



百诺医药

NEEQ : 836534

山东百诺医药股份有限公司

Shandong Bestcomm Pharmaceutical Company Limited

**B** 百诺医药  
BESTCOMM PHARMACEUTICAL

**新药研发一站式  
整体解决方案服务商**

BESTCOMM PHARMACEUTICAL

山东百诺医药股份有限公司  
SHANDONG BESTCOMM PHARMACEUTICAL CO.,LTD

半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



2019年6月4日，由全国工商联医药业商会主办，山东省医药商会协办的“2018年度中国医药行业最具影响力榜单发布会暨第十一届中国（济南）医药产业发展高峰论坛”在山东省济南市香格里拉大酒店成功举办，公司荣获《中国医药研发公司20强》。



2019年6月21日，由中国药科大学、中国医药企业管理协会、药智网、新华健康智库、西南大学等共同主办的“2019中国医药健康产业发展大会暨第四届中国医药研发·创新峰会”（PDI大会）在重庆国际会议展览中心（南坪）举行，公司荣获《2019年度中国CRO20强》

# 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	18
第五节 股本变动及股东情况 .....	23
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	26
第七节 财务报告 .....	29
第八节 财务报表附注 .....	41

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、百诺医药	指	山东百诺医药股份有限公司
朗诺制药	指	山东朗诺制药有限公司，为百诺医药全资子公司
安捷检测、安捷生物	指	山东安捷生物检测技术有限公司，为百诺医药全资子公司
兰美投资	指	山东兰美投资有限公司
君和咨询	指	济南君和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、平安证券	指	平安证券股份有限公司
会计师、致同会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
CRO	指	Contract Research Organization，即合同研发服务，是通过合同形式为制药企业和研发机构在药物研发过程中提供专业化服务的一种学术性或商业性的科学机构
GMP	指	《药品生产质量管理规范》（Good Manufacture Practice of Drugs）是药品生产和质量管理的基本准则，适用于药品制剂生产的全过程和原料药生产中影响成品质量的关键工序，为药品生产质量管理的基本要求。
CDE	指	药品审评中心（Center For Drug Evaluation）是国家食品药品监督管理局药品注册技术审评机构，为药品注册提供技术支持。按照国家食品药品监督管理局颁布的药品注册管理有关规章，负责组织对药品注册申请进行技术审评。承办国家食品药品监督管理局交办的其他事项
BE、BE 试验	指	化学药生物等效性试验
化药 3 类	指	根据《化学药品注册分类改革工作方案》，化学药品注册分类包括 1-5 类。化学药品 3 类系指仿制境外上市但境内未上市原研药品的药品。
化药 4 类	指	根据《化学药品注册分类改革工作方案》，化学药品注册分类包括 1-5 类。化学药品 4 类系指仿制境内已上市原研药品的药品
药物临床试验批件	指	由国家食品药品监督管理局颁发的，允许开展药物临床试验的批准证书。
生产批件	指	国家食品药品监督管理局批准某药品生产企业生产该品种，发给“批准文号”的法定文件，
一致性评价	指	是国家食品药品监督管理局组织相关技术部门及专家，对药品生产企业提出的仿制药自我评估资料，按照给定的评价方法和标准，评价其是否与被仿制药在内在物质和临床疗效上具有一致性的过程。

## 声明与提示

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

公司负责人孟凡清、主管会计工作负责人尹燕斌及会计机构负责人（会计主管人员）尹燕斌保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	《山东百诺医药股份有限公司第二届董事会第三次会议决议》、《山东百诺医药股份有限公司第二届监事会第三次会议决议》

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东百诺医药股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Bestcomm Pharmaceutical Company Limited
证券简称	百诺医药
证券代码	836534
法定代表人	孟凡清
办公地址	济南市高新区崇华路以东世纪财富中心 C 座 201

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	尹燕斌
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0531-88115380
传真	0531-88038446
电子邮箱	yinyb@bestcomm.cn
公司网址	<a href="http://www.bestcomm.cn/">http://www.bestcomm.cn/</a>
联系地址及邮政编码	济南市高新区崇华路以东世纪财富中心 C 座 201; 250101
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 08 月 02 日
挂牌时间	2016 年 3 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司行业分类指引》，公司属于“M74 专业技术服务业”
主要产品与服务项目	药物研究与开发、技术转让及相关的技术咨询
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	38,227,800
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	山东兰美投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	孟凡清及焦梅夫妻二人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370100724293590C	否
注册地址	济南市高新区崇华路以东世纪财富中心 C 座 201	否
注册资本（元）	38,227,800	否

#### 五、 中介机构

主办券商	平安证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区益田路 5033 号平安金融中心 61 层-64 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	曹阳、王娟
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	40,441,536.94	22,109,367.14	82.92%
毛利率%	73.76%	73.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,653,157.05	-2,633,659.69	352.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,459,746.57	-4,986,695.64	169.38%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.66%	-1.54%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.93%	-2.92%	-
基本每股收益	0.17	-0.07	342.86%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	312,756,172.88	307,578,390.17	2.27%
负债总计	126,836,432.40	129,838,022.74	-0.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	185,919,740.48	177,740,367.43	4.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.86	4.65	4.60%
资产负债率%（母公司）	36.71%	38.72%	-
资产负债率%（合并）	40.55%	42.21%	-
流动比率	0.85	0.92	-
利息保障倍数	12.48	4.93	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,595,753.35	-16,058,320.22	65.15%
应收账款周转率	3.93	2.76	-
存货周转率	0.82	0.83	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------



总资产增长率%	1.68%	-0.52%	-
营业收入增长率%	82.92%	52.05%	-
净利润增长率%	352.62%	62.43%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	38,227,800	38,227,800	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-10,052.49
计入当期损益的政府补助（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）	3,014,954.34
委托他人投资或管理资产的损益	144,727.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,781.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,193,410.48</b>
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,193,410.48</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是一家以医药研发为主的高新技术企业，是国内规模最大、研发实力最强的药物研发企业之一。公司利用多年积淀的医药研发经验和不断创新的研发技术，为客户提供包括项目立项、药学研究、生产工艺开发、生物样本检测、临床试验、药品注册申请、上市后不良反应监测等服务，通过专业化的服务来帮助客户加快药物上市速度、控制研发风险、提高药品质量、降低研发成本。

公司拥有多个一体化、端到端的化学药研发平台，可以为客户提供药物研发中全流程“一站式”服务。公司通过接受客户委托，提供医药技术开发、已上市药物一致性评价以及与药物研发相关的其他技术咨询服务取得技术服务收入；公司通过严谨的市场调研和评估，选择市场潜力大、临床疗效好的品种自主研发，直接申报生产，取得生产文号后进行转让，以获取技术成果转化收入，或者通过产品合作的方式，参与产品市场销售，并分享利润。

公司研发技术成果转化或技术服务的对象大多是国内医药企业百强或上市企业。

朗诺制药为公司的全资子公司，是公司投资建设的医药研发和生产基地。在医药研发方面，主要进行药品生产工艺设计和优化，确保研发项目在开发阶段和生产阶段的无缝衔接，以降低生产工艺转移带来的风险，加快药品上市速度和商业化进程；在生产方面，“瑞舒伐他汀钙原料药”已开始规模化生产，目前在注册项目 16 个，未来原料药、中间体和制剂的生产和销售将逐渐扩大。

安捷生物检测为公司的全资子公司，主要开展药物 BE 试验及 I 期临床药代动力学研究和动物药动学、药效学研究。报告期内，安捷公司成功进行了多个药物的预 BE 和正式 BE 的检测，今后随着安捷生物检测业务的不断开展，将为公司开辟新的利润增长点。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司积极应对市场环境与管理环境变化，紧紧围绕年初制定的经营发展目标，持续完善项目管理体系，加强了关键节点、里程碑和重要阶段审核管控力度，进一步提高研发能力建设，加大技术转让营销力度，公司的各业务模块均呈现强劲发展势头。

#### （一）财务运营情况

报告期内，公司实现营业收入 40,441,536.94 元，较去年同期增长 82.92%。营业收入增长主要原因：

今年上半年技术转让项目和受托技术开发业务不断增多，按照合同约定的时间和节点，交付的技术成果增多，按照企业会计准则确认的收入大幅增加。实现净利润 6,653,157.05 元，比去年同期增长 352.62%，净利润增长主要为营业收入增长所致。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 312,756,172.88 元，比年初增加 5,177,782.71 元，增长 1.68%；负债总计 126,836,432.40 元，比年初减少 3,001,590.34 元，下降 0.93%，从负债构成看，主要为收到的技术转让费 79,210,905.66 元，这些预收款未达到收入确认条件，计入负债科目；

截止 2019 年 6 月 30 日，公司净资产 185,919,740.48 元，比年初增加 8,179,373.05 元，增长 4.60%，净资产增加为上半年实现的净利润以及因股权激励而增加的资本公积。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-5,595,753.35 元，比去年同期增加 10,462,566.87 元，增长 65.15%；投资活动产生的现金流量为-1,215,901.11 元，较去年同期减少 44,242,197.49 元，降低 102.83%，主要原因为去年同期利用募集资金购买保本型理财所致；筹资活动产生的现金流量为-681,994.44 元，比去年同期增加 4,264,904.57 8 元，增长 86.21%，主要原因为公司去年同期归还到期银行贷款所致。

## （二）业务经营情况

### 1、研发及技术服务情况

报告期内，在研项目 271 个（制剂项目 173 个，原料项目 98 个），其中已签订合同项目 92 个；完成预 BE 检测项目 7 个、正式 BE 检测项目 4 个。

2019 年上半年，公司在研发和技术服务方面，着重做了如下工作：

#### （1）夯实技术平台能力建设，提高研发能力

报告期内，公司重点加强晶型、反向工程研究平台和遗传毒性杂质研究平台建设，完善实验室功能改造，建立遗传毒性杂质研究数据库，引进偏振光热台显微镜等先进设备，运用新技术提升晶型筛选、结晶工艺开发、处方制剂开发等研发能力。

#### （2）全面提升项目交付质量与效率

随着公司技术转让和受托开发的项目增多，项目交付压力不断增多，为保证项目交付质量和效率，2019 年上半年，公司重点从加强方案设计、工艺成熟度、提高人员及设备效率、优化资源配置等多维度进行系统优化，公司项目交付效率和一次成功率得到有效提升。

#### （3）加强技术营销体系建设，提高项目推广力度

报告期内，通过完善《营销业务流程》、加强客户管理与拜访、提升团队营销能力等营销体系建设，通过参加亚太制药高峰论坛、全国工商联医药商会、2019 药品 MAH 持证转化论坛暨全球医药技术交易

大会、第九届仿制药峰会、81 届药交会、国内外医药研发创新论坛及技术交易会（前途汇杭州）、全国工商联医药商会、2019 年中国健康产业发展大会（药智）、前途汇广州会议等学术会，公司品牌和知名度显著提升，技术合同签单率稳步提高，2019 年上半年合同签单数量较去年同期增长 75%。

报告期内，无论是受托开发项目，还是预研项目都按照协议约定的进度或计划进度加速推进，项目研发工作进展顺利。

## 2、生产暨研发基地运营情况

朗诺制药为公司投资建设的生产暨研发基地，为满足合规性评审以及客户对产品质量越来越高的需求，报告期内，公司从增强合规意识、提升合规能力、规范数据管理、提高硬件水平、加强现场管理、全面提升 GMP 质量管理水平等方面持续加强合规性建设。

报告期内，公司项目孵化车间及配套仓库工程按照计划有序进行。截止到 6 月 30 日，项目完成基础开挖、地基处理（砂石料置换）、钎探、验槽、基础施工及验收、回填、二次夯实平场，现已具备主体一层满堂支架安装及钢筋绑扎条件。其中验槽、基础验收均零缺陷一次性通过验收。配套化学品库两个单体完成施工区域周围围挡安装、施工桩位放线，场地平整等基础作业，具备基础开挖条件。

报告期内，为提高瑞舒伐他汀钙原料药的核心竞争力，公司不断优化生产工艺，产品质量稳步提高。在瑞舒伐他汀钙原料药的销售方面，在巩固现有市场成果的基础上，努力拓展新客户和新市场，产品销售收入稳步攀升。

报告期内，朗诺制药配合公司研发项目共计 17 个，其中原料药项目共 10 个，制剂项目 7 个；完成申报资料 7 套。为保证研发进度，中试放大与验证项目正加班加点进行，项目研发进度与母公司同步。

## 3、生物检测中心运营情况

全资子公司“山东安捷生物检测技术有限公司”主要开展药物 BE 试验及 I 期临床药代动力学研究和动物药动学、药效学研究。

报告期内，安捷公司不断修订完善质量管理体系文件，加强实验室软硬件设施建设，提高实验室的质量管理水平及质量保证水平。报告期内，顺利通过第三方核查公司对申报项目的核查。

报告期内，安捷公司参加了由国家卫生健康委临床检验中心组织的室间质评，评价项目为药代动力学实验室生物样本检测-人血浆中卡马西平的浓度，安捷公司顺利通过评价；CNAS-17025 认可电子版资料已在线提报，纸质版资料已送达中国合格评定国家认可委员会，资料正在受理审核中。

报告期内，安捷公司顺利成功完成 9 个项目的方法开发及方法学验证，5 个项目的预 BE 检测、7 个项目的 BE 检测及项目的检测数据统计分析工作，并为客户提供 5 套申报资料。

## （三）报告期经营评价

报告期内，公司所处行业发展前景良好，公司发展战略明确，主要财务、业务等经营目标健康，重要研发项目进展顺利，经营管理层、核心技术人员稳定，供应商和客户资源和价格稳定，公司经营管理水平和品牌影响力进一步提升。综述，公司拥有良好的持续发展能力。报告期内未发生持续经营能力有重大不利影响的事项。

### 三、 风险与价值

#### 1、市场激烈竞争的风险

随着国家新医药政策的不断推进，国内医药产业环境发生了深刻变革，医药研发投入持续增长，国内制药企业对医药研发需求逐步释放，以及一致性评价带来的增量研发需求，导致涌现出大批 CRO 企业，国内 CRO 市场持续快速发展，行业竞争加剧。同时，由于国内医药审批时间缩短，医药市场需求增加，跨国 CRO 公司如昆泰（Quintiles IMS）、科文斯（Covance）、精鼎（Parexel）等已陆续在国内设立分支机构，加快开拓国内市场，公司将与跨国公司展开医药研发业务的竞争。公司如果不能在技术创新、研发速度以及服务水平、服务能力方面保持竞争优势，公司的竞争地位、市场份额和利润水平将会市场竞争受到不利的影响。

应对措施：持续加强公司品牌建设，加大研发投入，努力保持在技术创新和药品研发中的领先优势；细化研发重点环节的激励机制，建立以“利益共享”为核心的项目合伙人制度，提高研发人员的积极性和能动性；实施项目立项、研发方案等的集体决策，避免决策失误；加强过程管控，降低研发成本，保证研发质量，提高研发效率，提升交付成功率和客户满意度。公司将持续关注市场竞争态势，实时采取措施，提高自身竞争力，赢得更多市场份额。

#### 2、研发失败的风险

公司根据医药市场的发展趋势，结合自身多年积累的研发优势和技术专长，开展药物自主研发业务，形成一定的技术成果后对外转让。因药物研发属于高技术密集型行业，虽然公司自成立以来一直从事药物研发业务，并形成较强的研究能力和技术优势，但在研发项目立项和实施过程中仍存在较大的不确定性，且医药研发具有大投入、长周期、高风险的特点，产品从研发到上市需要耗费很长时间，这期间任何决策的偏差、技术上的失误都将影响研发成果，医药研发存在不确定性以及研发周期可能延长甚至失败的风险。

应对措施：完善立项评估体系，通过充分调研和科学评估，达到精准立项；加大软硬件设施投入，引进国内外高精密仪器设备，保障研发各个环节的精度和质量，提供研发效率；加强高端人才引进与培养，打造国际竞争力的技术团队；坚持质量源于设计的理念，持续优化设计方案，加强过程管控，不断

提高研发成功率。

### 3、合同执行中的风险

医药研发行业具有高风险、高投入和长周期的特点，公司所从事的药物研发服务类合同执行周期跨度普遍较长。尽管公司在研究开发过程中能够根据进度或里程碑收取相应服务费用，但是若后续的研发进度未达到预期、国家政策法规变化、客户选择终止等原因，导致个别合同终止或延期风险，也可能导致成本或运营费用显著超支的风险。以上风险均会造成合同收益达不到预期，届时对公司的财务状况、预期收益造成一定影响。

此外，由于公司的业务合同大都采用完工百分比法确认收入，且完工进度是按已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定，也称为项目形象进度。公司按照合同研发内容及业务具体流程将项目划分为几个阶段并以此确认各阶段的形象进度。公司存在由于项目执行周期长，导致项目预算管理复杂性增加及准确性下降的风险。

应对措施：做好风险评估，评估合同执行中风险产生的可能性和影响效果，以及风险效益，做好风险回避、降低、分担、补偿方案，识别出风险中存在的机会，将风险降低到可接受的水平；加强项目成本预算管理，保证预算成本较准确反映实际发生的成本，较为准确地预计合同收益；加强合同研发的计划管理，加大人才投入和内部培训工作，引进国内外先进的软硬件设备，提高研发效率和研发质量，确保按照合同节点或提前完成研发任务。

### 4、人才短缺与人力成本增大风险

CRO 行业为知识密集型、人才密集向行业，人才是药物研发服务过程中的关键要素，随着公司业务的迅速扩展，需要充足的核心技术人才配置，才能在行业竞争中保持领先优势。近年来，由于 CRO 行业的蓬勃发展，企业间的人才竞争日趋激烈，作为国内医药研发领域的知名企业，公司的专业技术人员受到外部同行猎取的对象，公司将会面临人才流失的风险，核心技术人员的流失将对公司的研发和生产活动造成一定影响。人才竞争的同时，人力成本也大幅攀升，对公司的利润增长形成压力。

应对措施：加大人才投入，从薪酬制度设计上向核心技术人才倾斜，给予核心技术人员一定的股权激励，保持薪酬水平在行业中的优势；加强内部培训，加快现有人才的成长；加大对智能化及高技术设备仪器的投入，进一步优化研发流程，提高劳动生产率，消化人力成本快速增长带来的不利因素。

### 5、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为孟凡清、焦梅夫妻二人，截至本报告发布日，孟凡清、焦梅夫妻二人合计持有公司30,086,000股份，占公司股本总额的80.73%。孟凡清及焦梅夫妻二人能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。虽然公司不断完善法人治理结构，业已建立健全包括“三会”议事规则、关



关联交易管理制度、对外担保管理制度等一系列公司治理制度并认真执行，但公司实际控制人仍可凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，从而影响公司及中小股东的利益。

应对措施：不断完善法人治理结构，健全各项法人治理制度和规则，通过制度的有效执行来约束实际控制人的不当行为；公司将有计划、有步骤地通过引进公募或私募基金等方式稀释或减少实际控制人的股份，以建立符合上市公司要求的富有活力的股权结构。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司履行社会责任情况如下：

#### 1、 公司股东和债权人权益保护

公司不断优化和完善法人治理结构，公平对待公司所有股东及债权人，确保股东及债权人充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，确保了全体股东享有平等地位，所有股东都能够充分行使自己的权利，参与公司重大事项的决策。规范信息披露行为，保证所披露的信息真实、准确、完整、及时，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，保证所有投资者在获取信息方面具有同等的权利。

#### 2、 安全生产

在安全生产方面，公司建立了安全生产管理机构，根据研发和生产的不同特点，建立健全了安全生产方面的规章制度、操作规范和应急预案。公司以国家安全标准化三级认证为契机，持续推进安全生产标准化为基础的企业安全生产管理体系建设，保持有效运行，及时发现和解决安全生产问题，不断提高安全生产水平。公司定期开展员工安全生产教育，通过培训教育，让员工牢固树立“安全第一、预防为主”的思想，提高他们防范灾害的技能和水平。

#### 3、 环境保护

为保障公司环境管理工作得有些开展，公司按照环境保护法律法规，建立了环境管理体系，制定了环境保护相关管理制度。

环保源于设计，公司在药品研发时就把环保放在首要位置，从工艺路线设计、设备选型、“三废处理”等方面不断论证与优化，确保产品生产后绿色环保。子公司朗诺制药采用国内外先进的技术建立起

三废处理系统，配备齐全的污水处理设备，和废气处理装置，各项污染治理符合国家和地方的环境保护标准；依法开展自行监测，安装或使用符合国家有关环境监测、计量认证规定和技术规范的监测设备，保障数据合法有效，妥善保存原始记录，建立准确完整的环境管理台账，安装在线监测设备的与环境保护部门联网，保证设备正常运行。

公司对危废物实行分类管理、集中处置的原则，并通过采用无毒无害或低度低害、易于降解、便于回收利用的材料，减少废弃物的产生。加强药厂、实验室废弃物在产生、收集、分类、记录、储存、运输、处置等环节的监督与管理，避免了废弃物对环境造成的污染。

为持续有效推动企业开展环境管理工作，保障公司可持续发展，朗诺制药通过了环境管理体系认证（ISO14001:2015）。

#### 4、能源管理与气候变化应对

公司的能源消耗主要包括电力、天然气、车辆燃油等。能源利用是公司产生温室气体排放的关键环节。因此，公司致力于通过优化工艺、节能技改等多项措施，提升能源使用效率，在实现降本增效的同时，降低公司经营过程中的温室气体排放。公司在实验室、办公室倡导绿色办公理念，通过倡导无纸化办公、减少用纸、随手关灯、规范空调温度等将节能减排融入到每个员工实际行动中。

#### 5、产品和服务质量

质量是药品的生命线。为保障药品质量，公司是国内最早通过 ISO9001 质量体系认证的 CRO 企业，从工艺设计、质量标准的确立、质量控制等方面始终坚持高标准严要求。为保证研发质量，公司引入世界先进的色谱管理软件系统；为保证项目研发优质高效，公司购置 Waters、Agilent 和 Shimadzu 等国际著名品牌的仪器设备；为保证中试工艺成熟稳定，公司建设了符合欧美标准的 GMP 中试基地（原料及制剂）。公司强有力的质量管理体系，保障了药品数据完整性、真实性及可靠性，有效保证了研发药品按计划上市。公司坚持以客户为中心的服务理念，不断探索和完善创新服务模式，从前期客户初步接触，访问接待、询价报价、交付实施，建立了完善的管理服务流程；每个月定期向客户汇报研发进度，工作内容，关键指标实现情况，让客户实时全程掌握开发进度；对客户需求和提出的问题，快速响应，通过专业的沟通和交付，提升客户体验。

#### 6、员工职业健康

以职业健康安全管理体系认证（OHSAS18001:2007）为契机，持续完善系统化、规范化的管理体系，对危险源从源头识别和全过程控制，采取有效措施，消除或减少各种危害员工安全健康的因素，将工作场所的职业健康风险降至最低。关注员工的身心健康，为员工创造一个安心舒适的工作环境。公司建立起职工健康档案，定期对员工进行职业病危害检测与评估，为员工提供符合安全劳动标准的劳动保护设



施和个人安全防护用品，以最大程度地减少职业危害。为保障员工健康，定期给员工进行体检。

#### 7、员工权益保护

公司坚持以人为本，尊重和保护员工的各项合法权益。公司与所有员工均签订了劳动合同，按照国家有关规定缴纳五险一金，按照法律法规制定了薪酬管理制度，执行包括带薪年假内的各项休假制度等。公司定期召开民主生活会，经营管理让员工参与，权力行使让员工监督，以及保障员工享有的权利。在工作之余为员工组织运动会等各种文体活动，让员工体会到集体的温暖和凝聚力。

#### 8、促进就业

认真贯彻《中华人民共和国就业促进法》，在满足自身发展的情况下，采用公开招聘、公平竞争、公开录用等方式，为社会提供尽可能多的就业岗位，促进经济发展与扩大就业相协调，为社会稳定和繁荣做出应有的贡献。

总之，报告期内公司进一步明确社会责任目标，制定切实可行的社会责任实施方案，提高全体员工的社会责任意识，不断促进自身的企业文化与企业社会责任的结合，强化责任理念与经营管理的有效融合。进一步致力于追求高标准的道德和诚信建设，强化产品质量安全，促进生态环境保护，扶持社会弱势群体，承担更多企业社会责任，努力回馈社会。

### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	72,708.00	33,580.75

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2016/3/24		挂牌	同业竞争	不从事或参与同	正在履行中

或控股股东				承诺	业竞争	
董监高	2016/3/24		挂牌	关联交易	规范及减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/24		挂牌	资金占用承诺	不占用公司资金	正在履行中
其他股东	2016/3/24	2019/8/24	挂牌	限售承诺	挂牌前所持股份自愿锁定	已履行完毕

#### 承诺事项详细情况:

1、公司控股股东、实际控制人已经出具了《关于避免和消除同业竞争的承诺函》，承诺截至承诺函出具日，上述各方及其关系密切的家庭成员未从事或参与和公司存在同业竞争的行为，为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

报告期内控股股东、实际控制人孟凡清、焦梅夫妻二人履行上述承诺，未有违背承诺的事项。

2、公司董事、监事、高级管理人员已经出具了《关于规范及减少关联交易的承诺函》，承诺：本人（企业）将尽量避免与股份公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

报告期内公司全体董事、监事、高级管理人员履行上述承诺，未有违背承诺的事项。

3、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《规范资金往来承诺函》，承诺：截至本承诺函出具之日，本人及本人所控制的其他企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用百诺医药股份的资金的情形；本人及本人所控制的其他企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用百诺医药股份的资金，且将严格遵守关于上市公司法人治理的有关规定，避免与百诺医药股份发生除正常业务外的一切资金往来。

报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员履行上述承诺，未有违背承诺的事项。

4、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东孟凡清先生承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。在股份公司任职期间每年转让的股份不得超过所持有公司股份总数的百分之二十五。从股份公司离职后半年内，不转让所持股份公司的股份。股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

公司股东焦梅女士承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。在股份公司任职期间每年转让的股份不得超过所持有公司股份总数的百分之二十五。从股份公司离职后半年内，不转让所持股份公司的股份。股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

公司股东孟凡松承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。在股份公司任职期间每年转让的股份不得超过所持有公司股份总数的百分之二十五。从股份公司离职后半年内，不转让所持股份公司的股份。

公司股东兰美投资承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

公司股东君和咨询承诺：股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，在挂牌前实际控制人间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

报告期内公司股东履行承诺，未有违背以上承诺的事项。

### (三) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、 股票发行情况

适用 不适用

#### 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序

1	2016/8/5	20,400,000.00	0.00	否	无	0.00	已事前及时履行
2	2017/9/25	70,000,000.00	2,200	是	原计划中用于购置研发仪器设备款项变更为用于医药项目的中试放大和临床试验。	17,815,800.00	已事前及时履行

### 募集资金使用详细情况:

#### 1、第一次募集资金使用情况:

公司所募集的资金按照已披露的股票发行方案中的用途存放和使用，并依据本公司董事会决议通过的募集资金用途，主要用于筛选具有市场潜力的医药品种，开展临床试验，直至实现产业化，从而取得更大经济效益。本次募集资金已于 2017 年 12 月 31 日前使用完毕，2018 年未使用该募集资金。

#### 2、第二次募集资金使用情况

公司所募集的资金按照已披露的股票发行方案中的用途存放和使用，并依据本公司董事会决议通过的募集资金用途，主要用于以下方面：（1）筛选临床疗效明确，具有市场潜力的医药品种进行研究开发，直至取得生产批件，实现产业化，从而为公司带来更多经济效益；（2）购置研发仪器设备，实现研发仪器设备的升级换代，以提高研发效率和研发质量；（3）投资建设 BE 检测中心，服务于仿制药的一致性评价及药代研究。

至 2019 年 6 月 30 日，募集资金情况:

序号	项 目	金额（万元）
1	募集资金总额:	7,000.00
2	减: 发行费用	14.00
3	加: 至 2018 年 12 月 31 日累计银行利息及理财收益	129.68
4	减: 至 2018 年 12 月 31 日累计银行手续费	0.65
5	募集资金净额:	7,115.03

至 2019 年 6 月 30 日，募集资金使用情况如下:

序号	款项用途	2019 年使用金额 (万元)	累计使用金额 (万元)
1	一、筛选医药品种进行研究开发		4,931.61
2	其中: 研发人员职工薪酬		1,685.71
3	材料费	0.22	662.29
4	中试放大及检验分析		1,155.80

5	房屋租赁费		210.38
6	水电费		119.05
	临床试验		1,098.38
7	二、购置研发仪器设备		583.42
8	三、投资建设BE检测中心		1,600.00
	合计	0.22	7,115.03

截止 2019 年 6 月 30 日，募集资金已全部使用完毕。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	21,747,459	56.89%	0	21,747,459	56.89%
	其中：控股股东、实际控制人	15,206,159	39.78%	0	15,206,159	39.78%
	董事、监事、高管	4,230,500	11.07%	0	4,230,500	11.07%
	核心员工	415,000	1.09%	0	415,000	1.09%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,480,341	43.11%		16,480,341	43.11%
	其中：控股股东、实际控制人	15,943,841	41.71%	0	15,943,841	41.71%
	董事、监事、高管	10,546,500	27.59%	0	10,546,500	27.59%
	核心员工			0		
总股本		38,227,800	-	0	38,227,800	-
普通股股东人数		16				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山东兰美投资有限公司	15,999,000	0	15,999,000	41.85%	5,333,000	10,666,000
2	孟凡清	13,361,000	0	13,361,000	34.95%	10,020,750	3,340,250
3	济南君和企业 管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,952,000	0	3,952,000	10.34%	600,091	3,351,909
4	珠海和谐康健 投资基金（有限合伙）	3,075,800	0	3,075,800	8.05%	0.00	3,075,800
5	平安证券股份有限公司	763,000	0	763,000	2.00%		763,000
合计		37,150,800	0	37,150,800	97.19%	15,953,841	21,196,959

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

自然人股东孟凡清为兰美投资的法定代表人、执行董事，并持有兰美投资 95.00%股权；为君和咨询

执行事务合伙人，并持有君和咨询 37.96% 出资。除此之外，股东相互间无其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是  否

### (一) 控股股东情况

公司的控股股东为山东兰美投资有限公司。

兰美投资持有公司 15,999,000 股，占公司股本总额的 41.85%，系公司控股股东。兰美投资成立于 2010 年 11 月 17 日，是依法设立的有限责任公司。公司住所为山东省济南市高新区崇华路以东世纪财富中心 C 座 201 室 004 房间；法定代表人为孟凡清；注册资本 900 万元；经营范围：以自有资金投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）；企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；统一社会信用代码：91370100560788115Y；登记机关为济南高新技术产业开发区管委会市场监管局。报告期内兰美投资的股权结构为：孟凡清先生出资额 855.00 万元，出资比例为 95.00%；焦梅女士出资 45.00 万元

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为孟凡清及焦梅夫妻二人，报告期内，孟凡清先生直接持有公司 13,361,000 股，占公司股本总额的 34.95%，通过兰美投资间接持有公司 15,199,050 股，占公司股本总额的 39.76%，通过君和咨询间接持有公司 1,500,000 股，占公司股本总额的 3.92%，合计持有公司 30,060,050 股，占公司股本总额的 78.63%；焦梅女士通过兰美投资持有公司 799,950 股份，占公司总股本的 2.09%。夫妻二人合计持有公司 30,860,000 股，占公司股本总额的 80.73%。孟凡清及焦梅夫妻二人能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。

孟凡清先生基本情况如下：

孟凡清，1966 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国药科大学，北京大学 EMBA，高级工程师，发明专利 7 项。1989 年 8 月至 2000 年 12 月任齐鲁制药有限公司研究所实验室主任；2000 年 8 月至 2004 年 5 月，任百诺医药有限副总经理；2004 年 4 月至今任贝克化学执行董事；2004 年 4 月至 2015 年 8 月，任华诺医药执行董事兼经理；2004 年 6 月至 2011 年 7 月任百诺医药有限监事；2010 年 11 月至今任兰美投资执行董事；2011 年 8 月至 2015 年 7 月任百诺医药有限执行董事兼经理；2012



年 5 月至今任朗诺制药执行董事；2014 年 4 月至今任君尚医药执行董事，2015 年 10 月至今任君和咨询执行合伙人，2015 年 8 月至今，任公司董事长兼总经理。

焦梅女士基本情况如下：

焦梅，1968 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山东经济学院，本科学历。1994 年 8 月至 2000 年 8 月任齐鲁制药有限公司财务处会计；2000 年 9 月至 2015 年 7 月任百诺医药有限财务部经理；2004 年 4 月至今任贝克化学监事；2010 年 11 月至今任兰美投资监事；2004 年 4 月至 2015 年 8 月任华诺医药监事；2012 年 5 月至今任朗诺制药监事；2014 年 4 月至今任君尚医药监事。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孟凡清	董事长、总经理	男	1966年4月	硕士	2018年9月13日至2021年9月12日	是
孟凡松	董事	男	1972年3月	本科	2018年9月13日至2021年9月12日	是
卢朋尧	董事	男	1965年2月	硕士	2018年9月13日至2021年9月12日	是
张志强	董事、副总经理	男	1973年4月	本科	2018年9月13日至2021年9月12日	是
刘理南	董事、副总经理	女	1968年2月	硕士	2018年9月13日至2021年9月12日	是
曾学波	董事	男	1985年5月	本科	2018年9月13日至2021年9月12日	否
周化印	监事会主席	男	1977年4月	本科	2018年9月13日至2021年9月12日	是
蔡西武	监事	男	1973年2月	本科	2018年9月13日至2021年9月12日	是
陈敬金	监事	男	1983年2月	博士	2018年9月13日至2021年9月12日	是
尹燕斌	董事会秘书、财务总监	男	1968年1月	本科	2018年9月13日至2021年9月12日	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

报告期内，公司董事长、总经理孟凡清先生与公司董事孟凡松先生是兄弟关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	------	------	-------	-------	-------

		流通股数		股数	持股比例	票期权数量
孟凡清	董事长、总经理	30,060,050	0	30,060,050	78.63%	0
孟凡松	董事	701,000	0	701,000	1.83%	0
卢朋尧	董事	150,000	0	150,000	0.39%	0
张志强	董事、副总经理	150,000	0	150,000	0.39%	0
刘理南	董事、副总经理	150,000	0	150,000	0.39%	0
曾学波	董事	0	0	0	0.00%	0
周化印	监事会主席	75,000	0	75,000	0.20%	0
蔡西武	监事	75,000	0	75,000	0.20%	0
陈敬金	监事	40,000	0	40,000	0.10%	0
尹燕斌	董事会秘书、财务总监	75,000	0	75,000	0.20%	0
<b>合计</b>	-	31,476,050	0	31,476,050	82.33%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	302	277
生产人员	73	67
销售人员	12	17
行政管理人员	66	60
财务人员	7	7
<b>员工总计</b>	<b>460</b>	<b>428</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	92	88
本科	219	201
专科	93	89
专科以下	54	48
员工总计	460	428

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

报告期内，公司完善并兼顾内部公平性和市场竞争性的薪酬制度，达到吸引、激励、留住人才，构建公司激励机制，支持各业务目标的实现。以岗位价值为基础，以员工能力为核心，以业绩评价为导向，对员工薪酬进行公平性区分。以公司薪酬竞争策略为基础，结合外部市场薪酬状况对公司薪酬水平进行调节，为员工提供有市场竞争力的薪酬标准。

报告期内，公司本着开发员工职业技能，提升员工职业素质，增强员工工作能力，提高工作效率的原则，以员工素质模型为基础，以培训需求为依据，制定人才培养规划，为员工提供准确科学的培训。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	4	4
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

**核心人员的变动情况：**

无变动。

**三、 报告期后更新情况**

□适用 √不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(五)、1	6,999,199.80	14,406,580.25
结算备付金		-	
拆出资金		-	
交易性金融资产		-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据及应收账款	(五)、2	18,734,775.00	17,229,090.98
其中：应收票据		5,230,000.00	11,946,238.40
应收账款		13,504,775.00	5,282,852.58
应收款项融资		-	
预付款项	(五)、3	4,084,803.80	2,600,617.53
应收保费		-	
应收分保账款		-	
应收分保合同准备金		-	
其他应收款	(五)、4	1,566,112.96	614,898.86
其中：应收利息		-	
应收股利		-	
买入返售金融资产		-	
存货	(五)、5	51,171,933.71	46,958,957.73
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	(五)、6	5,632,533.40	15,011,835.48
<b>流动资产合计</b>		<b>88,189,358.67</b>	<b>96,821,980.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(五)、7	115,004,587.29	120,205,253.26
在建工程	(五)、8	1,556,348.06	435,415.09
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产		-	
无形资产	(五)、9	25,423,155.76	25,788,964.04
开发支出	(五)、10	80,136,561.70	61,686,788.53
商誉		-	
长期待摊费用	(五)、11	1,531,088.60	1,106,526.71
递延所得税资产	(五)、12	915,072.80	828,072.11
其他非流动资产	(五)、13	-	705,389.60
<b>非流动资产合计</b>		224,566,814.21	210,756,409.34
<b>资产总计</b>		312,756,172.88	307,578,390.17
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(五)、14	3,415,110.87	6,759,417.77
其中: 应付票据		-	
应付账款		3,415,110.87	6,759,417.77
预收款项	(五)、15	79,210,905.66	72,134,079.65
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	(五)、16	5,638,419.63	11,266,287.13
应交税费	(五)、17	360,067.74	364,743.90
其他应付款	(五)、18	845,836.22	309,895.89
其中: 应付利息		-	
应付股利		-	
应付手续费及佣金		-	
应付分保账款		-	
合同负债		-	
持有待售负债		-	

一年内到期的非流动负债	(五)、19	14,000,000.00	14,000,000.00
其他流动负债		-	
<b>流动负债合计</b>		103,470,340.12	104,834,424.34
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(五)、20	8,000,000.00	8,000,000.00
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	(五)、21	11,675,271.81	14,649,905.17
递延所得税负债	(五)、12	3,690,820.47	2,353,693.23
其他非流动负债		-	
<b>非流动负债合计</b>		23,366,092.28	25,003,598.40
<b>负债合计</b>		126,836,432.40	129,838,022.74
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	(五)、22	38,227,800.00	38,227,800.00
其他权益工具		-	
其中: 优先股		-	
永续债		-	
资本公积	(五)、23	133,341,205.58	131,814,989.58
减: 库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	(五)、24	5,144,296.29	5,144,296.29
一般风险准备		-	
未分配利润	(五)、25	9,206,438.61	2,553,281.56
归属于母公司所有者权益合计		185,919,740.48	177,740,367.43
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		185,919,740.48	177,740,367.43
<b>负债和所有者权益总计</b>		312,756,172.88	307,578,390.17

法定代表人: 孟凡清

主管会计工作负责人: 尹燕斌

会计机构负责人: 尹燕斌

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			

货币资金		2,218,958.26	13,480,231.51
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	(十五)、1		4,365,000.00
应收账款	(十五)、1	42,526,973.69	116,338,436.64
应收款项融资			
预付款项	(十五)、2	2,623,086.08	1,578,898.55
其他应收款		78,485,952.40	588,723.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		39,646,994.85	36,971,585.11
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		3,949,897.39	13,145,754.77
<b>流动资产合计</b>		<b>169,451,862.67</b>	<b>186,468,629.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五)、3	80,393,293.33	80,249,623.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		34,393,933.46	36,365,695.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,789,369.48	4,047,354.99
开发支出		54,191,514.61	42,344,524.81
商誉			
长期待摊费用		590,231.54	22,542.47
递延所得税资产		818,019.27	779,606.93
其他非流动资产			685,389.60
<b>非流动资产合计</b>		<b>174,176,361.69</b>	<b>164,494,737.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>343,628,224.36</b>	<b>350,963,367.390</b>
<b>流动负债：</b>			



短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,659,158.29	27,402,135.68
预收款项		76,873,905.66	70,114,811.30
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,864,674.50	8,443,128.84
应交税费		55,289.54	69,797.91
其他应付款		3,643,989.61	5,468,223.18
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,000,000.00	14,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		115,097,017.60	125,498,096.91
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		8,000,000.00	8,000,000.00
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		40,000.00	40,000.00
递延所得税负债		3,023,700.33	2,353,693.23
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		11,063,700.33	10,393,693.23
<b>负债合计</b>		126,160,717.93	135,891,790.14
<b>所有者权益：</b>			
股本		38,227,800.00	38,227,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		133,341,205.58	131,814,989.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,144,296.29	5,144,296.29

一般风险准备			
未分配利润		40,754,204.56	39,884,491.38
<b>所有者权益合计</b>		<b>217,467,506.43</b>	<b>215,071,577.25</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>343,628,224.36</b>	<b>350,963,367.39</b>

法定代表人：孟凡清

主管会计工作负责人：尹燕斌

会计机构负责人：尹燕斌

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	(五)、26	40,441,536.94	22,109,367.14
其中：营业收入	(五)、26	40,441,536.94	22,109,367.14
利息收入		-	
已赚保费		-	
手续费及佣金收入		-	
<b>二、营业总成本</b>		35,731,663.82	27,054,620.2
其中：营业成本	(五)、26	10,611,067.50	5,937,742.64
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	(五)、27	658,679.76	648,220.94
销售费用	(五)、28	2,219,257.55	1,244,115.17
管理费用	(五)、29	9,841,042.47	9,145,529.92
研发费用	(五)、30	11,267,783.59	9,828,534.58
财务费用	(五)、31	683,397.31	508,311.34
其中：利息费用		688,157.44	378,860.00
利息收入		16,485.26	16,054.54
信用减值损失	(五)、32	450,435.64	
资产减值损失		-	-257,834.39
加：其他收益	(五)、33	3,014,954.34	1,115,373.36
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)、34	144,727.40	1,180,849.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
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）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五)、35	-10,052.49	55,345.22
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		7,859,502.37	-2,593,685.14
加：营业外收入	（五）、36	44,187.24	11,432.04
减：营业外支出	（五）、37	406.01	9,964.01
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		7,903,283.60	-2,592,217.11
减：所得税费用	（五）、38	1,250,126.55	41,442.58
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		6,653,157.05	-2,633,659.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		6,653,157.05	-2,633,659.69
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. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,653,157.05	-2,633,659.69
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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			
5. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		6,653,157.05	-2,633,659.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,653,157.05	-2,633,659.69
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	-0.07

法定代表人：孟凡清

主管会计工作负责人：尹燕斌

会计机构负责人：尹燕斌

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(十五)、4	28,204,875.41	15,655,480.17
减：营业成本	(十五)、4	8,130,614.47	3,347,849.47
税金及附加		101,694.25	95,192.68
销售费用		2,201,959.11	1,234,240.71
管理费用		4,550,306.03	5,759,592.46
研发费用		10,941,170.72	9,860,486.01
财务费用		680,717.28	441,827.55
其中：利息费用		681,994.44	370,734.40
利息收入		12,626.41	8,862.73
加：其他收益		6,000.00	640,740.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(十五)、5	144,727.40	1,149,465.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-256,082.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	276,849.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		625.25	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,493,683.95	-3,016,653.46
加：营业外收入		8,030.00	11,432.04
减：营业外支出		406.01	9,849.03
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,501,307.94	-3,015,070.45
减：所得税费用		631,594.76	41,527.42
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		869,713.18	-3,056,597.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		869,713.18	-3,056,597.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
5. 其他			

(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		869,713.18	-3,056,597.87
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.08

法定代表人：孟凡清

主管会计工作负责人：尹燕斌

会计机构负责人：尹燕斌

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,389,120.99	33,416,554.84
客户存款和同业存放款项净增加额		-	
向中央银行借款净增加额		-	
收到原保险合同保费取得的现金		-	
收到再保险业务现金净额		-	
保户储金及投资款净增加额		-	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金		-	
拆入资金净增加额		-	
回购业务资金净增加额		-	
代理买卖证券收到的现金净额		-	
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、39	2,241,554.99	3,728,574.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		46,630,675.98	37,145,129.25
购买商品、接受劳务支付的现金		10,526,620.86	3,507,229.52
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		-	
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	
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		-	
支付给职工以及为职工支付的现金		28,934,829.50	22,192,565.19
支付的各项税费		1,120,401.29	702,758.26
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、39	11,644,577.68	26,800,896.5
<b>经营活动现金流出小计</b>		52,226,429.33	53,203,449.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,595,753.35	-16,058,320.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,000,000.00	259,000,000
取得投资收益收到的现金		144,727.40	1,180,849.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	78,000
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流入小计</b>		9,144,727.40	260,258,849.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,360,628.51	9,232,552.96
投资支付的现金			208,000,000
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		10,360,628.51	217,232,552.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,215,901.11	43,026,296.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			4,563,415.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		681,994.44	383,483.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		681,994.44	4,946,899.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-681,994.44	-4,946,899.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,493,648.90	22,021,077.15
加：期初现金及现金等价物余额		14,392,848.70	6,172,121.75

六、期末现金及现金等价物余额		6,999,199.80	28,193,198.90
----------------	--	--------------	---------------

法定代表人：孟凡清

主管会计工作负责人：尹燕斌

会计机构负责人：尹燕斌

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,990,000.00	23,200,000
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		1,344,236.63	13,991,177.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>34,334,236.63</b>	<b>37,191,177.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,034,718.10	673,618.32
支付给职工以及为职工支付的现金		20,919,970.83	16,882,620.95
支付的各项税费		100,664.09	92,979.18
支付其他与经营活动有关的现金		14,001,065.25	38,600,826.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>47,056,418.27</b>	<b>56,250,044.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,722,181.64</b>	<b>-19,058,867.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,000,000.00	250,000,000
取得投资收益收到的现金		144,727.40	1,149,465.78
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		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,144,727.40</b>	<b>251,149,465.78</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,001,824.57	5,538,259.17
投资支付的现金		-	204,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,001,824.57</b>	<b>209,538,259.17</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,142,902.83</b>	<b>41,611,206.61</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			63,415.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		681,994.44	310,808.34

支付其他与筹资活动有关的现金		-	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		681,994.44	374,224.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-681,994.44	-374,224.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,261,273.25	22,178,115.09
加：期初现金及现金等价物余额		13,480,231.51	3,648,930.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,218,958.26	25,827,045.33

法定代表人：孟凡清

主管会计工作负责人：尹燕斌

会计机构负责人：尹燕斌



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

(1) 公司按照财政部 2017 年颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》相关规定自 2019 年 1 月 1 日起开始执行。

(2) 公司执行财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号) 相关规定。

### 二、 报表项目注释

#### (一) 公司基本情况

##### 1、 公司概况

山东百诺医药股份有限公司（以下简称本公司）是一家在山东省注册的股份有限公司，前身为济南百诺医药科技开发有限公司，于 2000 年 8 月 2 日在济南市工商行政管理局注册成立，并取得注册号为 3701002803476 的《企业法人营业执照》：

2015年7月22日，经济南百诺医药科技开发有限公司股东会决议，全体股东作为发起人，以2014年12月31日经审计的账面净资产折股变更为股份有限公司，其中3000万元折合为股份公司的股本，每股1元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年7月21日出具信会师报字[2015]第114583号《审计报告》。

本次整体变更净资产值业经中瑞国际资产评估(北京)有限公司评估,并于2015年8月3日出具中瑞评报字[2015]080002218号《资产评估报告》。2015年8月27日,山东振鲁会计师事务所有限公司出具鲁振会审验字[2015]第1001号《验资报告》,对本公司整体变更为股份公司的出资情况予以验证。2015年8月20日,公司领取济南高新区市场局核发的《营业执照》。本次整体变更后,公司股权结构如下:

股东	实缴出资	出资比例(%)
孟凡松	702,000.00	2.34
孟凡清	13,299,000.00	44.43
山东兰美投资有限公司	15,999,000.00	53.33
<b>合计</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015年9月30日,本公司召开董事会,同意将注册资本由3,000万元增加至3,395.20万元,其中由君和咨询以价格为每股1.89元,货币缴纳746.9280万元。本次变更完成后,股份公司的股权结果如下:

股东	实缴出资	出资比例(%)
山东兰美投资有限公司	15,999,000.00	47.12
孟凡清	13,299,000.00	39.17
孟凡松	702,000.00	2.07
济南君和企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,952,000.00	11.64
<b>合计</b>	<b>33,952,000.00</b>	<b>100.00</b>

上述出资业经山东振鲁会计师事务所有限公司于2015年11月14日出具“鲁振会审验字[2015]第1004号”验资报告予以验证。2016年6月17日,本公司以定向发行的方式发行人民币普通股1,200,000.00股,募集资金2,040.00万元。公司本次股票发行的价格为每股人民币17.00元,其中120万计入股本,剩余部分扣除发行费用后计入资本公积。变更完成后,本公司的股权结构如下:

股东	实缴出资	出资比例(%)
山东兰美投资有限公司	15,999,000.00	45.51
孟凡清	13,299,000.00	37.83
孟凡松	702,000.00	2.00
济南君和企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,952,000.00	11.24
平安证券有限责任公司	500,000.00	1.42
广发证券股份有限公司	250,000.00	0.71
中国国际金融股份有限公司	150,000.00	0.43
中信证券股份有限公司	100,000.00	0.28

东兴证券股份有限公司	100,000.00	0.28
中原证券股份有限公司	100,000.00	0.28
<b>合计</b>	<b>35,152,000.00</b>	<b>100.00</b>

上述出资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年6月20日出具“信会师报字[2016]第115408号”验资报告予以验证。2017年7月13日，本公司以定向发行的方式发行人民币普通股3,075,800股，募集资金7,000.00万元，其中307.58万元计入股本，剩余部分扣除发行费用后计入资本公积。变更完成后，本公司的前十大股东股权结构情况如下：

股东	实缴出资	出资比例（%）
山东兰美投资有限公司	15,999,000.00	41.852
孟凡清	13,361,000.00	34.951
济南君和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,952,000.00	10.388
珠海和谐康健投资基金（有限合伙）	3,075,800.00	8.046
平安证券股份有限公司	743,000.00	1.944
孟凡松	702,000.00	1.836
中国国际金融股份有限公司	313,000.00	0.819
李洪波	15,000.00	0.039
长沙协锐企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	13,000.00	0.034
中信证券股份有限公司	13,000.00	0.034

上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年8月11日出具“致同验字[2017]第110ZC0274号”验资报告予以验证。

本公司建立了股东大会、董事会、法人治理结构，设一名监事，目前设办公室、财务中心、人力资源中心、知识管理中心、制剂分析部、液体制剂部、固体制剂部和合成创新部等部门。

本公司及子公司的业务性质和主要经营活动（经营范围）：药物研究与开发、技术转让及相关的技术咨询。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第三次会议于2019年8月23日批准。

## 2、合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部控股子公司。

本报告期合并报表范围包括本公司以及子公司山东朗诺制药有限公司（以下简称“朗诺制药”）和山东安捷生物检测技术有限公司（以下简称“安捷生物”）。

本报告期合并范围的变动情况详见本“附注六、合并范围的变动”，本公司在其他主体中的权益情况详见本“附注七、在其他主体中的权益”。

## (二) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## (三) 重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、25。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2019 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

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。

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本集团拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本集团和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团编制。在编制合并财务报表时，本集团和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本集团所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

#### (1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

#### (2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定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，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 9、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

## 10、金融工具

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

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资



持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

### （3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### (5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
  - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。  
低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包

括尚未发生的未来信用损失)现值,减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值,按照该金融资产原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。该转出的累计损失,为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。发生的减值损失一经确认,不得转回。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本集团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的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按

照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄计提法
关联方组合	合并范围内关联方	个别认定法
应收票据	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

13、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为周转材料、原材料、在产品、库存商品、在研项目。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

在研项目按实际成本计量，当签订合同的时间早于在研项目资本化开始时点时，在研项目归集包括从合

同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用；当签订合同的时间晚于在研项目资本化开始时点时，在研项目归集包括从资本化开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用；

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现

金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本集团持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本集团应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团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本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值

损失的，不予以抵销。

### (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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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，是指投资方对被投资单位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。

当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注三、20。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分



为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
专用设备	10	5	9.5
通用设备	10	5	9.5
运输工具	4	5	23.75
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差

异的，调整预计净残值。

#### (6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 16、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

### 17、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

#### (2) 借款费用资本化期间

本集团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。在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所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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予以资本化；一般借款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一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	-
软件	10	直线法	-

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计

入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化方法：

(1) 公司自行立项需要做生物等效性试验的项目，项目进入工艺验证及放大后发生的支出予以资本化，确认为开发支出。(2) 公司自行立项研发的原料药项目（不需要临床）的支出，项目进入进入工艺验证及放大且预期能增加未来现金流入的，其支出予以资本化，确认为开发支出。

## 20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产和商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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，且不大于本集团确定的报告分部。

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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (3) 离职后福利

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，企业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。本集团仅涉及设定提存计划。

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。

### (4) 辞退福利

本集团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：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 24、股份支付及权益工具

#### (1) 股份支付的种类

本集团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。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，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，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考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一

致。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在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，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、收入

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

## ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

## ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

## (2) 具体原则

### ①提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已完成合同的工作量占合同预计总工作量的比例确定。

### ②租赁收入

根据租赁合同预收承租方一定期限的租赁费，给承租方开具发票、收据。确认租赁收入时，在不扣除免租期的整个租赁期内，按照直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。



对于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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂

时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 28、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 29、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

## 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 所得税费用

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同原先估计的金额存在差异，则该差异将对其认定期间的当期所得税和递延所得税资产产生影响。

## 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

无

### (2) 重要会计估计变更

无

## (四) 税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

不同企业所得税税率纳税主体情况说明：

纳税主体名称	所得税税率%
山东百诺医药股份有限公司	15
山东朗诺制药有限公司	25
山东安捷生物检测技术有限公司	25

### 2、税收优惠及批文

本公司 2016 年 12 月 15 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201637000701，有效期 3 年。企业所得税减按 15% 缴纳。

根据《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37 号）附件 3 规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。本公司的技术转让和技术开发收入免征增值税。

## （五）合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			4,418.04			12,574.44
人民币	--	--	4,418.04	--	--	12,574.44
银行存款：			6,994,781.76			14,394,005.81
人民币	--	--	6,994,781.76	--	--	14,394,005.81
美元	--	--	--	2,000.75	6.8632	13,731.55
<b>合计</b>	--	--	6,999,199.80	--	--	14,406,580.25

说明：期末，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	5,230,000.00	11,946,238.40
应收账款	13,504,775.00	5,282,852.58
<b>合计</b>	18,734,775.00	17,229,090.98

#### （1）应收票据

种类	期末数	期初数
	5,230,000.00	11,946,238.40

说明：

- ①期末本集团不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。
- ②期末本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。
- ③期末不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

#### （2）应收账款

- ①应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	15,694,500.00	100.00	2,189,725.00	13.95	13,504,775.00
其中：账龄组合	15,694,500.00	100.00	2,189,725.00	13.95	13,504,775.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>15,694,500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,189,725.00</b>	<b>13.95</b>	<b>13,504,775.00</b>

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	7,039,844.82	100.00	1,756,992.24	24.96	5,282,852.58
其中：账龄组合	7,039,844.82	100.00	1,756,992.24	24.96	5,282,852.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>7,039,844.82</b>	<b>100.00</b>	<b>1,756,992.24</b>	<b>24.96</b>	<b>5,282,852.58</b>

说明：

①期末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	9,794,500.00	62.41	56,992.24	3.12	9,304,775.00
1至2年	1,900,000.00	12.11	190,000.00	1.21	1,710,000.00
2至3年	2,600,000.00	16.57	780,000.00	4.97	1,820,000.00
3至4年	1,300,000.00	8.28	650,000.00	4.14	650,000.00
4至5年	100,000.00	0.64	80,000.00	0.51	20,000.00
<b>合计</b>	<b>15,694,500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,189,725.00</b>	<b>13.95</b>	<b>13,504,775.00</b>

续：

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

1 年以内	1,139,844.82	16.19	56,992.24	5.00	1,082,852.58
1 至 2 年	1,900,000.00	26.99	190,000.00	10.00	1,710,000.00
2 至 3 年	2,600,000.00	36.93	780,000.00	30.00	1,820,000.00
3 至 4 年	1,300,000.00	18.47	650,000.00	50.00	650,000.00
	100,000.00	1.42	80,000.00	80.00	20,000.00
<b>合计</b>	<b>7,039,844.82</b>	<b>100.00</b>	<b>1,756,992.24</b>	<b>24.96</b>	<b>5,282,852.58</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 432,732.76 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,015,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 76.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,095,750.00 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,784,920.37	92.66	2,531,870.33	97.36
1 至 2 年	299,883.43	7.34	22,668.20	0.87
2 至 3 年	-	-	1,030.00	0.04
3 年以上	-	-	45,049.00	1.73
<b>合计</b>	<b>4,084,803.80</b>	<b>100.00</b>	<b>2,600,617.53</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,029,355.55 元，占预付款项期末余额合计数的比例 49.68%。

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	614,898.86	614,898.86

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,053,800.96	63.64	3,053,800.96	100	-

按组合计提坏账准备的其他应收款	1,744,801.22	36.36	178,651.08	10.24	1,566,150.14
其中：账龄组合	1,744,801.22	36.36	178,651.08	10.24	1,566,150.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>4,798,602.18</b>	<b>100</b>	<b>3,232,452.04</b>	<b>67.36</b>	<b>1,566,150.14</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,053,800.96	79.74	3,053,800.96	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	775,847.06	20.26	160,948.20	20.74	614,898.86
其中：账龄组合	775,847.06	20.26	160,948.20	20.74	614,898.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,829,648.02</b>	<b>100.00</b>	<b>3,214,749.16</b>	<b>83.94</b>	<b>614,898.86</b>

说明：

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
济南森特医院	3,053,800.96	3,053,800.96	100.00	人民法院强制执行至今未清偿

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,530,651.86	72.42	42,468.99	5	1,488,182.87
1至2年	5,481.00	2.19	548.10	10	4,932.90
2至3年	63,500.00	7.27	19,050.00	30	44,450.00
3至4年	7,503.18	0.39	3,751.59	50	3,751.59
4至5年	123,978.00	15.98	99,182.40	80	24,795.60
5年以上	13,650.00	1.75	13,650.00	100	0.00
<b>合计</b>	<b>1,744,764.04</b>	<b>100</b>	<b>178,651.08</b>	<b>20.74</b>	<b>1,566,112.96</b>

续：

账龄			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	

1年以内	561,934.88	72.42	28,096.74	5.00	533,838.14
1至2年	16,981.00	2.19	1,698.10	10.00	15,282.90
2至3年	56,403.18	7.27	16,920.96	30.00	39,482.22
3至4年	3,000.00	0.39	1,500.00	50.00	1,500.00
4至5年	123,978.00	15.98	99,182.40	80.00	24,795.60
5年以上	13,550.00	1.75	13,550.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>775,847.06</b>	<b>100.00</b>	<b>160,948.20</b>	<b>20.74</b>	<b>614,898.86</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,702.88 元；

③其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
借款	3,053,800.96	3,053,800.96
员工款项	641,833.85	330,154.63
保证金及押金	420,261.00	316,503.00
其他	681,669.19	129,189.43
<b>合计</b>	<b>4,797,565.00</b>	<b>3,829,648.02</b>

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
济南森特医院	借款	3,053,800.96	5年以上	63.64	3,053,800.96
安徽双鹤药业有限责任公司	保证金	150,000.00	1年内	3.13	142,500.00
济南灵株科技企业孵化器有限公司	押金	121,978.00	5年以上	2.54	121,978.00
吴秀太	备用金	95,979.73	1年以内	2.00	91,180.74
济南迪亚实业有限责任公司	押金	91,633.00	1年以内 1-2年 2-3年 4-5年	1.91	19,362.90
<b>合计</b>	--	<b>3,513,391.69</b>	--	<b>73.22</b>	<b>3,428,822.60</b>

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,738,572.96	-	7,738,572.96	6,644,169.84	-	6,644,169.84
周转材料	351,645.38	-	351,645.38	419,225.26	-	419,225.26
在产品	121,537.38	-	121,537.38	121,471.52	-	121,471.52



库存商品	1,651,051.98	128,191.34	1,522,860.64	3,075,197.61	128,191.34	2,947,006.27
在研项目	41,728,624.89	291,307.54	41,437,317.35	37,118,392.38	291,307.54	36,827,084.84
<b>合计</b>	<b>51,591,432.59</b>	<b>419,498.88</b>	<b>51,171,933.71</b>	<b>47,378,456.61</b>	<b>419,498.88</b>	<b>46,958,957.73</b>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	128,191.34	-	-	-	-	128,191.34
在研项目	-	291,307.54	-	-	-	291,307.54
<b>合计</b>	<b>128,191.34</b>	<b>291,307.54</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>419,498.88</b>

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
理财产品		9,000,000.00
进项税额等	3,316,081.37	3,695,383.45
预缴所得税	2,316,452.03	2,316,452.03
<b>合计</b>	<b>5,632,533.40</b>	<b>15,011,835.48</b>

7、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	115,004,587.29	120,205,253.26

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	75,708,789.05	44,335,942.30	34,833,443.65	2,412,238.22	10,684,813.88	167,975,227.10
2. 本期增加金额		1,831,954.24	896,387.52		287,755.89	3,016,097.65
(1) 购置		1,831,954.24	896,387.52		287,755.89	3,016,097.65
(2) 在建工程转入		-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	92,735.04	84,800.00			177,535.04
(1) 处置或报废	-	92,735.04	84,800.00			177,535.04
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	75,708,789.05	46,075,161.50	35,645,031.17	2,412,238.22	10,972,569.77	170,813,789.71
二、累计折旧						
1. 期初余额	13,766,595.82	12,149,307.22	13,612,556.58	2,043,850.15	6,197,664.07	47,769,973.84

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输工具	其他设备	合计
2. 本期增加金额	1,825,767.54	1,874,184.10	3,019,361.79	92,800.17	1,257,961.16	8,070,074.76
(1) 计提	1,825,767.54	1,874,184.10	3,019,361.79	92,800.17	1,257,961.16	8,070,074.76
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	13,138.14	17,708.04			30,846.18
(1) 处置或报废	-	13,138.14	17,708.04			30,846.18
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	11,940,828.28	14,010,353.18	16,614,210.33	2,136,650.32	7,455,625.23	55,809,202.42
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	63,767,960.77	32,064,808.32	19,030,820.84	275,587.90	3,516,944.54	115,004,587.29
2. 期初账面价值	61,942,193.23	32,186,635.08	21,220,887.07	368,388.07	4,487,149.81	120,205,253.26

说明：

#### A、抵押、担保的固定资产情况

本公司向齐鲁银行股份有限公司济南工业南路支行借款 10.00 万元，期限：2016 年 12 月 23 日至 2019 年 11 月 30 日，由本公司之子公司山东朗诺制药有限公司提供连带责任保证；本公司以账面原值为 15,899,999.00 元的高新区崇华路以东世纪财富中心 C 座 201 的房产（产权证书编号：鲁（2016）济南市不动产权第 0142249 号）为该借款提供抵押担保。

本公司向齐鲁银行股份有限公司济南工业南路支行借款 1,390.00 万元，期限：2017 年 1 月 4 日至 2019 年 11 月 30 日，由本公司之子公司山东朗诺制药有限公司提供连带责任保证；本公司以账面原值为 15,899,999.00 元的高新区崇华路以东世纪财富中心 C 座 201 的房产（产权证书编号：鲁（2016）济南市不动产权第 0142249 号）为该借款提供抵押担保。

本公司向齐鲁银行股份有限公司济南工业南路支行借款 1,000.00 万元，期限：2018 年 11 月 7 日至 2021 年 11 月 1 日，由本公司之子公司山东朗诺制药有限公司和山东安捷生物检测技术有限公司共同承担连带责任保证，本公司以房产账面原值 19,018,587.13 元和土地账面原值 6,941,729.06 元的齐河县经济

开发园区北路以北、经七路以东的房地产（不动产权证书：鲁（2017）齐河县不动产权第 0000364 号和鲁（2018）齐河县不动产权第 0001344 号）为该借款提供抵押担保。

B、本年计提折旧 8,070,074.76 元。

C、期末，本集团固定资产未发生可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

## 8、在建工程

项目	期末数	期初数
在建工程	1,556,348.06	435,415.09

### (1) 在建工程明细

#### ①在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
瑞舒伐他汀钙三车间	1,367,668.81	-	1,367,668.81	246,735.84	-	246,735.84
办公楼	188,679.25	-	188,679.25	188,679.25	-	188,679.25
合计	1,556,348.06	-	1,556,348.06	435,415.09	-	435,415.09

#### ②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本利 息资本 本	期末数
瑞舒伐他汀 钙三车间	246,735.84	1,120,932.97	-	-	-	-	-	1,367,668.81
办公楼	188,679.25	-	-	-	-	-	-	188,679.25
合计	435,415.09	1,120,932.97	-	-	-	-	-	1,556,348.06

## 9、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	22,523,710.50	7,069,332.91	29,593,043.41
2. 本期增加金额	-	232,398.32	232,398.32
(1) 购置	-	232,398.32	232,398.32
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-

(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4. 期末余额	22,523,710.50	7,301,731.23	29,825,441.73
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,333,442.26	1,470,637.11	3,804,079.37
2. 本期增加金额	225,462.72	372,743.88	598,206.60
(1) 计提	225,462.72	372,743.88	598,206.60
(2) 其他增加	-	-	-
3. 本期减少金额			
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4. 期末余额	2,558,904.98	1,843,380.99	4,402,285.97
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-
3. 本期减少金额			
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	19,964,805.52	5,458,350.24	25,423,155.76
2. 期初账面价值	20,190,268.24	5,598,695.80	25,788,964.04

说明：

(1) 抵押、担保的无形资产情况

本公司向齐鲁银行股份有限公司济南工业南路支行借款 1,000.00 万元，期限：2018 年 11 月 7 日至 2021 年 11 月 1 日，由子公司山东朗诺制药有限公司和山东安捷生物检测技术有限公司共同承担连带责任保证，本公司以房产账面原值 19,018,587.13 元和土地账面原值 6,941,729.06 元的齐河县经济开发区北路以北、经七路以东的房地产（不动产权证书：鲁（2017）齐河县不动产权第 0000364 号和鲁（2018）齐河县不动产权第 0001344 号）为该借款提供抵押担保。

(2) 期末不存在通过内部研发形成的无形资产。

(3) 期末, 本集团无形资产未发生可收回金额低于账面价值的情况, 故未计提无形资产减值准备。

#### 10、开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为存货	计入当期损益	
YT010402	2,384,315.13	69,867.25	-	-	-	2,454,182.38
PK010115	1,676,771.40	83,310.00	-	-	-	1,760,081.40
FB011228	1,927,562.30	1,682,735.46	-	-	-	3,610,297.76
SN010923	1,506,985.07	311,185.06	-	-	-	1,818,170.13
WG010305	1,550,209.29	791,519.49	-	-	-	2,341,728.78
XN010401	1,513,596.58	159,608.54	-	-	-	1,673,205.12
DP010406	1,552,489.48	39,357.34	-	-	-	1,591,846.82
YZ010221	1,725,982.94	34,615.01	-	-	-	1,760,597.95
AP011223	1,256,394.22	1,221,440.49	-	-	-	2,477,834.71
ML010301	1,199,254.62	16,791.32	-	-	-	1,216,045.94
JF010713	1,317,563.72	52,666.96	-	-	-	1,370,230.68
TM011207	1,082,841.49	66,074.79	-	-	-	1,148,916.28
FD010407	1,014,800.63	72,363.36	-	-	-	1,087,163.99
EL010713	1,224,179.79	1,517,237.82	-	-	-	2,741,417.61
LK010818	1,695,093.77	176,324.3	-	724,595.57	-	1,871,418.07
DL010504	975,140.42	436,499.91	-	-	-	1,411,640.33
DL070504	1,053,141.28	117,592.99	-	-	-	1,170,734.27
SL010210	996,589.66	494,236.40	-	-	-	1,490,826.06
ML020613J	1,328,367.90	1,479,641.59	-	-	-	2,808,009.49
PL011107	2,035,217.09	110,017.15	-	-	-	2,145,234.24
PK020115	2,873,110.06	33,313.01	-	-	-	2,906,423.07
BL070301	757,582.56	49,778.33	-	-	-	807,360.89
WG020305	2,029,844.57	143,803.80	-	-	-	2,173,648.37
YT020402	723,041.71	1,294,901.65	-	-	-	2,017,943.36
LP070605	690,587.26	104,943.64	-	-	-	795,530.90
JB050613	3,302,406.46	38,568.83	-	1,196,146.54	-	3,340,975.29
AP010229	1,986,303.86	261,789.07	-	-	-	2,248,092.93
ML020301H	764,816.19	512,308.58	-	-	-	1,277,124.77
TM051207	3,251,058.42	95,222.10	-	-	-	3,346,280.52
AS010816	1,705,381.50	87,259.24	-	-	-	1,792,640.74

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为存货	计入当期损益	
SL020210	278,587.26	2,393.70	-	-	-	280,980.96
ZB010913	1,504,092.60	289,569.30	-	-	-	1,793,661.90
FL010509	1,025,672.95	133,779.45	-	-	-	1,159,452.40
TM071207	637,622.77	98,193.97	-	-	-	735,816.74
SL011126	225,102.51	180,664.00	-	-	-	405,766.51
TA010913	1,978,561.47	432,969.16	-	-	-	2,411,530.63
PZ010406	1,895,805.63	788,290.11	-	-	-	2,684,095.74
XG010716	1,230,044.57	455024.99	-	-	14,258.53	1685069.56
FN010919	1010740.27	112,453.48	-	-	-	1,123,193.75
PR010919	959010.76	161,794.00	-	-	-	1,120,804.76
PR070315	945442.84	407,152.98	-	-	-	1,352,595.82
BY070623	928924.75	531,572.06	-	-	-	1,460,496.81
AS010604	637760.48	322,843.05	-	-	-	960,603.53
LK020818	567543.33	390,761.53	-	-	-	958,304.86
YZ020221	377069.25	1,069,127.25	-	-	-	1,446,196.50
RS011107	205819.09	389,353.85	-	-	-	595,172.94
DP020406	176386.41	691,253.00	-	-	-	867,639.41
BN08008	1972.22	0.00	-	-	-	1,972.22
AP010409		41,562.98	-	-	-	41,562.98
ZB010913		640.00	-	-	-	640.00
FM011027		309,258.69	-	-	-	309,258.69
XG020716		86,142.14	-	-	-	86,142.14
<b>合计</b>	<b>61,686,788.53</b>	<b>18,449,773.17</b>	<b>-</b>	<b>1,920,742.11</b>	<b>14,258.53</b>	<b>80,136,561.70</b>

续：

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
AS010816	2017-7-1	工艺放大与验证	准备资料注册申报
SL020210	2016-10-1	工艺放大与验证	预 BE 试验
ZB010913	2017-12-23	工艺放大与验证	准备资料注册申报
FL010509	2017-12-1	工艺放大与验证	工艺放大与验证
TM071207	2017-12-1	工艺放大与验证	准备资料注册申报
SL011126	2017-3-16	工艺放大与验证	报产受理至取得生产批件阶段

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
TA010913	2018-10-8	工艺放大与验证	准备资料注册申报
PZ010406	2018-6-27	工艺放大与验证	准备资料注册申报
XG010716	2018-6-26	工艺放大与验证	准备资料注册申报
FN010919	2018-8-10	工艺放大与验证	准备资料注册申报
PR010919	2018-9-20	工艺放大与验证	准备资料注册申报
PR070315	2018-10-17	工艺放大与验证	准备资料注册申报
BY070623	2018-8-8	工艺放大与验证	工艺放大与验证
AS010604	2018-12-8	工艺放大与验证	工艺放大与验证
LK020818	2018-5-25	工艺放大与验证	工艺放大与验证
YZ020221	2018-10-22	工艺放大与验证	工艺放大与验证
RS011107	2018-5-9	工艺放大与验证	工艺放大与验证
DP020406	2016-12-1	工艺放大与验证	准备资料注册申报
BN08008	2016-12-1	工艺放大与验证	准备资料注册申报
AP010409	2019-2-25	工艺放大与验证	工艺放大与验证
ZB010913	2017-12-23	工艺放大与验证	准备资料注册申报
FM011027	2019-3-3	工艺放大与验证	工艺放大与验证
XG020716	2019-5-7	工艺放大与验证	工艺放大与验证
AS010816	2017-7-1	工艺放大与验证	准备资料注册申报
SL020210	2016-10-1	工艺放大与验证	预 BE 试验
ZB010913	2017-12-23	工艺放大与验证	准备资料注册申报
FL010509	2017-12-1	工艺放大与验证	工艺放大与验证
TM071207	2017-12-1	工艺放大与验证	准备资料注册申报
SL011126	2017-3-16	工艺放大与验证	报产受理至取得生产批件阶段
TA010913	2018-10-8	工艺放大与验证	准备资料注册申报
PZ010406	2018-6-27	工艺放大与验证	准备资料注册申报
XG010716	2018-6-26	工艺放大与验证	准备资料注册申报
FN010919	2018-8-10	工艺放大与验证	准备资料注册申报
PR010919	2018-9-20	工艺放大与验证	准备资料注册申报
PR070315	2018-10-17	工艺放大与验证	准备资料注册申报
BY070623	2018-8-8	工艺放大与验证	工艺放大与验证
AS010604	2018-12-8	工艺放大与验证	工艺放大与验证
LK020818	2018-5-25	工艺放大与验证	工艺放大与验证
YZ020221	2018-10-22	工艺放大与验证	工艺放大与验证
RS011107	2018-5-9	工艺放大与验证	工艺放大与验证

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
DP020406	2016-12-1	工艺放大与验证	准备资料注册申报
BN08008	2016-12-1	工艺放大与验证	准备资料注册申报
AP010409	2019-2-25	工艺放大与验证	工艺放大与验证
ZB010913	2017-12-23	工艺放大与验证	准备资料注册申报
FM011027	2019-3-3	工艺放大与验证	工艺放大与验证
XG020716	2019-5-7	工艺放大与验证	工艺放大与验证
AS010816	2017-7-1	工艺放大与验证	准备资料注册申报
SL020210	2016-10-1	工艺放大与验证	预 BE 试验
ZB010913	2017-12-23	工艺放大与验证	准备资料注册申报
FL010509	2017-12-1	工艺放大与验证	工艺放大与验证
TM071207	2017-12-1	工艺放大与验证	准备资料注册申报

说明：期末，本集团开发支出未发生可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

#### 11、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修	1,106,526.71	612,596.35	188,034.46	-	1,531,088.60

#### 12、递延所得税资产与递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	5,841,675.92	915,072.80	5,391,240.28	828,072.11
<b>递延所得税负债：</b>				
固定资产折旧	24,605,469.80	3,690,820.47	15,691,288.18	2,353,693.23

##### (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	56,339,752.90	56,523,468.40

#### 13、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备款	-	705,389.60
预付工程款	-	-



合计	-	705,389.60
----	---	------------

#### 14、应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付账款	3,415,110.87	6,759,417.77
(1) 应付账款		
项目	期末数	期初数
货款	3,344,910.87	1,842,869.57
服务费及其他	70,200.00	4,916,548.20
<b>合计</b>	<b>3,415,110.87</b>	<b>6,759,417.77</b>

#### 15、预收款项

项目	期末数	期初数
服务费	76,873,905.66	70,114,811.30
货款	2,337,000.00	2,019,268.35
<b>合计</b>	<b>79,210,905.66</b>	<b>72,134,079.65</b>

##### (1) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
客户 1	14,435,000.00	未到达收入确认条件
客户 2	6,000,000.00	未到达收入确认条件
客户 3	4,800,000.00	未到达收入确认条件
<b>合计</b>	<b>25,235,000.00</b>	—

#### 16、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,265,638.24	22,265,101.97	27,892,320.58	5,638,419.63
离职后福利-设定提存计划	648.89	1,801,510.32	1,802,159.21	-
辞退福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>11,266,287.13</b>	<b>24,066,612.29</b>	<b>29,694,479.79</b>	<b>5,638,419.63</b>

##### (1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,124,455.14	18,765,856.46	24,824,309.70	3,066,001.90
职工福利费	-	1,223,634.00	1,221,833.50	1,800.50
社会保险费	275.87	936,090.15	936,366.02	-

其中：1. 医疗保险费	242.90	825,501.29	825,744.19	-
2. 工伤保险费	15.62	27,567.14	27,582.76	-
3. 生育保险费	17.35	83,021.72	83,039.07	-
住房公积金	-	869,692.26	869,692.26	-
工会经费和职工教育经费	2,140,907.23	469,829.10	40,119.10	2,570,617.23
<b>合计</b>	<b>11,265,638.24</b>	<b>22,265,101.97</b>	<b>27,892,320.58</b>	<b>5,638,419.63</b>

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	648.89	1,801,510.32	1,802,159.21	-
其中：1. 基本养老保险费	624.60	1,732,432.30	1,733,056.90	-
2. 失业保险费	24.29	69,078.02	69,102.31	-
<b>合计</b>	<b>648.89</b>	<b>1,801,510.32</b>	<b>1,802,159.21</b>	<b>-</b>

17、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	48,273.31	-
土地使用税	133,195.20	169,123.84
房产税	150,561.99	150,561.99
个人所得税	28,037.24	45,058.07
<b>合计</b>	<b>360,067.74</b>	<b>364,743.90</b>

18、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	-	-
其他应付款	845,836.22	309,895.89
<b>合计</b>	<b>845,836.22</b>	<b>309,895.89</b>

(1) 应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-

说明：期末本集团不存在重要的逾期未付利息。

(2) 其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款	209,959.82	305,995.89
押金、保证金	590,000.00	3,900.00

其他	45,876.40	-
<b>合计</b>	<b>845,836.22</b>	<b>309,895.89</b>

#### 19、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	14,000,000.00	14,000,000.00

##### (1) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	14,000,000.00	14,000,000.00

说明：公司用于抵押、质押的财产情况详见五、21

#### 20、长期借款

项目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
抵押借款	22,000,000.00	5.70%	22,000,000.00	5.70%
减：一年内到期的长期借款	14,000,000.00	-	14,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>--</b>

说明：

(1) 本公司向齐鲁银行股份有限公司济南工业南路支行借款 10.00 万元，期限：2016 年 12 月 23 日至 2019 年 11 月 30 日，由本公司之子公司山东朗诺制药有限公司提供连带责任保证；本公司以账面原值为 15,899,999.00 元的高新区崇华路以东世纪财富中心 C 座 201 的房产（产权证书编号：鲁（2016）济南市不动产权第 0142249 号）为该借款提供抵押担保。本公司有 7.00 万元的该项借款本金将于 2019 年到期，截至 2018 年 12 月 31 日该借款本金余额为 7.00 万元。

(2) 本公司向齐鲁银行股份有限公司济南工业南路支行借款 1,390.00 万元，期限：2017 年 1 月 4 日至 2019 年 11 月 30 日，由本公司之子公司山东朗诺制药有限公司提供连带责任保证；本公司以账面原值为 15,899,999.00 元的高新区崇华路以东世纪财富中心 C 座 201 的房产（产权证书编号：鲁（2016）济南市不动产权第 0142249 号）为该借款提供抵押担保。本公司有 1,193.00 万元的该项借款本金将于 2019 年到期，截至 2018 年 12 月 31 日该借款本金余额为 1,193.00 万元。

(3) 本公司向齐鲁银行股份有限公司济南工业南路支行借款 1,000.00 万元，期限：2018 年 11 月 7 日至 2021 年 11 月 1 日，由本公司之子公司山东朗诺制药有限公司和山东安捷生物检测技术有限公司共同承担连带责任保证，本公司以房产账面原值 19,018,587.13 元和土地账面原值 6,941,729.06 元的齐河县经济开发区北路以北、经七路以东的房地产（不动产权证书：鲁（2017）齐河县不动产权第 0000364 号和鲁（2018）齐河县不动产权第 0001344 号）为该借款提供抵押担保。本公司有 200.00 万元的该项借款本金将于 2019 年到期，截至 2018 年 12 月 31 日该借款本金余额为 1,000.00 万元。

## 21、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	14,649,905.17	-	2,974,633.36	11,675,271.81	--

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、1。

## 22、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,822.78	-	-	-	-	-	3,822.78

## 23、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	124,732,735.58	-	-	124,732,735.58
其他资本公积	7,082,254.00	1,526,216.00	-	8,608,470.00
合计	131,814,989.58	1,526,216.00	-	133,341,205.58

说明：其他资本公积系股权激励费用形成。

## 24、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,144,296.29	-	-	5,144,296.29

## 25、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-	-64,910.91	--
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	2,553,281.56	-64,910.91	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,653,157.05	3,518,643.81	--
减：提取法定盈余公积	-	900,451.34	10%
期末未分配利润	9,206,438.61	2,553,281.56	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	-	--

## 26、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,925,111.94	10,581,664.21	22,065,374.78	5,908,339.30
其他业务	2,516,425.00	29,403.29	43,992.36	29,403.34

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术转让、开发	27,274,528.31	7,409,664.68	15,522,490.17	3,228,996.39
销售商品	10,650,583.63	3,171,999.53	6,542,884.61	2,679,342.91
合计	37,925,111.94	10,581,664.21	22,065,374.78	5,908,339.30

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	268,634.53	338,247.68
房产税	301,123.96	278,417.66
其他	88,921.27	31,555.60
合计	658,679.76	648,220.94

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,178,816.62	635,774.90
差旅费	196,778.65	86,699.65
广告宣传费	53,918.85	115,005.84
业务招待费	111,107.14	162,955.61
股权激励费用	57,250.00	57,250.00
其他费用	621,386.29	186,429.17
合计	2,219,257.55	1,244,115.17

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	4,322,484.26	2,900,356.73
折旧及摊销费	2,069,469.50	1,648,573.84
办公费	217,499.81	337,938.21
业务招待费	143,189.68	382,123.74
交通及差旅费	127,973.86	224,955.81
咨询费	82,031.40	
股权激励费用	203,810.00	1,063,516.00

物业管理费	47,191.14	46,349.63
租赁费	325,198.34	83,539.28
其他费用	2,302,194.48	2,458,176.68
<b>合计</b>	<b>9,841,042.47</b>	<b>9,145,529.92</b>

### 30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	5,470,244.06	4,687,651.00
材料费	1,683,892.35	1,467,957.14
技术服务费	668,301.50	1,877,151.04
股权激励费用	1,265,156.00	
折旧摊销	1,307,369.69	892,802.90
其他费用	872,819.99	902,972.50
<b>合计</b>	<b>11,267,783.59</b>	<b>9,828,534.58</b>

### 31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	681,994.44	378,860.00
减：利息资本化		
利息费用	681,994.44	378,860.00
减：利息收入	16,485.26	16,054.54
汇兑损益	375.88	4,660.30
手续费及其他	17,512.25	150,166.20
<b>合计</b>	<b>683,397.31</b>	<b>508,311.36</b>

### 32、信誉减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	450,435.64	-257,834.00
存货跌价损失		
<b>合计</b>	<b>450,435.64</b>	<b>-257,834.00</b>

### 33、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,014,954.34	1,115,373.36
扣缴税款手续费		
<b>合计</b>	<b>3,014,954.34</b>	<b>1,115,373.36</b>

说明：政府补助的具体信息，详见附注十四、1。

## 34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	144,727.40	1,180,849.34

## 35、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-10,052.49	55,345.22

## 36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	44,187.24	11,432.04	44,187.24

说明：以上营业外收入均属于非经常性损益。

## 37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	406.01	9964.01	406.01
<b>合计</b>	<b>406.01</b>	<b>9964.01</b>	<b>406.01</b>

说明：以上营业外支出均属于非经常性损益。

## 38、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	253,939.39	862,894.36

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	869,713.18	-2,633,659.69
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额 15%）		
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	1,250,126.55	41,442.58

未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响

-研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）

其他

所得税费用

1,250,126.55

41,442.58

### 39、现金流量表项目注释

#### （1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的留抵税返还		-
政府补助	18,388.75	640,740.00
保证金、押金	655,191.68	8,000.00
利息收入	16,490.27	16,054.54
往来款	1,300,312.19	3,036,290.27
其他	251,172.10	27,489.60
<b>合计：</b>	<b>2,241,554.99</b>	<b>3,728,574.41</b>

#### （2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	10,094,562.78	19,265,429.66
单位往来	1,550,014.90	7,535,466.84
<b>合计：</b>	<b>11,644,577.68</b>	<b>26,800,896.50</b>

### 40、现金流量表补充资料

#### （1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6,653,157.05	-2,633,659.69
加：资产减值准备	450,435.64	-257,834.39
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,070,074.76	6,762,846.92
无形资产摊销	372,743.88	506,505.73
长期待摊费用摊销	188,034.46	254,774.25
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）	10,052.49	55,345.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	406.01	-13,091.57
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-



财务费用（收益以“－”号填列）	683,397.31	378,860.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-144,727.40	-1,180,849.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	87,000.69	41,442.58
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,337,127.24	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,212,975.98	-7,622,014.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,561,782.31	-7,184,712.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,364,084.22	5,111,558.12
其他	-14,164,612.97	-10,277,491.13
经营活动产生的现金流量净额	-5,595,753.35	-16,058,320.22

**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	2,218,958.26	28,193,198.90
减：现金的期初余额	13,480,231.51	6,172,121.75
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	-11,261,273.25	22,021,077.15

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	期末数	期初数
一、现金	6,999,199.80	14,406,580.25
其中：库存现金	4,418.04	12,574.44
可随时用于支付的银行存款	6,994,781.76	14,394,005.81
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	6,999,199.80	14,406,580.25
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	-	-

#### 41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	26,786,066.85	已抵押
无形资产	6,147,920.75	已抵押

#### (六)合并范围的变动

本期合并范围未发生变化。

#### (七)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

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	
山东朗诺制药有限公司	山东省齐河县经济开发区园区北路以北、经七路以东	山东省齐河县经济开发区园区北路以北、经七路以东	口服固体制剂、天然药物提取物、原料药、药用辅料、医药中间体的生产、销售及开发研究、技术转让；进出口业务	100.00	-	设立
山东安捷生物检测技术有限公司	山东省济南市高新区崇华路以东世纪财富中心 C 座 201 南区	山东省济南市高新区崇华路以东世纪财富中心 C 座 201 南区	生物检测技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；质检技术服务。	100.00	-	设立

#### (八)金融工具及风险管理

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

##### 1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

###### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团针对国内业务产生的应收款项，主要采取控制信用期和信用额度，不定期对有关债务人进行信用风险评估，必要时采取催收货款、缩短或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 95.59%(2017 年 86.84%)；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 88.17%(2017 年：93.97%)。

## (2) 流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

## (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

### 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日，本集团的资产负债率为42.21%（2017年12月31日：37.15%）。

## (九)公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## (十)关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
山东兰美投资有限公司	济南市高新区崇华路以东世纪财富中心C座201室004房间	以自有资金投资，企业管理咨询	900.00	41.852	41.852

孟凡清先生、焦梅女士夫妻双方共同控制山东兰美投资有限公司，系本公司的最终控制方。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司不存在合营企业和联营企业。

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
济南君和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	参股股东
山东贝克化学有限公司	实际控制人控制的其他企业
山东君尚医药科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
孟凡清、孟凡松、卢朋尧、张志强、刘理南、曾学波、周化印、蔡西武、尹燕斌、陈敬金	董事、监事、高级管理人员

### 5、关联交易情况

#### （1）关联租赁情况

##### ①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
济南君和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	三庆世纪财富中心 C 座	9,163.20	9,163.20
山东君尚医药科技有限公司	三庆世纪财富中心 C 座	9,163.20	9,163.20
山东贝克化学有限公司	三庆世纪财富中心 C 座	8,406.61	9,163.20
山东兰美投资有限公司	三庆世纪财富中心 C 座	9,163.20	9,163.20

#### （2）关联担保情况

①本公司之子公司山东朗诺制药有限公司 2014 年 9 月 29 日从中国建设银行股份有限公司齐河支行借款 1,500.00 万元，借款期限自 2014 年 9 月 29 日至 2018 年 5 月 29 日，借款条件为保证和抵押。保证人为本公司，担保金额为 1,500.00 万元，担保期限自 2014 年 9 月 29 日至 2018 年 5 月 29 日。本以本公司全资子公司山东朗诺制药有限公司土地使用权（齐河县经济开发区园区北路以北、经七路以东，权属证书：齐国用（2013）第 125 号、齐国用（2013）第 126 号、齐国用（2014）第 94 号、齐国用（2014）第 95 号）为 1,500.00 万元长期借款作抵押。

②本公司向齐鲁银行股份有限公司济南工业南路支行借款 10.00 万元，期限：2016 年 12 月 23 日至 2019 年 11 月 30 日，由本公司之子公司山东朗诺制药有限公司提供连带责任保证；本公司以账面原值为 15,899,999.00 元的高新区崇华路以东世纪财富中心 C 座 201 的房产（产权证书编号：鲁（2016）济南市不动产权第 0142249 号）为该借款提供抵押担保。

③本公司向齐鲁银行股份有限公司济南工业南路支行借款 1,390.00 万元，期限：2017 年 1 月 4 日至 2019

年 11 月 30 日，由本公司之子公司山东朗诺制药有限公司提供连带责任保证；本公司以账面原值为 15,899,999.00 元的高新区崇华路以东世纪财富中心 C 座 201 的房产（产权证书编号：鲁（2016）济南市不动产权第 0142249 号）为该借款提供抵押担保。

④本公司向齐鲁银行股份有限公司济南工业南路支行借款 1,000.00 万元，期限：2018 年 11 月 7 日至 2021 年 11 月 1 日，由本公司之子公司山东朗诺制药有限公司和山东安捷生物检测技术有限公司共同承担连带责任保证，本公司以房产账面原值 19,018,587.13 元和土地账面原值 6,941,729.06 元的齐河县经济开发区园区北路以北、经七路以东的房地产（不动产权证书：鲁（2017）齐河县不动产权第 0000364 号和鲁（2017）齐河县不动产权第 0001344 号）为该借款提供抵押担保。

## （十一）股份支付

### 1、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	无
可行权权益工具数量的确定依据	无
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,608,470.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,526,216.00

### 2、股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无修改
股份支付的终止情况	无终止

## （十二）承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日止，本集团不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

（1）本公司向齐鲁银行股份有限公司济南工业南路支行借款 10.00 万元，期限：2016 年 12 月 23 日至 2019 年 11 月 30 日，由本公司之子公司山东朗诺制药有限公司提供连带责任保证；本公司以账面原值为 15,899,999.00 元的高新区崇华路以东世纪财富中心 C 座 201 的房产（产权证书编号：鲁（2016）济南市不动产权第 0142249 号）为该借款提供抵押担保。

（2）本公司向齐鲁银行股份有限公司济南工业南路支行借款 1,390.00 万元，期限：2017 年 1 月 4 日至 2019 年 11 月 30 日，由本公司之子公司山东朗诺制药有限公司提供连带责任保证；本公司以账面原值为 15,899,999.00 元的高新区崇华路以东世纪财富中心 C 座 201 的房产（产权证书编号：鲁（2016）济南市不动产权第 0142249 号）为该借款提供抵押担保。

（3）本公司向齐鲁银行股份有限公司济南工业南路支行借款 1,000.00 万元，期限：2018 年 11 月 7 日

至 2021 年 11 月 1 日，由本公司之子公司山东朗诺制药有限公司和山东安捷生物检测技术有限公司共同承担连带责任保证，本公司以房产账面原值 19,018,587.13 元和土地账面原值 6,941,729.06 元的齐河县经济开发区北区北路以北、经七路以东的房地产（不动产权证书：鲁（2017）齐河县不动产权第 0000364 号和鲁（2017）齐河县不动产权第 0001344 号）为该借款提供抵押担保。

### (十三) 资产负债表日后事项

截止 2019 年 8 月 26 日，本集团不存在资产负债表日后事项。

### (十四) 其他重要事项

#### 1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计入损 益的金额	其他 变动	期末 余额	本期结转计入 损益的列报项 目	与资产相关 /与收益相 关
基础设施配套 专项资金	财政 拨款	14,649,905.17	-	2,974,633.36	-	11,675,271.81	其他收益	与资产相关

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目 (产生其他收益的来源)	种类	本期计入损益的 金额	上期计入损益的 金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
基础设施配套专项资金	财政拨款	2,974,633.36	1,115,373.36	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>3,171,770.47</b>	<b>3,663,646.72</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

### (十五) 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	-	4,365,000.00
应收账款	42,526,973.69	116,338,436.64
<b>合计</b>	<b>42,526,973.69</b>	<b>120,703,436.64</b>

(1) 应收票据

种类	期末数	期初数
	-	4,365,000.00

说明：

- ① 期末本集团不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据
- ② 期末本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据
- ③ 期末不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	44,472,723.69	100.00	1,945,750.00	4.38	42,526,973.69
其中：账龄组合	10,815,000.00	24.32	1,945,750.00	17.99	8,869,250.00
关联方组合	33,657,723.69	75.68	-	-	33,657,723.69
组合小计	44,472,723.69	100.00	1,945,750.00	4.38	42,526,973.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>44,472,723.69</b>	<b>100.00</b>	<b>1,945,750.00</b>	<b>4.38</b>	<b>42,526,973.69</b>

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	118,038,436.64	100.00	1,700,000.00	1.44	116,338,436.64
其中：账龄组合	5,900,000.00	5.00	1,700,000.00	28.81	4,200,000.00
关联方组合	112,138,436.64	95.00	-	-	112,138,436.64
组合小计	118,038,436.64	100.00	1,700,000.00	1.44	116,338,436.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>118,038,436.64</b>	<b>100.00</b>	<b>1,700,000.00</b>	<b>1.44</b>	<b>116,338,436.64</b>

说明：

A、期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年内	4,915,000.00	45.45	245,750.00	5	4,669,250.00
1 至 2 年	1,900,000.00	17.57	190,000.00	10	1,710,000.00
2 至 3 年	2,600,000.00	24.04	780,000.00	30	1,820,000.00
3 至 4 年	1,300,000.00	12.02	650,000.00	50	650,000.00



4至5年	100,000.00	0.92	80,000.00	80	20,000.00
<b>合计</b>	<b>10,815,000.00</b>	<b>100</b>	<b>1,945,750.00</b>	<b>17.99</b>	<b>8,869,250.00</b>

续

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,900,000.00	32.21	190,000.00	10.00	1,710,000.00
1至2年	2,600,000.00	44.07	780,000.00	30.00	1,820,000.00
2至3年	1,300,000.00	22.03	650,000.00	50.00	650,000.00
3至4年	100,000.00	1.69	80,000.00	80.00	20,000.00
<b>合计</b>	<b>5,900,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,700,000.00</b>	<b>28.81</b>	<b>4,200,000.00</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 245,750.00 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 41,513,037.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例 93.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,945,750.00 元。

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	78,485,952.40	588,723.22

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,053,800.96	3.74	3,053,800.96	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	78,648,555.71	96.26	162,603.31	0.21	78,485,952.40
其中：账龄组合	769,871.19	0.94	162,603.31	21.12	607,267.88
关联方组合	77,878,684.52	95.32	-	-	77,878,684.52
组合小计	78,648,555.71	96.26	162,603.31	0.21	78,485,952.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>81,702,356.67</b>	<b>100.00</b>	<b>3,216,404.27</b>	<b>3.94</b>	<b>78,485,952.40</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数
----	-----

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,053,800.96	80.47	3,053,800.96	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	740,994.28	19.53	152,271.06	20.55	588,723.22
其中：账龄组合	629,490.28	16.59	152,271.06	24.19	477,219.22
关联方组合	111,504.00	2.94	-	-	111,504.00
组合小计	740,994.28	19.53	152,271.06	20.55	588,723.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,794,795.24</b>	<b>100.00</b>	<b>3,206,072.02</b>	<b>84.49</b>	<b>588,723.22</b>

说明：

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
济南森特医院	3,053,800.96	3,053,800.96	100.00	人民法院强制执行至今未清偿

B、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	558,796.19	72.58	27,939.81	5	530,856.38
1至2年	5,481.00	0.71	548.10	10	4,932.90
2至3年	63,500.00	8.25	19,050.00	30	44,450.00
3至4年	4,466.00	0.58	2,233.00	50	2,233.00
4至5年	123,978.00	16.10	99,182.40	80	24,795.60
5年以上	13,650.00	1.77	13,650.00	100	0.00
<b>合计</b>	<b>769,871.19</b>	<b>100.00</b>	<b>162,603.31</b>	<b>21.12</b>	<b>607,267.88</b>

续：

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	418,615.28	66.51	20,930.76	5.00	397,684.52
1至2年	16,981.00	2.70	1,698.10	10.00	15,282.90
2至3年	56,366.00	8.95	16,909.80	30.00	39,456.20
4至5年	123,978.00	19.69	99,182.40	80.00	24,795.60
5年以上	13,550.00	2.15	13,550.00	100.00	-
<b>合计</b>	<b>629,490.28</b>	<b>100.00</b>	<b>152,271.06</b>	<b>24.19</b>	<b>477,219.22</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,332.25 元;

③其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
借款	3,053,800.96	3,053,800.96
保证金及押金	313,503.00	313,503.00
员工款项	306,973.48	221,907.97
内部往来款	77,197,412.51	111,504.00
其他	830,666.72	94,079.31
<b>合计</b>	<b>81,702,356.67</b>	<b>3,794,795.24</b>

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
山东朗诺制药有限公司	内部往来	77,197,412.51	1-3 年	94.49	77197412.51
济南森特医院	借款	3,053,800.96	5 年以上	3.74	3,053,800.96
安徽双鹤药业有限责任公司		150,000.00	1 年以内	0.18	7,500.00
济南迪亚实业有限责任公司	押金	132,875.00	1 至 2 年 2-3 年	0.16	19,362.90
济南灵株科技企业孵化器有限公司	押金	121,978.00	4 至 5 年	0.15	121,978.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>80,656,066.47</b>	<b>—</b>	<b>98.72</b>	<b>80,400,054.37</b>

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	80,393,293.33	-	80,393,293.33	80,000,000.00	-	80,000,000.00

(1) 对子公司投资

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
山东朗诺制药有限公司	60,203,823.33	120,770.00	-	60,324,593.33	-	60,324,593.33
山东安捷生物检测技术有限公司	20,045,800.00	22,900.00	-	20,068,700.00	-	20,068,700.00
<b>合计</b>	<b>80,249,623.33</b>	<b>143,670.00</b>	<b>0.00</b>	<b>80,393,293.33</b>	<b>0.00</b>	<b>80,393,293.33</b>

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,070,665.30	8,011,761.39	15,522,490.17	3,228,996.39

其他业务	134,210.11	118,853.08	132,990.00	118,853.08
------	------------	------------	------------	------------

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	144,727.40	1,180,849.34

## (十六)补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-10,052.49
计入当期损益的政府补助（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）	3,014,954.34
委托他人投资或管理资产的损益	144,727.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,781.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	3,193,410.48
减：非经常性损益的所得税影响数	-
非经常性损益净额	3,193,410.48
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,193,410.48

### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.66	-1.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.93	-2.92

山东百诺医药股份有限公司

2019年8月26日