

公司代码：600223

公司简称：福瑞达

鲁商福瑞达医药股份有限公司 2023 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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人贾庆文、主管会计工作负责人高肖飞及会计机构负责人（会计主管人员）杨爱民声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司半年度不涉及利润分配或资本公积金转增股本事项

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告包含若干公司对未来发展战略、业务发展、经营计划、财务状况等前瞻性陈述，这些陈述乃基于当前能够掌握的信息与数据对未来所做出的估计或预测，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中描述存在的风险，请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“其他披露事项”中“可能面对的风险”的内容，敬请投资者注意阅读。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	31
第五节	环境与社会责任.....	33
第六节	重要事项.....	42
第七节	股份变动及股东情况.....	59
第八节	优先股相关情况.....	62
第九节	债券相关情况.....	63
第十节	财务报告.....	64

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、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

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		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
山东证监局	指	中国证券监督管理委员会山东监管局
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
福瑞达、公司、本公司	指	鲁商福瑞达医药股份有限公司
公司第一大股东、控股股东、商业集团	指	山东省商业集团有限公司
上会会计师事务所、公司审计机构	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	鲁商福瑞达医药股份有限公司章程
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	鲁商福瑞达医药股份有限公司
公司的中文简称	福瑞达
公司的外文名称	Lushang Freda Pharmaceutical Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Freda
公司的法定代表人	贾庆文

注：公司第十一届董事会 2023 年第二次临时会议审议通过了《关于变更公司名称及经营范围暨修订公司章程的议案》，同意公司名称由“鲁商健康产业发展股份有限公司”变更为“鲁商福瑞达医药股份有限公司”，该事项已经公司 2022 年年度股东大会批准，并于 2023 年 5 月 9 日完成工商登记手续。具体内容详见《鲁商福瑞达医药股份有限公司关于完成工商变更登记的公告》（临 2023-029）。

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	贾庆文（代）	代玮玉
联系地址	山东省济南市高新区新泺大街888号	山东省济南市高新区新泺大街888号
电话	0531-66699999	0531-66699999
传真	0531-66697128	0531-66697128
电子信箱	lsfrd600223@163.com	lsfrd600223@163.com

注：公司第十一届董事会第十次会议审议通过了《关于高级管理人员变动的议案》，因工作变动原因，公司董事会秘书李璐女士不再担任董事会秘书职务，公司董事会指定董事长贾庆文先生代行董事会秘书职责。公司将按照《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定，尽快完成董事会秘书的选聘工作。

三、基本情况变更简介

公司注册地址	山东省博山经济开发区
公司注册地址的历史变更情况	2001年12月3日，公司注册地址由山东省淄博市博山区岵山变更为山东省淄博高新技术产业开发区；2009年7月1日，公司注册地址由山东省淄博高新技术产业开发区变更为山东省博山经济开发区。
公司办公地址	山东省济南市高新区新泺大街888号
公司办公地址的邮政编码	250101
公司网址	www.fruida.com.cn
电子信箱	lsfrd600223@163.com

注：报告期内，公司办公地址及邮政编码发生变更，具体内容详见《鲁商健康产业发展股份有限公司关于变更公司办公地址的公告》（临 2023-021）。因经营发展需要，公司网址变更为 www.fruida.com.cn，电子信箱变更为 lsfrd600223@163.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》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	福瑞达	600223	鲁商发展

注：公司第十一届董事会 2023 年第三次临时会议审议通过了《关于变更公司证券简称的议案》，公司证券简称由“鲁商发展”变更为“福瑞达”。经公司申请，并经上海证券交易所办理，公司证券简称于 2023 年 5 月 19 日起由“鲁商发展”变更为“福瑞达”，证券代码“600223”保持不变。具体内容详见《鲁商福瑞达医药股份有限公司证券简称变更实施公告》（临 2023-032）。

六、其他有关资料

适用 不适用

七、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	2,473,275,876.20	4,835,189,748.37	-48.85
归属于上市公司股东的净利润	190,423,517.78	189,202,927.98	0.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	62,957,453.06	189,519,441.85	-66.78
经营活动产生的现金流量净额	240,299,887.91	888,423,791.56	-72.95
	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	3,907,268,815.35	3,716,705,398.06	5.13
总资产	11,145,753,371.39	58,473,809,904.37	-80.94

(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)	0.19	0.19	0.00
稀释每股收益(元/股)	0.19	0.19	0.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.06	0.19	-68.42
加权平均净资产收益率(%)	5.00	4.00	增加1.00 个百分点

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.65	4.01	减少2.36个百分点
-------------------------	------	------	------------

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

①本报告期受房地产业务剥离影响，公司部分财务指标有所下降。其中营业收入与去年同期相比下降 48.85%，经营活动产生的现金流量净额与去年同期相比下降 72.95%，总资产额与年初相比下降 80.94%。

②本报告期实现归属于上市公司股东的净利润 19,042.35 万元，与去年同期相比增加 0.65%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 6,295.75 万元，与去年同期相比下降 66.78%，主要系房地产业务剥离影响所致。其中公司全资子公司山东福瑞达医药集团有限公司（合并口径）2023 年上半年实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 11,508.48 万元，同比增加 15.75%。

③报告期末归属于上市公司股东的净资产 390,726.88 万元，与年初相比增加 5.13%。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	3,106.21	
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	11,619,241.87	主要系医药研发补助
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	92,918.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,180,940.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	127,252,325.15	地产业务剥离产生的投资收益。
减：所得税影响额	-1,308,900.00	
少数股东权益影响额（税后）	-3,011,686.37	
合计	127,466,064.72	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非

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

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司通过实施重大资产出售，剥离房地产开发业务，截至本报告披露日，前述重大资产出售工作已完成首批资产交割，第二批次两家公司相关股权及债权将于 2023 年 10 月 31 日前完成交割。本次交易完成后，公司将不再从事房地产开发相关业务，主要业务涵盖医药、化妆品、原料及添加剂等业务板块，另外，还涉及物业管理等领域。

（一）所属行业发展情况

医药领域。医药行业是我国国民经济的重要组成部分，也是关系国计民生、经济发展和国家安全的战略性新兴产业，具有弱周期性、高投入、高风险、高技术壁垒、严监管等特点。随着我国经济不断发展和人口老龄化趋势进一步显现，人民群众对医疗健康的需求不断提升，加上医疗卫生体制改革不断深化，医药行业近年来取得了快速发展。与此同时，国家和地方带量采购继续扩围深入，药品集中采购步入常态化、制度化，生物医药行业同质化竞争严重，研发、人力、生产等各项成本快速上涨，整个医药行业发展也面临着巨大的挑战。从行业政策来看，监管层面，国家卫健委于 2023 年 1 月发布了《第二批国家重点监控合理用药药品目录》，促进合理用药管理；审评审批方面，4 月，国家药监局药审中心发布《药审中心加快创新药上市许可申请审评工作规范（试行）》，加快创新药品品种审评审批速度；集采方面，3 月，第八批国家组织药品集中带量采购结果出炉，拟中选药品平均降价 56%；中医药方面，上半年，国家先后发布了《中药注册管理专门规定》《中医药振兴发展重大工程实施方案》等重磅文件，为中医药行业的长远发展给出明确的政策信号。

化妆品领域。根据国家统计局数据，今年 1-6 月，社会消费品零售总额 227588 亿元，同比增长 8.2%。其中，限额以上化妆品类零售总额为 2071 亿元，同比增长 8.6%。监管政策方面，报告期内，以国家药品监督管理局为主的国家监管部门发布多条化妆品相关法规文件及公告，随着新政策的不断出台，化妆品行业将迎来一个更加高效科学、与时俱进、责权明确的新时代。行业发展趋势来看，随着消费者对产品环保性的关注，化妆品公司更加注重环境友好型产品的研发和推广；美妆产业与科技的结合度进一步提高，科技正成为美妆行业的一大驱动力，自适应护肤、虚拟试妆等人工智能和机器学习将应用于美妆产业；为满足消费者对自己特定需求产品的要求，化妆品公司开始提供定制化的产品；跨界合作和品牌联名成为化妆品行业的热门趋势，越来越多的化妆品品牌与时尚、艺术、娱乐等领域的品牌展开合作，推出联名系列产品。

原料及衍生产品、添加剂领域。原料领域，透明质酸作为一种由 N-乙酰氨基葡萄糖和 D-葡萄糖醛酸为结构单元的天然高分子粘多糖，在医疗、化妆品和功能性食品领域有着广泛的应用，

按用途可分为医药级、化妆品级、食品级。其中，医药级原料对生产技术、质量控制、注册的要求较高，且各国对医药级原料市场准入均有严格标准，售价高于化妆品级和食品级原料；化妆品级透明质酸市场较为成熟，顺应化妆品行业产品高端化、功能化的发展趋势，化妆品级透明质酸原料有望迎来进一步增长；食品级方面，随着中国市场对食品级透明质酸终端产品的认可，国内添加透明质酸的普通食品种类和数量也将更加丰富并带来新的消费趋势。另外，随着《关于推动原料药产业高质量发展实施方案的通知》《“十四五”生物经济发展规划》等政策相继出台，国家层面推动开展前沿生物技术创新，鼓励合成生物学技术创新，并不断推动在新药开发、疾病治疗、农业生产、物质合成等领域应用，合成生物学迎来发展机遇。添加剂领域，随着经济发展水平和食品安全意识的提升，人们对“高效、安全、无毒、无残留”的生物防腐剂认知度越来越高，生物防腐剂在食品领域的使用范围逐步扩大，生物食品添加剂产业有望迎来更大市场机遇。

（二）业务情况

1. 医药板块

（1）主要业务情况

公司医药业务涵盖中药及化药制剂、生化药品及销售团队，拥有施沛特、颈痛颗粒、小儿解感颗粒等多个知名品牌。公司旗下山东明仁福瑞达制药股份有限公司（本节简称“明仁福瑞达”）致力于中成药、化学药、保健食品的研发、生产和销售，产品涵盖骨科、妇科、内科、眼科、儿科五大领域，其中，明仁颈痛系列产品是国内首个专业治疗神经根型颈椎病的系列中成药，入选山东省火炬计划，被列为国家重点新产品，连续被评为“品质鲁药”；小儿解感颗粒用于治疗儿童风热感冒，拥有多项核心发明专利技术。公司参股的山东博士伦福瑞达制药有限公司致力于生物技术产品和生化药品的研究开发、生产和销售，产品涵盖眼科、骨科、皮肤科等领域，玻璃酸钠系列产品的研究及应用技术达到国际先进水平，眼科产品“润舒”“润洁”及骨关节炎治疗用药“施沛特”为国内知名品牌。

（2）主要经营模式

研发方面：公司以市场需求为核心，以产品创新为先导，广泛拓展科研开发合作，注重人才的引进与培养，建有一支高素质的医药科研队伍。公司建有国家企业技术中心和山东省骨科疼痛类药物工程研究中心，同山东大学、山东省药学院等科研院校合作，先后承担多项国家重点研发计划等科研项目。同时，注重知识产权保护及科研成果产业化转化和市场化推广，授权专利先后获得多项中国专利奖、山东省专利奖、济南市专利奖。

生产方面：公司旗下明仁福瑞达建有生物医药产业园，拥有前处理车间、提取车间、口服固体车间等 GMP 车间，并切实把绿色制造融入生产各环节和全过程，先后获评“济南市绿色工

厂”“山东省绿色工厂”，并于今年上半年获评“2022 年度国家级绿色工厂”。在产品质量管理方面实行过程控制与检测控制相结合的方式，下设质量控制（QC）和质量保证（QA）队伍，从原材料筛选、生产过程、中间产品及成品质量检验和出厂成品放行等进行全程监督检查，并建立了完善的产品质量跟踪系统，保证产品质量。

销售方面：在销售战略上，依托遍布全国的销售网络，通过经销商等渠道将产品销往全国各地的医院、基层医药机构和药店等医疗服务终端。目前已在全国各大城市设置多个办事处，形成遍布全国近百个重点城市的销售网络，同时在京东、阿里、有赞商城等建有自己的互联网电商平台。

2. 化妆品板块

（1）主要业务情况

山东福瑞达生物股份有限公司（本节简称“福瑞达生物股份”）是公司化妆品业务主要经营主体，依托公司“妆药同源，科技美肤”的研发优势和产业链优势，已发展成为山东省化妆品行业龙头企业，旗下拥有“颐莲”“瑗尔博士”“善颜”“UMT”“诠润”“贝润”等多个知名化妆品品牌，其中，“颐莲”“瑗尔博士”近年来发展迅猛，已成功跻身国产化妆品行业前列。参股的新疆伊帕尔汗香料股份有限公司是一家聚焦薰衣草精油养肤的香料企业，产品涉及芳香理疗、芳香护肤、芳香保健、芳香养生等多个领域。公司化妆品板块以“4+N”品牌发展战略为指导，专注玻尿酸护肤、微生态护肤、精准护肤、以油养肤等科技护肤赛道，以科技研发为先导，拥有玻尿酸、聚谷氨酸、富勒烯、薰衣草精油、依克多因、银耳多糖等核心原料优势，拥有硅烷化玻尿酸、发酵褐藻等多个专利成分，构筑了品牌和技术壁垒。

（2）主要经营模式

研发方面：公司以制药理念研究化妆品，秉持“妆药同源，科技美肤”的核心定位，在化妆品关键原料、核心成分、产品配方到产品测评、品质管理等各个环节深研突破，构建起了以“4+N”为特色的护肤科技与化妆品赛道。公司在济南设有研发创新中心，并于报告期内启动上海科创中心，两地形成协同效应，进一步提升企业的创新能力。

生产方面：公司化妆品板块建有福瑞达智美科创园，占地面积 11.2 万平方米。一期项目为化妆品新厂，规划设计水乳、面膜、喷雾、次抛等化妆品生产线 35 条，年产值可达 40 亿元，一期项目已于 2021 年竣工投产。该科创园拥有自动化的生产流水线设备、高水平的检测仪器、实验设备及严格的全过程管理体系，并推行“透明工厂”理念，整个生产工艺流程可视化，可供消费者近距离了解化妆品生产的全过程。二期项目已于 2022 年 3 月动工，旨在打造一个集科研创新平

台、品牌孵化中心、网红直播基地、工业旅游及美妆休闲文化体验区等于一体的“四新”智美科创园。

销售方面：主要分为线上销售和线下销售。线上销售方面，公司积极拓展电子商务以及社交媒体等新型零售渠道，在天猫、淘宝、京东、有赞等电商平台开设多家旗舰店，并与抖音、快手、微信、微博、小红书等新型短视频及社交平台进行深度合作。主打品牌均已开设天猫旗舰店，且在小红书、抖音等短视频平台开设线上店铺。线下销售方面，公司主要是依靠化妆品专卖店、商超渠道和经销商渠道，目前已入驻屈臣氏、银泰百货等传统商超，KKV、调色师等新零售渠道，以及化妆品连锁专营店等渠道。

3. 原料及添加剂板块

（1）主要业务情况

公司旗下山东焦点福瑞达生物股份有限公司（本节简称“焦点福瑞达”）是全球领先的透明质酸原料生产基地之一，集透明质酸研发、生产、销售为一体，在透明质酸行业产量及销量均名列前茅。现拥有透明质酸原料 420 吨/年的产能，目前拥有食品级、化妆品级、医药级透明质酸生产车间，60%以上出口，外贸出口地区主要为东亚、北美、欧盟等。公司旗下山东福瑞达生物科技有限公司（本节简称“福瑞达生物科技”）主要开展生物防腐剂和化妆品原料的研发、生产和销售。食品添加剂方面，主要产品有纳他霉素、乳酸链球菌素和复配食品防腐剂等；化妆品功效原料方面，主要产品有聚谷氨酸、依克多因、积雪草提取物等。

（2）主要经营模式

生产方面：焦点福瑞达作为透明质酸钠专业生产商，拥有从原料到大健康终端产品的全产业链优势，是全球 70 余个国家和地区的产品供应商，通过开发透明质酸钠发酵高产技术，同时自主开发高端植物氮源作为发酵原料，在发酵产率和产品品质方面水平较高。

销售方面：焦点福瑞达原料业务国内市场采用代理商销售模式，在广州、上海等地均设有办事处，国外市场主要采用经销商模式。福瑞达生物科技在化妆品原料领域推出联合研创服务，发展化妆品原料定制业务。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）科技力优势

公司建有 3 个国家级、14 个省级科研平台，实现工业生产企业省级科研平台全覆盖。与山东省药学院、中科院、浙江大学、山东大学、江南大学等知名高校、科研院所建立起长期稳定的合作关系，建有 6 个校企联合实验室。先后承担国家、省部级重大科技专项 30 余项，获授权专

利 303 项，获国家科技进步二等奖三项，国家科技进步三等奖一项，透明质酸应用技术达国际领先水平。公司积极推进原料创新，拥有硅烷化透明质酸、益生菌发酵褐藻等独家专利成分，拥有皮肤微生态、玻尿酸护肤、线粒体靶向精准抗衰、情绪护肤等皮肤科学研究平台以及功效评价、原料检测开发等体系，核心研发人员在应用技术领域有扎实的理论基础和丰富的实践经验。

（二）品牌力优势

公司搭建企业、技术和产品品牌矩阵，坚持走高端品牌发展道路，拥有 3 个中国驰名商标、6 个山东省著名商标。福瑞达医药集团及旗下福瑞达生物股份、明仁福瑞达、焦点福瑞达均为山东省高端品牌培育企业，福瑞达生物股份入选“2022 工业企业品牌建设创新示范单位”。公司还培育了福瑞达、明仁、润洁、润舒、施沛特等知名医药品牌，颐莲、瑗尔博士、善颜 3 个美妆品牌入选“好品山东”，瑗尔博士品牌已步入“十亿美妆阵营”。

（三）组织力优势

公司构建职责分工明确、责权利清晰的组织架构，建立适应市场变化、以价值创造为导向的组织管控体系，保证公司在激烈的市场竞争中具备快速反应、高效决策、协同作战的能力；持续强化人才梯队建设，内培与外引，拥有杰出人才、领军人才、高层次人才共 17 人，注重人才选育，实施星航、星耀人才分层分类培养计划，培育一批既懂专业技术又懂经营管理的复合型人才，形成人才梯次合理、衔接有序的良性循环；实施灵活高效、业务导向的多元化绩效管理，打造“绩效薪酬+专项奖励+中长期激励”的全面薪酬体系，激发员工创造力和活力，不断提升组织效率。

（四）全产业链优势

作为山东省“十强”产业集群领军企业，公司以科技战略思维布局业务结构，在济南、临沂、济宁、新疆伊犁 4 地建立 7 个工业生产基地，形成涵盖医药、化妆品、原料及衍生产品、添加剂等多个业态在内的健康产业链集群。拥有 7 个高新技术企业，1 个国家专精特新小巨人企业，1 个国家级制造业单项冠军企业。医药方面，公司旗下拥有从事现代中药、化学药和保健食品的明仁福瑞达，并参股透明质酸眼科和骨科药物的博士伦福瑞达；化妆品方面，旗下拥有专注于功效型化妆品研发与生产的福瑞达生物股份，并参股国内首家集种植、生产、销售、旅游观光于一体的天然芳香领域产品生产企业伊帕尔汗；原料及衍生产品、添加剂方面，公司旗下拥有透明质酸原料年产能 420 吨的焦点福瑞达和以微生物合成技术为核心支撑的生物活性原料企业福瑞达生物科技。

（五）全渠道优势

公司构建了国内+国际，线上+线下全渠道销售网络。国内，公司利用线上线下相结合的发展模式，在医药方面渠道触达大型医院、县域医院及诊所，医药连锁、线上药店等渠道，实现全渠

道布局；化妆品方面，线下在线下新零售店、传统商超等渠道实现布局，线上完成传统电商与新零售电商的全面布局，涉及天猫、抖音、小红书等；国外，公司原料采用直营+经销模式，渠道全面布局，产品远销北美、欧盟、日韩等多个国家和地区。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，公司面对医药体制体系改革持续深化、化妆品市场竞争日趋加剧的宏观形势，以公司业务转型为契机，明晰战略、系统布局、创新创效，展现出发展的韧性。报告期内，公司旗下山东福瑞达医药集团有限公司（合并口径）2023 年上半年实现营业收入 14.69 亿元，实现归属于母公司所有者的净利润 1.19 亿元，分别同比增长 14.36%、13.65%。公司 2023 年上半年主要经营情况如下：

一是明晰发展战略。随着房地产开发业务的顺利置出，公司根据自身业务结构的变化，重新梳理战略规划，并于 2023 年 5 月 18 日召开战略发布会，对外发布了福瑞达全新的“1234”高质量创新发展战略，即：夯实透明质酸领先优势，聚焦二大主业，做特做大医药板块、做强做优化妆品板块，推进“三化”发展，走差异化、生态化、国际化发展之路，实施四大工程，持续推进研发驱动、人才引领、品牌带动、数智赋能，致力于成为社会信赖国际知名的医药健康领军企业。

二是提升发展质量。医药板块，生产管理方面，持续推进降本增效，通过提取车间规模化集中生产、口服液生产工艺优化等措施，不断提升产能；坚持绿色发展理念，旗下明仁福瑞达获评“2022 年度国家级绿色工厂”。销售方面，上半年开展大品种打造，强化学术引领、客户拓展和医药组合包销售，施沛特、颈痛颗粒、通宣理肺胶囊等产品实现较大幅度增长；继续孵化中药提取物和外加工业务，拓展健康产品销售渠道，功能性食品、中药提取物、植物化妆品原料增收明显。上半年，医药业务实现营业收入 2.91 亿元，同比增长 37.83%。

化妆品板块，上半年实现营业收入 11.06 亿元，同比增长 9.20%。其中，颐莲品牌根据消费者需求不断进行产品迭代升级，从“专研成分定位”升级为“人群功效表达”，由“专研玻尿酸护肤”升级为“专研玻尿酸保湿修护”，并继续实施大单品战略，喷雾 2.0、嘭嘭霜均实现大幅增长，上半年，颐莲品牌实现销售收入 3.92 亿元。瑗尔博士品牌围绕益生菌系列、褐藻系列两大品线，形成了益生菌面膜 2.0、熬夜水乳、反重力水乳、闪充面霜、洁颜蜜等爆款集群，同时，加强与头部博主深度合作，打造核心产出专场，并聚焦渠道拓展，拼多多渠道增长较快，上半年，瑗尔博士品牌实现销售收入 5.98 亿元。善颜品牌打造首届善颜“525”美肤节活动，赋能线下门店，开展“银座云逛街”线上直播，提升零售业绩。伊帕尔汗品牌紧抓疆内旅游市场复苏和抖音自播平台的机遇，提升产品销量，玫瑰纯露在抖音平台取得较好业绩。诠润品牌打造人设账号，筛选头部达人深度合作，批量化合作中小直播达人，B5 精华销售额占比较高。贝润品牌布局快手渠道，积极拓展视频号的营

销。UMT 品牌启动品牌自播间，聚焦植萃气垫的种草推广。此外，公司积极布局胶原蛋白及医美器械业务，成立胶原蛋白重点项目工作专班，推进原料及医美生产线建设项目，努力培养第二增长曲线。

原料及衍生产品、添加剂板块，焦点福瑞达上半年坚定“透明质酸+”发展方向，推出透明质酸锌等系列高附加值新原料；继续推进国内外玻璃酸钠原料药的注册工作，滴眼液级玻璃酸钠药用辅料药国内注册获得 CDE “I” 状态登记号，滴眼液级玻璃酸钠原料药首次获得 EDQM（欧洲药品质量管理局）颁发的 CEP 证书，取得欧盟市场准入资格，实现销售。福瑞达生物科技紧抓大客户和技术提升，并打造“商务+技术+市场”的销售模式，在添加剂领域持续打造纳他霉素大单品计划，在化妆品原料领域推出联合研创服务，持续提升市场份额。上半年，原料及衍生产品、添加剂业务实现营业收入 1.70 亿元，同比增长 6.97%。

物业管理方面，鲁商服务不断提升服务品质，通过信息化建设及精细化管理，优化服务体验，打造品质工程，并积极拓宽服务内容，布局城市环卫等业务。根据中国指数研究院的资料，鲁商服务在 2023 中国物业服务百强企业中综合实力排名第 35 名，同时并被评为山东省物业管理协会 2022 年度“优秀会员单位”。另外，报告期内，山东省鲁商建筑设计有限公司获评济南市创新型中小企业及山东省科技型中小企业，济南鲁商福瑞达护理院连续五年获评“五星级养老机构”。

房地产业务方面，2023 年 1-6 月，公司房地产项目实现签约金额 2.62 亿元，同比减少 93.41%；实现签约面积 4.59 万平方米，同比减少 87.67%；实现竣工面积 12.62 万平方米，同比减少 76.29%；2023 年 1-6 月无新开工。公司根据重大资产出售事项安排，已于 2023 年 3 月 3 日完成第一批次 6 家标的资产交割，交割后 6 家标的公司及其子公司不再纳入公司合并报表范围，剩余 2 家标的公司将于 2023 年 10 月 31 日前完成交割。

三是强化科技引领。科研方面，医药板块完成骨科痛风领域中药创新药立项 1 项，化妆品板块研发投产新产品 37 个，原料及衍生产品、添加剂板块的聚谷氨酸、依可多因、纳他霉素、透明质酸锌等原料在工程菌改造、产品收率等方面持续取得技术进展，新推出 15 项健康新产品。科研成果和平台建设方面，报告期内获批 3 个省市级科研平台，获中国轻工业联合会科技进步二等奖 1 项，经鉴定 6 个项目达到国际先进和领先水平，获批 8 个省级科技专项，起草 1 项团体标准，取得专利 31 件，发表论文 13 篇。科研人才方面，加大人才引进，柔性引进两名领军人才，招聘 40 名硕士及以上人才充实合成生物学、医药和化妆品研发团队，3 名博士入驻博士后工作站。

四是提升管理水平。开展对标一流质效提升工程，在国资委“现代企业制度示范工程”与公司治理示范企业创建获“双优”等次。持续提质增效，强化成本费用管控，降低采购及生产成本。生产端量化考核、灵活用工，提升人均劳效。持续强化风险防控，以监督促进合规建设。

五是增强品牌影响。实施“以品带牌”“以牌带品”的策略，开展系列品牌活动和展会活动，投放电梯广告，上半年话题营销总曝光近 20 亿次，品牌传播深度、广度大幅提升，连续三年荣登中国医药行业最具影响力榜单，获 2022 年度“中国医药制造业百强企业”“中国医药行业成长 50 强企业”等 20 余项奖项荣誉。

今年下半年，公司各业务板块将全面树立抢抓市场机遇、抢揽客户资源、抢占市场份额的经营意识，不断提高经营效益，重点做好以下工作：

医药板块。一是积极拓展公司产品管线，推动药品组合包落地，集中资源打好产品组合拳，聚焦资源打造黄金单品。二是加强渠道建设，下沉销售渠道，推进县级医院开拓上量和中小连锁的开发，按城市网格化落实终端覆盖；抓住抖音、快手平台开放医药宣传时机，加快线上销售布局。三是加强市场部的建设，积极配合学术会议推广、连锁药店培训、新医药开拓等行为落地及结果产出。四是优化功能食品与保健品线上销售的策略打法，锚定市场需求培育大单品，实现销量突破。

化妆品板块，一是在“4+N”品牌战略及“1托N”聚焦策略的基础上，重塑主营业务、转型业务和孵化业务。主营业务方面，颐莲品牌稳固玻尿酸喷雾大单品战略地位，聚焦第二梯队产品嘭嘭霜、微乳面膜、分体面膜的破圈升级；瑗尔博士品牌重点推进益生菌、褐藻系列升级，重点规划闪充面霜，使其成为主力稳定输出单品，提升产品占比。转型业务方面，善颜品牌聚焦精准护肤，从多维度、全方位探索个性化精准护肤的全新方向，布局化妆品高端护肤品牌，构建技术壁垒；根据行业发展趋势、消费者需求及自身研发技术的突破，对旗下医学美容品牌及产品不断迭代升级。孵化业务方面，贝润持续扩展渠道品牌，用高品质产品为渠道注入新活力；诠润构建以精华类目为主的产品线架构，适时开发爆品；UMT 坚持用户共创的品牌理念，孵化品牌技术创新品类植萃冻干散粉。二是强化研发技术与透明工厂支撑，做好运营管控。一方面，打造济南研创中心及上海科创中心，围绕玻尿酸、皮肤微生态、精准护肤、精油疗愈等领域的 4+N 核心技术布局与迭代。另一方面，加强敏捷制造（海绵工厂）和产品质量跃迁升级，推动数字化转型和利润中心模式，全面加强品质管控。三是加强品牌建设，持续提高品牌形象和核心价值，开展精细化、专业化运营，创新营销方式，抢抓市场机遇，优化产品策略，探索高价位产品运营策略，不断打造品牌升级核心路径，提升客单价及品牌溢价。

原料及衍生产品、添加剂板块。一是整合产品、品牌、渠道资源，加强销售端业务协同与资源共享。二是优化销售策略，加大品牌客户开发，提高销售毛利。三是加强原料应用场景研究和赋能，促进透明质酸衍生物、依克多因等高附加值产品的推广。四是推进透明质酸等国内外原料药注册项目，加速开拓医药级原料市场。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

√适用 □不适用

公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过了重大资产出售事项，同意公司将持有的房地产开发业务相关资产及负债置出，2023 年 3 月 3 日，公司根据重大资产出售事项安排完成第一批次 6 家标的资产交割，交割后 6 家标的公司及其子公司不再纳入公司合并报表范围。剩余 2 家标的公司将于 2023 年 10 月 31 日前完成交割。

本次交易完成前，公司业务主要涵盖生态健康产业和生物医药两大板块，通过本次交易，公司将原有的房地产开发业务资产置出，由双主业板块发展转型为以生物医药板块为主业，公司根据经营战略发展的规划和需求，将进一步集中优势资源发展生物医药板块相关业务。

四、报告期内主要经营情况

(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	2,473,275,876.20	4,835,189,748.37	-48.85
营业成本	1,380,892,715.83	3,340,765,787.93	-58.67
税金及附加	13,317,227.44	250,912,560.68	-94.69
销售费用	718,668,231.38	666,930,640.49	7.76
管理费用	108,911,755.28	140,990,492.41	-22.75
财务费用	63,203,003.94	136,196,837.05	-53.59
研发费用	64,770,035.23	54,917,138.55	17.94
投资收益	166,593,816.08	58,586,190.87	184.36
信用减值损失	-28,068,082.03	-17,335,546.28	不适用
营业外收入	675,594.12	2,627,168.53	-74.28
所得税费用	31,425,520.93	86,006,699.92	-63.46
经营活动产生的现金流量净额	240,299,887.91	888,423,791.56	-72.95
投资活动产生的现金流量净额	1,226,133,206.40	-113,089,797.53	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-1,538,705,548.61	-528,024,242.86	不适用

营业收入变动原因说明：主要系房地产业务剥离，地产业务收入减少影响所致。

营业成本变动原因说明：收入减少相应成本减少影响所致。

销售费用变动原因说明：主要系医药化妆品销售规模增加相应销售费用增加影响所致。

管理费用变动原因说明：主要系房地产业务剥离，地产相关管理费用减少影响所致。

财务费用变动原因说明：主要系房地产业务剥离，地产相关财务费用减少影响所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期研发项目增加影响所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系房地产业务剥离，地产业务现金流量减少影响所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系收取房地产业务剥离的资产转让款影响所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系房地产业务剥离，筹融资减少影响所致。

投资收益变动原因说明：主要系确认房地产业务剥离的转让收益影响所致。

所得税费用变动原因说明：主要系按照税法应计所得税减少影响所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系根据会计政策计提坏账准备增加影响所致。

营业外收入变动原因说明：主要系地产剥离营业外收入项目减少影响所致。

税金及附加变动原因说明：收入减少相应税金及附加减少影响所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

3 收入成本分析

(1) 主营业务分行业（产品）、分地区情况

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 (%)
房地产及物业	757,287,810.60	634,084,759.20	16.27	-76.90	-75.89	减少 3.52 个百分点
化妆品	1,105,616,087.67	408,674,787.31	63.04	9.20	2.74	增加 2.33 个百分点
生物医药	290,684,454.22	127,095,474.61	56.28	37.83	31.29	增加 2.18 个百分点
原料及衍生产品、添加剂	170,274,121.58	109,763,051.52	35.54	6.97	3.01	增加 2.48 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
房地产及物业	757,287,810.60	634,084,759.20	16.27	-76.90	-75.89	减少 3.52 个百分点
化妆品	1,105,616,087.67	408,674,787.31	63.04	9.20	2.74	增加 2.33 个百分点
生物医药	290,684,454.22	127,095,474.61	56.28	37.83	31.29	增加 2.18 个百分点
原料及衍生产品、添加剂	170,274,121.58	109,763,051.52	35.54	6.97	3.01	增加 2.48 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

山东省内房地产及物业	739,519,234.70	622,701,251.41	15.80	-75.81	-74.78	减少 3.43 个百分点
山东省外房地产及物业	17,768,575.90	11,383,507.79	35.93	-91.99	-92.92	增加 8.44 个百分点
北区药品销售	52,436,985.01	26,294,290.30	49.86	13.24	15.49	减少 0.97 个百分点
南区药品销售	44,795,032.39	20,547,539.79	54.13	29.48	31.31	减少 0.64 个百分点
东区药品销售	42,595,163.90	15,405,807.26	63.83	39.84	51.85	减少 2.86 个百分点
中区药品销售	23,034,549.46	9,679,844.97	57.98	-7.53	-6.89	减少 0.29 个百分点
招商及其他药品销售	127,822,723.46	55,167,992.29	56.84	71.30	45.77	增加 7.56 个百分点
化妆品网上销售	967,336,025.35	349,849,507.37	63.83	4.94	-1.27	增加 2.27 个百分点
化妆品其他渠道销售	138,280,062.32	58,825,279.94	57.46	52.52	35.49	增加 5.35 个百分点
原料及衍生产品、添加剂内销	115,561,847.40	72,664,651.76	37.12	37.58	32.83	增加 2.25 个百分点
原料及衍生产品、添加剂出口	54,712,274.18	37,098,399.76	32.19	-27.23	-28.46	增加 1.16 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减
房地产及物业	757,287,810.60	634,084,759.20	16.27	-76.90	-75.89	减少 3.52 个百分点
药品经销	290,684,454.22	127,095,474.61	56.28	37.83	31.29	增加 2.18 个百分点
化妆品经销	289,602,960.44	132,806,182.27	54.14	10.20	-0.13	增加 4.74 个百分点
化妆品自营	816,013,127.23	275,868,605.04	66.19	8.85	4.18	增加 1.51 个百分点
原料及衍生产品、添加剂经销	84,113,745.92	51,829,273.10	38.38	16.55	10.70	增加 3.25 个百分点
原料及衍生产品、添加剂自营	86,160,375.66	57,933,778.42	32.76	-0.98	-3.02	增加 1.42 个百分点

报告期内，公司地产营业收入 75,728.78 万元，营业成本 63,408.48 万元，毛利率 16.27%。与去年同期相比收入减少 76.90%，毛利率减少 3.52 个百分点，主要是本期房地产业务剥离后不再纳入合并范围，以及结算产品主要为刚需住房毛利较低影响所致。

报告期内，公司山东省外地产业务收入相比去年同期减少 91.99%，主要是本期省外地产业务剥离不再纳入合并范围影响所致。

报告期内，化妆品销售收入 110,561.61 万元，销售成本 40,867.48 万元，毛利率 63.04%。与去年同期相比，收入增加 9.20%，主要原因为：持续推进“4+N”战略，践行大单品策略，通过优化产品结构，产品不断迭代推新，线上深耕直播渠道，线下深化多品牌、多渠道布局，助力品牌销量增

长；毛利率同比上升 2.33 个百分点，主要原因为：加大高毛利产品的销售力度，以及研发、采购、生产端降本增效效果显著，共同影响毛利率水平提升。

报告期内，药品销售收入 29,068.45 万元，销售成本 12,709.55 万元，毛利率 56.28%。与去年同期相比，收入增加 37.83%，主要原因为：报告期内积极开拓新业务渠道，影响收入增加；毛利率同比上升 2.18 个百分点，主要原因为：公司强力打造颈痛颗粒、通宣理肺等大单品，药品销售结构调整影响毛利率上升。

报告期内，原料及衍生产品、添加剂销售收入 17,027.41 万元，销售成本 10,976.31 万元，毛利率 35.54%。与去年同期相比，收入增加 6.97%，主要原因为：通过积极拓展新客户，影响销售额有所增加；毛利率同比上升 2.48 个百分点，主要是由于毛利率较高的客户定制产品销售收入增加。

(2) 成本分析

单位：元 币种：人民币

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上期金额	上期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
房地产及物业	房地产及物业成本	634,084,759.20	45.92	2,629,765,158.87	78.72	-75.89	房地产业务剥离影响收入减少，成本相应减少
化妆品	化妆品销售成本	408,674,787.31	29.59	397,777,704.04	11.91	2.74	
生物医药	生物医药销售成本	127,095,474.61	9.20	96,805,135.40	2.90	31.29	收入增加成本相应增加
原料及衍生产品、添加剂	原料及衍生产品、添加剂销售成本	109,763,051.52	7.95	106,559,308.91	3.19	3.01	

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

币种：人民币 单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,826,986,977.61	16.39	4,317,969,806.36	7.38	-57.69	主要系房地产业务剥离影响减少所致。

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
应收账款	553,946,031.37	4.97	351,269,102.33	0.60	57.70	主要系业务拓展增加及房地产业务剥离内部应收款转外部应收款等影响所致。
应收款项融资	142,144,133.94	1.28	77,037,941.55	0.13	84.51	主要系客户使用票据结算增加影响所致。
预付账款	304,124,218.03	2.73	1,524,007,145.45	2.61	-80.04	主要系房地产业务剥离相应预付款减少影响所致。
存货	4,428,865,323.63	39.74	46,047,012,224.85	78.75	-90.38	主要系房地产业务剥离影响所致。
其他流动资产	109,257,858.73	0.98	1,713,044,454.85	2.93	-93.62	主要系房地产业务剥离影响预缴税金减少所致。
债权投资	6,400,000.00	0.06	33,753,013.17	0.06	-81.04	主要系债权投资到期收回影响所致。
长期股权投资	168,783,028.25	1.51	720,435,124.31	1.23	-76.57	主要系地产类参股公司随房地产业务剥离影响投资减少所致。
其他权益工具投资	85,230,000.00	0.76	172,780,000.00	0.30	-50.67	主要系地产类投资随房地产业务剥离影响投资减少所致。
在建工程	114,677,585.30	1.03	72,946,643.11	0.12	57.21	主要系生产车间工程项目投入增加影响。
递延所得税资产	43,346,702.98	0.39	105,044,313.52	0.18	-58.73	主要系房地产业务剥离影响所致。
短期借款	821,215,222.19	7.37	2,270,194,003.05	3.88	-63.83	主要系借款到期归还及房地产业务剥离影响所致。
应付票据	248,501,308.64	2.23	1,748,016,019.89	2.99	-85.78	主要系房地产业务剥离影响所致。
应付账款	931,427,084.93	8.36	7,518,338,409.35	12.86	-87.61	主要系房地产业务剥离影响所致。
合同负债	1,006,150,073.97	9.03	17,868,500,202.25	30.56	-94.37	主要系房地产业务剥离影响所致。
应付职工薪酬	81,014,006.88	0.73	140,982,316.87	0.24	-42.54	主要系房地产业务剥离影响所致。
应交税费	86,846,397.17	0.78	846,406,091.96	1.45	-89.74	主要系房地产业务剥离影响所致。
其他应付款	384,546,961.08	3.45	16,272,043,255.98	27.83	-97.64	主要系房地产业务剥离影响所致。
应付股利	-	-	60,646,372.00	0.10	-100.00	系支付股利影响。

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
一年内到期的非流动负债	1,598,654,329.18	14.34	3,227,846,330.16	5.52	-50.47	主要系房地产业务剥离影响减少及借款到期归还所致。
其他流动负债	141,658,969.12	1.27	713,816,392.40	1.22	-80.15	主要系房地产业务剥离影响预提增值税等减少所致。
长期借款	1,148,822,416.67	10.31	2,215,234,512.21	3.79	-48.14	主要系房地产业务剥离影响及长期借款即将到期转入流动负债所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 3,185,829.81（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.03%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	261,729,565.57	其中：短期内无法变现的银行承兑汇票保证金存款、项目开发保证金存款、按揭及民工保证金存款等 123,173,685.40 元；预售监管资金 138,555,880.17 元。
固定资产	58,111,190.07	借款抵押
无形资产	2,784,602.62	借款抵押
投资性房地产	4,516,511.58	借款抵押
合计	327,141,869.84	/

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司对外股权投资额 33,509,000.00 元，上年同期公司对外股权投资额 43,125,773.41 元；与上年同比，投资额减少 9,616,773.41 元，减少 22.30%。被投资公司具体情况如下：

1、2023 年 2 月，公司全资子公司山东福瑞达医药集团有限公司收购山东省财金创业投资有限公司持有的山东福瑞达生物科技有限公司 7.39% 股权，收购价格为 495.90 万元，本次收购完成后，山东福瑞达医药集团有限公司持有山东福瑞达生物科技有限公司 92.22% 股权。报告期内，山东福瑞达医药集团有限公司以自有资金出资 495.90 万元，投资收益 236,226.20 元。

2、公司第十届董事会 2019 年第十次临时会议审议通过了《关于参与设立产业并购基金暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司山东福瑞达医药集团有限公司与山东省商业集团有限公司、山东洪泰富源资本管理有限公司或其控股子公司及其他社会资本等合作方，通过合伙制企业形式共同组建成立福瑞达产业并购基金，基金名称山东洪泰福瑞达股权投资合伙企业(有限合伙)，基金管理人为鲁商股权投资基金管理有限公司。公司 2021 年年度股东大会批准了《关于受让山东洪泰福瑞达股权投资合伙企业（有限合伙）基金份额暨关联交易的议案》，公司全资子公司山东福瑞达医药集团有限公司受让山东省商业集团有限公司及山东省鲁商福瑞达养老发展有限公司合计持有的山东洪泰福瑞达股权投资合伙企业（有限合伙）44% 的基金份额，受让价格 245 万元。报告期内，山东福瑞达医药集团有限公司以自有资金出资 245 万元，未实现投资收益。

3、2022 年 7 月，公司下属公司山东福瑞达生物股份有限公司与上海拜思丽实业有限公司、宁波壹起商业发展有限公司、杭州洛西网络科技有限公司、杭州藤椒互娱网络科技有限公司合资成立山东观美生物科技有限公司，合资公司注册资本为 1000 万元人民币，其中：山东福瑞达生物股份有限公司出资 510 万元，持有 51% 股权；上海拜思丽实业有限公司出资 340 万元，持有 34% 股权；宁波壹起商业发展有限公司出资 50 万元，持有 5% 股权；杭州洛西网络科技有限公司出资 50 万元，持有 5% 股权；杭州藤椒互娱网络科技有限公司出资 50 万元，持有 5% 股权。报告期内，山东福瑞达生物股份有限公司以自有资金出资 510 万元，投资收益 117,683.06 元。

4、2022 年 10 月，公司下属公司鲁商生活服务股份有限公司全资设立山东立诚膳邻餐饮管理有限公司，注册资本为 500 万元人民币。报告期内，鲁商生活服务股份有限公司以自有资金出资 100 万元，投资收益 171,285.40 元。

5、2023 年 1 月，公司下属公司山东省鲁商建筑设计有限公司全资设立山东省汇邦达装饰工程有限公司，注册资本为 2000 万元人民币。报告期内，山东省鲁商建筑设计有限公司以自有资金出资 2000 万元，投资收益 610,927.08 元。

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目投资金额	累计投资占比（项目进度）	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目累计收益情况
哈尔滨松江新城项目	1,900,000.00	87.82%	767.39	1,668,666.91	4,596.97
青岛蓝岸丽舍项目	1,430,000.00	95.40%	8,473.23	1,364,170.40	9,773.74
临沂鲁商中心项目	320,000.00	89.66%	3,104.42	286,916.70	35,801.96
青岛蓝岸新城项目	380,000.00	82.66%	2,480.57	314,102.42	38,999.45
烟台鲁商公馆项目	320,000.00	67.16%	875.81	214,909.55	8,133.39
鲁商金茂府项目	470,000.00	86.99%	2,955.03	408,861.03	3,404.63
青岛西海岸新区奥体中心项目	880,000.00	64.02%	1,613.84	563,399.24	534.50
淄博鲁商中心项目	240,000.00	74.91%	842.95	179,795.97	1,720.36
青岛鲁商中央公馆项目	350,000.00	51.68%	2,756.18	180,887.67	7,672.53
临沂知春湖项目	480,000.00	54.26%	8,578.27	260,425.23	655.61
上海项目	120,000.00	52.07%	4.08	62,484.32	未实现收益
青岛鲁商蓝岸公馆项目	390,000.00	80.86%	102.11	315,341.02	未实现收益
青岛健康城项目	320,000.00	74.01%	6,783.95	236,830.26	未实现收益
烟台观海印象项目	470,000.00	66.84%	2,979.90	314,170.27	未实现收益
济南大涧沟项目	370,000.00	50.60%	349.14	187,225.06	未实现收益
烟台蓬莱印象项目	140,000.00	32.81%	434.18	45,928.65	未实现收益
菏泽鲁商蓝岸公馆项目	350,000.00	62.34%	16,613.20	218,201.31	未实现收益

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	172,780,000.00				2,450,000.00		-90,000,000.00	85,230,000.00
合计	172,780,000.00				2,450,000.00		-90,000,000.00	85,230,000.00

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额			本期增加		本期减少		期末余额		
	成本	公允价值变动	小计	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	小计
济南碧旻置业有限公司	90,000,000.00		90,000,000.00			90,000,000.00				
珠海隆门福瑞达股权投资基金（有限合伙）	20,000,000.00		20,000,000.00					20,000,000.00		20,000,000.00
山东洪泰福瑞达股权投资合伙企业（有限合伙）	42,780,000.00		42,780,000.00	2,450,000.00				45,230,000.00		45,230,000.00
南京鲁福隆门创业投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00		20,000,000.00					20,000,000.00		20,000,000.00
合计	172,780,000.00		172,780,000.00					85,230,000.00		85,230,000.00

本公司对未上市的股权投资及其他权益工具公允价值的确定方法为根据具有专业资质的资产评估公司的评估结果确认为该投资的公允价值。在有限情况下，如果确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，本公司选择成本代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

为优化公司资产结构，增强企业抗风险能力，逐步实现转型发展，公司实施重大资产出售，剥离房地产开发业务。截至本报告披露日，公司重大资产出售事项已履行全部必要的决策和审批程序，并已完成第一批次标的资产交割，根据交易方案，第二批次标的资产相关股权及债权将于2023年10月31日前完成交割。

公司按照相关要求披露了本次交易相关事项及其进展情况，具体内容详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《鲁商健康产业发展股份有限公司第十一届董事会2022年第三次临时会议决议公告》（临2022-047）、《鲁商健康产业发展股份有限公司关于上海证券交易所〈关于对鲁商健康产业发展股份有限公司重大资产出售暨关联交易草案的问询函〉的回复公告》（临2023-005）、《鲁商健康产业发展股份有限公司重大资产出售暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》、《鲁商健康产业发展股份有限公司2023年第一次临时股东大会决议公告》（2023-010）、《鲁商健康产业发展股份有限公司重大资产出售暨关联交易实施情况报告书（第一批次）》以及《鲁商健康产业发展股份有限公司关于重大资产出售暨关联交易事项实施进展公告》（临2023-027、临2023-033、临2023-038、临2023-040）等相关公告。

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 主要控股公司的经营状况及业绩

单位：万元 币种：人民币

公司名称	行业	主要产品	公司持股比例	注册资本	总资产	净资产	净利润
山东福瑞达医药集团有限公司（母公司）	医药化妆品销售	玻璃酸钠注射液	100%	20,000.00	197,851.18	65,675.29	15,164.20
山东福瑞达生物股份有限公司（母公司）	化妆品生产与销售	化妆品护肤品	82.42%	9,100.00	155,172.62	115,183.53	7,266.79
山东明仁福瑞达制药股份有限公司	医药生产与销售	中成药	60.71%	7,000.00	83,377.78	48,902.06	945.14

注：山东福瑞达医药集团有限公司（母公司）本期净利润15,164.20万元，剔除子公司分红收益影响后净利润为3,771.08万元。山东福瑞达生物股份有限公司（合并口径）本期净利润9,568.68万元。

(2) 单个子公司的净利润对公司净利润影响达到10%以上的

单位：万元 币种：人民币

公司名称	营业收入	营业利润	净利润
山东福瑞达医药集团有限公司（母公司）	21,790.69	3,769.54	3,771.08

公司名称	营业收入	营业利润	净利润
山东福瑞达生物股份有限公司（母公司）	100,136.31	7,996.87	7,266.79
鲁商置业青岛有限公司		-2,929.44	-2,929.43
泰安鲁商地产有限公司	4,965.62	3,679.25	2,521.10

(3) 单个子公司的经营业绩同比出现大幅波动，且对公司合并经营业绩造成重大影响的

单位：万元 币种：人民币

公司名称	本期净利润	同期净利润	增减额	同比变化（%）	原因说明
山东福瑞达医药集团有限公司（母公司）	3,771.08	1,414.09	2,356.99	166.68	主要原因为投资收益增加等影响所致。
鲁商置业青岛有限公司	-2,929.43	-8,294.78	5,365.35	不适用	主要原因为本期地产业务剥离，财务费用相比去年同期减少影响所致。
泰安鲁商地产有限公司	2,521.10	1,147.83	1,373.27	119.64	主要系项目成本结算减少影响所致。

(4) 参股公司的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	行业	主要产品	公司持股比例	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润	公司享有投资收益	去年同期公司享有投资收益
山东博士伦福瑞达制药有限公司	医药生产与销售	滴眼剂	30%	9,000.00	82,771.50	48,836.81	39,793.49	13,063.06	3,918.92	2,747.31

本报告期，公司享有的对山东博士伦福瑞达制药有限公司的投资收益为 3,918.92 万元，相比去年同期增加 42.65%，主要为被投资单位收入规模扩大等影响所致。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、政策风险

医药行业受国家相关政策的影响很大，我国正在持续深化医药卫生体制改革，相关改革措施的出台和政策的不断完善，在促进医药行业有序健康发展的同时，可能会使行业运行模式、产品竞争格局产生较大变化。化妆品方面，近年来国家对化妆品的监管趋严，若未来相关行业政策发生变化，公司不能及时调整经营策略持续满足我国行业准入政策，可能会对公司的生产经营带来不利影响。对此，公司将密切注意国家宏观经济情况及有关政策、法规，增强决策层对经济形势

和政策变化的预测和判断能力，提高管理层的应变能力，根据政策的调整，及时制定企业对策，以避免和减少因政策变动而对公司产生的不利影响。

2、行业风险

医药方面，新药品开发难度大、投入多、研发周期长，可能产生研发投入回报不及预期等影响。对此，公司将加大在研产品研发进度，重视营销模式和渠道创新，提升核心竞争力。另外，中药方面由于新的中药注册分类新政以及产品知识产权保护周期问题，增加了企业独家中药大品种产品被仿制风险。对此，公司将中药大品种进行全面的知识产权布局，构建知识产权矩阵，多方位保护中药大品种。

化妆品方面，我国化妆品市场竞争较为激烈，新进入者众多，化妆品业务可能面临竞争加剧带来的收入体量增长放缓、盈利能力下滑的风险。另外，化妆品行业产品迭代速度快，若后续新品培育及品类拓展不及预期，可能导致公司面临品牌成长持续性不足的风险。对此，公司将通过“4+N”品牌战略，持续孵化新锐品牌，挖掘高成长性、高潜力的细分赛道，完善多品牌矩阵布局，同时，以目标客户为导向，把握消费趋势，不断推出新品，研发、品牌、销售多点发力，不断提升品牌声量。

原料方面，随着透明质酸原料市场供给逐渐丰富，行业存在较大竞争，市场价格随着市场竞争的加剧存在价格波动风险，且公司原料业务受外汇汇率波动影响存在汇率风险。对此，公司将强化管理，在保持透明质酸市场占有率的同时，大力推广小分子产品、衍生物等创新性产品，并加强价格管控，制定完善的定价流程体系，以适应市场价格变动。

3、经营风险

医药方面，随着集中带量采购、医保谈判等政策的进一步推进，医药行业的生产成本和盈利水平面临挑战，新药产品也面临着价格降低风险。对此，公司将加大在研产品研发进度，重视营销模式和渠道创新，提升核心竞争力。

化妆品方面，可能存在新产品市场推广不及预期、经销商管理不到位、供应链管理效率下降以及费用率变化影响净利润率等方面的经营风险，对此，公司将通过制定有效的市场推广策略，保持各渠道健康发展，加强对经销商的规范管理和供应链体系建设，加强费用管控，从各方面应对经营风险。

4、安全、环保风险

公司各业务板块在生产过程中还面临安全、环保风险，在产品生产过程中产生的废水、废气及其他污染物，若处理不当可能会对周边环境造成一定不利影响。对此，公司将强化安全生产管

理，注重员工培训，落实相关安全生产措施，合理控制风险。同时，将持续始终重视履行环境保护的社会责任，坚持绿色发展理念，加大环保投入，确保环保设施的正常运转，保证达标排放。

5、重大资产出售相关风险

为有效提升公司的持续经营能力，维护公司股东利益，公司实施重大资产出售，剥离房地产开发业务，促进公司业务升级转型。

重大资产出售完成后，相关地产公司将不再纳入上市公司合并报表范围，公司的经营规模及营业收入等财务指标将出现下降，存在因出售标的资产后经营规模下降的风险。

重大资产出售完成后，上市公司主营业务将由房地产、化妆品、医药、原料及添加剂业务转变为以化妆品、医药、原料及添加剂业务为主，上市公司主营业务收入结构将发生重大变化。鉴于主营业务收入结构发生变化，公司存在未来可能业绩大幅波动、利润未达预期的风险。

重大资产出售完成后，公司的业务、资产、人员结构将发生变化，公司财务状况和资产结构的转变，对公司经营模式、管理模式、内部治理等亦将提出新的要求，公司管理水平如不能适应本次交易后的业务变化及发展战略，公司可能将面临一定的经营与管理风险。

关于公司本次重大资产出售的相关风险，详见公司披露的《鲁商健康产业股份有限公司重大资产出售暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》中“风险因素”部分。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 2 月 27 日	www.sse.com.cn	2023 年 2 月 28 日	内容详见 2023 年 2 月 28 日披露的《鲁商健康产业发展股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》(2023-010)
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 8 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 9 日	内容详见 2023 年 5 月 9 日披露的《鲁商健康产业发展股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》(2023-028)

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

公司 2023 年第一次临时股东大会于 2023 年 2 月 27 日在公司会议室召开,会议由董事会召集,出席本次股东大会的股东及股东代表共计 152 人,代表股份 616,095,746 股,占公司股份总额的 60.6054%。会议由董事长贾庆文先生主持,大会采取现场投票和网络投票相结合的方式进行表决,逐项通过了《关于公司重大资产出售暨关联交易符合重大资产重组条件的议案》《关于〈鲁商健康产业发展股份有限公司重大资产出售暨关联交易报告书(草案)(修订稿)〉及其摘要的议案》《关于公司、山东鲁商健康产业有限公司、山东鲁健产业管理有限公司与山东省城乡发展集团有限公司签署附生效条件的〈重大资产出售协议书〉的议案》《关于聘请会计师事务所的议案》等 17 项议案。公司聘请国浩律师(济南)事务所林泽若明、张灵君律师出席本次股东大会现场见证,并出具法律意见书。

公司 2022 年年度股东大会于 2023 年 5 月 8 日在公司会议室召开,会议由董事会召集,出席本次股东大会的股东及股东代表共计 99 人,代表股份 607,597,447 股,占公司股份总额的 59.7694%。会议由董事长贾庆文先生主持,大会采取现场投票和网络投票相结合的方式进行表决,逐项通过了《2022 年度董事会工作报告》《2022 年度监事会工作报告》《2022 年度财务决算报告》《2022 年度利润分配预案》《2022 年年度报告》全文及摘要等 13 项议案,会议还听取了《2022 年度独立

董事述职报告》。公司聘请国浩律师（济南）事务所林泽若明、张灵君律师出席本次股东大会现场见证，并出具法律意见书。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李璐	董事会秘书	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司第十一届董事会第十次会议于 2023 年 8 月 25 日在公司会议室召开，会议通过《关于高级管理人员变动的议案》，因工作变动原因，公司董事会秘书李璐女士不再担任董事会秘书职务，公司董事会指定董事长贾庆文先生代行董事会秘书职责。相关事项详见公司 2023 年 8 月 26 日披露的《鲁商福瑞达医药股份有限公司关于董事会秘书辞职的公告》（临 2023-044）。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司控股子公司山东焦点福瑞达生物股份有限公司（本节简称“焦点福瑞达”）及其全资子公司山东百阜福瑞达制药有限公司（本节简称“百阜福瑞达”）为济宁市重点排污单位。公司下属公司山东福瑞达生物科技有限公司（本节简称“福瑞达生物科技”）为临沂市 2023 年水环境重点排污单位名录。

1. 排污信息

√适用 □不适用

(1) 焦点福瑞达、百阜福瑞达排污信息

报告期内，焦点福瑞达、百阜福瑞达主要排污类别为废气、废水和固体废物。

废气主要包含颗粒物、二氧化硫（SO₂）、氮氧化物（NO_x）、挥发性有机物（VOCs）及其他特征污染物（臭气浓度，氨（NH₃），硫化氢（H₂S）等）。大气污染物排放方式为有组织和无组织。排放执行标准为：恶臭污染物排放标准 GB14554-93，区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376-2019，挥发性有机物排放标准第 6 部分有机化工行业 DB37/2801.6-2018，大气污染物综合排放标准 GB16297-1996，挥发性有机物排放标准第 7 部分其他行业 DB37/2801.7-2019，山东省锅炉大气污染物排放标准 DB37/2374-2018。焦点福瑞达设有废气排放口 14 个，主要分布于原料生产部、医药生产部、终端产品生产部、工程部。百阜福瑞达废气排放口 10 个，主要分布于生产一部发酵车间、纯化车间、精制车间、工程部污水处理站、酒精回收车间、锅炉房。

废水主要包含化学需氧量（COD）、氨氮（NH₃-N）及其他特征污染物（总氮（以 N 计）、总磷（以 P 计）等）。排放执行标准分别为：污水综合排放标准 GB8978-1996，污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015，发酵类制药工业水污染物排放标准 GB21903-2008。焦点福瑞达设有废水排放口 1 个，分布于污水处理车间北侧；百阜福瑞达设有废水排放口 1 个，分布于厂区西侧。

固体废物主要包含一般固废和危险废物，一般固废主要包括废菌种、废滤渣、污泥等，危险废物主要包括废试剂瓶、废机油等，一般固废和危险固废均委托第三方具备处置资质企业进行合规处理。

焦点福瑞达、百阜福瑞达不断加大对各企业生产运营过程中产生的废水、废气和固体废物的管控力度，确保持续稳定地满足国家、行业、地方等相关标准。报告期内，焦点福瑞达、百阜福瑞达分别委托山东同方环境监测有限公司对排污情况进行监测，按照监测公司出具的监测报告及物料用量进行核算，2023 年上半年，废水排放 21.49 万立方米，总氮（以 N 计）排放 4.80 吨，化

学需氧量（COD）排放 12.96 吨，氨氮（NH₃-N）排放 221.99 千克，总磷（以 P 计）排放 398.30 千克；二氧化硫（SO₂）排放 41.68 千克，颗粒物排放 361.66 千克，挥发性有机物（VOCs）排放 1.22 吨，氮氧化物排放 419 千克；一般固废处置 1616.83 吨，危险废物 5.71 吨。报告期内，焦点福瑞达、百阜福瑞达排污总量控制在许可范围内，无超标排放。

（2）福瑞达生物科技排污信息

报告期内，福瑞达生物科技主要排污类别为废水、废气和固体废物。废水主要污染因子为化学需氧量（COD）、氨氮（NH₃-N）、PH，经污水处理车间工艺处理达到排放标准后排入临沭县经济开发区牛腿沟污水处理厂，现设污水排放口 1 个，位于污水处理车间西南侧，其中 pH 值排放标准执行污水排入城镇下水道水质标准（GB/T31962-2015）A 级标准，氨氮（NH₃-N）及化学需氧量（COD）排放标准执行污水排入城镇下水道水质标准（GB/T31962-2015）B 级标准。2023 年上半年，福瑞达生物科技共排放废水 91170 吨，平均化学需氧量（COD）排放浓度为 89.2mg/L，平均氨氮（NH₃-N）排放浓度为 7.01mg/L，PH 平均排放值为 8.41，均符合环保排放标准要求。

废气主要包含颗粒物、氨（NH₃）、硫化氢（H₂S）、臭气浓度、非甲烷总烃、氮氧化物（NO_x）、二氧化硫（SO₂），排放方式为有组织和无组织，现设有废气排放口 15 个，分别位于发酵三车间、精制三车间、动力车间、污水处理车间、锅炉房、危废库等处。排放执行标准为大气污染物综合排放标准 GB16927-1996，挥发性有机排放标准第 7 部分其他行业 DB37/2801.7-2019，恶臭污染物排放标准 GB14554-93。2023 年上半年，福瑞达生物科技颗粒物总排放 0.12 吨，氮氧化物（NO_x）总排放 0.38 吨，挥发性有机物（VOCs）总排放 0.14 吨，二氧化硫（SO₂）总排放 0.047 吨。

固体废物主要包含一般固废和危险废物。一般固废主要包括滤渣、污泥、过滤剂等，危险废物包括废机油、废漆桶及废弃污染包装物、废脱硫剂等，公司委托有处置资质第三方进行处理。2023 年上半年共计入库 911 千克，处理危险固废 2265.2 千克，处理一般固废 159 吨。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司	排放物	主要污染物	环保设施	
			处理设施名称	实际运行情况
焦点福瑞达	废水	PH、色度、悬浮物、急性毒性、生化需氧量（BOD）、化学需氧量（COD）、总有机碳、总锌、总氮、氨氮（NH ₃ -N）、总磷、总氰化物、全盐量	污水处理站	有效运行、达标排放
	废气	二氧化硫（SO ₂ ）	/	达标排放

公司	排放物	主要污染物	环保设施	
			处理设施名称	实际运行情况
		颗粒物	袋式除尘器	有效运行、达标排放
		挥发性有机物 (VOCs)	碱洗+水洗	有效运行、达标排放
		氮氧化物 (NOx)	低氮燃烧器	有效运行、达标排放
百阜福瑞达	废水	PH、色度、悬浮物、急性毒性、生化需氧量 (BOD)、化学需氧量 (COD)、总有机碳、总锌、总氮、氨氮 (NH ₃ -N)、总磷、总氰化物、全盐量	污水处理站	有效运行、达标排放
		二氧化硫 (SO ₂)	/	达标排放
		颗粒物	除尘器+水洗喷淋	有效运行、达标排放
		挥发性有机物 (VOCs)	碱洗+水洗	有效运行、达标排放
百阜福瑞达	废气	氮氧化物 (NOx)	低氮燃烧器	有效运行、达标排放
福瑞达生物科技	废水	化学需氧量 (COD)、氨氮 (NH ₃ -N)、其他特征污染物	污水处理站	有效运行、达标排放
		固废	过滤废渣、污泥	脱泥机、板式压滤机
	废气	颗粒物	布袋除尘器	有效运行、达标排放
		臭气浓度、非甲烷总烃	两级水洗塔+一级活性炭吸附/两级碱洗塔+一级活性炭吸附	有效运行、达标排放
		恶臭	生物滤池	有效运行、达标排放

焦点福瑞达建有污水处理站，设有在线监测设备，产生的废水经污水处理站处理达到排放标准要求后，排入污水处理厂处理。该公司产生的发酵废气经“碱液喷淋+水喷淋”处理后，经 15m 高排气筒排放；真空干燥废气经“碱液喷淋+水喷淋”处理后，经 15m 高排气筒排放；纯化车间废气经“碱液喷淋+水喷淋”处理后，经 15m 高排气筒排放；破碎、粉碎包装废气经布袋除尘器处理后经 15m 高排气筒排放；危废库废气、危化品库废气经“碱液喷淋+水喷淋”后，经 20m 排气筒排放；低氮改造后的天然气锅炉产生废气经 15m 高排气筒排放；污水处理站废气、盐浓缩设备废气、酒精不凝气、中试车间废气经“碱液喷淋+水喷淋”处理后，经 15m 高排气筒排放；废渣库废气、酒精罐区废气、废盐库废气经“碱液喷淋+水喷淋”处理后，经 15m 高排气筒排放；一般固废和危险固废均委托第三方具备处置资质企业进行合规处理。

百阜福瑞达建有污水处理站，设有在线监测设备，产生的废水经污水处理站处理达到排放标准要求后，排入污水处理厂处理。该公司发酵过程中产生的发酵废气，由引风机抽出，经碱洗+水喷淋+活性炭吸附处理后，经高 15m 排气筒排放；过滤工艺（纯化工艺）沉淀间、配料间废气，由引风机抽出，经两级水洗喷淋+碱洗喷淋处理后，经高 15m 排气筒排放；纯化工艺大车间废气，由引风机抽出，经两级水洗喷淋+碱洗喷淋处理后，经高 15m 排气筒排放；干燥废气经水环真空泵吸

收后，尾气经三级水洗喷淋后，经高 20m 排气筒排放；污水处理站气浮间及厌氧塔废气，由引风机抽出，经两级碱洗水喷淋+火山岩+活性炭吸附，经高 20m 排气筒排放；污水车间盐浓缩废气，由引风机抽出，经两级碱洗喷淋+活性炭吸附，经高 15m 烟囱排放；废渣库尾气（废菌种、废滤渣、蒸发浓缩钠盐等废渣），由引风机抽出，经三级碱洗喷淋后，经高 15m 烟囱排放；溶剂（酒精）回收车间及酒精储罐废气，经两级水洗喷淋+活性炭吸附后，经 15m 排气筒排放；锅炉废气排气口经低氮燃烧工艺处理后，经 33 米烟囱排放；污水处理站曝气池废气经水洗喷淋+碱洗喷淋+活性炭吸附后，经 15m 烟囱排放。一般固废和危险固废均委托第三方具备处置资质企业进行合规处理。

福瑞达生物科技设有污水处理站及配套处理设施，污水处理采用好氧厌氧处理工艺，设有在线监测设备，产生的废水经污水处理站处理达到排放标准要求后，排入临沭县经济开发区污水处理厂处理。公司产生的发酵、精制车间废气经两级水洗塔及一级活性炭吸附处理后，经 15m 高排气筒排放；纯化车间、酒精罐区废气经两级碱洗塔及一级活性炭吸附处理后，经 15m 高排气筒排放；污水处理站废气经生物滤池过滤后，经 15m 高排气筒排放；危废间经两级活性炭吸附处理后，经 15m 高排气筒排放。一般固废和危险固废均委托第三方具备处置资质企业进行合规处理。

报告期内，焦点福瑞达、百阜福瑞达、福瑞达生物科技各类环保设施均正常稳定运行，有效保证了污染物的达标排放。为有效控制公司在生产运营过程中产生的各类污染物，降低对环境的影响，提高公司人员环境保护能力，焦点福瑞达、百阜福瑞达和福瑞达生物科技 2023 年上半年累计环保投入约 193.4 万元。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

焦点福瑞达、百阜福瑞达、福瑞达生物科技严格遵守《环境影响评价法》《建设项目环境保护管理条例》等法律法规的要求，建设项目和污染防治设施同步启动建设和运行，现有建设项目依法办理了排污许可证，取得了建设项目竣工环境保护验收审批文件，并已取得环境影响评价文件批复，项目能够严格按照环评报告要求进行。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可信息取得情况如下：

行政许可名称	项目文件名称	制作或审批单位	批复文号（备案编号）
环境影响评价文件批复	年产 200 吨透明质酸钠技改及年产 20 吨滴眼液级透明质酸钠项目	济宁市生态环境局（曲阜）	济环审（曲阜）【2020】1 号 济环评备（曲阜）【2022】02 号
	营养保健食品项目	曲阜市环境保护局	曲环报告表【2018】135 号
	年产 10 吨银耳多糖项目	济宁市生态环境局（曲阜）	济环报告表（曲阜）【2022】001 号
	消毒凝胶卫生产品项目	济宁市生态环境局（曲阜）	济环报告表（曲阜）【2022】047 号

行政许可名称	项目文件名称	制作或审批单位	批复文号(备案编号)
	年产 50 吨透明质酸项目	济宁市生态环境局 (曲阜)	济环报告表(曲阜)【2023】 010 号
	焦点生物医药有限公司年产 520 吨医药级透明质酸钠项目	济宁市生态环境局	济环审(曲阜)【2019】2 号
	透明质酸钠医用级冷敷贴、医用级液体敷料项目	济宁市生态环境局曲阜分局	济环报告表【2019】083 号
	透明质酸钠免洗消毒凝胶和一次性使用医用口罩项目	济宁市生态环境局曲阜分局	济环报告表【2020】024 号
	年产 520 吨医药级透明质酸钠锅炉变更项目	济宁市生态环境局曲阜分局	济环报告表【2020】032 号
	年产 520 吨医药级透明质酸钠锅炉变更项目	济宁市生态环境局曲阜分局	济环报告表【2021】030 号
	年产 50 吨透明质酸钠项目	临沂市环境保护局	临环发【2010】209 号
	乳酸链球菌素、黄原胶、普鲁兰多糖、聚谷氨酸、结冷胶中试生产项目	临沂市环境保护局	临环函【2011】423 号
	年产 100 吨纳他霉素、1000 吨普鲁兰多糖项目	临沂市环境保护局	临环发【2012】179 号
	沼气利用项目	临沭县环境保护局	沭环批【2017】61 号
	年产乳酸链球菌素 100 吨、乳酸钙 500 吨扩建项目	临沂市环境保护局	临环发【2016】214 号
	年产 10 万吨高端生物发酵肥料项目	临沭县经济开发区管理委员会	沭经管审批发【2023】008 号
建设项目竣工环境保护验收审批文件	焦点生物医药有限公司年产 520 吨医药级透明质酸钠项目(一期)	济宁市生态环境局曲阜分局	济环验(曲阜)【2020】1 号
	年产 200 吨透明质酸钠技改及年产 20 吨滴眼液级透明质酸钠项目	自主验收	/
	营养保健食品项目	自主验收	/
	年产 10 吨银耳多糖项目	自主验收	/
	年产 50 吨透明质酸钠项目	自主验收	/
	年产 50 吨透明质酸钠项目	临沂市环境保护局	临环验【2011】136 号
	乳酸链球菌素、黄原胶、普鲁兰多糖、聚谷氨酸、结冷胶中试生产项目	临沂市环境保护局	临环验【2011】138 号
	年产 100 吨纳他霉素、1000 吨普鲁兰多糖项目	临沂市环境保护局	临环验【2016】10 号
	沼气利用项目	自主验收	/
年产乳酸链球菌素 100 吨、乳酸钙 500 吨扩建项目	临沂市环境保护局	临环验【2019】1 号	
排污许可证	山东焦点福瑞达生物股份有限公司排污许可证	济宁市生态环境局	913708815926300131001P
	山东百阜福瑞达制药有限公司排污许可证	济宁市生态环境局	91370881MA3P5KP4U001P
	山东福瑞达生物科技有限公司排污许可证	临沂市行政审批服务局	91371329673175526L001R

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

针对企业运营过程中可能存在的突发环境事件，焦点福瑞达、百阜福瑞达、福瑞达生物科技制定突发环境污染事件综合应急预案，组织内外部专家评审，并在生态环境局备案。焦点福瑞达、百阜福瑞达、福瑞达生物科技根据应急预案制定现场处置方案，并定期进行演练，不断强化环保应急人员的专业能力，提高环境事件应急处理能力，增强应急响应的管理水平。

预案名称	备案号	备案时间	备案单位
山东焦点福瑞达生物股份有限公司突发环境污染事件应急预案	370881-2020-011-L	2020年8月18日	济宁市生态环境局 曲阜市分局
焦点生物医药有限公司突发环境污染事件应急预案	370881-2020-010-L	2020年8月12日	济宁市生态环境局 曲阜市分局
山东福瑞达生物科技有限公司突发环境事件应急预案	371329-2020-030-L	2020年7月2日	临沂市生态环境局 临沭县分局

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

报告期内，焦点福瑞达、百阜福瑞达和福瑞达生物科技根据相关法律法规技术文件要求，制定了自行监测方案。根据自行监测方案定期对排放的各项污染物进行检测，污染物检测结果均为达标。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

除焦点福瑞达、百阜福瑞达和福瑞达生物科技以外，公司所属山东福瑞达生物股份有限公司（本节简称“福瑞达生物股份”）、山东明仁福瑞达制药股份有限公司（本节简称“明仁福瑞达”）也涉及污染物排放，具体情况如下：

福瑞达生物股份主要排污类别为废气、废水和固体废物。废气主要为挥发性有机物（VOCs）、颗粒物、氮氧化物（NO_x）、二氧化硫（SO₂）及其他特征污染物（臭气浓度、氨、硫化氢等）。挥发性有机物（VOCs）经活性炭吸附设备处理达标后排放，执行标准为 DB37/2801.6-2018 挥发性有机物排放标准第 6 部分：有机化工行业；两台低氮燃烧锅炉，各项污染物指标均满足《山东省锅炉

大气污染物排放标准》DB37/2374-2018；污水站恶臭气体经水喷淋以及生物滤床吸附，满足《恶臭污染物排放标准》GB14554-93。废水主要包含化学需氧量(COD)、氨氮(NH₃-N)，废水经污水处理站处理达标后排入市政污水管网，进入济南市高新区巨野河污水处理厂进一步处理，执行标准为《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T31962-2015) B 级标准。固废主要为一般固废和危险废物，其中一般固废为废纸箱、生产生活垃圾，危险废物为少量废实验室废液、废活性炭等危险废物，废纸箱回收外卖处理，生产生活垃圾交由济南绿净园保洁有限公司处理，危险废物委托具备处置资质的山东敬诚环保科技有限公司进行合规处理。

明仁福瑞达主要排污类别为废水、废气和固体废物。废水处理方面，建有污水处理站及配套处理设施，污水统一处理后满足《污水排入城镇下水道水质标准(GB/T31962-2015) B 级标准》，排入市政管网，进入济南市高新区巨野河污水处理厂进一步处理。公司设有水质化验室，每天对出水水质化验，保证出水水质全部达标，每年两次委托第三方对出水水质进行检测，并出具检测报告。废气处理方面，锅炉配备低氮燃烧装置，废气中的二氧化硫(SO₂)、氮氧化物(NO_x)、颗粒物等污染物指标均满足《山东省区域性大气污染物综合排放标准(DB37/2376-2019)》，达到超低排放；污水处理站废气中的氨、硫化氢、非甲烷总烃、挥发性有机物(VOCs)、恶臭气体等通过三级水喷淋、生物除臭、活性炭吸附等废气处理装置处理后，满足《城镇污水处理厂污染物排放标准(GB18918-2002)》，达标排放。固废主要为一般固废和危险废物，其中一般固废为中药渣、废纸箱、生产生活垃圾，危险废物为少量废实验室废液、废活性炭等危险废物，其中一般固废中废纸箱外卖给物资回收公司统一处理，生产生活垃圾由济南绿净园保洁有限公司处理，危险废物委托具备处置资质的山东敬诚环保科技有限公司进行合规处理。

公司所属的福瑞达生物股份、明仁福瑞达公司全部严格按照环保法律法规，对项目进行合规性评价。各新、改、扩项目均严格执行建设项目环评管理规定，落实环保“三同时”工作，并通过环保部门验收，各项目正常投产；均已编制环境自行监测方案，按照自行监测方案要求，对废水、废气、厂界噪声等进行了监测，监测结果显示各项污染物指标均达标排放。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

明仁福瑞达系统推进废物综合利用、能量梯级利用、水资源循环利用，切实把绿色制造融入发展各环节和全过程，在确保产品质量的前提下优先选用绿色物料，通过安装乙醇回收装置对药渣蒸醇、醇沉渣蒸醇，利用人工智能技术，精准控制、降低蒸汽能耗。福瑞达生物股份实施空压机余热回收利用项目，利用 2 台 110KW 空压机产生的余热制造 80 度热水给蒸汽冷凝水回收罐供水，可降低蒸汽消耗，并有效降低污染物排放。另外，报告期内，鲁商生活服务股份有限公司（本节简称“鲁商服务”）从健全节水管理制度、大力推广节水技术、强化节水宣传教育等方面积极推进节水行动，旗下鲁商凤凰城项目荣获济南市节约用水奖励一等奖。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司始终坚持绿色发展理念，报告期内，明仁福瑞达投入使用蒸汽冷凝水回收系统，天然气耗用降低 10%以上；福瑞达生物股份智美科创园光伏发电项目竣工，实现并网发电，该项目总装机容量 680kWp，可有效节省电费，减少标准煤消耗，减少二氧化碳、碳粉尘及氮氧化物的排放。报告期内，明仁福瑞达获评 2022 年度国家级绿色工厂，焦点福瑞达获评济宁市绿色工厂，福瑞达生物股份获评 2022 年度济南市绿色工厂，山东省鲁商建筑设计有限公司（本节简称“鲁商设计院”）课题《建筑设计阶段工业产业园综合能源管控技术研发》被评为济南市科技型中小企业技术创新能力提升项目。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

公司通过持续开展各类帮扶活动，夯实帮扶效果，助力乡村振兴，践行国企担当。

一方面，持续开展各类帮扶。明仁福瑞达向济南市高新区慈善总会提供金菊清压片糖果 900 盒、针叶樱桃接骨木莓 VC 压片糖果 900 瓶，合计金额约 9 万元，定向捐赠给甘肃省临夏州临夏县政府工作人员或困难群众；福瑞达生物股份开展“雷锋精神传天下 党的声音进万家”五为志愿服务，为孩子赠送专门用于康复训练的教辅教具，为奋战在特殊教育一线的老师和家长提供瑗尔博士护肤产品，价值 2 万元；医药事业部开展“志愿服务暖人心 敬老爱老在行动”活动，捐赠面粉、大米、花生油等共计近千元；鲁商服务对接优质农副产品，开展鲁商祺服助农扶农集采活动，集采直销进社区，共计销售羊角蜜 1000 余箱，甜瓜 5000 余斤，黄桃 3000 余斤；鲁商设计院开展“走进希望小学 书香满园点亮六一”爱心助学活动，为宁阳县鹤山镇罗山小学捐赠 200 本课外书籍，被宁阳团县委授予“爱心助学”单位荣誉称号。

另一方面，积极助力乡村振兴。福瑞达生物股份在新疆可克达拉市举办“兴边富民 守护花海”公益助农直播活动，以公益直播助力服务边疆“三农”事业，为可克达拉市乡村振兴注入电商新力量。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	山东省商业集团有限公司	山东省商业集团有限公司作为公司的实际控制人，向本公司承诺：保证与本公司之间业务独立、资产完整、人员独立、机构独立、财务独立，避免同业竞争，减少和规范关联交易。	该承诺于2008年7月6日作出，长期有效。	否	是	——	——
	其他	山东省商业集团有限公司	1、本次交易前，上市公司一直在业务、资产、机构、人员、财务等方面与本公司控制的其他企业完全分开，上市公司的业务、资产、人员、财务和机构独立； 2、本次交易不存在可能导致上市公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面丧失独立性的潜在风险，本次重组完成后，本公司作为上市公司的控股股东将继续保证上市公司在业务、资产、机构、人员、财务的独立性。（见下“注”）	长期	否	是	——	——
	解决同业竞争	山东省商业集团有限公司	在本次交易完成后，本公司及本公司实际控制的其他企业避免与鲁商发展及其控股企业从事的主营业务构成同业竞争。本公司进一步保证：如鲁商发展认定本公司或本公司控股企业	长期	否	是	——	——

			正在或将要从事的业务与鲁商发展及其控股企业存在同业竞争,本公司及本公司控股企业将进行减持直至全部转让相关企业持有的有关资产和业务;如本公司及本公司控股企业与鲁商发展及其控股企业因同业竞争产生利益冲突,则优先考虑鲁商发展及其控股企业的利益。本公司将严格履行承诺,依法承担因违反上述承诺给鲁商发展造成的损失赔偿责任。(见下“注”)					
解 决 关 联 交 易	山东省商业集 团有限公司	1、本公司及所控制的其他企业将尽可能地减少和规范与上市公司之间的关联交易; 2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,将根据有关法律、法规和规范性文件以及上市公司内部治理制度的规定,遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则及国家有关政策与上市公司签订关联交易协议,并确保关联交易的价格公允,关联交易价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准、国家定价或指导价格(若有),以维护上市公司及其股东的利益; 3、保证避免本公司及所控制的其他企业非法占用上市公司及其子公司资金、资产的行为; 4、本公司保证不利用在上市公司的地位和影响,通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益; 5、本公司保证上述承诺在本次交易完成后持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生,本公司承担因此给上市公司造成的一切损失。(见下“注”)	长期	否	是	---	---	

	其他	山东省商业集团有限公司及其一致行动人	1、自本承诺函出具之日起至本次交易实施完毕期间，若本企业拟减持上市公司股份，届时将严格按照相关法律法规操作。 2、若本企业违反上述承诺给上市公司或者其他投资者造成损失的，本企业愿意依法承担对上市公司或者其他投资者的赔偿责任。（见下“注”）	本次交易实施完毕	是	是	---	---
	其他	公司董事、监事、高级管理人员	1、自本承诺函出具之日起至本次交易实施完毕期间，若本人拟减持上市公司股份的（如有），届时将严格按照相关法律法规操作。 2、若本人违反上述承诺给上市公司或者其他投资者造成损失的，本人愿意依法承担对上市公司或者其他投资者的赔偿责任。（见下“注”）	本次交易实施完毕	是	是	---	---
	其他	山东省商业集团有限公司	1、依照相关法律、法规及上市公司《公司章程》的有关规定行使股东权利，不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益； 2、自本承诺出具日至本次交易实施完毕前，若中国证监会或上海证券交易所做出关于填补回报措施及其承诺的新的监管规定的，且上述承诺不能满足该等规定的，本公司承诺届时将按照中国证监会或上海证券交易所的最新规定出具补充承诺； 3、作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司同意接受中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司作出相关处罚或采取相关管理措施。（见下“注”）	长期	否	是	---	---
	其他	公司及其董事、高级管理人员	1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益；	长期	否	是	---	---

			<p>2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；</p> <p>3、承诺不动用上市公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5、若上市公司后续推出股权激励政策，承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6、自本承诺出具日至上市公司本次交易实施完毕前，若中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）或上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足该等规定时，届时将按照中国证监会或上海证券交易所的最新规定出具补充承诺；</p> <p>7、作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意接受中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。违反承诺给上市公司或者股东造成损失的，依法承担补偿责任。（见下“注”）</p>					
	其他	公司及其董事、监事、高级管理人员，山东省商业集团有限公司	<p>1、上市公司已在《关于鲁商健康产业发展股份有限公司重大资产出售之房地产业务自查报告》中对上市公司及其合并范围内子公司在报告期内（2020年1月1日至2022年10月31日）的房地产开发项目是否存在炒地、闲置土地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为、是否存在因上述违法违规行为被行政</p>	长期	否	是	---	---

			<p>处罚或正在被（立案）调查的情况进行了专项自查并进行了信息披露，并承诺相关信息披露真实、准确、完整。</p> <p>2、如上市公司及其合并范围内子公司存在因未披露的闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为而被行政处罚或正在被（立案）调查的情况，并因此给上市公司、投资者造成损失的，本公司/本人将按照有关法律、行政法规的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。（见下“注”）</p>					
其他	山东省城乡发展集团有限公司	<p>山东省城乡发展集团有限公司将严格按照《重大资产出售协议书》约定的付款安排，按时足额履行付款义务，否则将按照《重大资产出售协议书》第十条的约定承担相应的违约及赔偿责任，具体如下：1、山东省城乡发展集团有限公司违约致使守约方采取诉讼、仲裁等任何方式追究山东省城乡发展集团有限公司的有关责任的，山东省城乡发展集团有限公司应当承担守约方为此而支付的诉讼费、仲裁费、财产保全费、律师费、差旅费、执行费、评估费、拍卖费、公告费、邮寄费及其他相关费用。2、山东省城乡发展集团有限公司不按照《重大资产出售协议书》的约定给付价款的，每逾期一个自然日，山东省城乡发展集团有限公司应按逾期支付金额的万分之三向上市公司及/或鲁健产业、鲁商健康支付违约金。3、山东省城乡发展集团有限公司违反《重大资产出售协议书》的约定给守约方造成经济损失的，山东省城乡发展集团有限公司应当向守约方足额</p>	付款义务履行完毕	是	是	---	---	

			赔偿。该承诺一经出具，不因任何原因撤销。（见下“注”）					
	其他	山东省商业集团有限公司	山东省商业集团有限公司为本次交易山东省城乡发展集团有限公司的支付义务提供连带责任保证，如山东省城乡发展集团有限公司未按照《重大资产出售协议书》的约定向上市公司及其下属全资子公司山东鲁健产业管理有限公司、山东鲁商健康产业有限公司支付款项，山东省商业集团有限公司承诺自收到上市公司及/或山东鲁健产业管理有限公司、山东鲁商健康产业有限公司发函主张付款责任的3日内承担连带责任付款义务。该承诺一经出具，不因任何原因撤销。（见下“注”）	付款义务履行完毕	是	是	---	---
与股权激励相关的承诺	其他	公司股票期权激励计划的激励对象	详见2018年9月4日披露的《公司2018年股票期权激励计划（草案修订稿）》	详见2018年9月4日披露的《公司2018年股票期权激励计划（草案修订稿）》	是	是	---	---

注：报告期内，公司重大资产出售暨关联交易事项相关方出具相关承诺，承诺内容详见公司于2023年2月3日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上发布的《鲁商健康产业发展股份有限公司重大资产出售暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》中“重大事项提示”的“本次交易相关方作出的重要承诺”部分。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

2023年6月，根据联合资信评估股份有限公司对山东省商业集团有限公司的信用状况进行跟踪分析和评估，确定维持山东省商业集团有限公司主体长期信用等级为AA+，评级展望为稳定。控股股东山东省商业集团有限公司不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

公司不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

日常关联交易

单位：万元 币种：人民币

关联交易类别	按产品或劳务等进一步划分	关联人	2023年预计发生金额	2023年1-6月已发生金额	占同类业务比例(%)
采购商品	材料、设备	山东鲁商智慧科技有限公司	5,000.00	617.49	0.58
	材料、设备、药品等	山东省商业集团有限公司及其关联企业	15,000.00	897.97	0.85
租赁	出租物业	临沂居易置业有限公司	500.00	275.68	10.33

关联交易类别	按产品或劳务等进一步划分	关联人	2023 年预计发生金额	2023 年 1-6 月已发生金额	占同类业务比例(%)
		山东银座购物中心有限公司菏泽银座和谐广场	1,500.00	774.70	29.02
		山东省商业集团有限公司及其关联企业	2,000.00	312.72	11.71
提供劳务	物业管理、设计等	山东省商业集团有限公司及其关联企业	25,000.00	6,591.15	20.75
销售商品	商品房、化妆品、药品、材料等	山东省商业集团有限公司及其关联企业	15,000.00	271.10	0.17
接受劳务	广告宣传、会务、咨询、技术服务等业务	山东省商业集团有限公司及其关联企业	10,000.00	1,576.31	2.87
融资	提供资金支持、票据贴现等业务	山东富源供应链管理有限公司、山东省商业集团有限公司及其关联企业	20,000.00	5,041.15	2.89
合计	—	—	94,000.00	16,358.27	—

注：关联交易详见第十节财务报告“十二、关联方及关联交易”的内容。

上述关联交易的实际发生金额，均在股东大会批准的 2023 年度日常关联交易预计发生金额及其他关联交易事项范围内。

根据日常经营和业务发展的需要，公司（包括下属子公司）与公司第一大股东山东省商业集团有限公司及其关联企业发生提供或接受劳务、采购或销售商品、房屋租赁等日常关联交易，有利于降低公司采购成本和经营费用，日常关联交易对公司是必要的，符合公司的实际情况和公司利益。同时在质量、标准相同的情况下，公司有权就同类或同种原材料的采购或服务的提供，按照价格孰低原则，选择比山东省商业集团有限公司及其关联方价格更低的第三方进行交易，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，公司主要业务亦未因上述关联交易而对关联方形成依赖。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

(1) 公司第十一届董事会第八次会议审议通过了《关于全资子公司山东福瑞达医药集团有限公司购买办公研发用房暨关联交易的议案》，公司全资子公司山东福瑞达医药集团有限公司购买山东易通发展集团有限公司房产作为其办公研发用房，标的房产建筑面积 17755.42 平方米，交易价款依据评估值确定为 9,533.80 万元。截止报告期末，交易双方已签订协议，完成相关资产交割。

(2) 公司第十一届董事会 2022 年第三次临时会议及 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司重大资产出售暨关联交易方案的议案》等相关议案，根据公司及全资子公司山东鲁商健康产业有限公司、山东鲁健产业管理有限公司与山东省城乡发展集团有限公司签认的《重大资产出售协议书》的约定，将分两批次将地产业务置出公司，交易总价 590,662.49 万元。2023 年 3 月 3 日完成第一批次 6 家标的公司交割，交易额 352,260.94 万元，首期价款 176,130.93 万元已支付。公司根据协议约定，以剩余交易对价为基数，按照中国人民银行同期贷款利率计提应收 2023 年 3 月 4 日至 6 月 30 日利息 25,286,804.92 元。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

相关内容详见本报告第三节“管理层讨论与分析”中“投资状况分析”中“对外股权投资总体分析”的相关内容。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生及转出额	期末余额
山东省商业集团有限公司	母公司	7,874,009,842.00	-7,859,210,789.80	14,799,052.20
山东鲁商智慧科技有限公司	母公司的全资子公司	1,598,189,940.97	-1,588,529,408.70	9,660,532.27
临沂锦琴房地产开发有限公司	参股公司	571,727,839.23	-571,727,839.23	
山东银座商城股份有限公司	母公司的控股子公司	528,772,031.03	-528,772,031.03	
山东省城乡发展集团有限公司	母公司的全资子公司	499,913,733.67	-499,913,733.67	
临沂鲁商置业发展有限公司	参股公司	197,574,778.40	-197,574,778.40	
泰山佑乡村振兴生态旅游发展（山东）有限公司	参股公司	93,553,509.30	-93,553,509.30	
山东鲁艺环保有限公司	其他	82,197,335.29	-82,197,335.29	
山东省鲁商福瑞达养老发展有限公司	母公司的全资子公司	51,131,026.62	-50,131,026.62	1,000,000.00
山东世界贸易中心	参股股东	31,682,296.10	-31,682,296.10	
济南碧旻置业有限公司	其他	23,212,885.33	-23,212,885.33	
山东省药学院	其他	15,952,393.67	-2,400,598.45	13,551,795.22
临沂尚城置业有限公司	参股公司	15,382,120.14	-15,382,120.14	
济宁鲁商置业有限公司	母公司的全资子公司	14,982,508.46	-10,533,640.26	4,448,868.20
济南金艺林房地产开发有限公司	其他	14,337,228.00	-14,337,228.00	
山东国农物流科技有限公司	其他	11,704,462.56	222,812.51	11,927,275.07
齐鲁医药学院	其他	4,286,854.24	-4,286,854.24	
青岛海景(国际)大酒店发展有限公司	其他	2,396,394.69	-2,396,394.69	
山东省城市服务技师学院	其他	1,014,760.88	-1,014,760.88	
新疆伊帕尔汗香料股份有限公司	参股公司	454,194.44	-454,194.44	
山东省医药工业设计院	母公司的全资子公司	438,950.31	-438,950.31	
北京天创伟业投资管理有限公司	其他	374,815.78	-374,815.78	
山东银座天启地产有限公司	其他	161,264.23	-161,264.23	
鲁商集团有限公司	参股股东	81,632.00	-81,632.00	
山东省银座实业有限公司	母公司的全资子公司	30,000.00	-30,000.00	
山东鲁商科技集团有限公司	母公司的全资子公司		33,172,674.66	33,172,674.66
山东省鲁商置业有限公司	其他		14,213,753.25	14,213,753.25
合计		11,633,562,797.34	-11,530,788,846.47	102,773,950.87
关联债权债务形成原因	关联债务主要系向关联方借款，本期向关联方借款 855,404,600.67 元。			
关联债权债务清偿情况	本期偿还关联方借款 274,658,806.22 元。			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	本期计提应付关联方利息 138,850,143.51 元。			

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
山东省商业集团财务有限公司	母公司的全资子公司	2,000,000,000.00	0.35%—2.85%	997,451,523.35	5,760,162,959.13	5,829,801,690.85	927,812,791.63
合计	/	/	/	997,451,523.35	5,760,162,959.13	5,829,801,690.85	927,812,791.63

2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
山东省商业集团财务有限公司	母公司的全资子公司	190,000,000.00	3.2% -4.2%	200,000,000.00	60,000,000.00	70,000,000.00	190,000,000.00
合计	/	/	/	200,000,000.00	60,000,000.00	70,000,000.00	190,000,000.00

3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
山东省商业集团财务有限公司	母公司的全资子公司	授信业务	4,000,000,000.00	190,000,000.00

4. 其他说明

√适用 □不适用

公司第十一届董事会第八次会议及 2022 年年度股东大会批准了《关于与山东省商业集团财务有限公司续签〈金融服务协议〉的议案》，同意公司与山东省商业集团财务有限公司续签《金

融服务协议》，续签期限一年，具体内容详见《鲁商健康产业发展股份有限公司第十一届董事会第八次会议决议公告》（临 2023-012）、《鲁商健康产业发展股份有限公司关于与山东省商业集团财务有限公司续签〈金融服务协议〉的关联交易公告》（临 2023-017）及《鲁商健康产业发展股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（2023-028）。

2023 年 1-6 月，公司在山东省商业集团财务有限公司存款利息收入金额为 8,129,218.23 元，借款利息支出金额为 1,990,041.62 元。

（六）其他重大关联交易

适用 不适用

（七）其他

适用 不适用

1、2023 年 1-6 月，山东省商业集团有限公司及其关联方为公司及下属子公司、控股子公司提供担保余额 29.87 亿元，新发生担保 4.01 亿元，在股东大会批准的额度范围内。

2、报告期内，公司向山东省商业集团有限公司及其他关联方支付普通股股利 54,646,372.00 元。

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	263,579
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	238,307
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	18,750
报告期末对子公司担保余额合计（B）	29,050
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	267,357
担保总额占公司净资产的比例（%）	71.93
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	238,307
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	242,457
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	81,521
上述三项担保金额合计（C+D+E）	562,285
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	详见表下方“注”
担保情况说明	详见表下方“注”

注：公司第十一届董事会第八次会议及 2022 年年度股东大会批准了《关于公司 2023 年担保预计额度的议案》，同意自 2022 年度股东大会审核通过之日起 12 个月，公司可为下属公司提供新增担保额度不超过 35 亿元（不包含公司及下属公司为购房客户提供的阶段性担保以及单独已履行相关程序的担保），为各级控股公司提供新增担保额度不超过人民币 30 亿元，其中，对最近一期资产负债率 70% 以上的各级控股公司提供新增担保额度不超过人民币 10 亿元，对最近一期资产负债率 70% 以下的各级控股公司提供新增担保额度不超过人民币 20 亿元；为各级参股公司按持股比例同比例提供新增担保额度不超过人民币 5 亿元。

公司第十一届董事会 2022 年第三次临时会议及 2023 年第一次临时股东大会批准了《关于公司重大资产出售完成后新增关联交易及关联担保的议案》，根据公司重大资产出售相关安排，公司对置出地产公司的担保由对内向子公司的担保变更为对外向关联方的担保，该部分担保由上市公司控股股东商业集团提供反担保，在上述担保的借款到期时，公司将不再为标的公司提供后续担保。

截止报告期末，公司及控股公司（含全资子公司，下同）对外担保余额为 267,357 万元（含控股公司之间的担保），占上市公司 2022 年未经审计的归属于母公司所有者权益的 71.93%。其

中，上市公司对控股公司提供的担保余额为 29,050 万元，占上市公司 2022 年末经审计的归属于母公司所有者权益的 7.82%；上市公司因重大资产出售而产生的关联担保余额 238,307 万元，占上市公司 2022 年末经审计的归属于母公司所有者权益的 64.12%。上述担保金额均在股东大会批准的范围内，公司不存在担保逾期的情形。

具体内容如下：

(1) 公司对控股公司提供的担保

单位：万元 币种：人民币

序号	全资公司/控股公司	被担保主体	担保主体	金融机构	担保金额
1	全资公司	山东福瑞达医药集团有限公司	上市公司	中国民生银行股份有限公司济南分行	13,300
2	全资公司	山东福瑞达医药集团有限公司	上市公司	中国民生银行股份有限公司济南分行	2,500
3	控股公司	山东明仁福瑞达制药股份有限公司	山东福瑞达医药集团有限公司	济南农村商业银行股份有限公司	1,600
4	控股公司	山东明仁福瑞达制药股份有限公司	山东福瑞达医药集团有限公司	济南农村商业银行股份有限公司	900
5	控股公司	山东明仁福瑞达制药股份有限公司	山东福瑞达医药集团有限公司	华夏银行股份有限公司	2,600
6	控股公司	山东焦点福瑞达生物股份有限公司	上市公司	恒丰银行股份有限公司	2,000
7	控股公司	山东焦点福瑞达生物股份有限公司	上市公司	北京银行股份有限公司济南分行	1,000
8	全资公司	山东鲁商银座商业管理有限公司	上市公司	东营银行股份有限公司济南市中支行	1,000
9	控股公司	济南鲁商福瑞达护理院有限公司	上市公司	山东融越融资租赁有限公司	3,650
10	控股公司	济南鲁商福瑞达护理院有限公司	上市公司	天津银行	500
	合计	—	—	—	29,050

(2) 公司因重大资产出售而产生的关联担保

单位：万元 币种：人民币

序号	被担保主体	担保主体	金融机构	担保金额	反担保方
1	山东省鲁商置业有限公司	上市公司	山钢供应链管理（深圳）有限公司	12,300	商业集团
2	山东鲁商创新发展有限公司	上市公司	江苏资产管理有限公司	50,200	商业集团
3	山东省鲁商置业有限公司	上市公司	中国长城资产管理股份有限公司	72,802	商业集团

序号	被担保主体	担保主体	金融机构	担保金额	反担保方
4	山东省鲁商置业有限公司	上市公司	资产支持专项计划	36,125	商业集团
5	山东省鲁商置业有限公司	上市公司	陕西核信融资租赁有限公司	1,827	商业集团
6	菏泽鲁商置业有限公司	上市公司	南太湖（天津）商业保理有限公司	10,000	商业集团
7	青岛鲁商蓝谷健康产业有限公司	上市公司	中国农业银行股份有限公司青岛市北第一支行	45,500	商业集团
8	济宁瑞和置业发展有限公司	上市公司	中国工商银行股份有限公司济宁开发区支行	9,553	商业集团
合计	—	—	—	238,307	—

公司下属地产子公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，截至 2023 年 6 月 30 日，累计担保余额为人民币 25,457,932.89 元。

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、因公司业务发展的需要，山东科颜健康科技有限公司更名为福瑞达大药房医药连锁（山东）有限公司，经营范围新增药品零售、医疗器械销售、食品销售、化妆品零售等。截止报告期末，已完成上述工商变更登记手续。

2、报告期内，公司通过投资者专线、专门邮箱、上证 e 互动、现场调研、策略会、电话会议等多种方式保持与投资者的沟通与互动。公司举办了 2022 年度暨 2023 年第一季度业绩说明会，针对公司经营情况与投资者进行交流，并对投资者普遍关注的问题进行答复。根据公司投资者关系管理制度的要求，累计接待各类投资者调研 13 场，其中线上调研 9 场，线下调研 4 场，参加公司调研的机构有浙商证券、中信建投、国泰君安、中信证券、兴业证券、广发证券、华泰证券等机构。通过上证 e 互动平台回复互动问题 54 条，接听投资者电话咨询 260 余次。

公司建立了完善的投资者关系管理机制，公司在接待来访、调研等活动时均按照要求进行登记，对调研内容包括时间、地点、方式、人员姓名、活动内容等均做了相应记录并进行存档。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	43,037
------------------	--------

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售 条件 股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
山东省商业集团有限公司	0	524,739,200	51.62	0	质押	125,000,000	国有法人
鲁商集团有限公司	0	17,210,000	1.69	0	无	0	国有法人
魏巍	-163,000	15,931,400	1.57	0	无	0	未知
国寿养老策略4号股票型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	0	11,654,745	1.15	0	无	0	未知
山东世界贸易中心	0	9,836,000	0.97	0	无	0	国有法人

香港中央结算有限公司	651,772	9,455,566	0.93	0	无	0	未知
靳玉德	0	6,670,000	0.66	0	无	0	未知
淄博市城市资产运营集团有限公司	-5,513,500	6,642,750	0.65	0	无	0	国有法人
何增茂	0	5,566,674	0.55	0	无	0	未知
兴业证券股份有限公司	5,457,600	5,457,600	0.54	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类		数量	
山东省商业集团有限公司	524,739,200			人民币普通股		524,739,200	
鲁商集团有限公司	17,210,000			人民币普通股		17,210,000	
魏巍	15,931,400			人民币普通股		15,931,400	
国寿养老策略4号股票型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	11,654,745			人民币普通股		11,654,745	
山东世界贸易中心	9,836,000			人民币普通股		9,836,000	
香港中央结算有限公司	9,455,566			人民币普通股		9,455,566	
靳玉德	6,670,000			人民币普通股		6,670,000	
淄博市城市资产运营集团有限公司	6,642,750			人民币普通股		6,642,750	
何增茂	5,566,674			人民币普通股		5,566,674	
兴业证券股份有限公司	5,457,600			人民币普通股		5,457,600	
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	前十名股东及前十名无限售条件股东中，公司控股股东及其关联人无委托表决权、受托表决权、放弃表决权的情形，其他股东未知。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东及前十名无限售条件股东中，山东省商业集团有限公司、山东世界贸易中心、鲁商集团有限公司存在关联关系，其他股东关联关系未知。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

注：1、截止报告期末，公司控股股东山东省商业集团有限公司通过自有普通证券账户持有公司股份 399,739,200 股，约占公司总股本的 39.32%；通过山东省商业集团有限公司—非公开发行 2021 年可交换公司债券（第一期）质押专户持有公司股份 20,000,000 股，约占公司总股本的 1.97%；通过山东省商业集团有限公司-2021 年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券（第二期）质押专户持有公司股份 35,000,000 股，约占公司总股本的 3.44%。具体内容详见《鲁商健康产业发展股份有限公司关于控股股东非公开发行可交换公司债券办理股权质押的公告》（临 2021-046）、《鲁商健康产业发展股份有限公司关于控股股东非公开发行可交换公司债券办理股权质押的公告》（临 2021-061）。上述持股比例较临时公告差异系公司股权激励行权公司股份总数增加所致。

2、报告期内，公司接到控股股东山东省商业集团有限公司（以下简称“鲁商集团”）的通知，鲁商集团拟以其持有的公司部分 A 股股票为标的用于发行“山东省商业集团有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券（第一期）”，鲁商集团已于 2023 年 6 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成标的股票的担保及信托登记，将 70,000,000 股标的股票划入“鲁商集团-东方投行-23 鲁商 EB 担保及信托财产专户”，专户受托管理人为东方证券承销保荐有限公司。本次担保及信托登记完成后，“鲁商集团-东方投行-23 鲁商 EB 担保及信托财产专户”证券账户持有公司股份 70,000,000 股，约占公司总股本的 6.89%。具体内容详见《鲁商福瑞达医药股份有限公司关于控股股东非公开发行可交换公司债券办理完成持有的部分本公司股份担保及信托登记的公告》（临 2023-037）。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 鲁商福瑞达医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,826,986,977.61	4,317,969,806.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	553,946,031.37	351,269,102.33
应收款项融资	七、6	142,144,133.94	77,037,941.55
预付款项	七、7	304,124,218.03	1,524,007,145.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	1,923,669,251.91	1,598,406,770.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	4,428,865,323.63	46,047,012,224.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	109,257,858.73	1,713,044,454.85
流动资产合计		9,288,993,795.22	55,628,747,446.24
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	七、14	6,400,000.00	33,753,013.17
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	168,783,028.25	720,435,124.31

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他权益工具投资	七、18	85,230,000.00	172,780,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	7,988,657.35	7,057,943.80
固定资产	七、21	1,028,057,807.45	1,279,313,428.04
在建工程	七、22	114,677,585.30	72,946,643.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	24,480,629.23	30,137,930.76
无形资产	七、26	148,060,119.30	196,500,903.20
开发支出	七、27	29,048,782.93	28,995,769.65
商誉	七、28	155,590,269.94	155,590,269.94
长期待摊费用	七、29	22,935,458.44	23,342,442.22
递延所得税资产	七、30	43,346,702.98	105,044,313.52
其他非流动资产	七、31	22,160,535.00	19,164,676.41
非流动资产合计		1,856,759,576.17	2,845,062,458.13
资产总计		11,145,753,371.39	58,473,809,904.37
流动负债：			
短期借款	七、32	821,215,222.19	2,270,194,003.05
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	248,501,308.64	1,748,016,019.89
应付账款	七、36	931,427,084.93	7,518,338,409.35
预收款项			
合同负债	七、38	1,006,150,073.97	17,868,500,202.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	81,014,006.88	140,982,316.87
应交税费	七、40	86,846,397.17	846,406,091.96
其他应付款	七、41	384,546,961.08	16,272,043,255.98
其中：应付利息			
应付股利	七、41		60,646,372.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的非流动负债	七、43	1,598,654,329.18	3,227,846,330.16
其他流动负债	七、44	141,658,969.12	713,816,392.40
流动负债合计		5,300,014,353.16	50,606,143,021.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	1,148,822,416.67	2,215,234,512.21
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	18,647,547.08	21,367,004.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	58,516,446.82	55,626,387.48
递延所得税负债	七、30	8,204,319.45	8,548,347.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,234,190,730.02	2,300,776,251.65
负债合计		6,534,205,083.18	52,906,919,273.56
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	1,016,568,775.00	1,016,568,775.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	618,053,765.56	617,796,410.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、58	208,906.54	326,362.33
盈余公积	七、59	187,674,481.15	187,674,481.15
一般风险准备			
未分配利润	七、60	2,084,762,887.10	1,894,339,369.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,907,268,815.35	3,716,705,398.06
少数股东权益		704,279,472.86	1,850,185,232.75
所有者权益（或股东权益）合计		4,611,548,288.21	5,566,890,630.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,145,753,371.39	58,473,809,904.37

公司负责人：贾庆文

主管会计工作负责人：高肖飞

会计机构负责人：杨爱民

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：鲁商福瑞达医药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		127,501,498.39	131,381,952.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			226,163.84
其他应收款	十七、2	4,264,624,150.69	4,723,260,762.26
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,485,433.43	1,884,499.16
流动资产合计		4,393,611,082.51	4,856,753,378.06
非流动资产：			
债权投资		6,400,000.00	13,953,013.17
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,190,722,122.43	1,891,640,445.13
其他权益工具投资		6,878,275.21	6,878,275.21
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		899,475.24	1,261,397.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,532,012.79	4,788,282.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,207,431,885.67	1,918,521,412.90
资产总计		5,601,042,968.18	6,775,274,790.96
流动负债：			
短期借款		115,228,472.22	1,040,122,030.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,804,000.00	20,273,092.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		12,050.82	4,688,199.42
应交税费		25,432.95	1,065,473.28
其他应付款		798,061,411.22	1,336,682,195.41
其中：应付利息			
应付股利			54,646,372.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,388,727,861.11	1,462,250,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,310,859,228.32	3,865,080,990.89
非流动负债：			
长期借款		794,822,416.67	1,083,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		794,822,416.67	1,083,000,000.00
负债合计		3,105,681,644.99	4,948,080,990.89
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,016,568,775.00	1,016,568,775.00
其他权益工具			

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其中：优先股			
永续债			
资本公积	十七、4	677,340,441.19	677,340,441.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		170,899,805.96	170,899,805.96
未分配利润		630,552,301.04	-37,615,222.08
所有者权益（或股东权益）合计		2,495,361,323.19	1,827,193,800.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,601,042,968.18	6,775,274,790.96

公司负责人：贾庆文

主管会计工作负责人：高肖飞

会计机构负责人：杨爱民

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		2,473,275,876.20	4,835,189,748.37
其中：营业收入	七、61	2,473,275,876.20	4,835,189,748.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,349,762,969.10	4,590,713,457.11
其中：营业成本	七、61	1,380,892,715.83	3,340,765,787.93
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	13,317,227.44	250,912,560.68
销售费用	七、63	718,668,231.38	666,930,640.49
管理费用	七、64	108,911,755.28	140,990,492.41
研发费用	七、65	64,770,035.23	54,917,138.55
财务费用	七、66	63,203,003.94	136,196,837.05

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
其中：利息费用		81,821,790.15	142,161,759.16
利息收入		21,099,782.33	23,643,536.92
加：其他收益	七、67	11,567,066.59	12,752,198.37
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	166,593,816.08	58,586,190.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		39,248,572.25	53,111,080.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-28,068,082.03	-17,335,546.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-570,165.31	913,478.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	10,593.70	694,999.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		273,046,136.13	300,087,612.05
加：营业外收入	七、74	675,594.12	2,627,168.53
减：营业外支出	七、75	7,811,847.16	10,633,440.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		265,909,883.09	292,081,340.08
减：所得税费用	七、76	31,425,520.93	86,006,699.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		234,484,362.16	206,074,640.16
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		234,484,362.16	206,074,640.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		190,423,517.78	189,202,927.98
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		44,060,844.38	16,871,712.18
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		234,484,362.16	206,074,640.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		190,423,517.78	189,202,927.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		44,060,844.38	16,871,712.18
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.19	0.19
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.19	0.19

公司负责人：贾庆文

主管会计工作负责人：高肖飞

会计机构负责人：杨爱民

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		1,132,097.06	110,976.90
销售费用		215,001.51	682,466.75
管理费用		9,216,232.79	23,373,424.46
研发费用			
财务费用		34,246,060.81	-7,973,186.04
其中：利息费用		35,735,986.45	
利息收入		3,007,220.11	7,985,597.12
加：其他收益		273,431.77	286,352.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、6	712,708,808.41	27,241,649.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			23,529,149.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		668,172,848.01	11,334,319.70
加：营业外收入		75.11	
减：营业外支出		5,400.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		668,167,523.12	11,334,319.70
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		668,167,523.12	11,334,319.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		668,167,523.12	11,334,319.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		668,167,523.12	11,334,319.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：贾庆文

主管会计工作负责人：高肖飞

会计机构负责人：杨爱民

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,053,396,961.45	5,997,519,890.98
客户存款和同业存放款项净增加额			

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,285,412.38	7,028,450.29
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	84,498,381.01	844,005,134.95
经营活动现金流入小计		3,140,180,754.84	6,848,553,476.22
购买商品、接受劳务支付的现金		1,383,923,612.57	4,348,059,645.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		259,042,144.27	335,175,796.82
支付的各项税费		405,183,086.14	605,028,713.39
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	851,732,023.95	671,865,528.58
经营活动现金流出小计		2,899,880,866.93	5,960,129,684.66
经营活动产生的现金流量净额		240,299,887.91	888,423,791.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,000,000.00	1,121,000.00
取得投资收益收到的现金		434,561.32	5,475,110.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		927,476.31	5,805,149.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,379,905,982.23	
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	9,371,678.92	43,725,000.00
投资活动现金流入小计		1,399,639,698.78	56,126,260.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,853,847.68	63,701,316.47
投资支付的现金		3,812,644.70	43,125,773.41
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	5,840,000.00	62,388,967.91
投资活动现金流出小计		173,506,492.38	169,216,057.79

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
投资活动产生的现金流量净额		1,226,133,206.40	-113,089,797.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			980,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			980,000.00
取得借款收到的现金		821,000,000.00	3,216,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	847,404,600.67	3,515,907,365.35
筹资活动现金流入小计		1,668,404,600.67	6,732,887,365.35
偿还债务支付的现金		2,152,542,158.50	3,643,450,952.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		297,150,826.97	707,775,824.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		24,292,030.00	16,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	757,417,163.81	2,909,684,831.00
筹资活动现金流出小计		3,207,110,149.28	7,260,911,608.21
筹资活动产生的现金流量净额		1,538,705,548.61	-528,024,242.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-705,351.73	458,758.14
五、现金及现金等价物净增加额		-72,977,806.03	247,768,509.31
加：期初现金及现金等价物余额		1,638,235,218.07	2,246,842,127.94
六、期末现金及现金等价物余额		1,565,257,412.04	2,494,610,637.25

公司负责人：贾庆文

主管会计工作负责人：高肖飞

会计机构负责人：杨爱民

母公司现金流量表

2023年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,280,704.79	45,022,840.57
经营活动现金流入小计		3,280,704.79	45,022,840.57
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		9,410,085.36	16,133,505.59
支付的各项税费		779,970.27	110,976.90
支付其他与经营活动有关的现金		73,721,766.24	26,127,552.05
经营活动现金流出小计		83,911,821.87	42,372,034.54
经营活动产生的现金流量净额		-80,631,117.08	2,650,806.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,332,513.86	
取得投资收益收到的现金		6,003,311.32	3,712,500.00

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,674,617,300.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,690,953,125.18	3,712,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		449,045.16	2,945,285.10
投资支付的现金		1,620,000.00	
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			1,055,097,983.66
投资活动现金流出小计		2,069,045.16	1,058,043,268.76
投资活动产生的现金流量净额		1,688,884,080.02	-1,054,330,768.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		162,000,000.00	1,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		86,692,000.00	
筹资活动现金流入小计		248,692,000.00	1,500,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,455,250,000.00	384,976,598.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		260,134,473.13	41,595,367.62
支付其他与筹资活动有关的现金		145,440,944.22	33,345,546.72
筹资活动现金流出小计		1,860,825,417.35	459,917,512.86
筹资活动产生的现金流量净额		-1,612,133,417.35	1,040,082,487.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		131,381,952.80	367,761,719.24
六、期末现金及现金等价物余额			
		127,501,498.39	356,164,243.65

公司负责人：贾庆文

主管会计工作负责人：高肖飞

会计机构负责人：杨爱民

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,016,568,775.00				617,796,410.26			326,362.33	187,674,481.15		1,894,339,369.32		3,716,705,398.06	1,850,185,232.75	5,566,890,630.81
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,016,568,775.00				617,796,410.26			326,362.33	187,674,481.15		1,894,339,369.32		3,716,705,398.06	1,850,185,232.75	5,566,890,630.81
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					257,355.30			-117,455.79			190,423,517.78		190,563,417.29	-1,145,905,759.89	-955,342,342.60
(一) 综合收益总额											190,423,517.78		190,423,517.78	44,060,844.38	234,484,362.16
(二) 所有者投入和减少资本					257,355.30								257,355.30	-1,165,596,628.65	-1,165,339,273.35
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					257,355.30								257,355.30	-1,165,596,628.65	-1,165,339,273.35

项目	2023 年半年度													
	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)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
(三) 利润分配														-24,292,030.00
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														-24,292,030.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								-117,455.79					-117,455.79	-77,945.62
1. 本期提取								255,943.10					255,943.10	169,848.12
2. 本期使用								373,398.89					373,398.89	247,793.74
(六) 其他														

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
四、本期期末余额	1,016,568,775.00				618,053,765.56			208,906.54	187,674,481.15		2,084,762,887.10		3,907,268,815.35	704,279,472.86	4,611,548,288.21

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,009,152,199.00		900,000,000.00		616,380,687.63				187,674,481.15		2,013,921,468.11		4,727,128,835.89	1,772,660,870.67	6,499,789,706.56
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,009,152,199.00		900,000,000.00		616,380,687.63				187,674,481.15		2,013,921,468.11		4,727,128,835.89	1,772,660,870.67	6,499,789,706.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			-150,000,000.00		950,581.70			139,406.01			42,200,569.66		-106,709,442.63	1,944,224.33	-104,765,218.30
（一）综合收益总额											189,202,927.98		189,202,927.98	16,871,712.18	206,074,640.16
（二）所有者投入和减少资本			-150,000,000.00		950,581.70								-149,049,418.30	980,000.00	-148,069,418.30

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
1. 所有者投入的普通股													980,000.00	980,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本		-150,000,000.00										-150,000,000.00		-150,000,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额				950,581.70								950,581.70		950,581.70	
4. 其他															
(三) 利润分配										-147,002,358.32		-147,002,358.32	-16,000,000.00	-163,002,358.32	
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										-111,006,741.89		-111,006,741.89	-16,000,000.00	-127,006,741.89	
4. 其他										-35,995,616.43		-35,995,616.43		-35,995,616.43	
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

2023 年半年度报告

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益																
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
优先股		永续债	其他														
6. 其他																	
(五) 专项储备							139,406.01						139,406.01	92,512.15		231,918.16	
1. 本期提取							360,104.57						360,104.57	238,971.41		599,075.98	
2. 本期使用							220,698.56						220,698.56	146,459.26		367,157.82	
(六) 其他																	
四、本期期末余额	1,009,152,199.00		750,000,000.00		617,331,269.33		139,406.01	187,674,481.15		2,056,122,037.77		4,620,419,393.26	1,774,605,095.00		6,395,024,488.26		

公司负责人：贾庆文

主管会计工作负责人：高肖飞

会计机构负责人：杨爱民

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,016,568,775.00				677,340,441.19				170,899,805.96	-37,615,222.08	1,827,193,800.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,016,568,775.00				677,340,441.19				170,899,805.96	-37,615,222.08	1,827,193,800.07
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										668,167,523.12	668,167,523.12

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
(一) 综合收益总额										668,167,523.12	668,167,523.12
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	1,016,568,775.00				677,340,441.19				170,899,805.96	630,552,301.04	2,495,361,323.19

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,009,152,199.00		900,000,000.00		665,148,705.27				170,899,805.96	303,331,957.80	3,048,532,668.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,009,152,199.00		900,000,000.00		665,148,705.27				170,899,805.96	303,331,957.80	3,048,532,668.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-150,000,000.00		950,581.70					-135,668,038.62	-284,717,456.92
（一）综合收益总额										11,334,319.70	11,334,319.70
（二）所有者投入和减少资本			-150,000,000.00		950,581.70						-149,049,418.30
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本			-150,000,000.00								-150,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					950,581.70						950,581.70
4. 其他											
（三）利润分配										-147,002,358.32	-147,002,358.32
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-111,006,741.89	-111,006,741.89
3. 其他										-35,995,616.43	-35,995,616.43
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,009,152,199.00		750,000,000.00		666,099,286.97			170,899,805.96	167,663,919.18	2,763,815,211.11	

公司负责人：贾庆文

主管会计工作负责人：高肖飞

会计机构负责人：杨爱民

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

鲁商福瑞达医药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名为山东万杰高科技股份有限公司，2008年12月16日，中国证监会出具了《关于核准山东万杰高科技股份有限公司重大资产重组及向山东省商业集团总公司、山东银座集团投资有限责任公司、山东世界贸易中心、山东省通利商业管理服务中心、北京东方航华投资有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2008]1405号），核准公司重大资产置换及发行股份购买资产事宜，将房地产资产注入公司，实现了业务转型，主营业务由化纤新材料、纺织品、片剂、胶囊、热能电力的生产与销售、医疗服务、康复疗养、医疗咨询服务，转变为房地产开发经营及医药产品的生产和销售。公司的注册地址为山东省博山经济开发区，总部地址为山东省济南市高新区新泺大街 888 号。

公司发行的人民币普通股股票在上海证券交易所上市，股票简称“福瑞达”，股票代码“600223”，截止 2023 年 6 月 30 日，公司股本总额为 1,016,568,775.00 元。山东省商业集团有限公司持有公司总股本的 51.62%，为公司控股股东。

公司于 2023 年 2 月 10 日召开董事会临时会议，审议通过了《关于公司重大资产出售暨关联交易符合重大资产重组条件的议案》，并于 2023 年 2 月 27 日经股东大会审议通过。公司根据重大资产出售事项安排，分两批次将房地产业务置出公司。2023 年 3 月 3 日完成第一批次 6 家标的公司交割。

公司的组织架构：股东大会为公司的最高权力机构，公司设董事会、监事会，对股东大会负责，董事会还设立了战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会。公司内部根据职责划分设立了产业运营中心、研发中心、安全管理中心、投资发展中心、财务管理中心、综合管理中心、纪委办公室等职能部门。

公司所处行业为房地产行业，公司（包括下属子公司）主要经营房地产开发、医药化工、物业服务等业务。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司将山东福瑞达医药集团有限公司、鲁商生活服务股份有限公司等子公司纳入本年度合并财务报表范围。完成资产交割的标的公司自 2023 年 3 月 3 日交割后不再纳入合并报表范围。具体详见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 8 月 25 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

公司（包括下属子公司）主要经营房地产开发、医药化工、物业服务、招商运营、园林绿化等业务，本公司及其子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、38“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

适用 不适用

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

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

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

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

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

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

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

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

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

6、合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

8、 现金及现金等价物的确定标准

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

9、 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(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。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

适用 不适用

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

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为

了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

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

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；
- <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- <3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- <5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- <6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

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

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

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

① 扣除已偿还的本金。

② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有

所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(5) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

① 预期信用损失的确定方法

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

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

<1>本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备；

<2>本公司合并报表范围内各企业之外的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，并考虑本年的前瞻性信息，计算期末应收账款预期信用损失率；

<3>本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

账龄	房地产行业预期信用损失率	医药化妆品行业预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	10%	3%
1 至 2 年	23%	40%
2 至 3 年	53%	80%
3 年以上	100%	100%

3) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司取得的银行承兑汇票，预期不存在信用损失。若应收票据为商业承兑汇票而非银行承兑汇票，则将此票据视同为应收账款予以预期信用损失。

4) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

a.信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；b.若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；c.同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；d.金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；e.对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；f.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；g.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；h.同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；i.债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；j.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；k.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；l.本公司对金融工具信用管理方法是否变化等。

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

6) 其他应收款组合分为保证金组合、合并范围内关联方款项组合、备用金组合、其他组合，

a.对于保证金组合、合并范围内关联方款项组合、备用金组合、合营联营企业的项目合作款，本公司判断不存在预期信用损失，不计提损失准备；b.其他应收款组合其他组合，本公司逐笔分析判断，若未发现信用风险自初始确认后未显著增加的为共同风险特征，对此类其他应收账款为组合，本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，测算预期信用损失率；c.经判断信用风险自初始确认后显著增加的其他应收账款，按照该其他应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定其他应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

账龄	其他应收款预期信用损失率
1年以内（含1年）	10%
1至2年	40%
2至3年	80%
3年以上	100%

② 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

具体详见附注五、10“金融工具”。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

具体详见附注五、10“金融工具”。

13、应收款项融资

适用 不适用

具体详见附注五、10“金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

具体详见附注五、10“金融工具”。

15、存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货包括开发成本、开发产品、出租开发产品、原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价，如果是其他计价法，请详细说明。

(3) 出租开发产品的计价方法

本公司出租开发产品核算作为存货的房地产，该等物业管理层主要意图或目的是出售，次要目的是取得临时性租金。出租开发产品的摊销方法，根据预计尚可使用年限平均分摊。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提，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。

(5) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(6) 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。

16、合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

17、持有待售资产

适用 不适用

18、债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

具体详见附注五、10“金融工具”。

19、其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20、长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21、长期股权投资

适用 不适用

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

(1) 投资成本确定

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

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

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

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

22、投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

本公司投资性房地产的类别，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

23、固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	平均年限法	20-40	5%	2.38%-4.75%
机器设备	平均年限法	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输设备	平均年限法	4	5%	23.75%
电子设备及其他设备	平均年限法	3-5	5%	19.00%-31.67%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

24、在建工程

√适用 □不适用

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

25、借款费用

√适用 □不适用

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

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转

移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

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

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

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

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

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

26、生物资产

适用 不适用

27、油气资产

适用 不适用

28、使用权资产

√适用 □不适用

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

本公司使用权资产采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

(5) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

29、无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

(1) 无形资产，是指企业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 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

资产类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	法定使用寿命	直线法
软件	2-10	直线法
专利权	6-10	直线法
商标权	9	直线法
客户关系	4	直线法
其他	2-10	直线法

(5) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

(1) 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

① 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

② 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

适用 不适用

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

32、合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、租赁负债

√适用 □不适用

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，除计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

35、预计负债

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (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。

36、股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法。

存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

37、优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

(1) 金融负债和权益工具的划分

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

①通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

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

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

(2) 优先股、永续债的会计处理

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

38、收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

<1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

<2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

<3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；

<4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

<5> 客户已接受该商品；

<6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 本公司的收入主要包括：产品销售收入、物业收入、酒店收入及其他。

① 产品销售收入：

1) 房地产销售收入：房地产销售在房产完工并验收合格，签定了销售合同，取得了买方付款证明并交付使用时确认销售收入的实现。

2) 医药销售收入：根据公司与其客户的销售合同约定，公司将产品交付给购货方并经购货方验收后，确认销售收入。

3) 化妆品销售收入：根据公司与其客户的销售合同约定，在经销模式下，公司将产品交付给购货方并经购货方验收后，确认销售收入；在代销模式下，公司将产品交付给受托方，待受托方对外实现销售开出代销清单时确认销售收入；在直销模式下，公司将产品交付给消费者，消费者确认收货并支付货款后，确认销售收入。

② 物业收入

1) 物业出租收入：物业出租按与承租方签定的合同或协议规定确认房屋出租收入的实现。

2) 物业管理收入：在提供物业服务过程中确认收入。

③ 酒店收入：在酒店客房服务已提供且取得收取服务费的权利时确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39、合同成本

适用 不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40、政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

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

(2) 政府补助确认时点

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

42、租赁

1) 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

2) 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

3) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为经营办公用房。

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、28“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

44、重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

45、其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应付流转税额	按公司所在地政策缴纳
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应付流转税额	按公司所在地政策缴纳
土地增值税	房地产销售收入-扣除项目金额	按超率累进税率 30%-60%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
山东明仁福瑞达制药股份有限公司	15%
山东福瑞达生物股份有限公司	15%
山东福瑞达生物科技有限公司	15%
山东焦点福瑞达生物股份有限公司	15%
山东省鲁商建筑设计有限公司	15%
山东百阜福瑞达制药有限公司	15%
山东丛丰健康科技有限公司	20%
福瑞达大药房医药连锁（山东）有限公司	20%
山东丛丰信息科技有限公司	20%
济南迈合经贸有限公司	20%
曲阜福克斯商贸有限公司	20%
山东同康药业有限公司	20%
青岛福瑞达数字科技有限公司	20%
山东达康经贸有限公司	20%
山东福瑞达艾健康有限公司	20%
山东福瑞达美肤有限公司	20%
山东观美生物科技有限公司	20%

2. 税收优惠

适用 不适用

子公司山东明仁福瑞达制药股份有限公司已取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202237007912，发证时间为 2022 年 12 月 12 日，本期享受 15%的企业所得税优惠税率。

子公司山东福瑞达生物股份有限公司已取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202137005883，发证时间为 2021 年 12 月 15 日，本期享受 15%的企业所得税优惠税率。

子公司山东福瑞达生物科技有限公司已取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202237002573，发证时间为 2022 年 12 月 12 日，本期享受 15%的企业所得税优惠税率。

子公司山东焦点福瑞达生物股份有限公司已取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202037000484，有效期三年，自 2020 年 8 月 17 日起，享受 15%的企业所得税优惠税率。

子公司山东省鲁商建筑设计有限公司已取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202037002452，有效期三年，自 2020 年 12 月 8 日起，享受 15%的企业所得税优惠税率。

子公司山东百阜福瑞达制药有限公司已取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202137006363，有效期三年，自 2021 年 12 月 15 日起，享受 15%的企业所得税优惠税率。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,752.47	95,858.61
银行存款	1,743,914,867.70	3,592,252,483.72
其他货币资金	83,054,357.44	725,621,464.03
合计	1,826,986,977.61	4,317,969,806.36
其中：存放在境外的款项总额	3,185,829.81	
存放财务公司存款	927,812,791.63	997,451,523.35

其他说明：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额
货币资金受限金额：	
其中：1、短期内无法变现的银行承兑汇票保证金存款、项目开发保证金存款、按揭及民工保证金存款等	123,173,685.40
2、预售监管资金	138,555,880.17
合计	261,729,565.57

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	554,633,900.35
1 年以内小计	554,633,900.35
1 至 2 年	48,696,478.88
2 至 3 年	7,631,756.09
3 年以上	11,151,732.82
合计	622,113,868.14

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	622,113,868.14	100.00	68,167,836.77	10.96	553,946,031.37	413,850,534.97	100.00	62,581,432.64	15.12	351,269,102.33
其中：										
账龄组合	622,113,868.14	100.00	68,167,836.77	10.96	553,946,031.37	413,850,534.97	100.00	62,581,432.64	15.12	351,269,102.33
合计	622,113,868.14	/	68,167,836.77	/	553,946,031.37	413,850,534.97	/	62,581,432.64	/	351,269,102.33

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	554,633,900.35	40,182,794.01	7.24
1 至 2 年	48,696,478.88	12,733,159.51	26.15
2 至 3 年	7,631,756.09	4,100,150.43	53.72
3 年以上	11,151,732.82	11,151,732.82	100.00
合计	622,113,868.14	68,167,836.77	10.96

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合 1：房地产业务

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	336,339,671.61	33,633,967.17	10	302,705,704.44
1 至 2 年	39,679,012.09	9,126,172.79	23	30,552,839.30
2 至 3 年	7,426,868.29	3,936,240.19	53	3,490,628.10
3 年以上	7,393,415.86	7,393,415.86	100	0.00
合计	390,838,967.85	54,089,796.01		336,749,171.84

组合 2：医药化工业务

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	218,294,228.74	6,548,826.84	3	211,745,401.90
1 至 2 年	9,017,466.79	3,606,986.72	40	5,410,480.07
2 至 3 年	204,887.80	163,910.24	80	40,977.56
3 年以上	3,758,316.96	3,758,316.96	100	0.00
合计	231,274,900.29	14,078,040.76		217,196,859.53

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	62,581,432.64	27,093,476.45			-21,507,072.32	68,167,836.77
合计	62,581,432.64	27,093,476.45			-21,507,072.32	68,167,836.77

注：本期其他变动为房地产业务剥离转出应收账款相应转出的坏账准备。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	10,547,020.76	1.70	1,054,702.08
客户 2	10,115,079.22	1.63	1,011,507.92
客户 3	10,103,093.23	1.62	303,092.80
客户 4	9,957,011.11	1.60	995,701.11
客户 5	9,889,300.00	1.59	988,930.00
合计	50,611,504.32	8.14	4,353,933.91

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	142,144,133.94	77,037,941.55
合计	142,144,133.94	77,037,941.55

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

1. 本公司视日常资金管理的需要，将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，按照整个存续期信用损失计量损失准备。公司认为商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，因此不计提预期信用损失。

2. 截至 2023 年 6 月 30 日，已背书转让和贴现尚未到期终止确认的票据金额合计为 109,809,307.91 元。

7、 预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	87,242,640.91	28.69	306,570,831.60	20.12
1 至 2 年	1,607,901.29	0.53	192,043,343.76	12.60
2 至 3 年	35,461.25	0.01	200,286,809.97	13.14
3 年以上	215,238,214.58	70.77	825,106,160.12	54.14
合计	304,124,218.03	100.00	1,524,007,145.45	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元 币种：人民币

债权单位	债务单位	期末余额	情况说明
临沂鲁商置业有限公司、临沂福瑞达健康投资建设有限公司	临沂市河东区财政局	167,400,782.30	未结算的土地款
临沂鲁商置业有限公司	临沂市河东区人民政府汤头街道办事处	16,286,672.12	未结算的土地款
临沂鲁商置业有限公司	南通龙源园林建设工程有限公司	9,626,791.00	未结算的工程款
临沂鲁商置业有限公司	临沂市财政局	4,890,890.00	未结算的土地款
临沂鲁商置业有限公司	临沂市汤泉旅游开发有限责任公司	3,600,000.00	未结算的工程款
合计		201,805,135.42	

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
临沂市河东区财政局	167,400,782.30	55.04
临沂市河东区人民政府汤头街道办事处	16,286,672.12	5.36
南通龙源园林建设工程有限公司	9,626,791.00	3.17
临沂市财政局	6,207,548.00	2.04
苏州科先包装机械有限公司	5,424,500.00	1.78
合计	204,946,293.42	67.39

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,923,669,251.91	1,598,406,770.85
合计	1,923,669,251.91	1,598,406,770.85

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,925,198,293.54
1 年以内小计	1,925,198,293.54
1 至 2 年	2,429,803.56
2 至 3 年	4,099,858.65
3 年以上	2,362,346.34
合计	1,934,090,302.09

(1). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
劳务工资保证金	6,998,798.12	4,929,492.51
公积金贷款保证金		3,907,307.71
物业质量维修基金	1,772,435.80	3,607,652.50
押金及质保金	4,994,780.84	12,658,050.56
代垫款	977,936.87	121,292,167.08
预售监管资金		144,239,577.88

职工借款及备用金	633,047.51	4,375,788.44
资产转让款及租金服务费往来款	1,903,892,687.93	1,714,452,720.11
其他	14,820,615.02	77,940,611.73
合计	1,934,090,302.09	2,087,403,368.52

(5). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	6,656,916.93		482,339,680.74	488,996,597.67
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,865,366.85		-5,890,761.27	974,605.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-3,101,233.60		-476,448,919.47	-479,550,153.07
2023年6月30日余额	10,421,050.18			10,421,050.18

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

本期其他变动为房地产业务剥离转出其他应收款相应转出的坏账准备。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

√适用 □不适用

详见附注五、10“金融工具”

(6). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	366,966,532.88	974,605.58			-357,520,088.28	10,421,050.18

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	122,030,064.79				-122,030,064.79	
合计	488,996,597.67	974,605.58			-479,550,153.07	10,421,050.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(7). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(8). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东省城乡发展集团有限公司	资产转让款	1,783,873,563.36	1年以内	92.23	
山东银座购物中心有限公司菏泽银座和谐广场	租金	10,872,854.64	1年以内	0.56	1,087,285.46
山东博士伦福瑞达制药有限公司	服务费	8,053,117.99	1年以内	0.42	805,311.80
菏泽银座颐庭酒店有限公司	租金	7,972,714.33	1年以内	0.41	797,271.43
湖北今日头条科技有限公司	保证金	1,500,000.00	1年以内	0.08	150,000.00
合计	/	1,812,272,250.32	/	93.70	2,839,868.69

(9). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(10). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(11). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收山东省城乡发展集团有限公司的资产转让款 1,783,873,563.36 元为首批资产交割剩余的交易价款及应计利息，按照《重大资产出售协议书》约定应在 2024 年 3 月底前支付，山东省城乡发展集团有限公司承诺按时足额履行付款义务，并由山东省商业集团有限公司提供担保，否则将

按照《重大资产出售协议书》第十条的约定承担相应的违约及赔偿责任。公司判断该款项的预计信用损失 0 元，无需计提坏账准备。

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	181,002,196.08	1,056,834.70	179,945,361.38	271,934,223.26	1,632,287.05	270,301,936.21
在产品	99,434,320.93		99,434,320.93	75,684,761.87	37,652.49	75,647,109.38
库存商品	387,593,351.70	3,689,614.02	383,903,737.68	312,844,469.06	3,493,654.86	309,350,814.20
开发成本	1,704,661,329.26	3,586,655.15	1,701,074,674.11	28,690,668,428.52	252,755,919.66	28,437,912,508.86
开发产品	2,109,373,999.28	81,667,140.10	2,027,706,859.18	17,115,820,808.67	191,380,107.16	16,924,440,701.51
发出商品	35,092,891.75		35,092,891.75	28,020,795.31		28,020,795.31
委托加工物资	1,707,478.60		1,707,478.60	1,338,359.38		1,338,359.38
合计	4,518,865,567.60	90,000,243.97	4,428,865,323.63	46,496,311,846.07	449,299,621.22	46,047,012,224.85

(1) 主要项目的开发成本

单位：元 币种：人民币

项目名称	开工日期	预计竣工时间	预计总投资额（亿元）	期初余额	本期增加	本期转出	期末余额
临沂鲁商中心项目	2013.07	2024.04	32	151,879,666.68	31,044,233.69	182,923,900.37	
青岛鲁商中心 1C 项目	2020.12	2025.06	54	2,647,199,058.76		2,647,199,058.76	
济宁运河公馆项目	2016.01	2025.12	40	14,283,975.76		14,283,975.76	
哈尔滨松江新城项目	2011.05	2025.12	190	3,325,734,649.29	7,673,882.68	3,333,408,531.97	
青岛蓝岸丽舍项目	2013.05	2024.07	143	2,339,299,246.20	84,732,339.13	2,424,031,585.33	
临沂知春湖项目	2013.05	2025.12	48	549,751,164.23	85,782,666.71		635,533,830.94
菏泽鲁商蓝岸公馆	2018.12	2026.12	35	874,036,262.84	166,132,033.78	2,258,641.84	1,037,909,654.78
青岛蓝岸新城项目	2014.06	2024.12	38	230,069,363.91	24,805,684.46	254,875,048.37	
淄博鲁商中心项目	2018.10	2023.12	24	602,289,630.33	8,429,503.53	610,719,133.86	
青岛鲁商蓝岸公馆项目	2018.03	2022.10	39	298,251,798.81	1,021,112.36	299,272,911.17	

项目名称	开工日期	预计竣工时间	预计总投资额 (亿元)	期初余额	本期增加	本期转出	期末余额
青岛鲁商中央公馆项目	2018.05	2025.12	35	945,578,724.43	27,561,762.96	973,140,487.39	
烟台鲁商公馆项目	2018.08	2024.10	32	204,498,853.93	8,758,142.83	213,256,996.76	
青岛健康城项目	2019.11	2024.12	32	1,484,824,549.63	67,839,495.23	1,552,664,044.86	
青岛蓝色科技港	2022.05	2025.12	27	638,575,387.85		638,575,387.85	
青岛西海岸奥体中心项目	2019.09	2024.12	88	3,748,683,431.25	16,138,355.40	3,764,821,786.65	
鲁商金茂府项目	2019.07	2023.12	47	1,941,219,165.29	29,550,250.78	1,970,769,416.07	
烟台观海印象项目	2020.06	2026.09	47	1,818,095,023.60	29,799,023.11	1,847,894,046.71	
临沂鲁商万科城	2020.10	2024.09	25	1,507,319,008.37		1,507,319,008.37	
上海鲁商地产			12	624,802,325.49	40,779.00	624,843,104.49	
烟台蓬莱印象项目	2021.04	2023.10	14	454,944,742.64	4,341,826.88	459,286,569.52	
鲁新大涧沟安置房项目	2021.02	2024.12	37	1,868,759,195.54	3,491,354.72	1,872,250,550.26	

(2) 主要项目的开发产品

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			本期销售	本期摊销	本期转出	
哈尔滨松江新城项目	2,036,782,160.89		11,383,507.79		2,025,398,653.10	
菏泽鲁商凤凰城项目	825,898,190.12		8,013,853.26	11,889,136.44		805,995,200.42
菏泽鲁商蓝岸公馆项目	742,437,739.23	2,258,641.84	283,449,464.09			461,246,916.98
临沂鲁商中心项目	669,419,543.99				669,419,543.99	
青岛蓝岸丽舍项目	940,823,558.58		15,000,000.00		925,823,558.58	
泰晤士小镇项目	44,168,286.41				44,168,286.41	
青岛蓝岸新城项目	605,428,917.58				605,428,917.58	
临沂知春湖项目	872,373,468.23		25,985,577.84	2,761,232.99		843,626,657.40
临沂金悦城项目	263,289,471.96				263,289,471.96	
济宁运河公馆项目	548,701,149.46				548,701,149.46	
鲁商常春藤项目	550,009,646.82			1,449,534.37	548,560,112.45	
鲁商御龙湾项目	113,995,144.76				113,995,144.76	
济南鲁商广场项目	109,037,945.10				109,037,945.10	
鲁商国奥城项目	474,506,361.03			462,794.23	474,043,566.80	
临沂鲁商凤凰城项目	23,974,668.15				23,974,668.15	
青岛鲁商·首府项目	17,768,108.17				17,768,108.17	
青岛鲁商蓝岸公馆项目	2,054,978,688.22				2,054,978,688.22	
潍坊鲁商首府项目	45,155,518.27				45,155,518.27	
淄博鲁商中心项目	445,495,571.78				445,495,571.78	
烟台鲁商公馆项目	82,965,170.63				82,965,170.63	
青岛绿富中央公馆项目	117,419,840.78				117,419,840.78	
鲁商金茂府项目	602,453,898.10				602,453,898.10	
鲁商悦府项目	2,184,211,109.05				2,184,211,109.05	

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			本期销售	本期摊销	本期转出	
青岛西海岸奥体中心项目	541,180,404.66		99,729,966.90		441,450,437.76	
烟台观海印象项目	1,043,950,707.16				1,043,950,707.16	
青岛健康城项目	777,800,586.21				777,800,586.21	

(3) 开发产品中的出租开发产品明细

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、出租开发产品原值	2,370,732,045.88		1,300,794,582.13	1,069,937,463.75
银座数码广场	56,204,772.81		56,204,772.81	
济南鲁商广场	62,238,448.96		62,238,448.96	
鲁商国奥城	436,494,750.66		436,494,750.66	
鲁商常春藤	174,281,381.38		174,281,381.38	
菏泽鲁商凤凰城	751,059,719.37			751,059,719.37
临沂鲁商中心	571,575,228.32		571,575,228.32	
临沂知春湖项目	318,877,744.38			318,877,744.38
二、出租开发产品摊销	397,323,813.81	16,562,698.03	235,059,904.63	178,826,607.21
银座数码广场	3,017,584.34		3,017,584.34	
济南鲁商广场	16,883,351.59		16,883,351.59	
鲁商国奥城	75,313,499.82	462,794.23	75,776,294.05	
鲁商常春藤	62,272,338.26	1,449,534.37	63,721,872.63	
菏泽鲁商凤凰城	127,733,066.98	11,889,136.44		139,622,203.42
临沂鲁商中心	75,660,802.02		75,660,802.02	
临沂知春湖项目	36,443,170.80	2,761,232.99		39,204,403.79
三、出租开发产品净值	1,973,408,232.07		1,079,536,142.54	891,110,856.54
银座数码广场	53,187,188.47		53,187,188.47	
济南鲁商广场	45,355,097.37		45,355,097.37	
鲁商国奥城	361,181,250.84		361,181,250.84	
鲁商常春藤	112,009,043.12		112,009,043.12	
菏泽鲁商凤凰城	623,326,652.39		11,889,136.44	611,437,515.95
临沂鲁商中心	495,914,426.30		495,914,426.30	
临沂知春湖项目	282,434,573.58			279,673,340.59

(4) 库存商品中主要产品的明细

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
药品	43,528,695.12	137,557,426.77	122,674,488.79	58,411,633.10
化妆品	219,556,038.11	358,835,179.69	357,693,035.86	220,698,181.94
原料及衍生产品、添加剂	30,267,523.22	122,975,891.53	131,671,923.93	21,571,490.82
合计	293,352,256.45	619,368,497.99	612,039,448.58	300,681,305.86

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,632,287.05			575,452.35		1,056,834.70
在产品	37,652.49			37,652.49		
库存商品	3,493,654.86	570,165.31		374,206.15		3,689,614.02
开发产品	191,380,107.16				109,712,967.06	81,667,140.10
开发成本	252,755,919.66				249,169,264.51	3,586,655.15
合计	449,299,621.22	570,165.31		987,310.99	358,882,231.57	90,000,243.97

开发产品和开发成本减值情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回/转销	转出	
上海鲁商地产	85,970,992.09			85,970,992.09	
哈尔滨松江新城项目	91,351,244.88			91,351,244.88	
临沂知春湖项目	55,290,527.46				55,290,527.46
青岛蓝岸丽舍项目	70,931,276.48			70,931,276.48	
菏泽蓝岸公馆项目	10,068,547.78				10,068,547.78
鲁商常春藤项目	46,811,938.66			46,811,938.66	
菏泽鲁商凤凰城项目	16,308,064.86				16,308,064.86
青岛鲁商中心项目	63,816,779.46			63,816,779.46	
其他	3,586,655.15				3,586,655.15
合计	444,136,026.82			358,882,231.57	85,253,796.25

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

√适用 □不适用

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 884,025,634.88 元，其中本期资本化利息为 291,033,064.26 元。

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		143,118,856.68
预缴增值税	71,703,760.67	262,628,279.73
预缴营业税		6,815,627.28
预缴城市维护建设税	2,105,990.89	42,915,789.93
预缴所得税	23,158,445.35	808,023,049.91
预缴土地增值税	10,899,989.83	407,035,485.67
预缴印花税		1,186,985.95
预缴教育费附加	75,098.42	18,268,284.79
预缴地方教育费附加	50,065.63	12,511,469.75
预缴地方水利建设基金	48,822.06	1,677,876.38
预缴代扣代缴税金		3,326,934.96
预缴其他税费	1,215,685.88	3,181,177.25
待摊费用		2,354,636.57
合计	109,257,858.73	1,713,044,454.85

14、债权投资

(1). 债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信托保障基金	6,400,000.00		6,400,000.00	33,753,013.17		33,753,013.17
合计	6,400,000.00		6,400,000.00	33,753,013.17		33,753,013.17

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
山东博士伦福瑞达制药有限公司	107,321,250.82			39,189,187.56							146,510,438.38
山东博士伦福瑞达包装新材料有限公司	7,932,498.12			823,134.38							8,755,632.50
新疆伊帕尔汗香料股份有限公司	12,680,796.71			-786,666.64							11,894,130.07
山东丝路灵岩文化旅游有限公司	6,401,927.62								-6,401,927.62		
临沂锦琴房地产开发有限公司	403,997,355.17								-403,997,355.17		
临沂尚城置业有限公司	17,139,710.03								-17,139,710.03		
济南银盛泰博盛置业有限公司	2,101,622.28								-2,101,622.28		
临沂鲁商置业发展有限公司	61,066,753.74								-61,066,753.74		
泰山佑乡村振兴生态旅游发展(山东)有限公司	93,744,013.93								-93,744,013.93		
济宁瑞和置业发展有限公司	6,449,285.54								-6,449,285.54		
山东福中福生物科技有限公司	1,542,236.43			75,530.87							1,617,767.30
山东鲁推健康科技有限公司	57,673.92			-52,613.92							5,060.00
小计	720,435,124.31			39,248,572.25					-590,900,668.31		168,783,028.25
合计	720,435,124.31			39,248,572.25					-590,900,668.31		168,783,028.25

注：本期长期股权投资其他减少 590,900,668.31 元，为地产类参股公司随地产业务剥离一并置出公司。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
济南碧旻置业有限公司		90,000,000.00
珠海隆门福瑞达股权投资基金（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
山东洪泰福瑞达股权投资合伙企业（有限合伙）	45,230,000.00	42,780,000.00

项目	期末余额	期初余额
南京鲁福隆门创业投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	85,230,000.00	172,780,000.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

由于客观条件有限，公司确定权益工具投资公允价值的近期信息不足，或公允价值的可能估计金额分布范围很广，成本最能代表其在该分布范围内的恰当估计，所以本公司将成本做为对其公允价值的估计。

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,263,122.13	2,732,249.14		8,995,371.27
2. 本期增加金额	4,212,442.66	772,520.86		4,984,963.52
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	4,212,442.66	772,520.86		4,984,963.52
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	3,356,454.53			3,356,454.53
(1) 处置				
(2) 其他转出	3,356,454.53			3,356,454.53
4. 期末余额	7,119,110.26	3,504,770.00		10,623,880.26
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	830,877.33	1,106,550.14		1,937,427.47
2. 本期增加金额	1,463,131.12	284,267.22		1,747,398.34
(1) 计提或摊销	434,637.60	134,913.74		569,551.34
(2) 固定资产无形资产转入	1,028,493.52	149,353.48		1,177,847.00
3. 本期减少金额	1,049,602.90			1,049,602.90
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,049,602.90			1,049,602.90

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
4. 期末余额	1,244,405.55	1,390,817.36		2,635,222.91
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,874,704.71	2,113,952.64		7,988,657.35
2. 期初账面价值	5,432,244.80	1,625,699.00		7,057,943.80

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

截止 2023 年 6 月 30 日, 抵押投资性房地产原值为 6,111,847.49 元, 净值 4,516,511.58 元,

详见附注“十四、承诺及或有事项”。

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,028,057,807.45	1,279,313,428.04
固定资产清理		
合计	1,028,057,807.45	1,279,313,428.04

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	1,312,266,134.06	461,863,120.57	28,519,205.99	114,133,668.93	1,916,782,129.55
2. 本期增加金额	113,593,186.98	5,285,654.61	3,385,459.88	1,776,149.58	124,040,451.05
(1) 购置	110,236,732.45	4,174,906.02	3,385,459.88	1,776,149.58	119,573,247.93
(2) 在建工程转入		1,110,748.59			1,110,748.59
(3) 企业合并增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(4) 投资性房地产转入	3,356,454.53				3,356,454.53
3. 本期减少金额	499,907,395.45	11,943,655.69	17,142,932.03	31,222,255.49	560,216,238.66
(1) 处置或报废			3,683,812.89	1,685,556.41	5,369,369.30
(2) 转投资性房地产	4,212,442.66				4,212,442.66
(3) 处置子公司	495,694,952.79	11,943,655.69	13,459,119.14	29,536,699.08	550,634,426.70
4. 期末余额	925,951,925.59	455,205,119.49	14,761,733.84	84,687,563.02	1,480,606,341.94
二、累计折旧					
1. 期初余额	339,568,546.62	204,822,998.52	24,684,743.40	68,392,412.97	637,468,701.51
2. 本期增加金额	13,518,417.90	21,750,782.17	1,883,846.51	3,985,115.25	41,138,161.83
(1) 计提	12,468,815.00	21,750,782.17	1,883,846.51	3,985,115.25	40,088,558.93
(2) 投资性房地产转入	1,049,602.90				1,049,602.90
3. 本期减少金额	177,729,081.84	9,621,220.57	14,616,188.21	24,091,838.23	226,058,328.85
(1) 处置或报废			2,828,104.26	1,028,493.52	3,856,597.78
(2) 转投资性房地产	1,028,493.52				1,028,493.52
(3) 处置子公司	176,700,588.32	9,621,220.57	11,788,083.95	23,063,344.71	221,173,237.55
4. 期末余额	175,357,882.68	216,952,560.12	11,952,401.70	48,285,689.99	452,548,534.49
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	750,594,042.91	238,252,559.37	2,809,332.14	36,401,873.03	1,028,057,807.45
2. 期初账面价值	972,697,587.44	257,040,122.05	3,834,462.59	45,741,255.96	1,279,313,428.04

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

房屋及建筑物	230,298,773.69	正在办理中
--------	----------------	-------

其他说明：

适用 不适用

(1) 截止 2023 年 6 月 30 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 145,553,012.95 元，固定资产净值 6,919,898.10 元。

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日，抵押固定资产原值为 84,746,998.77 元，抵押固定资产净值为 58,111,190.07 元，详见附注“十四、承诺及或有事项”。

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	114,677,585.30	72,946,643.11
工程物资		
合计	114,677,585.30	72,946,643.11

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生物医药产业园综合生产车间项目	50,958,988.66		50,958,988.66	33,145,132.24		33,145,132.24
在安装设备				1,056,130.31		1,056,130.31
医疗器械智能化生产基地	31,406,349.73		31,406,349.73	10,946,616.29		10,946,616.29
年产 520 吨医用级透明质酸钠及其衍生物项目	21,534,871.25		21,534,871.25	19,907,731.34		19,907,731.34
其他项目	10,777,375.66		10,777,375.66	7,891,032.93		7,891,032.93

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	114,677,585.30		114,677,585.30	72,946,643.11		72,946,643.11

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
生物医药产业园综合生产车间项目	366,860,000.00	33,145,132.24	17,839,406.42	25,550.00		50,958,988.66	80.60	80.60	503,066.10	53,625	4.65	自筹和贷款
年产 520 吨医用级透明质酸钠及其衍生物项目	250,000,000.00	19,907,731.34	1,627,139.91			21,534,871.25	28.56	28.56				自筹
医疗器械智能化生产基地	95,670,000.00	10,946,616.29	20,725,220.16	265,486.72		31,406,349.73	33.11	33.11				自筹
合计	712,530,000.00	63,999,479.87	40,191,766.49	291,036.72		103,900,209.64	/	/	503,066.10	53,625	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	36,306,629.04	355,348.00	36,661,977.04
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	8,272,041.21		8,272,041.21
4. 期末余额	28,034,587.83	355,348.00	28,389,935.83
二、累计折旧			
1. 期初余额	6,496,714.28	27,332.00	6,524,046.28
2. 本期增加金额	5,412,642.66	244,658.87	5,657,301.53
(1) 计提	5,412,642.66	244,658.87	5,657,301.53
3. 本期减少金额	8,272,041.21		8,272,041.21
(1) 处置			
4. 期末余额	3,637,315.73	271,990.87	3,909,306.60
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	24,397,272.10	83,357.13	24,480,629.23
2. 期初账面价值	29,809,914.76	328,016.00	30,137,930.76

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	客户关系	商标权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	226,091,199.97	7,650,886.77	55,529,907.33	20,578,700.00	1,298,900	1,502,109.52	312,651,703.59
2. 本期增加金额			2,108,920.33				2,108,920.33
(1) 购置			2,108,920.33				2,108,920.33
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 投资性房地产转入							
3. 本期减少金额	61,585,949.81		23,835,278.77		256,919.42	47,187.27	85,725,335.27

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	客户关系	商标权	其他	合计
(1)处置							
(2)处置子公司	60,813,428.95		23,835,278.77		256,919.42	47,187.27	84,952,814.41
(3)转出至投资性房地产	772,520.86						772,520.86
4.期末余额	164,505,250.16	7,650,886.77	33,803,548.89	20,578,700.00	1,041,980.58	1,454,922.25	229,035,288.65
二、累计摊销							
1.期初余额	51,545,486.41	3,801,594.75	43,966,737.96	15,434,025.00	674,047.04	728,909.23	116,150,800.39
2.本期增加金额	3,221,089.36	677,147.77	4,480,310.12	2,572,337.50	81,520.65	2,479.23	11,034,884.63
(1) 计提	3,221,089.36	677,147.77	4,480,310.12	2,572,337.50	81,520.65	2,479.23	11,034,884.63
(2) 投资性房地产转入							
3.本期减少金额	22,472,003.74		23,738,511.93				46,210,515.67
(1)处置	22,322,650.26		23,738,511.93				46,061,162.19
(2) 转出至投资性房地产	149,353.48						149,353.48
4.期末余额	32,294,572.03	4,478,742.52	24,708,536.15	18,006,362.50	755,567.69	731,388.46	80,975,169.35
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	132,210,678.13	3,172,144.25	9,095,012.74	2,572,337.50	286,412.89	723,533.79	148,060,119.30
2.期初账面价值	174,545,713.56	3,849,292.02	11,563,169.37	5,144,675.00	624,852.96	773,200.29	196,500,903.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

截止 2023 年 06 月 30 日，抵押无形资产原值为 5,331,229.61 元，抵押无形资产净值为 2,784,602.62 元，详见附注“十四、承诺及或有事项”。

27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
贴剂研究与开发项目	2,341,068.41	20,513.28				2,361,581.69
GLQTHSP 研发项目	1,920,000.00					1,920,000.00
KLPLRG 研发项目	2,454,000.00					2,454,000.00

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
MNDEMJ 仿制药开发项目	6,000,000.00					6,000,000.00
LBSKYRG 研发项目	5,881,958.24	32,500.00				5,914,458.24
KMC 原料药项目	11,061.95					11,061.95
RLGL 原料技术开发项目	3,720,000.00					3,720,000.00
TDLF 研发项目	6,667,681.05					6,667,681.05
合计	28,995,769.65	53,013.28				29,048,782.93

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
山东焦点福瑞达生物股份有限公司	164,311,642.90			164,311,642.90
合计	164,311,642.90			164,311,642.90

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
山东焦点福瑞达生物股份有限公司	8,721,372.96			8,721,372.96
合计	8,721,372.96			8,721,372.96

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

公司收购山东焦点福瑞达生物股份有限公司形成的商誉及相关资产组为山东焦点福瑞达生物股份有限公司与商誉相关的经营性资产及负债，主要包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产，根据能够独立产生与商誉相关现金流的最小资产组范围确定。将商誉分摊至该资产组组合并进行减值测试，该资产组与购买日所确认的资产组组合一致。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

公司 2022 年度聘请北京中企华资产评估有限责任公司对收购子公司山东焦点福瑞达生物股份有限公司产生的商誉进行了减值测试，并计提了减值准备，2023 年上半年资产组各项关键假设未发生较大变动，本期未计提商誉减值。

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
福瑞达颐养中心装修费	12,785,742.93		2,425,038.12		10,360,704.81
装修费	8,799,961.71	3,844,831.33	1,447,365.86		11,197,427.18
车间改造	1,105,416.79		219,498.03		885,918.76
其他	651,320.79		159,913.10		491,407.69
合计	23,342,442.22	3,844,831.33	4,251,815.11		22,935,458.44

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	110,466,542.97	26,535,866.50	367,422,990.11	88,260,998.78
内部交易未实现利润	2,308,071.24	543,341.61	5,245,785.37	1,234,907.06
可抵扣亏损	24,557,578.59	6,139,394.65	22,974,148.27	5,743,537.07
递延收益	58,516,446.82	8,777,467.02	34,812,446.14	5,221,866.92
其他	8,103,799.17	1,350,633.20	27,498,022.11	4,583,003.69
合计	203,952,438.79	43,346,702.98	457,953,392.00	105,044,313.52

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	18,218,917.03	3,359,900.07	22,175,681.81	3,988,087.24
其他	22,698,428.03	4,844,419.38	21,367,004.78	4,560,259.94
合计	40,917,345.06	8,204,319.45	43,542,686.59	8,548,347.18

注：公司 2020 年度收购日山东焦点福瑞达生物股份有限公司，并对收购日的各项资产根据评估结果确定其公允价值，资产公允价值大于账面价值的差额为增值额，公司对评估增值部分根据会计准则的规定确认递延所得税。

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	58,122,587.95	633,454,661.42
可抵扣亏损	332,997,349.49	1,177,555,601.97
合计	391,119,937.44	1,811,010,263.39

注：由于相应公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损没有确认为递延所得税资产。

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	36,056,877.93	183,177,820.12	
2024 年	63,617,191.12	128,860,439.38	
2025 年	35,949,878.62	120,059,784.13	
2026 年	56,368,990.13	161,194,994.94	
2027 年	102,227,809.50	584,262,563.40	
2028 年	38,776,602.19		
合计	332,997,349.49	1,177,555,601.97	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	22,160,535.00		22,160,535.00	19,164,676.41		19,164,676.41
合计	22,160,535.00		22,160,535.00	19,164,676.41		19,164,676.41

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	65,000,000.00	110,000,000.00
抵押借款	29,000,000.00	44,000,000.00
保证借款	373,000,000.00	716,000,000.00
信用借款	199,950,000.00	393,950,000.00
质押+保证借款	25,000,000.00	
抵押+保证借款	99,000,000.00	990,000,000.00
抵押+质押借款	30,000,000.00	15,000,000.00
未到期利息	265,222.19	1,244,003.05
合计	821,215,222.19	2,270,194,003.05

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	173,030,173.48	1,632,536,019.89
银行承兑汇票	75,471,135.16	115,480,000.00
合计	248,501,308.64	1,748,016,019.89

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	821,407,224.58	5,012,334,093.96
1 年以上	110,019,860.35	2,506,004,315.39
合计	931,427,084.93	7,518,338,409.35

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	12,056,700.00	工程款未结算
供应商 2	7,495,465.34	工程款未结算
供应商 3	4,679,200.57	工程款未结算
供应商 4	4,678,679.81	工程款未结算
供应商 5	4,560,497.20	工程款未结算
合计	33,470,542.92	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品及劳务款	1,006,150,073.97	17,868,500,202.25
合计	1,006,150,073.97	17,868,500,202.25

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
预收商品款	-17,181,380,159.42	房地产业务剥离置出
合计	-17,181,380,159.42	/

其他说明：

√适用 □不适用

合同负债中的预售房款的主要项目列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末余额	期初余额
鲁商常春藤项目		41,843,936.92
鲁商御龙湾项目		37,848,055.36
鲁商国奥城项目		21,979,088.80
青岛鲁商·首府项目		72,426,051.31
济宁运河公馆项目		774,383,906.11
哈尔滨松江新城项目		1,252,984,101.90
菏泽鲁商凤凰城项目	52,143,018.04	56,870,836.15
菏泽鲁商蓝岸公馆项目	446,446,731.79	522,181,268.82
临沂鲁商中心项目		194,954,264.15
青岛蓝岸丽舍项目		1,481,282,615.59
泰安鲁商国际社区项目		52,784,146.08
泰安鲁商中心项目		76,866,995.46
鲁商蓝岸新城项目		342,516,025.55
临沂金悦城项目		108,741,079.26
鲁商泰晤士小镇项目		83,919,121.88
临沂知春湖项目	400,664,887.31	393,354,113.95
青岛绿富项目		198,923,266.19
青岛鲁商蓝岸公馆项目		1,711,086,274.13
潍坊鲁商首府项目		37,180,724.01
烟台鲁商公馆项目		39,267,952.00
青岛西海岸奥体中心项目		3,721,083,026.46
淄博鲁商中心项目		417,059,781.78

项目名称	期末余额	期初余额
济南鲁茂金茂府项目		3,153,384,996.88
临沂鲁商万科城项目		1,565,538,051.47
烟台观海印象项目		1,002,370,203.43
青岛健康城项目		344,343,798.53
合计	899,254,637.14	17,705,173,682.17

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	125,013,672.37	221,958,582.69	271,788,870.19	75,183,384.87
二、离职后福利-设定提存计划	15,862,522.12	26,423,370.85	36,455,270.96	5,830,622.01
三、辞退福利	106,122.38		106,122.38	
四、一年内到期的其他福利				
合计	140,982,316.87	248,381,953.54	308,350,263.53	81,014,006.88

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	61,798,565.89	174,096,956.90	199,183,831.24	36,711,691.55
二、职工福利费	115,718.85	15,161,131.47	15,276,850.32	
三、社会保险费	4,102,999.92	12,730,932.73	12,528,984.47	4,304,948.18
其中：医疗保险费	3,066,273.21	11,837,536.09	11,530,495.76	3,373,313.54
工伤保险费	370,841.18	878,542.16	827,235.29	422,148.05
生育保险费	665,885.53	14,854.48	171,253.42	509,486.59
四、住房公积金	8,353,422.88	13,521,228.75	14,915,241.40	6,959,410.23
五、工会经费和职工教育经费	50,642,964.83	6,448,332.84	29,883,962.76	27,207,334.91
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	125,013,672.37	221,958,582.69	271,788,870.19	75,183,384.87

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,755,705.24	24,433,292.24	25,647,137.38	3,541,860.10
2、失业保险费	231,670.45	1,055,326.69	935,099.31	351,897.83
3、企业年金缴费	10,875,146.43	934,751.92	9,873,034.27	1,936,864.08
合计	15,862,522.12	26,423,370.85	36,455,270.96	5,830,622.01

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	31,585,613.14	41,920,850.49
企业所得税	15,938,657.88	26,585,400.82
个人所得税	366,918.98	1,063,771.07
城市维护建设税	6,103,348.45	23,633,437.05
房产税	1,885,919.86	8,623,633.00
土地使用税	1,028,362.71	6,376,633.54
土地增值税	25,319,638.04	715,908,387.77
印花税	184,978.46	901,433.70
教育费附加	2,645,724.64	11,775,736.02
地方教育费附加	1,766,829.26	6,808,467.80
其他税费	20,405.75	2,808,340.70
合计	86,846,397.17	846,406,091.96

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		60,646,372.00
其他应付款	384,546,961.08	16,211,396,883.98
合计	384,546,961.08	16,272,043,255.98

应付利息

适用 不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		60,646,372.00
合计		60,646,372.00

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	248,388,517.30	14,775,292,431.62
代扣代收款项	5,835,657.10	71,495,264.32
投标保证金	12,670,619.00	12,579,888.94
质保金及押金	45,578,867.97	100,134,803.62
社会保险金	471,825.10	3,376,225.13
专款专用		1,051,745,940.99
购房意向金		4,317,070.76
预提费用	47,759,965.21	39,514,549.95
其他	23,841,509.40	152,940,708.65
合计	384,546,961.08	16,211,396,883.98

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
刘磊	20,700,000.00	未到期
山东国农物流科技有限公司	11,206,462.56	未到期
济宁惠达技改企业管理合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	未到期
济宁鲁商置业有限公司	2,698,275.00	未到期
山东鲁商智慧科技有限公司	1,691,167.95	未到期
合计	46,295,905.51	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,586,000,000.00	3,194,715,184.96
1年内到期的租赁负债	7,926,468.07	5,678,048.12
未到期利息	4,727,861.11	27,453,097.08
合计	1,598,654,329.18	3,227,846,330.16

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	141,658,969.12	713,816,392.40
合计	141,658,969.12	713,816,392.40

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款			
抵押借款			
保证借款	689,000,000.00	735,500,000.00	4.00%-12.35%
信用借款			
抵押+保证借款		1,175,000,000.00	4.25%-12.35%
抵押+质押+保证借款		11,200,000.00	5.95%
质押+保证借款	458,000,000.00	29,999,900.00	4.2%-9.50%
保理+保证借款		100,000,000.00	10.20%
抵押+质押借款		158,500,000.00	4.75%-7.2%
未到期利息	1,822,416.67	5,034,612.21	
合计	1,148,822,416.67	2,215,234,512.21	

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	31,631,244.14	30,782,840.24
减：未确认融资费用	5,057,228.99	3,737,787.34
减：一年内到期的租赁负债	7,926,468.07	5,678,048.12
合计	18,647,547.08	21,367,004.78

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	55,626,387.48	4,372,000.00	1,481,940.66	58,516,446.82	政府补助
合计	55,626,387.48	4,372,000.00	1,481,940.66	58,516,446.82	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
化妆品生产线项目	94,847.00			43,746.00		51,101.00	与资产相关
健康护理用品产业园项目	11,124,880.00					11,124,880.00	与资产相关
肥料增效新材料创制与绿色智能缓控释肥研发		4,372,000.00				4,372,000.00	与资产相关
抗生素研究项目	681,345.01					681,345.01	与资产相关
生物发酵关键技术改造及产业化	302,587.00					302,587.00	与资产相关
项目建设资金	25,810,752.13			675,248.32		25,135,503.81	与资产相关
新建制剂综合楼及生产车间项目	1,726,422.34			414,613.00		1,311,809.34	与资产相关
中药产品技术改造及产业化项目	15,730,000.00			348,333.34		15,381,666.66	与资产相关
中药数字化生产示范研究	155,554.00					155,554.00	与资产相关
合计	55,626,387.48	4,372,000.00		1,481,940.66		58,516,446.82	

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,016,568,775.00						1,016,568,775.00

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	629,768,044.95	257,355.30		630,025,400.25
其他资本公积	-11,971,634.69			-11,971,634.69
合计	617,796,410.26	257,355.30		618,053,765.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积变动主要系公司全资子公司山东福瑞达医药集团有限公司收购山东福瑞达生物科技有限公司少数股权等影响所致。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	326,362.33	255,943.10	373,398.89	208,906.54
合计	326,362.33	255,943.10	373,398.89	208,906.54

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	174,082,142.43			174,082,142.43
任意盈余公积	13,592,338.72			13,592,338.72
合计	187,674,481.15			187,674,481.15

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,894,339,369.32	2,013,921,468.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	1,894,339,369.32	2,013,921,468.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	190,423,517.78	45,455,341.19
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		111,006,741.89
转作股本的普通股股利		
应付永续债股利		54,030,698.09
其他		
期末未分配利润	2,084,762,887.10	1,894,339,369.32

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,435,168,416.12	1,360,615,614.69	4,743,275,821.70	3,278,357,463.87

房地产及物业	757,287,810.60	634,084,759.20	3,278,494,061.07	2,629,765,158.87
化妆品	1,105,616,087.67	408,674,787.31	1,012,430,493.91	397,777,704.04
生物医药	290,684,454.22	127,095,474.61	210,893,440.05	96,805,135.40
原料及添加剂	170,274,121.58	109,763,051.52	159,182,751.16	106,559,308.91
其他	111,305,942.05	80,997,542.05	82,275,075.51	47,450,156.65
其他业务	38,107,460.08	20,277,101.14	91,913,926.67	62,408,324.06
合计	2,473,275,876.20	1,380,892,715.83	4,835,189,748.37	3,340,765,787.93

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

① 本期营业收入按收入确认时间分类

单位：元 币种：人民币

收入确认时间	房地产及物业	化妆品	生物医药	原料及添加剂	其他
主营业务收入	757,287,810.60	1,105,616,087.67	290,684,454.22	170,274,121.58	111,305,942.05
其中：在某一时点确认	518,108,952.21	1,105,616,087.67	290,684,454.22	170,274,121.58	111,305,942.05
某一时段内确认	239,178,858.39				
其他业务收入					38,107,460.08
其中：在某一时点确认					11,412,676.84
某一时段内确认					26,694,783.24

② 本期营业收入按报告分部分类

单位：元 币种：人民币

收入类别	房地产行业	医药化妆品行业	分部间抵消	合计
一、主营业务小计	870,654,384.96	1,566,574,663.47	-2,060,632.31	2,435,168,416.12
房地产及物业	759,250,450.69		-1,962,640.09	757,287,810.60
化妆品		1,105,616,087.67		1,105,616,087.67
生物医药		290,684,454.22		290,684,454.22

原料及添加剂		170,274,121.58		170,274,121.58
其他	111,403,934.27		-97,992.22	111,305,942.05
二、其他业务小计	21,284,436.23	16,823,155.85	-132.00	38,107,460.08
合计	891,938,821.19	1,583,397,819.32	-2,060,764.31	2,473,275,876.20

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,466,555.68	22,795,492.46
教育费附加	3,710,503.20	9,797,618.41
资源税		
房产税	6,269,344.57	11,136,483.75
土地使用税	1,317,924.62	4,892,550.65
车船使用税		
印花税	2,203,141.58	1,323,354.89
地方教育费附加	2,444,840.36	6,568,649.46
土地增值税	-11,581,793.06	193,868,261.81
水利建设基金		50,372.96
其他	486,710.49	479,776.29
合计	13,317,227.44	250,912,560.68

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,203,434.23	60,238,768.08
差旅费	3,759,884.00	1,323,241.21
业务招待费	1,210,452.54	1,156,701.22
办公及通讯费	1,335,126.16	1,014,021.16
折旧摊销费	828,530.39	686,404.77
销售代理费	39,387,137.97	73,450,651.06
广告宣传费	369,769,772.44	333,427,079.18
会议费	488,171.52	466,512.99
产品推广费	33,942,047.55	14,672,468.65
市场管理费	35,807,817.66	29,964,742.57
服务费	140,068,834.82	120,221,103.53

促销活动费	15,913,698.41	9,481,021.99
劳务费	7,233,228.54	10,520,835.17
其他	11,720,095.15	10,307,088.91
合计	718,668,231.38	666,930,640.49

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,050,633.19	80,594,077.11
办公费	852,692.79	1,861,491.93
会务费	24,220.37	43,155.73
租赁费	1,263,532.19	6,663,557.44
招待应酬费	611,533.11	841,270.83
折旧费	11,985,856.10	14,258,530.69
无形资产摊销	8,833,405.28	9,756,537.42
长期待摊费用摊销	3,071,334.13	2,931,118.38
差旅费	1,215,831.61	734,287.46
汽车费用	350,677.05	477,582.92
聘请中介机构费用	5,783,213.78	5,243,585.93
维修费	991,100.98	443,588.75
邮电通讯费	1,088,876.58	1,025,073.98
物流运输费	33,271.96	157,341.85
劳保、安保费	575,271.63	181,176.84
培训费	745,253.18	125,572.97
软件服务费	914,604.88	2,689,790.86
物业费用	1,879,548.82	3,597,801.10
能源费用	1,939,537.73	2,469,469.46
其他	6,701,359.92	6,895,480.76
合计	108,911,755.28	140,990,492.41

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及其他人员费用	28,203,259.27	23,554,796.03
材料费	16,735,726.71	12,836,914.64
折旧和摊销	7,514,602.27	4,664,367.62
委托外部机构研发检测费	2,283,504.29	5,682,075.48
其他	10,032,942.69	8,178,984.78
合计	64,770,035.23	54,917,138.55

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	81,821,790.15	142,161,759.16
利息收入	-21,099,782.33	-23,643,536.92
汇兑损益	-686,086.85	-1,853,048.50
手续费支出	3,167,082.97	19,531,663.31
合计	63,203,003.94	136,196,837.05

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助（与收益相关）	10,085,125.93	10,790,539.29
政府补助（与资产相关）	1,481,940.66	1,961,659.08
合计	11,567,066.59	12,752,198.37

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	39,248,572.25	53,111,080.19
处置长期股权投资产生的投资收益	127,252,325.15	
债权投资在持有期间取得的利息收入	92,918.68	5,475,110.68
合计	166,593,816.08	58,586,190.87

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-27,093,476.45	-12,201,167.95
其他应收款坏账损失	-974,605.58	-5,134,378.33
合计	-28,068,082.03	-17,335,546.28

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-570,165.31	913,478.41
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-570,165.31	913,478.41

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	10,593.70	694,999.42
合计	10,593.70	694,999.42

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	52,175.28	280,443.59	52,175.28
罚款收入	29,100.00	694,946.00	29,100.00
其他	594,318.84	1,651,778.94	594,318.84
合计	675,594.12	2,627,168.53	675,594.12

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
与日常活动无关的政府补助	52,175.28	280,443.59	与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	8,532.07	123,024.10	8,532.07
其中：固定资产处置损失	8,532.07	123,024.10	8,532.07
无形资产处置损失			
对外捐赠		129,564.67	
滞纳金	7,469,245.58	8,247,446.57	7,469,245.58
罚款支出	50,300.00	47,543.71	50,300.00
违约金支出	94,322.49	1,573,606.39	94,322.49
其他	189,447.02	512,255.06	189,447.02
合计	7,811,847.16	10,633,440.50	7,811,847.16

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	39,259,539.13	94,789,511.64
递延所得税费用	-7,834,018.20	-8,782,811.72
合计	31,425,520.93	86,006,699.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	265,909,883.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	66,477,470.77
子公司适用不同税率的影响	-13,680,639.63
调整以前期间所得税的影响	25,518.16
非应税收入的影响	-9,812,143.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,530,757.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,677,759.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,694,150.55
加计扣除影响	-5,131,833.70
所得税费用	31,425,520.93

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	21,099,782.33	23,643,536.92
政府补助	14,509,301.21	13,224,024.28
收回垫付的土地熟化费拆迁款等		323,000,000.00
增值税留抵退税等		313,227,888.66
收到往来款项及其他	48,889,297.47	170,909,685.09
合计	84,498,381.01	844,005,134.95

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与销售费用有关的付现费用	660,788,166.89	531,216,741.83
与管理费用有关的付现费用	24,970,526.58	33,450,228.81
与研发费用有关的付现费用	29,052,173.69	26,697,974.90
与财务费用有关的付现费用	3,167,082.97	17,678,614.81
营业外支出	7,803,315.09	10,510,416.40
往来款项及其他	125,950,758.73	52,311,551.83
合计	851,732,023.95	671,865,528.58

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收投资单位回款	9,371,678.92	43,725,000.00
合计	9,371,678.92	43,725,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

公司本期收到的其他与投资活动有关的现金为泰山佑乡村振兴生态旅游发展（山东）有限公司、济宁瑞和置业发展有限公司等投资单位在地产业务剥离前的回款。

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付投资单位款项	5,840,000.00	62,388,967.91
合计	5,840,000.00	62,388,967.91

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

公司本期支付的其他与投资活动有关的现金为地产业务剥离前支付给临沂锦琴房地产开发有限公司等投资单位的款项。

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
向非金融机构的借款	847,404,600.67	3,515,907,365.35
合计	847,404,600.67	3,515,907,365.35

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

公司本期收到的其他与筹资活动有关的现金主要为从关联方借入的款项。

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
归还非金融机构的借款	757,417,163.81	2,909,684,831.00
合计	757,417,163.81	2,909,684,831.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

公司本期支付的其他与筹资活动有关的现金主要为归还关联方及其他往来款项。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	234,484,362.16	206,074,640.16
加：资产减值准备	570,165.31	-913,478.41
信用减值损失	28,068,082.03	17,335,546.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,658,110.27	43,009,237.14
使用权资产摊销	5,657,301.53	707,427.49
无形资产摊销	11,034,884.63	11,128,571.58
长期待摊费用摊销	4,251,815.11	5,419,353.56
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）	-10,593.70	-694,999.42
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,532.07	79,869.04
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	81,821,790.15	142,161,759.16
投资损失（收益以“－”号填列）	-166,593,816.08	-58,586,190.87
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,178,045.93	-8,159,897.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-344,027.73	-622,914.17
存货的减少（增加以“－”号填列）	-117,948,970.29	-140,853,365.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	107,159,462.42	-129,059,626.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	18,281,215.05	799,392,454.67
其他	1,379,620.91	2,005,405.08
经营活动产生的现金流量净额	240,299,887.91	888,423,791.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,565,257,412.04	2,494,610,637.25
减：现金的期初余额	1,638,235,218.07	2,246,842,127.94
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	-72,977,806.03	247,768,509.31

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,761,309,300.00
地产业务剥离子公司收到的现金	1,761,309,300.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	381,403,317.77
丧失控制权日子公司持有的现金	381,403,317.77
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1,379,905,982.23

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,565,257,412.04	1,638,235,218.07
其中：库存现金	17,752.47	95,858.61
可随时用于支付的银行存款	1,565,239,659.57	1,638,139,359.46
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,565,257,412.04	1,638,235,218.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	261,729,565.57	详见附注七、1
固定资产	58,111,190.07	借款抵押
无形资产	2,784,602.62	借款抵押
投资性房地产	4,516,511.58	借款抵押
合计	327,141,869.84	

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	9,589,029.53
其中：美元	1,326,184.47	7.22	9,579,805.12
欧元	1,208.00	7.64	9,224.41
港币			
应收账款	-	-	38,620,347.29
其中：美元	5,470,715.69	7.02	38,390,958.26
欧元	29,121.00	7.88	229,389.03
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

本公司本年收到的政府补助金额合计为 14,509,301.21 元，其中与收益相关的政府补助金额为 10,137,301.21 元。

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
创新发展资金	529,400.00	其他收益	529,400.00
扶持企业发展资金	5,155,400.00	其他收益	5,155,400.00
个税手续费返还	434,564.76	其他收益	434,564.76
科学技术进步奖	201,000.00	其他收益	201,000.00
领军人才支持资金与人才发展资金	350,000.00	其他收益	350,000.00
民生实事项目补助	40,000.00	其他收益	40,000.00
人才、吸纳就业等补贴	941,818.77	其他收益	941,818.77
外经贸专项资金	38,600.00	其他收益	38,600.00
稳岗补贴	96,554.49	其他收益	96,554.49
研发财政补助	430,050.00	其他收益	430,050.00
养老服务省市补助	15,000.00	其他收益	15,000.00
运营补贴	701,324.00	其他收益	701,324.00
知识产权补贴	15,320.00	其他收益	15,320.00
地上附着物补偿	125,895.50	其他收益	125,895.50
科技成果转化贷款贴息补助	137,000.00	其他收益	137,000.00
税收优惠及其他	873,198.41	其他收益	873,198.41
肥料增效新材料创制与绿色智能缓控释肥研发项目	4,372,000.00	递延收益	
与日常活动无关的政府补助	52,175.28	营业外收入	52,175.28
合计	14,509,301.21		10,137,301.21

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例 (%)	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司股 权投资相关 的其他综合收 益转入投资 损益的金额
山东省鲁商置业有限公司	1,022,501,400.00	100	转让	2023-3-3	完成股权交割 及工商变更	15,664,817.65	0				/	
山东鲁商创新发展有限公司	13,635,900.00	100	转让	2023-3-3	完成股权交割 及工商变更	7,445,181.04	0				/	
临沂鲁商发展金置业有限公司	303,352,919.10	100	转让	2023-3-3	完成股权交割 及工商变更	54,699,245.46	0				/	
临沂鲁商地产有限公司	173,383,700.00	100	转让	2023-3-3	完成股权交割 及工商变更	43,549,381.98	0				/	
山东鲁商新城镇产业发展有限公司	-300.00	100	转让	2023-3-3	完成股权交割 及工商变更	-13,947.24	0				/	

其他说明：

√适用 □不适用

公司根据与山东省城乡发展集团有限公司签订的重大资产出售协议约定，已于 2023 年 3 月 3 日完成第一批次 6 家标的资产（包括 1 家参股公司）交割，交割后上述标的公司及其子公司不再纳入公司合并报表范围。

5、 其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

根据业务发展需要，公司对控股子公司鲁商智慧城市（青岛）发展有限公司进行注销，截止报告期末，相关工商手续办理完毕，自公司注销之日起，不再纳入合并范围。

6、 其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山东鲁商银座商业管理有限公司	山东济南	山东济南	企业管理咨询服 务、餐饮服务及 食品销售	100		同一控制下企 业合并取得
鲁商福瑞达健康投资有限公司	山东济南	山东济南	地产养老服务机 构的投资	70	20	投资设立
济南鲁商福瑞达护理院有限公司	山东济南	山东济南	医疗服务、老年 人养护服务		100	投资设立
鲁商生活服务股份有限公司	山东济南	山东济南	物业管理	71.32		同一控制下企 业合并取得
山东福瑞达医药集团有限公司	山东济南	山东济南	医药化妆品销售	100		同一控制下企 业合并取得
山东焦点福瑞达生物股份有限公司	山东曲阜	山东曲阜	食品、化妆品原 料生产与销售	60.11		非同一控制下 企业合并取得
临沂鲁商置业有限公司	山东临沂	山东临沂	房地产开发		51	投资设立
菏泽鲁商置业有限公司	山东菏泽	山东菏泽	房地产开发		100	投资设立
临沂福瑞达健康投资建设有限公司	山东临沂	山东临沂	地产养老服务机 构的投资		24.39	投资设立
山东鲁商健康产业有限公司	山东济南	山东济南	健康咨询服务、 园区管理服务、 技术服务等	100		投资设立
山东鲁健产业管理有限公司	山东济南	山东济南	健康管理服务、 咨询服务等	100		投资设立
山东蓝岸园林工程有限公司	山东济南	山东济南	园林绿化工程		100	同一控制下企 业合并取得
山东省鲁商建筑设计有限公司	山东济南	山东济南	建筑设计		100	投资设立
山东鲁商唐安物业有限公司	山东济南	山东济南	物业管理		41	投资设立
山东省汇邦达装饰工程有限公司	山东济南	山东济南	住宅室内装饰装 修、建筑工程施 工等		100	投资设立
山东立诚膳邻餐饮管理有限公司	山东济南	山东济南	餐饮管理		100	投资设立
山东福瑞达生物股份有限公司	山东济南	山东济南	化妆品生产与销 售	4.08	78.34	同一控制下企 业合并取得
山东明仁福瑞达制药股份有限公司	山东济南	山东济南	医药生产与销售		60.71	同一控制下企 业合并取得
济南迈合经贸有限公司	山东济南	山东济南	贸易		100	同一控制下企 业合并取得
山东丛丰信息科技有限公司	山东济南	山东济南	信息技术开发		100	同一控制下企 业合并取得
山东达康经贸有限公司	山东济宁	山东济宁	贸易		100	同一控制下企 业合并取得
青岛福瑞达数字科技有限公司	山东济南	山东青岛	化妆品、食品销 售		100	同一控制下企 业合并取得
福瑞达大药房医药连锁(山东)有限公司	山东济南	山东济南	药品、食品销售		100	同一控制下企 业合并取得

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山东丛丰健康科技有限公司	山东临沂	山东临沂	贸易		100	同一控制下企业合并取得
山东福瑞达生物科技有限公司	山东临沂	山东临沂	添加剂生产与销售		92.22	同一控制下企业合并取得
山东颐莲化妆品有限公司	山东济南	山东济南	化妆品销售		100	同一控制下企业合并取得
山东百阜福瑞达制药有限公司	山东曲阜	山东曲阜	食品、化妆品原料生产与销售		100	非同一控制下企业合并取得
曲阜福克斯商贸有限公司	山东曲阜	山东曲阜	保健食品销售		100	非同一控制下企业合并取得
山东同康药业有限公司	山东曲阜	山东曲阜	保健食品销售		100	非同一控制下企业合并取得
山东福瑞达艾健康有限公司	山东济南	山东济南	中医养生保健服务		51	投资设立
山东福瑞达美肤有限公司	山东济南	山东济南	化妆品销售		100	投资设立
山东观美生物科技有限公司	山东济南	山东济南	化妆品销售		51	投资设立
上海瑗博颜科技有限公司	上海奉贤	上海奉贤	化妆品销售		100	投资设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

1、公司持有临沂福瑞达健康投资建设有限公司 24.39% 股权，根据该公司章程规定，由公司决定该公司的生产经营，故公司对该公司拥有实际控制权，因而纳入公司财务报表合并范围。

2、公司持有山东鲁商唐安物业有限公司 41% 股权，该公司另一持股比例为 10% 的股东将表决权委托本公司行使，由本公司决定该公司的生产经营，故公司对该公司拥有实际控制权，因而纳入公司财务报表合并范围。

(2). 重要的非全资子公司

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东福瑞达生物股份有限公司	17.58	16,934,810.27	24,000,000.00	213,778,772.10

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东福瑞达生物股份有限公司	1,175,284,006.64	451,479,505.84	1,626,763,512.48	396,330,528.36	38,287,554.42	434,618,082.78	1,173,588,502.35	405,502,605.36	1,579,091,107.71	300,176,097.67	49,269,464.24	349,445,561.91

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东福瑞达生物股份有限公司	1,105,771,823.38	95,799,883.90	95,799,883.90	218,356,136.73	997,155,411.41	94,070,812.38	94,070,812.38	101,155,322.36

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

2023年3月，子公司山东福瑞达医药集团有限公司收购山东福瑞达生物科技有限公司少数股东持有的7.39%股权。经山东金融资产交易中心公开挂牌以协议转让方式实施转让，转让标的以肆佰玖拾伍万玖仟元整(¥4,959,000.00元)价格有偿收购，收购后持股比例由84.83%变为92.22%。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

山东福瑞达生物科技有限公司	
购买成本/处置对价	
—现金	4,959,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	4,959,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,216,355.30
差额	-257,355.30
其中：调整资本公积	-257,355.30
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

√适用 □不适用

2023年3月，公司将子公司山东鲁商创新发展有限公司作为重大资产交易的标的资产转让给山东省城乡发展集团有限公司，其持有的鲁商生活服务股份有限公司的3.67%股权随之转出，故本公司对鲁商生活服务股份有限公司的持股比例由74.99%变为71.32%。

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东博士伦福瑞达制药有限公司	山东济南	山东济南	医药生产与销售		30.00	权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额		
	山东博士伦福瑞达制药有限公司	山东博士伦福瑞达制药有限公司	临沂锦琴房地产开发有限公司	临沂鲁商置业发展有限公司
流动资产	753,368,124.18	625,743,327.98	1,330,242,841.28	855,530,526.96
非流动资产	74,346,871.87	110,685,938.31	608,695.54	359,727.97
资产合计	827,714,996.05	736,429,266.29	1,330,851,536.82	855,890,254.93
流动负债	339,346,868.13	359,393,891.27	433,079,636.45	665,056,649.49
非流动负债				
负债合计	339,346,868.13	359,393,891.27	433,079,636.45	665,056,649.49
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	488,368,127.92	377,035,375.02	897,771,900.37	190,833,605.44
按持股比例计算的净资产份额	146,510,438.38	113,110,612.51	403,997,355.17	61,066,753.74
调整事项		-3,401,491.78		
--商誉				
--内部交易未实现利润		-3,401,491.78		
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	146,510,438.38	109,709,120.73	403,997,355.17	61,066,753.74
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	397,934,885.38	342,399,277.78	118,294,185.34	900,688,025.58
净利润	130,630,625.19	91,576,928.43	29,660,640.11	73,397,080.88
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	130,630,625.19	91,576,928.43	29,660,640.11	73,397,080.88
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

报告期内联营企业临沂锦琴房地产开发有限公司、临沂鲁商置业发展有限公司随房地产业务剥离一并置出公司。

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	22,272,589.87	148,049,764.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	59,384.69	-11,196,352.27
--其他综合收益		
--综合收益总额	59,384.69	-11,196,352.27

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

1、金融工具

公司现有的主要金融工具包括货币资金、应收款项、金融机构借款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况详见上述各项目附注。公司制订风险管理政策对金融工具的相关风险敞口进行管理和监控，确保将风险控制在限定的范围之内。

2、金融风险管理

公司现有的金融工具可能存在利率风险、信用风险、流动性风险、汇率风险等金融风险。公司以风险和收益之间取得适当平衡为金融风险管理目标，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

（1）利率风险

公司面临的利率风险主要来自金融机构借款，借款为人民币借款，以固定利率为主，浮动利率借款将受到中国人民银行贷款基准利率调整的影响。

公司根据金融市场环境来合理配置固定利率和浮动利率的借款比例，短期借款和中长期借款的比例，以控制利率变动所产生的现金流量的利率风险。

（2）信用风险

公司面临的信用风险主要来自货币资金、应收款项。公司通过制订和执行信用风险管理政策，密切关注上述金融工具的信用敞口，将信用风险控制在限定的范围之内。

公司持有的货币资金主要存放于信用评级较高、资产状况良好、信用风险较低的商业银行，通过密切监控银行账户余额变动等方式，规避商业银行的信用风险。

敏感性分析：截止 2023 年 6 月 30 日，公司短期借款、一年内到期的长期借款、长期借款、长期应付款、其他应付款合计 35.90 亿元，其中浮动利率借款 1.8 亿元；假如其他因素不变，中国人民银行贷款基准利率每上升/下降 0.25 个百分点，将导致公司利息支出增加/减少 0.0045 亿元。

公司已经形成完整的应收账款风险管理和内控体系，通过严格审查客户信用、执行应收账款催收，降低应收账款的信用风险。公司尚未发生大额应收账款的逾期情况。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司应收账款前五名金额合计 50,611,504.32 元，占应收账款总额的 8.14%。

公司的其他应收款主要是资产转让款、劳务工资保证金、质保金等，基本不存在无法收回的风险。

（3）流动性风险

公司通过执行全面预算管理对资金进行预算管理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要和借款合同期限分形，维持充足的货币资金储备，降低短期现金流量波动的影

响。公司严格监控借款的使用情况，确保双方遵守借款协议，同时与金融机构开展授信合作，获取足够的授信承诺额度，以满足长短期的流动资金需求，降低资金流动性风险。

(4) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，销售业务以人民币结算，但有部分销售面向境外客户，以外币结算，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。相关金融工具主要包括：以外币计价的货币资金、应收账款等。

截止 2023 年 6 月 30 日，外币金融工具折算成人民币的金额为 48,209,376.82 元，对于本公司各类美元金融资产及金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少利润总额约 4,820,937.68 元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			85,230,000.00	85,230,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额			85,230,000.00	85,230,000.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

公司持有的持续第三层次公允价值计量项目主要为不具有控制、共同控制和重大影响，且不存在活跃市场的权益性投资。其公允价值根据近期交易价格确认（初始确认一般按成本价格）。如果近期交易价格不能作为公允价值，则根据实际情况、市场交易情况、被投资单位所处的发展阶段及其他可获取信息，采用市场法、收益法和成本法等一种或多种估值技术，选取当期情况下最能代表公允价值金额作为公允价值。对不重大的投资，初始确认时以成本作为公允价值最佳估值，后续经营没有发生重大变化，近期没有融资行为，难以采用市场法、成本法、收益法等估值方法或采用这些方法需要花费较大成本，则根据实际情况考虑采用净资产账面价值为基础估值。在有限情况下，如果确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，本公司选择成本代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
山东省商业集团有限公司	山东省济南市	对外投资与管理	129,000.00	51.62	51.62

本企业最终控制方是山东省商业集团有限公司

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京天创伟业投资管理有限公司	其他
北京银座合智房地产开发有限公司	其他
东营银座房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
哈尔滨鲁商置业有限公司	其他
湖南惟楚福瑞达生物科技有限公司	其他
济南碧旻置业有限公司	其他
济南金艺林房地产开发有限公司	其他
济南鲁茂置业有限公司	其他
济南万基置业有限公司	其他
济宁鲁商地产有限公司	其他
济宁鲁商置业有限公司	母公司的全资子公司
济宁瑞和置业发展有限公司	其他
济宁银座购物广场有限责任公司	其他
临沂锦琴房地产开发有限公司	其他
临沂居易置业有限公司	其他
临沂居易置业有限公司和谐广场分公司	其他
临沂鲁商地产有限公司	其他

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
临沂鲁商金置业有限公司	其他
临沂鲁商置业发展有限公司	其他
临沂尚城置业有限公司	其他
临沂银座商城有限公司	其他
鲁商股权投资基金管理有限公司	其他
鲁商集团有限公司	参股股东
鲁商教育控股有限公司	母公司的全资子公司
鲁商物产有限公司机电设备分公司	其他
鲁商物产有限公司金属材料分公司	其他
鲁商置业青岛有限公司	其他
齐鲁医药学院	其他
青岛海景(国际)大酒店发展有限公司	其他
青岛鲁商地产有限公司	其他
青岛鲁商蓝岸地产有限公司	其他
青岛鲁商蓝谷健康产业有限公司	其他
青岛鲁商置地发展有限公司	其他
青岛绿富房地产开发有限公司	其他
青岛乾豪房地产开发有限公司	其他
青岛银座投资开发有限公司	其他
山东博士伦福瑞达制药有限公司	其他
山东福中福生物科技有限公司	其他
山东富源供应链管理有限公司	其他
山东富源小额贷款有限公司	母公司的全资子公司
山东国农物流科技有限公司	其他
山东海佑福瑞达制药有限公司	其他
山东洪泰富源资本管理有限公司	其他
山东鲁商创新发展有限公司	其他
山东鲁商通科技有限公司	其他
山东鲁商物流科技有限公司	其他
山东鲁商智慧科技有限公司	母公司的全资子公司
山东鲁新置业有限公司	其他
山东鲁艺环保有限公司	其他
山东鲁银产业投资有限公司	其他
山东商业职业技术学院	其他
山东省城市服务技师学院	其他
山东省城乡发展集团有限公司	母公司的全资子公司
山东省鲁林投资有限公司	其他
山东省鲁商福瑞达养老发展有限公司	母公司的全资子公司
山东省鲁商集团产业投资有限公司	母公司的全资子公司
山东省鲁商置业有限公司	其他
山东省商业集团财务有限公司	母公司的全资子公司
山东省药学科学院	其他
山东省医药工业设计院有限公司	母公司的全资子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东省银座实业有限公司	母公司的全资子公司
山东世界贸易中心	参股股东
山东鲁商科技集团有限公司	母公司的控股子公司
山东易通民间资本管理有限公司	其他
山东银座·英才幼儿园	其他
山东银座电器有限责任公司	其他
山东银座购物中心有限公司菏泽银座和谐广场	其他
山东银座家居有限公司	其他
山东银座教育管理有限公司	其他
山东银座配送有限公司	其他
山东银座汽车贸易有限公司	其他
山东银座汽车有限公司	其他
山东银座商城股份有限公司	母公司的控股子公司
山东银座天程汽车有限公司	其他
山东银座天启地产有限公司	其他
山东银座天通汽车有限公司	其他
山东银座天逸汽车有限公司	其他
山东银座天尊汽车有限公司	其他
山东银座雅风阁餐饮管理有限公司	其他
山东银座置业有限公司	其他
山东永兴集团有限公司	其他
山东永兴物业管理有限公司	其他
泰安鲁商地产有限公司	其他
泰安鲁商智慧科技有限公司	其他
泰安银座商城有限公司	其他
泰山佑乡村振兴生态旅游发展（山东）有限公司	其他
潍坊鲁商置业有限公司	其他
新疆伊帕尔汗香料股份有限公司	其他
新泰银座商城有限公司	其他
烟台鲁茂置业有限公司	其他
烟台鲁商地产有限公司	其他
烟台鲁商嘉会置业有限公司	其他
烟台银座商城有限公司	其他
扬州鲁苏健康产业发展有限公司	其他
易通金服支付有限公司	其他
银座集团股份有限公司	母公司的控股子公司
银座集团济南长清购物广场有限公司	其他
银座云生活电子商务有限公司	其他
淄博鲁商置业有限公司	其他
淄博艺林房地产开发有限公司	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

关联方	关联交易内容	单位：元 币种：人民币	
		本期发生额	上期发生额
银座云生活电子商务有限公司	采购商品	32,569.93	99,277.02
济宁银座购物广场有限责任公司	采购商品	59,684.70	158,474.05
山东洪泰富源资本管理有限公司	服务费		117,924.50
山东银座置业有限公司	采购商品、停车服务费、能源费等	2,413,944.89	2,172,717.98
山东银座商城股份有限公司	采购商品	428,692.57	213,654.00
山东银座商城股份有限公司	能源费	938,290.64	1,496,380.09
湖南惟楚福瑞达生物科技有限公司	采购商品		2,367,515.02
山东省药学院	技术服务费	181,886.79	1,402,830.17
山东鲁商智慧科技有限公司	采购设备	6,174,854.15	19,906,913.06
鲁商物产有限公司机电设备分公司	采购设备	99,490.80	
易通金服支付有限公司	手续费	29,170.70	24,666.26
银座集团股份有限公司	采购商品	577,133.96	618,236.84
银座集团股份有限公司	能源费	103,720.30	971,027.61
山东银座购物中心有限公司菏泽银座和谐广场	采购商品、水电费	71,662.55	223,762.93
临沂居易置业有限公司	采购商品、能源费	1,665,932.16	1,434,760.73
山东博士伦福瑞达制药有限公司	采购药品	29,834,708.44	21,229,704.06
泰安银座商城有限公司	采购商品		95,497.10
山东省鲁林投资有限公司	租赁费	750,000.00	1,750,000.00
山东银座雅风阁餐饮管理有限公司	食堂费用		223,433.30
山东省商业集团有限公司	担保费、中标服务费	8,181,684.72	29,907,700.00
鲁商集团有限公司	设备采购及服务器租赁等	524,778.76	212,389.38
烟台银座商城有限公司	采购商品	45,500.00	89,422.00
银座集团济南长清购物广场有限公司	采购商品		92,800.00
青岛银座投资开发有限公司	能源费等	82,987.14	115,029.74
临沂银座商城有限公司	采购商品	126,400.00	112,000.00
鲁商教育控股有限公司	培训费、团建活动费		81,890.54
青岛乾豪房地产开发有限公司	采购商品		27,000.00
山东海佑福瑞达制药有限公司	采购添加剂及研发费用	2,501,633.17	902,654.87
新疆伊帕尔汗香料股份有限公司	采购商品	246,329.11	7,132,828.23
山东富源供应链管理有限公司	咨询服务费		1,310,122.62
哈尔滨鲁商置业有限公司	采购商品	2,774,492.14	
山东省鲁商置业有限公司	采购商品	2,019,047.62	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
泰安鲁商地产有限公司	采购商品	358,497.19	
临沂鲁商地产有限公司	水电费	76,347.28	
山东富源供应链管理有限公司	咨询费	589,622.63	
山东富源小额贷款有限公司	服务费	80,822.70	
山东鲁商科技集团有限公司	购买房产	95,338,000.00	
其他小额关联方汇总	劳务费	10,659.50	52,401.77
其他小额关联方汇总	采购商品	18,100.00	87,859.95
合计		156,336,644.54	94,630,873.82

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东省城市服务技师学院	物业费、代建费、设计费	912,230.04	1,195,248.91
临沂锦琴房地产开发有限公司	咨询费		3,679,245.28
山东省商业集团财务有限公司	咨询费、物业费、能源费	148,748.48	164,494.75
山东省商业集团有限公司	物业费、能源费	417,121.59	651,895.82
鲁商集团有限公司	物业费、能源费	127,372.00	203,184.20
山东富源小额贷款有限公司	咨询费、物业费、能源费	176,790.48	148,383.98
济宁鲁商置业有限公司	物业费、服务费	8,336.60	22,921.70
山东博士伦福瑞达制药有限公司	销售商品	74,513.29	68,318.58
山东博士伦福瑞达制药有限公司	服务费	5,368,209.96	5,960,699.96
山东海佑福瑞达制药有限公司	销售商品	31,238.94	123,174.96
济南金艺林房地产开发有限公司	物业费、设计费、园林景观观费及咨询服务费等	1,099,788.66	4,533,082.05
淄博艺林房地产开发有限公司	设计物业费	723,999.69	338,988.68
山东银座购物中心有限公司菏泽银座和谐广场	物业费	2,614,422.16	2,565,094.34
山东商业职业技术学院	物业费	1,908,490.59	2,305,060.03
泰安鲁商智慧科技有限公司	咨询服务费		1,603,773.58
新疆伊帕尔汗香料股份有限公司	销售商品	3,566,395.13	1,399,706.09
山东银座配送有限公司	销售商品	2,522,507.29	2,866,386.45
山东银座汽车有限公司	物业费		351,417.00
山东银座·英才幼儿园	物业费、采购商品	26,490.54	92,968.13
东营银座房地产开发有限公司	物业费	57,024.55	2,970,159.25
齐鲁医药学院	物业费	3,147,716.98	2,883,957.94
山东鲁商科技集团有限公司	水电费		83,558.63
泰山佑乡村振兴生态旅游发展（山东）有限公司	物业费、设计费、园林景观观费等	4,809,799.59	1,848,488.71
山东省药学科学院	水电费、服务费	905,933.34	700,043.48

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东银座汽车贸易有限公司	物业费	169,942.18	72,832.32
鲁商股权投资基金管理有限公司	物业费、咨询费	8,932.73	968,279.26
济南鲁茂置业有限公司	园林景观服务、设计服务、物业服务等	354,646.99	
青岛鲁商置地发展有限公司	精装工程服务、物业服务等	7,382,221.79	
青岛绿富房地产开发有限公司	园林景观服务及精装工程服务等	5,729,697.55	
青岛鲁商蓝谷健康产业有限公司	物业服务、设计服务等	1,703,499.72	
淄博鲁商置业有限公司	园林景观服务、物业及设计、装修服务	8,542,829.39	
烟台鲁茂置业有限公司	园林景观服务、物业服务	3,711,274.80	
烟台鲁商嘉会置业有限公司	园林景观服务、物业服务	6,176,233.01	
济宁鲁商地产有限公司	园林景观服务、物业及设计服务	1,055,962.03	
哈尔滨鲁商置业有限公司	物业服务、设计服务等	4,656,836.59	
泰安鲁商地产有限公司	设计服务	447,641.51	
临沂居易置业有限公司和谐广场分公司	设计及智能化工程服务	403,480.42	
北京银座合智房地产开发有限公司	物业服务	69,055.30	
临沂鲁商金置业有限公司	物业服务	284,010.87	
青岛鲁商地产有限公司	物业服务	432,952.16	
青岛鲁商蓝岸地产有限公司	物业服务	559,841.18	
临沂鲁商地产有限公司	精装工程服务及物业服务	3,045,191.42	
鲁商置业青岛有限公司	物业服务	116,996.24	
山东省鲁商置业有限公司	物业服务	432,923.61	
潍坊鲁商置业有限公司	物业服务	37,160.14	
烟台鲁商地产有限公司	物业服务	215,582.40	
山东银座天逸汽车有限公司	物业服务	165,476.22	
山东鲁商通科技有限公司	体检服务	98,236.50	
山东银座天通汽车有限公司	物业服务	193,055.41	
济南万基置业有限公司	精装工程服务	225,688.07	
山东银座天启地产有限公司	设计服务	101,226.41	
山东银座天程汽车有限公司	物业服务、设计服务	215,455.66	
济宁瑞和置业发展有限公司	咨询服务	1,651,717.99	
山东永兴集团有限公司	体检服务	42,365.00	
山东银座雅阁餐饮管理有限公司	体检服务	39,252.78	
山东鲁银产业投资有限公司	设计、装修服务等	2,133,828.59	
山东银座天尊汽车有限公司	销售商品	93,982.30	
山东鲁商物流科技有限公司	销售商品	45,046.73	
其他小额关联方汇总	销售商品等	18,225.70	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
其他小额关联方汇总	体检服务、物业费等	75,754.91	500,441.26
合计		79,283,354.20	38,301,805.34

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
山东银座购物中心有限公司菏泽银座和谐广场	菏泽市牡丹区人民路与长城路 2011-10 号银座和谐广场	7,747,023.80	7,683,000.00
山东省药科学院	动物房与安评中心、动力车间(济南市新泺大街 888 号)	1,904,761.90	
山东洪泰富源资本管理有限公司	办公楼 1101、1102、1103、1105(济南市新泺大街 888 号)	108,067.53	104,631.79
山东银座商城股份有限公司	鲁商广场地下一层	183,810.09	554,493.81
山东省商业集团有限公司	鲁商国奥城 5 号楼 39 层	233,287.14	699,861.42
山东省鲁商集团产业投资有限公司	鲁商国奥城 5 号楼 1504 室	7,619.05	22,857.14
山东富源小额贷款有限公司	鲁商国奥城 2 号楼 3 层 302-308	324,990.37	586,589.78
新疆伊帕尔汗香料股份有限公司山东分公司	西区办公楼 9 楼 (905、910、913、915、917)(济南市新泺大街 888 号)	113,100.90	
临沂居易置业有限公司	临沂鲁商中心 C01 购物广场	2,756,810.31	8,270,430.93
银座集团股份有限公司	鲁商常春藤·银座商城	251,600.23	3,835,890.85
山东省商业集团财务有限公司	鲁商国奥城 5 号楼 44 层半层、45 层及 46 层		1,844,119.04
鲁商集团有限公司	鲁商国奥城 5 号楼 27 层半层、28 层		666,406.20

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

1、公司全资子公司菏泽鲁商置业有限公司于 2017 年 12 月与山东银座购物中心有限公司菏泽银座和谐广场签订租赁合同，约定出租其位于菏泽市牡丹区人民路与长城路 2011-10 号银座和谐广场，租赁期为 20 年，2023 年上半年确认租赁收入 7,747,023.80 元。

2、公司全资子公司山东福瑞达医药集团有限公司于 2021 年 1 月与山东省药学院签订租赁合同，约定出租位于济南市新泺大街 888 号动物房与安评中心、动力车间，租赁期为 20 年，2023 年上半年确认租赁收入 1,904,761.90 元。

3、公司全资子公司山东福瑞达医药集团有限公司于 2021 年 7 月与山东洪泰富源资本管理有限公司签订租赁合同，约定出租位于济南市新泺大街 888 号办公楼 1101、1102、1103、1105，租赁期为 2 年，2023 年上半年确认租赁收入 108,067.53 元。

4、公司全资子公司山东福瑞达医药集团有限公司于 2023 年 5 月与新疆伊帕尔汗香料股份有限公司山东分公司签订租赁合同，约定出租位于济南市新泺大街 888 号办公楼 905、910、913、915、917，租赁期为 2 年，2023 年上半年确认租赁收入 113,100.90 元。

5、根据重大资产出售方案，公司全资子公司山东省鲁商置业有限公司、临沂鲁商地产有限公司于 2023 年 3 月 3 日交割出表，上述公司本期确认的鲁商国奥城、鲁商常春藤、鲁商广场、临沂鲁商中心关联租赁收入为交割前产生。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛鲁商蓝谷健康产业有限公司	60,000,000.00	2022-01-24	2027-03-07	否
青岛鲁商蓝谷健康产业有限公司	100,000,000.00	2022-02-28	2027-03-07	否
青岛鲁商蓝谷健康产业有限公司	60,000,000.00	2022-06-24	2027-03-07	否
青岛鲁商蓝谷健康产业有限公司	200,000,000.00	2021-09-28	2027-03-07	否
青岛鲁商蓝谷健康产业有限公司	35,000,000.00	2023-01-17	2027-03-07	否
山东鲁商创新发展有限公司	502,000,000.00	2021-12-20	2023-11-20	否
临沂鲁商地产有限公司	3,375,000.00	2022-11-30	2023-04-04	是
临沂鲁商地产有限公司	361,250,000.00	2022-11-30	2034-10-13	否
山东省鲁商置业有限公司	8,880,555.35	2020-10-29	2023-04-27	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东省鲁商置业有限公司	18,269,117.93	2020-10-29	2023-10-28	否
山东省鲁商置业有限公司	50,000,000.00	2022-11-03	2023-06-19	是
山东省鲁商置业有限公司	50,000,000.00	2022-11-09	2023-06-26	是
山东省鲁商置业有限公司	50,000,000.00	2022-11-04	2023-07-10	否
山东省鲁商置业有限公司	50,000,000.00	2022-11-09	2023-07-03	否
山东省鲁商置业有限公司	23,000,000.00	2022-11-16	2023-09-12	否
山东省鲁商置业有限公司	728,020,000.00	2022-01-14	2025-01-06	否
济宁瑞和置业发展有限公司	95,532,000.00	2021-09-18	2024-09-05	否

本公司作为被担保方
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东省商业集团有限公司	济南鲁茂置业有限公司	3,600,000.00	2020-12-25	2023-06-30	是
山东省商业集团有限公司	济南鲁茂置业有限公司	7,110,000.00	2020-12-30	2023-06-30	是
山东省商业集团有限公司	济南鲁茂置业有限公司	9,990,000.00	2021-01-25	2023-06-30	是
山东省商业集团有限公司	济南鲁茂置业有限公司	10,800,000.00	2021-02-04	2023-06-30	是
山东省商业集团有限公司	济南鲁茂置业有限公司	21,870,000.00	2021-03-25	2023-06-30	是
山东省商业集团有限公司	临沂鲁商地产有限公司	3,375,000.00	2022-11-30	2023-01-04	是
山东省商业集团有限公司	临沂鲁商地产有限公司	364,625,000.00	2022-11-30	2034-10-13	否
山东省商业集团有限公司	青岛鲁商润置投资开发有限公司	11,600,000.00	2021-04-25	2023-01-11	是
山东省商业集团有限公司	青岛鲁商润置投资开发有限公司	87,000,000.00	2021-04-25	2024-04-30	否
山东省商业集团有限公司	山东鲁商创新发展有限公司	10,000,000.00	2022-12-21	2023-12-20	否
山东省商业集团有限公司	山东鲁商创新发展有限公司	500,000,000.00	2021-12-20	2023-11-20	否
山东省商业集团有限公司	山东省鲁商置业有限公司	8,715,411.68	2020-10-29	2023-01-29	是
山东省商业集团有限公司/泰山佑乡村振兴生态旅游发展(山东)有限公司/济南金艺林房地产开发有限公司/山东鲁艺环保有限公司	山东省鲁商置业有限公司	340,580,000.00	2022-01-14	2023-01-13	是
山东省商业集团有限公司	山东省鲁商置业有限公司	27,149,673.28	2020-10-29	2023-10-28	否
山东省商业集团有限公司/泰山佑乡村振兴生态旅游发展(山东)有限公司/济南金艺林房地产开发有限公司/山东鲁艺环保有限公司	山东省鲁商置业有限公司	728,020,000.00	2022-01-14	2025-01-06	否
山东省商业集团有限公司	烟台捷兴企业管理有限公司	42,000,000.00	2021-06-30	2024-06-30	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东省商业集团有限公司	烟台捷兴企业管理有限公司	85,310,800.00	2021-12-09	2024-06-29	否
山东省商业集团有限公司	烟台鲁茂置业有限公司	805,385,000.00	2021-06-30	2024-06-30	否
山东省商业集团有限公司	烟台鲁商嘉会置业有限公司	11,200,000.00	2021-10-18	2024-03-30	否
山东省商业集团有限公司	烟台鲁商嘉会置业有限公司	19,600,000.00	2021-10-18	2023-09-30	否
山东省商业集团有限公司	烟台鲁商嘉会置业有限公司	23,100,000.00	2021-10-18	2023-03-30	是
山东省商业集团有限公司	淄博鲁商置业有限公司	13,200,000.00	2020-07-29	2023-01-28	是
山东省商业集团有限公司	淄博鲁商置业有限公司	66,000,000.00	2020-07-29	2023-06-28	是
山东省商业集团有限公司	菏泽鲁商置业有限公司	100,000,000.00	2022-12-01	2024-05-31	否
山东省商业集团有限公司	鲁商福瑞达健康投资有限公司	10,000,000.00	2022-12-20	2023-12-19	否
山东省商业集团有限公司	鲁商福瑞达医药股份有限公司	130,000,000.00	2022-04-28	2025-04-28	否
山东省商业集团有限公司	鲁商福瑞达医药股份有限公司	20,000,000.00	2022-10-17	2025-04-28	否
山东省商业集团有限公司	鲁商福瑞达医药股份有限公司	500,000,000.00	2021-06-25	2023-06-21	是
山东省鲁商置业有限公司	鲁商福瑞达医药股份有限公司	90,000,000.00	2022-07-11	2023-07-06	否
山东省鲁商置业有限公司	鲁商福瑞达医药股份有限公司	5,250,000.00	2020-05-15	2023-05-15	是
山东省鲁商置业有限公司	鲁商福瑞达医药股份有限公司	42,000,000.00	2020-05-15	2025-05-15	否
山东省商业集团有限公司/鲁商置业青岛有限公司/青岛鲁商蓝谷健康产业有限公司/青岛鲁商锦绣置业有限公司	鲁商福瑞达医药股份有限公司	950,000,000.00	2021-12-24	2023-12-24	否
山东省商业集团有限公司/鲁商置业青岛有限公司/青岛鲁商蓝谷健康产业有限公司	鲁商福瑞达医药股份有限公司	100,000,000.00	2022-01-07	2024-01-07	否
山东省商业集团有限公司/鲁商置业青岛有限公司/青岛鲁商蓝谷健康产业有限公司/青岛鲁商锦绣置业有限公司	鲁商福瑞达医药股份有限公司	320,000,000.00	2022-03-15	2024-03-15	否
山东省商业集团有限公司/鲁商置业青岛有限公司	鲁商福瑞达医药股份有限公司	900,000,000.00	2022-05-13	2023-05-13	是
山东省商业集团有限公司/山东省鲁商置业有限公司	鲁商福瑞达医药股份有限公司	240,000,000.00	2022-09-08	2024-09-07	否
山东省商业集团有限公司	鲁商福瑞达医药股份有限公司	98,400,000.00	2022-12-23	2024-12-23	否
山东省商业集团有限公司	鲁商福瑞达医药股份有限公司	139,600,000.00	2022-12-30	2024-12-30	否
山东省商业集团有限公司	鲁商福瑞达医药股份有限公司	21,000,000.00	2023-01-06	2025-01-06	否
山东省商业集团有限公司	鲁商福瑞达医药股份有限公司	25,000,000.00	2023-01-17	2023-12-20	否
山东省商业集团有限公司	鲁商福瑞达医药股份有限公司	99,200,000.00	2023-01-31	2025-01-31	否
山东省商业集团有限公司	鲁商福瑞达医药股份有限公司	16,800,000.00	2023-02-03	2025-02-03	否
山东省商业集团有限公司	鲁商福瑞达医药股份有限公司	50,000,000.00	2022-06-30	2023-04-11	是
山东省商业集团有限公司	山东福瑞达生物股份有限公司	10,000,000.00	2022-01-04	2023-02-03	是
山东省商业集团有限公司	山东福瑞达医药集团有限公司	50,000,000.00	2023-06-25	2023-12-25	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东省商业集团有限公司	山东福瑞达医药集团有限公司	80,000,000.00	2022-04-27	2023-04-26	是
山东省商业集团有限公司	山东福瑞达医药集团有限公司	10,000,000.00	2022-02-11	2023-01-19	是
山东省商业集团有限公司	山东福瑞达医药集团有限公司	50,000,000.00	2022-11-02	2023-11-02	否
山东省商业集团有限公司	山东福瑞达医药集团有限公司	40,000,000.00	2022-12-13	2023-12-13	否
山东省商业集团有限公司	山东福瑞达医药集团有限公司	10,000,000.00	2023-01-19	2024-01-19	否
山东省商业集团有限公司	山东福瑞达医药集团有限公司	1,205,300.00	2020-10-13	2023-06-28	是
山东省商业集团有限公司	山东福瑞达医药集团有限公司	4,821,000.00	2020-10-13	2025-08-25	否
山东省商业集团有限公司	山东福瑞达医药集团有限公司	25,179,000.00	2020-11-13	2025-08-25	否
山东省商业集团有限公司	山东福瑞达医药集团有限公司	6,294,750.00	2020-11-13	2023-06-28	是
山东省商业集团有限公司	山东福瑞达医药集团有限公司	70,000,000.00	2020-10-13	2023-06-28	是
山东省商业集团有限公司	山东福瑞达医药集团有限公司	1,000,000.00	2022-03-31	2023-03-21	是
山东省商业集团有限公司	山东福瑞达医药集团有限公司	48,000,000.00	2022-03-31	2024-03-31	否
山东省商业集团有限公司	山东福瑞达医药集团有限公司	7,500,000.00	2020-03-31	2023-03-09	是
山东省商业集团有限公司	山东福瑞达医药集团有限公司	22,500,000.00	2020-04-20	2023-03-09	是
山东省商业集团有限公司	山东福瑞达医药集团有限公司	49,500,000.00	2023-04-26	2026-03-26	否
山东省商业集团有限公司	山东福瑞达医药集团有限公司	38,000,000.00	2022-12-09	2023-12-08	否
山东省商业集团有限公司	山东福瑞达医药集团有限公司	10,000,000.00	2022-12-02	2023-12-01	否
山东省商业集团有限公司	山东福瑞达医药集团有限公司	20,000,000.00	2022-12-02	2023-12-01	否
山东省鲁商置业有限公司	山东福瑞达医药集团有限公司	100,000,000.00	2022-08-31	2025-08-31	否
山东省商业集团有限公司	山东福瑞达医药集团有限公司	30,000,000.00	2023-01-05	2024-01-05	否
山东省商业集团有限公司	山东福瑞达医药集团有限公司	100,000,000.00	2022-05-27	2023-05-26	是
山东省商业集团有限公司	山东福瑞达医药集团有限公司	30,000,000.00	2023-04-27	2024-04-27	否
山东省商业集团有限公司	山东鲁商银座商业管理有限公司	10,000,000.00	2022-12-21	2023-12-20	否
山东省商业集团有限公司	山东明仁福瑞达制药股份有限公司	30,000,000.00	2023-03-15	2024-03-14	否
山东省商业集团有限公司	山东明仁福瑞达制药股份有限公司	30,000,000.00	2022-03-16	2023-03-15	是
山东省商业集团有限公司	山东明仁福瑞达制药股份有限公司	19,500,000.00	2023-04-26	2026-03-26	否
山东省商业集团有限公司	山东明仁福瑞达制药股份有限公司	10,000,000.00	2023-06-21	2024-06-21	否
山东省商业集团有限公司	山东明仁福瑞达制药股份有限公司	10,000,000.00	2023-03-30	2024-02-29	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

公司作为担保方对关联方的担保，系根据重大资产出售相关安排，公司对置出地产公司的担保由对内向子公司的担保变更为对外向关联方的担保，该部分担保由控股股东山东省商业集团有限公司提供反担保。

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
山东省商业集团有限公司	300,000,000.00	2023-1-13	2024-1-12	年利率 7.00%
山东省商业集团有限公司	120,000,000.00	2023-1-31	2024-1-30	年利率 7.50%
山东鲁商智慧科技有限公司	7,873,199.66	2023-1-5	2024-1-4	年利率 9.00%
山东鲁商智慧科技有限公司	47,842,026.09	2023-1-4	2024-1-3	年利率 11.00%
山东鲁商智慧科技有限公司	164,510,000.00	2023-1-13	2024-1-12	年利率 11.00%
山东鲁商智慧科技有限公司	41,589,623.59	2023-1-28	2024-1-27	年利率 11.00%
山东鲁商智慧科技有限公司	38,041,393.33	2023-2-9	2024-2-8	年利率 11.00%
山东鲁商智慧科技有限公司	32,187,358.00	2023-2-20	2024-2-19	年利率 11.00%
山东鲁商智慧科技有限公司	55,361,000.00	2023-2-27	2024-2-26	年利率 11.00%
山东富源供应链管理有限公司	8,000,000.00	2023-1-20	2023-7-19	年利率 6.00%
山东易通民间资本管理有限公司	10,000,000.00	2023-2-20	2023-8-18	年利率 12.50%
山东易通民间资本管理有限公司	30,000,000.00	2023-2-20	2023-8-18	年利率 12.00%

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东省城乡发展集团有限公司	地产业务资产转让	352,260.94	

根据公司及全资子公司山东鲁商健康产业有限公司、山东鲁健产业管理有限公司与山东省城乡发展集团有限公司签认的《重大资产出售协议书》的约定，将分两批次将地产业务置出公司，交易总价 590,662.49 万元。2023 年 3 月 3 日完成第一批次 6 家标的公司交割，交易额 352,260.94 万元，首期价款 176,130.93 万元已支付。公司根据协议约定，以剩余交易对价为基数，按照中国人民银行同期贷款利率计提应收 2023 年 3 月 4 日至 6 月 30 日利息 25,286,804.92 元。

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,026,861.40	1,429,859.67

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

(1) 本期计提应付关联方利息

单位：元 币种：人民币

关联方	计提利息	支付利息
山东省商业集团有限公司	87,123,908.10	
山东银座商城股份有限公司	7,315,699.03	
山东鲁商智慧科技有限公司	35,033,730.82	
山东省城乡发展集团有限公司	6,965,277.78	
山东易通民间资本管理有限公司	2,411,527.78	
合计	138,850,143.51	

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司在山东省商业集团财务有限公司的银行存款余额为 927,812,791.63 元，借款余额为 190,000,000.00 元。2023 年上半年存款利息收入金额为 8,129,218.23 元，借款利息支出金额为 1,990,041.62 元。

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	山东银座购物中心有限公司菏泽银座和谐广场	19,772,498.48			
应收票据	青岛绿富房地产开发有限公司	277,560.00			
应收票据	烟台鲁茂置业有限公司	247,000.00			
应收票据	临沂鲁商地产有限公司	200,000.00			
应收票据	淄博鲁商置业有限公司	200,000.00			
应收票据	济南鲁茂置业有限公司	196,453.09			
应收票据	济宁鲁商地产有限公司	157,525.42			
应收票据	临沂鲁商金置业有限公司	105,000.00			
应收账款	泰山佑乡村振兴生态旅游发展（山东）有限公司	10,547,020.76	1,054,702.08		
应收账款	淄博鲁商置业有限公司	10,115,079.22	1,011,507.92		
应收账款	烟台鲁商嘉会置业有限公司	9,178,471.41	917,847.14		
应收账款	新疆伊帕尔汗香料股份有限公司	8,390,412.21	251,712.37		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	哈尔滨鲁商置业有限公司	8,312,764.00	831,276.40		
应收账款	济南金艺林房地产开发有限公司	4,922,672.97	492,267.30		
应收账款	青岛鲁商蓝谷健康产业有限公司	4,378,208.58	437,820.86		
应收账款	济宁鲁商地产有限公司	4,246,716.45	424,671.65		
应收账款	青岛鲁商置地发展有限公司	3,797,224.25	379,722.43		
应收账款	青岛鲁商蓝岸地产有限公司	3,711,185.30	371,118.53		
应收账款	烟台鲁茂置业有限公司	2,844,302.82	284,430.28		
应收账款	青岛绿富房地产开发有限公司	2,022,002.15	202,200.22		
应收账款	东营银座房地产开发有限公司	1,907,617.10	190,761.71		
应收账款	鲁商置业青岛有限公司	1,829,643.20	182,964.32		
应收账款	北京银座合智房地产开发有限公司	1,689,662.47	168,966.25		
应收账款	泰安鲁商地产有限公司	1,399,767.34	139,976.73		
应收账款	淄博艺林房地产开发有限公司	1,004,157.01	100,415.70		
应收账款	山东银座配送有限公司	911,037.83	91,103.78		
应收账款	济南鲁茂置业有限公司	892,528.17	89,252.82		
应收账款	齐鲁医药学院	859,503.31	85,950.33		
应收账款	烟台鲁商地产有限公司	802,257.10	80,225.71		
应收账款	临沂鲁商金置业有限公司	645,145.85	64,514.59		
应收账款	山东银座家居有限公司	427,500.00	42,750.00		
应收账款	潍坊鲁商置业有限公司	335,291.08	33,529.11		
应收账款	山东商业职业技术学院	289,000.00	28,900.00		
应收账款	山东银座天启地产有限公司	227,300.00	22,730.00		
应收账款	临沂鲁商地产有限公司	206,315.75	20,631.58		
应收账款	上海鲁商房地产有限公司	199,800.00	19,980.00		
应收账款	青岛海景（国际）大酒店发展有限公司	179,752.24	17,975.22		
应收账款	山东省城市服务技师学院	161,160.64	16,116.06		
应收账款	山东省商业集团财务有限公司	154,523.80	15,452.38		
应收账款	青岛鲁商地产有限公司	143,397.59	14,339.76		
应收账款	山东银座汽车有限公司	105,357.24	10,535.72		
应收账款	山东银座天程汽车有限公司	80,000.00	8,000.00		
应收账款	东营银座商城有限公司	79,968.36	2,399.05		
应收账款	山东鲁新置业有限公司	71,100.36	7,110.04		
应收账款	山东银座天通汽车有限公司	33,043.12	3,304.31		
应收账款	山东银座天逸汽车有限公司	29,234.13	2,923.41		
应收账款	山东鲁商创新发展有限公司	15,503.51	1,550.35		
应收账款	山东银座·英才幼儿园	11,700.00	1,170.00		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东鲁银产业投资有限公司	7,698.26	769.83		
应收账款	山东省鲁商集团产业投资有限公司	1,555.87	155.59		
预付账款	山东省医药工业设计院有限公司	621,049.69			
预付账款	山东省鲁商正沅招标咨询有限公司	80,796.46			
其他应收款	山东省城乡发展集团有限公司	1,783,873,563.36			
其他应收款	山东银座购物中心有限公司菏泽银座和谐广场	10,872,854.64	1,087,285.46		
其他应收款	山东博士伦福瑞达制药有限公司	8,053,117.99	805,311.80	22,286,369.47	2,228,636.95
其他应收款	济宁瑞和置业发展有限公司			87,397,841.58	
其他应收款	扬州鲁苏健康产业有限公司			50,659,761.35	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	山东鲁商科技集团有限公司	33,172,674.66	
其他应付款	山东省商业集团有限公司	14,799,052.20	7,874,009,842.00
其他应付款	山东省鲁商置业有限公司	14,213,753.25	
其他应付款	山东省药学院	13,551,795.22	15,952,393.67
其他应付款	山东国农物流科技有限公司	11,927,275.07	11,704,462.56
其他应付款	山东鲁商智慧科技有限公司	9,660,532.27	1,598,189,940.97
其他应付款	济宁鲁商置业有限公司	4,448,868.20	14,982,508.46
其他应付款	山东省鲁商福瑞达养老发展有限公司	1,000,000.00	51,131,026.62
应付票据	山东鲁商智慧科技有限公司	5,608,155.31	78,157,040.26
应付票据	山东海佑福瑞达制药有限公司	2,090,000.00	
应付票据	鲁商物产有限公司机电设备分公司	54,113.59	833,194.56
应付账款	山东鲁商智慧科技有限公司	6,736,196.76	64,222,769.63
应付账款	山东海佑福瑞达制药有限公司	4,004,362.22	1,681,415.90
应付账款	山东永兴物业管理有限公司	1,636,660.00	1,636,660.00
应付账款	山东省鲁商置业有限公司	1,399,302.76	
应付账款	临沂居易置业有限公司	1,381,993.15	969,892.23
应付账款	山东银座商城股份有限公司	544,649.17	869,268.29
应付账款	山东银座置业有限公司	416,208.27	
应付账款	山东福中福生物科技有限公司	203,557.00	
应付账款	山东省银座实业有限公司	65,822.37	1,434,693.11
应付账款	青岛银座投资开发有限公司	46,457.51	87,021.30
应付账款	银座集团股份有限公司	20,034.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	山东鲁艺环保有限公司		82,197,335.29
其他应付款	北京天创伟业投资管理有限公司		374,815.78
其他应付款	临沂鲁商置业发展有限公司		197,574,778.40
其他应付款	临沂锦琴房地产开发有限公司		571,727,839.23
其他应付款	临沂尚城置业有限公司		15,382,120.14
其他应付款	鲁商集团有限公司		81,632.00
其他应付款	青岛海景(国际)大酒店发展有限公司		2,396,394.69
其他应付款	山东省城市服务技师学院		1,014,760.88
其他应付款	山东省银座实业有限公司		30,000.00
其他应付款	山东世界贸易中心		31,682,296.10
其他应付款	山东银座商城股份有限公司		528,772,031.03
其他应付款	山东银座天启地产有限公司		161,264.23
其他应付款	齐鲁医药学院		4,286,854.24
其他应付款	山东省医药工业设计院有限公司		438,950.31
其他应付款	济南金艺林房地产开发有限公司		14,337,228.00
其他应付款	新疆伊帕尔汗香料股份有限公司		454,194.44
其他应付款	济南碧旻置业有限公司		23,212,885.33
其他应付款	泰山佑乡村振兴生态旅游发展(山东)有限公司		93,553,509.30
其他应付款	山东省城乡发展集团有限公司		499,913,733.67
应付账款	鲁商物产有限公司金属材料分公司		399,113.68
应付账款	山东银座家居有限公司		27,531.00
应付账款	济南金艺林房地产开发有限公司		261,163.60
应付账款	山东银座电器有限责任公司		18,224.00
应付账款	山东省商业集团有限公司		604,000.00
应付账款	青岛乾豪房地产开发有限公司		231,060.00
应付账款	银座云生活电子商务有限公司		587,200.00
应付票据	鲁商物产有限公司金属材料分公司		43,000.00
应付股利	山东省商业集团有限公司		51,671,312.00
应付股利	山东世界贸易中心		1,081,960.00
应付股利	鲁商集团有限公司		1,893,100.00

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	不适用
公司本期行权的各项权益工具总额	不适用
公司本期失效的各项权益工具总额	不适用
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	第一批：行权价格 2.47 元/股，剩余期限 0.5 年； 第二批：行权价格 3.22 元/股，剩余期限 0.5 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

经公司第十届董事会第六次会议审议通过，同意根据公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过的《2018 年股票期权激励计划（草案修订稿）及其摘要》及公司 2019 年利润分配方案，公司股票期权激励计划行权价格进行调整，相应调整了股权行权价格。

2020 年 9 月 21 日，公司第十届董事会 2020 年第五次临时会议，通过了《关于 2018 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》，公司股票期权首次授予部分第一个行权期行权条件已成就。公司符合行权条件的首批 238 名员工股票期权数量为 7,871,903 份，行权价格为 2.67 元/股，预留部分行权价格为 3.42 元/股，共计 8,184,199.00 股予以行权。

2021 年 9 月 24 日，公司第十一届董事会 2021 年第一次临时会议，通过了《关于 2018 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期行权条件成就的议案》，公司股票期权首次授予部分第二个行权期行权条件已成就。公司符合行权条件的首批 224 名员工股票期权数量为 7,269,032 份，行权价格为 2.47 元/股，预留部分符合行权条件的 53 名员工股票期权数量为 312,296 份，行权价格为 3.22 元/股。

2021 年 12 月 31 日，公司召开第十一届董事会 2021 年第三次临时会议审议通过了《关于公司 2018 年股票期权激励计划预留授予部分第二个行权期行权条件成就的议案》。本次可行权的预留授予激励对象为 53 名，可行权的股票期权数量为 302,909 份，行权价格为 3.22 元/股。

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照布莱克-斯科尔斯期权定价模型（B-S 模型）计算确定
可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权工具的数量一致

本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,140,174.37
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

其他说明

以股利支付换取的职工服务成本总额为 21,090,756.07 元。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至财务报表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1、公司下属地产子公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，截至 2023 年 6 月 30 日止累计担保余额为人民币 25,457,932.89 元。

2、资产抵押、质押

为取得银行贷款，报告期末本公司将下列资产用于抵押、质押：

单位：元 币种：人民币

资产类别	项目名称	抵押金额
固定资产	生物科技房屋建筑物（鲁 2022 临沭县不动产权第 0004025 号	17,266,261.37
固定资产	鲁 2017 济南市不动产权第 0024991 号	14,136,725.85
固定资产	福克斯星光天地 1007 房屋	2,548,416.48
固定资产	焦点办公楼、一、二、三车间	5,117,971.66
固定资产	百阜福瑞达仓库	19,041,814.71
无形资产	生物科技临沭国用（2012）第 043 号土地	2,784,602.62

投资性房地产	鲁 2017 济南市不动产权第 0024991 号	4,516,511.58
--------	---------------------------	--------------

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**√适用 不适用

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了房地产行业和医药化工行业两大报告分部。由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理，提供不同的产品和劳务，因此每个报告分部为单独的业务分部。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房地产行业	医药化工行业	分部间抵销	合计
一、营业收入	891,938,821.19	1,583,397,819.32	-2,060,764.31	2,473,275,876.20
二、营业成本	734,531,534.15	648,380,780.38	-2,019,598.70	1,380,892,715.83
三、利润总额	107,006,531.64	164,472,101.45	-5,568,750.00	265,909,883.09
四、净利润	93,531,062.21	146,522,049.95	-5,568,750.00	234,484,362.16
五、资产总额	7,903,437,410.15	4,325,471,547.79	-1,083,155,586.55	11,145,753,371.39
六、负债总额	4,955,876,357.12	2,092,339,786.54	-514,011,060.48	6,534,205,083.18

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因 适用 不适用**(4). 其他说明** 适用 不适用**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项** 适用 不适用**8、其他** 适用 不适用**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露** 适用 不适用**(2). 按坏账计提方法分类披露** 适用 不适用**(3). 坏账准备的情况** 适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,264,624,150.69	4,723,260,762.26
合计	4,264,624,150.69	4,723,260,762.26

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4). 应收股利

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	4,264,624,150.69
1 年以内小计	4,264,624,150.69
合计	4,264,624,150.69

(1). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	2,568,703,249.67	4,723,260,762.26
资产转让款	1,695,920,901.02	
合计	4,264,624,150.69	4,723,260,762.26

(8). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(9). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(10). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(11). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东省城乡发展集团有限公司	资产转让款	1,695,920,901.02	1年以内	39.77	
菏泽鲁商置业有限公司	往来款	1,613,959,172.16	1年以内	37.85	
临沂鲁商置业有限公司	往来款	902,220,796.09	1年以内	21.16	
临沂福瑞达健康投资建设有限公司	往来款	51,808,015.98	1年以内	1.20	
鲁商福瑞达健康投资有限公司	往来款	357,972.33	1年以内	0.01	
合计	/	4,264,266,857.58	/	99.99	

(12). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(13). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(14). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,190,722,122.43		1,190,722,122.43	1,830,573,691.39		1,830,573,691.39
对联营、合营企业投资				61,066,753.74		61,066,753.74
合计	1,190,722,122.43		1,190,722,122.43	1,891,640,445.13		1,891,640,445.13

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东省鲁商置业有限公司	368,919,055.10		368,919,055.10			
山东鲁商银座商业管理有限公司	127,285,109.39			127,285,109.39		
鲁商福瑞达健康投资有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东福瑞达医药集团有限公司	454,832,845.82			454,832,845.82		
山东鲁商创新发展有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
鲁商生活服务股份有限公司	117,812,828.10			117,812,828.10		
山东焦点福瑞达生物股份有限公司	258,429,288.00			258,429,288.00		
临沂鲁商发展金置业有限公司	264,600,000.00		264,600,000.00			
山东鲁商健康产业有限公司	197,362,051.12			197,362,051.12		
鲁商智慧城市（青岛）发展有限公司	1,332,513.86		1,332,513.86			
合计	1,830,573,691.39		639,851,568.96	1,190,722,122.43		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
临沂鲁商置业发展有限公司	61,066,753.74									-61,066,753.74	
小计	61,066,753.74									-61,066,753.74	
合计	61,066,753.74									-61,066,753.74	

其他说明：

√适用 □不适用

根据公司重大资产出售交易安排，分两批次将地产业务置出公司，报告期内母公司完成山东省鲁商置业有限公司、山东鲁商创新发展有限公司、临沂鲁商发展金置业有限公司、山东鲁商新城镇产业发展有限公司及临沂鲁商置业发展有限公司交割。

4、资本公积

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	629,435,787.31			629,435,787.31
二、其他资本公积	47,904,653.88			47,904,653.88

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	677,340,441.19			677,340,441.19

5、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

6、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		23,529,149.17
处置长期股权投资产生的投资收益	707,047,139.73	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	5,568,750.00	3,712,500.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	92,918.68	
合计	712,708,808.41	27,241,649.17

7、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,106.21	
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	11,619,241.87	主要系医药研发补助
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交	92,918.68	

项目	金额	说明
易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,180,940.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	127,252,325.15	地产业务剥离产生的投资收益。
减：所得税影响额	-1,308,900.00	
少数股东权益影响额（税后）	-3,011,686.37	
合计	127,466,064.72	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.00	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.65	0.06	0.06

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：贾庆文

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 25 日

修订信息

适用 不适用