赁有限公司	2,940,000.00	147,000.00		

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东鲁抗医药进出口有限公司	512,698.21	512,698.21
应付账款	山东鲁抗立科药业有限公司	2,968,807.00	2,117,206.71
应付账款	山东鲁抗中和环保科技有限公司	4,892,486.58	3,299,252.57
其他应付款	山东鲁抗医药集团有限公司	3,760,860.13	3,760,860.13
其他应付款	华鲁控股集团有限公司	5,866,924.32	5,866,924.32
长期借款	华鲁控股集团有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00

其他流动负债	华鲁国际融资租赁有限公司	45,000,000.00	
一年内到期的非流动负债	华鲁国际融资租赁有限公司	758,303.87	
长期应付款	华鲁国际融资租赁有限公司	1,458,155.73	

八、 股份支付：  
无

九、 或有事项：  
无

十、 承诺事项：  
无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	47,530,843.92	11.93	45,172,773.49	95.04	47,530,843.92	12.87	45,172,773.49	95.04
按组合计提坏账准备的应收账款：								
其中：按账龄划分的组合	331,220,835.26	83.10	27,598,149.41	8.33	301,908,148.47	81.76	25,985,030.56	8.61
组合小计	331,220,835.26	83.10	27,598,149.41	8.33	301,908,148.47	81.76	25,985,030.56	8.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,812,008.02	4.97	13,672,446.14	69.01	19,812,008.02	5.37	13,672,446.14	69.01
合计	398,563,687.20	/	86,443,369.04	/	369,251,000.41	/	84,830,250.19	/

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：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	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 年以内小计	297,790,170.14	89.91	14,889,508.51	256,963,743.12	85.10	12,848,187.16
1 至 2 年	4,023,582.94	1.21	402,358.29	22,329,644.62	7.40	2,232,964.46
2 至 3 年	7,990,861.59	2.41	1,598,172.31	1,345,004.76	0.45	269,000.95
3 年以上	21,416,220.59	6.47	10,708,110.30	21,269,755.97	7.05	10,634,877.99
合计	331,220,835.26	100.00	27,598,149.41	301,908,148.47	100.00	25,985,030.56

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收销货款	4,463,103.32	4,463,103.32	100.00	预计无法收回
应收销货款	15,348,904.70	9,209,342.82	60.00	预计无法全部收回
合计	19,812,008.02	13,672,446.14	/	/

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	关联方	54,172,735.37	3 年以内	13.59
第二名	非关联方	16,967,267.50	1 年以内	4.26
第三名	关联方	13,022,129.85	3 年以上	3.27
第四名	关联方	10,424,434.43	1 年以内	2.61
第五名	关联方	8,005,678.48	1 年以内	2.01
合计	/	102,592,245.63	/	25.74

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	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	13,022,129.85	3.27
山东鲁抗立科药业有限公司	联营企业	10,424,434.43	2.61
山东鲁抗舍里乐药业有限公司	子公司	54,172,735.37	13.59
山东鲁抗泽润药业有限公司	子公司	8,005,678.48	2.01
山东鲁抗国际贸易有限公司	子公司	150,000.00	0.04
合计	/	85,774,978.13	21.52

(二) 其他应收款:

1、 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	616,497,404.32	87.76	3,820,000.00	0.62	575,759,904.74	90.17	3,820,000.00	0.66
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
其中: 按账龄划分的组合	85,299,786.63	12.14	5,340,143.54	6.26	62,049,520.09	9.72	4,235,265.21	6.83
组合小计	85,299,786.63	12.14	5,340,143.54	6.26	62,049,520.09	9.72	4,235,265.21	6.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	700,000.00	0.10	700,000.00	100.00	700,000.00	0.11	700,000.00	100.00
合计	702,497,190.95	/	9,860,143.54	/	638,509,424.83	/	8,755,265.21	/

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账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	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 年以内小计	79,986,776.13	93.77	3,999,338.80	56,524,237.05	91.10	2,826,211.85
1 至 2 年	3,268,033.05	3.83	326,803.31	3,353,002.16	5.40	335,300.22
2 至 3 年	28,291.00	0.03	5,658.20	41,291.00	0.07	8,258.20
3 年以上	2,016,686.45	2.37	1,008,343.23	2,130,989.88	3.43	1,065,494.94
合计	85,299,786.63	100.00	5,340,143.54	62,049,520.09	100.00	4,235,265.21

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
第一名	关联方	598,986,149.10	3 年以内	85.27
第二名	关联方	20,215,989.05	1 年以内	2.88
第三名	关联方	16,992,276.54	1 年以内	2.42
第四名	非关联方	16,200,000.00	1 年以内	2.31
第五名	非关联方	7,640,000.00	2-3 年	1.09
合计	/	660,034,414.69	/	93.97

4、 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
山东鲁抗生物制造有限公司	子公司	598,986,149.10	85.27
山东鲁抗东岳制药有限公司	子公司	20,215,989.05	2.88
山东鲁抗生物农药有限责任公司	子公司	16,992,276.54	2.42
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	子公司	7,159,306.17	1.02
菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司	子公司	6,000,000.00	0.85
山东鲁抗泽润药业有限公司	子公司	4,229,556.34	0.60
济宁鲁抗物业管理有限公司	联营企业	388,134.85	0.05
合计	/	653,971,412.05	93.09

(三) 长期股权投资  
按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
山东鲁抗国际贸易有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100.00	100.00
山东鲁抗生物制造有限公司	45,600,000.00	45,600,000.00		45,600,000.00			95.00	95.00
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	13,887,794.87	13,887,794.87		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	66,407,719.51		66,407,719.51			100.00	100.00

菏泽鲁抗舍里乐药业有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00			75.74	75.74
山东鲁抗生物技术开发有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100.00	100.00
山东鲁抗泽润药业有限公司	4,140,736.03	4,140,736.03		4,140,736.03			100.00	100.00
青海鲁抗大地药业有限公司	42,000,000.00	42,000,000.00		42,000,000.00			70.00	70.00
山东鲁抗东岳制药有限公司	46,937,000.00	46,937,000.00		46,937,000.00			51.00	51.00
山东鲁抗生物农药有限责任公司	28,935,822.56	28,935,822.56		28,935,822.56			56.36	56.36
山东鲁抗和成制药有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00			93.75	93.75

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
山东鲁抗中和环保科技有限公司	8,409,360.80	26,084,292.80	2,729,998.26	28,814,291.06				40.00	40.00
济宁鲁抗物业管理有限公司	100,000.00							20.00	20.00
山东鲁抗立科药业有限公司	15,114,747.60	65,840,224.54	4,495,748.18	70,335,972.72				40.00	40.00

(四) 营业收入和营业成本：



1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	753,589,850.32	733,991,585.96
其他业务收入	55,792,449.45	77,044,559.78
营业成本	664,579,634.69	687,174,570.15

2、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
抗生素原料药	119,104,111.61	90,710,672.26	109,863,627.81	87,513,831.04
半合成抗生素原料药	101,808,075.14	108,657,714.44	136,964,040.96	150,298,983.44
制剂药品	525,641,229.66	405,482,113.29	472,594,045.78	368,390,742.32
兽用抗生素				
其他	7,036,433.91	5,139,071.34	14,569,871.41	7,536,695.63
合计	753,589,850.32	609,989,571.33	733,991,585.96	613,740,252.43

3、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	670,931,625.49	543,665,494.07	638,047,413.31	538,879,698.11
国外	82,658,224.83	66,324,077.26	95,944,172.65	74,860,554.32
合计	753,589,850.32	609,989,571.33	733,991,585.96	613,740,252.43

4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	16,458,205.56	2.03
第二名	14,940,449.74	1.85
第三名	13,886,648.43	1.72
第四名	13,376,014.32	1.65
第五名	8,557,495.73	1.06
合计	67,218,813.78	8.31

(五) 投资收益：

1、 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,225,746.44	3,943,607.14
处置长期股权投资产生的投资收益		50,165.95
处置交易性金融资产取得的投资收益	-21,335.06	
合计	7,204,411.38	3,993,773.09

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

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
山东鲁抗立科药业有限公司	4,495,748.18	3,943,607.14	
山东鲁抗中和环保科技有限公司	2,729,998.26		
合计	7,225,746.44	3,943,607.14	/

截止 2014 年 6 月 30 日，公司不存在投资收益汇回有重大限制情况。

(六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-21,008,454.17	-6,008,162.56
加：资产减值准备	7,281,069.36	3,305,518.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,355,753.07	62,971,939.41
无形资产摊销	3,636,348.84	3,620,988.39
长期待摊费用摊销	291,666.62	772,916.66
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）	-32,834.40	231,556.95
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）	-91,020.00	59,040.00
财务费用（收益以“-”号填列）	39,667,973.74	35,769,667.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,204,411.38	-3,993,773.09
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）	9,071,696.56	38,887,194.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-132,039,972.03	-127,184,676.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	146,214,648.45	-6,991,710.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	106,142,464.66	1,440,498.65
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	424,854,124.54	437,164,410.77
减：现金的期初余额	430,652,837.30	282,236,915.95
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	-5,798,712.76	154,927,494.82

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	83,340.46
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,093,839.93
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	91,020.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,601,095.32
少数股东权益影响额	-339,245.05
所得税影响额	-121,043.18
合计	3,409,007.48

(二) 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	-3.33	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.56	-0.09	-0.09

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

项目	期末余额	年初余额	增减百分比	变动原因
交易性金融资产	1,389,900.00	9,499,085.00	-85.37%	主要系本期售出标准券所致
其他应收款	58,982,012.46	43,652,192.12	35.12%	主要系支付融资租赁保证金所致
在建工程	47,926,550.32	34,534,876.44	38.78%	主要系本期工程投入增加所致
长期待摊费用	1,360,416.74	602,083.36	125.95%	主要系本期支付融资租赁服务费所致
应付票据	437,960,000.00	264,007,737.10	65.89%	主要系本期使用票据结算的供应商增加所致
预收款项	30,565,901.80	48,829,758.25	-37.40%	主要系制剂产品预收款减少所致
应付利息	19,760,157.60	2,439,223.60	710.10%	主要系本期借款的应付利息增加所致
其他流动负债	108,765,098.87	3,765,098.87	2788.77%	主要系本期增加一年期融资租赁款所致
专项应付款	26,000,000.00	10,000,000.00	160.00%	主要系本期收到生物制药技术

未分配利润	65,434,951.38	115,453,602.78	-43.32%	创新平台专项资金所致 主要系本期亏损所致
-------	---------------	----------------	---------	-------------------------

(2) 利润表项目

项目	本期金额	上期金额	增减百分比	变动原因
营业税金及附加	5,582,901.94	8,845,020.52	-36.88%	主要系本期应交城建税及教育费附加减少所致
管理费用	99,442,866.86	74,850,344.96	32.86%	主要系本期部分车间停产损失计入所致
资产减值损失	7,078,654.66	10,121,571.83	-30.06%	主要系本期存货跌价损失减少所致
公允价值变动收益	91,020.00	-59,040.00	254.17%	主要系本期所持南京医药股票市价上升所致
投资收益	7,336,888.14	3,993,773.09	83.71%	主要系本期对鲁抗中和环保科技有限公司的投资收益增加所致
营业外收入	4,044,124.11	30,886,681.99	-86.91%	主要系本期收到的政府补助较少所致
营业外支出	265,848.40	738,990.22	-64.03%	主要系本期固定资产处置损失减少所致
所得税费用	1,606,117.74	2,424,220.71	-33.75%	主要系本期应纳税所得额减少所致
其他综合收益	83,120.00	-1,540,770.00	105.39%	主要系本期所持交通银行股票市价上升所致

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 上述文件的备置地点：山东鲁抗医药股份有限公司规划投资部。

法定代表人：



山东鲁抗医药股份有限公司

2014年8月30日

