



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**

山东百诺医药股份有限公司

网址: www.bestcomm.cn

电话: 0531-88116190、0531-88115399

地址: 山东省济南市高新区世纪财富中心C座2层

半年度报告

2022

公司半年度大事记

1、2022年4月1日，公司取得国家知识产权局颁发的“一种培唑帕尼杂质的制备方法”发明专利证书。专利号：ZL 2019 1 0396163.9

2、2022年4月19日，公司取得国家知识产权局颁发的“一种罗沙司他的制备方法”发明专利证书。专利号：ZL 2020 1 0210400.0

3、2022年6月17日，由山东省诚信建设促进会组织召开的“山东省诚信企业暨省优秀诚信企业家”评审会在济南召开。经有关专家评审，公司被评为《山东省诚信企业》，公司董事长孟凡清先生被评为《山东省优秀诚信企业家》。

4、2022年6月28日，公司取得北京中再联合检验认证有限公司颁发的《合规管理体系认证证书》，公司合规管理能力达到ISO 37301:2021标准，证书注册号：ZZLH22HG0006ROM，有效期自2022年6月28日至2025年6月27日。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据和经营情况	13
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动和融资	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	29
第八节	备查文件目录	126

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
研发失败的风险	<p>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。</p> <p>为应对研发失败的风险，公司不断完善立项评估体系，通过充分调研和科学评估，做到精准立项；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，</p>

	<p>提高研发效率；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。</p>
<p>合同执行中的风险</p>	<p>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。</p> <p>为应对合同执行中的风险，公司主要采取如下措施：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。</p>
<p>人才短缺与人力成本增大风险</p>	<p>CRO 行业为知识密集型、人才密集型行业，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。</p> <p>为应对人才短缺与人力成本增大风险，公司加大人才投入，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，</p>

	<p>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。</p>
<p>药品集中采购政策导致普通仿制药开发订单来源减少的风险</p>	<p>随着国家药品集中采购政策的实施，集中采购中选品种销售价格大幅下降，一些医药制造企业对集中采购中选品种或预计进入国家集中采购目录的品种研发投入积极性下降，公司相关品种的订单或潜在订单减少。另外，一些药品管线单一、实力较弱且未中标的企业将加速市场淘汰，公司客户群体或潜在客户群体减少。</p> <p>为应对药品集中采购政策导致普通仿制药开发订单来源减少的风险，公司聚焦首仿、高仿、改良性新药，用高质量、高门槛的产品参与市场竞争；利用全资子公司朗诺制药原料+制剂一体化优势，降低成本，分担降价风险，保障合理利润空间。</p>
<p>实际控制人不当控制的风险</p>	<p>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 30,820,000 股份，占公司股本总额的 77.5478%。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。</p> <p>为应对实际控制人不当控制的风险，公司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。</p>
<p>环保、安全生产风险</p>	<p>公司主要从事药物研发服务，在提供研发服务的过程中会涉及多种化学物质的研发及试制，因此会产生一定的废气、废水、固体废物等污染物。虽然公司已按照有关环保法律法规、</p>

	<p>标准对研发及生产过程中产生的污染物进行治理、严格落实了安全生产的必要措施，但是公司的日常经营仍存在发生环保或安全事故的潜在风险，一旦发生环保或安全事故，将对公司的正常生产经营活动产生不利影响。</p> <p>应对措施：建立健全环保、安全生产管理体系，落实安全生产责任制，按照管理工作标准认真开展各项工作，确保安全生产风险管理体系的内容和要求落实到安全生产管理工作中；优化工艺，尽量选择危害小、安全性高的物料，提高安全生产工艺的安全性；加大硬件设施投入，选择安全、环保的设备；建立安全风险评估机制，督促岗位员工进行安全生产评估，实时控制安全风险源，降低风险等级，保证安全生产。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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、朗诺制药	指	山东朗诺制药有限公司，为公司全资子公司
安捷、安捷检测	指	山东安捷生物检测技术有限公司，为公司全资子公司
君和咨询	指	济南君和企业管理咨询合伙企业（有限合伙），为公司持股平台
万融咨询	指	济南万融企业管理咨询合伙企业（有限合伙），为公司持股平台
股东大会	指	山东百诺医药股份有限公司股东大会
董事会	指	山东百诺医药股份有限公司董事会
监事会	指	山东百诺医药股份有限公司监事会
公司章程	指	山东百诺医药股份有限公司章程
中金公司	指	中国国际金融股份有限公司，为公司主办券商
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	2022年1月1日至2022年6月30日
原研药	指	境内外首个获准上市，且具有完整和充分的安全性、有效性数据作为上市依据的药品。
仿制药	指	具有与原研药品相同的活性成份、剂型、规格、适应症、给药途径和用法用量的药品。
原料药/API	指	具有药理活性，或者对疾病的诊断、治疗、症状缓解、处理或预防具有其他直接的效果，或者对人或动物的机体结构或功能产生影响的活性药物成份。
制剂	指	是指用于预防、治疗、诊断人的疾病，有目的地调节人的生理机能并规定有适应症或者功能主治、用法和用量的物质。根据药物的使用目的和药物的性质不同，可制备适宜的不同剂型；不同剂型的给药方式不同，其结果为药物在体内的行为也不同。
NMPA	指	（National Medical Products Administration）国

		家药品监督管理局。
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。
BE、BE 试验	指	化学药生物等效性试验
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
MAH	指	药品上市许可持有人 (Marketing Authorization Holder, MAH) 制度, 指拥有药品技术的药品研发机构、科研人员、药品生产企业等主体, 通过提出药品上市许可申请并获得药品上市许可批件, 并对药品质量在其整个生命周期内承担主要责任的制度。
药品集中采购	指	药品集中采购是指多个医疗机构通过药品集中招标采购组织, 以招投标的形式购进所需药品的采购方式。药品集中招标采购的目的是为了保证城镇职工基本医疗保险制度的顺利实施, 从源头上治理医药购销中的不正之风, 规范医疗机构药品购销工作, 减轻社会医药费用负担。

第二节 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

二、 联系方式

董事会秘书	尹燕斌
联系地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区崇华路以东世纪财富中心C座201
电话	0531-88115380
传真	0531-88115380
电子邮箱	yinyb@bestcomm.cn
公司网址	http://www.bestcomm.cn/
办公地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区崇华路以东世纪财富中心C座201
邮政编码	250101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000年8月2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）	M-73-734-7340
主要业务	药物研究与开发、技术转让及相关的技术咨询
主要产品与服务项目	药品生产文号转让、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
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	39,743,237
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（山东兰美投资有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孟凡清及焦梅夫妻二人），无一致行动人

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	山东省中国（山东）自由贸易试验区济南片区华崇路以世纪财富中心 C 座 201	否
注册资本（元）	39,743,237	是

报告期内，公司定向发行股份 1,515,437 股，占总股本（发行后）的比例为 3.8131%。其中，向山东山科创新股权投资有限公司发行 1,136,578 股，占总股本（发行后）的 2.8598%；向济南三价融智知识产权股权投资合伙企业（有限合伙）发行 378,859 股，占总股本（发行后）的 0.9533%。

相关公司股票发行审议情况如下：

公司第三届董事会第三次会议审议通过《关于〈山东百诺医药股份有限公司 2022 年第一次股票定向发行说明书〉的议案》，详见公司于 2022 年 3 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《山东百诺医药股份有限公司股票定向发行说明书》（公告编号：2022-012）。

公司第三届董事会第四次会议对《山东百诺医药股份有限公司股票定向发行说明书》进行了补充及修订。修订后的内容详见公司于 2022 年 4 月 14 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《山东百诺医药股份有限公司股票定向发行说明书（修订稿）》（公告编号：2022-029），其中修订部分均以楷体加粗的形式标注。

2021 年年度股东大会审议本次股票定向发行相关议案后，根据本次股东大会审议结果，公司对《山东百诺医药股份有限公司股票定向发行说明书（修订稿）》再次修订。修订后的内容详见公司于 2022 年 5 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《山东百诺医药股份有限公司股票定向发行说明书（第二次修订稿）》（公告编号：2022-034），其中修订部分均以楷体加粗的形式标注。

五、中介机构

主办券商（报告期内）	平安证券、中金公司
主办券商办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	中金公司

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	161,701,746.96	86,462,231.45	87.02%
毛利率%	69.43%	75.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	44,567,393.30	30,249,649.50	47.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,188,969.60	24,718,262.36	78.77%
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）	18.57%	22.59%	-
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）	18.41%	19.34%	-
基本每股收益	1.16	0.79	46.37%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	653,508,862.02	556,548,045.07	17.42%
负债总计	324,200,409.46	352,351,160.13	-7.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	329,308,452.56	204,196,884.94	61.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.29	5.34	55.24%
资产负债率%（母公司）	49.09%	57.64%	-
资产负债率%（合并）	49.61%	63.31%	-
流动比率	1.26	0.82	-
利息保障倍数	183.21	92.14	-

(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	24,077,971.12	28,349,611.86	-15.07%
应收账款周转率	18.30	29.62	-
存货周转率	1.08	0.51	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.42%	13.51%	-
营业收入增长率%	87.02%	137.80%	-
净利润增长率%	47.33%	3,488.74%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

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、研发实力最强的化学药物研发企业之一。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，通过专业化的研发服务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，以获取技术成果转让收入。公司研发技术成果转让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；对于原料药生产，继续通过 MAH 项目等逐步推进原料药的研发、生产及销售；对于药物制剂生产，公司已规模化为客户提供药品加工生产。未来朗诺制药的原料药、中间体和制剂的生产和销售将逐渐扩大。

安捷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理学、药效学研究。安捷公司可以为客户提供生物检测技术开发，以及质检等方面的技术服务，并取得技术开发和服务收入。

报告期内、报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	85,305,509.14	13.05%	39,732,084.33	7.14%	114.70%
应收票据	1,315,797.5	0.20%	1,695,234.30	0.30%	-22.38%
应收账款	13,314,945.71	2.04%	11,684,978.11	2.10%	13.95%
应收款项融资	1,185,000.00	0.18%	3,032,002.00	0.54%	-60.92%
存货	92,913,570.11	14.22%	80,848,462.79	14.53%	14.92%
合同资产	28,035,100.00	4.29%	18,653,250.00	3.35%	50.30%
固定资产	143,477,847.05	21.95%	138,184,582.79	24.83%	3.83%
在建工程	5,932,990.13	0.91%	10,518,077.86	1.89%	-43.59%
使用权资产	12,778,514.33	1.96%	7,622,462.32	1.37%	67.64%
无形资产	86,804,775.33	13.28%	66,538,455.14	11.96%	30.46%
开发支出	97,572,567.07	14.93%	100,006,682.76	17.97%	-2.43%
短期借款	10,000,000.00	1.53%	15,000,000.00	2.70%	-33.33%
应付职工薪酬	15,594,816.87	2.39%	24,978,297.83	4.49%	-37.57%

项目重大变动原因：

1. 截至 2022 年 6 月 30 日，货币资金余额为 85,305,509.14 元，比去年末增加 45,573,424.81 元，增长 114.70%，其原因为：定向增发股票融资所致。

2. 截至 2022 年 6 月 30 日，应收款项融资余额为 1,185,000.00 元，比去年末减少 1,847,002.00 元，减少 60.92%，其原因为：银行承兑汇票背书及到期收款。

3. 截至 2022 年 6 月 30 日，存货余额为 92,913,570.11 元，比去年末增加 12,065,107.32 元，增长 14.92%，主要原因为：报告期内签订的技术合同增加，相应的合同履行成本增加所致。

4. 截至 2022 年 6 月 30 日，合同资产余额为 28,035,100.00 元，比去年末增加 9,381,850.00 元，增长 50.30%，主要原因为：报告期内技术合同按照履约进度确认的收入增多，按照收入准则客户尚未确认的合同款计入该科目所致。

5. 截至 2022 年 6 月 30 日，固定资产余额为 143,477,847.05 元，比去年末增加 5,293,264.26 元，增长 3.83%，主要原因为：报告期内购置固定资产及在建工程转资所致

6. 截至 2022 年 6 月 30 日，在建工程余额为 5,932,990.13 元，比去年末减少 4,585,087.73

元，减少 43.59%，主要原因为：报告期内在建工程转资所致。

7. 截至 2022 年 6 月 30 日，无形资产余额为 86,804,775.33 元，比去年末增加 20,266,320.19 元，增长 30.46%。主要原因为：报告期内朗诺制药富马酸替诺福韦等 7 个原料药药品监督管理局颁发的备案登记号，其开发成本结转至无形资产所致。

8. 2022 年 6 月 30 日，短期借款余额 10,000,000.00 元，比去年末减少 5,000,000.00 元，减少 33.33%，主要原因：归还齐鲁银行贷款所致。

9. 2022 年 6 月 30 日，应付职工薪酬 15,594,816.87 元，比去年末减少 9,383,480.96 元，减少 37.57%，主要原因：发放 2021 年期末计提奖金及工资所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	161,701,746.96	100.00%	86,462,231.45	100.00%	87.02%
营业成本	49,435,402.24	30.57%	20,814,756.29	24.07%	137.50%
毛利率	69.43%		74.41%		-6.69%
销售费用	2,945,015.21	1.82%	2,245,273.70	2.60%	31.17%
管理费用	19,298,640.39	11.93%	12,623,129.95	14.60%	52.88%
研发费用	39,952,058.05	24.71%	21,846,918.40	25.27%	82.87%
财务费用	526,479.86	0.33%	647,512.64	0.75%	-18.69%
信用减值损失	-216,720.70	-0.13%	-602,154.58	-0.70%	64.01%
资产减值损失	-1,765,295.30	-1.09%	-562,405.70	-0.65%	-213.88%
其他收益	701,187.81	0.43%	4,833,491.89	5.59%	-85.49%
投资收益	137,274.28	0.08%	271,731.27	0.31%	-49.48%
资产处置收益	0.00	0.00%	-2,466.07	0.00%	-100.00%
营业利润	47,759,406.75	29.54%	31,982,017.90	36.99%	49.33%
营业外收入	40,362.60	0.02%	53,001.52	0.06%	-23.85%
营业外支出	378,625.93	0.23%	0.00	0.00%	
净利润	44,567,393.3	27.56%	30,249,649.50	34.99%	47.33%
经营活动产生的现金流量净额	24,077,971.12	-	28,349,611.86	-	-15.07%
投资活动产生的现金流量净额	-50,831,408.04	-	-14,443,873.87	-	251.92%
筹资活动产生的现金流量净额	72,326,861.73	-	1,362,197.23	-	5,209.57%

项目重大变动原因：

1. 报告期内，营业收入 161,701,746.96 元，较去年同期增加 75,239,515.51 元，增长 87.02%。主要原因为：报告期内技术开发或技术转让项目按照合同约定的交付的技术成果增多，按照新收入准则

确认的收入增多，以及原料药和制剂销售收入大幅增长所致。

2. 报告期内，营业成本 49,435,402.24 元，较去年同期增加 28,620,645.95 元，增长 137.50%。主要原因为：报告期内技术开发、技术转让收入、原料药和制剂销售大幅增加，结转的营业成本同比增加所致。

3. 报告期内，管理费用 19,298,640.39 元，较去年同期增加 6,675,510.44 元，增长 52.88%。主要原因为：报告期内由于管理人员增加而增加薪酬 1,734,151.47 元，增加设备折旧及摊销费 2,880,675.61 元等综合因素所致。

4. 报告期内，研发费用 39,952,058.05 元，较去年同期增加 18,105,139.65 元，增长 82.77%。主要原因为：报告期内研发人员工资增加 12,340,155.85 元，购买材料增加 3,619,608.22 元，折旧及摊销增加 2,618,731.76 元等综合因素所致。

5. 报告期内，信用减值损失 216,720.70 元，较去年同期减少 385,433.88 元，减少 64.01%。主要原因为：收回前期欠款。

6. 报告期内，资产减值损失 1,765,295.30 元，较去年同期减少 1,202,889.60 元，增加 213.88%。主要原因为：因收前期合同款导致合同资产减少，资产减值损失减少所致。

7. 营业利润和净利润的大幅增长，主要为营业收入大幅增长所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-44,872.56
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）	646,193.70
委托他人投资或管理资产的损益	137,274.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-293,391.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	445,204.35
所得税影响数	66,780.65
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	378,423.70

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东朗诺制药有限公司	子公司	化学药品制剂、原料药的研制、生产、经营、技术转让	60,000,000.00	654,230,221.94	333,063,857.42	96,343,430.57	8,513,978.89
山东安捷生物检测有限公司	子公司	生物检测技术开发、质检技术服务	20,000,000.00	19,870,764.83	18,781,662.90	4,092,421.14	710,432.29

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

√适用 □不适用

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。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，提高防范灾害的技能和水平。

3、环境保护

公司建立“三废”管理制度、危险废弃物管理制度等内部控制制度，并在日常生产过程中贯彻执行，对于危险废弃物的处置，委托有危险废弃物经营资质单位进行处理，以保障生产产生的污染物的处理符合相关法律法规、国家和行业标准的要求。

在环境监测方面，按照法规及环保部门要求，积极推进在线监测监控系统建设并与环保监管部门联网，实现了环境监测的动态监测、实时监测。为更好落实《土壤污染防治法》各项要求，对地下水监测点位、监测因子及监测频次进行了优化，进一步提升了环境监测质量。报告期内公司未受到任何环境保护方面的处罚。

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。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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

本报告期公司无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

(三) 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, 接受劳务	0.00	0.00
2. 销售产品、商品, 提供劳务	0.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	0.00	16,721.84

报告期内公司发生的日常性关联交易未达董事会审议标准, 无需董事会审议。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施在报告期的具体实施情况

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司中高层管理人员及主要研发人员的积极性；倡导价值创造为导向的绩效文化，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，确保公司未来发展战略和经营目标的实现。

2018 年度，公司制定了《第二期股权激励方案》，公司董事会和股东大会均审议通过了该方案，并授权董事会具体实施股权激励方案。

本股权激励方案股票来源为济南君和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“君和咨询”）已持有的公司普通股股票。君和咨询持有公司股票 3,952,000 股，其中执行事务合伙人孟凡清先生通过君和咨询间接持有股票 1,800,000 股。本激励方案拟通过孟凡清先生转让的方式授予激励对象股票 30 万股，转让价格为 4.74 元/股。股权激励对象为 13 人，主要包括公司核心技术人员和管理人员。

2019 年度，公司制定了《第三期股权激励方案》，公司董事会和股东大会均审议通过了该方案，并授权董事会具体实施股权激励方案。

本股权激励方案股票来源为济南万融企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“万融咨询”）已持有的公司普通股股票。万融咨询持有公司股票 180,000 股，其中执行事务合伙人孟凡清先生通过万融咨询间接持有股票 10,000 股。本激励方案拟通过孟凡清先生转让的方式授予激励对象股票 17 万股，转让价格为 4.86 元/股。股权激励对象为 7 人，主要包括公司核心技术人员和管理人员。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2016 年 2 月 29 日 《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 3 月 24 日		正在履行中
2016 年 2 月 29 日 《公开转让说明书》	董监高	关联交易	2016 年 3 月 24 日		正在履行中
2016 年 2 月 29 日 《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016 年 3 月 24 日		正在履行中
2016 年 2 月 29 日 《公开转让说明书》	董监高	资金占用承诺	2016 年 3 月 24 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

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公司资金的情形；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公司的资金，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。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	固定资产	抵押	30,261,903.01	4.63%	贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	15,677,439.74	2.40%	贷款抵押
总计	-	-	45,939,342.75	7.03%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司用自有房屋和土地抵押贷款，补充流动资金，公司按照合同约定支付利息、归还本金，公司信用良好，房屋和土地抵押受限对研发、生产经营无重大不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 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	27,681,300	72.41%	1,515,437	29,196,737	73.46%
	其中：控股股东、实际控制人	15,999,000	41.85%	0	15,999,000	40.26%
	董事、监事、高管	3,515,500	9.20%	0	3,515,500	8.85%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,546,500	27.59%	0	10,546,500	26.54%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	10,546,500	27.59%	0	10,546,500	26.54%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		38,227,800	-	1,515,437	39,743,237	-
普通股股东人数		63				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司定向发行股份 1,515,437 股，占总股本（发行后）的比例为 3.8131%。其中，向山东山科创新股权投资有限公司发行 1,136,578 股，占总股本（发行后）的 2.8598%；向济南三价融智知识产权股权投资合伙企业（有限合伙）发行 378,859 股，占总股本（发行后）的 0.9533%。

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	山东兰美投资有限公司	15,999,000	0	15,999,000	40.26%	0	15,999,000	0	0
2	孟凡清	13,361,000	0	13,361,000	33.62%	10,020,750	3,340,250	0	0
3	济南君和	3,952,000	0	3,952,000	9.94%	0	3,952,000	0	0

	企业管理咨询合伙企业（有限合伙）								
4	珠海和谐康健投资基金（有限合伙）	3,075,800	0	3,075,800	7.74%	0	3,075,800	0	0
5	山东山科创新股权投资有限公司	0	1,136,578	1,136,578	2.86%	0	1,136,578	0	0
6	平安证券股份有限公司	763,000	0	763,000	1.92%	0	763,000	0	0
7	孟凡松	701,000	0	701,000	1.76%	525,750	175,250	0	0
8	济南胜悦投资管理有限公司—济南三价融智知识产权股权投资合伙企业（有限合伙）	0	378,859	378,859	0.95%	0	378,859	0	0
9	谢彩英	0	68,031	68,031	0.17%	0	68,031	0	0
10	廖江龙	44,000	10,399	54,399	0.14%	0	54,399	0	0
	合计	37,895,800	-	39,489,667	99.36%	10,546,500	28,943,167	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东孟凡清先生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 36.6902%出资额。自然人股东孟凡清与自然人股东孟凡松是兄弟关系。除此之外，股东相互间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额
2022年第一次股票发行	2022年3月30日	2022年7月1日	52.79	1,515,437	山东山科创新股权投资有限公司； 济南三价融智知识产权股权投资合伙企业(有限合伙)	不适用	79,999,919.23

(二) 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	募集资金金额	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	变更用途是否履行必要决策程序
2022年第一次股票发行	79,999,919.23	0	否	不适用	不适用	不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

募集资金用途变更情况：

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孟凡清	董事长	男	1966年4月	2021年10月12日	2024年10月11日
孟凡清	总经理		1966年4月	2022年10月19日	2024年10月11日
孟凡松	董事	男	1972年3月	2021年10月12日	2024年10月11日
卢朋尧	董事	男	1965年2月	2021年10月12日	2024年10月11日
张志强	董事	男	1973年4月	2021年10月12日	2024年10月11日
张志强	副总经理	男	1973年4月	2021年10月19日	2024年10月11日
刘理南	董事	女	1968年2月	2021年10月12日	2024年10月11日
刘理南	副总经理	女	1968年2月	2021年10月19日	2024年10月11日
曾学波	董事	男	1985年5月	2021年10月12日	2024年10月11日
周化印	监事会主席	男	1977年4月	2021年10月12日	2024年10月11日
蔡西武	监事	男	1973年2月	2021年10月12日	2024年10月11日
李秀贺	监事	男	1986年9月	2021年10月12日	2024年10月11日
尹燕斌	董事会秘书、财务总监	男	1968年1月	2021年10月19日	2024年10月11日
董事会人数:					6
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

报告期后,根据《中华人民共和国公司法》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及《山东百诺医药股份有限公司章程》相关规定,公司第三届董事会第五次会议于2022年7月25日召开,审议并通过《关于提名杜美杰为独立董事候选人的议案》《关于提名徐云根为独立董事候选人的议案》《关于提名印春华为独立董事候选人的议案》。详见2022年7月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《独立董事任命公告》(公告编号:2022-055)。

公司监事蔡西武先生因个人原因辞去监事职务,详见2022年7月18日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《监事辞职公告》(公告编号:2022-042)。

公司第三届监事会第五次会议于2022年7月25日召开,审议并通过《关于提名赵东方先生为第三届监事会监事候选人的议案》。详见2022年7月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《监事任命公告》(公告编号:2022-059)。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	451	487
生产人员	68	76
销售人员	17	18
行政管理人员	96	80
财务人员	7	9
员工总计	639	670

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	85,305,509.14	39,732,084.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,315,797.50	1,695,234.30
应收账款	五、4	13,314,945.71	11,684,978.11
应收款项融资	五、5	1,185,000.00	3,032,002.00
预付款项	五、6	10,472,564.98	5,060,792.15
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、7	1,288,378.04	960,970.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	92,913,570.11	80,848,462.79
合同资产	五、9	28,035,100.00	18,653,250.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	2,188,670.59	8,823,685.41
流动资产合计		236,019,536.07	170,491,459.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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、11	143,477,847.05	138,184,582.79
在建工程	五、12	5,932,990.13	10,518,077.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	8,636,869.08	7,622,462.32
无形资产	五、14	86,804,775.33	66,538,455.14
开发支出	五、15	97,572,567.07	100,006,682.76
商誉			-
长期待摊费用	五、16	2,434,808.33	1,925,119.35
递延所得税资产	五、17	2,393,775.18	2,277,019.32
其他非流动资产	五、18	70,235,693.78	58,984,186.14
非流动资产合计		417,489,325.95	386,056,585.68
资产总计		653,508,862.02	556,548,045.07
流动负债：			
短期借款	五、19	10,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、20	27,231,327.43	22,610,046.40
预收款项	五、21	1,300,000.00	1,300,000.00
合同负债	五、22	123,443,349.03	137,321,518.28
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、23	15,594,816.87	24,978,297.83
应交税费	五、24	4,671,092.66	420,390.00
其他应付款	五、25	134,381.27	2,213,381.65
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	3,515,935.14	2,551,396.85
其他流动负债	五、27	1,614,421.72	2,379,684.32
流动负债合计		187,505,324.12	208,774,715.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、28		
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、29	5,774,035.51	4,844,081.79
长期应付款	五、30		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、31	10,496,200.95	11,009,369.19
递延所得税负债	五、17	6,021,509.25	6,694,937.23
其他非流动负债	五、32	114,403,339.63	121,028,056.59
非流动负债合计		136,695,085.34	143,576,444.80
负债合计		324,200,409.46	352,351,160.13
所有者权益：			
股本	五、33	39,743,237.00	38,227,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、34	226,904,545.40	147,875,808.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、35	8,506,610.14	8,506,610.14
一般风险准备			
未分配利润	五、36	54,154,060.02	9,586,666.72
归属于母公司所有者权益合计		329,308,452.56	204,196,884.94
少数股东权益			
所有者权益合计		329,308,452.56	204,196,884.94
负债和所有者权益总计		653,508,862.02	556,548,045.07

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

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		81,937,729.54	31,618,469.29
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	254,258	1,295,234.30
应收账款	十五、2	173,102,616.83	273,556,939.50
应收款项融资			2,025,000.00
预付款项		7,617,743.62	2,480,054.23
其他应收款	十五、3	118,463,931.52	671,919.48
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		51,207,156.48	45,219,696.99
合同资产		20,180,500.00	13,048,250.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,169,852.10	4,790,110.61
流动资产合计		454,933,788.09	374,705,674.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	80,844,258.33	80,808,218.33
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		29,983,942.24	31,974,497.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,164,328.61	7,052,154.91
无形资产		13,239,330.75	13,756,766.46
开发支出		9,564,539.58	14,233,567.15
商誉			
长期待摊费用		1,742,031.21	1,021,451.95
递延所得税资产		2,271,248.93	2,204,288.18
其他非流动资产		53,486,754.20	50,220,904.82
非流动资产合计		199,296,433.85	201,271,848.94
资产总计		654,230,221.94	575,977,523.34
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		80,560,523.42	81,042,796.41
预收款项		1,300,000.00	1,300,000.00
合同负债		101,317,698.15	108,893,773.63
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,640,961.63	17,728,323.78
应交税费		157,334.70	189,551.44
其他应付款		64,861.75	2,168,751.18
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,319,346.92	2,359,298.59
其他流动负债		254,258.00	640,000.00
流动负债合计		208,614,984.57	229,322,495.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,461,776.19	4,485,780.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,826,264.13	3,135,487.34
其他非流动负债		104,263,339.63	95,028,056.59
非流动负债合计		112,551,379.95	102,649,324.10
负债合计		321,166,364.52	331,971,819.13
所有者权益：			
股本		39,743,237.00	38,227,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		226,904,545.40	147,875,808.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,506,610.14	8,506,610.14
一般风险准备			
未分配利润		57,909,464.88	49,395,485.99
所有者权益合计		333,063,857.42	244,005,704.21
负债和所有者权益合计		654,230,221.94	575,977,523.34

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		161,701,746.96	86,462,231.45
其中：营业收入	五、37	161,701,746.96	86,462,231.45
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		112,798,786.30	58,418,410.36
其中：营业成本	五、37	49,435,402.24	20,814,756.29
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、38	641,190.55	240,819.38
销售费用	五、39	2,945,015.21	2,245,273.70
管理费用	五、40	19,298,640.39	12,623,129.95
研发费用	五、41	39,952,058.05	21,846,918.40
财务费用	五、42	526,479.86	647,512.64
其中：利息费用		354,512.79	542,089.06
利息收入		47,476.67	19,552.97
加：其他收益	五、43	701,187.81	4,833,491.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	137,274.28	271,731.27
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、45		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-216,720.70	-602,154.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-1,765,295.30	-562,405.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48		-2,466.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,759,406.75	31,982,017.90
加：营业外收入	五、49	40,362.60	53,001.52
减：营业外支出	五、50	378,625.93	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,421,143.42	32,035,019.42
减：所得税费用	五、51	2,853,750.12	1,785,369.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,567,393.30	30,249,649.50
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）	-		
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（净亏损以“-”号填列）	-		
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		44,567,393.30	30,249,649.50

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.16	0.79
（二）稀释每股收益（元/股）			

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	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十五、5	96,343,430.57	76,674,207.92
减：营业成本	十五、5	43,747,796.91	18,568,686.04
税金及附加		133,027.46	105,110.82
销售费用		2,930,650.11	2,072,793.04
管理费用		8,791,354.44	4,879,219.07
研发费用		31,862,364.92	19,579,244.55
财务费用		516,021.21	639,562.77
其中：利息费用		361,111.11	528,941.37
利息收入		27,549.73	8,611.48

加：其他收益		89,132.67	4,432,565.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	109,121.64	271,731.27
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-203,145.86	-597,190.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-243,259.13	-1,051,250.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,474.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,114,064.84	33,883,973.60
加：营业外收入		36,150.00	53,001.05
减：营业外支出		12,419.91	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,137,794.93	33,936,974.65
减：所得税费用		-376,183.96	1,712,786.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,513,978.89	32,224,188.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.84
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		123,306,185.96	98,261,446.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		4,223,154.36	
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	5,143,774.61	6,255,108.02
经营活动现金流入小计		132,673,114.93	104,516,554.07
购买商品、接受劳务支付的现金		26,099,586	44,518,158.28
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		58,475,090.58	15,061,648.26
支付的各项税费		1,899,585.55	591,783.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	22,120,881.68	15,995,351.86
经营活动现金流出小计		108,595,143.81	76,166,942.21
经营活动产生的现金流量净额		24,077,971.12	28,349,611.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,000,000.00	95,101,875.20
取得投资收益收到的现金		137,274.28	274,730.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		45,137,424.28	95,376,606.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,968,832.32	39,820,480.05

投资支付的现金		45,000,000.00	70,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		95,968,832.32	109,820,480.05
投资活动产生的现金流量净额		-50,831,408.04	-14,443,873.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	五、52	80,179,919.23	
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		10,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52		
筹资活动现金流入小计		90,179,919.23	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		361,111.11	502,402.77
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	五、52	2,491,946.39	2,135,400.00
筹资活动现金流出小计		17,853,057.5	13,637,802.77
筹资活动产生的现金流量净额		72,326,861.73	1,362,197.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		45,573,424.81	15,267,935.22
加：期初现金及现金等价物余额		39,732,084.33	3,441,436.34
六、期末现金及现金等价物余额		85,305,509.14	18,709,371.56

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	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,004,730.08	79,022,752.47
收到的税费返还		361,283.19	
收到其他与经营活动有关的现金		25,386,350.32	6,723,550.21
经营活动现金流入小计		85,752,363.59	85,746,302.68
购买商品、接受劳务支付的现金		26,783,923.84	35,023,892.69
支付给职工以及为职工支付的现金		41,996,231.03	9,706,905.74
支付的各项税费		1,455,887.66	100,928.72
支付其他与经营活动有关的现金		22,887,148.95	42,306,341.36
经营活动现金流出小计		93,123,191.48	87,138,068.51
经营活动产生的现金流量净额		-7,370,827.89	-1,391,765.83
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		27,000,000	95,101,875.20
取得投资收益收到的现金		109,121.64	274,730.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		27,109,271.64	95,376,606.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,843,390.73	10,440,597.84
投资支付的现金		27,000,000.00	70,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		41,843,390.73	80,440,597.84
投资活动产生的现金流量净额		-14,734,119.09	14,936,008.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		80,179,919.23	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		90,179,919.23	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		361,111.11	502,402.77
支付其他与筹资活动有关的现金		2,394,600.89	2,135,400.00
筹资活动现金流出小计		17,755,712.00	13,637,802.77
筹资活动产生的现金流量净额		72,424,207.23	1,362,197.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		50,319,260.25	14,906,439.74
加：期初现金及现金等价物余额		31,618,469.29	2,621,600.52
六、期末现金及现金等价物余额		81,937,729.54	17,528,040.26

三、 财务报表附注

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

不适用。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

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3,000.00万元折合为股份公司的股本，每股人民币1.00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，本公司股权结构如下：

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
合计	30,000,000.00	100.00

2015年9月30日，本公司召开董事会，同意将注册资本由3,000.00万元增加至3,395.20万元，由济南君和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以价格为每股人民币1.89元，货币缴纳746.9280万元。本次变更完成后，本公司股权结构如下：

股东	实缴出资	出资比例（%）
山东兰美投资有限公司	15,999,000.00	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
合计	33,952,000.00	100.00

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120万股，募集资金2,040.00万元。本公司本次股票发行的价格为每股人民币17.00元，其中120.00万元计入股本，剩余部分扣除发行费用后计入资本公积。本次变更完成后，本公司股权结构如下：

股东	实缴出资	出资比例（%）
山东兰美投资有限公司	15,999,000.00	45.5138
孟凡清	13,299,000.00	37.8328
济南君和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,952,000.00	11.2426
孟凡松	702,000.00	1.9970
平安证券有限责任公司	500,000.00	1.4224

广发证券股份有限公司	250,000.00	0.7112
中国国际金融股份有限公司	150,000.00	0.4267
中信证券股份有限公司	100,000.00	0.2845
东兴证券股份有限公司	100,000.00	0.2845
中原证券股份有限公司	100,000.00	0.2845
合计	35,152,000.00	100.00

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307.58万股, 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。本次变更完成后, 本公司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	41.8517
孟凡清	13,361,000.00	34.9510
济南君和企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,952,000.00	10.3380
珠海和谐康健投资基金(有限合伙)	3,075,800.00	8.0460
平安证券股份有限责任公司	743,000.00	1.9436
孟凡松	702,000.00	1.8364
中国国际金融股份有限公司	313,000.00	0.8188
李洪波	15,000.00	0.0392
长沙协锐企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	13,000.00	0.0340
中信证券股份有限公司	13,000.00	0.0340
合计	38,186,800.00	99.8927

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。

报告期内, 公司定向发行股份1,515,437股, 募集资金7,999.99万元。其中1,515,437元计入股本, 剩余部分扣除发行费用后计入资本公积。本次变更完成后, 本公司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	40.2559
孟凡清	13,361,000.00	33.6183

济南君和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,952,000.00	9.9438
珠海和谐康健投资基金（有限合伙）	3,075,800.00	7.7392
山东山科创新股权投资有限公司	1,136,578.00	2.8598
平安证券股份有限公司	763,000.00	1.9198
孟凡松	701,000.00	1.7638
济南胜悦投资管理有限公司—济南三价融智 知识产权股权投资合伙企业（有限合伙）	378,859.00	0.9533
谢彩英	68,031.00	0.1712
廖江龙	54,399.00	0.1369
合计	39,489,667.00	99.3620

上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具致同会字（2022）第110C000291号验资报告予以验证。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会。目前设有制剂事业部、原料事业部、注册部、采购中心、办公室、财务中心、人力资源中心、审计监察部等部门。

本公司及子公司（以下简称本集团）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三届董事会第三次会议于2022年8月26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子公司。

报告期合并报表范围包括本公司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”）。

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、14、附注三、17、附注三、18 和附注三、24。

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、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年 1-6 月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），资本公积（股本溢价）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留存收益。

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，其余额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，按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融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

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(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、以摊余成本计量的金融负债。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。

以摊余成本计量的金融负债

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 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。

(6) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间

的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票

-
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：生产批件申报、获批及交付相关款项

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方
- 其他应收款组合 2：应收其他客户

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可

获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该

金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 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。

(8) 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、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、发出商品。

（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、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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，存货跌价准备在原先计提的金额内转回。

（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。

13、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，除非投资符合持有待售的条件；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。原股权分类为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（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	3-10	5	31.67-9.5
通用设备	1.75-10	5	54.29-9.5
运输工具	1-4	5	95-23.75

其他设备	1.42-10	5	66.90-9.5
------	---------	---	-----------

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、19。

(4) 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。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、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、19。

16、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。

17、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术等。

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
土地使用权	50	直线法
专利权	10	直线法
非专利技术	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、19。

18、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条件：

(1) 公司自行立项研发的需要人体生物等效性试验的制剂项目：自项目开始至完成人体生物等效性试验备案（以下简称 BE 备案）的期间确认为研究阶段，发生的研发费用直接计入当期损益；完成人体生物等效性试验备案后，发生的符合资本化条件的研发费用计入开发支出。

(2) 公司自行立项研发的不需要人体生物等效性试验的制剂项目、原料药项目，自项目开始至进入工艺验证及放大的期间确认为研究阶段，发生的研发费用直接计入当期损益；待项目进入工艺验证及放大且预期能增加未来现金流入后，发生的符合资本化条件的研发费用计入开发支出。

19、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、使用权资产、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。

20、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。

21、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) 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。

22、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。

23、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案

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。

24、收入

（1）一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- ③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本集团主要从事技术转让开发服务和销售商品业务，收入确认的具体方法如下：

（1）销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入，如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（2）提供服务合同

本集团主要从事药品生产文号转让、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。本集团在履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

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

②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本集团按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上

述简化处理方法。

- 员工宿舍租赁

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本集团将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

- 办公设备租赁

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本集团作为出租人

本集团作为出租人时，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。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

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。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本集团使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

30、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。

31、重要会计政策、会计估计的变更

本集团报告期无重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期无重要会计估计变更事项。

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、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
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	15
山东安捷生物检测技术有限公司	20

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据国家税务总局关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告（国家税务总局公告 2014 年第 42 号）、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知（财税〔2016〕36 号）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。发行人的技术转让和技术开发收入免征增值税。

根据财政部、税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告（2022 年第 14 号）、国家税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度有关征管事项的公告（2022 年第 4 号）、财政部、税务总局关于进一步加快增值税期末留抵退税政策实施进度的公告（2022 年第 17 号）、财政部、税务总局关于进一步持续加快增值税期末留抵退税政策实施进度的公告（2022 年第 19 号）的规定，符合条件的小微企业，可以自 2022 年 4 月纳税报告起向主管税务机关申请退还增量留抵税额；符合条件的微型企业，可以自 2022 年 4 月纳税报告起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额；符合条件的制造业等行业企业，可以自 2022 年 4 月纳税报告起向主管税务机关申请退还增量留抵税额；符合条件的制造业等行业中型企业，可以自 2022 年 5 月纳税报告起向主管税务机关申请一次性退还存量留抵税额。发行人符合留抵退税条件。

(2) 企业所得税

百诺医药 2019 年 11 月 28 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：GR201937001612，有效期 3 年。企业所得税减按 15% 缴纳。

发行人根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例、《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）、《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税〔2021〕13 号）、国家税务总局关于企业预缴申报享

受研发费用加计扣除优惠政策有关事项的公告（2022 年第 10 号）、国家税务总局关于进一步落实研发费用加计扣除政策有关问题的公告（2021 年第 28 号）、国家税务总局关于研发费用税前加计扣除归集范围有关问题的公告（2017 年第 40 号）享受开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用企业所得税前加计扣除优惠政策。

山东朗诺制药有限公司 2020 年 12 月 8 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：GR202037004619，有效期 3 年。企业所得税减按 15%缴纳。同时根据《山东省人民政府关于印发支持实体经济高质量发展的若干政策的通知》（鲁证财税 2018 21 号）关于“降低城镇土地使用税税额标准”，经报省政府同意后于 2019 年 1 月 1 日正式实行高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的 50%执行，最低不低于法定最低标准。

山东朗诺制药有限公司根据财政部税务总局公告 2021 年第 13 号，享受制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

山东安捷生物检测技术有限公司根据财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税〔2019〕13 号）、《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），进一步支持小型微利企业和个体工商户发展，自 2019 年 1 月 1 日起现就有关事项公告关于小型微利企业所得税减半政策有关事项对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（3）其他税种

山东安捷生物检测技术有限公司根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对小型微利企业可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2022.06.30	2021.12.31
库存现金	1,515.26	8,193.86
银行存款	85,193,393.88	39,613,290.47
财务公司存款		-

其他货币资金	110,600.00	110,600.00
合 计	85,305,509.14	39,732,084.33
其中：存放在境外的款项总额		-

说明：

截至 2022 年 6 月 30 日，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、交易性金融资产

项 目	2022.06.30	2021.12.31
	-	-

3、应收票据

票据种类	2022. 06. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	1,315,797.50		1,315,797.50	1,695,234.30	-	1,695,234.30
商业承兑 汇票						
合 计	1,315,797.50		1,315,797.50	1,695,234.30	-	1,695,234.30

说明：

- (1) 报告期期末，本集团不存在已质押的应收票据。
- (2) 报告期期末，本集团已背书但尚未到期的应收票据。

种类	2022. 06. 30		2021. 12. 31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认金 额	期末终止确认 金额	期末未终止确认金 额
银行承兑票据	-	-	-	940,000.00

- (3) 报告期期末，本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022.06.30	2021.12.31
1 年以内	8,898,750.10	9,057,871.69
1 至 2 年	4,979,036.80	3,000,000.00
2 至 3 年	-	-

3至4年	-	-
4至5年	1,900,000.00	1,900,000.00
5年以上	2,800,000.00	2,800,000.00
小计	18,577,786.90	16,757,871.69
减：坏账准备	5,262,841.19	5,072,893.58
合计	13,314,945.71	11,684,978.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022. 06. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,577,786.90	100.00	5,262,841.19	28.33	13,314,945.71
其中：					
应收其他客户	18,577,786.90	100.00	5,262,841.19	28.33	13,314,945.71
合计	18,577,786.90	100.00	5,262,841.19	28.33	13,314,945.71

(续上表)

类别	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,757,871.69	100.00	5,072,893.58	30.27	11,684,978.11
其中：					
应收其他客户	16,757,871.69	100.00	5,072,893.58	30.27	11,684,978.11
合计	16,757,871.69	100.00	5,072,893.58	30.27	11,684,978.11

① 截至 2022 年 06 月 30 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

	2022. 06. 30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	8,898,750.10	444,937.51	5.00%
1 至 2 年	4,979,036.80	497,903.68	10.00%

2至3年			
3至4年			
4至5年	1,900,000.00	1,520,000.00	80.00%
5年以上	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00%
合计	18,577,786.90	5,262,841.19	28.33%

②截至2021年12月31日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	9,057,871.69	452,893.58	5.00
1至2年	3,000,000.00	300,000.00	10.00
4至5年	1,900,000.00	1,520,000.00	80.00
5年以上	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00
合计	16,757,871.69	5,072,893.58	30.27

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2021.12.31	5,072,893.58
本期计提	189,947.61
2022.06.30	5,262,841.19

(4) 期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2022年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额12,700,000.00元，占应收账款期末余额合计数的比例68.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额4,924,000.00元。

5、应收款项融资

项目	2022.06.30	2021.12.31
应收票据	1,185,000.00	3,032,002.00
其中：银行承兑汇票	1,185,000.00	3,032,002.00

(1) 期末，本集团已背书但尚未到期的应收票据

种类	2022.06.30		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

种 类	2022. 06. 30		2021. 12. 31	
银行承兑票据	1,995,226.80	-	5,626,559.26	-

说明：背书的银行承兑汇票是由信用较好的商业银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给供应商，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2022. 06. 30		2021. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	10,421,299.02	99.51	5,045,647.88	99.70
1 至 2 年	51,130.78	0.49	14,309.09	0.28
2 至 3 年	-	-	835.18	0.02
3 年以上	135.18	-	-	-
合 计	10,472,564.98	100.00	5,060,792.15	100.00

(2) 期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,647,530.89 元，占预付款项期末余额合计数的比例 34.83%。

7、其他应收款

项 目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,288,378.04	960,970.30
合 计	1,288,378.04	960,970.30

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022. 06. 30	2021. 12. 31
1 年以内	1,096,962.25	735,138.42
1 至 2 年	800.00	62,892.00
2 至 3 年	325,927.00	263,835.00

3至4年	34,690.00	42,583.00
4至5年	250.00	50.00
5年以上	3,074,400.96	3,074,350.96
小计	4,533,030.21	4,178,849.38
减：坏账准备	3,244,652.17	3,217,879.08
合计	1,288,378.04	960,970.30

②按款项性质披露

项目	2022. 06. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
借款	3,053,800.96	3,053,800.96	-	3,053,800.96	3,053,800.96	-
员工款项	822,323.25	41,116.16	781,207.09	569,574.42	28,478.72	541,095.70
保证金、押金	636,405.00	148,710.00	487,695.00	425,110.00	129,081.20	296,028.80
往来款	-	-	-	108,500.00	5,425.00	103,075.00
其他	20,501.00	1,025.05	19,475.95	21,864.00	1,093.20	20,770.80
合计	4,533,030.21	3,244,652.17	1,288,378.04	4,178,849.38	3,217,879.08	960,970.30

③期末坏账准备计提情况

截至2022年06月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的 预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,096,962.25	5.00	54,848.11	1,042,114.14
应收其他客户	1,096,962.25	5.00	54,848.11	1,042,114.14
合计	1,096,962.25	5.00	54,848.11	1,042,114.14

截至2022年06月30日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	382,267.00	35.58	136,003.10	246,263.90
应收其他客户	382,267.00	35.58	136,003.10	246,263.90
合计	382,267.00	35.58	136,003.10	246,263.90

截至2022年06月30日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	3,053,800.96	100.00	3,053,800.96	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
应收其他客户	-	-	-	-
合计	3,053,800.96	100.00	3,053,800.96	-

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	735,138.42	5.00	36,756.92	698,381.50
应收其他客户	735,138.42	5.00	36,756.92	698,381.50
合计	735,138.42	5.00	36,756.92	698,381.50

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	389,910.00	32.65	127,321.20	262,588.80
应收其他客户	389,910.00	32.65	127,321.20	262,588.80
合计	389,910.00	32.65	127,321.20	262,588.80

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	3,053,800.96	100.00	3,053,800.96	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
应收其他客户	-	-	-	-
合计	3,053,800.96	100.00	3,053,800.96	-

④期末计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021 年 12 月 31 日余额	36,756.92	127,321.20	3,053,800.96	3,217,879.08
2021 年 12 月 31 日余额在本期	36,756.92	127,321.20	3,053,800.96	3,217,879.08

—转入第二阶段	-40.00	40.00	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	18,108.77	4,820.40	-	22,929.17
本期转回	22.42	3,821.50	-	3,843.92
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年06月30日余额	54,848.11	136,003.10	3,053,800.96	3,244,652.17

⑤期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2022年06月30日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

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	67.37	3,053,800.96
济南迪亚实业有 限责任公司	押金	599,898.00	2-3年、3-4年、 5年以上	13.23	324,993.80
山东华显安装建 设有限公司	往来款	108,500.00	1年以内	2.39	5,425.00
济南海通达办公 设备租赁有限公 司	押金	11,000.00	5年以上	0.24	11,000.00
常州市聚丰化工 有限公司	押金	2,000.00	2-3年	0.04	600.00
合计	—	3,775,198.96	—	83.28	3,395,819.76

8、存货

(1) 存货分类

存货种类	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	23,427,101.33	-	23,427,101.33	14,793,313.83	-	14,793,313.83
周转材料	653,507.70	-	653,507.70	766,573.27	-	766,573.27

生产成本	1,979,415.65		1,979,415.65	844,377.97	-	844,377.97
发出商品	42,269.85		42,269.85	322,399.15	-	322,399.15
库存商品	15,816,336.72	128,191.34	15,688,145.38	9,709,700.57	128,191.34	9,581,509.23
合同履约成本	55,573,930.54	4,450,800.34	51,123,130.20	58,944,236.73	4,403,947.39	54,540,289.34
合计	97,492,561.79	4,578,991.68	92,913,570.11	85,380,601.52	4,532,138.73	80,848,462.79

(续上表)

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2021. 12. 31	本期增加		本期减少		2022. 06. 30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	128,191.34	-	-	-	-	128,191.34
合同履约成本	4,403,947.39	66,696.64	-	-	19,843.69	4,450,800.34
发出商品	-	-	-	-	-	-
合计	4,532,138.73	66,696.64	-	-	19,843.69	4,578,991.68

9、合同资产

项目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
合同资产	49,739,000.00	36,810,000.00
减：合同资产减值准备	2,849,450.00	2,353,500.00
小计	46,889,550.00	34,456,500.00
减：列示于其他非流动资产的合同资产	18,854,450.00	15,803,250.00
合计	28,035,100.00	18,653,250.00

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	2022. 06. 30					2021. 12. 31				
	账面余额		减值准备		账面 价值	账面余额		减值准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备						-		-		-
按组合计提坏账准备	49,739,000.00	100.00	2,849,450.00	5.73	46,689,550.00	36,810,000.00	100.00	2,353,500.00	6.39	34,456,500.00
其中：										
生产批件申报、获批 及交付相关款项	49,739,000.00	100.00	2,849,450.00	5.73	46,689,550.00	36,810,000.00	100.00	2,353,500.00	6.39	34,456,500.00
合计	49,739,000.00	100.00	2,849,450.00	5.73	46,689,550.00	36,810,000.00	100.00	2,353,500.00	6.39	34,456,500.00

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 生产批件申报、获批及交付相关款项

	2022. 06. 30			2021. 12. 31		
	合同资产	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	合同资产	坏账准备	预期信 用损失 率(%)
1年以内	42,489,000.00	2,124,450.00	5.00	26,550,000.00	1,327,500.00	5.00
1至2年	7,250,000.00	725,000.00	10.00	10,260,000.00	1,026,000.00	10.00
合计	49,739,000.00	2,849,450.00	6.13	36,810,000.00	2,353,500.00	6.40

(3) 期末计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

2022年1-6月计提、收回或转回的合同资产减值准备情况:

	坏账准备金额
2021. 12. 31	2,353,500.00
本期计提	495,950.00
本期收回或转回	-
本期核销	-
2022. 6. 30	2,849,450.00

10、其他流动资产

项目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
进项税额等	1,426,955.38	5,868,246.55
预缴所得税	761,715.21	2,955,438.86
合计	2,188,670.59	8,823,685.41

11、固定资产

项目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
固定资产	143,477,847.05	138,184,582.79
固定资产清理	-	-
合计	143,477,847.05	138,184,582.79

(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. 2021. 12. 31	101,354,431.10	79,846,703.64	42,295,341.43	2,710,891.85	9,032,558.08	235,239,926.10
额	2. 本期增加金	8,703,130.84	6,494,539.94	606,885.84	58,407.08	1,061,556.29	16,924,519.99
	(1) 购置		6,494,539.94	606,885.84	58,407.08	1,061,556.29	8,221,389.15
转入	(2) 在建工程	8,703,130.84	-	-	-	-	-
	(3) 其他增加	-	-	-	-	-	-
额	3. 本期减少金	2,261,050.08	561,914.28	690,262.69	-	31,990.20	3,545,217.25
废	(1) 处置或报	2,261,050.08	561,914.28	690,262.69	-	31,990.20	3,545,217.25
	(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
	4. 2022. 06. 30	107,796,511.86	85,779,329.30	42,211,964.58	2,769,298.93	10,062,124.17	248,619,228.84
二、累计折旧							
	1. 2021. 12. 31	25,358,143.92	31,264,378.98	31,006,044.39	2,495,361.41	6,931,414.61	97,055,343.31
额	2. 本期增加金	2,476,192.59	5,301,716.11	1,773,388.76	24,119.45	432,215.47	10,007,632.38
	(1) 计提	2,476,192.59	5,301,716.11	1,773,388.76	24,119.45	432,215.47	10,007,632.38
	(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-
额	3. 本期减少金	827,380.62	408,073.05	655,749.54	-	30,390.69	1,921,593.90
废	(1) 处置或报	827,380.62	408,073.05	655,749.54	-	30,390.69	1,921,593.90
	(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
	4. 2022. 06. 30	27,006,955.89	36,158,022.04	32,123,683.61	2,519,480.86	7,333,239.39	105,141,381.79
三、减值准备							
	1. 2021. 12. 31	-	-	-	-	-	-
额	2. 本期增加金	-	-	-	-	-	-
	(1) 计提	-	-	-	-	-	-
	(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-
额	3. 本期减少金	-	-	-	-	-	-
废	(1) 处置或报	-	-	-	-	-	-
	(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
	4. 2022. 06. 30	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
账面价值	1. 2022. 06. 30	80,789,555.97	49,621,307.26	10,088,280.97	249,818.07	2,728,884.78	143,477,847.05
账面价值	2. 2021. 12. 31	75,996,287.18	48,582,324.66	11,289,297.04	215,530.44	2,101,143.47	138,184,582.79

说明：

A、抵押、担保的固定资产情况

截至 2022 年 06 月 30 日抵押、担保的固定资产情况：

(1) 山东百诺医药股份有限公司向齐鲁银行股份有限公司济南工业南路支行借款 1000.00 万元，期限：2022 年 1 月 26 日至 2022 年 12 月 15 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 47,102,714.47 元和土地账面原值 12,953,779.11 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和济南市高新区崇华路以东世纪财富中心 C 座 201 室（不动产权证书：鲁（2018）齐河县不动产权第 0001345 号、鲁（2016）济南市不动产权第 0142249 号）为该借款提供抵押担保。

(2) 产权证编号：鲁（2018）齐河县不动产权第 0001344 号及鲁（2018）齐河县不动产权第 0000364 号的产权证上显示房屋建筑物存在抵押，经了解截至 2022 年 6 月 30 日与该抵押有关的借款已经还清，企业正在办理解除抵押相关工作。

B、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。

① 报告期期末暂时闲置的固定资产情况

截至报告期期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

② 报告期期末通过融资租赁租入的固定资产情况

截至报告期期末，本公司无通过融资租赁租入固定资产的情况

③ 报告期期末通过经营租赁租出的固定资产

截至报告期期末，本公司无通过经营租赁租出固定资产的情况。

⑤ 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2022.06.30 账面价值	未办妥产权证书原因
甲类仓库14-1	1,111,009.18	未及时办理
甲类仓库14-2	1,065,137.61	未及时办理
瑞舒伐他汀钙三车间	21,911,027.15	未及时办理

说明：“瑞舒伐他汀钙三车间”、“甲类仓库 14-1”、“甲类仓库 14-2”房产未取得房产证，具体

原因房屋建筑物达到预定状态便转入固定资产，尚未办理相关产权证明，预计 2022 年 9 月初取得。

⑥期末与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况

截至报告期期末，本公司无与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况。

12、在建工程

项目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
在建工程	5,932,990.13	10,518,077.86
工程物资		-
合计	5,932,990.13	10,518,077.86

(1) 在建工程

①在建工程明细

项目	2022. 06. 30			2021. 12. 31		
	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	-	-	-	-	-	-
原料三车间	21,061.95	-	21,061.95	54,690.27	-	54,690.27
办公楼 (MY27)	-	-	-	188,679.25	-	188,679.25
中试制剂楼一	-	-	-	1,937,481.48	-	1,937,481.48
中试制剂楼二	-	-	-	1,999,641.19	-	1,999,641.19
污水处理 (GZ07)	-	-	-	4,214,939.89	-	4,214,939.89
初期雨水池、危废库集水坑	-	-	-	1,045,871.56	-	1,045,871.56
8#丙类仓库 (CK18)	-	-	-	528,102.31	-	528,102.31
动力车间	398,230.09	-	398,230.09	398,230.09	-	398,230.09
食堂	2,132,507.42	-	2,132,507.42	56,603.77	-	56,603.77
倒班宿舍	1,945,341.62	-	1,945,341.62	27,783.01	-	27,783.01
药物开发技术与数字化平台建设	1,435,849.05	-	1,435,849.05	-	-	-
其他在建工程	-	-	-	66,055.04	-	66,055.04
合计	5,932,990.13	-	5,932,990.13	10,518,077.86	-	10,518,077.86

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2021. 12. 31	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 化率%	本期 利息资 本化率 %	2022. 06. 30
瑞舒伐他汀钙三 车间	-	-	-	-	-	-	-	-
原料三车间	54,690.27	-	33,628.32	-	-	-	-	21,061.95
办公楼（MY27）	188,679.25	-	-	188,679.25	-	-	-	-
中试制剂楼一	1,937,481.48	23,735.98	1,961,217.46	-	-	-	-	-
中试制剂楼二	1,999,641.19	112,987.59	2,112,628.78	-	-	-	-	-
污水处理（GZ07）	4,214,939.89	169,133.14	4,384,073.03	-	-	-	-	-
初期雨水池、危废 库集水坑	1,045,871.56	55,045.87	1,100,917.43	-	-	-	-	-
8#丙类仓库 （CK18）	528,102.31	251,200.85	779,303.16	-	-	-	-	-
动力车间	398,230.09	-	-	-	-	-	-	398,230.09
食堂	56,603.77	2,075,903.65	-	-	-	-	-	2,132,507.42
倒班宿舍	27,783.01	1,917,558.61	-	-	-	-	-	1,945,341.62
药物开发技术与 数字化平台建设	-	1,435,849.05	-	-	-	-	-	1,435,849.05
其他在建工程	66,055.04	-	66,055.04	-	-	-	-	-
合计	10,518,077.86	6,041,414.74	10,437,823.22	188,679.25	-	-	-	5,932,990.13

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1. 2021. 12. 31	9,977,992.59
2. 本期增加金额	2,800,521.74
（1）租入	2,800,521.74
3. 本期减少金额	-
（1）缩短租赁期	-
4. 2022. 06. 30	12,778,514.33
二、累计折旧	
1. 2021. 12. 31	2,355,530.27
2. 本期增加金额	1,786,114.98
（1）计提	1,786,114.98

3. 本期减少金额	-
(1) 缩短租赁期	-
4. 2022. 06. 30	4,141,645.25
三、减值准备	
1. 2021. 12. 31	
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2022. 06. 30	
四、账面价值	
1. 2022. 06. 30 账面价值	8,636,869.08
2. 2021. 12. 31 账面价值	7,622,462.32

说明：截至 2022 年 06 月 30 日，本集团确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十四、2。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2021. 12. 31	24,137,790.50	9,283,287.36	42,711,741.36	76,132,819.22
2. 本期增加金额		1,879,637.25	22,111,674.13	23,991,311.38
(1) 购置		1,879,637.25		1,879,637.25
(2) 内部研发			22,111,674.13	22,111,674.13
(3) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 2022. 06. 30	24,137,790.50	10,867,345.21	64,823,415.49	99,828,551.20
二、累计摊销				
1. 2021. 12. 31	3,758,852.14	4,030,034.34	1,805,477.60	9,594,364.08
2. 本期增加金额	241,603.50	613,385.52	2,711,143.39	3,566,132.41
(1) 计提	241,603.50	613,385.52	2,711,143.39	3,566,132.41
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 2022. 06. 30	4,000,455.60	4,506,699.28	4,516,620.99	13,023,775.87
三、减值准备				
1. 2021. 12. 31				

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. 2022. 06. 30				
四、账面价值				
1. 2022. 06. 30 账面价值	20,137,334.90	6,360,645.93	60,306,794.50	86,804,775.33
2. 2021. 12. 31 账面价值	20,378,938.36	5,253,253.02	40,906,263.76	66,538,455.14

说明：

(1) 抵押、担保的无形资产情况

①山东百诺医药股份有限公司向齐鲁银行股份有限公司济南工业南路支行借款 1000.00 万元，期限：2022 年 1 月 26 日至 2022 年 12 月 15 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，本公司以齐河县经济开发区北路以北、经七路以东的房地产和济南市高新区崇华路以东世纪财富中心 C 座 201 室（不动产权证书：鲁（2018）齐河县不动产权第 0001345 号、鲁（2016）济南市不动产权第 0142249 号）为该借款提供抵押担保。

②产权证编号为：鲁（2022）齐河县不动产权第 0005584 号，该产权证上所登记的土地使用权及房屋建筑物，其中土地使用权与鲁（2018）齐河县不动产权第 0001345 号上登记的土地使用权等同，即属于同一块土地，对于同一块土地取得两个产权证原因是要在 0001345 号土地上扩建房屋，会影响原抵押，故扩建的房屋单独办理了产权证 0005584 号。

③产权证编号：鲁（2018）齐河县不动产权第 0001344 号及鲁（2018）齐河县不动产权第 0000364 号的产权证上显示房屋建筑物存在抵押，经了解截至 2022 年 6 月 30 日与该抵押有关的借款已经还清，企业正在办理解除抵押相关工作。

(2) 截至 2022 年 06 月 30 日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 66.24%。

(3) 报告期期末，本公司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。

15、开发支出

项目	2021. 12. 31	本期增加		本期减少		2022. 06. 30
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	确认为存货	
AH070912	-	439,290.30	-	-	-	439,290.30
AH070912a	-	49,604.82	-	-	-	49,604.82

AL070104	574,417.43	368,946.19	-	-	-	943,363.62
AL070104a	253,746.86	209,736.21	-	-	-	463,483.07
AW040909	-	125,545.94	-	-	-	125,545.94
CS070210a	154,018.84	213,951.78	-	-	-	367,970.62
DK010211	-	1,251,432.55	-	-	-	1,251,432.55
EL011231	4,874,981.89	478,472.59	-	-	3,332,521.43	2,020,933.05
EL020713	3,290,078.91	159,939.67	-	-	-	3,450,018.58
FM011027	2,017,250.02	196,990.14	-	-	-	2,214,240.16
FN010919	2,093,369.60	349,012.31	-	-	-	2,442,381.91
LK030419	512,240.96	460,017.33	-	-	-	972,258.29
LK070818a	71,199.33	431,253.65	-	-	-	502,452.98
SN050923	1,463,761.50	772,446.57	-	-	-	2,236,208.07
ZX010128	-	1,779,865.60	-	-	99,636.17	1,680,229.43
ZX031222	-	142,691.58	-	-	-	142,691.58
AS010604	2,450,061.08	-	-	-	-	2,450,061.08
BN08036A	14,258.53	-	-	-	-	14,258.53
BL070301	862,602.32	-	-	-	-	862,602.32
AP010229	4,033,454.53	9,512.84	-	4,042,967.37	-	-
AP010409	2,496,023.89	13,014.58	-	-	-	2,509,038.47
AP020409	998,738.36	1,479,820.70	-	-	-	2,478,559.06
AQ010703	1,844,547.87	239,655.63	-	-	-	2,084,203.50
BL030623	1,417,113.82	38,218.58	-	-	-	1,455,332.40
CS070210	-	677,126.35	-	-	-	677,126.35
DP010322	-	1,256,379.54	-	-	-	1,256,379.54
DY120210	399,732.68	432,317.91	-	-	-	832,050.59
EG010302	2,218,292.58	484,874.72	-	-	12,877.26	2,690,290.04
EG020302	-	1,858,675.22	-	-	-	1,858,675.22
EL010713	1,946,015.68	1,351,530.83	-	-	-	3,297,546.51
FD010407	2,497,370.16	797,704.74	-	-	-	3,295,074.90
FL010114	1,912,070.85	466,211.65	-	-	135,002.73	2,243,279.77
FL010509	1,341,880.83	189.47	-	-	-	1,342,070.30
FN020919	1,491,923.28	79,355.47	-	-	-	1,571,278.75
JF010713	1,202,648.66	-	-	-	-	1,202,648.66
LF010210	2,840,319.37	16,123.94	-	-	-	2,856,443.31

LG011220	580,080.81	346,611.14	-	-	-	926,691.95
LK010818	3,304,856.90	104,823.91	-	3,409,680.81	-	-
LK070818	1,347,947.22	23,706.29	-	1,371,653.51	-	-
LP070311	1,914,005.54	3,210.12	-	1,917,215.66	-	-
LP070406	193,380.65	199,354.40	-	-	-	392,735.05
LT010920	2,694,856.57	404,063.00	-	-	-	3,098,919.57
LT040920	-	439,071.06	-	-	-	439,071.06
ML010301	4,056,811.70	337,383.33	-	-	-	4,394,195.03
MX060816	1,157,386.85	59,900.06	-	-	-	1,217,286.91
PL010405	1,995,214.88	8,893.10	-	-	-	2,004,107.98
PZ010406	3,858,327.13	520,081.35	-	-	-	4,378,408.48
SL010210	1,896,996.02	189,420.21	-	-	-	2,086,416.23
SL011126	2,278,733.41	24,592.33	-	-	-	2,303,325.74
SL011228	2,601,324.37	156,337.66	-	-	530,345.33	2,227,316.70
SL051228	-	2,681,420.36	-	-	-	2,681,420.36
SN010923	3,919,924.81	-	-	3,919,924.81	-	-
TA010913	4,204,277.53	443,789.91	-	4,648,067.44	-	-
TA020913a	4,408,926.35	43,410.77	-	-	-	4,452,337.12
TLS010429	1,000,818.91	84,134.82	-	-	-	1,084,953.73
TP010919	1,651,469.76	244,111.52	-	-	-	1,895,581.28
VN010613	-	1,412,182.62	-	-	-	1,412,182.62
WG010305	2,605,780.96	371,015.24	-	-	-	2,976,796.20
WG020305	2,762,021.63	40,142.90	-	2,802,164.53	-	-
XN010401	3,018,619.44	-	-	-	-	3,018,619.44
YZ010221	1,901,642.81	-	-	-	-	1,901,642.81
ZB010913	2,486,613.98	71,676.30	-	-	-	2,558,290.28
ZB030913	1,120,671.28	45,930.13	-	-	-	1,166,601.41
ZY070320	1,815,403.82	105,418.09	-	-	-	1,920,821.91
AS010816	1,889,622.17	-	-	-	-	1,889,622.17
PL011107	2,316,031.61	-	-	-	-	2,316,031.61
合计	108,253,866.94	24,990,590.02	-	22,111,674.13	4,110,382.92	107,022,399.91

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
AH070912	2022-2-21	中试放大	申报资料

AH070912a	2022-6-8	中试放大	工艺验证
AL070104	2021-7-15	中试放大	在审评审批中
AL070104a	2021-11-5	中试放大	申报材料
AW040909	2022-5-31	中试放大	工艺验证
CS070210a	2021-12-1	中试放大	申报材料
DK010211	2022-2-18	中试放大	登记备案-资料整理
EL011231	2021-11-12	中试放大	登记备案-资料整理
EL020713	2020-11-3	BE 备案完成	发补审评审批中
FD020407	2022-1-24	BE 备案完成	正式 BE 试验
FM011027	2019-3-3	中试放大	登记备案-补充资料完成
FN010919	2018-6-26	中试放大	登记备案-补充资料完成
LK030419	2021-8-31	中试放大	在审评审批中
LK070818a	2021-9-1	中试放大	在审评审批中
SN050923	2021-9-8	BE 备案完成	在审评审批中
ZX010128	2022-2-11	中试放大	登记备案-资料整理
ZX031222	2022-6-11	中试放大	工艺验证
AS010604	2017-7-1	中试放大	已全额计提减值
BN08036A	2012-7-13	中试放大	已全额计提减值
BL070301	2017-6-1	中试放大	已全额计提减值
AP010229	2017-6-16	中试放大	登记转无形资产
AP010409	2019-2-25	中试放大	登记备案-完成登记
AP020409	2021-11-5	BE 备案完成	在审评审批中
AQ010703	2021-11-8	中试放大	登记备案-资料整理
BL030623	2020-12-12	中试放大	申报材料
CS070210	2022-2-24	中试放大	申报材料
DP010322	2022-5-14	中试放大	工艺验证
DY120210	2021-12-2	中试放大	工艺验证
EG010302	2020-6-1	中试放大	登记备案-完成登记
EG020302	2022-2-28	BE 备案完成	正式 BE 试验
EL010713	2017-2-14	中试放大	登记备案-补充资料完成
FD010407	2017-4-20	中试放大	登记备案-完成登记
FL010114	2020-7-5	中试放大	登记备案-完成登记
FL010509	2017-12-1	中试放大	工艺验证

FN020919	2020-9-18	BE 备案完成	发补审评审批中
JF010713	2017-5-22	中试放大	登记备案-资料提交
LF010210	2020-6-25	中试放大	登记备案-补充资料
LG011220	2021-11-6	中试放大	登记备案-完成登记
LK010818	2017-8-15	中试放大	登记转无形资产
LK070818	2019-11-4	中试放大	登记转无形资产
LP070311	2020-4-10	中试放大	登记转无形资产
LP070406	2021-12-3	中试放大	申报资料
LT010920	2021-6-15	中试放大	登记备案-资料整理
LT040920	2021-12-25	中试放大	申报资料
ML010301	2017-9-1	中试放大	登记备案-完成登记
MX060816	2020-9-14	中试放大	在审评审批中
PL010405	2020-7-25	中试放大	登记备案-完成登记
PZ010406	2018-10-8	中试放大	登记备案-补充资料
SL010210	2016-2-3	中试放大	登记备案-补充资料
SL011126	2014-12-6	中试放大	登记备案-补充资料
SL011228	2020-5-11	中试放大	登记备案-补充资料完成
SL051228	2022-1-25	BE 备案完成	正式 BE 试验
SN010923	2015-3-5	中试放大	登记转无形资产
TA010913	2018-9-10	中试放大	登记转无形资产
TA020913a	2020-7-6	BE 备案完成	发补审评审批中
TLS010429	2019-4-28	中试放大	登记备案-完成登记
TP010919	2021-1-29	中试放大	登记备案-完成登记
VN010613	2022-3-2	中试放大	登记备案-资料整理
WG010305	2016-9-19	中试放大	登记转无形资产
WG020305	2020-7-4	BE 备案完成	登记转无形资产
XN010401	2016-6-20	中试放大	已全额计提减值
YZ010221	2016-12-19	中试放大	已全额计提减值
ZB010913	2017-12-23	中试放大	登记备案-补充资料完成
ZB030913	2020-8-28	中试放大	发补审评审批中
ZY070320	2020-9-24	中试放大	发补审评审批中
AS010816	2017-7-1	中试放大	登记备案-待登记
PL011107	2017-3-28	中试放大	登记备案-完成登记

(1) 开发支出减值准备

项目	2021. 12. 31	本期增加		本期减少		2022. 06. 30
		计提	其他	转回或转销	其他	
自研项目	8,247,184.18	1,202,648.66	-	-	-	9,449,832.84

16、长期待摊费用

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少		2022. 06. 30
			本期摊销	其他减少	
装修	1,925,119.35	1,169,920.15	660,231.17	-	2,434,808.33

17、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 报告期期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2022. 06. 30		2021. 12. 31	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	15,955,778.72	2,393,775.18	15,176,411.39	2,277,019.32
递延所得税负债：				
固定资产折旧	40,143,394.97	6,021,509.25	44,632,914.85	6,694,937.23

(2) 期末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	2022. 06. 30	2021. 12. 31
可抵扣亏损	34,832,487.48	62,622,528.59
开发支出减值准备	-	8,247,184.18
合计	34,832,487.48	70,869,712.77

(3) 期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022. 06. 30	2021. 12. 31	备注
2024 年	-	272,608.58	-
2025 年	-	6,570,463.24	-
2026 年	-	7,187,037.98	-
2027 年	7,822,054.18	13,353,108.72	-
2028 年	17,322,185.62	15,807,240.87	-
2029 年	9,095,273.38	10,760,288.34	-

2030年	592,974.30	8,671,780.86	-
合计	34,832,487.48	62,622,528.59	-

说明：根据财政部、税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税[2018]76号）的规定，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

18、其他非流动资产

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履行成本	40,127,838.35	-	40,127,838.35	39,843,435.56	-	39,843,435.56
预付设备款	736,051.06	-	736,051.06	3,091,682.35	-	3,091,682.35
预付工程款及其他	10,517,354.37	-	10,517,354.37	245,818.23	-	245,818.23
合同资产	19,931,000.00	1,076,550.00	18,854,450.00	16,635,000.00	831,750.00	15,803,250.00
合计	71,312,243.78	1,076,550.00	70,235,693.78	59,815,936.14	831,750.00	58,984,186.14

19、短期借款

(1) 报告期期末短期借款分类

项目	2022.06.30	2021.12.31
抵押借款	10,000,000.00	15,000,000.00

说明：短期借款的抵押情况详见附注五、11、固定资产。

20、应付账款

项目	2022.06.30	2021.12.31
货款	9,817,329.55	4,974,905.70
工程款	3,964,489.84	4,024,218.82
设备款	2,949,671.86	2,009,095.24
服务费	10,439,537.24	11,519,805.45
其他	60,298.94	82,021.19
合计	27,231,327.43	22,610,046.40

21、预收款项

项目	2022.06.30	2021.12.31
服务费	1,300,000.00	1,300,000.00
货款	-	-
合计	1,300,000.00	1,300,000.00

22、合同负债

项目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
服务费	121,076,791.96	133,780,746.35
货款	2,366,557.07	3,540,771.93
合计	123,443,349.03	137,321,518.28

23、应付职工薪酬

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 06. 30
短期薪酬	24,978,297.83	52,313,923.65	61,697,404.61	15,594,816.87
离职后福利-设定提存计划	-	2,915,474.85	2,915,474.85	-
辞退福利	-	-	-	-
合计	24,978,297.83	55,229,398.50	64,612,879.46	15,594,816.87

(1) 短期薪酬

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 06. 30
工资、奖金、津贴和补贴	20,217,860.77	45,154,602.71	55,181,676.79	10,190,786.69
职工福利费	-	3,202,484.41	3,202,484.41	-
社会保险费	-	1,410,815.59	1,410,815.59	-
其中：1. 医疗保险费及生育保险	-	1,326,271.41	1,326,271.41	-
2. 工伤保险费	-	84,544.18	84,544.18	-
住房公积金	-	1,878,140.80	1,878,140.80	-
工会经费和职工教育经费	4,760,437.06	667,880.14	24,287.02	5,404,030.18
合计	24,978,297.83	52,313,923.65	61,697,404.61	15,594,816.87

(2) 设定提存计划

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 06. 30
离职后福利	-	2,915,474.85	2,915,474.85	-
其中：1. 基本养老保险费	-	2,793,155.92	2,793,155.92	-
2. 失业保险费	-	122,318.93	122,318.93	-
合计	-	2,915,474.85	2,915,474.85	-

(3) 辞退福利

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 06. 30
一年内支付的辞退福利	-	-	-	-

24、应交税费

税项	2022. 06. 30	2021. 12. 31
增值税	575,337.64	3,032.81
土地使用税	72,228.13	71,106.06
房产税	226,935.06	162,903.06
个人所得税	152,657.87	186,380.88
企业所得税	3,643,933.96	-
城建税	-	-
教育费附加	-	-
其他	-	-
合计	4,671,092.66	423,422.81

25、其他应付款

项目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	134,381.27	2,213,381.65
合计	134,381.27	2,213,381.65

(1) 其他应付款

项目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
企业往来款	4,909.00	2,103,022.21
个人往来	63,434.95	70,637.97
保证金	20,000.00	20,000.00
其他	46,037.32	19,721.47
合计	134,381.27	2,213,381.65

说明：报告期期末，本集团不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

26、一年内到期的非流动负债

项目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
一年内到期的长期借款		-
一年内到期的长期应付款		-
一年内到期的租赁负债	3,515,935.14	2,551,396.85
合计	3,515,935.14	2,551,396.85

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
抵押借款	-	-

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
应付融资租赁款	-	-

(3) 一年内到期的租赁负债

项目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
一年内到期的租赁负债	3,515,935.14	2,551,396.85

27、其他流动负债

项目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
不满足终止确认条件的已背书但尚未到期的应收票据形成的负债	1,315,797.50	940,000.00
待转销项税额	298,624.22	1,439,684.32
合计	1,614,421.72	2,379,684.32

28、长期借款

项目	2022. 06. 30	利率区间	2021. 12. 31	利率区间
抵押借款	-	--	-	--
小计	-	--	-	--
减：一年内到期的长期借款	-	--	-	--
合计	-	--	-	--

29、租赁负债

项目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
房屋及建筑物	9,289,970.65	7,395,478.64
小计	9,289,970.65	7,395,478.64
减：一年内到期的租赁负债	3,515,935.14	2,551,396.85
合计	5,774,035.51	4,844,081.79

说明：2022年1-6月计提的租赁负债利息费用金额为人民币179,087.18元，计入到财务费用-利息支出中。

30、长期应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31
长期应付款	-	-

(1) 长期应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31
应付融资租赁款	-	-
小计	-	-
减：一年内到期长期应付款	-	-
合计	-	-

31、递延收益

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30
政府补助	11,009,369.19	-	513,168.24	10,496,200.95

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、56、政府补助。

32、其他非流动负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
合同负债	114,403,339.63	121,028,056.59

33、股本（单位：股）

股东名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.06.30	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
山东兰美投资有限公司	15,999,000.00	41.85	-	-	15,999,000.00	40.26
孟凡清	13,299,000.00	34.79	-	-	13,299,000.00	33.46
济南君和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,952,000.00	10.34	-	-	3,952,000.00	9.94
珠海和谐康健投资基金（有限合伙）	3,075,800.00	8.05	-	-	3,075,800.00	7.74
孟凡松	702,000.00	1.84	-	-	702,000.00	1.77
平安证券有限责任公司	500,000.00	1.31	-	-	500,000.00	1.26

广发证券股份有限公司	250,000.00	0.65	-	-	250,000.00	0.63
中国国际金融股份有限公司	150,000.00	0.39	-	-	150,000.00	0.38
中信证券股份有限公司	100,000.00	0.26	-	-	100,000.00	0.25
东兴证券股份有限公司	100,000.00	0.26	-	-	100,000.00	0.25
中原证券股份有限公司	100,000.00	0.26	-	-	100,000.00	0.25
山东山科创新股权投资有限公司	-	-	1,136,578.00	-	1,136,578.00	2.86
济南三价融智知识产权股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	378,859.00	-	378,859.00	0.95
合计	38,227,800.00	100.00	1,515,437.00	-	39,743,237.00	100.00

34、资本公积

项目	股本溢价	其他资本公积	合计
2021. 12. 31	133,438,552.25	14,437,255.83	147,875,808.08
本期增加	78,202,665.56	1,099,656.67	79,302,322.23
本期减少	273,584.91	-	273,584.91
2022. 06. 30	211,367,632.90	15,536,912.50	226,904,545.40

说明：

① 报告期末其他资本公积增加系本集团对核心员工股权激励所致。

35、盈余公积

项目	法定盈余公积
2021. 12. 31	8,506,610.14
本期增加	-
本期减少	-
2022. 06. 30	8,506,610.14

36、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10% 的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 支付普通股股利。

项目	2022年1-6月	2021年度
调整前上期末未分配利润	9,586,666.72	-45,677,611.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-22,959,065.36
调整后期初未分配利润	9,586,666.72	-68,636,676.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,567,393.30	83,711,730.86
减：提取法定盈余公积	-	5,488,387.33
期末未分配利润	54,154,060.02	9,586,666.72

37、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	146,326,374.87	43,521,475.63	82,717,928.55	18,528,724.87
其他业务	15,375,372.09	5,913,926.61	3,744,302.90	2,286,031.42
合计	161,701,746.96	49,435,402.24	86,462,231.45	20,814,756.29

（续上表）

（1）主营业务

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	127,057,946.29	31,598,450.89	73,169,742.70	14,451,160.07
销售商品	19,268,428.58	11,923,024.74	9,548,185.85	4,077,564.80
合计	146,326,374.87	43,521,475.63	82,717,928.55	18,528,724.87

（2）营业收入分解信息

	本期发生额			
	技术转让、开发	销售商品	房屋租赁	合计
主营业务收入				
其中：在某一时点确认	125,707,946.29	19,268,428.58	-	144,976,374.87
在某一时段确认	1,350,000.00	-	-	1,350,000.00
其他业务收入	-	15,358,650.25	16,721.84	15,375,372.09
合计	127,057,946.29	34,627,078.83	16,721.84	161,701,746.96

(续上表)

	上期发生额			
	技术转让、开发	销售商品	房屋租赁	合计
主营业务收入				
其中：在某一时点确认	73,169,742.70	9,548,185.85	-	82,717,928.55
在某一时段确认	-	-	-	-
其他业务收入	-	3,719,174.45	25,128.45	3,744,302.90
合计	73,169,742.70	13,267,360.30	25,128.45	86,462,231.45

38、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	144,456.26	-137,723.88
房产税	389,838.12	325,806.12
印花税	103,321.10	48,897.14
其他	3,575.07	3,840.00
合计	641,190.55	240,819.38

39、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,580,226.75	1,428,220.44
办公费	-	-
差旅费	135,508.28	121,678.38
广告宣传费	58,463.77	261,090.83
业务招待费	50,715.43	51,496.10
股权激励费用	88,710.00	88,710.00
咨询费	-	-
其他费用	31,390.98	29,407.95
合计	2,945,015.21	2,245,273.70

40、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,976,460.48	6,242,309.01
折旧及摊销费	6,045,665.52	3,164,989.91
办公费	995,656.40	148,261.72
安全环保费	509,262.59	362,867.47

业务招待费	535,115.85	405,499.92
咨询费	1,941,364.94	172,548.08
交通及差旅费	94,465.13	153,615.41
股权激励费用	-	-117,130.00
租赁及物业管理费	392,599.44	357,794.89
其他费用	808,050.04	1,732,373.54
合计	19,298,640.39	12,623,129.95

41、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,760,857.47	10,420,701.62
材料费	10,255,367.86	6,635,759.64
技术服务费	30,335.81	923,224.45
股权激励费用	549,130.00	893,658.19
折旧摊销	4,173,565.75	1,554,833.99
房屋租赁费	438,768.08	742,520.75
产品试制模具、工艺装备开发及制造费	98,021.45	194,363.29
临床试验费	564,898.20	
维修费用	348,819.05	
其他费用	732,294.38	481,856.47
合计	39,952,058.05	21,846,918.40

42、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	361,111.11	646,171.61
减：利息资本化	-	-
利息费用	361,111.11	646,171.61
减：利息收入	47,476.67	19,552.97
汇兑损益	3,357.18	0.05
手续费及其他	209,488.24	20,893.95
合计	526,479.86	647,512.64

说明：2022年1-6月计提的租赁负债利息费用金额为人民币179,087.18元，计入到财务费用-利息支出中。

43、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	641,112.15	4,793,514.26
扣缴税款手续费	51,994.11	36,962.48
进项税加计扣除	-	
党建经费	8,081.55	3,015.15
税金返还	-	
合计	701,187.81	4,833,491.89

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、56、政府补助。

44、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	137,274.28	271,731.27

45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-	-

46、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-189,947.61	-618750.00
其他应收款坏账损失	-26,773.09	16595.42
合计	-216,720.70	-602,154.58

47、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-495,950.00	-1,051,250.00
存货跌价损失	-66,696.64	488,844.30
开发支出减值损失	-1,202,648.66	
合计	-1,765,295.30	-562,405.70

48、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）	-	-2,466.07
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）	-	
合计	-	-2,466.07

49、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
无法支付的应付款项	-	-
政府补助	-	-
违约金	39,000.00	47401.00
其他	1,362.60	5600.52
合计	40,362.60	53,001.52

以上营业外收入均属于非经常性损益。

50、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	378,625.93	
公益性捐赠支出	-	
罚款	-	
其他	-	
合计	378,625.93	

说明：以上营业外支出均属于非经常性损益。

51、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,643,933.96	2,193,723.65
递延所得税费用	-790,483.84	-408,353.73
合计	2,853,750.12	1,785,369.92

（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	47,421,143.42	30,249,649.50

按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额 15%）	7,083,193.83	4,537,447.43
某些子公司适用不同税率的影响	35,521.83	-82,042.57
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	261,186.26	-
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）	-4,556,151.80	-2,670,034.94
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	2,823,750.12	1,785,369.92

52、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
收到的留抵返还及退税	-	907,793.42
所得税退税	3,517,715.92	-
政府补助	133,025.46	4,753,318.48
利息收入	47,476.67	32,408.56
收回受限货币资金	-	-
其他	1,445,556.56	561,587.56
合计	5,143,774.61	6,255,108.02

（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
保证金	989,889.50	545,000.00
付现费用	20,834,902.48	15,995,351.86
往来款项及其他	296,089.70	19,114.95
合计	22,120,881.68	15,995,351.86

（3）吸收投资收到的现金

项目	本期发生额	上期发生额
实物出资现金补足	180,000.00	-
定向发行募集资金	79,999,919.23	-
合计	80,179,919.23	-

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租本金	-	-

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租租金及利息支出	-	2,135,400.00
租赁费	2,491,946.39	
合计	2,491,946.39	2,135,400.00

53、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	44,567,393.30	30,249,649.50
加：资产减值损失	1,765,295.30	562,405.70
信用减值损失	216,720.70	602,154.58
固定资产折旧	10,007,632.38	8,451,563.21
使用权资产折旧	4,141,645.25	
无形资产摊销	3,566,132.41	1,406,328.19
长期待摊费用摊销	660,231.17	1604,022.83
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）	150.00	2,466.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	378,625.93	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	540,198.29	647,512.64

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-137,274.28	-271,731.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-116,755.86	-174,682.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-673,427.98	-233,671.20
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,393,511.83	-5,873,121.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,322,417.75	-23,798,990.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,757,654.68	58,054,296.54
其他	637,840.00	
经营活动产生的现金流量净额	24,077,971.12	28,349,611.86
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	-	-
当期新增的使用权资产	2,800,521.74	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	85,305,509.14	18,709,371.56
减：现金的期初余额	39,732,084.33	3,441,436.34
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	45,573,424.81	15,267,935.22

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	85,305,509.14	39,732,084.33
其中：库存现金	1,515.26	8,193.86
可随时用于支付的银行存款	85,303,993.88	39,613,290.47
可随时用于支付的其他货币资金		110,600.00
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	85,305,509.14	39,732,084.33
----------------	---------------	---------------

54、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	30,261,903.01	已抵押
无形资产	15,677,439.74	已抵押
合计	45,939,342.75	--

说明：使用权受到限制的资产具体情况详见附注五、11。其中，产权证编号为：鲁（2018）齐河县不动产权第 0001344 号、鲁（2018）齐河县不动产权第 0000364 号上抵押是由于相关借款已还清，企业正在办理解除抵押相关工作。

55、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	2022. 06. 30			2021. 12. 31		
	期末外币 余额	折算汇 率	期末折算人民 币余额	期末外币 余额	折算汇率	期末折算人民 币余额
货币资金						
其中：美元	0.5	6.7114	3.35	0.38	6.3757	2.42

56、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	2021. 12. 31	本期新增补 助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2022. 06. 30	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	6,371,671.86		349,414.32		6,022,257.54	其他收益	与资产相关
齐河财政补 助-救治药 品项目	财政 拨款	4,637,697.33		163,753.92		4,473,943.41	其他收益	与资产相关
合计		11,009,369.19		513,168.24		10,496,200.95		

（2）当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2022 年 1-6 月计 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	349,414.32	其他收益	与资产相关
山东省创新券补贴款	财政拨款	42,000.00	其他收益	与收益相关
市级稳岗补贴款	财政拨款	91,025.46	其他收益	与收益相关

齐河财政补助-救治药品项目	财政拨款	163,753.92	其他收益	与资产相关
合计	--	646,193.70	--	--

(续上表)

补助项目	种类	2021年1-6月计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
齐河县关于下达重点企业基础设施配套专项资金预算指标的通知	财政拨款	349,414.26	其他收益	与收益相关
山东省科学技术厅创新券	财政拨款	81,120.00	其他收益	与收益相关
以工代训补贴	财政拨款	147,500.00	其他收益	与资产相关
市级知识产权贯标及区域导航专项资金	财政拨款	270,000.00	其他收益	与收益相关
大型仪器共享平台补贴	财政拨款	151,080.00	其他收益	与收益相关
促进生物医药和大健康产业专项资金	财政拨款	3,000,000.00	其他收益	与收益相关
合计	--	4,793,514.26	--	--

六、合并范围的变动

报告期内，本集团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

2、在合营安排或联营企业中的权益

报告期内，本公司不合营安排和联营企业。

八、金融工具风险管理

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 74.71%

(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标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2022年6月30日，本集团的资产负债率为49.61%。

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）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2022年06月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
其中：理财产品				
应收款项融资				

（2）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。

(3) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内容	2022. 06. 30 公允价值	2021. 12. 31 公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围
理财产品		-	收益法	预期收益率	--
应收款项融资		3,032,002.00	市场法	市场贴现利率	--

十、关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本集团持股比例%	母公司对本集团表决权比例%
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	40.2559	40.2559

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。

报告期期末内, 母公司注册资本变化如下:

项目	金额
2021. 12. 31	9,000,000.00
本期增加	-
本期减少	-
2022. 06. 30	9,000,000.00

2、本公司的子公司情况

本公司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

济南万融企业管理咨询合伙企业（有限合伙）

实际控制人控制的其他企业

孟凡清、孟凡松、卢朋尧、张志强、李秀贺、刘理南、曾学波、周化印、蔡西武、尹燕斌

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
山东君尚医药科技有限公司	三庆世纪财富中心 C 座		-
山东贝克化学有限公司	三庆世纪财富中心 C 座		8,406.61
山东兰美投资有限公司	三庆世纪财富中心 C 座	8,406.61	8,406.61
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	4,180.46	4,180.46
济南万融企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	三庆世纪财富中心 C 座	4,134.77	4,134.77

（2）关联担保情况

本公司向齐鲁银行股份有限公司济南工业南路支行借款 500.00 万元，期限：2021 年 5 月 19 日至 2022 年 5 月 18 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 47,102,714.47 元和土地账面原值 12,953,779.11 元的齐河县经济开发区北路以北、经七路以东的房地产和济南市高新区崇华路以东世纪财富中心 C 座 201 室（不动产权证书：鲁（2018）齐河县不动产权第 0001345 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 1000.00 万元，期限：2022 年 1 月 26 日至 2022 年 12 月 15 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 47,102,714.47 元和土地账面原值 12,953,779.11 元的齐河县经济开发区北路以北、经七路以东的房地产和济南市高新区崇华路以东世纪财富中心 C 座 201 室（不动产权证书：鲁（2018）齐河县不动产权第 0001345 号、鲁（2016）济南市不动产权第 0142249 号）为该借款提供抵押担保。

（3）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,004,645.37	1,753,231.56

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

(1) 本公司于2018年2月28日召开2018年第一次临时股东大会决议通过了《山东百诺医药股份有限公司第二期股权激励方案》，并2018年5月18日召开2017年年度股东大会，决议通过了《山东百诺医药股份有限公司第二期股权激励方案（修订稿）》，决定将实际控制人孟凡清先生通过济南君和企业咨询合伙企业（有限合伙）持有的本公司股票以转让的方式授予激励对象30万股，转让价格为经审计后的2017年12月31日公司的每股净资产，转让价格4.74元/股。

(2) 本公司于2019年11月12日召开2019年第一次临时股东大会决议通过了《山东百诺医药股份有限公司第三期股权激励方案》，本实施方案拟将孟凡清先生直接持有的180,000股转让给山东万融企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“万融咨询”），其中1万股由孟凡清先生本人间接持有，其他17万股由激励对象间接持有。转让价格为截至2019年06月30日的公司每股净资产，转让价格为4.86元/股。

自激励对象在正式授予激励股份之日起5年内为锁定期。在锁定期内，激励对象不得转让其持有的万融咨询合伙份额。

2、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	---
可行权权益工具数量的确定依据	---
2022年1-6月估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,292,912.50
2022年1-6月以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,099,656.67

3、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 2022 年 06 月 30 日，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 500.00 万元，期限：2021 年 5 月 19 日至 2022 年 5 月 18 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 47,102,714.47 元和土地账面原值 12,953,779.11 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和济南市高新区崇华路以东世纪财富中心 C 座 201 室(不动产权证书:鲁(2018)齐河县不动产权第 0001345 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 1000.00 万元，期限：2021 年 2 月 1 日至 2022 年 1 月 28 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 47,102,714.47 元和土地账面原值 12,953,779.11 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和济南市高新区崇华路以东世纪财富中心 C 座 201 室(不动产权证书:鲁(2018)齐河县不动产权第 0001345 号鲁(2016)济南市不动产权第 0142249 号)为该借款提供抵押担保。

(3) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额(万元)	案件进展情况
贵州百灵企业集团制药股份有限公司	山东百诺医药股份有限公司	技术转让合同纠纷	贵州省贵阳市中级人民法院	750.00	一审判决驳回双方诉请，本公司继续上诉

(3) 截至 2022 年 6 月 30 日止，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2022 年 8 月 26 日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2022. 06. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	254,258.00	-	254,258.00	1,295,234.30	-	1,295,234.30

说明：

(1) 报告期期末，本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 报告期期末，本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

种类	2022. 06. 30		2021. 12. 31	
----	--------------	--	--------------	--

	期末终止确认 金额	期末未终止确认金 额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑票据	-	-	-	640,000.00

(3) 报告期期末，本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022. 06. 30	2021. 12. 31
1 年以内	101,891,312.11	115,219,122.17
1 至 2 年	71,712,708.40	158,658,019.17
2 至 3 年		-
3 至 4 年		-
4 至 5 年	1,900,000.00	1,900,000.00
5 年以上	2,800,000.00	2,800,000.00
小计	178,304,020.51	278,577,141.34
减：坏账准备	5,201,403.68	5,020,201.84
合计	173,102,616.83	273,556,939.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022. 06. 30					2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	178,304,020.51	100.00	5,201,403.68	2.92	173,102,616.83	278,577,141.34	100.00	5,020,201.84	1.80	273,556,939.50
其中：										
应收其他客户	17,349,036.80	9.73	5,201,403.68	29.98	12,147,633.12	15,704,036.80	5.64	5,020,201.84	31.97	10,683,834.96
应收合并范围内关联方	160,954,983.71	90.27	-	-	160,954,983.71	262,873,104.54	94.36	-	-	262,873,104.54
合计	178,304,020.51	100.00	5,201,403.68	2.92	173,102,616.83	278,577,141.34	100.00	5,020,201.84	1.80	273,556,939.50

(3) 期末计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2021. 12. 31	5,020,201.84
本期计提	182,701.84
2022. 06. 30	5,202,903.68

(4) 报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2022 年 06 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,700,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,924,000.00 元。

3、其他应收款

项目	2022. 06. 30	2021. 12. 31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	118,463,931.52	671,919.48
合计	118,463,931.52	671,919.48

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022. 06. 30	2021. 12. 31
1 年以内	19,765,383.25	436,032.30
1 至 2 年	64,840,130.81	62,892.00
2 至 3 年	14,978,302.24	256,835.00
3 至 4 年	19,028,232.06	42,583.00
4 至 5 年	250.00	50.00
5 年以上	3,071,400.96	3,071,350.96
小计	121,683,699.32	3,869,743.26
减：坏账准备	3,219,767.80	3,197,823.78
合计	118,463,931.52	671,919.48

②按款项性质披露

项目	2022. 06. 30			2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
借款	3,053,800.96	3,053,800.96	-	3,053,800.96	3,053,800.96	-
员工款项	412,635.87	20,631.79	392,004.08	378,968.30	18,948.42	360,019.88
保证金、押	626,405.00	143,610.00	482,795.00	415,110.00	123,981.20	291,128.80

金						
往来款	117,556,356.49	-	117,556,356.49			
其他	34,501.00	1,725.05	32,775.95	21,864.00	1,093.20	20,770.80
合计	121,683,699.32	3,219,767.80	118,463,931.52	3,869,743.26	3,197,823.78	671,919.48

③期末按坏账计提方法分类披露

截至 2022 年 06 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	701,274.87	5.00	35,063.74	666,211.13
应收其他客户	701,274.87	5.00	35,063.74	666,211.13
合计	701,274.87	5.00	35,063.74	666,211.13

截至 2022 年 06 月 30 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	379,910.00	35.46	134,724.60	245,185.40
应收其他客户	379,910.00	35.46	134,724.60	245,185.40
合计	379,910.00	35.46	134,724.60	245,185.40

截至 2022 年 06 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	3,053,800.96	100.00	3,053,800.96	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
应收其他客户	-	-	-	-
合计	3,053,800.96	100.00	3,053,800.96	-

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	436,032.30	5.00	21,801.62	414,230.68
应收其他客户	436,032.30	5.00	21,801.62	414,230.68

合计	436,032.30	5.00	21,801.62	414,230.68
----	------------	------	-----------	------------

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	379,910.00	32.17	122,221.20	257,688.80
应收其他客户	379,910.00	32.17	122,221.20	257,688.80
合计	379,910.00	32.17	122,221.20	257,688.80

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	3,053,800.96	100.00	3,053,800.96	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
应收其他客户	-	-	-	-
合计	3,053,800.96	100.00	3,053,800.96	-

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	21,801.62	122,221.20	3,053,800.96	3,197,823.78
2021 年 12 月 31 日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-40.00	40.00	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	13,302.12	12,463.40	-	-
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
2022 年 06 月 30 日余额	35,063.74	134,724.60	3,053,800.96	3,223,589.30

⑤报告期期末按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

截至 2022 年 06 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

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	代垫款项	117,556,356.49	1年以内、2-3年、3-4年	96.61	-
济南森特医院	借款	3,053,800.96	5年以上	2.51	3,053,800.96
济南迪亚实业有限责任公司	押金	593,898.00	1年以内、2-3年、3-4年	0.49	123,016.50
济南海通达办公设备租赁有限公司	押金	8,000.00	5年以上	0.01	8,000.00
山东美嘉园物业服务服务有限公司	押金	2,000.00	5年以上	0.00	2,000.00
合计	--	121,214,055.45	--	99.61	3,186,817.46

4、长期股权投资

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	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	80,844,258.33	-	80,844,258.33	80,808,218.33	-	80,808,218.33

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.06.30	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	60,682,268.33	36,040.00	-	60,718,308.33	-	-
山东安捷生物检测技术有限公司	20,125,950.00	-	-	20,125,950.00	-	-
合计	80,808,218.33	36,040.00	-	80,844,258.33	-	-

(续上表)

说明：报告期间内朗诺制药、安捷检测增加系本集团对核心员工的股权激励所致。

5、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	96,234,057.08	43,651,151.38	76,475,580.37	18,381,046.51
其他业务	109,373.49	96,645.53	198,627.55	187,639.53
合计	96,343,430.57	43,747,796.91	76,674,207.92	18,568,686.04

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	109,121.64	271,731.27

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	-44,872.56
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）	649,193.70
委托他人投资或管理资产的损益	137,274.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-293,391.07
非经常性损益总额	445,204.35
减：非经常性损益的所得税影响数	66,780.65
非经常性损益净额	378,423.70
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	378,423.70

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%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.57	1.1582	1.1582
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.41	1.1484	1.1484

山东百诺医药股份有限公司
2022年8月29日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室。