
山东鲁华龙心生物科技股份有限公司

(济宁市高新区英萃路东、火炬工业园南侧)

公开转让说明书

主办券商



中银国际 证券有限责任公司
BOC International (China) Limited

(上海市浦东新区银城中路200号中银大厦39F)

二〇一六年七月

声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

本公司特别提醒投资者认真阅读本公开转让说明书全文，并特别注意下列重大事项提示：

一、产品单一的风险

公司始终以地龙作为研发药物的原料药，充分发掘其药用价值，公司当前主要产品为“芪龙胶囊”和“龙芪溶栓肠溶胶囊”，用于心脑血管疾病的治疗，2014年、2015年两种产品的收入分别为2,743.88万元、3,574.30万元，占当期保健品、中成药营业收入比例分别为84.56%、88.67%，占比较高，公司收入依靠这两种产品。未来，随着新药的不断上市，公司现有产品的市场份额可能被进一步压缩，从而对公司的持续经营能力造成影响。

二、研发风险

不断推出新产品是公司保持活力的原动力，但是由于医药行业的特殊性，投入大、研发周期长、是否能够通过评审最终上市销售存在诸多变数，虽然公司在对新药进行研发时都会进行大量的前期调研，但是仍不能完全避免研发失败的风险，一旦研发失败，前期投资无法收回，对公司当年收益造成较大影响。此外，一种新药从开始研发到最终上市销售可能需要5至10年的时间，如果新药不能适应不断变化的市场需求，将会影响公司的盈利水平和发展规划。

三、产品质量风险

近年来，我国药品质量事故频出，国家监管日趋严格，要求公司按照GMP的相关要求组织经营，在采购、验收、储存、领用、生产、检验、发运等环节都建立了严格的质量控制体系，来保证公司产品质量，截至目前，公司尚未发生过产品质量纠纷。但是，未来仍不排除公司可能因某种不确定或不可控因素导致出现产品质量问题，从而给公司带来经营风险。

四、办公场所不稳定的风险

公司目前所在办公楼为临时建筑，持有临时建设工程规划许可证，有效期至2018年2月1日。虽公司、公司控股股东及管理层已承诺将在有效期内积极

办理相关手续，但根据《山东省城镇临时建设、临时用地规划管理办法》的规定，如公司未能在有效期内办理正式房产手续，该办公楼存在被拆除的风险，进而影响公司的正常经营。

五、原材料价格变动风险

公司以中成药为主要产品，所需的主要原材料为中药材，我国中药材的种植受到自然条件的影响，每年价格都会有一定的起伏，且不可控，原材料价格的波动将直接影响公司产品的毛利水平，对公司的盈利能力造成一定的影响。

六、应收账款回收风险

2014 年末及 2015 年末，公司应收账款余额分别为 32,575,793.30 元、36,910,676.14 元，应收账款余额较高。虽然申报期末公司应收款项账龄结构良好，1 年以内应收账款占比 94.81%，但是一旦发生大额坏账，将对公司经营产生不利影响。

七、受到行政处罚的风险

公司目前所在办公楼为临时建筑，临时建设工程规划许可证有效期至 2018 年 2 月 1 日。根据《山东省城镇临时建设、临时用地规划管理办法》的规定，临时建筑逾期不拆除的由城乡规划行政主管部门责令限期拆除，可以并处临时建设工程造价一倍以下的罚款。

由于历史原因，公司设立时办公场所自 1994 年建成至今未办理产权登记手续。根据《中华人民共和国城乡规划法》以及《山东省城乡规划管理条例》的规定，公司或受到依法拆除房屋或被没收实物及违法收入，并处建设工程造价百分之十以下的罚款的行政处罚。

虽公司控股股东已出具承诺，由上述原因给公司造成的损失，由控股股东承担，但公司如因上述原因受到行政处罚，仍对公司产生不利影响。

八、利用票据融资被追索的风险

报告期内，公司存在开具无真实交易背景的商业承兑票据进行贴现融资的行为，截至 2016 年 2 月，所有已贴现的应收票据均已解付。开具无真实交易背景商业承兑汇票进行贴现融资的行为已违反《中华人民共和国票据法》关于

真实性原则的规定。虽该行为尚不属于《中华人民共和国刑法》第一百九十四条及《中华人民共和国票据法》第一百零二条、一百零三条规定的应当追究刑事或行政责任的情形，但是仍存在被权利人追索相关权利或受到相关处罚的风险。

目录

重大事项提示	II
目录	V
释义	VII
第一章公司基本情况	9
一、公司基本情况	9
二、公司股份挂牌情况	10
三、公司股东基本情况	12
四、公司股本的形成及其变化情况	14
五、公司下属子公司、分公司基本情况	26
六、公司重大资产重组情况	29
七、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况	33
八、公司最近两年主要会计数据及财务指标	36
九、本次挂牌的有关机构	37
第二章公司业务	39
一、公司主要业务及产品情况	39
二、公司内部组织结构与主要生产或服务流程及方式	42
三、公司业务关键资源要素	58
四、公司业务经营情况	75
五、公司商业模式	87
六、公司所处行业概况、市场规模、行业基本风险及公司的竞争地位情况	90
第三章公司治理	104
一、公司管理层关于公司治理情况的说明	104
二、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项决策和执行情况	107
三、公司及其控股股东近两年及一期存在违法违规及受处罚情况	108
四、管理层的诚信情况	109
五、公司在业务、资产、人员、财务、机构方面的独立	109
六、同业竞争情况	111
七、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用资金情况	120
八、为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保情况	121
九、公司董事、监事及高级管理人员情况	122
第四章公司财务	126
一、审计意见类型及财务报告编制基础	126
二、合并财务报表编制方法、范围及变化情况	144
三、公司报告期内采用的主要会计政策和会计估计	147
四、最近两年及一期的主要财务指标分析	170
五、报告期利润形成的有关情况	174
六、公司报告期的主要资产情况	187
七、公司报告期重大债务情况	207
八、报告期股东权益情况	217

九、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况	217
十、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项	223
十一、公司资产评估情况	224
十二、股利分配政策和股利分配情况	225
十三、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况	227
十四、管理层对公司风险因素自我评估	228
第五章挂牌公司及各中介机构声明	232
一、挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明	232
二、主办券商声明	233
三、会计师事务所声明	234
四、律师事务所声明	235
五、资产评估机构声明	236
第六章附件和备查文件	237

释义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

鲁华生物、公司、本公司、股份公司	指	山东鲁华龙心生物科技股份有限公司，在描述挂牌主体业务、资产、同业竞争与关联交易情况时，根据文意需要，亦包括各级子公司
济宁生科、有限公司	指	济宁华能生科有限公司
鲁华集团	指	山东鲁华能源集团有限公司，系公司控股股东
泉泰投资	指	山东泉泰投资有限公司，系公司法人股东
华能制药厂	指	济宁华能制药厂有限公司，系公司全资子公司
鲁华能医药	指	山东鲁华能医药有限公司，系公司全资子公司
岐黄农业	指	山东省岐黄农业科技有限公司，系华能制药厂控股子公司
康力医疗	指	山东康力医疗器械科技有限公司，系公司参股子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东鲁华龙心生物科技股份有限公司章程》
说明书、本说明书、本公开转让说明书	指	山东鲁华龙心生物科技股份有限公司公开转让说明书
审计报告	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 2 月 18 日出具的(2016)京会兴审字第 52000016 号《山东鲁华龙心生物科技股份有限公司 2014 年度、2015 年度审计报告》
法律意见书	指	山东众成清泰（济南）律师事务所出具的《山东众成清泰（济南）律师事务所关于山东鲁华龙心生物科技股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之法律意见书》
中银证券、主办券商	指	中银国际证券有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
山东省国资委	指	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
山东省工商局	指	山东省工商行政管理局
济宁市工商局	指	济宁市工商行政管理局
公开转让	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开转让
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员

		及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
律师事务所	指	山东众成清泰（济南）律师事务所
审计机构、兴华会计	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
评估事务所、中企华评估		北京中企华资产评估有限公司
GMP		Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范
GSP		Good Supply Practice，药品经营质量管理规范

本公开转让说明书除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入所致。

第一章公司基本情况

一、公司基本情况

中文名称：山东鲁华龙心生物科技股份有限公司

英文名称：Shandong Luhua Longshine Biotechnology Co.Ltd

统一社会信用代码：913708006135904619

注册资本：4,000.00 万元

法定代表人：李金龙

有限公司设立日期：1993 年 5 月 13 日

股份公司设立日期：2016 年 4 月 1 日

住所：济宁市高新区英萃路东、火炬工业园南侧

电话：0537-3155286

传真：0537-3155286

邮编：272000

网址：<http://huanengyy.com>

电子信箱：huaneng66@163.com

信息披露事务负责人：王玉英

所属行业：根据证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司业务属于“C27 医药制造业”。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司目前所在行业归属于“C27 医药制造业”，具体细分“C2740 中成药生产”。根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》公司应属于“C2740 中成药生产”，根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司应属于“15111112 中药”。

经营范围：“保健食品龙心口服液的生产、销售”，“保健食品葛根口服液的生产、销售”，“保健食品仁鹤牌银杏叶口服液、恒达核酸口服液的委托加工”，“含茶制品和代用茶的生产、销售”，“配制酒生产、销售”；健康产业投资开发与建设。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经

营活动)

主营业务：保健品、中成药研发、生产、销售以及医药批发销售

二、公司股份挂牌情况

(一) 股份代码、股份简称、挂牌日期

股份代码：【】

股份简称：鲁华生物

股票种类：人民币普通股

股份总量：40,000,000 股

每股面值：1 元/股

挂牌日期：【】年【】月【】日

(二) 公司股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司在证券交易所上市之日起一年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有的本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做

市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东对其直接或间接所持股份已按上述法律法规作自愿锁定承诺。具体如下：

控股股东鲁华集团签署《承诺函》，承诺：“本公司所持有的鲁华生物股份均为本公司真实持有，不存在代持或委托他人持有的情形；所持股份权属清晰，不存在权属争议或潜在纠纷；亦不存在质押或其他权利受到限制的情形。本公司作为鲁华生物的发起人，自鲁华生物成立之日起一年内不转让本公司所持有鲁华生物的股份。鲁华生物股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌后，本公司持有的鲁华生物的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

公司股东泉泰投资签署《承诺函》，承诺：“本公司所持有的鲁华生物股份均为本公司真实持有，不存在代持或委托他人持有的情形；所持股份权属清晰，不存在权属争议或潜在纠纷；亦不存在质押或其他权利受到限制的情形。本公司作为鲁华生物的发起人，自鲁华生物成立之日起一年内不转让本公司所持有鲁华生物的股份。”

3、股东所持股份的限售安排

股份公司成立于2016年4月1日，截至本公开转让说明书签署日，公司发起人持股未满一年，无可转让的股份。

股东名称	持股数（股）	可流通股股份数
山东鲁华能源集团有限公司	28,000,000	无
山东泉泰投资有限公司	12,000,000	无
合计	40,000,000	--

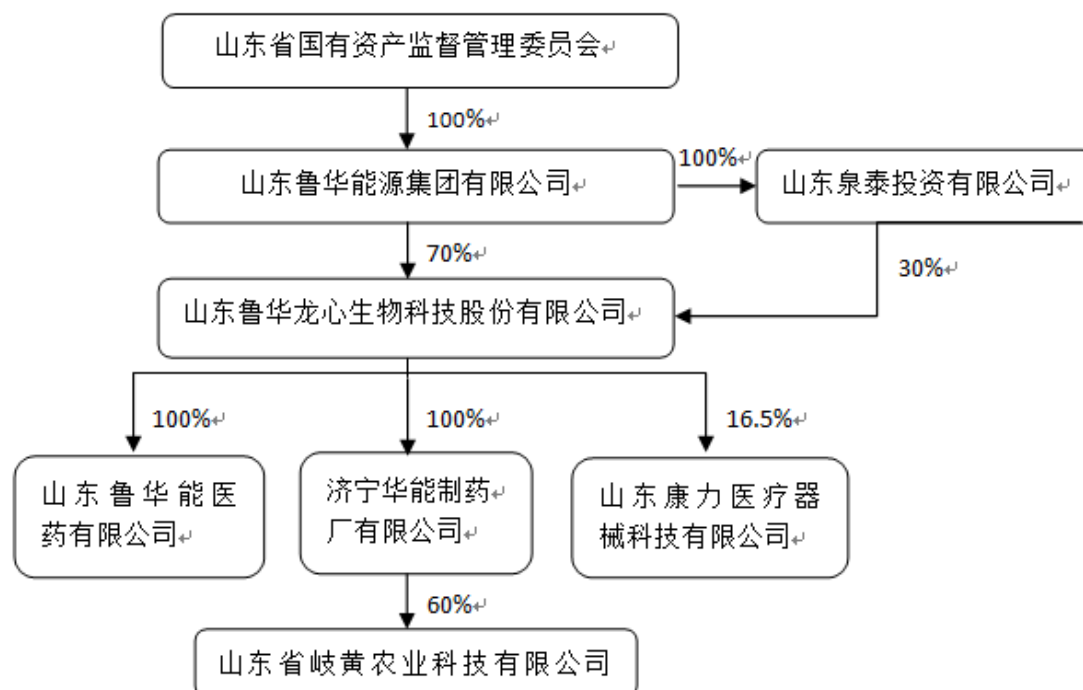
除上述情况，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

（三）股票转让方式：协议转让。

三、公司股东基本情况

(一) 公司股权结构图

截至本公开转让说明书签署日，公司股权结构如下：



(二) 控股股东、实际控制人基本情况

1、公司控股股东

鲁华集团持有公司70%的股份，为公司控股股东，其基本情况如下：

1、公司名称：	山东鲁华能源集团有限公司
2、法定代表人：	李红兵
3、成立日期：	1993年1月4日
4、注册资本：	39288.42万元
5、股权结构	山东省国资委持有39288.42万元出资，占注册资本的100%
6、住所：	济南市泉城路17号
7、企业类型：	有限责任公司（国有独资）
8、经营范围：	酒店宾馆用品、旅游文化用品（书刊、音像制品及电子出版物除外）、纺织品、金属材料、电器设备的销售；钢材、塑料、纸浆进出口贸易

	易；人员培训；房屋租赁、物业管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
9、注册号：	91370000163057466P

2、实际控制人

根据最新《公司章程》，鲁华集团直接持有公司 70%的股份，鲁华集团全资子公司泉泰投资持有公司 30%的股份，鲁华集团直接和间接持有公司 100%的股份。根据鲁华集团工商信息，山东省国资委持有鲁华集团 100%的股权，代表山东省人民政府履行出资人职责。因此，山东省国资委为公司实际控制人。

3、最近两年内公司控股股东和实际控制人变化情况

最近两年内公司控股股东为鲁华集团，实际控制人为山东省国资委，未发生变更。

（三）前十大股东基本情况

1、鲁华集团：详见本公开转让说明书“第一章公司基本情况”之“三、公司股东基本情况”之“（二）控股股东、实际控制人基本情况”

2、泉泰投资

1、公司名称：	山东泉泰投资有限公司
2、法定代表人：	高振斌
3、成立日期：	2015 年 10 月 28 日
4、注册资本：	10000 万元
5、股权结构：	山东鲁华能源集团有限公司持有 10000 万元出资，占注册资本的 100%
6、住所：	济南市泉城路 17 号
7、企业类型：	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
8、经营范围：	股权投资；股权投资管理咨询服务；股票、债券、基金等证券投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
9、注册号：	91370000MA3BY1KT5C

（四）股东及其持股数量

公司股东及其持股数量如下：

股东名称	持股总额（股）	持股比例（%）	股东性质
鲁华集团	28,000,000	70.00	法人

股东名称	持股总额（股）	持股比例（%）	股东性质
泉泰投资	12,000,000	30.00	法人
合计	40,000,000	100.00	--

（五）公司股东相互间的关联关系

公司控股股东鲁华集团持有股东泉泰投资 100%的股权，两者系母子公司关系。

（六）股东是否属于私募基金、私募基金管理人情况

鲁华生物及其股东均不属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等规定的私募投资基金管理人或私募投资基金，无需按《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等规定的程序备案。

四、公司股本的形成及其变化情况

（一）有限公司阶段

1、1993 年 5 月，济宁生科的设立

根据工商登记信息，济宁生科于 1993 年 5 月 13 日在济宁市工商局依法注册成立。设立时，济宁生科已经取得的审批及履行的相关程序如下：

1993 年 4 月 20 日，济宁生科全体股东签署了《中外合资企业济宁华能生科合同》（以下简称“合营合同”）、《济宁华能生科有限公司章程》。

1993 年 4 月 27 日，济宁市对外经济贸易委员会出具济外经贸外资字(1993) 241 号《关于济宁开元实业总公司、山东华能工贸发展公司与香港华鲁发展有限公司合资生产经营生物制品项目及可行性研究报告的批复》，同意项目建成后，年产溶栓灵胶囊 2.4 万瓶，氨基酸营养液 6 万盒。

1993 年 4 月 30 日，济宁市对外经济贸易委员会出具济外经贸外资字(1993) 243 号《关于颁发中外合资经营企业“济宁华能生科有限公司”批准证书的通知》，同意“济宁华能生科有限公司”的合同、章程，符合《中华人民共和国中外合资经营企业法》及其它有关规定。

1993 年 4 月 30 日，济宁生科取得山东省人民政府出具的外经贸鲁府宁字[1993]1820 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，载明公司注册资本为 200 万元，其中山东华能工贸发展公司出资 80 万元，持股比例 40%；香港华鲁发展有限公司出资 60 万元，持股比例 30%，济宁开元实业总公司出资 60 万元，持股比例 30%。

1993 年 5 月 11 日，济宁生科取得济宁市工商局出具的（93）工商外企名准字第 101 号《外商投资企业名称预约登记核准通知书》，根据该通知，同意企业使用下列名称：（中文）济宁华能生科有限公司，（外文）Jining Huaneng Biological Science Co.,Ltd。

1993 年 5 月 13 日，济宁生科取得济宁市工商局核发的《核准登记通知书》，其上载明企业中文名称为“济宁华能生科有限公司”，英文名称为“JINING HUANENG BIOLOGICAL SCIENCE CO.,LTD”，住所为济宁市红星小区，企业类型为中外合资经营（港资），注册资本为贰佰万元人民币，经营期限自 1993 年 5 月 13 日至 2008 年 5 月 12 日。同日，济宁生科取得注册号为工商企合鲁宁字第 00274 号的《企业法人营业执照》。

设立时，济宁生科的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例(%)	实缴出资额 (万元)
1	山东华能工贸发展公司	80.00	40.00	0
2	香港华鲁发展有限公司	60.00	30.00	0
3	济宁开元实业总公司	60.00	30.00	0
合计		200.00	100.00	0

1994 年 6 月 25 日，山东济宁会计师事务所出具济会师（94）验字第 032 号《验资报告》。经审验，截至 1994 年 6 月 25 日，上述三股东实际投入济宁生科的注册资本金为 165 万元。其中山东华能工贸发展公司投入 75 万元，香港华鲁发展有限公司投入 40 万元，济宁开元实业总公司投入 50 万元。

因公司丢失上述验资报告原件，2016 年 3 月，公司聘请济宁平东会计师事务所对上述出资进行复核。2016 年 3 月 27 日，济宁平东会计师事务所出具济平东（验）字[2016]第 012 号《济宁华能生科有限公司验资报告》，经审验，截至 1994 年 6 月 25 日，公司已收到实收资本 165 万元，其中山东华能工贸发

展公司投入资本 75 万元，香港华鲁发展有限公司投入 40 万元，济宁开元实业总公司投入 50 万元。

1996 年 9 月 25 日，山东济宁会计师事务所出具了（96）济会验字第 022 号《验资报告》，截至 1996 年 9 月 23 日，合资各方实际缴纳的注册资本累计为 180 万元。其中山东华能工贸发展公司投入 80 万元，香港华鲁发展有限公司投入 40 万元，济宁生物技术应用研究所投入 60 万元。

2016 年 4 月 21 日，济宁平东会计师事务所出具济平东（验）字[2016]第 018 号《验资报告》。经审验，截至 1996 年 12 月 31 日，公司已收到股东新增注册资本 20 万元，新增出资由香港华鲁发展有限公司以货币出资，公司实收出资 200 万元。

注：根据公司设立时《公司章程》以及设立时三方股东签订的合营合同，公司注册资本自公司取得营业执照后两个月内缴足。截至 1994 年 6 月 25 日，公司实收资本为 165 万元。上述实缴资本的期限不符合当时《公司章程》及合营合同的约定。

根据《中外合资经营企业合营各方出资的若干规定》（1988 年 3 月 1 日起实施）第四条、第五条的规定，合营各方应在合营合同规定的期限内缴付出资，未在规定期限内交付出资的，视同合营企业自动解散，合营企业批准证书自动失效。合营企业应当向工商行政管理机关办理注销登记手续，缴销营业执照；不办理注销登记手续和缴销营业执照的，由工商行政管理机关吊销其营业执照，并予以公告。

公司设立时未按期缴足注册资本存在不符合合营合同及公司章程规定的情形，且存在法律瑕疵。但公司于 1996 年进行第一次股权转让、第一次增资时，分别取得山东省人民政府于 1996 年 4 月 5 日重新核发的外经贸鲁府宁字[1993]1820 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》以及济宁市工商局于 1996 年 8 月 24 日重新核发的《企业法人营业执照》（注册号：企合鲁宁总副字第 000282 号）。

因此，公司上述瑕疵未对其合法存续产生影响，不构成本次挂牌的实质性障碍。

2、1996 年 9 月，济宁生科第一次股权转让、第一次增资，注册资本增至

1000 万元

1996 年 3 月 20 日，济宁生科向济宁市对外经济贸易委员会提交《济宁华能生科有限公司公司关于申请增资等有关问题的报告》，申请对报告事项进行批准。根据该报告，因公司原投资人济宁开元实业总公司解体，拟将其持有股权划转给济宁财政局所属经济开发投资公司，济宁投资方更名为“济宁生物技术应用研究所”；经公司董事决议拟将公司注册资本由 200 万元增加至 1000 万元。

1996 年 4 月 5 日，济宁市对外经济贸易委员会出具济宁经贸外字（1996）102 号《关于“济宁华能生科有限公司”申请变更投资方、投资总额的批复》，一、同意“济宁华能生科有限公司”原济宁投资方由济宁开元实业总公司变更为济宁生物技术应用研究所；二、同意注册资本由 200 万元增加到 1000 万元，其中山东华能工贸发展公司出资 400 万元，占注册资本的 40%；香港华鲁发展有限公司出资 300 万元，占注册资本的 30%；济宁生物技术应用研究所出资 300 万元，占注册资本的 30%。

1996 年 4 月 5 日，济宁生科取得山东省人民政府出具的外经贸鲁府宁字[1993]1820 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，载明济宁生科股东名称变更为山东华能工贸发展公司、香港华鲁发展有限公司、济宁生物技术应用研究所；公司注册资本为 1000 万元，其中山东华能工贸发展公司出资 400 万元，持股比例 40%，香港华鲁发展有限公司出资 300 万元，持股比例 30%，济宁生物技术研究所有出资 300 万元，持股比例 30%。

1996 年 7 月 3 日，济宁生科股东签订《济宁华能生科有限公司合同、章程补充协议》，合资各方同意济宁开元实业总公司股权转让给济宁生物技术应用研究所，同意增加注册资本至 1000 万元。

1996 年 9 月 24 日，济宁市工商局为济宁生科换发了新的《企业法人营业执照》（注册号：企合鲁宁总副字第 000282 号），载明公司注册资本为 1000 万元。

本次增资完成后，济宁生科的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	出资方式
----	------	---------------	----------	---------------	------

1	山东华能工贸发展公司	400.00	40.00	80.00	货币
2	香港华鲁发展有限公司	300.00	30.00	40.00	货币
3	济宁生物技术应用研究所	300.00	30.00	60.00	货币
合计		1,000.00	100.00	180.00	-

1998年3月，山东济南机械会计师事务所出具济机验字（1998）第20号《验资报告》，根据审验，截至1998年3月15日止，贵公司增加投入资本894万元，其中，山东华能工贸发展公司新增出资360万元，香港华鲁发展有限公司新增出资270万元，济宁生物技术应用研究所新增出资264万元。新增资本中800万元计入注册资本，94万元计入资本公积。变更后的投入资本总额1094万元，其中实收资本1000万元，资本公积94万元。

2005年9月22日，山东省国资委向济宁生科核发了《中华人民共和国企业国有资产产权登记证》，载明济宁生科注册资本及实收资本均为1000万元，其中国有法人资本700万元，外商资本300万元。出资人情况为：山东华能工贸发展公司投资金额为400万元，持股比例为40%，济宁生物技术应用研究所投资金额为300万元，持股比例为30%，香港华鲁发展有限公司投资金额为300万元，持股比例为30%。

3、2009年1月，济宁生科第二次股权转让

2008年4月19日，香港华鲁发展有限公司与鲁华集团¹签订《股权转让协议》，香港华鲁发展有限公司将其持有公司30%的股权全部转让给鲁华集团，转让价格为2万元。

2008年5月28日，山东省国资委下发鲁国资产权函[2008]84号《关于济宁华能生科有限公司国有产权转让的批复》，批复同意香港华鲁发展有限公司将其持有济宁生科的30%的产权转让给鲁华集团，并严格履行此次股权转让所签署的相关协议。

2008年11月3日，济宁生科召开董事会，会议一致通过股东香港华鲁发展有限公司将其持有济宁生科30%股权转让给股东鲁华集团；同意修改公司章程。

¹鲁华集团指山东鲁华能源集团有限公司。根据济宁生科工商登记资料，公司股东山东华能工贸发展公司于2005年9月27日更名为“山东省华能集团公司”，于2007年2月6日再次更名为“山东鲁华能源集团有限公司”。

2008年11月3日，济宁生科召开股东会，会议通过新的公司章程。

2008年12月15日，济宁市对外贸易经济合作局出具济外经贸字[2008]201号《关于同意济宁华能生科有限公司变更股权等事项的批复》，批复如下：一、同意香港华鲁发展有限公司将其持有的济宁生科30%股权转让给山东鲁华能源集团有限公司，同意双方于2008年4月19日签订的股权转让协议；二、企业性质由“中外合资企业”变更为“内资企业”；三、股权转让后，济宁生科股权结构为：山东鲁华能源集团有限公司出资700万元，占注册资本的70%，济宁生物技术应用研究所出资300万元，占注册资本的30%；四、同意济宁生科投资方于2008年11月3日签订的公司章程。

2009年1月20日，公司就此次股权转让完成工商变更登记。

本次股权转让完成后，济宁生科的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例(%)	实缴出资额 (万元)	出资方式
1	山东鲁华能源集团有限公司	700.00	70.00	700.00	货币
2	济宁生物技术应用研究所	300.00	30.00	300.00	货币
合计		1,000.00	100.00	1,000.00	-

2011年1月4日，公司完成《中华人民共和国企业国有资产产权登记证》第一次变动登记。变动登记如下：济宁生科实收资本1000万元，其中国有法人资本1000万元。出资人第一次变动情况：山东鲁华集团能源集团有限公司投资金额700万元，持股比例70%，济宁生物技术应用研究所投资金额300万元，持股比例30%。

4、2011年12月，济宁生科第三次股权转让

2011年3月1日，北京中企华君诚会计师事务所有限公司山东分所出具了中企华（鲁）审字[2011]130号《审计报告》，截至2010年12月31日，济宁生科的账面净资产为13,355,692.22元。

2011年8月3日，鲁华集团与济宁生物技术应用研究所签订《股权转让协议》，约定鲁华集团受让济宁生物技术应用研究所持有的济宁生科的30%股权，定价依据为经山东省国资委委派的北京中企华君诚会计师事务所有限公司审计的济宁生科截至2010年底的账面净值，转让价格为400.5万元。

2011年9月9日，山东省国资委出具鲁国资规划函[2011]143号《关于山东鲁华能源集团有限公司受让济宁华能生科有限公司部分股权的批复》，同意鲁华集团受让济宁生物技术应用研究所持有的济宁生科30%股权。

2011年9月15日，济宁生科召开股东会，会议决议同意鲁华集团受让济宁生物技术应用研究所持有的济宁生科30%股权。

2011年9月15日，济宁生科作出股东决定，通过新的《公司章程》。

2011年10月25日，济宁市财政局出具济财资[2011]27号《关于同意转让济宁华能生科有限公司股权的批复》，同意以400.5万元转让所持有的济宁生科公司的30%股权。

2011年11月10日，济宁生科就此次股权转让完成工商变更登记。

本次股权转让完成后，济宁生科的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例(%)	实缴出资额 (万元)	出资方式
1	山东鲁华能源集团有限公司	1,000.00	100.00	1,000.00	货币
合计		1,000.00	100.00	1,000.00	-

2011年12月23日，公司完成《中华人民共和国企业国有资产产权登记证》第二次变动登记。变动登记如下：济宁生科实收资本1000万元，其中国有法人资本1000万元。出资人第二次变动情况：山东鲁华集团能源集团有限公司投资金额1000万元，持股比例100%。

5、2012年1月，济宁生科第二次增资，注册资本增至2000万元

2010年12月29日，山东省财政厅出具鲁财企指[2010]117号《关于下达升级国有资本经营预算支出指标的通知》，下达鲁华集团国有资本经营预算资本性支出指标1000万元，专项用于增加对下属子公司济宁生科注册资本。

2011年12月27日，济宁生科作出股东决定，同意增加济宁生科注册资本至2000万元人民币，并通过公司章程修正案。

2012年1月11日，山东海天有限责任会计师事务所济宁分所出具鲁海会济验字（2012）第010B号《验资报告》，截至2012年1月11日，济宁生科新增注册资本合计1000万元，实收资本1000万元，变更后的注册资本2000万元，实收资本2000万元，出资方式为货币。

2012年1月16日，济宁市工商局为济宁生科换发了新的《企业法人营业执照》（注册号：370800400001524-1），载明公司注册资本2000万元，实收资本2000万元。

本次增资完成后，济宁生科的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例(%)	实缴出资额 (万元)	出资方式
1	山东鲁华能源集团有限公司	2,000.00	100.00	2,000.00	货币
合计		2,000.00	100.00	2,000.00	-

6、2012年3月，济宁生科第三次增资，注册资本增至人民币3000万元

2012年1月12日，济宁生科作出股东决定，同意增加济宁生科注册资本至3000万元人民币，并通过公司章程修正案。

2012年2月9日，山东海天有限责任会计师事务所济宁分所出具鲁海会验字（2012）第049B号《验资报告》，截至2012年2月8日，济宁生科新增注册资本合计1000万元，实收资本1000万元，变更后的注册资本为3000万元，出资方式为货币。

2012年3月13日，济宁市工商局为济宁生科换发了新的《企业法人营业执照》（注册号：370800400001524-1），载明公司注册资本为人民币3000万元，实收资本为人民币3000万元。

本次增资完成后，济宁生科的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例(%)	实缴出资额 (万元)	出资方式
1	山东鲁华能源集团有限公司	3,000.00	100.00	3,000.00	货币
合计		3,000.00	100.00	3,000.00	-

2012年5月23日，山东省国资委出具鲁国资产权函[2012]51号《关于增加济宁华能生科有限公司实收资本的批复》对上述货币出资进行追认，批复如下：“根据我委鲁国资收益函[2011]53号和省财政厅鲁财企指[2011]107号文件，同意你公司将2011年省级国有资本经营预算拨付资金1000万元用于增加对济宁生科的投资。增资后济宁生科实收资本由3000万元增加至4000万元。”

7、2013年11月，济宁生科第四次增资，注册资本增至人民币4000万元

2011年12月29日，山东省国资委出具鲁国资产权函[2011]120号《关于无

偿划转济宁华能制药厂国有产权的批复》，同意以 2010 年 12 月 31 日经审计的财务报告数为基础，将鲁华集团所持华能制药厂 100% 国有产权及享有的权益无偿划转给济宁生科，济宁生科注册资本由 2000 万元增至 3000 万元。

但因华能制药厂当时为全民所有制企业，不符合《股权出资登记管理办法》的规定，需完成华能制药厂公司制改制后方可划转股权。

2012 年 10 月 9 日，鲁华集团出具《关于同意济宁华能制药厂进行公司制改建的批复》（鲁华能源企函[2012]87 号），同意对华能制药厂进行公司制改建，具体批复如下：一、同意济宁华能制药厂以 2011 年 12 月 31 日为基准日，按照山东省国资委委派的中喜会计师事务所审计后的 2011 年账面净资产为基础，进行整体公司制改建。根据截至 2011 年 12 月 31 日的审计报告，企业总资产为 2688 万元，总负债为 1043 万元，净资产为 1645 万元，其中 1000 万元作为济宁华能制药厂改建后的注册资本（已办理国有资产变动产权登记）；二、济宁华能制药厂改建后公司名称变更为济宁华能制药厂有限公司（以工商部门核定为准），经营范围不变，原债权债务由改建后的济宁华能制药厂有限公司承继，职工劳动关系保持不变；三、济宁华能制药厂有限公司的出资人为济宁华能生科有限公司，出资方式为净资产，实收资本为 1000 万元。

2012 年 11 月 23 日，华能制药厂完成公司制改制。

2013 年 8 月 19 日，济宁生科作出股东决定，依据鲁国资产权函[2011]120 号《关于无偿划转济宁华能制药厂国有产权的批复》，同意以鲁华集团持有的华能制药厂 100% 股权作价 1000 万元对济宁生科增资；同意增加注册资本至 4000 万元；通过公司章程修正案。

2013 年 8 月 30 日，山东海天有限责任会计师事务所济宁分所出具鲁海会济验字（2013）第 387B 号《验资报告》，截至 2013 年 7 月 31 日，济宁生科新增注册资本合计人民币 1000 万元，实收资本 1000 万元，鲁华集团以持有的华能制药厂的 100% 股权无偿划转出资 1000 万元，变更后的注册资本为 4000 万元。

2013 年 11 月 6 日，济宁市工商行政管理局为济宁生科换发了新的《企业法人营业执照》（注册号：370800400001524-1），载明公司注册资本为人民币 4000 万元，实收资本为 4000 万元。

本次增资完成后，济宁生科的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	出资方式
1	山东鲁华能源集团有限公司	4,000.00	100.00	4,000.00	货币+股权
	合计	4,000.00	100.00	4,000.00	-

根据国务院国资委颁布的《企业国有产权无偿划转管理暂行办法》（2005年8月29日颁布实施）第九条的规定，划转双方应当组织被划转企业按照有关规定开展审计或清产核资，以中介机构出具的审计报告或经划出方国资监管机构批准的清产核资结果作为企业国有产权无偿划转的依据。因此，鲁华集团根据山东省国资委批复以华能制药厂截至2011年12月31日经审计财务数据为作价依据，将其所持有华能制药厂的股权用于出资，未对该股权进行评估。该出资程序符合国有资产监督管理相关规定，且已取得山东省国资委的批准，增资行为合法合规。

注：公司第三次增资、第四次增资程序上存在瑕疵，即公司实施的增资行为与山东省国资委下发批复内容不符。因华能制药厂当时为全民所有制企业，不符合《股权出资登记管理办法》的规定，需完成华能制药厂公司制改制后方可划转股权。华能制药厂于2012年11月方才完成公司制改制。因此，造成公司依据鲁国资产权函[2011]120号《关于无偿划转济宁华能制药厂国有产权的批复》进行的股权增资晚于依据鲁国资产权函[2012]51号《关于增加济宁华能生科有限公司实收资本的批复》进行的货币增资，致使前者工商登记晚于后者工商登记，导致两次增资工商登记的增资后公司注册资本与批复内容不符的情形。但该两次增资均最终取得山东省国资委批复文件批准或追认，且出资款均已足额缴纳。

2012年9月25日，公司完成《中华人民共和国企业国有资产产权登记证》第三次变动登记。变动登记如下：济宁生科实收资本4000万元，其中国有法人资本4000万元。出资人第三次变动情况：山东鲁华集团能源集团有限公司投资金额4000万元，持股比例100%。对公司上述出资再次进行确认。

因此，上述瑕疵对公司本次挂牌不构成实质障碍。

8、2015年10月，济宁生科第四次股权转让

2015年10月28日，济宁生科股东鲁华集团出具鲁华能源办字[2015]74号《关于无偿划转济宁华能生科有限公司部分股权的通知》，同意无偿划转济宁生科30%的股权给山东泉泰投资有限公司，作为鲁华集团对山东泉泰投资有限公司的实际出资，划转基准日为2015年9月30日。双方据此签订《国有股权无偿划转协议》，约定鲁华集团将其持济宁生科的30%股权无偿划转给泉泰投资。

2015年10月28日，济宁生科作出股东会决议，同意公司董事、监事人员不变，同意通过新的《公司章程》。

2015年10月30日，公司就此次股权转让完成工商变更登记。

本次股权转让完成后，济宁生科的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	出资方式
1	山东鲁华能源集团有限公司	2,800.00	70%	2,800.00	货币+股权
2	山东泉泰投资有限公司	1,200.00	30%	1,200.00	货币
合计		4,000.00	100%	4,000.00	-

有限公司阶段，公司设立时及公司第三次增资、第四次增资存在瑕疵，但公司已采取措施予以弥补，且公司历次出资均已经验资机构进行审验并由山东省国资委下发的国有企业产权证予以确认，已足额缴纳。2016年3月30日，公司取得济宁市工商局出具《证明》，载明公司自设立至今无违反工商管理相关法律法规的行为。因此，公司历史沿革中的上述瑕疵对公司挂牌不构成实质性障碍。

(二) 股份公司阶段

1、股份公司的设立

2016年3月，济宁生科整体变更设立为股份有限公司，并更名为“山东鲁华龙心生物科技股份有限公司”。设立程序如下：

2016年1月20日，济宁生科召开2016年第一次临时股东会并作出决议，同意以济宁生科现有2名股东作为发起人将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，并以2015年12月31日为审计基准日和评估基准日。

2016年2月18日，兴华会计师出具(2016)京会兴审字第52000077号《审

计报告》，经审计，截至 2015 年 12 月 31 日，济宁生科账面净资产人民币 41,660,219.26 元。

2016 年 2 月 20 日，中企华评估公司出具中企华评报字（2016）第 3146 号《评估报告》，经评估，截至 2015 年 12 月 31 日，济宁生科账面净资产评估值为 11,740.26 万元。

2016 年 3 月 8 日，济宁生科召开 2016 年第二次临时股东会，全体股东一致同意以济宁生科现有两名股东为发起人，以截至 2015 年 12 月 31 日经审计的账面净资产 41,660,219.26 元按 1:0.9601 的比例折合股本总额 4000 万元，每股面值 1 元，超过股本总额部分的净资产 1,660,219.26 元计入股份公司资本公积；同意公司名称变更为“山东鲁华龙心生物科技股份有限公司”。

2016 年 3 月 14 日，济宁生科 2 名股东共同签署了《发起人协议》，约定济宁生科的全体股东作为发起人，将济宁生科整体变更设立为股份公司，同时约定了发起人在股份公司设立过程中的相关权利和义务。

2016 年 3 月 17 日，山东省国资委出具《关于原则同意济宁华能生科有限公司整体变更设立股份有限公司的预审核意见》，原则同意济宁生科整体变更为股份有限公司。

2016 年 3 月 22 日，济宁生科召开职工代表大会，会议审议同意济宁生科整体变更设立为股份公司，并选举周长龙为鲁华生物第一届监事会的职工代表监事。

2016 年 3 月 23 日，鲁华生物召开创立大会暨 2016 年第一次临时股东大会，会议审议通过了股份公司筹建报告等议案，并通过《公司章程》及公司相关管理制度，选举了公司第一届董事会成员及第一届监事会非职工监事。

2016 年 3 月 23 日，鲁华生物召开第一届董事会第一次会议，会议选举李金龙为公司第一届董事会董事长并担任法定代表人，聘任梁会亮为公司总经理，聘任王玉英为公司财务负责人兼董事会秘书，同时审议通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》等公司内控管理制度。

2016 年 3 月 23 日，鲁华生物召开第一届监事会第一次会议，会议选举窦锦凯为公司第一届监事会主席。

2016 年 3 月 23 日，兴华会计师出具（2016）京会兴验字第 52000015 号《验

资报告》，经审验，截至 2016 年 3 月 23 日，鲁华生物已收到全体股东缴纳的注册资本合计 4,000.00 万元（肆仟万元整），出资方式为净资产。

2016 年 4 月 1 日，鲁华生物在济宁市工商局办理完成注册登记手续并领取了新的《营业执照》。

2016 年 4 月 7 日，鲁华生物取得山东省国资委下发鲁国资收益字[2016]18 号《关于济宁华能生科有限公司股份制改制并在全中国中小企业股份转让系统挂牌的批复》，批复如下：

1、同意济宁生科以 2015 年 12 月 31 日为基准日，以鲁华集团、泉泰投资为发起人整体变更设立山东鲁华龙心生物科技股份有限公司的改制方案，改制完成后，鲁华生物总股本 4000 万股，其中鲁华集团（SS）和泉泰投资（SS）分别持有 2800 万股和 1200 万股，持股比例分别为 70% 和 30%。

2、同意鲁华生物申请其股份在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，挂牌过程不涉及融资或增发股份等事项，股权结构不发生变化。

股份公司设立时，其股权结构如下：

序号	股东名称	认购股份数 (股)	持股比例 (%)	出资方式
1	山东鲁华能源集团有限公司	28,000,000	70.00	净资产折股
2	山东泉泰投资有限公司	12,000,000	30.00	净资产折股
合计		40,000,000	100.00	-

截至本公开转让说明书签署日，股份公司股权结构未发生变化。

五、公司下属子公司、分公司基本情况

（一）子公司

截至本公开转让说明书签署日，股份公司子公司基本情况如下：

1、山东鲁华能医药有限公司（全资子公司）

鲁华能医药系鲁华生物全资子公司，成立于 2005 年 10 月 20 日，现持有山东省工商局核发的注册号为 913700007807899537 的《营业执照》。其基本信息如下：

公司名称	山东鲁华能医药有限公司
注册号	913700007807899537
注册资本	1000 万元
住所	济南市历城区二环东路 3362 号(润昌商务大厦)
法定代表人	梁会亮
经营范围	中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、中药材、中药饮片的批发；许可证批准范围内的 II、III 类医疗器械产品销售；普通货运。（以上项目有效期限以许可证为准）。消杀用品（不含危险化学品）、I 类医疗器械、纸制品、办公用品、家具、劳保用品、玻璃器皿、计算机软硬件、保健食品的销售；药品信息咨询服务、医疗器械技术咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
成立日期	2005 年 10 月 20 日
营业期限	长期
股权结构	鲁华生物持有 100% 股权。

2、济宁华能制药厂有限公司（全资子公司）

华能制药厂系公司全资子公司，成立于 1996 年 6 月 20 日，现持有注册号为 913708002671270519 的《营业执照》。其基本信息如下：

公司名称	济宁华能制药厂有限公司
注册号	913708002671270519
注册资本	1000 万元
住所	济宁市英萃路东、火炬工业园南侧
法定代表人	梁会亮
经营范围	硬胶囊剂的生产、销售（有效期限以许可证为准）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
成立日期	1996 年 6 月 20 日
营业期限	长期
股权结构	鲁华生物持有 100% 股权。

3、山东康力医疗器械科技有限公司（参股子公司）

康力医疗为鲁华生物参股子公司，鲁华生物目前持有康力医疗 436.33 万元的出资，持股比例为 16.50%。康力医疗的基本信息如下：

公司名称	山东康力医疗器械科技有限公司
注册号	370400228012038
注册资本	2644.44 万元人民币

住所	市中区汇泉东路
法定代表人	高振斌
经营范围	II 类卫生材料及敷料（6864）、II 类医用化验和基础设备器具（6841）、II、III 类医用高分子材料及制品（6866）的生产（有效期至 2015 年 12 月 28 日）；II、III 类：6815 注射穿刺器械；6866 医用高分子材料及制品；II、III 类：6821 医用电子仪器设备；6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备（角膜接触镜及护理用液除外）、6823 医用超声仪器及有关设备、6824 医用激光仪器设备、6825 医用高频仪器设备、6826 物理治疗及康复设备、6830 医用 X 射线设备、6840 临床检验分析仪器（体外诊断试剂除外）、6845 体外循环及血液处理设备、6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具、6864 医用卫生材料及敷料；II 类：6841 医用化验和基础设备器具、6855 口腔科设备及器具、6856 病房护理设备及器具、6857 消毒和灭菌设备及器具销售。（有效期至 2016 年 9 月 29 日）（有效期限以许可证为准）。灭菌、消毒服务；服装服饰、纺织品（不含棉纺）、日用百货、工艺美术品、计算机及外围设备、五金交电、仪器仪表、化工产品（不含危险品）、汽车配件销售；经营进出口业务。（以上涉及许可的，凭许可证经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
成立日期	2001 年 2 月 28 日
营业期限	2001 年 2 月 28 日至年月日
股权结构	鲁华能源持股 38.5%，鲁华生物持股 16.5%，吕作文持股 27%，尹洁持股 9%，吕作品持股 4.5%，吕作伟持股 4.5%

4、山东省岐黄农业科技有限公司（控股孙公司）

岐黄农业系鲁华生物全资子公司华能制药厂控股子公司，华能制药厂目前持有岐黄农业 180 万元出资，持股比例为 60%。岐黄农业的基本信息如下：

公司名称	山东省岐黄农业科技有限公司
注册号	91370883349268640T
注册资本	300 万元人民币
住所	山东省济宁市邹城市石墙镇羊绪东村职业中专西邻
法定代表人	张勇
经营范围	农业技术研发、转让、咨询服务；蚯蚓养殖、加工、销售；初级农产品加工、储存；农副产品的收购、分拣、包装、销售；有机肥零售；黄芪、丹参、赤芍、川芎、红花、桃仁、当归、五味子、八角枫、白芷、徐长卿、甘草、大枣、生姜、番石榴叶、金银花、板蓝根、地黄、葛根、栀子、枳椇子、菊花、泽泻、白芍、车前子、薄荷的种植、销售；农作物种植；畜牧水产养殖；土地复垦；乡村旅游项目开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
成立日期	2015 年 9 月 1 日

营业期限	长期
股权结构	房有林持股 26%，孙茂利持股 14%，华能制药厂持股 60%

5、公司股东、董事、监事及高级管理人员与子公司的关联关系

鲁华生物控股股东鲁华集团直接持有公司参股子公司康力医疗 38.50%的股权，通过鲁华生物间接持有康力医疗 16.50%的股权，鲁华集团直接和间接持有康力医疗 55.00%的股权，两者系母子公司关系。

除上述关系外，鲁华生物股东鲁华集团及泉泰投资与鲁华生物合并报表范围内子公司不存在关联关系。

鲁华生物董事、监事、高级管理人员与子公司关联关系如下：

姓名	公司职务	与子公司关联关系
梁会亮	董事、总经理	兼任华能制药厂执行董事
		兼任鲁华能医药执行董事
		兼任康力医疗董事
谢敏	董事	兼任华能制药厂总经理
吴国岭	董事	兼任康力医疗董事长
周长龙	监事	兼任鲁华能医药总经理

除上述情形，鲁华生物其他董事、监事、高级管理人员与子公司之间不存在关联关系。

（二）分公司

截至本公开转让说明书签署日，股份公司无分公司。

六、公司重大资产重组情况

（一）收购山东鲁华能医药有限公司全部股权

2012 年 2 月 8 日，中喜会计师事务所有限责任公司出具中喜审字[2012]第 0102 号《审计报告》。经审计，截至 2011 年 12 月 31 日，鲁华能医药资产总额为 26,900,768.22 元，负债为 16,289,139.07 元，净资产值为 10,611,629.15 元。

2012 年 3 月 22 日，鲁华集团下发鲁华能源企函[2012]29 号《关于同意济

宁华能生科有限公司协议受让济宁华能制药厂所持山东鲁华能医药有限公司 100%股权的批复》，同意济宁生科以鲁华能医药 2011 年审计报告（中喜审字[2012]第 0102 号）中账面净资产为定价依据，以 10,611,629.15 元受让原华能制药厂所持鲁华能医药 100%股权。

2012 年 6 月 19 日，山东省国资委就鲁华能医药持有的《企业国有资产产权登记证》进行变动登记，出资人由华能制药厂变更为济宁生科，出资金额为 1000 万元。

2012 年 9 月 26 日，鲁华能医药股东作出股东决定，同意华能制药厂将其持有鲁华能医药 100%的股权全部转让给济宁生科，并通过《公司章程修正案》。

2012 年 9 月 27 日，华能制药厂与济宁生科签订《股权转让协议》，就上述股权转让事宜进行约定。

2012 年 10 月 19 日，鲁华能医药就此次变更完成工商变更登记，鲁华能医药成为鲁华生物全资子公司。

（二）收购济宁华能制药厂有限公司全部股权

2011 年 12 月 29 日，山东省国资委下发鲁国资产权函[2011]120 号《关于无偿划转济宁华能制药厂国有产权的批复》，同意以 2010 年 12 月 31 日经审计的财务报表为基础，将鲁华集团所持华能制药厂 100%国有产权及享有的权益无偿划转给济宁生科。

2012 年 2 月 14 日，中喜会计师事务所有限责任公司出具中喜审字[2012]第 0101 号《济宁华能制药厂审计报告》，根据该报告，截至 2011 年 12 月 31 日，华能制药厂总资产 2688 万元，总负债为 1043 万元，净资产为 1645 万元。

2012 年 6 月，鲁华集团向山东省国资委提交《关于办理济宁华能制药厂国有资产变动产权登记的申请》，申请就改制后华能制药厂国有产权变动进行登记。

2012 年 6 月 19 日，山东省国资委就华能制药厂持有的《企业国有资产产权登记证》进行第三次变动登记，出资人变更为济宁生科，注册资本为 1000 万元，企业性质为国有企业。

2012 年 9 月 25 日，山东省国资委就华能制药厂持有的《企业国有资产产权登记证》进行第四次变动登记，出资人为济宁生科，注册资本为 1000 万元，

企业性质为有限责任公司。

2012年9月27日，华能制药厂召开职工代表大会，决议同意：济宁华能制药厂按照《公司法》要求，以2011年审计后账面净资产，整体改建为有限责任公司；济宁华能制药厂改建为有限责任公司后，保持企业正常生产运营，原债权债务由改建后的有限责任公司承接，职工劳动关系不变；通过《济宁华能制药厂改建方案》。

2012年10月9日，鲁华集团出具《关于同意济宁华能制药厂进行公司制改建的批复》（鲁华能源企函[2012]87号），同意对华能制药厂进行公司制改建，具体批复如下：一、同意济宁华能制药厂以2011年12月31日为基准日，按照山东省国资委委派的中喜会计师事务所审计后的2011年账面净资产为基础，进行整体公司制改建。根据截至2011年12月31日的审计报告，企业总资产为2688万元，总负债为1043万元，净资产为1645万元，其中1000万元作为济宁华能制药厂改建后的注册资本（已办理国有资产变动产权登记）；二、济宁华能制药厂改建后公司名称变更为济宁华能制药厂有限公司（以工商部门核定为准），经营范围不变，原债权债务由改建后的济宁华能制药厂有限公司承接，职工劳动关系保持不变；三、济宁华能制药厂有限公司的出资人为济宁华能生科有限公司，出资方式为净资产，实收资本1000万元。

至此，华能制药厂成为鲁华生物全资子公司。

（三）收购山东康力医疗器械科技有限公司部分股权并对其增资

1、收购原因及必要性

康力医疗始建于1988年，经过多年发展在行业内已占据一定市场份额，是目前山东省最大的医用敷料生产企业，也是国内较大的医疗器械和卫生材料生产企业之一，且处于快速成长期，具备较强发展潜力。医疗器械行业符合国家的产业支持政策和人口老龄化社会的消费需求，具有广阔的市场前景和发展潜力，与鲁华集团生物医药板块也具有较强的互补性。公司致力于成为具有较强实力的医药产业集群，通过收购康力医疗可促进公司在医疗器械产业实现跨越发展，扩大了医药产业规模，拓展了业务范围和盈利空间，实现了产品和服务延伸，进一步增强了生物医药板块的综合实力。

通过收购康力医疗部分股权，可以有效整合内外部优质资源，实现规模经

济，有利于公司发展壮大健康产业，进一步完善产业链，形成涵盖生物医药、保健产品和医疗器械的健康产业格局。既符合生物医药产业的发展规律和国家相关政策要求，又可以增强公司综合实力和市场竞争力。

2、收购审议程序及作价依据

2015年4月8日，鲁华集团召开董事会，并作出决议，同意由鲁华集团和济宁生科共同出资3925.81万元收购康力医疗50%的股权；收购同时，鲁华集团和济宁生科对康力医疗增资872.40万元，使鲁华集团控股比例达到55%。其中鲁华集团出资3358.75万元，持股比例为38.50%，济宁生科出资1439.46万元，持股比例为16.50%。

2015年4月28日，山东天恒信有限责任会计师事务所出具天恒信专审字[2015]第14012号《审计报告》，经审验，截至2015年3月31日，康力医疗经审计净资产为52,840,913.49元。

2015年5月15日，中企华资产评估有限公司出具中企华评报字（2015）第34011号《评估报告》，经评估，截至2015年3月31日，康力医疗经评估净资产为7,886.64万元。

2015年6月10日，济宁生科作出股东决定，同意济宁生科与鲁华集团共同出资收购康力医疗50%的股权，其中，济宁生科出资1177.74万元，受让15%的股权；同意济宁生科与鲁华集团共同对康力医疗增资5%，其中，济宁生科增资261.72万元，增持股权1.50%，增资后，济宁生科持有康力医疗股权的比例为16.50%。

2015年6月26日，康力医疗原股东吕作文、尹洁、吕作品、吕作伟与鲁华集团、济宁生科签订《关于山东康力医疗器械科技有限公司股权转让暨增资事宜的协议书》及《补充协议书》，约定：吕作文将其持有康力医疗的30%股权转让给鲁华集团，尹洁将其持有康力医疗10%股权转让给济宁生科，吕作品将其持有康力医疗5%股权转让给鲁华集团，吕作伟将其持有康力医疗5%股权转让给济宁生科，转让总价款为3,925.81万元；鲁华集团与济宁生科向康力医疗增资872.40万元，其中，264.44万元计入注册资本，607.96万元计入资本公积。

经评估，截至2015年3月31日康力医疗每股净资产评估值为3.31元，上述股权转让及增资的定价以康力医疗截至2015年3月31日经评估净资产值

为基础，并结合康力医疗所拥有的经营资质、市场影响力等多方面因素，经双方协商确定为 3.30 元/股，上述股权转让及增资价格定价公允，不存利益输送或造成国有资产流失的情形。

3、收购后对公司业务及经营的具体影响

公司收购康力医疗部分股权后，在业务层面，公司管理层在经营策略上与康力医疗管理层进行密切交流，丰富了医疗器械子行业的行业知识，提升了公司在医疗企业行业的推广布局，搭建了除药品销售外新的销售渠道，为后期业务爆发做好了充分准备。在财务层面上，因采用可供出售金融资产核算，截至目前康力医疗股权的公允价值没有发生重大变动，未对公司财务产生影响。

除上述情形外，报告期内，公司无其他重大资产重组情况。

七、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况

（一）董事

1、李金龙，董事长。男，汉族，1973 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1999 年 8 月至 2003 年 8 月，就职于威海金海湾国际饭店，历任人资部主管、人力资源部经理、餐饮部经理、酒管公司经理；2003 年 9 月至 2013 年 9 月就职于山东华能大厦有限责任公司，历任人力资源部经理、行政总监、副总经理、总经理；2012 年 12 月至今，任山东鲁华国际酒店管理有限公司执行董事兼总经理同时任山东华能大厦有限责任公司董事长；2012 年 10 月至今，同时担任青岛华能实业公司、青岛华能大厦有限公司董事长；2013 年 9 月至今，担任威海金海湾国际饭店董事长。2016 年 3 月至今任鲁华生物董事长。

2、吴国岭，男，汉族，1974 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996 年 7 月至 2001 年 12 月就职于胜利油田胜利油建公司，任助理工程师、统计师；2002 年 1 月至 2009 年 2 月就职于山东同盛会计师事务所，任项目经理；2009 年 3 月至 2015 年 1 月就职于山东省商业集团有限公司，任审计内控部高级经理；2015 年 2 月至今就职于山东鲁华能源集团有限公司，历任投资管理部副部长、部长；2015 年 10 月至今同时兼任青岛华能大厦有限责

任公司董事、济南市新融典当有限责任公司董事、山东泉泰投资有限公司总经理；2015年12年至2016年3月，任济宁生科董事；2016年3月至今同时任山东鲁华海洋生物科技有限公司董事长、鲁华生物董事；2016年4月7日至今兼任康力医疗董事长。

3、臧恒昌，男，1964年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1985年7月至2000年7月就职于山东医科大学，历任卫生化学教研室助教、实验动物研究室助教、实验药厂厂长、工程师、高级工程师；2000年7月至2007年4月就职于山东山大康诺制药有限公司，任总经理、高级工程师、研究员；2007年4月至今就职于山东大学，任药学院研究员；2015年至今，任山东省社保基金理事会外部董事；2016年3月至今任鲁华生物董事。

4、梁会亮，男，汉族，1972年9月22日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993年7月至2000年6月就职于枣庄医药站销售公司，任经理；2000年7月至2008年6月就职于山东康泰药业有限公司，历任副总经理、总经理；2008年7月至2013年6月就职于鲁华能医药，任总经理；2013年7月至2016年3月，就职于济宁生科，任总经理；2016年3月23日至今任鲁华生物董事、总经理；2016年4月7日至今兼任康力医疗董事。

5、谢敏，女，汉族，1970年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994年7月至2002年5月就职于济宁市化肥厂职工医院，任医生；2002年5月至今就职于华能制药厂，历任大区经理、商务部经理、营销总监、总经理。2016年3月至今任鲁华生物董事。

（二）监事

1、窦锦凯，男，汉族，1967年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1989年7月至1994年9月就职于济南华能气动元器件公司，任财务处会计、主管、副处长；1994年10月至2000年8月就职于山东华能工贸发展公司，历任富华酒店财务部经理、山东华能大厦筹建处主管会计、威海金海湾国际饭店筹建处财务总监；2000年9月至2008年4月就职于山东华能房地产公司，任财务部经理、总经理助理、副总经理；2007年3月至今兼任威海金峰房地产综合开发有限公司董事；2008年5月至2011年9月就职于威海云华房地产开发公司，任总经理；2011年10月至今就职于山东鲁华能源集团

有限公司，任运营管理部部长；2013年11月至今，兼任济南市新融典当有限责任公司、青岛华能大厦有限公司、济宁生科监事；2014年8月至今，兼任山东鲁华海洋生物科技有限公司董事；2016年3月至今任鲁华生物监事。

2、周兵，男，汉族，1962年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1986年7月至1992年3月就职于兵器工业部234厂，任财务处科长；1992年4月至1997年12月就职于中农信山东公司，任计划财务处处长；1998年1月至2001年12月就职于山东英泰(集团)公司，任计划财务处处长；2002年1月至2012年10月，就职于山东华能集团青岛公司，历任总会计师、总经理、董事长；2012年11月至今就职于鲁华集团，历任风险防控管理部部长、纪委副书记、审监部部长。2013年11月至今，兼任山东华能大厦有限责任公司、威海金海湾国际饭店有限公司、山东鲁华国际酒店管理有限公司监事；2014年9月至今，兼任菏泽华星生物电力有限公司、山东鲁华海洋生物科技有限公司监事；2015年10月至今兼任山东泉泰投资有限公司监事，2016年3月至今任威海云华房地产有限公司监事、鲁华生物监事。

3、周长龙，男，汉族，1964年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988年8月至2000年7月就职于枣庄医药站，历任仓库保管员、新特药批发部经理、供应公司经理；2000年7月至2005年5月就职于枣庄康泰医药有限公司，历任副总经理、总经理；2005年6月至2006年10月就职于山东阿华医药贸易有限公司，任副总经理；2006年11月至2008年8月就职于山东立人医药有限公司，任副总经理；2008年8月至今就职于鲁华能医药，历任业务部经理、综合部经理、副总经理、总经理。2016年3月至今任鲁华生物监事。

(三) 高级管理人员

1、梁会亮：总经理，详见本公开转让说明书“第一章公司基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况”之“(一)董事”。

2、王玉英，财务负责人兼董事会秘书，女，汉族，1975年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998年7月至2000年7月就职于曲阜三孔啤酒有限公司，任销售会计，2000年7月至2016年3月就职于济宁生科，历任结算会计、会计主管、财务副经理、财务经理、财务总监；2016年3

月至今任鲁华生物财务负责人兼董事会秘书。

（四）核心技术人员

1、梁会亮：详见本公开转让说明书“第一章公司基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况”之“（一）董事”。

2、张勇：1974年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1997年7月至今就职于济宁生科，历任北京办事处经理、济宁销售部经理、生产调度长、总经理助理、办公室主任。

3、李振：1967年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991年7月至1992年8月就职于山东省复合肥料厂筹建处，担任技术处技术员；1992年8月至今就职于济宁生科，历任化验室主任、质检科长、销售部经理、研发部经理、生产部长、办公室主任、总经理助理、研发中心经理。

4、王玉英：详见本公开转让说明书“第一章公司基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况”之“（三）高级管理人员”。

5、周长龙：详见本公开转让说明书“第一章公司基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况”之“（一）监事”。

八、公司最近两年主要会计数据及财务指标

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计（万元）	30,039.68	22,696.49
股东权益合计（万元）	5,954.00	5,372.65
归属于母公司所有者的股东权益合计（万元）	5,940.95	5,372.65
每股净资产（元）	1.49	1.34
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.49	1.34
资产负债率（母公司）	59.48%	35.86%
流动比率（倍）	1.20	1.12
速动比率（倍）	1.01	0.94
项目		
营业收入（万元）	38,238.23	40,139.06
净利润（万元）	726.35	250.03
归属于母公司所有者的综合收益总额（万元）	728.30	250.03
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	729.08	257.39

归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润 (万元)	731.03	257.39
毛利率(%)	15.32	11.53
净资产收益率(%)	12.66	4.61
扣除非经常性损益后的净资产收益率(%)	12.71	4.75
基本每股收益(元/股)	0.18	0.06
稀释每股收益(元/股)	0.18	0.06
应收账款周转率(次)	11.18	12.56
存货周转率(次)	10.44	11.60
经营活动产生的现金流量净额(万元)	1,648.98	-389.17
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.41	-0.10

注 1: 每股净资产、每股经营活动产生的现金流量净额等指标均已当期期末股数计算。

注 2: 表中财务指标引用公式:

- (1) 流动比率=流动资产合计/流动负债合计*100%;
- (2) 速动比率=速动资产/流动负债, 速动资产是指流动资产扣除存货后的余额;
- (3) 资产负债率=(负债总额/资产总额)*100%; 采用数据为母公司数据
- (4) 每股净资产=当期净资产/期末注册资本;
- (5) 应收账款周转率=营业收入/应收账款期初期末平均余额;
- (6) 存货周转率=营业成本/存货期初期末平均余额;
- (7) 主营业务毛利率=(主营业务收入-主营业务成本)/主营业务收入;
- (8) 每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末注册资本;
- (9) 净资产收益率和每股收益的计算公式均遵循《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定。

九、本次挂牌的有关机构

1	主办券商	中银国际证券有限责任公司
	住所	上海市浦东银城中路 200 号中银大厦 39 层
	法定代表人	钱卫
	联系电话	(021) 66229230
	传真	(021) 66578963
	项目负责人	陈鑫鑫
	项目小组成员	陈鑫鑫、帅萌、张忠贤、王艳敏、王伟夫、刘博玉
2	律师事务所	山东众成清泰(济南)律师事务所
	住所	山东省济南市高新区舜华路 2000 号舜泰广场 11 号楼 1101
	机构负责人	耿国玉
	联系电话	0531-66590909

	传真	0531-66590906
	经办律师	李震仲、顾生元
3	会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
	住所	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间
	机构负责人	王全洲
	联系电话	010-82250666
	传真	010-82253743
	经办注册会计师	杨书夏、张振华
4	资产评估机构	北京中企华资产评估有限责任公司
	住所	北京市朝阳区门外大街 22 号泛利大厦九层
	机构负责人	权忠光
	联系电话	18600886087
	传真	010-65882651
	经办注册资产评估师	崔占春、刘继斌
5	证券登记结算机构	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
	住所	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
	联系电话	010-58598980
	传真	010-58598977
6	证券交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
	住所	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
	邮编	100033
	联系电话	010-63889512

公司与本次公开转让有关的中介机构及其负责人、高级管理人员及经办人员之间不存在直接或者间接的股权关系或其他权益关系。

第二章公司业务

一、公司主要业务及产品情况

（一）公司主营业务

公司主营业务为保健品、中成药的研发、生产与销售，以及医药产品批发与销售。其中，鲁华生物及其子公司华能制药厂从事保健品、中成药的研发、生产与销售；子公司鲁华能医药公司从事医药产品批发与销售。

鲁华生物和华能制药厂拥有保健品批号 2 个，国家药品批号 6 个。2014 年、2015 年度保健品、中成药销售收入分别为 3,245.04 万元、4,031.04 万元。公司以地龙为核心原材料，利用清华大学专利技术²从地龙中提取的蚓激酶研发新型药物。现以芪龙胶囊为龙头产品，采用清代名医王清任《医林改错》中的古方，主要用于心脑血管疾病的治疗。公司当前逐步加大对自主研发的中成药投入和推广力度，自主产品的收入占公司收入的比重逐年增加。

鲁华能医药主要从事医药产品批发与销售，拥有全国独家代理资质 2 个，山东省代理资质 5 个，2014 年、2015 年营业收入分别为 36,894.01 万元、34,207.19 万元。公司从上游厂家采购货物，然后批发给下游经销商，或直接出售给医院、药店等客户，通过交易差价和提供增值服务获取利润。

报告期内，公司主营业务明确，未发生重大变更。

（二）公司主要产品及服务


（1）鲁华生物及华能制药厂提供的主要产品

主要产品功能及特点列示如下：

序号	产品名称	图片	产品功能	产品特点
----	------	----	------	------

²济宁生物技术研究院于 1992 年 9 月与清华大学生物科学与技术系签订《技术转让合同书》约定清华大学生物科学与技术系将“蚯蚓综合利用（从中提取溶栓酶及氨基酸的工艺技术）”转让给济宁生物技术研究院使用，并设立济宁生科承接生产项目建设，该技术公司一直使用至今。1992 年 12 月清华大学就该技术申请发明，截至 2012 年 12 月 9 日，该专利保护期已到期。

1	芪龙胶囊		益气活血、化瘀通络。用于缺血性中风（脑梗塞）中经络恢复期气虚血瘀症，症见：半身不遂，口舌歪斜，语言不清，偏身麻木，舌有瘀斑或瘀点。	独家生产，多省医保。采用清华大学专利提取技术，从地龙中提取蚓激酶，主要用于心脑血管疾病的治疗。
2	降酶灵胶囊		具有降低谷丙转氨酶的作用。用于急性、迁延性、慢性肝炎；同时具有降低药物性转氨酶升高的作用。	采用北五味子提取有效成分，诱导肝微粒体酶，促进内质网增生，修复受损肝细胞。
3	龙芪溶栓肠溶胶囊		活血化瘀、溶栓通络。用于气虚血瘀型中风病、冠心病、心绞痛。症见半身不遂，口舌歪斜，语言不清，偏身麻木，或胸痛胸闷，心悸气短，乏力自汗。	独家生产，多省医保。采用清华大学专利提取技术，从地龙中提取蚓激酶，主要用于心脑血管疾病的治疗。
4	丹参舒心胶囊		活血化瘀，镇静安神。用于冠心病引起的心绞痛，胸闷及心悸。	心血管用药，国家医保乙类，发改委定价范围内的低价药品目录。
5	消渴降糖胶囊		生津止渴，甘平养胃，涩敛固阴。用于多饮，多尿，多食，消瘦，体倦无力，尿糖及血糖升高之消渴症；轻度及中度成年型糖尿病。	无
6	风湿定胶囊		活血通络，除痹止痛。用于风湿性关节炎，类风湿性关节炎，颈肋神经痛，坐骨神经痛。	无
7	龙心口服液		调节细胞免疫，调节血脂	以地龙提取物为主要蚓激酶为主要原材料

8	葛根口服液		对化学性肝损伤有辅助保护作用	
---	-------	---	----------------	--

(2) 鲁华能医药提供的主要产品

主要产品功能及特点列示如下：

序号	类别	产品名称	图片	剂型	生产厂家	功能主治	备注
1	化学药	注射用头孢噻肟钠舒巴坦钠 0.75g		粉针剂	湘北威曼制药有限公司	头孢类抗生素。治疗对头孢噻肟单药耐药、对本复方制剂敏感的细菌引起的中重度感染。	全国独家总代
2	生物制品	人血白蛋白 10g(20%:50ml)		注射液	西班牙基立福公司	用于烧伤、创伤等继发性休克的处理；低蛋白血症的防治等。	山东省
3	化学药	辛伐他汀片 20mg*10片		片剂	山德士(中国)制药有限公司	降血脂药。治疗原发性高胆固醇血症等。	山东省
4	化学药	依达拉奉注射液 10ml:15mg		注射液	福建天泉药业有限公司	神经系统用药。用于改善急性脑梗死所致的神经症状等。	山东、西藏、安徽
5	化学药	异甘草酸镁注射液 10ml:50mg		注射液	正大天晴药业集团股份有限公司	肝细胞保护剂。用于慢性病毒性肝炎、改善肝功能异常。	山东省

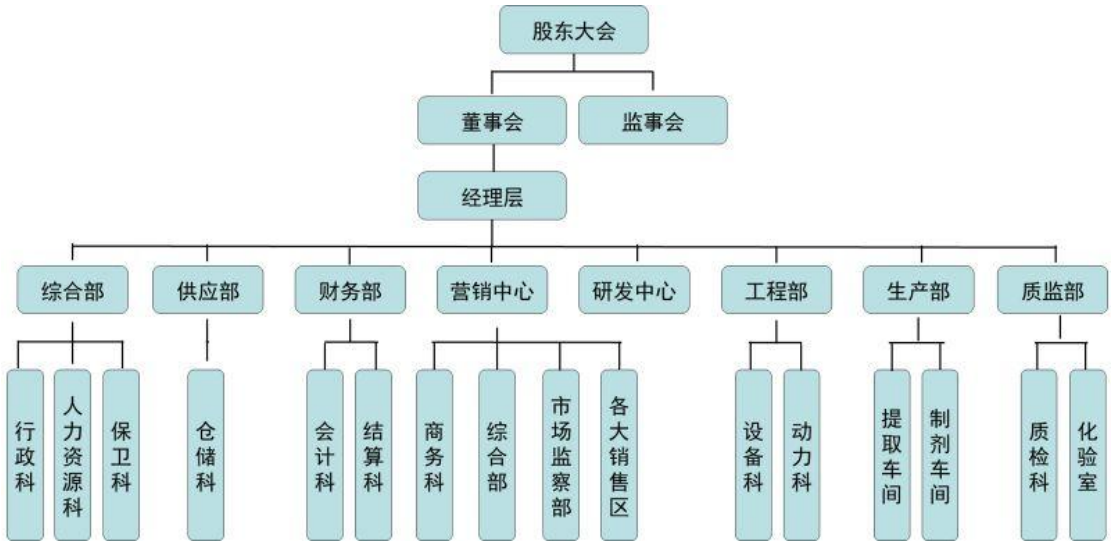
6	化学药	盐酸帕洛诺司琼注射液 5ml: 0.25mg		注射液	齐鲁制药（海南）有限公司	预防中、重度致吐化疗引起的急性恶心、呕吐	山东省
7	化学药	依达拉奉注射液 20ml;30mg		注射液	国药集团国瑞药业有限公司	神经系统用药。用于改善急性脑梗塞所致的神经症状等。	山东、安徽
8	化学药	薄芝糖肽注射液 2ml:5mg 多糖:1mg 多肽		注射液	北京赛升药业股份有限公司	用于进行性肌营养不良等引起的眩晕失眠等症。	山东、安徽
9	化学药	注射用氟氯西林钠 0.5g		粉针剂	桂林南药股份有限公司	青霉素类抗生素。治疗敏感的革兰阳性菌引起的皮肤软组织感染等。	山东省
10	化学药	阿莫西林克拉维酸钾片 1.0g (7:1)*6片		片剂	奥地利 Sandoz GmbH	青霉素类抗生素。适用于敏感菌引起的各种感染 1.上呼吸道感染:鼻窦炎、扁桃体炎、咽炎等。2.下呼吸道感染:急性支气管炎、慢性支气管炎急性发作、肺炎、肺脓肿等	山东、辽宁、江苏、湖北、海南

二、公司内部组织结构与主要生产或服务流程及方式

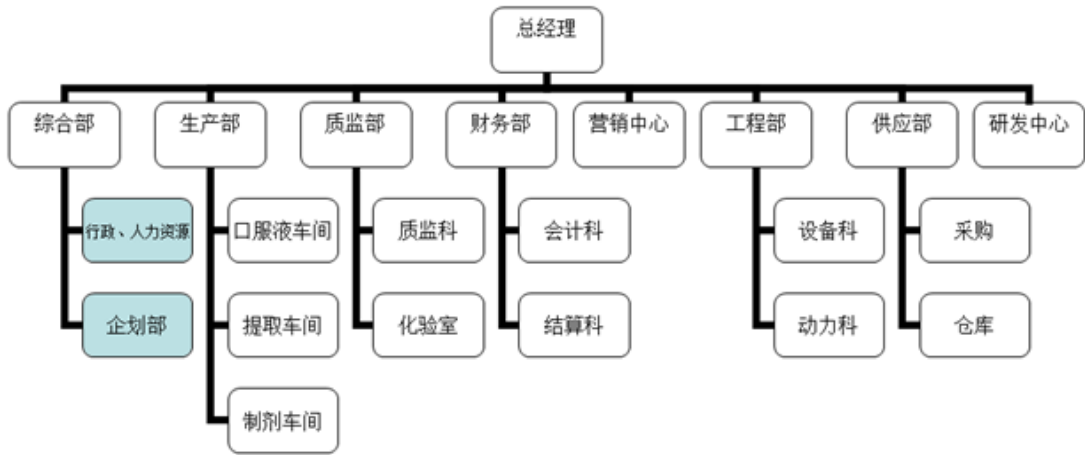
（一）内部组织架构设置

公司依照《公司法》和公司章程的规定，结合业务发展需要，建立了健全的内部管理机构，并逐步规范了法人治理结构。

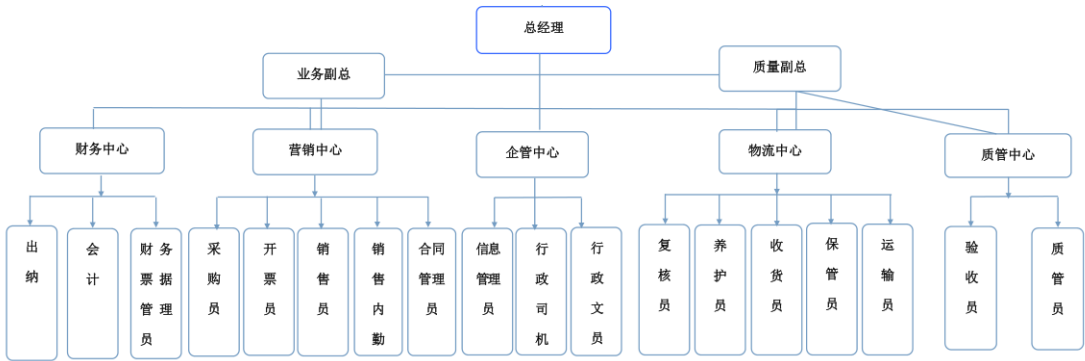
1、鲁华生物组织结构图如下：



2、华能制药厂组织结构图如下：



3、鲁华能医药公司组织结构图如下：

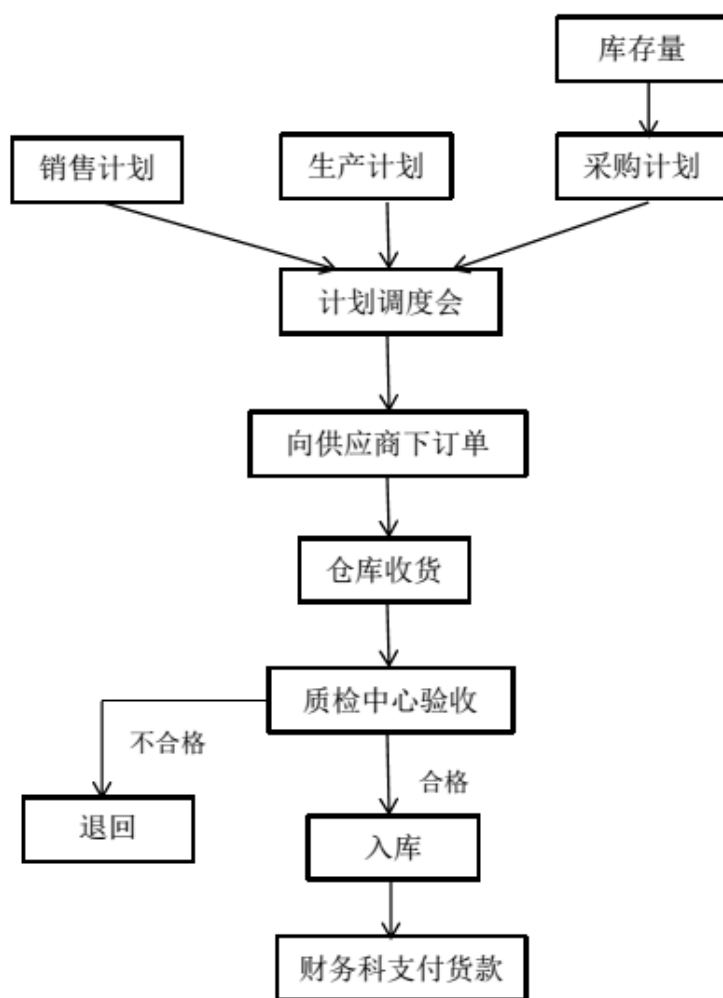


(二) 公司业务流程

1、保健品、中成药业务流程（鲁华生物及华能制药厂）

（1）采购流程：

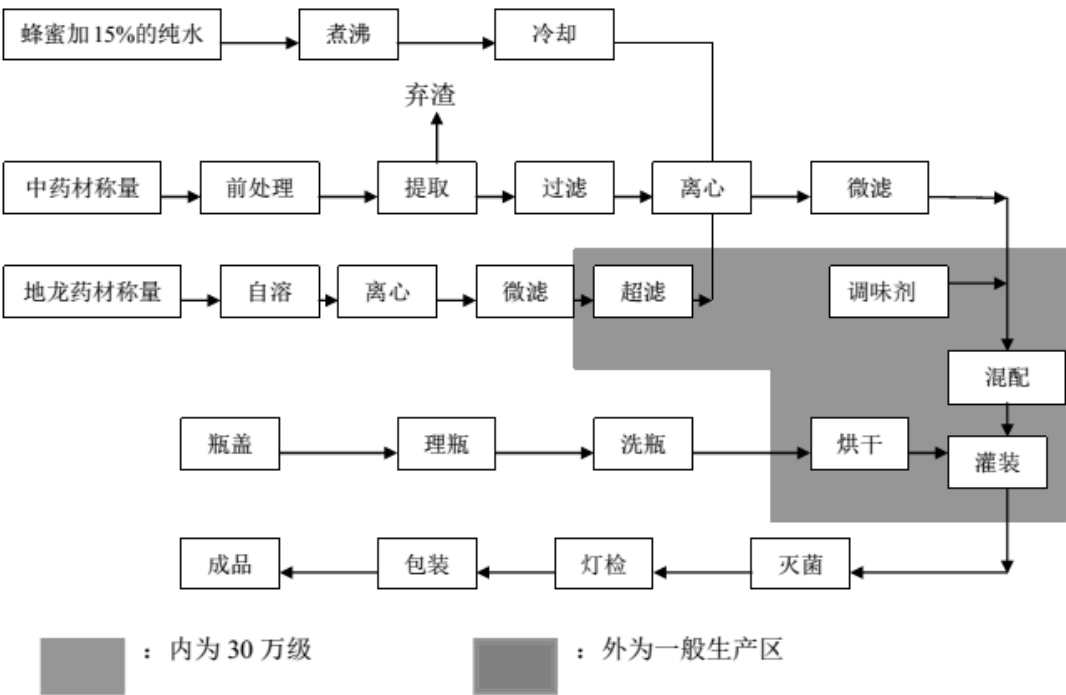
公司每月末组织销售部门、生产部门、采购部门对当月销售、生产情况进行调度，确定次月采购量，由采购部门确定符合公司规定的供应商，进行原材料采购。



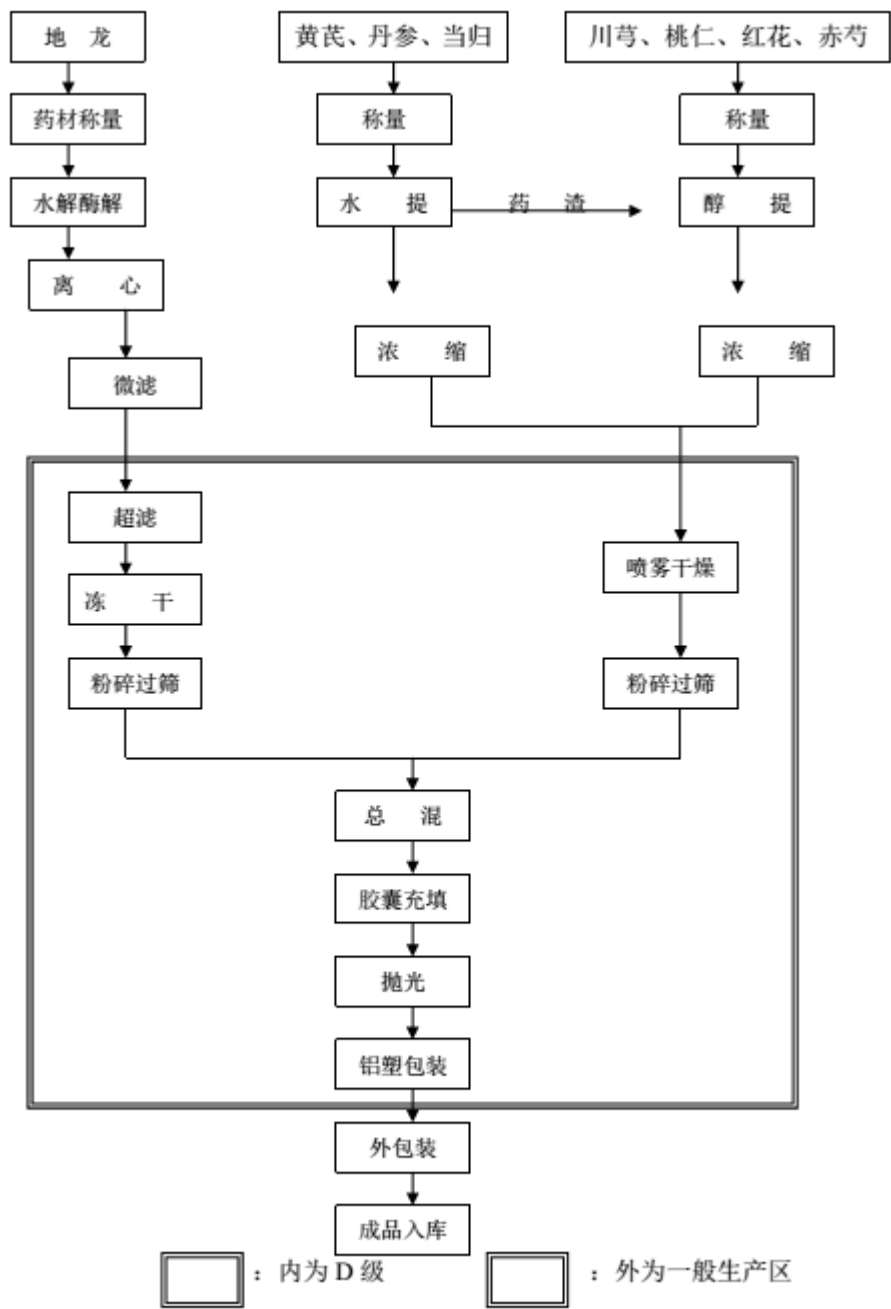
（2）主要产品的生产工艺流程

鲁华生物主要产品为龙心口服液，华能制药厂主要产品为芪龙胶囊、龙芪溶栓肠溶胶囊、丹参舒心胶囊、降酶灵胶囊、消渴降糖胶囊、风湿定胶囊六种产品，其主要生产流程如下：

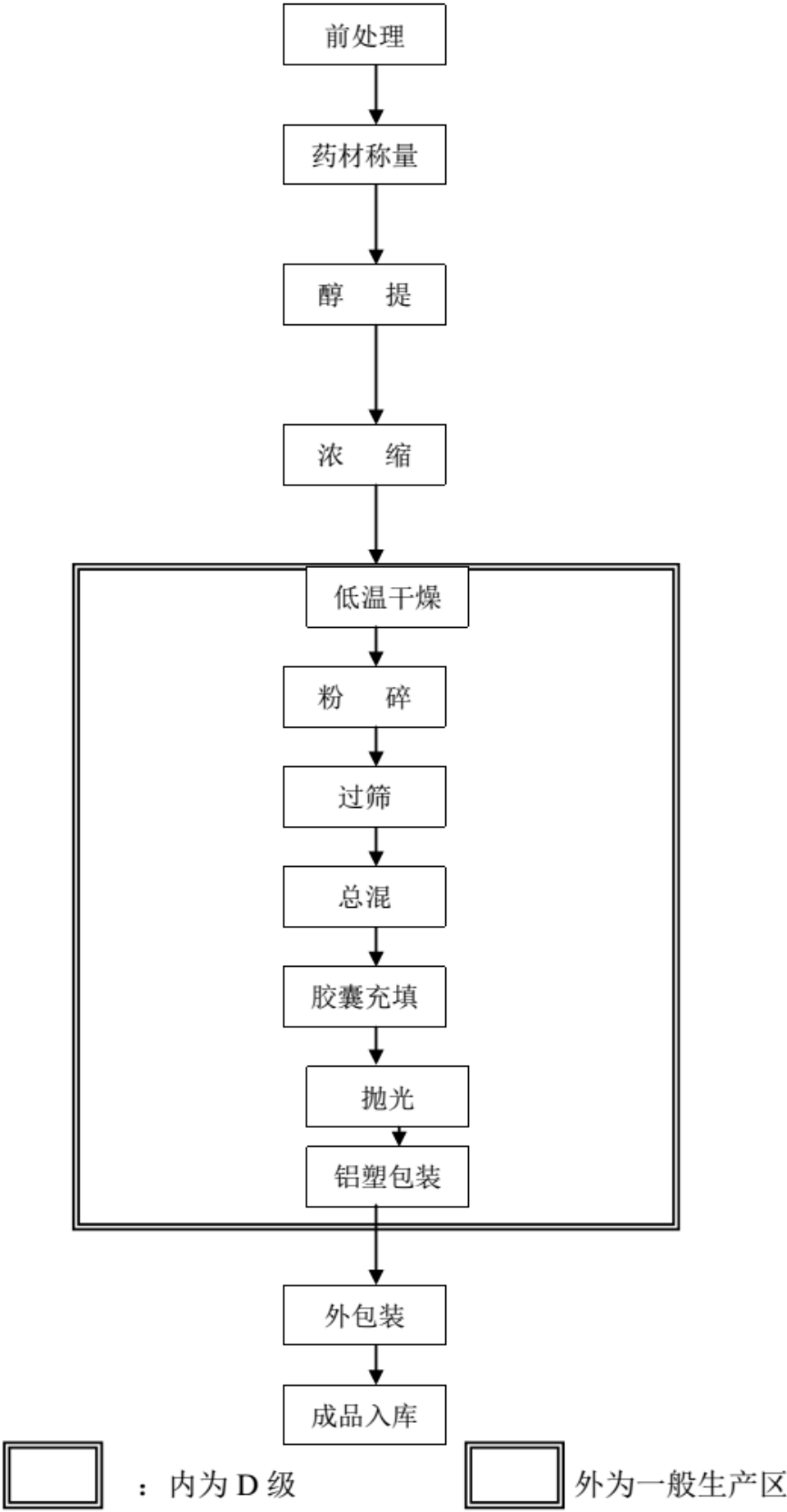
1) 龙心口服液生产流程



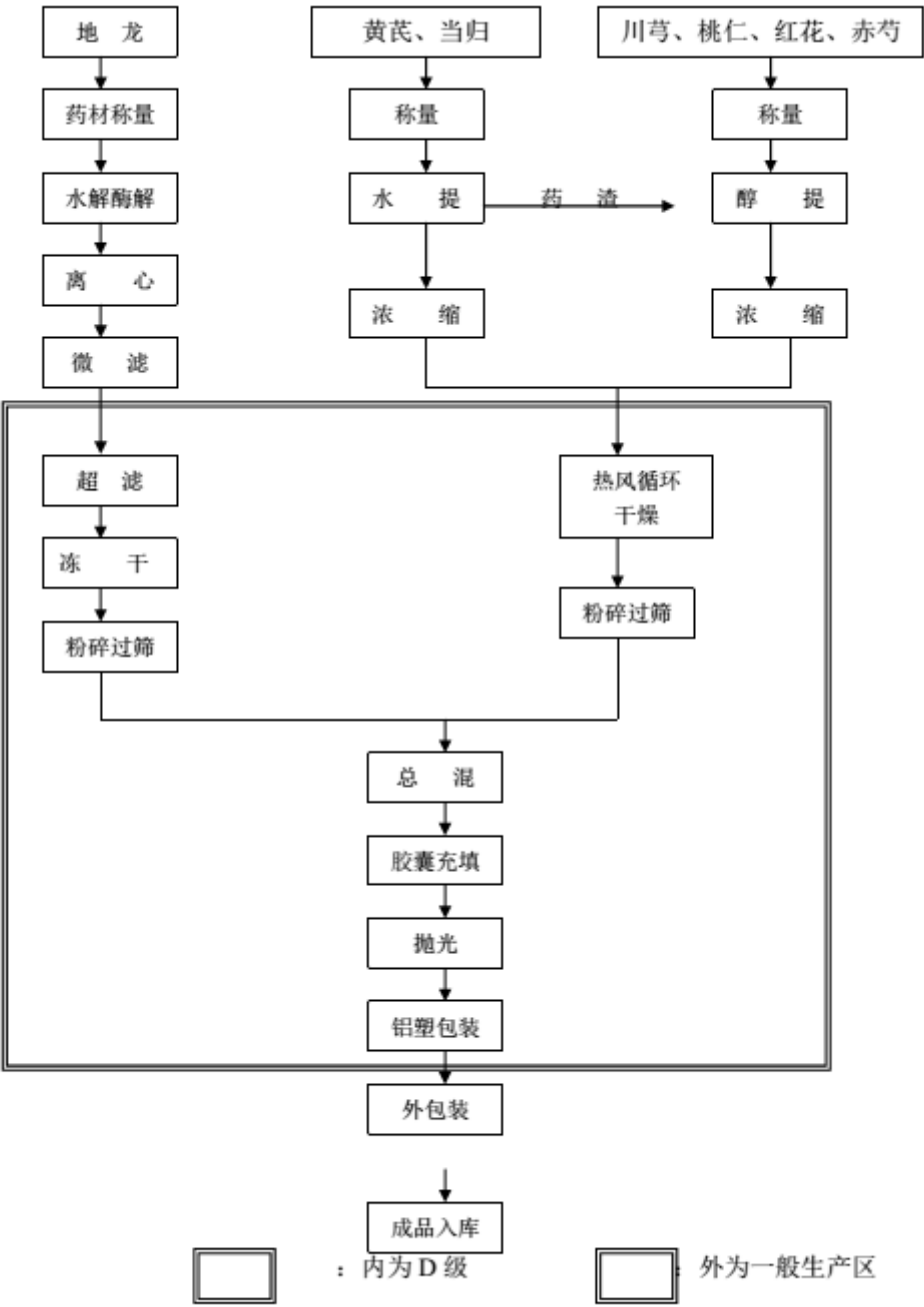
2) 芪龙胶囊生产流程



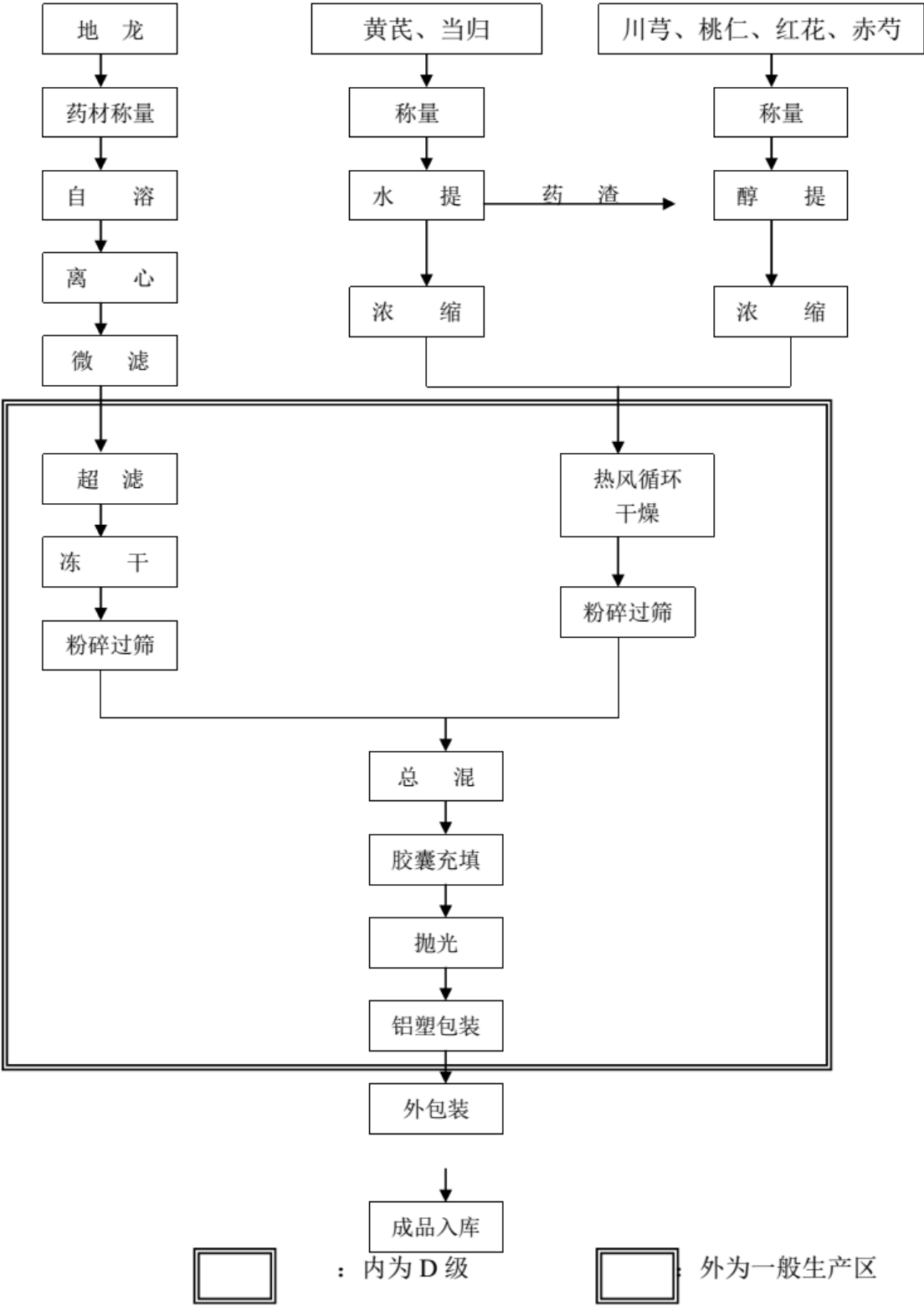
3) 丹参舒心胶囊生产流程



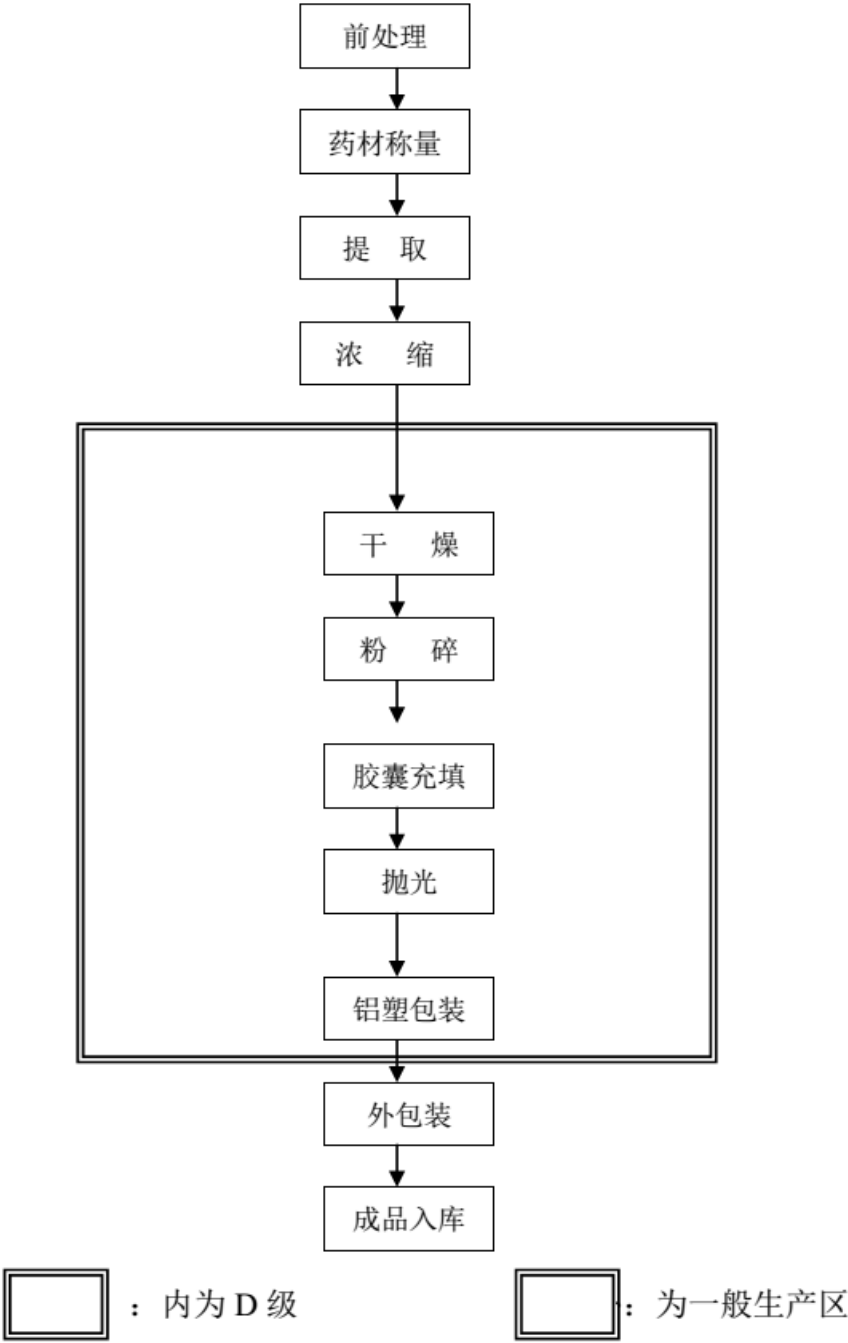
4) 降酶灵胶囊生产流程



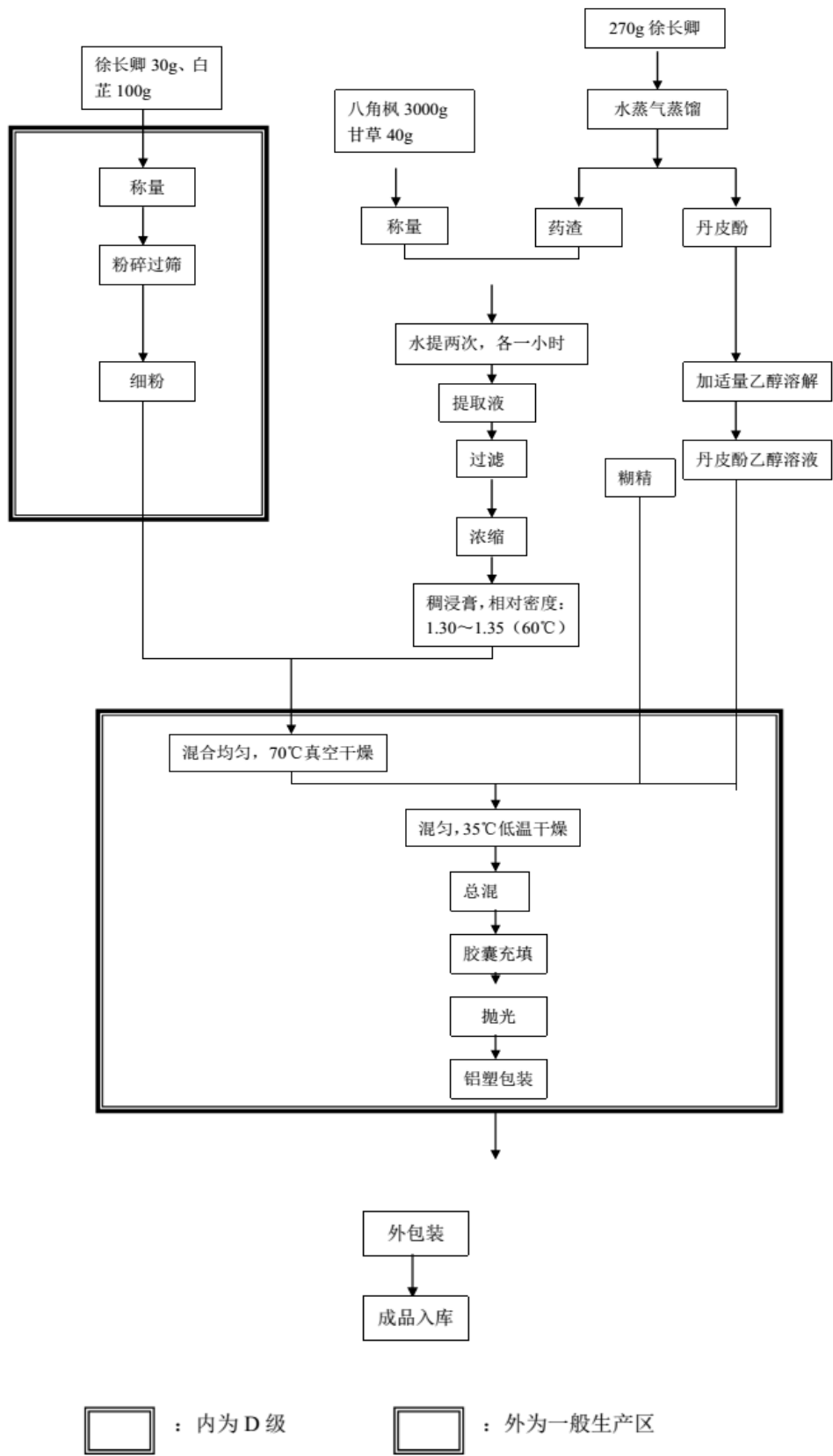
5) 龙芪溶栓肠溶胶囊生产流程



6) 消渴降糖胶囊生产流程

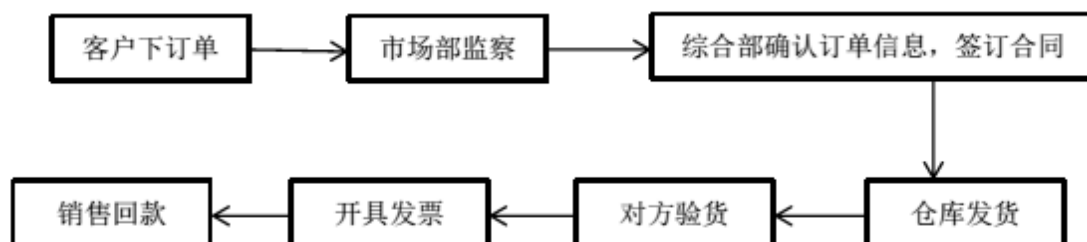


7) 风湿定胶囊生产流程



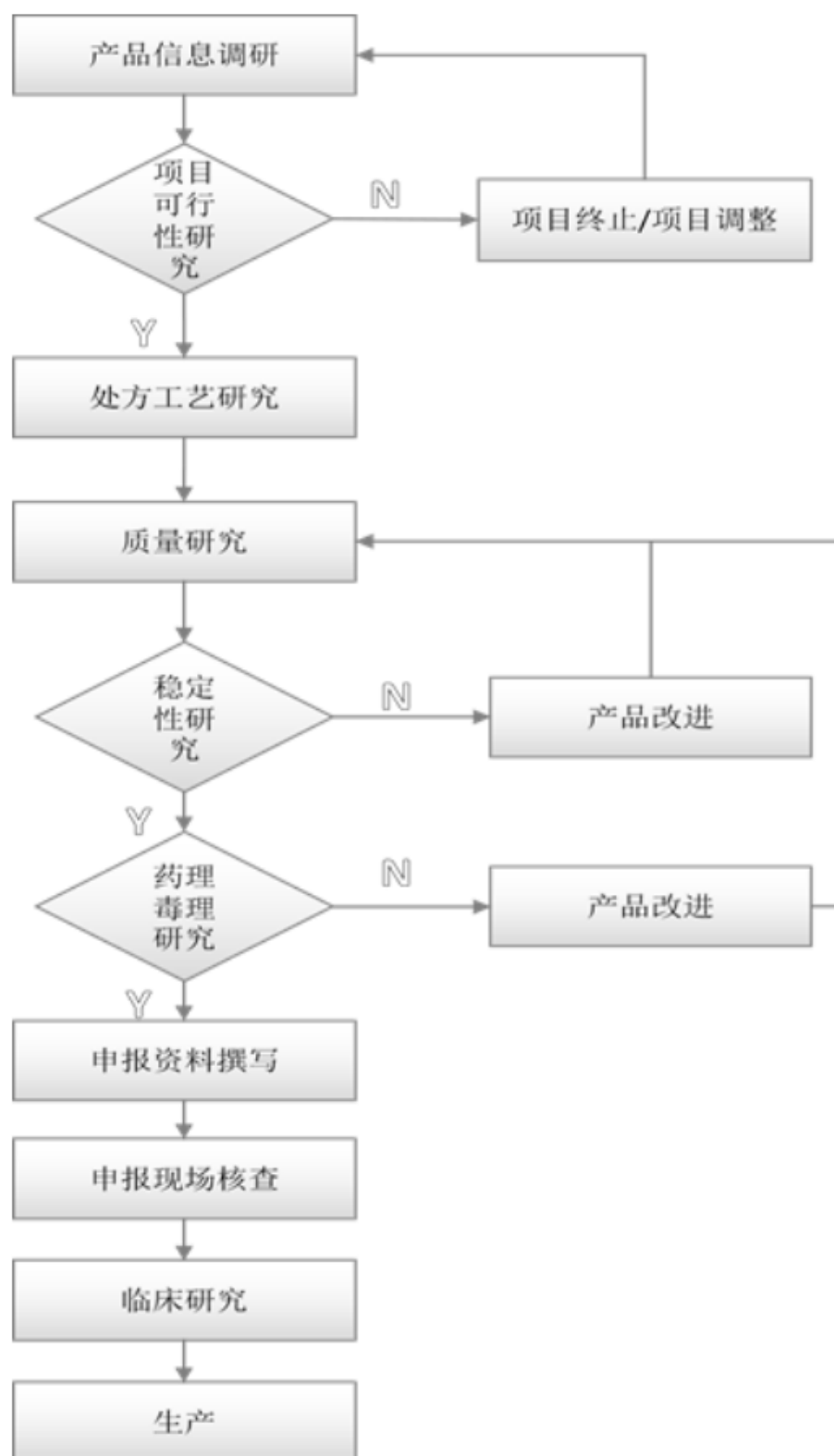
(3) 销售流程

公司销售采用订单式销售制度，客户根据需求联系大区经理进行订货，综合部门确认订单信息，并签订销售合同，订货后将订货款汇入公司指定账户，或经评估后由信用期限的客户可以短期赊销，安排仓库发货，使用物流运到客户所在地，对方签收后，开具发票。



(4) 研发流程

公司研发流程包括三个阶段，第一阶段为产品调研立项，研发人员经过市场调研、分析和论证后，提出可行性研究计划和方案，经公司批准后立项；第二阶段为项目研究，项目立项后经处方工艺研究、质量研究、稳定性研究、药理毒理研究，最终形成申报资料报送药监部门；第三阶段为生产工艺，通过对申报现场的核查，以及临床研究最终申报批量生产。具体研发流程如下：



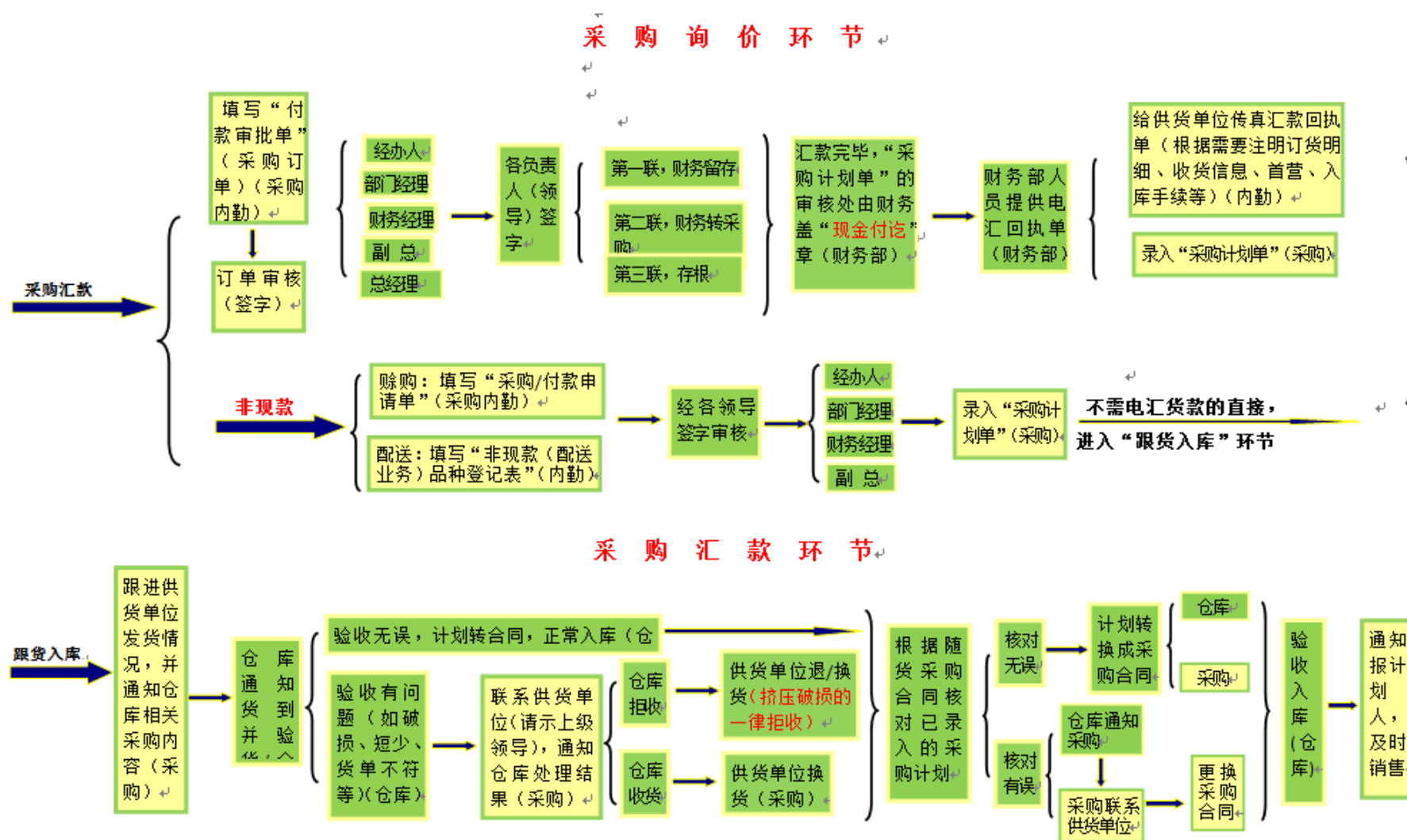
2、医药批发与销售业务流程（鲁华能医药）

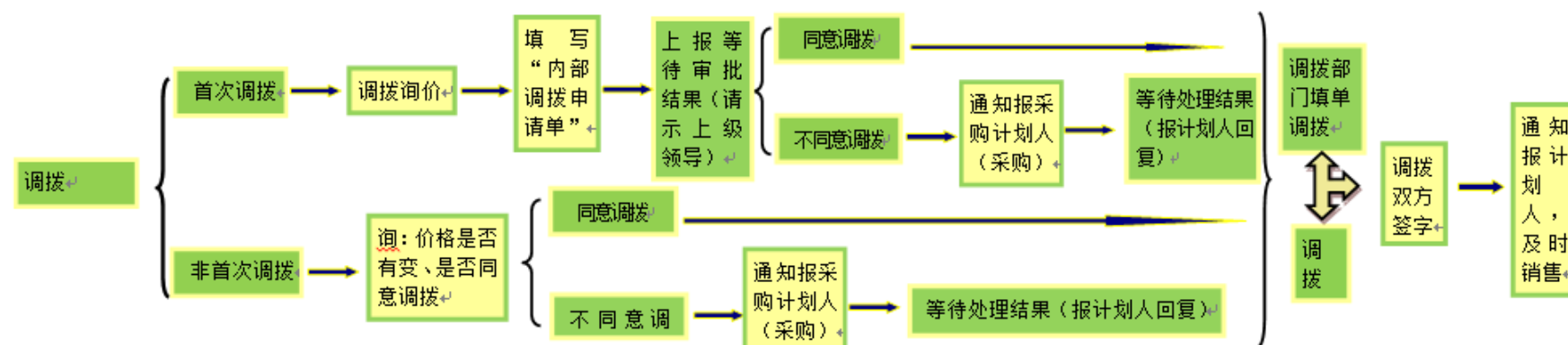
（1）采购流程

公司采购部根据市场需要，以销定采。公司每月召开一次采购会，由销售部和采购部人员共同参加，对下月采购量作出采购计划。当前公司采购主要分为从药厂直接采购，从药品代理商处采购两种方式。

从药厂直接采购，一般会与药品生产企业签订全国独家代理或者省级代理合同，通过代理相关药品，公司可以在一定程度上控制药品价格，尤其是全国独家代理，公司拥有药品定价权，为公司带来较多利润。

从药品代理商处采购是指采购别人代理的药品，为了能够为客户提供不同的药品需求，增加产品的种类，让客户有更多的选择，公司也会从其他代理商处采购药品，直接销售，这部分业务因为公司仅作为中间商，利润较低。





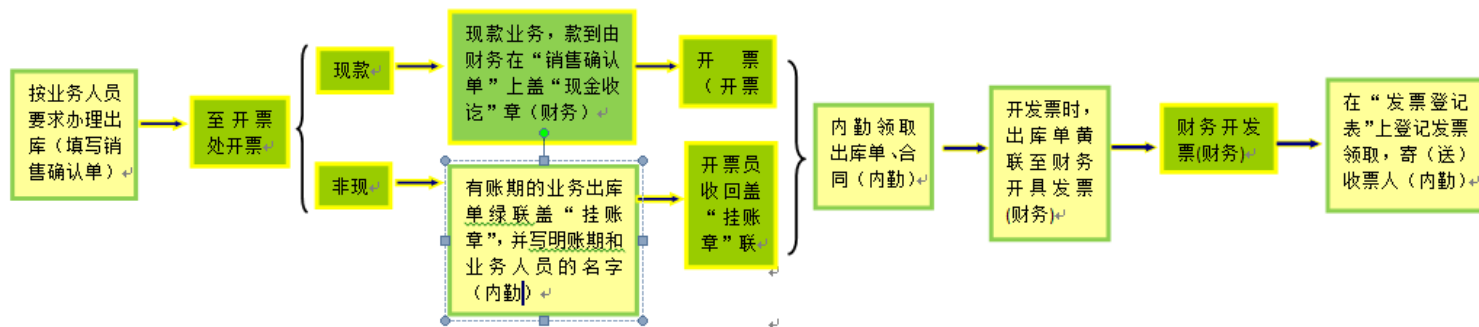
(2) 销售流程

医药批发销售商是医药生产企业生产的产品配送到终端消费者的媒介。公司目前销售模式分为配送、招商和调拨三种。

配送是指公司将药品销售至医院和药店。医院采用网上招标的方式，公司通过网站投标，中标后，将招标药品配送至医院，一般对医院有 3-6 个月不等的账期，到期后，公司与医院进行账款结算，并开具发票；公司与部分连锁药店签订医药供货合同，定期为药店配送药品。

招商是指公司取得全国独家代理或者省级代理权后，将药品的销售权利通过招商的形式下放给下一级代理商，从而扩大药品的销售渠道，快速覆盖公司当前销售渠道无法覆盖的地区，从而达到快速占领市场的目的。下一级经销商根据不同种类药品销售情况，采用预付款的方式先将款项汇入公司指定账户，公司财务部门查询款项到账后，通知业务人员向经销商发货，并开具销售发票。

调拨是指医药批发企业之间为了弥补一时药品紧缺，从其他同行业企业中调拨所需要的药品。客户通过电话或者邮件形式向业务员下订单，业务员收到订单后，办理出库手续，并将出库单和合同一起送至财务部，财务部根据合同收款，款到后，向客户开具发票。



三、公司业务关键资源要素

(一) 产品或服务所使用的主要技术

公司历来重视新产品的不断开发和现有产品的工艺技术持续改进，在蚓激酶的提取、中药原料炮制、配伍工艺、成分提取及浓缩、药物作用机理研究等方面拥有深厚的技术沉淀，尤其在水解酶解技术、高速离心技术、超滤分子截留技术、冷冻干燥技术、中药超声波提取技术、中药喷雾干燥技术、臭氧灭菌技术、智能化真空干燥技术、热循环提取减压浓缩技术、中药提取自动化提取技术等工艺技术领域拥有核心技术。

1、水解酶解技术

利用蚯蚓中所含的蛋白水解酶在合适的生物酶反应条件下，将蚯蚓中蛋白成分水解为各种酶类、小肽、氨基酸等不同分子量的有效成分，进而应用于不同的产品中。

2、高速离心技术

采用普通和高速两种离心方式，利用巨大的离心力作用，使水解酶解的蚯蚓提取液中的活性成分以一定的速度沉降，从而与溶液得以分离，同时将一些物理性杂质去除。

3、超滤分子截留技术

超滤技术是通过膜表面的微孔结构对物质进行选择分离。当液体混合物在一定压力下流经膜表面时，小分子溶质透过膜(称为超滤液)，而大分子物质则被截留，使原液中分子浓度逐渐提高(称为浓缩液)，从而实现大、小分子的分离、浓缩、净化的目的。蚯蚓提取液经过中空纤维超滤膜过滤，酶、多肽、蛋白等大分子成分被截留，水和小分子物质则透过分离膜，从而达到浓缩提取液、脱去水份的目的

4、冷冻干燥技术

对于蚯蚓酶此类干燥热敏性制品和需要保持生物活性的物质，冻干是一种有效的方法。我们就是将需要干燥的蚯蚓浓缩液在低温下使其所含的水分冻结，然后放在真空的环境下干燥，让水分由固体状态直接升华为水蒸气并从制品中

排除而使制品活动干燥。该技术有效地防止了蚯蚓酶类理化及生物特性的改变，有效保护了蚓激酶等有效成份的稳定性。其次，冻干制品在干燥后形态疏松、颜色基本不发生改变，加水后能够快速溶解并恢复原有水溶液的理化特性和生物活性。第三，由于干燥在真空条件下进行，对于一些易氧化的物质具有很好的保护作用。第四，制品经过冻干后水份含量非常低，使制品的稳定性提高，受污染的机会减小，这不仅方便了运输还延长了制品保存期限。

5、中药超声波提取技术

超声波是指频率为 20 千赫 50 兆赫左右的电磁波它是一种机械波需要能量载体—介质来进行传播。超声波在传递过程中存在着的正负压强交变周期在正相位时对介质分子产生挤压增加介质原来的密度负相位时介质分子稀疏、离散介质密度减小。也就是说超声波是在溶剂和样品之间产生声波空化作用导致溶液内气泡的形成、增长和爆破压缩从而使固体样品分散增大样品与萃取溶剂之间的接触面积提高目标物从固相转移到液相的传质速率。超声波的“空化效应”不断产生无数内部压力达到上千个大气压的微气穴并不断“爆破”产生微观上的强大冲击波作用在中药材上使其中药材成分物质被“轰击”逸出并使得药材基体被不断剥蚀其中不属于植物结构的药效成分不断被分离出来。加速植物有效成份的浸出提取。我们企业主要用于芪龙胶囊、龙芪溶栓肠溶胶囊、丹参舒心胶囊等产品中黄芪、丹参等中药材有效成份的萃取，是中药制药彻底改变传统的水煮醇沉萃取方法的新方法、新工艺。使企业可大大降低能耗，且药材原料处理量大，杂质少有效成分易于分离、净化彻底，综合经济效益显著。

6、臭氧灭菌技术

臭氧灭菌的原理是利用高压电力或化学反应，使空气中的部分氧气分解后聚合为臭氧，是氧的同素异形转变的一种过程。臭氧是广谱、高效、快速杀菌剂在一定浓度下，臭氧可迅速杀灭水和空气中使任何生物致病的各种病菌和微生物，更重要的是，臭氧杀菌后还原成氧，无任何残留和二次污染，其他化学制剂都无法做到这一点，所以它被称为绿色环保元素。该技术与传统的压力蒸汽消毒灭菌、紫外线及微波消毒灭菌、化学灭菌法相比，辐射灭菌法具有灭菌彻底，能耗低，无化学残留，无环境污染等优点，从而能够有效保证产品质量。

7、智能化微波真空干燥技术

智能化微波真空干燥技术是微波能应用技术与真空干燥技术相结合的一项高新技术,采用物质吸收微波能后具有自身整体生热、加热速度快、穿透力强、热能分布均匀的特点及物质在真空状态下干燥温度低、排水能力强、速度快的特点,使物品干燥达到“低温、快速”的目的,采用该技术后使得丹参舒心胶囊、龙芪溶栓肠溶胶囊等产品的“浸膏”干燥时间从几天至十几天缩短至 2-3 小时,干燥温度从 80-100℃降至 40-60℃,能耗从普通真空干燥机耗能 5-6KWH/kg 降低至 0.6-0.7KWH/kg,并实现无损耗干燥。该项技术工艺的研发可缩短浸膏干燥时间,大幅降低能耗和产品的生产成本,有效提升产品质量,增强产品的市场竞争力。

8、热循环提取减压浓缩技术

该技术的核心是将浓缩器浓缩时产生的蒸汽作为新溶剂喷淋至提取罐内进行二次蒸汽,然后经冷凝器冷凝成凝液,重新回落到提取罐内,使得所有由溶剂产生的蒸汽,都通过热交换成为冷凝液回到提取罐内,二次蒸汽在过程中得到充分利用,形成新溶剂大回流提取,故药材中溶质与溶剂始终保持高梯度传质、高速溶出,能够达到节能和保持溶剂平衡等功能。

该工艺的创新将传统的浓缩及提取两道工序集中在一套设备内同时进行,全过程仅需 4-6 小时,缩短大约 30%的生产时间;同时可节约蒸汽 35%以上,浓缩器内产生的二次蒸汽可以作为提取罐直接加热的热源;此外整体收率可提 10%-20%。

9、中药提取自动化提取技术

中药提取自动化控制及监控系统应用分散控制与集中管理的原理,采用常规的 DCS 系统功能,对关键技术参数控制点和质量指标实施数字化实时监控与调控管理。该技术的实施可对中药提取过程的工艺参数进行科学有效、严格精准的监控和控制,将自动控制技术和生产工艺有效的融合到动态多功能提取、热回流提取浓缩、双效浓缩、乙醇调配、醇沉等中药制药单元设备中,在完成提取功能的同时满足整体性能的高安全性保证,从而达到节约成本和实用耐用的效果。

(二) 公司主要无形资产

（1）土地使用权

截至本公开转让说明书签署日，鲁华生物名下共拥有 3 宗土地，子公司名下无土地使用权，列示如下：

序号	土地使用权证号	坐落位置	使用面积 (m²)	用途	使用权类型	终止日期	限制情况
1	济开国用(2005)第0816050030号	高新区英萃路东	1619.00	工业	出让	2053 年 9 月 8 日	抵押给中国工商银行股份有限公司济宁分行，担保的主债权为自 2014 年 12 月 5 日至 2017 年 12 月 4 日
2	济开国用(2005)第0816050031号	高新区英萃路东	2786.00	工业	出让	2053 年 9 月 8 日	否
3	济开国用(2009)第0816090004号	高新区英萃路东	14192.00	工业	出让	2053 年 9 月 7 日	抵押给中国工商银行股份有限公司济宁分行，担保的主债权为自 2015 年 1 月 19 日至 2018 年 1 月 18 日

（2）商标

截至本公开转让说明书签署日，公司及子公司共拥有 9 项商标权，具体如下：

序号	注册人	注册商标	注册号	核定使用商品类别	权利期限
1	鲁华生物		5949095	33	2019.11.27
2			3079954	5	2023.3.20
3	华能制药厂		7882169	30	2021.2.20
4			1472562	5	2020.11.13

5		1492571	5	2020.12.20
6		4743264	5	2018.11.27
7		5141885	5	2019.6.6
8		7897453	5	2021.1.20
9		916613	5	2016.12.20

(3) 著作权、专利权

截至本公开转让说明书签署日，公司及子公司已经获得发明专利 1 项，在申请中的发明专利 3 项，实用新型专利 5 项，著作权 2 项，具体如下：

序号	专利号	专利权/著作权名称	权利人	专利类型	申请日期
1	ZL201110191660.9	一种鱼鳞胶原多肽及制备方法	中国科学院海洋研究所、华能制药厂	发明	2011.7.1
2	201510088978.2	含蚯蚓活动蛋白的化妆品	华能制药厂		实质性审查中
3	201510088980.X	化妆品用蚯蚓活性蛋白的提取方法	华能制药厂		实质性审查中
4	201510039295.8	一种蚯蚓多肽、其编码序列及其应用	中国科学院上海科学研究所、华能制药厂		初步审查阶段
5	ZL201320432766.8	芪龙胶囊冻干粉真空旋风回收机	华能制药厂	实用新型	2013.7.22
6	ZL201320432769.1	液位自动控制装置	华能制药厂		2013.7.22
7	ZL201320432770.4	芪龙胶囊酶类提取装置	华能制药厂		2013.7.22

8	ZL201320432767.2	口服液铝盖专用启盖器	华能制药厂		2013.7.22
9	ZL201320432768.7	反渗透膜自动冲洗控制装置	华能制药厂		2013.7.22
10	软 著 登 字 第 0712647 号	华能冷冻干燥机控制系统 V1.0	华能制药厂	著作 权	2013.11.28
11	软 著 登 字 第 0712792 号	华能智能反应釜控制系统 V1.0	华能制药厂		2013.12.18

(三) 公司取得的业务许可资格及资质

(1) 药品/保健品注册批件

截至本公开转让说明书签署日，公司及其子公司共拥有保健品批号 2 个，药品批号 6 个，具体如下：

序号	公司名称	药品/保健品名称	批准文号	批号	有效期至
1	鲁华生物	龙心口服液	卫食健字[1998]第 368 号	—	—
2	华能制药厂	降酶灵胶囊	国药准字 Z37021553	2015R001384	2020.2.27
3		丹参舒心胶囊	国药准字 Z20003077	2015R001382	2020.2.27
4		风湿定胶囊	国药准字 Z20064186	2011R000573	2016.8.1
5		龙芪溶栓肠溶胶囊	国药准字 B20050029	2015R002927	2020.4.9
6		芪龙胶囊	国药准字 Z20000097	2015R001383	2020.2.27
7		消渴降糖胶囊	国药准字 Z20055655	2015R005226	2020.6.22
8		岱岳牌葛根口服液	卫食健字(2003)第 0413 号	—	—

(2) 其他业务许可资格及资质

截至本公开转让说明书签署日，公司及子公司共拥有其他业务许可资格及资质共 16 项，列示如下：

序号	公司名称	证书名称	发证单位	证书编号	有效期至
----	------	------	------	------	------

1	鲁华生物	食品卫生许可证	山东省食品药品监督管理局	鲁卫食证字 (2007)第 370000-000333号	2017.5.22
2		全国工业产品生产许可证	济宁市食品药品监督管理局	QS370814021332	2018.8.30
3		保健食品生产企业 GMP 审查合格证明	山东省食品药品监督管理局	鲁卫 GMP (2008) 第 005 号	2016.4.15
4		食品卫生许可证	山东省食品药品监督管理局	鲁卫食证字 (2007)第 370000-000357号	2016.10.19
5		食品卫生许可证	山东省食品药品监督管理局	鲁食健生证(临) 字 20150063 号	2016.11.01
6		食品卫生许可证	山东省食品药品监督管理局	鲁食健生证(临) 字 20150006 号	2017.1.25
7		食品生产许可证	济宁市食品药品监督管理局	SC1153708990001 9	2021.1.24
8	华能制药厂	药品 GMP 证书	国家食品药品监督管理总局	SD20140224	2019.5.26
9		药品生产许可证	山东省食品药品监督管理局	鲁 20100190	2020.12.31
10		中药品种保护证书	国家食品药品监督管理总局	(2010)国药中保 证字第 046 号	2017.11.4
11	鲁华能医药公司	药品经营质量管理规范认证证书 (GSP)	山东省食品药品监督管理局	SD01-Aa-2015047 4	2020.5.4
12		道路运输经营许可证	济南市历城区交通运输局运输管理所	鲁交运管许可济 字 370112766926 号	2020.6.6
13		户外广告登记证	济南市工商行政管理局	(2014)第 000180 号	2016.4.15
14		医疗器械经营许可证	济南市食品药品监督管理局	鲁济食药监械经 营许 20160150	2016.11.29
15		食品流通许可证	济南市历城区食品药品监督管理局	SP3701121510900 811L	2017.12.22
16		药品经营许可证	山东省食品药品监督管理局	鲁 AA5311448	2020.5.7

注：1) 公司持有的保健食品生产企业 GMP 审查合格证明已于 2016 年 4 月 15 到期，根据《中华人民共和国食品安全法》（2015 年 10 月 1 日起实施）以

及《食品生产许可管理办法》（2015年10月1日起实施）以及《保健食品生产许可审查细则》（征求意见稿）的规定，目前已取消保健食品生产企业 GMP 认证，保健食品生产企业需就保健食品生产申请食品生产许可，并统一发放《食品生产许可证》。

2) 公司子公司鲁华能医药持有的户外广告登记证已于 2016 年 4 月 15 日到期。根据《国务院关于第二批取消 152 项中央制定地方实施行政审批事项的决定》（国发[2016]9 号）的相关要求，国务院已取消户外广告登记审批程序。公司该证到期后无需申请续展。

3) 鲁华生物持有的 5 项食品许可证的许可范围

序号	证书名称	证书批号	许可范围
1	食品卫生许可证	鲁卫食证字（2007）第 370000-000333 号	保健食品“龙心口服液”的生产、销售
2	食品卫生许可证	鲁卫食证字（2007）第 370000-000357 号	受济南食品科学研究所委托生产保健食品“恒达核酸口服液”
3	食品卫生许可证	鲁食健生证（临）字 20150063 号	受浙江新昌天然保健品有限公司委托生产保健食品“绿保康银杏叶口服液”
4	食品卫生许可证	鲁食健生证（临）字 20150006 号	受山东仁和制药有限公司委托生产保健食品“仁鹤牌银杏叶口服液”
5	食品生产许可证	SC11537089900019	配制酒（Q/JHS0001S）

（四）公司及其子公司取得的其他资质证书

序号	公司名称	名称	发证机关	日期
1	华能制药厂	著名商标证书	山东省工商行政管理局	2014.12.18

（五）高新技术企业资质

序号	公司名称	证书编号	发证时间	有效期
1	华能制药厂	GR201437000027	2014.10.31	三年

（六）子公司特许经营权（如有）的取得、期限、费用标准

序号	特许经营权持有人	特许经营权名称	取得成本（元）	时间
1	鲁华能医药	药品GSP证书	331,518.64	2009.1-2018.12

特许经营权，指鲁华能医药公司拥有的 GSP 认证证书，无此认证证书鲁华能医药将无法从事医药批发销售业务，该认证证书于 2009 年 1 月入账，原值为 331,518.64 元，按照 120 个月摊销，每期摊销 2762.66 元，截止到 2015 年末，该认证证书净值为 99,455.60 元。

（七）公司主要固定资产

1、公司重要固定资产均处于正常使用状态，截至 2015 年 12 月 31 日，公司固定资产具体情况如下表所示：

单位：元

类别	原值	累计折旧	账面价值
房屋及建筑物	17,901,872.84	4,659,198.11	13,242,674.73
机器设备	11,563,374.44	7,039,789.04	4,523,585.40
运输工具	2,256,845.56	789,807.46	1,467,038.10
其它设备	5,227,198.71	3,432,828.35	1,794,370.36
合计	36,949,291.55	15,921,622.96	21,027,668.59

2、华能制药厂主要固定资产情况

公司重要固定资产均处于正常使用状态，截至 2015 年 12 月 31 日，公司固定资产具体情况如下表所示：

单位：元

类别	原值	累计折旧	账面价值
房屋及建筑物			
机器设备	4,154,908.60	1,135,652.50	3,019,256.10
运输工具	733,092.18	376,269.96	356,822.22
其它设备	1,085,687.31	358,007.95	727,679.36
合计	5,973,688.09	1,869,930.41	4,103,757.68

3、鲁华能医药主要固定资产情况

公司重要固定资产均处于正常使用状态，截至 2015 年 12 月 31 日，公司固定资产具体情况如下表所示：

单位：元

类别	原值	累计折旧	账面价值
房屋及建筑物			
机器设备	1,268,625.84	221,633.13	1,046,992.71

运输工具	1, 281, 013. 35	328, 998. 34	952, 015. 01
其它设备	926, 031. 06	369, 935. 75	272, 906. 14
合计	3, 475, 670. 25	920, 567. 22	2, 137, 324. 01

4、截至本公开转让说明书签署日，鲁华生物共拥有房产4处，子公司名下无房产。其中，产权完整、拥有房屋所有权证的房屋2处，无房屋所有权证书房产2处，具体如下：

(1) 公司拥有房屋所有权证书的房产：

序号	房屋所有权人	房产证号	房屋坐落位置	规划用途	建筑面积 (m ²)	土地使用年限
1	鲁华生物	济宁市房权证阜字第08412号	高新区英萃路东、火炬工业园南侧	工交	2100.00	至 2053.9.8 止
2	鲁华生物	济宁市房权证阜字第08424号	高新区英萃路东、火炬工业园南侧	工交	6037.85	至 2053.9.8 止

(2) 无房屋所有权证书的房产：

序号	使用权人	房屋坐落位置	建筑面积 (m ²)	用途	备注
1	鲁华生物	英萃路东、火炬工业园南侧	860.00	办公	公司办公用房已建成使用，并取得济宁市城乡规划局颁发的《临时建设工程规划许可证》，有效期至 2018 年 2 月 1 日。
2	鲁华生物	济宁市市中区红星小区	850.00	出租	房屋系公司自租赁土地上自建，于 1994 年建成自用，至今未取得任何建设相关手续。

上述第一处房产所处土地为公司自有，因工程建设情况与原规划设计方案不一致，目前只持有济宁市城乡规划局核发的《临时建设工程规划许可证》，有效期至 2018 年 2 月 1 日。公司及公司管理层、控股股东就该房屋处理事宜出具承诺函，承诺在有效期内完成房屋规划及后期建设。如未能在有效期内完成，公司因此受到行政处罚或房屋被强制拆除，公司将在目前办公场所附近租赁或购买相应房产用于办公，保证不影响公司正常经营，并采取一切措施最终解决上述房产权属问题。公司由此造成的损失由控股股东承担。

该处房产如不能取得房屋所有权会对公司正常经营产生一定影响。但公司上述房产仅为办公用房，非生产用房，且公司已针对上述问题采取积极措施，因此该处房产权属问题不会影响公司的持续经营。

上述第二处房产系公司设立时经营场所，设立时公司取得济宁市高新技术产业开发区管委会出具济高新管字(93)53号《关于同意济宁开元实业总公司、山东华能工贸发展公司与香港华鲁发展有限公司合资生产经营生物制品项目的批复》，同意公司在此处建设厂房。1993年12月，公司与该宗土地使用权人济宁市财政局下属企业山东复合肥料厂筹建处签订《土地租赁合同》，约定公司租赁使用上述土地，由公司自建房产用于生产经营，租赁期限至2008年12月。该房屋于1994年建成。1998年，山东复合肥料厂筹建处解散，该宗土地使用权由济宁市财政局划拨给其下属投资公司拥有，自此公司一直无偿使用该宗土地，且土地使用权人对此未提出异议。因该宗土地使用权非自有，一直未办理任何房屋建设及产权登记手续。公司、公司控股股东及管理层就上述问题出具承诺，承诺将尽快将上述房产以公平合理的价格予以转让，避免给公司造成损失。如公司因该房产建设或产权登记问题受到行政机关处罚或产生其他损失，均由公司控股股东承担。

公司自2003年初已不再使用第二处房产，此处房产权属瑕疵不会影响公司正常经营，公司目前已着手此处房产转让相关工作。

2016年3月29日，济宁市城乡规划局高新分局出具《证明》，载明公司自设立至今，无因违反规划相关法律法规及规范性文件而受到行政处罚的情形。

（八）公司员工情况

1、公司员工按类划分情况。

截至本公开转让说明书签署日，公司及子公司在册员工188人，员工年龄结构、岗位结构及教育程度如下：

（1）按年龄结构划分

公司及子公司现有18-30岁员工68人，31-40岁员工71人，41-50岁员工42人，50岁以上员工7人。

	鲁华生物	华能制药厂	鲁华能医药
--	------	-------	-------

员工分布	人数	所占比例 (%)	人数	所占比例 (%)	人数	所占比例 (%)
18-30	2	11.1	30	32.6	36	46.2
31-40	4	22.2	41	44.6	26	33.3
41-50	11	61.1	20	21.7	11	14.1
50 以上	1	5.6	1	1	5	6.4
总计	18	100	92	100	78	100

(2) 按岗位结构划分

公司领导班子 5 人，营销中心 65 人，生产部 51 人，其他部门共计 67 人。

	鲁华生物		华能制药厂		鲁华能医药	
员工分布	人数	所占比例 (%)	人数	所占比例 (%)	人数	所占比例 (%)
领导班子	5	27.8	0	0	0	0
营销中心	3	16.7	14	15.2	48	61.5
生产部	1	11.1	50	54.3	0	0
供应部	1	5.6	4	4.3	0	0
综合部	3	16.7	3	3.3	5	6.4
财务部	2	11.1	6	6.5	8	10.3
研发中心、质监部	2	5.6	12	7.6	5	6.4
工程部	1	5.6	7	8.7	0	0
审计部	0	0	0	0	2	2.6
储运部	0	0	0	0	10	12.8
合计	18	100	92	100	78	100

(3) 按教育程度划分

公司及子公司现有员工中，1 人拥有研究生学历，36 人拥有本科学历，64 人拥有大专学历，87 人拥有大专以下学历。

	鲁华生物		华能制药厂		鲁华能医药	
员工分布	人数	所占比例 (%)	人数	所占比例 (%)	人数	所占比例 (%)
研究生及以上学历	1	5.6	0	0	0	0
本科学历	4	22.2	9	9.8	23	29.5
大专学历	10	55.6	21	22.8	33	42.3
大专学历以下	3	16.7	62	67.4	22	28.2
总计	18	100	92	100	78	100

(九) 公司研发情况

公司主要从事保健品、中成药的研发、生产与销售，非常重视对新型药品的研发投入，2014年、2015年研发费用支出为分别1,460,694.17元、16,956,937.56元，公司共有研发人员12人，其中本科及以上学历9人。

报告期内，研发费用占当期营业收入的比例：

期间	研发费用支出	占当期营业收入比例（%）
2014	1,541,334.20	6.58
2015	10,097,218.41	30.54

公司始终以地龙提取物研发新型药物，利用清华大学专利技术，从地龙中提取蚓激酶，以蚓激酶作为主要原材料。当前主要研发项目包括消疹止痛凝胶、蚯蚓中具有抗癌活性多肽或蛋白质的分离与鉴定、新型蚯蚓烧烫伤活性蛋白制剂、复方奥美拉唑干混悬剂。

公司研发项目投入情况：

序号	项目名称	累计投入金额（元）
1	消疹止痛凝胶	1,308,331.36
2	蚯蚓中具有抗癌活性多肽或蛋白质的分离与鉴定	2,479,725.72
3	新型蚯蚓烧烫伤活性蛋白制剂	7,874,053.51
4	复方奥美拉唑干混悬剂	7,789,574.65

研发部根据公司发展的需求和年度研发计划以及市场的回馈情况及信息，负责业务设计开发的相关工作，为公司发展及管理提供高效的解决方案，对公司的业务发展起到支撑的作用。

2015年，公司研发支出占到当年营业收入的30.54%，是因为公司经过长达1年时间考察，通过市场调研、可行性研究、同类产品优劣势的分析等，于2015年花费重金引入复方奥美拉唑干混悬剂，作为公司主打产品。该产品主要用于治疗十二指肠溃疡和消化道溃疡。

奥美拉唑在国外上市较早，市场较为成熟，且具有疗效显著、复发率低、不良反应少、溃疡愈合快，溃疡愈合率更高及服用方便等特点。奥美拉唑于1988年由阿斯特拉公司开发成功，并在瑞典首先上市，1989年通过美国FDA批准在美国销售，商品名为洛赛克。该品曾于1998-2000年连续年成为全球畅销药之冠，是20世纪消化性溃疡治疗史上的新里程碑，是治疗消化性溃疡最主要的药物之一。

目前我国还没有复方奥美拉唑干混悬剂上市。随着我国社会发展,环境变迁,人口结构及人们生活方式的变化,社会压力、工作原因而产生的食无定时、食无规律等引起的消化性溃疡问题,也在不断的增长当中,未来抗消化性溃疡药物的需求仍将会持续上涨。因此,本品的研究开发,将会弥补我国无奥美拉唑干混悬剂的历史,给广大的消化性溃疡患者带来临床用药新的选择,将会产生很好的社会和经济效益。

主要研发人员情况:

张勇:详见本公开转让说明书“第一章公司基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况”之“(四)核心技术人员”。

李振:详见本公开转让说明书“第一章公司基本情况”之“七、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况”之“(四)核心技术人员”。

(十) 公司环保情况

1、公司建设项目环评情况

(1) 中外合资生物制品建设项目

1993年7月,公司进行生物制品项目建设,并编制《中外合资生产生物制品项目建设环境影响报告表》,项目主要生产产品及产量为溶栓灵胶囊2.4万瓶/年、氨基酸营养液6万盒/年。

1993年7月20日,公司取得济宁市环保局批复意见,同意该项目建设。

2011年10月,济宁市环保局下发济环监字(2011)第82号《建设项目竣工环境保护验收监测表》,同意该项目验收。

(2) 龙寿丹胶囊扩建项目

1996年7月,公司在原建设项目基础上进行扩建,并编制《龙寿丹胶囊项目扩产建设环境影响评价报告表》,项目主要生产产品及产量为龙寿丹胶囊5000万粒/年。

1996年7月,公司取得济宁市环保局批复意见,同意该项目建设。

2002年2月,公司该项目名称变更为“芪龙胶囊高新技术产业化示范工程项目”,2002年2月19日,济宁市环境保护局下发(2002)济环便字第14号《关于济宁华能生科有限公司“龙寿丹胶囊项目”改名等环保问题的复函》,

同意公司名称变更，且其于 1996 年 7 月审批的“龙寿丹胶囊扩产项目”意见仍然有效。

2011 年 10 月，济宁市环保局下发济环监字（2011）第 83 号《建设项目竣工环境保护验收监测表》，同意该项目验收。

（3）蚯蚓活性蛋白因子生物制剂改扩建项目

2011 年 11 月 2 日，公司进行项目改扩建，并编制《蚯蚓活性蛋白因子生物制剂改扩建项目环境影响报告表》，项目主要生产产品及产量为口服液 10,000 万只/年、新型烧伤活性蛋白制剂 10,000 万只/年、新型防辐射凝胶剂 10,000 万只/年、龙芯片 200,000 万片/年。

2011 年 11 月 20 日，济宁市环保局高新技术产业开发区分局出具审批意见，同意项目建设。

2016 年 6 月 22 日，济宁市环保局高新技术产业开发区分局出具济高新环验[2016]09 号环评验收批复，同意该项目验收。

2、公司采取的环保制度及措施

公司在筹建阶段完全按照国家相关法规要求进行设计、建设相关环保措施，竣工时顺利通过环保部门的验收。自投产运行至今，环保部门定期、不定期地进行了多次抽查，均达到合格。公司已建立《环境保护制度》、《突发环境事件应急预案》等制度，详细规定了环境保护措施、环境事件危险源识别、环境风险物质特性分析、应急组织体系及职责等内容。公司采取的具体环保措施如下：

（1）污水排放。公司主要是中药制剂生产企业，生产过程中产生的污水主要为清洁及生活用水，污染较小。此外，公司还建有污水处理系统，对污水进行处理后再排入所在园区的污水系统，所排放的污水达到国家规定的排放标准。

（2）废渣。公司产生的废渣主要为中药提取产生的药渣，统一收集后由高新区环卫所收集处理。

（3）粉尘排放。公司无废气排放，但有少量粉尘，主要为原辅料投料前粉碎所产生。公司在所有产尘处均安装有效的除尘系统，做到无粉尘排放至空气中。

公司在生产过程中对环境的影响十分轻微，排放的废水主要为清洗中药材所产生的废水，产品生产过程中无污水产生。公司生产过程中产生的废渣主要

为药渣，部分药渣由公司自用，剩余部分交由环卫部门集中处理。公司所排放的废水、废渣经环保主管部门检测后均能达到国家规定的排放标准，且污染较小。经向公司及其子公司主管环保部门核查，公司及其子公司不存在重大污染物排放问题，未被列入重点监控企业名单及须申领排污许可证企业名单，公司及其子公司均无需申领排污许可证。公司拥有独立的净水系统和净水设备，在将水排出之前就已经将其净化。同时，济宁市环保局指定环境监测公司定期检测排水前的水质，并出具相应的监测报告。经济宁市环保局对公司排水前的质量监测，达到环境保护的执行标准。生产安全部定时对环保设备进行巡检及保养，确保环保设备在生产过程中运行良好。

3、子公司的环保情况

鲁华生物生产的主要产品为龙心口服液、葛根口服液等保健食品，子公司华能制药厂生产的主要产品为芪龙胶囊、龙芪溶栓胶囊等胶囊制剂。公司就保健食品的生产项目建设已编制了《中外合资生产生物制品项目建设环境影响报告表》、《蚯蚓活性蛋白因子生物制剂改扩建项目环境影响报告表》，就子公司产品的生产建设项目已编制了《中外合资生产生物制品项目建设环境影响报告表》、《龙寿丹胶囊项目扩产建设环境影响评价报告表》，且上述项目建设、扩建均已取得济宁市环保局出具的审批文件，截至目前上述项目均已验收。

因子公司华能制药厂自成立至今一直租用鲁华生物厂房进行生产，厂房建设项目均以鲁华生物的名义申报并取得环评验收文件，详见“1、公司建设项目环保情况”，华能制药厂未单独申报环评。根据《建设项目环境保护管理条例》第十条的规定，建设项目环境影响报告应由建设单位报有审批权的环境保护主管部门审批，因此，鲁华生物申报上述建设项目符合相关法律法规的规定。华能制药厂在生产过程中严格按环保相关法律、法规规定执行，无因违反环境保护方面相关法律、法规的规定而受到重大行政处罚的情形。

子公司鲁华能医药为销售型企业，无生产行为，不存在环境污染环节，其自成立之间一直租用他人房产，无生产建设项目。鲁华能医药报告期内不存在违反环境保护相关法律法规的情形。

4、公司及子公司环保合法合规情况

2016年3月29日，济宁市环保局高新技术产业开发区分局出具《证明》，

载明公司近三年来严格遵守国家及地方的环境保护法律、法规，排放污染物达到国家和地方相关排放标准，未发现环境违法行为，未受到环保行政处罚。

报告期内公司及其子公司鲁华生物及子公司在生产经营过程中遵守环境保护方面相关法律、法规的规定，没有发生过重大环境污染事故，未出现因违反环境保护方面相关法律、法规的规定而受到重大行政处罚的情形。

（十一）公司产品质量控制情况

公司生产依据国家药监局 GMP 标准实施，目前鲁华生物及华能制药厂均已获国家 GMP 证书，药品生产质量标准严格执行《中华人民共和国药典》、《山东省中药饮片炮制规范》现行版及注册批件所附的质量标准等法律、法规和规范性文件的要求，进行全项检测，从而确保了企业药品、保健品的生产质量。

为保证产品质量及药品安全，遵守适应的法律法规和相关要求，结合公司的实际情况，建立了一套适用于公司的管理体系。公司的质量管理体系文件包括：质量管理的方针、质量管理目标、质量手册、质量管理程序文件和记录，以及确保实施的策划、运行和控制必备文件。

质量检验管理制度作为公司质量管理的核心，明确了公司以建立完整的质量管理体系为目标，同时配备了与质量管理相适应的各类专业质量管理人员，对采购、生产、储存及销售全过程均建立了一系列管理制度，保证原辅材料、中药饮片从经审计合格的供应商采购，使用前必须经过检验合格，不合格不投入使用，成品必须经具有资格的质量授权人审核批准后，方可上市销售，以保证患者所使用的均为安全有效的产品。公司的质量管理程序文件从采购、生产、存储、检验、出仓及销售各环节明确了各岗位的质量管理职责，具体操作流程和操作方法、质量控制及预防措施，确保公司质量方针和目标的实施。

公司的产品质量控制标准采用国家标准《中国药典》，并制定公司内部质量管理体系。

根据药监及质监部门出具证明，公司在不存在违反有关食品药品监督管理相关规定的情形，不存在产品质量违法行为或被行政处罚的情形。

四、公司业务经营情况

（一）报告期内销售收入构成

公司主营业务为保健品、中成药的研发、生产及销售，以及医药批发销售，报告期内收入构成如下：

产品类型	2015 年度		2014 年度	
	销售收入	比例 (%)	销售收入	比例 (%)
主营业务收入	382,382,305.27		401,390,569.33	
其中：保健品、中成药	40,310,361.48	10.54	32,450,435.65	8.08
医药批发销售	342,071,943.79	89.46	368,940,133.68	91.92
合计	382,382,305.27	100	401,390,569.33	100

（二）公司前五名客户的销售情况

1、报告期内，公司前五名客户销售情况

（1）2015 年前五名客户主要情况

2015 年公司项目收入前五名单位情况及其占项目收入总额的比例

单位：元

序号	客户名称	本期累计交易额	占当期项目收入比例(%)
1	山东省省立医院	41,342,854.07	10.81
2	泗水县人民医院	17,751,975.13	4.64
3	济南瑞康医药有限公司	15,457,062.09	4.04
4	国药控股山东有限公司	13,391,492.78	3.50
5	山东人久久医药科技有限公司	12,868,342.56	3.37
合计		100,811,726.63	26.36

（2）2014 年前五名客户主要情况

2014 年公司项目收入前五名单位情况及其占项目收入总额的比例

单位：元

序号	客户名称	本期累计交易额	占当期项目收入比例 (%)
1	山东省省立医院	36,428,104.65	9.08
2	泗水县人民医院	15,931,754.61	3.97
3	山东人久久医药科技有限公司	14,843,545.10	3.70
4	济南爱新卓尔医药有限公司	14,358,082.58	3.58

序号	客户名称	本期累计交易额	占当期项目收入比例 (%)
5	济南瑞康医药有限公司	12,393,697.70	3.09
	合计	93,955,184.64	23.42

(3) 报告期内公司前五大客户重合的情形

a. 前五大客户重合原因：公司 2014 及 2015 年前五名客户存在重合情况，主要是由于公司经营状况较为稳定，公司自产产品疗效显著，市场反应较好，客户合作意愿强烈；公司经销药品均采用市场上疗效及口碑较好的药品，采用薄利多销的经营策略，给予客户适当盈利空间，使得公司与客户保持良好的合作关系。

订单获取方式主要分两类，一是公开投标，医院采购药品主要通过招标方式选择供货商，公司在满足招标文件要求时投标，通过低价及优质服务获得订单；二是销售人员推广，即公司组建销售团队，销售团队对有潜在需求的公司及药店进行推广，对方试用或试卖后认为公司服务良好产品优质，保持长期合作，签订合同采购商品。

公司前五大客户中，公司获取医院订单的方式主要是公开投标，获取医药公司订单的方式是销售人员推广后长期合作，每次销售时签订销售合同。

b. 公司目前的销售模式有：对于中成药、保健品药品通过自建销售团队方式，对于医药批发业务医院配送业务、调拨业务及招商业务三种，销售渠道有医院、商业公司、连锁药店、单体药店和个体诊所，上述单位均有合法有效的经营资质。

c. 公司针对五大客户重合所带来的可能涉及持续经营能力的影响有较为清晰的认识，客户较为集中会带来流失关键客户后引起持续经营能力下降的风险。公司对此主要通过以下措施来防范此风险：一是扩大对前五大客户的销售品类，分散风险，不因客户对某一品类产品需求减少对公司业绩产生重大影响；二是大力拓展客户群，公司目前五大客户销售额占总销售额比不高于 30%，属于低依赖程度，公司通过建设完善营销队伍，提升销售员工积极性等方式，扩展客户群及小客户销售额，减少五大客户依赖程度。

(4) 公司、公司股东、董事、监事、高级管理人员与前五大客户之间无投

资或被投资关系，且公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切家庭成员与前五大客户之间不存在投资关系，且未在上述单位担任任何职务，公司、公司股东、董事、监事及高级管理人员与前五大客户无关联关系。

2、报告期内，华能制药厂前五名客户情况

(1) 2015 年前五名客户主要情况

2015 年公司项目收入前五名单位情况及其占项目收入总额的比例

单位：元

序号	客户名称	本期累计交易额	占当期项目收入比例 (%)
1	济南日泰生物科技有限公司	2,246,601.94	12.81
2	河北美康太平贸易有限公司	662,621.36	3.78
3	河北百善医药贸易有限公司	411,407.77	2.35
4	兰州军区乌鲁木齐药品器材供应站	377,009.71	2.15
5	山东上药医药有限公司	322,100.97	1.84
合计		4,019,741.75	22.92

(2) 2014 年前五名客户主要情况

2014 年公司项目收入前五名单位情况及其占项目收入总额的比例

单位：元

序号	客户名称	本期累计交易额	占当期项目收入比例 (%)
1	邹平县人民医院	1,147,456.31	20.20
2	徐州医学院附属医院	923,813.59	16.26
3	葫芦岛连山区站前同仁大药房	682,046.60	12.01
4	前郭县万顺堂药业有限公司	346,587.38	6.10
5	罗欣医药集团有限公司	278,260.19	4.90
合计		3,378,164.08	59.47

(3) 公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东均未在上述客户中占有权益，与上述客户不存在关联关系。

3、报告期内，鲁华能医药前五名客户情况

(1) 2015 年前五名客户主要情况

2015 年公司项目收入前五名单位情况及其占项目收入总额的比例

单位：元

序号	客户名称	本期累计交易额	占当期项目收入比例 (%)
1	山东省省立医院	41,342,854.07	10.81
2	泗水县人民医院	17,751,975.13	4.64
3	济南瑞康医药有限公司	15,457,062.09	4.04
4	国药控股山东有限公司	13,391,492.78	3.50
5	山东人久久医药科技有限公司	12,868,342.56	3.37
合计		100,811,726.63	26.36

(2) 2014 年前五名客户主要情况

2014 年公司项目收入前五名单位情况及其占项目收入总额的比例

单位：元

序号	客户名称	本期累计交易额	占当期项目收入比例 (%)
1	山东省省立医院	36,428,104.65	9.08
2	泗水县人民医院	15,931,754.61	3.97
3	山东人久久医药科技有限公司	14,843,545.10	3.70
4	济南爱新卓尔医药有限公司	14,358,082.58	3.58
5	济南瑞康医药有限公司	12,393,697.70	3.09
合计		93,955,184.64	23.42

(3) 公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东均未在上述客户中占有权益,与上述客户不存在关联关系。

(三) 公司主要原材料和前五名供应商情况

1、公司主要原材料情况

鲁华生物与华能制药厂从事保健品、中成药的生产与销售,中药材为其主要原材料。采购的主要原材料包括地龙、黄芪、赤芍等。公司原材料供应商都集中在国内。报告期内,公司主要原材料采购情况如下:

(1) 2015 年度公司主要原材料采购情况

单位：元

原材料	采购金额	比例 (%)
地龙	2,495,987.05	37.72
黄芪	310,610.80	4.84
丹参	22,239.20	0.36
赤芍	89,718.00	1.44
川芎	17,048.50	0.27

红花	71,851.00	1.15
桃仁	45,809.50	0.73
当归	76,258.00	1.22
合计	3,120,522.05	47.73

(2) 2014 年度公司主要原材料采购情况

单位：元

原材料	采购金额	比例 (%)
地龙	2,546,733.64	40.85
黄芪	254,605.85	3.85
丹参	133,676.99	2.02
赤芍	85,137	1.29
川芎	14,099.70	0.21
红花	71,196.87	1.08
桃仁	41,898.70	0.63
当归	36,432	0.55
合计	3,183,780.75	50.48

2、报告期内公司前五名供应商情况

(1) 2015 年度，公司前五名供应商采购金额及占采购总额的比例

单位：元

序号	单位名称	本期累计交易额	占本期总发生额比例(%)
1	辽宁汇明医药有限公司	18,498,667.00	5.53
2	山德士（中国）制药有限公司	15,751,259.00	4.71
3	华润山东医药有限公司	14,443,695.79	4.32
4	北京赛升药业股份有限公司	10,421,100.21	3.12
5	国药控股山东有限公司	10,603,460.00	3.17
合计		69,718,182.00	20.85

(2) 2014 年度，公司前五名供应商采购金额及占采购总额的比例

单位：元

序号	单位名称	本期累计交易额	占本期总发生额比例(%)
1	山德士（中国）制药有限公司	17,189,288.20	4.12
2	北京赛升药业股份有限公司	13,958,460.32	3.34
3	华润山东医药有限公司	12,313,498.83	2.95
4	广东一力医药有限公司	9,067,206.00	2.17

5	深圳真世好药业有限公司	7,990,820.32	1.91
合计		60,519,273.67	14.49

(3) 公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东均未在上述客户中占有权益,与上述供应商不存在关联关系。

3、报告期内华能制药厂前五名供应商情况

(1) 2015 年度, 公司前五名供应商采购金额及占采购总额的比例

单位: 元

序号	单位名称	本期累计交易额	占本期总发生额比例 (%)
1	四川天圣药业有限公司	1,453,527.50	21.97
2	安国市博安中药材有限公司	1,272,078.00	19.23
3	安国市宏昌药材行	550,748.74	8.32
4	山东诚信彩印包装有限公司	452,917.25	6.85
5	北京梦洁华威彩色印刷有限公司	378,998.25	5.73
合计		4,108,269.74	62.09

(2) 2014 年度, 公司前五名供应商采购金额及占采购总额的比例

单位: 元

序号	单位名称	本期累计交易额	占本期总发生额比例 (%)
1	四川天圣药业有限公司	1,165,979.00	18.70
2	安国市博安中药材有限公司	1,210,491.00	19.42
3	山东诚信彩印包装有限公司	406,314.02	6.52
4	北京梦洁华威彩色印刷有限公司	320,112.80	5.13
5	济宁金吉祥物资有限公司	316,534.37	5.08
合计		3,419,431.19	54.85

(3) 公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东均未在上述客户中占有权益,与上述供应商不存在关联关系。

4、报告期内鲁华能医药前五名供应商情况

(1) 2015 年度, 公司前五名供应商采购金额及占采购总额的比例

单位: 元

序号	单位名称	本期累计交易额	占本期总发生额比例(%)
1	辽宁汇明医药有限公司	18,498,667.00	5.53
2	山德士(中国)制药有限公司	15,751,259.00	4.71
3	华润山东医药有限公司	14,443,695.79	4.32
4	北京赛升药业股份有限公司	10,421,100.21	3.12
5	国药控股山东有限公司	10,603,460.00	3.17
合计		69,718,182.00	20.85

(2) 2014 年度, 公司前五名供应商采购金额及占采购总额的比例

单位: 元

序号	单位名称	本期累计交易额	占本期总发生额比例(%)
1	山德士(中国)制药有限公司	17,189,288.20	4.12
2	北京赛升药业股份有限公司	13,958,460.32	3.34
3	华润山东医药有限公司	12,313,498.83	2.95
4	广东一力医药有限公司	9,067,206.00	2.17
5	深圳真世好药业有限公司	7,990,820.32	1.91
合计		60,519,273.67	14.49

(3) 公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东均未在上述客户中占有权益, 与上述供应商不存在关联关系。

(四) 公司重大业务合同及履行情况

截至本公开转让说明书签署日, 报告期内公司及子公司签订的对其持续经营有重大影响的业务合同列示如下:

1、公司签订的重大销售合同

(1) 华能制药厂

将合同金额超过 10 万元的合同确定为重大合同。

序号	合同单位	产品类型	合同金额(元)	签订日期	履行情况
1	广州广集医药有限公司	降酶灵胶囊	135,000.00	2015.10.26	履行完毕
2	广州广集医药有限公司	芪龙胶囊	225,000.00	2015.10.26	履行完毕
3	河北百善医药贸易有限公司	芪龙胶囊	182,640.00	2015.10.27	履行完毕

4	江西济和医药有限公司	芪龙胶囊	210,000.00	2015.12.15	履行完毕
5	佛山市大翔医药有限公司	芪龙胶囊	865,200.00	2015.11.10	履行完毕
6	湖南上药九旺医药有限公司	芪龙胶囊	474,000.00	2015.11.16	履行完毕
7	湖南金之路医药有限公司	芪龙胶囊	375,000.00	2015.11.16	履行完毕

(2) 鲁华能医药

将合同金额超过 50 万元的合同确定为重大合同。

序号	合同单位	产品类型	合同金额(元)	签订日期	履行情况
1	湖北通用药业有限公司	注射用头孢噻肟钠舒巴坦钠	1,324,800.00	2015.12.8	履行完毕
2	济南平安医药有限公司	藿香正气滴丸、复方丹参片等	2,009,490.00	2015.5.29	履行完毕
3	济南爱新卓尔医药有限公司	人血白蛋白	879,489.00	2015.2.9	履行完毕
4	湖北通用药业有限公司	注射用头孢噻肟钠舒巴坦钠	1,202,400.00	2015.9.18	履行完毕
5	济南平安医药有限公司	复方丹参滴丸	1,018,080.00	2015.4.27	履行完毕
6	山东人久久医药科技有限公司	依达拉奉注射液等	2,057,130.00	2015.4.28	履行完毕
7	湖北通用药业有限公司	注射用头孢噻肟钠舒巴坦钠	1,224,000.00	2015.4.15	履行完毕
8	山西升浩医疗器械有限公司药品分公司	龙芪溶栓肠溶胶囊	1,103,500.00	2015.9.24	履行完毕
9	山东人久久医药科技有限公司	低分子量肝素钙注射液等	770,490.00	2014.12.15	履行完毕
10	国药控股山东有限公司	富马酸喹硫平片	1,027,200.00	2014.12.08	履行完毕

2. 采购合同

公司签订的重大采购合同

(1) 华能制药厂

将合同金额超过 5 万元的合同确定为重大合同。

序号	供应商	合同标的	合同金额 (元)	签订日期	履行情况
1	温州小蒋机械科技有限公司	铝塑泡罩机、 往复式枕包 机、装盒机等	840,000.00	2015.11.3	正在履行
2	上海敏杰制药机械有限公司	低温浓缩机、 低温带式干 燥剂	1,860,000.00	2014.8.21	履行完毕
3	安徽沪昆中药饮片有限公司	番石榴叶、五 味子、赤芍、 丹参、五味子	132,575.00	2014.12.16	履行完毕
4	安国市萌露中药饮片有限公司	黄芪	90,000.00	2014.7.9	履行完毕
5	安徽沪昆中药饮片有限公司	五味子、红花	148,350.00	2015.4.16	履行完毕
6	四川天圣药业有限公司	明胶空心胶 囊	169,000.00	2015.9.24	履行完毕

(2) 鲁华能医药

将合同金额超过 100 万元的合同确定为重大合同。

序号	供应商	合同标的	合同金额 (元)	签订日期	履行情况
1	锦州奥鸿药业有限责任公司	注射用白眉 蛇毒血凝酶	1,644,016.00	2014.12.10	履行完毕
2	深圳真世好药业有限公司	注射用头孢 噻肟钠舒巴 坦钠	3,330,000.00	2014.6.17	履行完毕
3	广州市力鑫药业有限公司	清咽滴丸	1,911,360.00	2014.5.22	履行完毕
4	辽宁汇明医药有限公司	人血白蛋白	1,948,140.00	2014.9.2	履行完毕
5	山德士（中国）制药有限公司	辛伐他汀片/ 阿莫西林克 拉维酸钾片	1,466,317.41	2014.10.28	履行完毕
6	广州一力医药有限公司	咳特灵胶囊	1,165,500.00	2015.2.25	履行完毕
7	湘北威尔曼制药股份有限公司	注射用头孢 噻肟钠舒巴	3,112,200.00	2015.12.31	履行完毕

序号	供应商	合同标的	合同金额 (元)	签订日期	履行情况
		坦钠			
8	辽宁汇明医药有限公司	人血白蛋白	22,120,000.00	2015.4.20	履行完毕
9	山东天士力医药有限公司	复方丹参滴丸/鸿茅药酒/ 丹参保心茶	2,424,152.40	2015.4.9	履行完毕
10	广州医保药业有限公司	注射用头孢 噻肟钠舒巴 坦钠	3,116,880.00	2015.6.9	履行完毕

3. 租赁合同

序号	合同名称	合同相关方	租赁面积 (m ²)	租赁期限	年租金	是否公允	履行情况
1	仓储服务合同	山东盖世国际物流集团有限公司	2400	2015.9.8-2016.9.7	52.70 万元	是	正在履行
2	仓储服务合同	山东盖世国际物流集团有限公司	400	2015.9.14-2016.9.7	8.64 万元	是	正在履行
3	房屋租赁合同	济南凯风润昌物业管理有限公司	295.12	2014.1.1-2018.12.31	租金逐年递增为 15、15、16.1、16.1、17.2 万元。	是	正在履行
4	房屋租赁合同	济南凯风润昌物业管理有限公司	34.2	2014.11.24-2015.11.23	0.85 万元	是	履行完毕

4. 融资租赁合同

序号	合同名称	合同相关方	租赁本金 (万元)	租赁期限	租赁利率	是否公允	履行情况
1	售后回租赁合同	海晟国际融资租赁有限公司	4000.00	2015.8.7-2018.8.6	6.0375%	是	正在履行

5. 建筑施工合同

序	合同名称	合同相关方	合同金额	工期	履行情况
---	------	-------	------	----	------

号			(元)		
1	建筑装饰工程施工合同	济南孺子牛装饰工程有限公司	42,090.00	2015.10.21-2015.10.28	履行完毕
2	装饰工程协议书	济南明湖太元装饰工程有限公司	68,000.00	2014.4.1-2014.4.20	履行完毕

6.技术服务（转让）合同

序号	合同名称	合同相关方	签订日期	合同金额（万元）	服务（转让）内容	履行情况
1	技术开发（合作）合同协议书	曲阜市中医院	2014.7.10	6.00	脑脉通胶囊等3种医疗机构制剂的研究	履行完毕
2	技术服务合同	济南瑞尔医药科技有限公司	2014.10.20	2.00	复方奥美拉唑混悬剂项目可行性研究报告	履行完毕
3	技术转让合同	河北武汉药业有限公司	2015.8.18	770.00	复方奥美拉唑干混悬剂两个临床批件	正在履行
4	产品转让合同	泰安长城食品有限公司	2015.5.10	38.00	葛根口服液	履行完毕
5	技术服务合同	北京国信泽鼎国际医药科技有限公司	2015.12.25	682.80	组织临床研究单位完成复方奥美拉唑干混悬剂的药代动力学、生物等效性研究及临床研究	正在履行

7.药品代理合同

序号	合同相关方	主要代理产品	期限	备注
1	深圳真世好药业有限公司	注射用头孢噻肟钠舒巴坦钠	2014.5.25-2019.12	全国独家代理
2	浙江诚意药业股份有限公司	维生素 B4 原料药	2016.3.1-2020.12.31	全国独家代理
3	上海秉程医疗器械有限公司	美国巴德公司血管通道部产品	一年一签	山东省代理
4	天津天药医药科技	尤卓尔、异烟肼注射液	一年一签	山东省

	有限公司			代理
5	广州南新制药有限公司	辛伐他汀分散片	2015.4.20-2016.4.20	山东省代理
6	北京同仁堂股份有限公司经营分公司	同仁牛黄清心丸、同仁大活络丸、羚羊清肺丸等 80 余种产品	一年一签	山东省代理
7	北京同仁堂制药有限公司	皮肤病血毒丸 200 粒等	一年一签	一级经销商

8.借款合同

序号	合同名称	合同相关方	借款本金（万元）	借款期限	借款利率	是否公允	履行情况
1	借款合同	招商银行济南分行	1200.00	2013/9/11-2014/9/10	7.2000%	是	履行完毕
2	借款合同	中国工商银行济宁分行	400.00	2014/5/3-2015/5/3	6.0600%	是	履行完毕
3	借款合同	招商银行济南分行泉城路支行	1000.00	2014/10/10-2015/10/9	7.2000%	是	履行完毕
4	借款合同	中国工商银行济宁分行	450.00	2014/12/2-2015/12/2	6.1600%	是	履行完毕
5	借款合同	北京银行济南分行	500.00	2015/3/27-2017/3/27	6.7275%	是	正在履行
6	借款合同	北京银行济南分行	1500.00	2015/6/15-2017/6/15	6.4350%	是	正在履行
7	借款合同	中国工商银行济宁分行	850.00	2015/12/17-2016/12/9	4.7850%	是	正在履行
8	借款合同	齐鲁银行股份有限公司济南工业南路支行	200.00	2013/1/31-2014/1/31	7.5000%	是	履行完毕
9	借款合同	中行山大南路支行	790.00	2013/2/5-2014/2/5	7.5600%	是	履行完毕
10	借款合同	中行山大南路支行	800.00	2014/2/8-2015/2/8	7.2000%	是	履行完毕
11	借款合同	招行泉城路支行	500.00	2014/1/17-2014/7/16	7.0000%	是	履行完毕
12	借款合同	招行泉城路支行	500.00	2014/7/10-2015/1/9	7.0000%	是	履行完毕
13	借款合同	招商银行股份有限公司济南分行	700.00	2014/11/14-2015/11/13	7.2000%	是	履行完毕
14	借款合同	上海浦东发展银行股份有限公司济南	1000.00	2014/3/14-2015/1/16	6.0000%	是	履行完毕

		分行					
15	借款合同	齐鲁银行股份有限公司济南工业南路支行	200.00	2015/7/17-2016/7/16	基准利率上浮 25%	是	正在履行
16	借款合同	齐鲁银行股份有限公司济南工业南路支行	800.00	2015/9/15-2016/7/16	基准利率上浮 25%	是	正在履行
17	借款合同	中国银行股份有限公司济南历城支行	400.00	2015/1/12-2016/1/12	基准利率上浮 23%	是	履行完毕
18	借款合同	中国银行股份有限公司济南历城支行	800.00	2015/1/5-2016/1/5	基准利率上浮 23%	是	正在履行
19	借款合同	上海浦东发展银行股份有限公司济南分行	750.00	2015/4/13-2016/4/13	7.2000%	是	正在履行

五、公司及子公司商业模式

1、鲁华生物及华能制药厂的商业模式

因鲁华生物主要从事保健品的生产与销售，华能制药厂主要从事中成药的生产与销售，两公司均为自产自销型企业，且在原材料采购、生产工艺及销售方式等多方面存在相同或相似之处，因此采用相同的商业模式。

公司及华能制药厂立足于医药制造业，长期从事保健品、中成药的研发、生产与销售，始终秉承“以圣人之心，做济世好药”的经营理念，在国内地龙综合利用领域处于领先地位。

公司利用清华大学“蚓激酶”提取技术，综合利用地龙有效组分，使抗癌作用的大分子，溶栓抗栓作用的中分子，免疫调节作用的小分子有机组合，既综合提取了地龙各有效组分，又保持了各组分的生物活性。主要产品芪龙胶囊以清华大学专利蚓激酶提取技术，以清代名医王清任补阳还五汤为基础，在古药方的基础上，公司对用药分量及药的种类进行一定调整，研制出了专门用于心脑血管疾病的中成药，该药属于国家中药保护品种，对心脑血管疾病的治疗有一定效果。

在利用当前技术优势的同时，公司进一步对地龙的有效成分进行提取，在蚯蚓抗癌，蚯蚓治疗烫伤等方面加大研发力度，力求在更多领域发挥地龙的治疗作用。同时公司在自主研发的基础上，还采用购买专利的方式，从外部购买

已有产品，扩充产品线。

作为“国家级高新技术企业”“国家火炬计划骨干企业”“中国地龙健康产业基地”“山东省重要现代化科技示范企业”，公司将以“一流设备、一流技术、一流人才、一流管理、一流产品”为企业目标，以优秀的传统文化为主导，以弘扬中华传统中药为己任，致力于将公司打造成一流的中成药生产企业。

（1）研发模式

公司采取自主研发和合作开发相结合的研发模式进行新药研发。先后与清华大学、中国农业大学、中科院上海生命科学院、山东大学、浙江大学、北京301医院等多家科研机构合作进行产品研发工作。新药研发有着较长的产业链，具有投入大、周期长的特点，公司出于提高效率、降低成本和风险的考虑，一方面依靠自身研发人员进行产品研发，另一方面将研发过程的部分环节外包给具有专业能力的外部研究组织或企业。此外，公司还通过购买药品专利的方式获得生产药品的核心技术以快速拥有生产许可和资质，缩短产品研发流程、增加公司药品品种。随着公司的快速发展，公司未来将不断引进高级技术人才，进一步提高公司的自主研发能力，逐渐采取完全自主研发模式。

（2）采购模式

公司设有专门的采购部门，每月协同销售部门、生产部门共同制定本月采购计划，生产所需的各类原材料、辅料、药用包装材料等均由采购部门根据生产计划及各类中药材的采收季节特点制定采购计划并统一进行采购。公司药材采购遵循的原则是严格要求供货质量，保证物料的及时供应，采取经济批量进货，降低采购成本，提高采购工作效率，以确保公司生产、经营工作的正常运行。

（3）生产模式

公司生产主要实行按销售订单确定生产量的以销定产管理模式，根据销售部制定的各品种年度及月度销售计划，同时结合各产品的生产能力、年初制定的生产预算，由生产部制定各车间的生产计划，协调和督促生产计划的完成。公司严格按照药品生产质量管理规范 GMP 组织药品生产，质量管理部对关键生产环节从原料、中间产品、半成品、产成品的质量进行检验监控，并对物料领发、称量配料、加工过程、生产过程的清场到成品入库进行严格的监督管理，

各生产车间则负责具体产品的生产流程管理。

(4) 销售模式

目前，公司销售模式为自主销售和经销商销售。公司产品销售终端主要为医院和药店，而全国医院、药店数量众多，在单品种药品采购上呈现出数量小、采购频率高的特点。自主销售模式主要集中在山东省内，公司在省内建立了良好的销售渠道，主要面向医院，药店提供药品。

为尽快建设全国销售网络, 扩展销售业务, 在建立自身营销队伍的基础上, 同时采用代理销售制度, 通过与当地口碑好、信誉高、实力强、销售网络广的代理商合作, 由代理商快速向医院和药店销售公司产品, 该模式有助于公司快速推广品牌、占领市场, 同时由于该模式要求代理商采取预付款制度, 有助于公司快速回款。

2、鲁华能医药的商业模式

鲁华能医药主要从事医药批发销售业务，主要为上游医药生产企业和下游医院、药店起到桥梁作用。公司从上游生产厂家采购药品，然后批发销售给下一级分销商或者通过医院招标直接配送给医院，赚取中间差价并获取利润。

(1) 采购模式

公司采购部根据市场需要，以销定采。公司每月召开一次采购会，由销售部和采购部人员共同参加，对下月采购量作出采购计划。当前公司采购主要分为从药厂直接采购，从药品代理商处采购两种方式。

从药厂直接采购，一般会与药品生产企业签订全国独家代理或者省级代理合同，通过代理相关药品，公司可以在一定程度上控制药品价格，尤其是全国独家代理，公司拥有药品定价权，为公司带来较多利润。

从药品代理商处采购是指采购别人代理的药品，为了能够为客户提供不同的药品需求，增加产品的种类，让客户有更多的选择，公司也会从其他代理商处采购药品，直接销售，这部分业务因为公司仅作为中间商，利润较低。

(2) 销售模式

医药批发销售商是医药生产企业生产的产品配送到终端消费者的媒介。公司目前销售模式分为配送、招商和调拨三种。

配送是指公司直接将药品配送至药店或者医院。根据规定，医院一般采用网上招标的方式，公司通过网站中标后为医院配送需要的药品；公司与药店签订医药供货合同，定期为药店配送药品。

招商是指公司通过取得全国独家代理或者省级代理权后，将药品的销售权利通过招商的形式引入下一级代理商，从而扩大药品的销售渠道，打入公司销售渠道无法覆盖的地区，从而达到快速占领市场的目的。

调拨是指医药批发企业之间为了弥补一时药品紧缺，从其他同行业企业中调拨所需要的药品。

当前公司以上述三个销售方式为主线，充分利用现有渠道，发挥渠道优势，逐步占领市场，提高利润率。

（3）盈利模式

医药批发业务作为医药生产企业和需求方的中介机构，通过发挥自身渠道优势，实现商品的销售，赚取差价。将从生产企业采购的药品计算自身营销成本费用和预计盈利数额，计算出销售价格，卖给下游医院、药店等，赚取差价，实现利润。

六、公司所处行业概况、市场规模、行业基本风险及公司的竞争地位情况

（一）公司所处行业概况

1、行业分类

公司主要从事芪龙胶囊、龙芪溶栓肠溶胶囊等中成药的研发、生产和销售。根据证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司业务属于“C27 医药制造业”。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司目前所在行业归属于“C27 医药制造业”，具体细分“C2740 中成药生产”。根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》公司应属于“C2740 中成药生产”，根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司应属于“15111112 中药”。

2、行业监管体制及监管政策

公司所处行业的行政主管部门包括卫生部、国家食品药品监督管理局、国家中医药管理局、国家发展和改革委员会、劳动和社会保障部等，各部门职责介绍如下：

卫生部负责制定医药行业发展战略和长远规划，对医药行业经济运行进行宏观调控，负责医药行业的统计、信息工作，药品药械储备及紧急调度职能。

国家食品药品监督管理局负责对药品以及医疗器械的研究、生产、流通及使用进行行政监督和技术监督，包括市场监管、新药审批、GMP 及 GSP 认证、推行 OTC 制度、药品安全性评价等。

国家中医药管理局依据国家卫生、药品的有关政策和法律法规及中医药行业特点，负责中医药行业的教育、技术等基础工作的指导和实施。

国家发展和改革委员会负责制定药品价格政策，监督价格政策的执行，调控药品价格总水平。

3、主要法律法规和政策

序号	时间	文件名称	主要内容
1	1985 年	《中华人民共和国药品管理法》	以药品监督管理为中心内容，深入论述了药品评审与质量检验、医疗器械监督管理、药品生产经营管理、药品使用与安全监督管理、医院药学标准化管理、药品稽查管理、药品集中招投标采购管理。
2	1992	《中药品种保护条例》	规定了中药品种保护制度,即国家对质量稳定、疗效确切的中药品种施行保护的制度。国家食品药品监督管理局直属单位国家中药品种保护评审委员会负责对申请保护的中药品种进行评审，然后颁发中药保护品种证书。受保护的中药品种分为一级和二级。中药一级保护品种保护期分别为三十年、二十年、十年，需要因特殊原因延长保护期限的,由生产企业在该品种保护期满前 6 个月申报延长保护期申请，每次延长时间不得超过第一次批准时保护期限。中药二级保护品种保护期是 7 年，在保护期满后可以再延长 7 年，需要在保护期满前 6 个月申报延长保护申请。
3	1999	《处方药与非处方药分类管理办法》	要求根据药品品种、规格、适应症、剂量及给药途径不同，对药品分别按处方药和非处方药进行管理。
4	2003 年	《中华人民共和国中医药条例》	对中医医疗机构和从业人员、中医药教育与科研、保障措施等进行了明确规定

5	2009 年	《关于深化医药卫生体制改革的意见》	要规范药品生产流通。完善医药产业发展政策和行业发展规划，严格市场准入和药品注册审批，大力规范和整顿生产流通秩序，推动医药企业提高自主创新能力和医药产业结构优化升级，发展药品现代物流和连锁经营，促进药品生产、流通企业的整合。
6	2010 年	《药品生产质量管理规范》	新版药品 GMP 于 2011 年 3 月 1 日起实施，自 2011 年 3 月 1 日起，新建药品生产企业、药品生产企业新建（改、扩建）车间应符合新版药品 GMP 的要求。现有药品生产企业将给予不超过 5 年的过渡期，并依据产品风险程度，按类别分阶段达到新版药品 GMP 的要求。
7	2012 年	《“十二五”期间深化医药卫生体制改革规划暨实施方案》	提出推进药品生产流通领域改革，发展药品现代物流和连锁经营，提高农村和边远地区药品配送能力，促进药品生产、流通企业跨地区、跨所有制的收购兼并和联合重组。
8	2015 年	《国务院办公厅印发关于促进社会办医加快发展若干政策措施的通知》	为加快推进社会办医疗机构成规模、上水平发展，不断满足人民群众多样化、多层次医疗卫生服务需求，为经济社会转型发展注入新的动力，国务院下发关于促进社会办医的通知，内容包放宽准入、拓宽融资渠道、促进资源流动和贡献、优化发展环境等内容。
9	2015 年	《国家卫生计生委关于落实完善公立医院药品集中采购工作指导意见的通知》	为完善公立医院药品集中采购，该通知提出全面构建药品集中采购新机制、合理确定药品采购范围、细化药品分类采购措施、坚持双信封招标制度、改进医院药款结算管理、完善药品供应配送管理、加快推进采购平台规范化建设、规范医院药品使用管理、加强公立医院改革试点城市药品采购指导等内容。
10	2016 年	中医药发展战略规划纲要（2016—2030 年）	坚持中西医并重，从思想认识、法律地位、学术发展与实践运用上落实中医药与西医药的平等地位，充分遵循中医药自身发展规律，以推进继承创新为主题，以提高中医药发展水平为中心，以完善符合中医药特点的管理体制和政策机制为重点

（二）我国医药行业整体发展概况

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是传统产业和现代产业相结合，一、二、三产业为一体的产业。医药行业对于保护和增进人民健康、提高生活质量，为计划生育、救灾防疫、军需战备以及促进经济发展和社会进步均具有

十分重要的作用。医药行业与人民群众的日常生活息息相关，是为人民防病治病、康复保健、提高民族素质的特殊产业。在保证国民经济健康、持续发展中，起到了积极的、不可替代的“保驾护航”作用。

改革开放以来，我国医药行业一直保持强劲增长态势。据统计，2010 年我国医药制造行业收入规模突破 1 万亿元，达到 12,071.70 亿元，随后几年该收入规模继续扩大，到 2014 年已达到 24,553.16 亿元，复合年增长率达到 19.42%。未来随着我国人口老龄化的进一步加剧，医药市场将持续扩大，另据《医药工业“十二五”发展规划》显示，“十二五”期间我国医药工业总产值年均将增长 20%，由此预计到 2015 年市场规模将达到 29,463.79 亿元。

按国务院的总体规划，到“十三五”期间末，我国大健康医药产业将达到 8 万亿元，比目前 4 万亿元的规模翻一番；大健康产业已经上升到国家发展战略的高度，存在巨大的发展空间。支撑这个空间的核心因素是人们需求的转变、健康意识的提高。“十二五”期间，人们的健康理念也从疾病治疗向预防和康复转变，因此“十三五”期间市场将有较大的突破。

1、我国中成药行业概况

改革开放以来，国家非常重视中医药工作，制定了一系列政策措施，推动中医药事业发展取得了显著成就。中医药总体规模不断扩大，发展水平和服务能力逐步提高，初步形成了医疗、保健、科研、教育、产业、文化整体发展新格局，对经济社会发展贡献度明显提升。截至 2014 年底，全国共有中医类医院 3732 所，中医类医院床位 75.5 万张，中医类执业（助理）医师 39.8 万人，2014 年中医类医院总诊疗人次 5.31 亿。中医药在常见病、多发病、慢性病及疑难病症、重大传染病防治中的作用得到进一步彰显。2014 年中药生产企业达到 3813 家，中药工业总产值 7302 亿元。中医药已经传播到 183 个国家和地区。

另一方面，我国中医药资源总量仍然不足，中医药服务领域出现萎缩现象，基层中医药服务能力薄弱，发展规模和水平还不能满足人民群众健康需求；中医药高层次人才缺乏，继承不足、创新不够；中药产业集中度低，野生中药材资源破坏严重，部分中药材品质下降，影响中医药可持续发展；适应中医药发展规律的法律政策体系有待健全；中医药走向世界面临制约和壁垒，国际竞争

力有待进一步提升；中医药治理体系和治理能力现代化水平亟待提高。

中成药是以我国传统中草药为原料，经过加工制成的各种不同剂型的中药制品的总称，包括丸、散、片、颗粒等各种剂型，它是我国经过历代医药学家实践创造的成果。中医药有数千年的历史、完善系统的理论和治疗疾病的丰富经验，我国一直将中药产业作为国家战略产业，国内中医药市场规模在不断增长。中成药作为中药产业的重要一环，未来具有广阔的发展前景。在国家加大对中药产业的研发投入以来，中成药行业快速向现代化方向发展，现代化中成药产品较传统中药具有更好的品质以及更好的临床效果。随着世界经济的发展、人们健康观念的变化、医学模式的转变，以及人口老龄化进程的加快，中医药以其源于天然、副作用小、价格相对低廉的特点和优势，越来越受到人们的关注。目前中医药已传播到 130 多个国家和地区，全球中草药应用日益广泛，销售量不断增长。

随着医药卫生体制改革的全面推进和不断深化，《关于促进中医药服务贸易发展的若干意见》、《中医药事业发展“十二五”规划》等政策的出台，2013 年 3 月新版《国家基本药物目录》将中成药的数目从 2009 年的 102 种增加到 203 种，数量占比从 33% 增加到 39%，中药制造业受益于良好的政策环境，行业规模继续扩大，产品销售收入、资产、企业数和从业人数均出现不同程度的增长。

2、我国心脑血管疾病情况

随着全球经济的快速发展、生活方式的不断变化，人类疾病谱发生了明显改变。心血管疾病已成为威胁人类健康的头号杀手，对人类的寿命影响巨大。我国心脑血管疾病患者和有心血管危险因素的人群数量同样巨大。

2015 年，国家卫计委组织中国疾控中心、国家癌症中心、国家心血管病中心发布的《中国居民营养与慢性病状况报告》显示，高血压、糖尿病是最常见的慢性病，也是脑卒中等心脑血管疾病最主要的危险因素。我国高血压、糖尿病患病率呈上升趋势，2012 年全国 18 岁及以上成人高血压患病率为 25.2%，据估算，我国心脑血管疾病患者现已达到 2.9 亿人。

国内外经验表明，高血压、糖尿病是可防可控的疾病，关键是要及时发现高危人群和患者，积极采取生活方式干预等综合防控手段。“十二五”期间我国居民高血压、糖尿病的知晓率、治疗率和控制率有了明显提升，与高血压、糖尿病密切相关的脑卒中发病死亡上升势头得到了有效遏制。与此同时，我国心血管用药市场得到了快速增长。

工信部中国医药工业信息中心数据显示：2014 年，我国 22 个重点城市样本医院心血管购药金额为 189.60 亿元人民币，比上年增长了 10.14%。在国家推进全民医保的策略下，预计 2015 年 22 个重点城市样本医院心血管购药金额将达到 215.65 亿元人民币，增长率将达到 13.74%的常态化数值。



数据显示，同比“十一五”期间，“十二五”期间国内 22 个重点城市样本医院心血管购药金额增长达到了 120.98%。这一方面是由于心血管疾病的知晓率和诊治率有了大幅的提高；另一方面，心血管疾病的用药水平也有了空前的提升，尤其是抗高血压主要品种钙拮抗剂、肾素血管紧张素抑制剂的快速增长，以及调血脂药物他汀市场的迅猛增长，带动了“十二五”期间心血管疾病用药市场的发展。

另一方面，随着我国人口的增长、人口老龄化的出现、经济的持续发展和人民生活水平的不断提高、新医改的稳步推进，我国医药市场总体需求将呈稳步增长趋势。心脑血管疾病的患病人数逐年上升，老龄人口数量增加，将是心

脑血管疾病药物市场规模迅速增长的核心推动力。根据《中国人口老龄化发展趋势预测研究报告》指出，中国从 1999 年进入了老龄社会，是较早进入老龄社会的发展中国家之一。中国是世界上老年人口最多的国家，占全球老年人口总量的五分之一。从 2001~2012 年是快速老龄化阶段，这一阶段，中国平均每年将增加 596 万老年人口，年均增长速度达 3.28%，大大超过总人口年均 0.66% 的增长速度，人口老龄化进程明显加快，到 2020 年，老年人口将达到 2.48 亿。心脑血管疾病患者以老年人为主要患病人群，心脑血管疾病患者的发病率与人口年龄呈高度正相关关系。如此大量的老龄人口，必将导致心脑血管疾病用药的持续增加。

中成药在心脑血管领域的作用特点体现为多靶点，其活血化瘀的治疗功效能够对人体血压、血脂、血液流变学产生综合的改善作用，其多靶点的作用特点非常适合心脑血管等慢性病，而且中药长期使用不良反应相对较小，因此中成药在心脑血管疾病领域具有独特的辅助治疗优势。据统计，2008-2012 年间，我国心脑血管疾病中成药市场规模 376 亿元增长至 783 亿元，年均复合增速达到 20.13%，心脑血管中成药在整个中药领域占据举足轻重的市场地位，巨大的市场需求也使得该用药领域具备良好的成长性。

当前，我国心脑血管疾病用药中成药市场的市场集中度属于低集中竞争型，其市场竞争较激烈。同时，市场集中度呈现逐年上升态势，大品牌药品在医院市场逐渐获得更多的市场份额。

（三）行业上下游企业情况

中药行业与上游的中药材、中药饮片行业 and 下游的医药批发和零售行业之间存在较强的关联性。中药材、中药饮片行业是中药制造行业的原材料供应者，其供应数量、质量和价格将直接影响中药制造行业的生产经营；而下游的医药批发、零售行业则销售中药制造业的产品。

（1）上游行业对公司的影响

近年来，我国的中药材和中药饮片行业得到了迅速发展，在栽培、引种驯化野生药材、引进国外中药材等方面都取得了重大进展。GAP 的标准也获得了越来越多的应用与重视。这都使得中药材的质量和安全性不断提高，品种不断

获得丰富。中药材和中药饮片行业的发展，将为中药制造业提供优质、充足的原料来源。另一方面，由于野生药材的过度采挖，中药资源获得了较大的破坏，受到自然灾害和环境破坏等因素的影响，可能会出现原材料短缺或价格上涨情况。

（2）下游行业对公司的影响

对于制药企业，下游主要涉及到医药商业及渠道网络，也包括医疗终端和零售药店终端，以及广大的用药人群。制药企业建立完善的商业渠道网络，不断提高医疗终端临床医生对本企业产品的认知，将决定产品发展的速度和规模。

在市场需求方面，随着新医改的推进、人口数量的绝对增长、人口老龄化程度的增加、人均收入的增加以及健康标准的提高，下游市场需求也将保持稳步增长。另外，随着国家对医药流通行业秩序规范力度的加强，未来流通业的行业集中度、经营方式等都将发生变化，这些变化将有利于拥有优质产品和规模优势的企业发展壮大。

（四）行业进入壁垒

（1）政策壁垒

药品的质量与疗效直接关系到广大民众的健康，因此国家在医药行业准入、生产、药品注册经营等方面制定了一系列的法律法规，加强对药品行业的监督管理。目前，药品行业的法律法规主要包括《药品生产许可证》、《药品注册管理办法》、《药品生产质量管理规范》、《药品经营质量管理规范》等，新进入企业往往面临较高的政策要求和较长的产品研发周期。

（2）专利技术等知识产权壁垒

医药制造行业的竞争核心就是生产和研发的工艺技术和制作方法，一旦公司掌握了先进的工艺技术和制作方法，就能占得市场先机。此外，国外已上市的创新药物在上市之初均受专利保护，仿制药只有在专利药的专利保护期结束后才能够上市。公司拥有国家专利一项，在申请专利三项，当前已上市的“芪龙胶囊”属于国家中药保护品种，公司正在研发的奥美拉唑干混悬剂是公司自主研发的独家产品，专利技术等知识产权也成为其他公司进入本细分行业的壁

垒之一。

(3) 人才壁垒

随着科技的发展，消费者对于新药和技术服务的提出了更高要求，新药研发技术难度不断增加，这对公司的研发团队提出了更高的标准和要求，公司对人才的依赖也越来越明显。掌握先进技术的专业人才已经成为公司的核心竞争力，想在市场上生存下去就必须建有一个由专业人才组成的研发团队。由于本行业专业人才的稀缺性，其他公司想要进入本行业困难重重，因此人才壁垒也是其他公司无法进入本细分行业的障碍之一。

(4) 资金壁垒

随着中成药生产现代化步伐的逐步加快，我国中药行业已经于 2004 年 7 月实现全行业 GMP 生产，中药产业的技术装备投资水平得到迅速提高。中药服用者的用药习惯比较稳定，因此新进入企业需要在营销等方面进行大规模的投资，从而对其形成一定的资金门槛；另外，医药产品通常开发周期较长，所需研发资金投入规模较大，对新进入企业产生较大资金压力。

(五) 影响行业发展的主要因素

1、影响行业发展的有利因素

(1) 随着人均可支配收入的提高，医疗需求将逐步增加

近几年来，GDP 连续呈现快速增长的态势，2014 年达到 636,463 亿元，比上年增长 7.4%。同时，全国医疗保健支出逐年上升，2012 年全国农村和城镇居民人均医疗保健支出分别为 518.81 元、1063.68 元，分别占比其家庭消费支出的 8.7%和 6.4%。人均收入和人均医疗保健支持的增加，将大大带动医疗行业的快速发展。

(2) 随着人口老龄化趋势加快，治疗老年病药物市场快速增长

根据《中国人口老龄化发展趋势预测研究报告》指出，中国从 1999 年进入了老龄社会，是较早进入老龄社会的发展中国家之一。中国是世界上老年人口

最多的国家，占全球老年人口总量的五分之一。从 2001~2020 年是快速老龄化阶段，这一阶段，中国平均每年将增加 596 万老年人口，年均增长速度达 3.28%，大大超过总人口年均 0.66% 的增长速度，人口老龄化进程明显加快，到 2020 年，老年人口将达到 2.48 亿。随着老龄化社会的到来，心脑血管、糖尿病等老年性疾病的发病率日趋增加，治疗这类老年病的药物，特别是疗效确切、毒副作用低、特色突出的中成药更会受到老年患者的欢迎，因此这类药物具有更大的市场空间。

（3）心脑血管病治疗药物市场快速增长

根据发达国家的经验和我国过去 20 年疾病谱的变化，可以看出：心脑血管疾病、糖尿病等疾病发病率将持续上升，而传染病等原来处于前列的疾病位次将下移。由于发病率增加的病种多属于慢性病、常见病、富贵病，病程长，并发症多，须长期、持续、规范用药，因此可以预见，医疗总需求势必不断扩大。

（4）国家产业政策支持

随着全面建设小康社会的战略目标的实施，健康和民生成为国家政策重点倾斜的领域，从而为医药产业的发展提供了前所未有的机遇。中药是中华文化的重要组成部分，我国政府对中药行业的发展一直非常重视，《国家基本药物目录（基层 2009 年版）》、《非处方药物目录》、《医保目录（2009 年版）》中，中药均占有相当的比例。《中华人民共和国保守国家秘密法》、《科学技术保密规定》以及《中药品种保护条例》等有关法律法规对中药产品制订了严格的保护措施，让中药在专利保护之外多了一层行政保护手段。

国家八部委颁布的《中药现代化发展纲要（2002—2010 年）》将中医药列为国家战略产业，《中医药创新发展规划纲要（2006—2020 年）》将中医药现代化作为科技发展的优先领域列入了国家中长期科技发展规划，这为我国中药产业的发展提供了重大历史机遇和重要政策保障。2006 年国务院发布的《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）》指出，要重点开展中医基础理论创新及中医经验传承与挖掘，研究中医药诊疗、评价技术与标准，发展中成药研究开发和生产制造技术，有效保护和合理利用中药资源，加强中医药知识

产权保护研究和国际合作平台建设。

2、影响行业发展的不利因素

尽管传统中医药在我国具有悠久的历史，受到广大患者的欢迎和使用，国家近年也加大了扶持力度，但目前中药行业普遍存在行业集中度低、创新能力不强、竞争力差等不利因素，需要在企业发展中加以关注。

（1）中药质量标准化控制体系还不完善

目前，我国建立的中药质量标准和质量控制体系还不完善，难以被国际社会所认可。由于中药原料药的质量控制不能保证，因此中成药的质量稳定性较差，主成份含量差异较大，农药残留和重金属问题不能很好解决。

（2）创新能力不强

我国由于医药研发费用投入不足，科研成果转化率偏低，导致我国医药研发水平相对落后，无法根据市场需求进行高效率的研究和开发。目前我国医药企业每年投入研发的费用约占销售收入比例很低，较低的研发投入导致医药企业研发能力薄弱，研发产品主要集中在改剂型及仿制等低水平重复上面，创新能力不足。

（3）中药基础性研究滞后

中成药及其复方具有其自身的复杂性。在目前的研究水平下，尚缺乏充分的临床药理依据来阐明中药的药性理论、物质基础、作用原理、配伍规律等，有待于进一步加强中药学的基础性研究，加强中药的科技含量，保证中药疗效的稳定性和可靠性。

（六）公司所处行业的主要风险

（1）新产品研发风险

由于医药产品具有高科技、高风险、高附加值的特点，新药开发的前期研发以及产品从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多，容易受到一些不可预测因素的影响，存在新产品开发和审批风险。根据《药品注册管理办法》等法规的相关规定，新药注册一般需经过临床前基础工作、新药临床研究审批、

新药生产审批等阶段，如果最终未能通过新药注册审批，则可能导致新药研发失败，进而影响到公司效益的实现。此外，如果公司开发的新药不能适应不断变化的市场需求，将对公司的盈利水平和未来发展产生不利影响。

（2）政策风险

随着我国医疗卫生体制改革的推进，配套出台的各项政策侧重于从紧性和监管性，政策性风险对行业增速的影响不容小觑。特别是近年来，为落实药品安全责任、规范医药市场秩序，国家针对医药管理体制和运行机制、医疗保障体制、医药监管等方面的问题推行了相应的改革措施，相继出台新的药品 GMP、GSP 认证标准，调整了药品定价机制，对医药行业提出了更高的要求。随着一系列政策的实施，尽管药品生产企业经营素质得到提升，成本投入的门槛提高了，但同时也为药品生产企业的经营带来相应的政策风险。

（3）价格波动风险

中成药品原材料为中草药，其价格受季节、自然灾害等影响会发生波动，继而对中成药产品的销售价格和毛利率造成直接影响。另外，药品价格受到国家有关部门的管制，进入《医保目录》的药品实施政府定价，由价格主管部门制定最高零售价，会限制公司产品价格上调。

（4）市场竞争风险

目前我国医药市场竞争较为激烈，针对同一病症的医药产品种类较多，包括化学药品、生物药品、中成药等。随着各个医药企业在其优势领域内研发的持续投入，将促使行业竞争的进一步加剧，激烈的同业竞争会产生产品平均利润下降的风险。除产品竞争之外，客户群的争夺也是重要的一部分。规模较小的企业，客户群本身不大，可能在恶性同业竞争中面临客户流失。

（七）公司面临的主要竞争状况

公司以发展创新中医药为主线，以地龙作为核心原料，开发其药用价值，先后开发了用于治疗心脑血管疾病的“芪龙胶囊”、“龙芪溶栓肠溶胶囊”，当前公司进一步对地龙的药用价值的研究，开展蚯蚓抗癌，蚯蚓治疗烫伤等新用途，

在医药行业形成了独具特色的产品布局优势。

1、公司竞争优势

公司一直通过对研发资源整合、生产资源提升、销售团队架构的开发与培育来提升企业的综合实力，已经构建完成“研发—生产—营销”一体化全产业链经营模式，公司整体运营实力获得大幅提升。

（1）独特的产品优势

公司的拳头产品“芪龙胶囊”是利用清华大学蚯蚓有效组分提取专利技术，被国家科委列入国家级火炬计划，是国家级三类新药，居于国内领先水平。荣获中华医学会颁发的两项大奖，成为中华医学会向全国推荐的产品，2002年获济宁市科技进步二等奖，同年获山东省科技进步三等奖，2003年获国家科技部等五部委颁发的国家级重点新产品证书。

（2）研发优势

公司为医药生产与研发企业，经过多年发展，已逐步形成了自身的生产技术体系。公司目前已获得 1 项国家发明专利，3 项专利正在申请过程中，公司研发部门核心研发人员均为相关专业本科以上学历，具有丰富的药品研发经验及专业的项目管理运作经验。近些年公司在自主研发的同时，与多家新药技术开发公司进行技术合作，联合进行新产品开发、试制及产业化生产，目前已经获得多项研究成果。先后与清华大学、中国农业大学、中科院上海生命科学院、山东大学、浙江大学、北京 301 医院等多家科研机构合作进行产品开发工作，致力于新药开发领域深层次筛选。

（3）生产及技术优势

公司采用先进的生物制药提取技术，具有水解、酶解、高速离心、超滤、微滤、分子截留、热风循环干燥、真空干燥、喷雾干燥、冷冻干燥等生物提取技术，具备生产口服液剂、胶囊剂、片剂、颗粒剂等多种剂型的生产能力。产品类型包括治疗型、康复治疗型、营养保健型三大系列，其主要产品有“龙心牌”芪龙胶囊、龙芪溶栓肠溶胶囊、丹参舒心胶囊、降酶灵胶囊、龙心口服液、正压茶和海参胶囊等，其销售网络遍及国内，部分产品通过美国 FDA 认证并销往国外。

2、公司竞争劣势

（1）业务体量较小，产品较单一

公司报告期内 2014 年度、2015 年度的销售收入分别为 3,245.04 万元、4,031.04 万元，相比同行业的大型公司，公司业务体量偏小，知名度较低。同时公司主打产品为“芪龙胶囊”和“龙芪溶栓肠溶胶囊”，产品较为单一。

（2）进入医保目录的省份较少

公司生产的“芪龙胶囊”目前仅进入广东、贵州、江苏、山东、河北、黑龙江、新疆 7 省医保目录，在以上 7 省销量较好，但因未能进入其他省份的医保采购目录，因此限制了公司产品的销售渠道。

第三章公司治理

一、公司管理层关于公司治理情况的说明

（一）公司管理层关于股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况的说明

有限公司阶段，公司按照《公司法》及有限公司章程的规定，设有董事会，由 3 名董事组成，不设监事会，设有监事一人。有限公司阶段，公司治理结构不够健全，但公司增资、股权转让、资产重组等重大事项均履行了股东会决议程序。

股份公司成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《投融资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列规章制度，公司现有治理机制较为完善。

公司进一步完善了治理结构，公司设有股东大会，为最高权力机构，由全体股东组成；公司设有董事会，是运营决策机构，由 5 名董事组成，董事由股东大会选举产生并更换，董事会对股东大会负责，执行股东大会的决议，董事会设董事长 1 名，董事会下设董事会秘书 1 名，董事会秘书为公司的高级管理人员；公司设有监事会，由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表监事，由公司职工代表大会选举产生，监事会设监事会主席 1 名。公司已经按照经营发展的需要建立了较为完整的组织架构，并设置综合部、财务部、供应部、营销中心、研发中心、工程部、生产部、质监部 8 个职能部门，建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内部管理制度，比较科学的划分了每个部门的责任权限，形成了互相制衡的机制。

股份公司召开了 1 次股东大会、1 次董事会、1 次监事会。公司“三会”会议召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范。公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知

并按期召开股东大会、董事会、监事会，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。“三会”决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

（二）公司管理层关于上述机构和相关人员履行职责情况的说明

股份公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会；三会文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录均能够正常签署，三会文件均保存完整；三会决议均能够得到顺利执行。

公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，并能按照三会议事规则独立、勤勉、诚信的履行其权利和义务。股份公司成立以来，公司管理层增强了三会的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

（三）公司治理机制的建设情况

股份公司设立之后，公司制定了《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》等制度，已经建立起完善有效的投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度，且运行良好。股东大会对董事会在公司对外投资、关联交易、对外担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都具有具体明确的授权。公司为了保证经营目标的实现而建立的政策和控制程序，在经营管理中起到至关重要的作用。公司关联交易管理制度的建立为保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益提供了有效的保障，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的法人治理结构。

1、投资者关系管理

为了加强与投资者之间的信息沟通，进一步完善公司治理结构，切实保护投资者特别是社会公众投资者的合法权益，公司制定了《投资者关系管理制度》，建立起了较为完善的投资者关系管理制度，内容包括了投资者关系管理的职责及内容、投资者关系管理负责人及机构、投资者关系活动的开展方式等。

2、纠纷解决机制

根据《公司章程》规定，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决，协商不成的，通过仲裁或诉讼等方式解决。

3、累积投票机制

为进一步完善公司治理结构，规范公司董事、监事的选举，切实保证所有股东充分行使选择董事、监事的权利，维护中小股东利益，公司建立起了累积投票机制，根据《公司章程》，公司股东大会在选举董事或者监事时，股东所持的每一股份拥有与该次股东大会应选董事或者监事人数相等的表决权，股东拥有的投票权等于该股东所持股份数与应选董事或者监事人数的乘积，并可以集中使用。

4、关联交易管理制度

为加强公司关联交易的管理，维护公司所有股东的合法利益，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，公司制定了《公司章程》、《关联交易管理办法》，对关联交易、关联方及关联关系、关联交易的决策权限、关联交易的审议程序和关联交易的信息披露等内容进行了规定。

5、财务管理、风险控制机制

公司建立了与财务管理、风险控制相关的一系列内部管理制度，涵盖了公司整个经营流程，形成了较为规范的管理体系。公司的财务管理制度和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，能够防止、发现、纠正错误，保证财务资料的真实性、合法性、完整性，符合公司实际发展的要求。

（四）公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

股份公司设立以来，公司严格按照公司治理机制的要求和程序召开三会，

并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性。公司建立了投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度，为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司所有重大方面内部控制制度的设计完整和合理，能够对编制真实、完整、公允的财务报表、公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够合理的保证内部控制目标的实现。

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险。随着公司不断发展，公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

（五）公司管理层对公司治理规范情况的改进和完善措施

股份公司成立后，公司依据《公司法》等法律法规或规范性文件制定了较为完备的《公司章程》和三会议事规则，完善了公司的各项决策制度。公司成立了董事会、监事会，并按照《公司法》的规定选举董事和监事，在公司治理和规范意识方面加强对董事、监事及高级管理人员的培训，充分发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定各尽其职，履行勤勉忠诚义务，使公司规范治理更加完善，以保证公司的长远的发展。

二、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项决策和执行情况

（一）公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易情况

1、对外担保

公司除为其全资子公司提供担保（详见本说明书“第四章公司财务”之“七、公司报告期重大债务情况”）外，不存在其他对外担保的情况。

2、重大投资

公司重大投资情况详见本公开转让说明书“第一章公司基本情况”之“六、公司重大资产重组情况”。

3、委托理财

报告期内，公司未发生委托理财。

4、关联交易

报告期内，公司关联交易情况详见本公开转让说明书“第四章公司财务”之“九、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”。

（二）公司对外担保、重大投资、委托理财及关联交易决策制度的建立、执行情况

股份公司成立后，公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《投融资管理办法》中对上述重大事项的决策制度进行了相关规定。公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中拟定有关上述重大事项的决策条款时，参照了《上市公司治理准则》及同类型上市公司的具体制度案例，能够保证决策制度相对规范和严谨，有助于提高决策质量。由于股份公司成立时间较短，尚未发生过上述重大事项，其决策制度暂时没有实践运行记录。

公司实际控制人和管理层承诺今后的经营活动中，在减少关联交易的基础上，将严格遵守关联交易相关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理办法》的规定，履行相关决策程序，维护公司其他股东利益；严格遵守公司各项内控制度，依据各项内控制度履行决策程序。

三、公司及其控股股东近两年存在违法违规及受处罚情况

公司及其子公司自设立以来，严格遵守国家法律法规，合法生产经营。公司及子公司最近两年未因违法经营而被工商、税务、社保、环保、质检等部门处罚，公司及子公司不存在重大违法违规行为或受到行政处罚的情形。

公司控股股东最近两年不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章等规范性法律文件而受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情形。

四、管理层的诚信情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；报告期内没有因对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。

公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺。

五、公司在业务、资产、人员、财务、机构方面的独立

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于实际控制人、控股股东及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立情况

公司所从事的专业领域为中成药、保健品研发、生产与销售以及医药批发与销售，已建立和完善了独立的产品研发、原材料采购、生产、质量控制和销售体系，并按生产经营计划自主组织生产经营，具有独立完整的业务体系和面向市场自主经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

报告期内，公司与控股股东控制的康力医疗及其子公司存在同业竞争的情形，截至本公开转让说明签署之日，上述同业竞争情形已得到有效解决，详见本公开转让说明书“第三章公司治理”之“六、同业竞争情况”。

（二）资产独立情况

公司系由有限责任公司整体变更设立，承继了原有限公司所有的资产、负债及权益。公司拥有与经营相关的固定资产，合法拥有与经营有关的商标、专利、非专利技术的所有权或使用权等完整资产，上述资产独立于实际控制人、控股股东及其控制的其他企业。

报告期内公司存在控股股东及其控制的其他企业占用公司资金的情况，详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“九、（二）关联交易”。截至本公开转让说明书签署之日，上述占款已全部结清。为防止控股股东及其他关联方资金占用，公司已制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《关联关系管理制度》等管理制度，对公司股东及其他关联方资金占用作出限制性规定。公司控股股东已出具承诺函，承诺如下：“将严格遵守公司章程等管理制度的规定，本公司及本公司控制的其他企业不以任何方式占用或间接占用公司资金，并防止公司以下列方式将资金直接或间接地提供给关联方使用：（一）有偿或无偿地拆借公司的资金给关联方使用；（二）通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；（三）委托关联方进行投资活动；（四）为关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（五）代他关联方偿还债务；（六）中国证监会认定的其他方式。”

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在以资产、权益或信用为实际控制人、控股股东及其控制的其它企业提供担保的情形，不存在资产、资金被实际控制人、控股股东及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况，公司资产独立。

（三）人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定产生；人事及工资管理完全独立；财务、产、供、销、人事及工资管理等各方面人员均与实际控制人、控股股东及其控制的其他企业分开；总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人、控股股东及其控制的其它企业中担任除董事、监事以外的其他职务，亦未在实际控制人、控股股东控制的其他企业处领薪，公司的财务人员亦未在控股股东控制的其他企业中兼职。

公司的董事、监事及高级管理人员均通过合法的程序选聘，公司依据相应劳动、人事及工资管理制度独立进行人事管理，完全独立于实际控制人、控股股东及其控制的其他企业。

（四）机构独立情况

公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的组织机构，各机构根据《公司章程》和相关规章独立行使职权。公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于实际控制人、控股股东及其控制的其他企业。公司的经营和办公场所与实际控制人、控股股东及其控制的其他企业分开，不存在混合经营、合署办公的情形，公司机构独立。

（五）财务独立性

公司设有独立的财务部门，建立了完善的会计核算体系和独立完整的财务管理制度、风险控制制度，能够独立作出财务决策，按照既定的财务制度执行；公司在银行独立开户，不存在与实际控制人、控股股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，未与控股股东及其控制的其他企业混合纳税，公司财务独立。

六、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况

1、公司与控股股东鲁华集团同业竞争的情况

公司主营业务为中成药、保健品的研发、生产与销售以及医药批发与销售，根据公司控股股东鲁华集团的《营业执照》，鲁华集团的经营范围为：酒店宾馆用品、旅游文化用品、纺织品、金属材料、电器设备的销售；钢材、塑料、纸浆进出口贸易；人员培训；房屋租赁、物业管理。公司与控股股东不存在同业竞争。

2、公司与控股股东控制的其他企业同业竞争的情况

截至本公开转让说明书签署日，除鲁华生物外，控股股东鲁华集团控制的其他企业列示如下：

序号	关联方名称	经营范围	股权结构	同业竞争情况
----	-------	------	------	--------

1	山东康力医疗器械科技有限公司	II类卫生材料及敷料（6864）、II类医用化验和基础设备器具（6841）、II、III类医用高分子材料及制品（6866）的生产（有效期至2015年12月28日）；II、III类：6815注射穿刺器械；6866医用高分子材料及制品；II、III类：6821医用电子仪器设备；6822医用光学器具、仪器及内窥镜设备（角膜接触镜及护理用液除外）、6823医用超声仪器及有关设备、6824医用激光仪器设备、6825医用高频仪器设备、6826物理治疗及康复设备、6830医用X射线设备、6840临床检验分析仪器（体外诊断试剂除外）、6845体外循环及血液处理设备、6854手术室、急救室、诊疗室设备及器具、6864医用卫生材料及敷料；II类：6841医用化验和基础设备器具、6855口腔科设备及器具、6856病房护理设备及器具、6857消毒和灭菌设备及器具销售。（有效期至2016年9月29日）（有效期限以许可证为准）。灭菌、消毒服务；服装服饰、纺织品（不含棉纺）、日用百货、工艺美术品、计算机及外围设备、五金交电、仪器仪表、化工产品（不含危险品）、汽车配件销售；经营进出口业务。	鲁华集团持股38.50%，鲁华生物持股16.50%，吕作文持股27.00%，尹洁持股9.00%，吕伟持股4.5%，吕作伟持股4.5%。	与公司全资子公司鲁华能医药均存在II、III类医疗器械的销售。
2	山东顺德医用高新制品有限公司	II、III类：6821医用电子仪器设备；6823医用超声仪器及有关设备；6824医用激光仪器设备；6825医用高频仪器设备；6826物理治疗及康复设备；6830医用X射线设备；6845体外循环及血液处理设备；6854手术室、急救室、诊疗室设备及器具；6864医用卫生材料及敷料；6866医用高分子材料及制品（一次性使用无菌医疗器械除外）；II类：6822医用光学器具、仪器及内窥镜设备；6840临床检验分析仪器（体外诊断试剂除外）；6841医用化验和基础设备器具；6855口腔科设备及器具；6856病房护理设备及器具；6857消毒和灭菌设备及器具；6870软件的销售（有效期至2017年9月6日）。（有效期限以许可证为准）。I类：6856病床护理设备及器具的生产；医疗器械维修、技术咨询与服务。	康力医疗持股100%。	与公司全资子公司鲁华能医药均存在II、III类医疗器械的销售。
3	上海齐力医疗器械科技有限公司	医疗器械的研发，医疗器械的销售。	康力医疗持股100%。	与公司全资子公司鲁华能医药均存在II、III类医疗器械的销售。

4	济南舜康医疗器械有限公司	II、III类：6821 医用电子仪器设备、6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备(6822-1 塑形角膜接触镜及护理用液除外)、6823 医用超声仪器及有关设备、6824 医用激光仪器设备、6825 医用高频仪器设备、6826 物理治疗及康复设备、6830 医用 X 射线设备、6840 临床检验分析仪器(体外诊断试剂除外)、6845 体外循环及血液处理设备、6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具、6866 医用高分子材料及制品(一次性使用无菌医疗器械除外)；II类：6841 医用化验和基础设备器具、6855 口腔科设备及器具、6856 病房护理设备及器具、6857 消毒和灭菌设备及器具、6864 医用卫生材料及辅料的销售(有效期至 2016 年 6 月 1 日)；医疗器械产品的技术开发。	康力医疗持股 100%。	与公司全资子公司鲁华能医药均存在 II、III类医疗器械的销售。
5	枣庄市海诺医疗器械有限公司	II、III类：6821 医用电子仪器设备、6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备、(6822-1 角膜接触镜及护理用液除外) 6823 医用超声仪器及有关设备、6824 医用激光仪器设备、6826 物理治疗及康复设备、6840 临床检验分析仪器(体外诊断试剂除外)、6845 体外循环及血液处理设备、6866 医用高分子材料及制品(一次性使用无菌医疗器械除外)；II类：6827 中医器械；6841 医用化验和基础设备器具；6855 口腔科设备及器具、6856 病房护理设备及器具、6857 消毒和灭菌设备及器具、6864 医用卫生材料及敷料销售(有效期限以许可证为准)。医疗器械维修、技术咨询与服务。	康力医疗持股 100%。	与公司全资子公司鲁华能医药均存在 II、III类医疗器械的销售。
6	山东泉泰投资有限公司	股权投资；股权投资管理咨询服务；股票、债券、基金等证券投资。	鲁华集团持股 100%。	无
7	山东鲁华海洋生物科技有限公司	水产品加工；肉、禽、蛋、奶及水产品批发、零售；营养和保健品批发、零售；生物工程技术开发、技术转让；食品、饲料、化妆品销售，百货零售；货物进出口。	鲁华集团持股 70%，山东乾清翔泰生物制品有限公司持股 20%，北京俊泰投资有限公司持股 10%	无
8	菏泽华星生物电力有限公司	秸秆发电工程项目的筹建(有效期至 2016 年 12 月 31 日止，筹建期间不得开展生产经营活动)	鲁华集团持股 70%，庞承全持股 16.77%，薛素华持股 10.29%，赵德英持股 1.47%，李靖敏持股 1.47%。	无

9	山东华能大厦有限责任公司	餐馆,烟零售(限分支机构经营);住宿;预包装食品批发兼零售。(以上项目有效期限以许可证为准)。洗熨衣服,人才培训、咨询服务(不含许可经营项目);房屋出租,物业管理;工艺美术品、百货(不含前置审批项目)、日用品、服装、化妆品、五金交电、建筑及装饰材料的销售;停车场及汽车清洗服务。	鲁华集团持股90%,华能房地产持股10%。	无
10	威海金海湾国际饭店有限公司	客房、公共浴室、理发、生活美容、多功能文化(有效期限以许可证为准);中餐类制售、西餐类制售(含凉菜、不含裱花蛋糕、不含生食海产品)(有效期限以许可证为准);KTV歌舞厅(有效期限以许可证为准);零售卷烟、雪茄烟(有效期限以许可证为准)。房屋出租;物业管理服务;日用百货、服装、化妆品、饮料、酒、糖果、茶叶、五金、交电、装饰材料、酒店用品、工艺美术品(金银除外)的批发、零售;为客人提供代订机票服务;洗衣服务;会议服务;酒店管理;信息咨询服务。	鲁华集团持股25%,威海金峰房地产长持股39.77%,山东华能大厦有限责任公司持股35.23%。	无
11	威海金峰房地产综合开发有限公司	从事房地产开发及经营,承揽装饰工程,房地产物业管理。	鲁华集团持股40%,香港金心集团有限公司持股40%,山东元源投资有限公司持股20%。	无
12	山东华能房地产开发公司	房地产开发、装饰装修工程设计、施工;建筑材料、建筑机械销售;商品信息咨询。	鲁华集团持股100%。	无
13	济南华能置地有限公司	房地产开发与经营、房屋租赁;企业营销策划;市场调查;房地产项目管理;房地产营销策划;房地产信息咨询;物业管理	鲁华集团持股70%,山东博雅置业有限公司持股30%。	无
14	青岛华能实业公司	对能源等高科技和节能建设项目的投资;房屋租赁;批发、零售、代销办公自动化设备、五金、交电、装饰材料、华能集团公司生产的产品(按商品目录)	鲁华集团持股100%。	无
15	青岛华能大厦有限公司	大型餐馆(中餐类制售:含凉菜,不含裱花蛋糕、不含生食海产品、不含冷热饮品制售);宾馆(住宿)、理发店、咖啡厅;在本店内零售卷烟、雪茄烟;批发兼零售预包装食品、乳制品(不含婴幼儿配方奶粉)、日用百货、服装鞋帽、家用电器、纸浆;商务咨询服务、旅游咨询服务、会展及会议服务;房屋租赁、销售;物业管理。	鲁华集团持股25%,青岛华能实业公司持股75%。	无
16	威海云华房地产开发有限公司	房地产开发。	鲁华集团持股51%,上海山东齐鲁实业总公司持股49%。	无

17	山东华能建设项目管理有限公司	建设项目管理；土木建筑、安装、装璜、铁路、桥涵、港口、机场、绿化、市政工程及大型火电厂、热电厂等各类工程项目的建设监理；工程项目的咨询服务及人员培训。	鲁华集团持股100%。	无
18	济南市新融典当有限责任公司	动产质押典当业务；财产权利质押典当业务；房地产（外省、自治区、直辖市的房地产或者未取得商品房预售许可证的在建工程除外）抵押典当业务；限额内绝当物品的变卖；鉴定评估及咨询服务；商务部依法批准的其他典当业务（有限期以许可证为准）。	鲁华集团持股35.36%，青岛华能大厦持股33.33%，寿光鲁华投资持股22.22%，华能大厦持股4.45%，华能房地产持股4.45%，李燕青持股0.11%，崔钢持股0.04%，赵素荣持股0.04%。	无
19	山东煤炭物资总公司	煤炭销售、金属材料、木材、建材、普通机械及配件、汽车（不含小轿车）、电子产品、塑料及橡胶制品、矿用支护设备、润滑油、针纺织品、服装鞋帽、日用百货、仓储（不含易燃易爆危险品）、铁路专用线使用；开办市场；备案范围进出口业务；房屋租赁。	鲁华集团持股100%	无
20	山东国际公共关系服务中心	会议及文体活动策划、公共关系策划及咨询、市场信息咨询服务；国内广告业务；建筑材料、五金交电、仪器仪表、汽车配件、电子计算机及配件销售。	鲁华集团持股100%。	无
21	山东鲁华国际酒店管理有限公司	预包装食品批发兼零售(有效期限以许可证为准)。酒店、餐饮娱乐业的投资、管理及咨询服务，酒店专业服务培训，房屋租赁，物业管理（凭资质证书经营），纺织、服装及日用品、文化、体育用品及器材、机械设备、五金交电及电子产品的销售，会议及展览服务。	鲁华集团持股100%。	无
22	山东寿光鲁华投资发展有限公司	对风力发电项目的投资；销售：钢材、建筑材料、有色金属、木浆、汽车（不含九座及九座以下乘用车）、化工原料（不含危险化学品）；营销管理、咨询	鲁华集团持股90%，华能大厦持股10%。	无
23	繁峙县华德矿业有限责任公司	铁精粉销售、汽车运输（法律、法规禁止经营的不得经营,需经审批的未获批准前不得经营）	鲁华集团持股40%，华能大厦持股60%。	无
24	菏泽鲁华成生物电力有限公司	生物质热电联产工程项目投资开发和建设，生物质成型燃料的销售，秸秆农林剩余物的收集与配送，生物质灰渣的综合利用；清洁发展机制（CDM）项目开发及碳排放交易；生物质有关的科学研究、技术研究、成果推广、咨询服务。	鲁华集团持股70%，华能大厦持股30%。	无

公司全资子公司鲁华能医药在工商行政管理机关备案的经营范围内“Ⅱ、

III类医疗器械的销售”与康力医疗及其全资子公司山东顺德医用高新制品有限公司、济南舜康医疗器械科技有限公司、上海齐力医疗器械科技有限公司、枣庄市海诺医疗器械有限公司在工商备案的经营范围存在重合。

康力成立于 2001 年 2 月，是省内规模较大的医用敷料研发与生产经营的专业化公司，公司产品主要分为医用敷料、医用高分子、医用护理床三大系列，100 多个规格。山东顺德医用高新制品有限公司主要业务为医用护理床、不锈钢制品及配套产品的生产与销售。上海齐力医疗器械科技有限公司、济南舜康医疗器械科技有限公司主要经营各类医疗器械及大型设备，主要有德国德尔格麻醉呼吸机、日本奥林巴斯内窥镜、深圳金科威监护仪、日本光电监护仪、德国 ZEISS 外科手术显微镜、多功能麻醉机，多功能彩超机等各种医疗器械及各项护理设备等。枣庄市海诺医疗器械有限公司主要经营小型医疗器械及康复设备，主要有轮椅、血压计、血糖仪、制氧机、静脉曲张袜、康复治疗仪、理疗器、老年康复护理床、老年电动代步车等。

鲁华能医药在备案的“II、III类医疗器械的销售”经营范围内，2014 年度销售收入额较大的产品为经外周插管的中心静脉导管套件及附件、血管内造影导管、皮肤创面诱导凝胶/创伤应急敷料、一次性使用精密过滤输液器(带针)、预充式导管冲洗器、脑深部电刺激脉冲发生器组件、一次性使用精密过滤输液器、桡动脉介入穿刺部位止血器、导丝、超声系统；2015 年度销售收入额较大的产品为经外周插管的中心静脉导管套件及附件、皮肤创面诱导凝胶/创伤应急敷料、预充式导管冲洗器、一次性精密过滤输液器、一次性压力传感器、人工骨修复材料、一次性使用喉罩、一次性使用便携式输注泵非电动驱、经鼻喂养管、双通道可充电植入式神经刺激器。鲁华能医药销售上述产品均为代理销售，且鲁华能医药全部医疗器械的销售收入占其营业收入的比例较小，2014 年全部医疗器械销售收入为 20,774,766.96 元，占当年鲁华能医药销售收入的 5.29%，2015 年医疗器械销售收入为 14,416,447.98 元，仅占 3.97 %。

康力医疗及其子公司在备案的“II、III类医疗器械的销售”经营范围内，2014 年、2015 年销售收入额前十名的产品为一次性使用手术室用品、医用外科纱布辅料、一次性使用无菌敷料包、无菌橡胶外科手套、一次性使用麻醉穿刺包、一次性使用无菌橡胶检查手套、医用外科口罩、一次性使用导尿盒、新生

儿脐带结扎保护带、一次性使用无菌换药碗（盒）、一次性床垫（滑移垫）。康力医疗所销售上述产品多为自产产品，2014 年、2015 年康力医疗自产产品销售收入分别为：40,023,776.33 元、38,336,284.45 元，分别占当年主营业务收入 80.62%、59.60%。

鲁华能医药及康力医疗销售产品明细，鲁华能医药所销售产品与康力医疗器械及其子公司销售产品重合的有：医用辅料、真空采血管、口罩、棉签等。

综上，鲁华能医药与康力医疗及其下属子公司的经营范围存在重合，所销售部分产品相同或相似，存在同业竞争的情形。但两者存在重合的产品均非主要产品，且康力医疗及其子公司所销售产品均为自产产品，与鲁华能医药销售的品种、供应商、销售渠道有所不同，且鲁华能医药在报告期内代理销售的全部 II、III 类医疗器械销售收入占比较小。因此，鲁华能医药与康力医疗及其子公司虽存在同业竞争，但该同业竞争的情形对鲁华生物及鲁华能医药的营业收入影响较小，同业竞争双方销售的产品品种、供应商、销售渠道均有所不同，不存在关联方利益输送或其他损害鲁华生物、鲁华能医药及其股东利益的情形。

（二）避免同业竞争的措施

根据鲁华集团说明，依据鲁华集团“十三五”规划，拟将鲁华生物发展为集团旗下生物医药产业平台。2015 年 8 月鲁华集团与鲁华生物共同收购康力医疗拟纳入该产业平台，目前，康力医疗尚在业务调整期。在调整期内，为避免因上述同业竞争情形损害鲁华生物及其股东的权益，鲁华生物控股股东及康力医疗分别出具以下承诺，以解决同业竞争的情形。

1、控股股东鲁华集团出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

“本公司经营范围与鲁华生物及其下属子公司不存在同业竞争的情形，未来也不会直接从事与鲁华生物及其下属子公司所从事业务构成竞争或可能构成竞争的业务。

目前，本公司控股的山东康力医疗器械科技有限公司及其下属子公司的经营范围与鲁华生物子公司鲁华能医药有限公司存在 II、III 类医疗器械销售业务重合。因康力医疗及其下属子公司系本公司于 2015 年 8 月底并购企业，目前仍在业务调整期间。本公司已制定实施“十三五”发展规划，拟将鲁华生物发展

为生物医药产业平台。本公司承诺，自鲁华生物在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起三年内，积极采取措施逐步完成业务调整，消除上述同业竞争。解决措施包括但不限于：将与鲁华生物相竞争的业务及相关人员转移至鲁华生物名下；如鲁华生物有意受让，将康力医疗股权以公平合理的价格转至鲁华生物或其子公司名下；如鲁华生物或其子公司无意受让，将公司股权转至无关联第三方；采取措施停止经营构成同业竞争或可能构成竞争的业务；变更经营范围等。

除上述情形外，本公司控制的其他企业均与鲁华生物不存在同业竞争的情形。自本承诺函签署之日起，如本公司或本公司控制的企业进一步拓展产品和业务范围，本公司及本公司控制的企业将不开展与鲁华生物及其下属子公司相竞争的业务，并优先推动鲁华生物及其下属子公司的业务发展。在可能与鲁华生物及其下属子公司存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予鲁华生物及其下属子公司优先发展权。若出现可能与鲁华生物拓展后业务产生竞争的情形，本公司将采取停止构成竞争的业务、或将相竞争的业务以合法方式置入鲁华生物、或将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式消除潜在的同业竞争，以维护鲁华生物及其股东利益。

本公司将充分尊重鲁华生物的独立法人地位，严格遵守公司章程，保证鲁华生物独立经营、自主决策；将善意履行作为控股股东的义务，合法合规行使控股股东权力，不滥用控股股东地位使股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议；在与鲁华生物相关的关联交易（如有），将按照公平合理和正常的商业交易条件进行；严格和善意地履行与鲁华生物签订的各种关联交易协议（如有），不会向鲁华生物谋求任何超出上述规定以外的利益或收益。

本公司将依法律、法规及公司的规定向公司及有关机构或部门及时披露与公司业务构成竞争或可能构成竞争的任何业务或权益的详情，直至本公司不再作为公司控股股东为止。

如本公司、本公司直接或间接控制的其他企业违反上述承诺和保证，本公司将依法承担由此给公司造成的一切经济损失，并承担相应的法律责任。自鲁华生物在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起，本函及本函项下之承诺为不可撤销的，且持续有效，直至本公司不再成为鲁华生物的控股股东和对鲁华

生物拥有控制权的关联方为止。

如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，本公司将向鲁华生物赔偿一切直接或间接损失，并承担相应的法律责任。

本承诺为不可撤销承诺。”

2、康力医疗出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

“为解决与鲁华生物的同业竞争问题，本公司及控制下的其他企业承诺将根据控股股东发展规划调整公司业务，并依据公司股东会的决定逐步消除同业竞争的情形，消除措施包括但不限于：将与鲁华生物相竞争的业务及相关人员转移至鲁华生物名下；如鲁华生物或其子公司有意受让，将本公司股权以公平合理的价格转至鲁华生物或其子公司名下；如鲁华生物或其子公司无意受让，将公司股权转至无关联第三方；采取措施停止经营构成同业竞争或可能构成竞争的业务；变更经营范围等。

在整改期间，本公司承诺除在原有经营范围内继续销售外，将不会代理鲁华生物代理的医疗器械品牌，亦不会直接或间接从事与鲁华生物及其下属子公司现有及未来从事的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与鲁华生物及其下属子公司所从事的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。同时避免鲁华生物及其子公司发生关联交易，如确因生产经营需要发生关联交易时，本公司将按照公平合理和正常的商业交易条件进行；将严格和善意地履行与鲁华生物签订的各种关联交易协议（如有）。

自本承诺函签署之日起，如本公司或本公司控制的企业进一步拓展产品和服务范围，本公司及本公司控制的企业将不开展与鲁华生物及其下属子公司相竞的业务，并优先推动鲁华生物及其下属子公司的业务发展。在可能与鲁华生物其下属子公司存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予鲁华生物及其下属子公司优先发展权。

如上述承诺被证明是不真实或未被遵守，本公司将向鲁华生物赔偿一切直接或间接损失，并承担相应的法律责任。

本承诺为不可撤销承诺。”

3、公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

“1、本人作为山东鲁华龙心生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）的董事/监事/高级管理人员，目前未从事或参与与公司存在同业竞争的业务。

2、本人及本人的直系亲属，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直接竞争的业务；或拥有与公司存在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。

3、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，不在中国境内外以任何形式从事与公司现有业务构成直接竞争的业务。

4、在本人持有公司股份期间，或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间，若公司认为本人控制的其他公司或组织或本人从事参与的其他业务出现与公司构成直接竞争的情况时，本人同意终止该业务，如公司认为该业务有利于其发展，其有权采取优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到公司经营。

5、本人承诺不以公司股东、董事、监事或高级管理人员的地位谋求不正当利益，进而损害公司其他股东的利益，如因本人违反上述声明与承诺而导致公司的权益受到损害的，本人同意向公司承担相应的损害赔偿责任。

6、本承诺为不可撤销的承诺。”

七、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用资金情况

报告期内，公司存在资金被控股股东及其控制的其他企业占用的情况，截至本公开转让说明书签署日，控股股东及其控制的其他企业占用公司资金已全部清理完毕。具体情况详见本公开转让说明书之“第四章公司财务”之“九、（二）关联交易”。

公司前身济宁生科在报告期内发生的关联方之间资金往来，有限公司阶段公司章程并未对关联交易做出规定，也无相关的关联交易决策管理制度进行规范。因此报告期内有限公司阶段发生的重大关联方交易，均未履行股东

会决议程序。

股份公司设立后，为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理办法》中规定了关联方及关联交易的认定，关联交易定价应遵循的原则，关联股东、关联董事对关联交易的回避制度等，明确了关联交易公允决策的程序，采取必要的措施对其它股东的利益进行保护。

2016年3月23日，公司召开创立大会暨2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于确认公司2014年度、2015年度关联交易的议案》，对报告期内发生的关联交易进行确认，并确认不存在损害公司及其股东利益的情形。

公司、公司股东及公司管理层均签署了《关于减少与规范关联交易的承诺函》。通过这些制度措施，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

为规范控股股东及其它关联方占用公司资金，控股股东签署了《关于避免资金占用的承诺函》，承诺如下：

“本公司作为山东鲁华龙心生物科技股份有限公司（下文简称“鲁华生物”）的控股股东，为了维护鲁华生物及公司其他股东的合法权益，防范公司控股股东、及其他关联方占用公司资金，本公司作出如下声明与承诺。

本公司承诺：将严格遵守公司章程等管理制度的规定，本公司及本公司控制的其他企业不以任何方式占用或间接占用公司资金，并防止公司以下列方式将资金直接或间接地提供给关联方使用：（一）有偿或无偿地拆借公司的资金给关联方使用；（二）通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；（三）委托关联方进行投资活动；（四）为关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（五）代他关联方偿还债务；（六）中国证监会认定的其他方式。”

八、为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保情况

报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保情况。

九、公司董事、监事及高级管理人员情况

（一）本人及其直系亲属以任何方式直接或间接持有公司股份的情况

截至本公开转让说明书签署之日，本公司董事、监事、高级管理人员及其近亲属不存在其他直接或间接持有本公司股份的情况。

（二）相互之间存在亲属关系情况

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺情况

公司高级管理人员均与公司签订了劳动合同，公司董事、监事、高级管理人员均已签署《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于减少与规范关联交易的承诺函》、《关于诚信状况的声明》。

（四）在其他单位兼职情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况：

姓名	公司职务	兼职单位	兼任职务	兼职单位与鲁华生物关系
李金龙	董事长	山东华能大厦有限责任公司	董事长	同一控制
		威海金海湾国际饭店有限责任公司	董事长	
		青岛华能实业公司	法定代表人	
		青岛华能大厦有限责任公司	董事长	
		山东鲁华国际酒店管理有限公司	执行董事	
臧恒昌	董事	山东大学	药学院研究院	无
		山东省社保基金理事会	外部董事	
吴国岭	董事	鲁华集团	投资管理部部长	控股股东
		泉泰投资	总经理	持股 5% 以上股东
		山东鲁华海洋生物科技有限公司	董事长	同一控制

		济南市新融典当有限责任公司	董事	
		青岛华能大厦有限公司	董事	
		康力医疗	董事长	
梁会亮	董事、总经理	康力医疗	董事	同一控制
		华能制药厂	执行董事	全资子公司
		鲁华能医药	执行董事	全资子公司
谢敏	董事	华能制药厂	总经理	全资子公司
窦锦凯	监事	鲁华集团	运营管理部部长	控股股东
		山东鲁华海洋生物科技有限公司	董事	同一控制
		威海金峰房地产综合开发有限公司	董事	
		青岛华能大厦有限公司	监事	
		济南市新融典当有限责任公司	监事	
周兵	监事	鲁华集团	纪委副书记、审监部部长	控股股东
		泉泰投资	监事	同一控制
		山东鲁华海洋生物科技有限公司	监事	
		菏泽华星生物电力有限公司	监事	
		山东华能大厦有限责任公司	监事	
		威海金海湾国际饭店有限公司	监事	
		山东鲁华国际酒店管理有限公司	监事	
		威海云华房地产开发有限公司	监事	
周长龙	监事	鲁华能医药	总经理	全资子公司
王玉英	财务负责人、 董事会秘书	-	-	-

除上述列举，公司其他董事、监事及高级管理人员在报告期内未有在其他单位兼职的情况。

（五）对外投资与公司存在利益冲突的情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员无对外

投资的情况。

（六）最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

公司最近两年不存在董事、监事、高级管理人员受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况。

全体董事、监事、高级管理人员已就此签署《关于诚信状况的声明》，声明最近两年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；本人并不存在因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

（八）董事、监事及高级管理人员近两年变动情况

1、董事变动情况

董事会成员	任职期间	变动原因
李传杰、高振斌、吴锋	2014. 01.01-2014.03.23	-
王向阳、高振斌、吴锋	2014.03.24-2015.03.21	公司董事会换届
高振斌、段升森、梁会亮	2015.03.21-2016.03.22	公司董事会换届
李金龙、吴国岭、臧恒昌、梁会亮、谢敏	2016.03.23 至今	股份公司增加聘任

2016 年 3 月 23 日，公司召开的创立大会暨 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于选举山东鲁华龙心生物科技股份有限公司第一届董事会董事的议案》，选举李金龙、吴国岭、臧恒昌、梁会亮、谢敏任股份公司第一届董事会董事。

2、监事变动情况

监事会成员	任职期间	变动原因
窦锦凯	2014.01.01-2016.03.22	-
窦锦凯、周兵、周长龙	2016.03.23 至今	股份公司增加聘任

2016年3月22日,公司召开职工代表大会,选举周长龙担任职工代表监事。

2016年3月23日,公司召开的创立大会暨2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于选举山东鲁华龙心生物科技股份有限公司第一届监事会监事的议案》,选举窦锦凯、周兵为股份公司第一届监事会监事。窦锦凯、周兵与职工代表监事周长龙共同组成公司第一届监事会。

3、高级管理人员变动情况

2014年3月前,李传杰担任济宁生科的总经理,2014年3月至公司整体变更为股份公司前梁会亮一直担任总经理职务。

2014年1月至今,王玉英一直担任济宁生科的财务总监,未发生变更。

2016年3月23日,公司召开的股份公司第一届董事会第一次会议审议通过了聘任公司高级管理人员的各项议案,聘任梁会亮为公司总经理,聘任王玉英为公司财务负责人兼董事会秘书。

除上述变更外,公司董事、监事、高级管理人员最近两年未发生其他变化,公司上述董事、监事和高级管理人员变化均因公司经营管理需要,为加强公司治理水平、规范公司治理结构而发生。且公司董事、监事、高级管理人员报告期内所发生的变化情况符合相关法规和《公司章程》的规定,并履行了必要的法律程序,未对公司持续经营造成不利影响。

第四章公司财务

一、审计意见类型及财务报告编制基础

（一）注册会计师审计意见

公司聘请具有证券期货相关业务资格的北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对本公司 2014 年度、2015 年度财务会计报告实施了审计，并出具了编号为（2016）京会兴审字第 52000016 号标准无保留意见的审计报告。

（二）公司财务报表编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并基于第四章公司财务之“三、公司报告期内采用的主要会计政策和会计估计”进行编制。

（三）简要财务报表

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	54,000,038.27	33,600,805.92
交易性金融资产		
应收票据	52,083,542.00	50,492,385.00
应收账款	36,450,115.27	31,961,850.20
预付款项	6,827,515.74	1,371,270.51
应收利息		
应收股利		
其他应收款	61,780,752.11	46,123,342.41
存货	31,406,761.08	30,620,402.38
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	242,548,724.47	194,170,056.42

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
非流动资产：		
可供出售金融资产	14,394,600.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	21,488,610.45	18,460,958.83
在建工程		5,350.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,294,693.63	4,438,977.79
开发支出	11,577,631.73	2,320,694.17
商誉		
长期待摊费用	5,729,607.15	7,251,195.09
递延所得税资产	362,940.86	317,652.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	57,848,083.82	32,794,828.31
资产总计	300,396,808.29	226,964,884.73
流动负债：		
短期借款	84,000,000.00	87,620,411.36
交易性金融负债		
应付票据	68,000,000.00	55,051,854.26
应付账款	30,039,508.39	11,950,518.11
预收款项	3,398,366.48	3,829,195.60
应付职工薪酬	50,492.77	1,124,640.55
应交税费	2,645,970.98	1,628,913.02
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,627,314.99	12,032,859.67
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	201,761,653.61	173,238,392.57
非流动负债：		
长期借款	19,900,000.00	
应付债券		
长期应付款	19,195,165.33	
专项应付款		
预计负债		

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,095,165.33	
负债合计	240,856,818.94	173,238,392.57
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	40,000,000.00	40,000,000.00
资本公积	1,274,091.69	1,274,091.69
减: 库存股		
专项储备		
盈余公积	384,588.65	384,588.65
一般风险准备		
未分配利润	17,750,842.14	12,067,811.82
归属于母公司所有者权益合计	59,409,522.48	53,726,492.16
少数股东权益	130,466.87	
所有者权益(或股东权益)合计	59,539,989.35	53,726,492.16
负债和所有者权益(或股东权益)总计	300,396,808.29	226,964,884.73

2、合并利润表

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	382,382,305.27	401,390,569.33
减：营业成本	323,798,117.79	355,124,848.75
营业税金及附加	1,220,380.66	512,828.95
销售费用	32,561,748.16	27,549,896.79
管理费用	11,266,129.19	9,156,786.22
财务费用	4,475,701.07	4,964,379.78
资产减值损失	165,995.12	858,938.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”填列）	8,894,233.28	3,222,890.30
加：营业外收入	71,072.89	41,123.00

项目	2015 年度	2014 年度
减：营业外支出	65,269.72	141,426.43
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,900,036.45	3,122,586.87
减：所得税费用	1,636,539.26	622,239.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,263,497.19	2,500,347.36
归属于母公司股东的净利润	7,283,030.32	2,500,347.36
少数股东损益	-19,533.13	
五、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.18	0.06
（二）稀释每股收益	0.18	0.06
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	7,263,497.19	2,500,347.36

3、合并现金流量表

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	433,629,820.42	461,950,232.30
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	72,102,984.52	61,361,631.31
经营活动现金流入小计	505,732,804.94	523,311,863.61
购买商品、接受劳务支付的现金	372,158,248.71	418,270,048.31
支付给职工以及为职工支付的现金	14,039,694.85	8,536,017.96
支付的各项税费	11,525,727.30	4,822,664.88
支付其他与经营活动有关的现金	91,519,284.14	95,574,787.36
经营活动现金流出小计	489,242,955.00	527,203,518.51
经营活动产生的现金流量净额	16,489,849.94	-3,891,654.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	400.00	17,876.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

项目	2015 年度	2014 年度
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	400.00	17,876.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,822,493.74	5,610,645.88
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	12,687,200.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	20,509,693.74	5,610,645.88
投资活动产生的现金流量净额	-20,509,293.74	-5,592,769.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	150,000.00	
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	78,028,000.00	45,279,588.64
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	78,178,000.00	45,279,588.64
偿还债务支付的现金	42,454,911.36	48,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,202,558.83	7,221,416.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	49,657,470.19	55,221,416.39
筹资活动产生的现金流量净额	28,520,529.81	-9,941,827.75
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	24,501,086.01	-19,426,252.53
加：期初现金及现金等价物余额	13,498,952.26	32,925,204.79
六、期末现金及现金等价物余额	38,000,038.27	13,498,952.26

4、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2015 年								
	实收资本 (股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益 合计
一、上年年末余额	40,000,000.00	1,274,091.69			384,588.65		12,067,811.82		53,726,492.16
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	40,000,000.00	1,274,091.69			384,588.65		12,067,811.82		53,726,492.16
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							5,683,030.32	130,466.87	5,813,497.19
（一）净利润							7,283,030.32	-19,533.13	7,263,497.19
（二）其他综合收益									
上述(一)和（二）小计							7,283,030.32	-19,533.13	6,649,977.19
（三）所有者投入和减少资本								150,000.00	150,000.00
1、所有者投入资本								150,000.00	150,000.00
2、股份支付计入所有者权益的 金额									
3、其他									

项目	2015 年								
	实收资本 (股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益 合计
(四)利润分配							-1,600,000.00		-1,600,000.00
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对所有者(或股东)的分配							-1,600,000.00		-1,600,000.00
4、其他									
(五)所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
(六)专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(七)其他									
四、本期期末余额	40,000,000.00	1,274,091.69			384,588.65		17,750,842.14	130,466.87	59,539,989.35

单位：元

项目	2014 年								
	实收资本 (股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益 合计
一、上年年末余额	40,000,000.00	1,274,091.69			347,599.30		11,328,953.81		52,950,644.80
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	40,000,000.00	1,274,091.69			347,599.30		11,328,953.81		52,950,644.80
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）					36,989.35		738,858.01		775,847.36
（一）净利润							2,500,347.36		2,500,347.36
（二）其他综合收益									
上述(一)和（二）小计							2,500,347.36		2,500,347.36
（三）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入资本									
2、股份支付计入所有者权益的 金额									
3、其他									
（四）利润分配					36,989.35		-1,761,489.35		-1,724,500.00

项目	2014 年								
	实收资本 (股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益 合计
1、提取盈余公积					36,989.35		-36,989.35		
2、提取一般风险准备									
3、对所有者(或股东)的分配							-1,724,500.00		-1,724,500.00
4、其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
(六) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	40,000,000.00	1,274,091.69			384,588.65		12,067,811.82		53,726,492.16

5、母公司资产负债表

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	6,015,336.52	4,841,584.54
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	28,840.00	27,220.00
预付款项		72,195.80
应收利息		
应收股利		
其他应收款	41,346,552.88	19,100,040.89
存货	611,943.85	654,172.78
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	48,002,673.25	24,695,214.01
非流动资产：		
可供出售金融资产	14,394,600.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	21,482,837.11	21,482,837.11
投资性房地产		
固定资产	14,745,765.69	14,793,265.36
在建工程		5,350.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,195,238.43	4,306,370.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	879.40	289.70
其他非流动资产		
非流动资产合计	54,819,320.63	40,588,112.84
资产总计	102,821,993.88	65,283,326.85
流动负债：		
短期借款	8,500,000.00	18,500,000.00
交易性金融负债		
应付票据	11,000,000.00	2,768,000.00
应付账款	371,703.84	540,121.92

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预收款项		
应付职工薪酬		18,018.00
应交税费	137,859.54	148,615.40
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,484,451.27	1,436,035.83
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	23,494,014.65	23,410,791.15
非流动负债：		
长期借款	19,900,000.00	
应付债券		
长期应付款	17,767,759.97	
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	37,667,759.97	
负债合计	61,161,774.62	23,410,791.15
所有者权益(或股东权益)：		
实收资本(或股本)	40,000,000.00	40,000,000.00
资本公积	871,207.96	871,207.96
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	384,588.65	384,588.65
一般风险准备		
未分配利润	404,422.65	616,739.09
归属于母公司所有者权益合计	41,660,219.26	41,872,535.70
少数股东权益		
所有者权益(或股东权益)合计	41,660,219.26	41,872,535.70
负债和所有者权益(或股东权益)总计	102,821,993.88	65,283,326.85

6、母公司利润表

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	3,626,421.53	3,716,870.01
减：营业成本	1,456,433.82	1,721,689.88
营业税金及附加	13,298.78	18,304.09
销售费用	3,070.00	215,761.00
管理费用	1,334,971.20	1,067,215.77
财务费用	1,054,872.06	297,148.52
资产减值损失	2,358.80	-104,550.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”填列）	-238,583.13	501,300.88
加：营业外收入	26,320.00	100.00
减：营业外支出	643.01	70.50
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-212,906.14	501,330.38
减：所得税费用	-589.70	131,436.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-212,316.44	369,893.50
归属于母公司股东的净利润	-212,316.44	369,893.50
少数股东损益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-212,316.44	369,893.50

7、母公司现金流量表

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,727,594.20	4,160,039.42
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	45,001,028.99	25,512,799.44
经营活动现金流入小计	48,728,623.19	29,672,838.86
购买商品、接受劳务支付的现金	618,491.05	725,915.88
支付给职工以及为职工支付的现金	974,939.57	1,070,414.19
支付的各项税费	552,087.64	587,441.91
支付其他与经营活动有关的现金	40,890,067.48	26,813,591.07
经营活动现金流出小计	43,035,585.74	29,197,363.05
经营活动产生的现金流量净额	5,693,037.45	475,475.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	552,327.50	568,861.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	12,687,200.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	13,239,527.50	568,861.00
投资活动产生的现金流量净额	-13,239,527.50	-568,861.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	28,500,000.00	18,500,000.00
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	28,500,000.00	18,500,000.00
偿还债务支付的现金	18,600,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,658,357.97	2,654,970.65

项目	2015 年度	2014 年度
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	521,400.00	
筹资活动现金流出小计	20,779,757.97	14,654,970.65
筹资活动产生的现金流量净额	7,720,242.03	3,845,029.35
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	173,751.98	3,751,644.16
加：期初现金及现金等价物余额	4,841,584.54	1,089,940.38
六、期末现金及现金等价物余额	5,015,336.52	4,841,584.54

8、母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2015 年								
	实收资本 (股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益 合计
一、上年年末余额	40,000,000.00	871,207.96			384,588.65		616,739.09		41,872,535.70
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	40,000,000.00	871,207.96			384,588.65		616,739.09		41,872,535.70
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							-212,316.44		-212,316.44
（一）净利润							-212,316.44		-212,316.44
（二）其他综合收益									
上述(一)和（二）小计							-187,977.68		-187,977.68
（三）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入资本									
2、股份支付计入所有者权益的 金额									
3、其他									

项目	2015 年								
	实收资本 (股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益 合计
(四)利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对所有者(或股东)的分配									
4、其他									
(五)所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
(六)专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(七)其他									
四、本期期末余额	40,000,000.00	871,207.96			384,588.65		404,422.65		41,660,219.26

单位：元

项目	2014 年								
	实收资本 (股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益 合计
一、上年年末余额	40,000,000.00	871,207.96			347,599.30		2,008,334.94		43,227,142.20
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	40,000,000.00	871,207.96			347,599.30		2,008,334.94		43,227,142.20
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）					36,989.35		-1,391,595.85		-1,354,606.50
（一）净利润							369,893.50		369,893.50
（二）其他综合收益									
上述(一)和（二）小计							369,893.50		369,893.50
（三）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入资本									
2、股份支付计入所有者权益的 金额									
3、其他									
（四）利润分配					36,989.35		-1,761,489.35		-1,724,500.00

项目	2014 年								
	实收资本 (股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益 合计
1、提取盈余公积					36,989.35		-36,989.35		
2、提取一般风险准备									
3、对所有者(或股东)的分配							-1,724,500.00		-1,724,500.00
4、其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
(六) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	40,000,000.00	871,207.96			384,588.65		616,739.09		41,872,535.70

二、合并财务报表编制方法、范围及变化情况

（一）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，

取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

三、公司报告期内采用的主要会计政策和会计估计

（一）收入确认和计量的具体方法

1、商品销售收入

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

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（二）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（三）金融工具的确认与计量方法

在本公司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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而

收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（四）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

应收款项余额在 50 万元以上的款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

本公司期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，未发生减值将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类

似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合
组合 2	山东鲁华能源集团下属关联企业
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法一致，均采用账龄分析法进行计提坏账准备。组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法如下

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00	0.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	80.00	80.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征（存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等）的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回

后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（五）存货核算方法和存货跌价准备计提方法

1、存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、自制半成品、在产品、低值易耗品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

（六）长期股权投资的核算方法

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

（七）固定资产的计价和折旧方法

1、固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-40.00	5.00	2.375
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	8.00	5.00	11.875
其他设备	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（八）在建工程的核算方法

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（九）借款费用的核算方法

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十）生物资产的核算方法

1、生物资产的分类及确定标准

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

2、生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

（1）外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

（2）自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

①自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

②自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊

的间接费用等必要支出。

(3) 自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照以下方式确定：

自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

(4) 自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

(5) 应计入生物资产成本的借款费用，借款费用的相关规定处理。

(6) 投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(7) 生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

3、生物资产的后续计量

(1) 公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

(2) 公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。选用折旧方法年限平均法/工作量法/产量法计提折旧。

(3) 公司在确定生产性生物资产的使用寿命，综合考虑下列因素：该资产的预计产出能力或实物产量；该资产的预计有形损耗，如产畜和役畜衰老、经济林老化等；该资产的预计无形损耗，如因新品种的出现而使现有的生产性生物资产的产出能力和产出农产品的质量等方面相对下降、市场需求的变化使生产性生物资产产出的农产品相对过时等。

4、生物资产的收获与处置

(1) 对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法加权平均法。

(2) 生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材

料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

(3) 生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定。

(4) 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

(十一) 无形资产的计价和摊销方法

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十二）长期资产的减值测试方法和核算方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合

公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十三）长期待摊费用的核算方法

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十四）政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十五）递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（十六）应付职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价

值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（十七）租赁的核算方法

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(十八) 关联方的确认方法

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人 (包括但不限于) 也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（十九）报告期内重要会计政策和会计估计变更情况

1、重要会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，执行新准则对当期和列报前期财务报表项目及金额不存在影响。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变

四、最近两年及一期的主要财务指标分析

（一）盈利能力分析

项目	2015 年度	2014 年度
营业收入（元）	382,382,305.27	401,390,569.33
营业成本（元）	323,798,117.79	355,124,848.75
营业利润（元）	8,894,233.28	3,222,890.30
净利润（元）	7,263,497.19	2,500,347.36
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	7,283,030.32	2,500,347.36
扣除非经常性损益后的净利润（元）	7,290,800.88	2,573,861.21
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	7,310,334.01	2,573,861.21
毛利率（%）	15.32	11.53
净资产收益率（%）	12.66	4.61
扣除非经常性损益后的净资产收益率（%）	12.71	4.75
基本每股收益（元/股）	0.18	0.06
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.06

注：每股收益以股本4000万股为基数

2015年度及2014年度净资产收益率分别为12.66%、4.61%，扣除非经常性损益后的净资产收益率分别为12.71%、4.75%。2015年度净资产收益率较2014年增加较大，主要原因是2015年末净资产金额较2014年末净资产金额仅增加581.35万元，增加10.82%；但是2015年净利润较2014年增加约476.31万元，增加190.50%。净利润大幅增加的原因是公司研发的中成药芪龙胶囊和龙芪溶栓肠溶胶囊等自产中成药在2015年度因市场推广得当，得到消费者认可及前期营销网络铺设带来的推动作用，营业额由2014年的3,245.04万元增加到2015年的4,031.04万元，增加24.22%，由于产品毛利率超过60%，导致净利润增加较多，致使净资产收益率增加较多。

医药批发销售业务2015年度及2014年度的收入分别为382,382,305.27元、401,390,569.33元。2015年度较2014年度收入减少19,008,264.06元；2015年收入比去年同期收入略有减少主要因公司自产药品毛利率较高，属于国家鼓励的药品研发行业，而医药批发销售业务随着市场逐步成熟，毛利率已降到10%以下，故公司加大自产中成药推广力度，医药批发销售投入稍有降低，此经营规划的调整虽

然造成主营业务收入略有减少,但净利润增加较多,对公司后期发展有积极作用。

2015年度及2014年度的净利润分别为7,263,497.19元、2,500,347.36元,扣除非经常性损益后的净利润分别为7,290,800.88元、2,573,861.2元。2015年净利润较2014年增加约476.31万元,增加190.50%。净利润大幅增加的原因是公司中成药芪龙胶囊和龙芪溶栓肠溶胶囊等自产中成药在2015年度因市场推广得当,得到消费者认可,营业额由2014年约3245.04万元增加到2015年约4031.04万元,增加24.22%,由于毛利超过60%,导致净利润增加较多。

总体看来,申报期内公司收入保持在4亿元左右,公司当前逐步加大对自主产品的推广力度,公司前期已投入大量资金用于渠道建设,目前医药销售已出具规模,在不进行进一步投资的基础上,销售规模和利润率将维持在现有状态,公司自产产品逐步得到市场认可,销售额不断提升,使得公司净利润和净资产负债率大幅提升。

(二) 偿债能力分析

项目	2015 年度	2014 年度
资产负债率 (%)	59.48	35.86
流动比率 (倍)	1.20	1.12
速动比率 (倍)	1.01	0.94

注:资产负债率为母公司数据。

2015年末及2014年末,公司的资产负债率分别为59.48%、35.86%;公司流动比率分别为1.20、1.12,公司流动比率保持在1以上,并呈现逐年上升趋势;公司速动比率分别为1.01、0.94,公司速动比例保持在1左右,并呈现逐年上升趋势。

公司资产负债率较低,流动比率、速动比率较高,公司不存在较大的短期偿债风险,偿债能力较强。

公司资产负债率具体分析如下:

(1) 公司所处行业属于医药生产及医药销售行业,资金投入较大,医药生产研发需要投入大额研发支出及固定资产投入,医药销售需要搭建销售网络、维持一定赊销规模,以上行业特点导致公司资产负债率维持在一定水平。

(2) 公司业务开展较为成熟,医药销售规模维持在3.5亿元左右,需要大量渠道投入和市场维护投入;公司自产中成药报告期内业务规模扩展迅速,销

售收入由3,245.04万元扩增至4,031.04万元,增幅24.22%,迅速增大的销售规模导致资金需求较为旺盛。在暂未寻找到合适的股权投资情况下,公司主要采用债权融资,导致资产负债率略有上升。

(3) 从报表结构看,母公司2014年总资产为6,528.33万元,其中大额资产为其他应收款1,910.00万元,对子公司长期股权投资2,148.28万元及固定资产1,479.33万元,其他应收款主要为借与子公司款项;母公司负债为2,341.08万元,其中主要为流动负债2,126.8万元。2014年末母公司资产负债率约为35.86%。

2015年母公司总资产为10,282.20万元,较上年增长约3,753.86万元,主要为增加了其他应收款2,224.65万元(款项借予子公司)及增加了购买康力医疗16.5%股权的可供出售金融资产1,439.46万元;母公司负债为6,116.18万元,较上年增加3,775.10万元,主要为增加了长期借款1,990万元及长期应付款1,776.78万元。

综上,公司2014年资产负债率较低,2015年因资金需求借入长期借款导致资产负债率略有升高,但仍处于行业及市场较低水平。

(三) 营运能力分析

项目	2015 年度	2014 年度
应收账款周转率(次)	11.18	12.56
存货周转率(次)	10.44	11.60

2015年末及2014年末,公司应收账款周转率分别为11.18、12.56,均维持在较高水平。申报期内,随着公司营销推广的不断深入和资本金规模的不断增加,公司销售策略变动并放宽了经销商的信用政策,结算方式由预付款方式逐步向赊销方式(账期3-6个月不等)转变,使得公司报告期内应收账款周转率呈逐年下降趋势。

2015年末及2014年末,公司存货周转率分别为10.44、11.60,均维持在较高水平。由于本期药品购销贸易减少,造成主营业务成本减少,同时原材料采购具有不确定性,公司为了稳定材料供应并保证中药材质量,加大材料储备力度,使得报告期内公司存货周转率呈逐年下降趋势。

(四) 现金流量分析

项目	2015 年度	2014 年度
经营活动产生的现金流量净额（元）	16,489,849.94	-3,891,654.90
投资活动产生的现金流量净额（元）	-20,509,293.74	-5,592,769.88
筹资活动产生的现金流量净额（元）	28,520,529.81	-9,941,827.75
现金及现金等价物净增加额（元）	24,501,086.01	-19,426,252.53

1、经营活动产生的现金流量净额分析

（1）分析：2015年度及2014年度，经营活动产生的现金流量净额分别为16,489,849.94元、-3,891,654.90元。

公司经营活动现金流在2014年为负数，主要原因：一是经营性应收项目大幅增加，2014 年应收账款等经营性应收项目规模较大，且较上年度末增加较快，2014 年经营性应收项目较2013年增加46,990,206.08 元；二是存货占用资金额度较大，2014 年存货占用资金规模较大，且较上年度末增加较大，2014 年末存货余额较2013年末增加 6,670,889.82 元。综上，存货上升、应收账款较上年末有所增长，导致公司2014年经营活动现金流量净额为负。

（2）公司净利润与经营活动产生的现金流量净额匹配性

公司 2015 年净利润为 726.35 万元，经营活动产生的现金流量净额为 1,648.98 万元，主要调整项是公司财务费用支出 560.26 万元，长期待摊费用、固定资产折旧及无形资产的摊销 301.63 万元，减值准备、存货及往来调整 60.74 万元，没有太大异常，比较匹配公司的业务。

公司2014年净利润为250.03万元，经营活动产生的现金流量净额为-389.17万元，主要调整项是财务费用支出549.7万元，存货减少1,581.3万元，长期待摊费用、固定资产折旧及固定资产处理、无形资产的摊销、减值准备及递延所得税资产变化调整319.63万元，经营性应收及应付减少-3,090.1万元。其中变化较大的是存货减少以及经营性应收变化。2014年存货较2013年存货变化的主要原因是公司减少了医药批发的库存，经营性应收变化的主要原因是支付给鲁华集团资金占用3,193万元。扣除以上变化，公司的净利润与经营活动产生的现金流量净额匹配。

2、投资活动产生的现金流量净额分析

2015年度及2014年度，投资活动产生的现金流量净额分别为-20,509,293.74元、-5,592,769.88元。

其中2014年公司投入281万元购买并改造生产所需固定资产，并在蚯蚓抗癌药物研发及消疹止痛凝胶研发过程投入146万元；2015年公司投入770万元购买复方奥美拉唑干混悬剂专利临床批件，并投入1439.46万元购买了康力医疗16.5%的股权。综上，公司为提高公司竞争力，在固定资产、无形资产及研发支出方面投入较多，导致投资活动产生的现金流量为负。

3、筹资活动产生的现金流量净额分析

2015年度及2014年度，筹资活动产生的现金流量净额分别为28,520,529.81元、-9,941,827.75元。

其中2014年公司通过短期借款进行资金借入4800万元，归还约4527.96万元，并支付股利和利息约722万元，导致2014年筹资活动产生的现金流量负值较大；而2015年公司通过短期借款、长期借款借入7802.8万元，归还4245.49万元，并支付股利和利息约720万元，导致2015年筹资活动产生的现金流量增加到约2852万元。

五、报告期利润形成的有关情况

（一）营业收入的主要构成、变动趋势及原因

1、收入具体确认方法

公司主营业务为保健品、中成药生产销售及医药批发销售。

（1）对于保健品、中成药生产销售，公司按照销售合同或客户订单约定销售的芪龙胶囊、龙芪溶栓肠溶胶囊、龙心口服液等，公司针对此业务模式采用预收款形式，要求客户在签订合同后预付货款，公司根据打款进度确认发货，公司发货后不再进行退货，如发生滞销风险由客户承担，公司通过第三方物流将按照合同经药品运输到客户指定地点，由对方进行签收，公司根据网上查询或者实际拿到的物流签收单确认货物完全转移，出现物品运输途中损坏可以有限度换货，故以相关产品发出后得到客户签收证明作为收入确认的时点。

（2）对于医药批发销售，也是以相关药品发出后得到客户签收证明作为收入确认的时点。但是对于现销模式和赊销模式，在确认发货方式略有不同，对于现销方式，公司采取预收款模式，要求客户在签订合同后预付货款，公司根

据打款进度确认发货，公司发货后不再进行退货，出现物品运输途中损坏可以有限度换货；对于赊销模式，公司针对经过公司销售部、财务部及主管领导评估后的具有信用期限的客户，约定 3-6 个月的赊销期，不需要对方打款，按照合同进行赊销。

2、营业收入按业务模式分类

单位：元

业务模式	2015 年度		2014 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
主营业务收入				
保健品、中成药销售	40,310,361.48	10.54	32,450,435.65	8.08
医药批发销售	342,071,943.79	89.46	368,940,133.68	91.92
合计	382,382,305.27	100.00	401,390,569.33	100.00

报告期内公司营业收入主要来源于芪龙胶囊、龙芪溶栓肠溶胶囊、降酶灵胶囊、丹参舒心胶囊、消渴降糖胶囊、风湿定胶囊等中成药及龙心口服液等保健品、中成药销售收入及医药批发销售收入，公司的主营业务突出且收入结构未发生重大变化。

2015 年度及 2014 年度公司主营业务收入金额分别为 382,382,305.27 元、401,390,569.33 元。2014 年中成药、保健品销售收入为 3245.04 万元，2015 年中成药、保健品销售收入 4031.04 万元，增幅为 24.22%；2015 年医药批发销售收入为 3.42 亿元，2014 年医药批发销售收入为 3.68 亿元，降幅为 7.07%，公司加大对自主产品的推广力度，公司前期已投入大量资金用于渠道建设，目前医药销售已出具规模，在不进行进一步投资的进出上，销售规模将维持在现有状态。

(1) 申报期内公司中成药、保健品销售收入

销售收入按销售药品品种划分：

销售品种	2015 年度		2014 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
芪龙胶囊	20,877,229.10	51.79	17,282,623.66	53.26
龙芪溶栓肠溶胶囊	14,865,738.49	36.88	10,156,161.60	31.30
降酶灵胶囊	1,514,290.11	3.76	1,353,820.14	4.17
丹参舒心胶囊	727,910.75	1.81	614,559.29	1.89

销售品种	2015 年度		2014 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
消渴降糖胶囊	168,885.47	0.42	264,744.91	0.82
风湿定胶囊	0.00	0.00	18,025.28	0.06
龙心口服液	1,462,147.58	3.63	1,881,402.54	5.80
核酸口服液	191,135.53	0.47	203,667.73	0.63
其他	503,024.45	1.24	675,430.50	2.07
合计	40,310,361.48	100.00	32,450,435.65	100.00

(2) 申报期内公司医药批发销售收入

销售收入按销售模式划分：

销售模式	2015 年度		2014 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
配送	50,541,566.13	14.78	39,460,250.88	10.70
招商	24,079,771.85	7.04	8,042,319.82	2.18
调拨	267,450,605.81	78.19	321,437,562.98	87.12
合计	342,071,943.79	100.00	368,940,133.68	100.00

其中，配送指将药品配送到药店，招商指公司将具有代理权的商品销售给下一级代理商，调拨指医药公司之间互相调配医药商品。

(3) 医药批发经销情况

报告期内公司 2015 年实现经销收入 26,745.06 万元，占全年销售收入 69.94%；2014 年实现经销收入 32,145.75 万元，占全年销售收入 80.08%。鲁华生物与经销商合作采用买断销售，收到货款后发货，减少风险的合作方式。在产品定价方面，公司对于经销商产品定价较医院、药店等终端价格低 20%左右，给予经销商的各产品平均价格是在产品成本价上略微加上毛利的水平，给予经销商一定盈利空间。交易结算方式为现款现货，即收到公司销售部门与经销商达成经销协议，对方根据销售能力支付预付款，财务部门收到款项后通知销售部，销售部根据打款凭证要求装运部门发货。

报告期内公司不存在退货或销售退回，销售方式为买断销售，公司给予经销商一定的利润空间，如出现货物销售不畅，由经销商承担，公司不予退货，出现物品运输途中损坏可以有限度换货。

(4) 报告期内公司 2015 年经销商家数 84 家，地域分布为山东 74 家，贵州 2 家，河北 3 家，湖北 2 家，山西 2 家，上海 1 家，主要经销商明细如下：

单位：元

债务人名称/ 销售内容	全身性抗感染 药物	消化道和新陈代 谢药物	心血管系统药 物	抗肿瘤药物和 免疫调节剂	其他	合计
济南瑞康医药 有限公司	3,964,957.56	3,573,806.56	2,863,856.45	2,455,864.56	2,598,576.96	15,457,062.09
国药控股山东 有限公司	3,475,895.56	2,964,859.74	2,757,498.39	1,685,968.81	2,507,270.28	13,391,492.78
山东人久久医 药科技有限公 司	4,184,685.44	3,675,483.45	1,763,749.53	1,547,857.88	1,696,566.26	12,868,342.56
湖北通用药业 有限公司	3,826,474.47	2,589,938.45	3,439,596.41	862,845.38	1,076,490.96	11,795,345.67
济南爱新卓尔 医药有限公司	2,685,957.19	2,954,859.37	3,189,693.28	1,746,385.39	675,411.77	11,252,307.00
山东上药医药 有限公司	2,074,895.94	3,295,838.45	2,697,537.74	954,347.84	1,761,029.70	10,783,649.67
华润山东医药 有限公司	1,846,495.56	1,748,596.85	3,854,755.45	1,864,374.45	1,442,245.25	10,756,467.56
山东瑞康医药 股份有限公司	2,846,589.75	1,864,959.65	1,866,485.54	1,654,748.83	1,313,590.79	9,546,374.56
山东康诺盛世 医药有限公司	2,065,885.64	1,965,748.65	1,976,458.58	1,864,845.65	1,505,657.15	9,378,595.67
河北美康太平 医药贸易有限 公司	1,968,585.45	2,269,084.56	1,754,376.84	1,743,748.62	1,362,769.09	9,098,564.56
合计						114,328,202.12

公司 2014 年经销商家数 89 家，地域分布为山东 81 家，贵州 2 家，河北 2 家，湖北 2 家，山西 2 家，主要经销商明细如下：

单位：元

债务人名称/ 销售内容	全身性抗感染 药物	消化道和新陈代 谢药物	心血管系统药 物	抗肿瘤药物和 免疫调节剂	其他	合计
济南瑞康医药 有限公司	3,754,895.37	2,585,952.48	2,186,537.94	1,633,584.47	2,232,727.44	12,393,697.70
国药控股山东 有限公司	3,297,648.47	1,963,487.46	1,754,758.25	1,586,864.40	1,788,734.20	10,391,492.78
山东人久久医 药科技有限公 司	3,954,374.30	3,785,361.45	2,175,389.47	3,175,384.94	1,753,034.94	14,843,545.10
湖北通用药业	2,963,156.47	1,865,474.49	2,795,747.04	1,808,648.49	2,141,949.97	11,574,976.46

有限公司						
济南爱新卓尔医药有限公司	2,855,478.21	3,197,474.56	2,690,765.45	2,865,758.34	2,748,606.02	14,358,082.58
山东上药医药有限公司	1,785,484.02	2,965,487.95	2,797,648.75	854,713.45	1,075,624.28	9,478,958.45
华润山东医药有限公司	2,017,465.27	1,754,746.64	1,754,895.46	2,065,783.24	1,875,604.95	9,468,495.56
山东瑞康医药股份有限公司	1,907,647.93	2,963,957.40	1,790,447.30	1,739,451.40	771,441.44	9,172,945.47
山东康诺盛世医药有限公司	1,864,784.56	2,614,775.45	1,965,367.84	975,365.47	1,525,842.24	8,946,135.56
河北美康太平医药贸易有限公司	2,306,485.46	2,164,456.47	1,374,664.15	1,338,965.03	1,289,213.56	8,473,784.67
合计						109,102,114.33

(5) 公司医药批发销售可细分为三种销售模式，分别为调拨、招商、配送。

对于调拨模式，收入确认具体时点为发货后拿到通过物流得到的医药公司签收单，收入确认具体方法为财务根据销售合同、发货凭证、客户签收单确认收入；

对于配送模式，收入确认具体时点为发货后拿到通过物流得到的医院签收单，收入确认具体方法为财务根据销网上招标平台订单、销售合同、发货凭证、客户签收单确认收入；

对于招商模式，收入确认具体时点为发货后拿到通过物流得到的代理商签收单，收入确认具体方法为财务根据销售合同、发货凭证、客户签收单确认收入。

(二) 营业成本的主要构成、变动趋势及原因

1、营业成本按业务模式分类

单位：元

产品类型	2015 年		2014 年	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
主营业务成本				
保健品、中成药销售	12,986,145.40	4.01	11,381,994.87	3.21
医药批发销售	310,811,972.39	95.99	343,742,853.88	96.79
合计	323,798,117.79	100.00	355,124,848.75	100.00

2015 年度及 2014 年度公司主营业务成本金额分别为 323,798,117.79 元、

355,124,848.75 元。各期成本呈现逐年下降趋势，与业务模式对应的主营业务收入

的变动趋势相符。

2、营业成本的归集、分配、结转方法

(1) 鲁华生物及华能制药厂

①成本归集方法

A、材料费用归集

原材料采用月末一次加权平均法计算发出材料平均单价。根据当月领用数量及材料发出单价计算发出材料成本直接计入生产成本-直接材料。

B、制造费用归集

车间对每月领进的辅助材料、动力等费用及设备折旧等进行核算加总，计入生产成本-制造费用。全部制造费用根据有关的原始凭证或记帐凭证按月汇总计入。

C、人工费用归集

公司车间将生产人员工资进行加总，计入生产成本-直接人工。

②成本分配方法

公司目前采用直接分配法产品间分配。公司采用约当产量法进行在产品与产成品之间的分配。

③成本结转方法

库存商品采用月末一次加权平均法计算发出库存商品平均单价。根据当月发出库存商品数量及库存商品发出单价计算发出商品成本直接计入主营业务成本。

(2) 鲁华能医药

公司业务为医药批发与零售，不涉及生产加工，因此公司成本为采购成本，采购商品后即进入库存商品，销售时结转主营业务成本。

3、主营业务成本按明细构成分类

(1) 鲁华生物及华能制药厂

申报期内，主营业务成本主要包括原材料、工资、福利费、社保、水电费、折旧和蒸汽费、物料消耗和租赁费等。报告期内主营业务成本构成情况如下：

单位：元

项目	2015 年		2014 年	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
原材料	9,282,361.54	71.48	8,352,025.61	73.38
工资	1,005,539.25	7.74	891,605.35	7.83
福利费	75,974.45	0.59	62,665.00	0.55
社保	235,214.80	1.81	288,255.95	2.53
水电费	701,332.65	5.40	535,219.59	4.70
折旧	756,480.76	5.83	743,723.59	6.53
蒸汽费	537,078.42	4.14	220,037.83	1.93
物料消耗	289,005.53	2.23	161,712.95	1.43
租赁费	103,158.00	0.78	126,749.00	1.12
成本合计	12,986,145.40	100.00	11,381,994.87	100.00

(2) 鲁华能医药

申报期内，主营业务成本主要包括采购成本、工资、水电费、折旧等。报告期内主营业务成本构成情况如下：

项目	2015 年		2014 年	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
采购成本	303,060,905.14	97.51	332,470,904.21	96.72
工资	7,070,278.21	2.27	10,932,530.88	3.18
水电费	357,331.34	0.12	130,796.02	0.04
折旧	323,457.70	0.10	208,622.77	0.06
成本合计	310,811,972.39	100.00	343,742,853.88	100.00

(三) 公司毛利率的变化趋势及原因分析

1、按业务模式分析毛利率

1) 申报期内公司中成药、保健品销售毛利率如下表：

单位：元

产品类型	2015 年					
	业务收入	业务成本	毛利率 (%)	数量(粒)	单价	单位成本
芪龙胶囊	20,877,229.10	5,626,467.10	73.05	21,827,904.00	0.96	0.26
龙芪溶栓肠溶胶囊	14,865,738.49	4,940,559.46	66.77	18,547,080.00	0.80	0.27
降酶灵胶囊	1,514,290.11	716,832.43	52.66	6,173,712.00	0.25	0.12
丹参舒心胶囊	727,910.75	398,067.51	45.31	6,084,072.00	0.12	0.07
消渴降糖胶囊	168,885.47	92,696.24	45.11	793,404.00	0.21	0.12

龙心口服液	1,462,147.58	896,983.90	38.65			
核酸口服液	191,135.53	110,204.89	42.34			
其他	503,024.45	204,333.87	59.38			
合计	40,310,361.48	12,986,145.40	67.78			

(续)

产品类型	2014 年					
	业务收入	业务成本	毛利率 (%)	数量(粒)	单价	单位成本
芪龙胶囊	17,282,623.66	4,998,283.66	71.08	17,801,740.00	0.97	0.28
龙芪溶栓肠溶胶囊	10,156,161.60	3,694,588.83	63.62	12,253,260.00	0.83	0.30
降酶灵胶囊	1,353,820.14	655,620.75	51.57	5,286,960.00	0.26	0.12
丹参舒心胶囊	614,559.29	367,163.84	40.26	4,824,840.00	0.13	0.08
消渴降糖胶囊	264,744.91	154,575.17	41.61	1,426,392.00	0.19	0.11
风湿定胶囊	18,025.28	10,096.30	43.99	136,800.00	0.13	0.07
龙心口服液	1,881,402.54	1,145,619.13	39.11			
核酸口服液	203,667.73	128,015.06	37.15			
其他	675,430.50	228,032.13	66.24			
合计	32,450,435.65	11,381,994.87	64.92			

将 2015 年自产中成药、保健品毛利率与 2014 年对比,可见 2015 年总体毛利率及各品种毛利率略高于 2014 年,主要是由于 2015 年产销量较 2014 年略有增加,导致单位变动成本随产量升高而降低致使毛利略有提升。

将公司 2015 年自产中成药、保健品毛利率与新三板已挂牌同类型公司进行对比,公司中成药部分属于医药研发类,主要产品芪龙胶囊和龙芪溶栓肠溶胶囊均为公司研发新药,科技含量较高,市面单价较高,故毛利率较高。近期新三板市场挂牌的四家医药研发类公司 2015 年平均毛利率为 48.06% (其中伊仕生物 46.84%、康美生物 68.44%、凯基生物 44.74%、旷博生物 32.2%),公司毛利率略高于医药研发类行业平均水平,未达到行业最高。

对各品种自产中成药、保健品毛利率进行分析,可见毛利率最高的两类产品为芪龙胶囊、龙芪溶栓肠溶胶囊,这两类产品毛利率较高的原因是药品产销量大,单位变动成本随产量升高而降低致使毛利提升较高;而其他各类型产品因产销数量少导致单位变动成本较高,毛利率低于芪龙胶囊、龙芪溶栓肠溶胶囊的毛利率。

综上分析，公司中成药、保健品业务毛利率变动正常，无重大异常情况。

2) 申报期内公司医药批发销售毛利率如下表：

销售方式	2015 年		
	业务收入	业务成本	毛利率 (%)
配送	50,541,566.13	47,357,747.47	6.30
招商	24,079,771.85	16,824,359.30	30.13
调拨	267,450,605.81	246,629,865.62	7.78
合计	342,071,943.79	310,811,972.39	9.14

销售方式	2014 年		
	业务收入	业务成本	毛利率 (%)
配送	39,460,250.88	37,005,725.97	6.22
招商	8,042,319.82	6,715,738.05	16.50
调拨	321,437,562.98	300,021,389.86	6.66
合计	368,940,133.68	343,742,853.88	6.83

将 2015 年医药批发销售毛利率与 2014 年对比，2015 年总体毛利率及各品种毛利率略高于 2014 年，主要是由于 2015 年公司在招商类销售中新增加注射用头孢噻肟钠舒巴坦钠品种，该品种属于湘北威尔曼制药股份有限公司，鲁华能医药代理销售，2014 年因销量仅为 267,730 支，采购单价为 9.2 元/支，毛利率较低。2015 年因销量增加到 1,840,520 支，对方企业将采购单价调低到 7.8 元/支，故毛利率增加到 30.77%。因此品种毛利增加较多导致 2015 年招商类毛利率增加较高

将公司 2015 年医药批发销售毛利率与新三板已挂牌同类型公司进行对比，近期新三板市场挂牌的四家医药批发类公司 2015 年平均毛利率为 8.79%（其中瑞朗医药 11.22%、瑞兴医药 13.94 %、信力康 5.32%、人为峰 4.69%），公司毛利率略高于医药批发类行业平均水平，未达到行业最高。

对各品种医药批发销售毛利率进行分析，可见毛利率最高的一种销售模式为招商类，这类销售模式的毛利率较高的原因是本公司成功获得 2 家产品的独家代理权，代理机制可以保证一级代理商即鲁华能医药掌握定价话语权，对不

同销量的代理商采用差别撇脂定价法，增加本公司毛利，而其他两种销售模式中本公司并无独特核心优势，主要凭借薄利多销获得市场平均毛利。

综上分析，公司医药批发销售业务毛利率变动正常，无重大异常情况。

（四）公司最近两年及一期主要费用及其变动情况

公司报告期内营业收入、成本及费用比重情况，见下表。

项目	2015 年		2014 年		
	金额（元）	占收入比例（%）	金额（元）	占收入比例（%）	增长率（%）
营业收入	382,382,305.27	100.00	401,390,569.33	100.00	-4.74
营业成本	323,798,117.79	84.68	355,124,848.75	88.47	-8.82
营业税金及附加	1,220,380.66	0.32	512,828.95	0.13	137.97
销售费用	32,561,748.16	8.52	27,549,896.79	6.86	18.19
管理费用	11,266,129.19	2.95	9,156,786.22	2.28	23.04
财务费用	4,475,701.07	1.17	4,964,379.78	1.24	-9.84
资产减值损失	165,995.12	0.04	858,938.54	0.21	-80.67
净利润	7,263,497.19	1.90	2,500,347.36	0.62	190.50

1、销售费用占营业收入比例分析

2015 年度及 2014 年度，公司销售费用分别占到同期营业收入的 8.52%、6.86%。

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	3,925,668.05	1,590,620.09
差旅费	10,316,154.55	3,889,829.60
业务推广费	9,769,666.10	18,734,094.73
代理费	1,370,149.24	799,253.73
租赁费	815,723.79	729,265.70
业务招待费	821,924.94	158,199.48
会务费	1,041,819.16	276,700.90
办公费	1,950,255.39	555,394.56
其他	2,550,386.94	816,538.00
合计	32,561,748.16	27,549,896.79

公司销售费用占营业收入的比例基本保持在 5%-10%之间，主要是因为公司主营业务中有医药批发销售业务，医药流通行业需要进行广告促销等销售推

广，导致销售费用占主营业务收入比例较大。

其中销售费用中占比较大的两项为差旅费和业务推广费，2015 年两项合计为 2008.58 万元，占销售费用总金额比例为 61.69%，2014 年两项合计为 2262.39 万元，占销售费用总金额比例为 82.12%。2014 年该占比高于 2015 年的原因是 2014 年主营业务收入金额较大，且 2014 年处于几项新研发药品推广铺货阶段，推广费用较高。

2、管理费用占营业收入比例分析

2015 年度及 2014 年度，公司管理费用分别占到同期营业收入的 2.95%、2.28%。

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	5,461,682.56	4,773,638.42
研发费	840,280.85	80,640.03
折旧与摊销	990,428.86	783,371.06
办公费	662,175.49	599,990.69
业务招待费	367,679.27	287,768.10
房租	662,175.49	599,990.69
差旅费	668,473.55	827,546.43
中介服务费	656,134.98	244,559.40
房租	485,214.54	462,471.72
税费	319,580.75	264,892.77
其他	152,302.85	231,916.91
合计	11,266,129.19	9,156,786.22

公司管理费用主要由人工成本、办公费、折旧和摊销及税金费用组成。2014 年管理费用占收入比重不超过 3%。管理费用主要项目有工资、办公费用、车辆费、折旧和摊销、税金支出。

2015 年管理费用占营业收入的比例与上年基本保持一致，略有上升，企业处于稳定期，管理部门及人员费用保持稳定。

公司管理费用逐年略有上升，并保持稳定，主要是由于公司发展形势的需要以及为了获得更好的经济效益，公司逐年增加管理人员数量并增加相关费用支出，同时公司加强了费用管理，对各部门费用使用情况进行统计考评，保证费用没有大幅攀升。

3、财务费用占营业收入比例分析

2015 年度及 2014 年度，公司财务费用分别占到同期营业收入的 1.17%、1.24%。

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	5,602,558.83	5,496,916.39
减：利息收入	1,224,596.26	735,022.02
利息净支出	4,377,962.57	4,761,894.37
手续费支出	97,738.50	202,485.41
合计	4,475,701.07	4,964,379.78

财务费用主要是公司利息净支出和银行手续费。2014 年公司通过短期借款进行资金借入 4800 万元，归还约 4527.96 万元，利息费用约为 476 万元，2015 年公司通过短期借款、长期借款借入 7802.8 万元，归还 4245.49 万元，利息费用约为 428 万元，借款现金净流入增加而借款利息却减少主要是由于以下两个方面，一是 2015 年借款主要是在下半年接近年末时借入，本期负担利息较少，二是公司通过与银行沟通及筛选，新借入款项利率较前期借入款项利息略低。

（五）重大投资收益和非经常性损益情况

1、重大投资收益

申报期内公司无重大投资收益。

2、非经常性损益

申报期内公司非经常性损益明细表如下：

单位：元

项目	2015 年	2014 年度
政府补贴		
固定资产处置利得	6,215.06	-140,132.17
投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,855.54	39,828.74
小计	-17,640.48	-100,303.43
所得税影响数	9,663.21	-26,789.58
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-27,303.69	-73,513.85

（1）公司申报期内非经常性损益主要为固定资产处置利得、内部员工罚款收入及其他，金额较小。

（2）公司报告期内非经常性损益占净利润的比例如下：

单位：元

项目	2015 年	2014 年
非经常性损益净额	-27,303.69	-73,513.85
净利润	7,263,497.19	2,500,347.36
非经常性损益净额占净利润比重	-0.38%	-2.94%

2015 年度及 2014 年度公司非经常性损益净额占同期净利润的比重分别为 -0.38%、-2.94%，其中主要为固定资产处置利得、内部员工罚款收入及其他。报告期内两年一期非经常性损益占净利润比重极小，对公司的经营业绩影响极小。

（六）适用税率及主要财政税收优惠政策

1、公司主要税项如下

税种	计税依据	鲁华生物		华能制药厂	
		2015 年	2014 年	2015 年	2014 年
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%	17%	17%	17%
	按简易办法征收	3%	6%、3%	3%	6%、3%
营业税	应纳税营业额	5%	5%		
企业所得税	企业的应纳税所得额	25%	25%	15%	15%
城市建设维护税	实际缴纳流转税额	7%	7%	7%	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%	2%	2%	2%
水利建设基金	实际缴纳流转税额	1%	1%	1%	1%

说明：鲁华生物生产的生物制剂药品采用“地龙”为原料，根据财税字【2009】009 号文件《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》规定，一般纳税人生产“用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品”可按简易办法依照 6% 的征收率计算缴纳增值税，济宁市高新技术产业开发区国家税务局批准，公司增值税按 6% 简易税率征收，2014 年 7 月，根据财税（2014）57 号文件《财政部、国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》，增值税减按 3% 简易税率征收。华能制药厂增值税与鲁华生物参照文件相同。

税种	计税依据	医药公司	岐黄农业
----	------	------	------

		2015 年	2015 年	2015 年	2014 年
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%	17%	17%	17%
营业税	应纳税营业额				
企业所得税	企业的应纳税所得额	25%	25%	25%	25%
城市建设维护税	实际缴纳流转税额	7%	7%	7%	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%	2%	2%	2%
水利建设基金	实际缴纳流转税额	1%	1%	1%	1%

2、税收优惠及批文

(1) 根据中华人民共和国主席令（2007）63号颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%征收企业所得税。山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局分别于2011年10月31日、2014年10月31日认定华能制药厂有限公司为高新技术企业，享受企业所得税减按15%税率征收企业所得税。

(2) 根据中华人民共和国国务院令（2015）第538号《增值税暂行条例》第十五条第一款规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税；山东省歧黄农业科技有限公司生产的产品满足该项规定，免征增值税。

六、公司报告期的主要资产情况

（一）货币资金

1、报告期内的货币资金情况如下：

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	11,650.84	3,929.63
银行存款	37,988,387.43	13,495,022.03
其他货币资金	16,000,000.00	20,101,854.26
合计	54,000,038.27	33,600,805.92

2015 年末及 2014 年末的货币资金余额分别为 54,000,038.27 元、33,600,806.52 元，占同期总资产的比例分别为 17.98%、14.80%，占比较高。

2、截至 2015 年 12 月 31 日，货币资金中存在票据保证金等其他货币资金。其他货币资金明细见下。

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	16,000,000.00	20,101,854.26
合计	16,000,000.00	20,101,854.26

(1) 截止到 2015 年 12 月 31 日，保证金明细如下：

保证金所属单位	保证金存款行	保证金余额	保证金起止时间
鲁华生物	中国工商银行济宁分行营业部	1,000,000.00	2015/10/10-2016/4/9
鲁华能医药	平安银行济南分行	15,000,000.00	2015/8/7-2016/2/6
合计		16,000,000.00	

(2) 截止到 2014 年 12 月 31 日，保证金明细如下：

保证金所属单位	保证金存款行	保证金余额	保证金起止时间
鲁华生物	中国工商银行济宁分行营业部	1,039,000.00	2014/9/9-2015/3/8
鲁华生物	中国工商银行济宁分行营业部	180,000.00	2014/8/13-2015/2/12
鲁华生物	招商银行济南分行泉城路支行	1,599,000.00	2014/9/30-2015/3/29
鲁华能医药	中国银行济南历城支行	2,283,854.26	2014/7/16-2015/6/29
鲁华能医药	平安银行济南解放路支行	15,000,000.00	2014/12/5-2015/6/4
合计		20,101,854.26	

(二) 应收票据

1、报告期内的应收票据情况如下：

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑票据	2,083,542.00	492,385.00
商业承兑票据	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	52,083,542.00	50,492,385.00

2015 年末及 2014 年末的应收票据余额分别为 52,083,542.00 元、50,492,385.00 元，占同期总资产的比例分别为 17.34%、22.25%，占比较高。

2015 年末商业承兑汇票 5000 万元余额是因华能制药厂发展需要资金，经过鲁华集团协调，由鲁华能医药在平安银行济南分行开具 5,000 万元应付票据，将票据付给华能制药厂，华能制药厂以此贴现，扣除贴现费用后取得发展所需资金 4,908.01 万元。根据会计准则将此贴现行为补充确认为应收票据质押借款。该应收票据起止时间为 2015 年 8 月 7 日至 2016 年 2 月 6 日。2016 年 2 月 6 日，

该笔应收票据已解付。

2014 年末商业承兑汇票 5,000 万元余额是因**华能制药厂**发展需要资金，经过鲁华集团协调，由鲁华能医药在平安银行济南分行开具 5,000 万元应付票据，将票据付给华能制药厂，**华能制药厂以此贴现，扣除贴现费用后取得发展所需资金 4,692.46 万元。**根据会计准则将此贴现行为补充确认为应收票据质押借款。该应收票据起止时间为 2014 年 8 月 7 日至 2015 年 8 月 6 日。2015 年 8 月 6 日，该笔应收票据已解付。

（三）应收账款

1、报告期内按组合分类的应收账款及坏账准备情况表如下：

单位：元

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：无风险组合	27,220.00	0.07		27,220.00
组合 2：账龄分析组合	36,883,456.14	99.93	460,560.87	36,422,895.27
组合合计：	36,910,676.14	100.00	460,560.87	36,450,115.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	36,910,676.14	100.00	460,560.87	36,450,115.27

单位：元

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1：无风险组合	27,220.00	0.08		27,220.00
组合 2：账龄分析组合	32,548,573.30	99.92	613,943.10	31,934,630.20
组合合计：	32,575,793.30	100.00	613,943.10	31,961,850.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				0.00
合计	32,575,793.30	100.00	613,943.10	31,961,850.20

2、报告期内按账龄分析法应收账款及坏账准备情况表如下：

单位：元

账龄	坏账准备 计提比率 (%)	2015 年 12 月 31 日			
		余额	比例 (%)	坏账准备	净额
一年以内	0	34,968,123.43	94.81		34,968,123.43
一至二年	10	430,973.56	1.17	43,097.35	387,876.21
二至三年	20	278,442.25	0.75	55,688.45	222,753.80
三至四年	30	1,205,916.90	3.27	361,775.07	844,141.83
四至五年	50				0.00
五年以上	80				0.00
合计		36,883,456.14	100.00	460,560.87	36,422,895.27

单位：元

账龄	坏账准备 计提比率 (%)	2014 年 12 月 31 日			
		余额	比例 (%)	坏账准备	净额
一年以内	0	27,825,450.94	85.49		27,825,450.94
一至二年	10	3,306,813.71	10.16	330,681.37	2,976,132.34
二至三年	20	1,416,308.65	4.35	283,261.73	1,133,046.92
三至四年	30				0.00
四至五年	50				0.00
五年以上	80				0.00
合计		32,548,573.30	100.00	613,943.10	31,934,630.20

2015 年末及 2014 年末的应收账款净额分别为 36,450,115.27 元、31,961,850.20 元，占同期总资产的比例分别为 12.13%、14.08%，占比较高。

2015 年末及 2014 年末公司应收账款余额中归属于鲁华能医药的余额占应收账款余额总额比例分别为 96.2%、97.1%。鲁华能医药主业为药品流通，采用赊销加现销的销售政策，赊销回款期约为 3-6 个月。因 2015 年及 2014 年药品流通金额分别达到 3.42 亿元及 3.68 亿元，按照赊销政策及比例导致期末应收账款余额较大，但因应收账款账龄主要为一年以内，款项回收较为及时，故出现坏账的可能性较小。

公司客户的整体资信状况较好，且已按规定的比例足额计提了坏账准备。公司报告期内实际未发生坏账损失的金额，总体上公司应收账款风险控制在较低水平。

3、截至 2015 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	款项性质	金额	占应收账款总额的比例(%)	账龄
山东省立医院	药品货款	19,805,729.00	53.66	1 年以内
中国人民解放军济南军区总医院	药品货款	3,421,733.88	9.27	1 年以内/1-2 年
中国人民解放军第八十八医院	药品货款	1,731,901.70	4.69	1 年以内
济南森特医院	药品货款	1,436,134.75	3.89	1-2 年/2-3 年
山东九州通医药有限公司	药品货款	827,962.00	2.24	1 年以内
合计		27,223,461.33	73.75	

4、截至 2014 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	款项性质	金额	占应收账款总额的比例(%)	账龄
山东省立医院	药品货款	14,702,770.60	45.13	1 年以内
中国人民解放军济南军区总医院	药品货款	8,157,745.15	25.04	1 年以内/1-2 年
中国人民解放军第八十八医院	药品货款	2,734,999.00	8.40	1 年以内
济南森特医院	药品货款	2,449,036.80	7.52	1-2 年/2-3 年
山东九州通医药有限公司	药品货款	517,454.20	1.59	1 年以内
合计		28,562,005.75	87.68	

5、截至 2015 年 12 月 31 日，应收账款中不含持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

6、截至 2015 年 12 月 31 日，应收山东华能房地产开发公司寿光分公司 27,220.00 元，为鲁华生物销售价值 27,220.00 元龙心口服液给山东华能房地产开发公司寿光分公司，对方因对账差异暂未支付，金额较小，因属鲁华集团同一控制下，公司保持催收。

（四）预付账款

1、报告期内的预付账款情况表如下：

单位：元

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额

一年以内	6,827,515.74	100.00		6,827,515.74
合计	6,827,515.74	100.00		6,827,515.74

(续)

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
一年以内	1,371,270.51	100.00		1,371,270.51
合计	1,371,270.51	100.00		1,371,270.51

公司预付款项主要为预付货款及其它小额预付性质费用, 2015 年末及 2014 年末预付账款金额分别为 6,827,515.74 元、1,371,270.51 元, 占同期总资产比例分别为 2.27%、0.60%, 金额较小, 比例较低, 且账龄全部为一年以内。2015 年末预付账款占比较高, 主要是鲁华能医药预付湘北威尔曼制药股份有限公司货款 3,113,760.00 元和广东医保药业有限公司货款 2,733,120.00 元, 对方尚未发货。截止到 2016 年 3 月 26 日, 以上两笔预付款项对方已部分发货, 公司已验收收货, 转入存货原材料, 目前预付湘北威尔曼制药股份有限公司货款减少到 1,177,640.00 元, 预付广东医保药业有限公司货款减少到 1,333,120.00 元。

2、截至 2015 年 12 月 31 日, 预付账款金额前五名情况如下:

单位: 元

单位名称	未结算原因	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄
湘北威尔曼制药股份有限公司	未发货	3,113,760.00	45.61	一年以内
广东医保药业有限公司	未发货	2,733,120.00	40.03	一年以内
温州小蒋机械科技有限公司	未发货	254,000.00	3.72	一年以内
刘德杰	未发货	177,000.00	2.59	一年以内
山东盖家物业有限公司	预付房租	96,150.94	1.41	一年以内
合计		6,374,030.94	93.36	一年以内

3、截至 2014 年 12 月 31 日, 预付账款金额前五名情况如下:

单位: 元

单位名称	未结算原因	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄
上海敏杰制药机械有限公司	未发货	558,000.00	40.69	一年以内
温州市洪都轻工机械有限公司	未发货	209,400.00	15.27	一年以内
北京翰林航宇科技发展股份公司	未发货	114,000.00	8.31	一年以内
山东盖家物业有限公司	预付房租	122,263.14	8.92	一年以内

四川天圣药业有限公司	未发货	100,000.00	7.29	一年以内
合计		1,103,663.14	80.48	

4、截至 2015 年 12 月 31 日，预付账款中不含持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

5、截至 2015 年 12 月 31 日，预付账款余额中无预付关联方款项。

（五）其他应收款

1、报告期内按组合分类的其他应收款及坏账准备情况表如下：

单位：元

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：无风险组合	52,104,942.25	82.98		52,104,942.25
组合 2：账龄分析组合	10,685,477.70	17.02	1,009,667.84	9,675,809.86
组合合计：	62,790,419.95	100.00	1,009,667.84	61,780,752.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	62,790,419.95	100.00	1,009,667.84	61,780,752.11

单位：元

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：无风险组合	35,753,813.77	76.37		35,753,813.77
组合 2：账龄分析组合	11,064,084.93	23.63	694,556.29	10,369,528.64
组合合计：	46,817,898.70	100.00	694,556.29	46,123,342.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	46,817,898.70	100.00	694,556.29	46,123,342.41

2、报告期内按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款及坏账准备情况表

如下：

单位：元

账龄	坏账准备 计提比率 (%)	2015 年 12 月 31 日			
		余额	比例 (%)	坏账准备	净额
一年以内	0	4,302,891.96	40.27		4,302,891.96
一至二年	10	3,033,995.08	28.39	303,399.51	2,730,595.57
二至三年	20	3,277,681.66	30.67	655,536.33	2,622,145.33
三至四年	30				0.00
四至五年	50	19,984.00	0.19	9,992.00	9,992.00
五年以上	80	50,925.00	0.48	40,740.00	10,185.00
合计		10,685,477.70	100.00	1,009,667.84	9,675,809.86

(续) 单位：元

账龄	坏账准备 计提比率 (%)	2014 年 12 月 31 日			
		余额	比例 (%)	坏账准备	净额
一年以内	0	4,374,122.04	39.53		4,374,122.04
一至二年	10	6,612,987.89	59.77	661,278.79	5,951,709.10
二至三年	20				0.00
三至四年	30	26,050.00	0.24	7,815.00	18,235.00
四至五年	50	50,925.00	0.46	25,462.50	25,462.50
五年以上	80				0.00
合计		11,064,084.93	100.00	694,556.29	10,369,528.64

公司其他应收款主要归集鲁华集团内借款、融资租赁保证金以及其他保证金。2015 年末及 2014 年末其他应收款净额分别为 61,780,752.11 元、46,123,342.41 元，占同期总资产比例分别为 20.57%、20.32%。

其他应收款已按公司坏账政策充分计提了相应的坏账准备，并且公司以往发生坏账的情况极少，因此其他应收款发生坏账损失的风险较小。

3、截至 2015 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	款项性质	金额	占其他应收款总额 的比例 (%)	账龄
山东鲁华能源集团有限公司	借款	30,794,081.39	49.04	1 年以内
济南华能置地有限公司	借款	17,195,165.33	27.39	1 年以内

山东煤炭物资总公司	借款	4,115,695.53	6.55	1 年以内/1-2 年/2-3 年
海晟国际融资租赁有限公司	保证金	2,000,000.00	3.19	1 年以内
济南森特医院	保证金	1,968,061.04	3.13	1-2 年
合计		56,073,003.29	89.30	

(1) 应收鲁华集团借款 3,079.41 万元，是华能制药厂于 2015 年 8 月将收到的在平安银行济南分行开具的商业承兑汇票贴现后收到 3,500 万元，鲁华集团于 2015 年 9 月借入此笔款项用于集团内资金调拨，截止 2015 年末未予以归还。鲁华集团已于 2016 年 2 月 6 日已经偿还该笔款项。

(2) 应收济南华能置地有限公司借款 1,719.52 万元，是 2015 年 8 月鲁华集团、鲁华能医药、济宁生科、威海金海湾国际饭店有限公司四家公司与海晟国际融资租赁有限公司签订售后回租（融资租赁）合同。鲁华能医药以资产 1,891,701.10 元、济宁生科以资产 23,547,124.25 元、威海金海湾国际饭店以资产 25,363,288.40 元，合计 50,802,113.75 元资产进行出售后回租，出售金额为 4,000 万元，扣除 200 万元保证金后实得 3,800 万元，按出资资产比例将出售得到本金金额及利息进行分配，分配后各公司将全部款项借与济南华能置地有限公司，截止 2015 年 12 月 31 日，鲁华生物应收济南华能置地有限公司借款 1,719.52 万元，尚未偿还。济南华能置地有限公司已于 2016 年 3 月 25 日将该笔借款偿还。

(3) 应收山东煤炭物资总公司借款 411.57 万元，为鲁华生物在资金充裕时对集团内同一控制企业山东煤炭物资总公司在 2013 年 3 月进行资金拆出 300 万元，该笔借款按照市场利率计息，因对方资金流紧张截止 2015 年末未予以归还，山东煤炭物资总公司已于 2016 年 3 月 25 日将该笔借款偿还。

(4) 应收海晟国际融资租赁有限公司融资租赁保证金 200.00 万元，为鲁华能医药与海晟国际融资租赁有限公司于 2015 年 8 月 7 日签订融资租赁协议，按照融资租赁协议鲁华能医药付给海晟国际 200 万元作为保证金，36 个月后合同到期后收回，目前该合同尚未到期，故暂未收回，目前各期租金正常支付，坏账发生可能性较小。

(5) 应收济南森特医院 196.81 万元，是鲁华能医药因为向济南森特医院销售药品累计缴纳的保证金，货品已发但是保证金尚未退还，已按照规定计提

坏账，公司与对方已商定 2016 年还款完毕。

4、截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	款项性质	金额	占其他应收款总额的比例（%）	账龄
山东鲁华能源集团有限公司	借款	31,935,914.39	68.21	1 年以内
山东煤炭物资总公司	借款	3,817,899.38	8.15	1 年以内 /1-2 年
济南森特医院	保证金	1,968,061.04	4.20	1 年以内
深圳瀚宇药业股份有限公司	保证金	1,400,000.00	2.99	1-2 年
深圳真世好医药有限公司	保证金	510,000.00	1.09	1 年以内
合计		39,620,543.75	84.65	

（1）应收鲁华集团借款 3,193.59 万元，是华能制药厂于 2014 年 8 月将收到的在平安银行济南分行开具的商业承兑汇票贴现后收到 3,500 万元，鲁华集团于 2014 年 9 月借入此笔款项用于集团内资金调拨。截止到 2014 年末未予以归还，2015 年 8 月归还。

（2）应收山东煤炭物资总公司借款 381.79 万元，为鲁华生物在资金充裕时对集团内同一控制企业山东煤炭物资总公司在 2013 年 3 月进行资金拆出 300 万元，按照市场利率计息，因对方资金流紧张截止到 2014 年末未予以归还。

（3）应收济南森特医院 196.81 万元，是鲁华能医药因为向济南森特医院销售药品累计缴纳的保证金，货品已发但是保证金尚未退还，已按照规定计提坏账，公司与对方已商定 2016 年还款完毕。

（4）应收深圳瀚宇药业股份有限公司 140 万元，是由于鲁华能医药与深圳瀚宇药业股份有限公司于 2013 年 8 月 2 日签订醋酸去氨加压素的代理合同，合同约定交纳 60 万元保证金，并后续缴纳 80 万元保证金，合同期至 2014 年末，，到期后对方已于 2015 年 3 月归还此保证金。

（5）应收深圳真世好医药有限公司保证金 51 万元，是由于鲁华能医药与深圳真世好医药有限公司于 2014 年 6 月 3 日签订注射用头孢噻肟钠舒巴坦钠的全国独家代理合同，合同约定交纳 51 万元保证金，合同期 5 年,到期后归还此保证金。

5、公司股东出具承诺函表示，相关股东及其控制的其他企业不以借款、

代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金，或要求公司为相关股东及其控制的其他企业进行违规担保。

6、截至 2015 年 12 月 31 日，其他应收款中含持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。公司应收鲁华集团 3,079.41 万元，鲁华集团于 2016 年 2 月 6 日已归还。

7、截至 2015 年 12 月 31 日，其他应收款余额中应收关联方款项情况详见本说明书第四章“九、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”。

（六）存货

1、报告期内存货明细表：

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,285,287.78		1,285,287.78
库存商品	27,920,235.99		27,920,235.99
低值易耗品	399,752.69		399,752.69
在产品	1,781,390.89		1,781,390.89
生物性资产	20,093.73		20,093.73
合计	31,406,761.08		31,406,761.08

项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,266,688.66		1,266,688.66
库存商品	27,317,058.18		27,317,058.18
低值易耗品	370,868.18		370,868.18
在产品	1,665,787.36		1,665,787.36
生物性资产			
合计	30,620,402.38		30,620,402.38

公司 2015 年末及 2014 年末存货余额分别为 31,406,761.08 元、30,620,402.38 元，占同期总资产的比重分别为 10.46%、13.49%。申报期内公司处于稳定经营时期，存货余额保持平稳，无重大变动。

报告期内存货中原材料主要是指华能制药厂生产原材料黄芪、地龙、丹参、当归、桃仁等中药原料及部分辅料。

库存商品主要为鲁华能医药通过批发贸易采购的药品及医疗器械等，属于流转较快的货物，不存在减值迹象。

在产品主要为在产的半加工状态尚未进行装粒的芪龙胶囊、龙芪溶栓肠溶胶囊的半成品，数量金额较小。

生物性资产主要为华能制药厂子公司岐黄农业所饲养的药用蚯蚓。

报告期末，公司存货不存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

（七）可供出售金融资产

申报期内可供出售金融资产明细见下表：

单位：元

被投资单位	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日	在被投资单位持股比例(%)
山东康力医疗器械科技有限公司		14,394,600.00		14,394,600.00	16.5
合计		14,394,600.00		14,394,600.00	16.5

公司2015年末及2014年末可供出售金融资产余额分别为14,394,600.00元、0元，占同期总资产的比重分别为4.79%、0%。

1、收购康力医疗15%股权并对其增资261.72万元的过程

2015年4月8日，鲁华集团召开董事会，并作出决议，同意由鲁华集团和济宁生科共同出资3925.81万元收购康力医疗50%的股权；收购同时，鲁华集团和济宁生科对康力医疗增资872.40万元，使鲁华集团控股比例达到55%。其中鲁华集团出资3358.75万元，持股比例为38.50%，济宁生科出资1439.46万元，持股比例为16.50%。

2015年4月28日，山东天恒信有限责任会计师事务所出具天恒信专审字[2015]第14012号《审计报告》，经审验，截至2015年3月31日，康力医疗经审计净资产为52,840,913.49元。

2015年5月15日，中企华资产评估有限公司出具中企华评报字（2015）第34011号《评估报告》，经评估，截至2015年3月31日，康力医疗经评估净资产为7,886.64万元。

2015年6月10日，济宁生科作出股东决定，同意济宁生科与鲁华集团共

同出资收购康力医疗 50%的股权，其中，济宁生科出资 1,177.74 万元，受让 15%的股权；同意济宁生科与鲁华集团共同对康力医疗增资 5%，其中，济宁生科增资 261.72 万元，增持股权 1.50%，增资后，济宁生科持有康力医疗股权的比例为 16.50%。

2015 年 6 月 26 日，康力医疗原股东吕作文、尹洁、吕作品、吕作伟与鲁华集团、济宁生科签订《关于山东康力医疗器械科技有限公司股权转让暨增资事宜的协议书》及《补充协议书》，约定：吕作文将其持有康力医疗的 30%股权转让给鲁华集团，尹洁将其持有康力医疗 10%股权转让给济宁生科，吕作品将其持有康力医疗 5%股权转让给鲁华集团，吕作伟将其持有康力医疗 5%股权转让给济宁生科，转让总价款为 3,925.81 万元；鲁华集团与济宁生科向康力医疗增资 872.40 万元，其中，264.44 万元计入注册资本，607.96 万元计入资本公积。

2、收购款及增资款支付情况

鲁华生物对收购康力医疗 15%股权增资 261.72 万元共应支付对价 1,439.46 万元，已于 2015 年 8 月 20 日支付 1,268.72 万元，尚有 170.74 万元暂未支付，暂挂其他应付款。2016 年 1 月 20 日，鲁华生物已向转让方支付 170.74 万元，该其他应付款结清。

（八）固定资产

1、公司的固定资产为办公设备和运输设备，采用年限平均法计提折旧，残值率为 3%，折旧年限、年折旧率见下表：

类别	折旧年限（年）	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-40.00	5.00	2.375
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	8.00	5.00	11.875
其他设备	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67

2、报告期内固定资产原值、折旧、净值等见下表：

（1）固定资产情况

2014 年 12 月 31 日至 2015 年 12 月 31 日固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
----	-------	------	------	------	----

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	18,712,662.55	8,926,439.34	2,186,342.28	4,075,407.85	33,900,852.02
2、本期增加金额					
（1）购置	214,000.00	2,636,935.10	378,858.98	1,158,222.07	4,388,016.15
3、本期减少金额					
（1）处置或报废			308,355.70	6,431.21	314,786.91
4、期末余额	18,926,662.55	11,563,374.44	2,256,845.56	5,227,198.71	37,974,081.26
二、累计折旧					
1、年初余额	4,776,905.44	6,674,711.88	860,708.10	3,127,567.77	15,439,893.19
2、本期增加金额					
（1）计提	446,140.52	365,077.16	228,204.39	311,048.78	1,350,470.85
3、本期减少金额					
（1）处置或报废			299,105.03	5,788.20	304,893.23
4、期末余额	5,223,045.96	7,039,789.04	789,807.46	3,432,828.35	16,485,470.81
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	13,703,616.59	4,523,585.40	1,467,038.10	1,794,370.36	21,488,610.45
2、年初账面价值	13,935,757.11	2,251,727.46	1,325,634.18	947,840.08	18,460,958.83

（续）

2013 年 12 月 31 日至 2014 年 12 月 31 日固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	18,136,651.55	7,520,183.25	1,343,096.59	4,090,540.40	31,090,471.79
2、本期增加金额					
（1）购置	576,011.00	1,443,256.09	979,260.95	428,673.67	3,427,201.71

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
3、本期减少金额					
（1）处置或报废		37,000.00	136,015.26	443,806.22	616,821.48
4、期末余额	18,712,662.55	8,926,439.34	2,186,342.28	4,075,407.85	33,900,852.02
二、累计折旧					
1、年初余额	4,337,254.13	6,209,945.59	793,145.58	3,131,535.40	14,471,880.70
2、本期增加金额					
（1）计提	439,651.31	500,656.29	181,305.23	273,625.72	1,395,238.55
3、本期减少金额					
（1）处置或报废		35,890.00	113,742.71	277,593.35	427,226.06
4、期末余额	4,776,905.44	6,674,711.88	860,708.10	3,127,567.77	15,439,893.19
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	13,935,757.11	2,251,727.46	1,325,634.18	947,840.08	18,460,958.83
2、年初账面价值	13,799,397.42	1,310,237.66	549,951.01	959,005.00	16,618,591.09

2015 年末及 2014 年末公司固定资产净值分别为 21,027,668.59 元、17,975,678.21 元，占同期总资产的比重分别为 7.15%、8.13%。

3、截至 2015 年 12 月 31 日，公司固定资产使用状态良好，不存在各项减值迹象，固定资产未计提减值准备。

4、截至 2015 年 12 月 31 日，公司固定资产存在售后回租情况。2015 年 8 月，鲁华集团、鲁华能医药、济宁生科、威海金海湾国际饭店有限公司四家公司与海晟国际融资租赁有限公司签订售后回租（融资租赁）合同。鲁华能医药以资产 1,891,701.10 元、济宁生科以资产 23,547,124.25 元，威海金海湾国际饭店以资产 25,363,288.40 元，合计 50,802,113.75 元资产进行出售后回租，租赁本金金额 4,000 万元，利息 3,886,715.16 元，租期 36 个月，分 30 期偿还。

（九）在建工程

1、主要在建工程情况：

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房改造				5,350.00		5,350.00
合计				5,350.00		5,350.00

(续)

2、重要在建工程 2015 年变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
厂房改造	5,350.00	144,039.00	149,389.00		
车棚改造		61,100.00	61,100.00		
合计	5,350.00	205,139.00	210,489.00		

3、重要在建工程 2014 年变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
厂房改造	50,000.00	531,361.00	576,011.00		5,350.00
合计	50,000.00	531,361.00	576,011.00		5,350.00

2015 年末及 2014 年末公司在建工程净值分别为 5,350.00 元、0 元，占同期总资产的比重分别为 0.00%和 0.00%，占总资产的比例极低。主要在建项目为华能制药厂厂房改造和车棚改造，投入金额较小，截止到 2015 年末已转固，无余额。

(十) 无形资产

报告期内无形资产原值、摊销、净值等见下表：

1、无形资产情况

2014 年 12 月 31 日-2015 年 12 月 31 日无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	5,556,607.44			331,518.64	5,888,126.08
2、本期增加金额					
(1) 购置					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	合计
(2) 内部研发					
3、本期减少金额					
4、期末余额	5,556,607.44			331,518.64	5,888,126.08
二、累计摊销					
1、年初余额	1,250,236.77			198,911.52	1,449,148.29
2、本期增加金额					
(1) 计提	111,132.24			33,151.92	144,284.16
3、本期减少金额					
4、期末余额	1,361,369.01			232,063.44	1,593,432.45
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	4,195,238.43			99,455.20	4,294,693.63
2、年初账面价值	4,306,370.67			132,607.12	4,438,977.79

(续)

2013 年 12 月 31 日至 2014 年 12 月 31 日无形资产情况

单位：元：

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	5,556,607.44			331,518.64	5,888,126.08
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
3、本期减少金额					
4、期末余额	5,556,607.44			331,518.64	5,888,126.08
二、累计摊销					
1、年初余额	1,139,104.53			165,759.60	1,304,864.13

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	合计
2、本期增加金额					
（1）计提	111,132.24			33,151.92	144,284.16
3、本期减少金额					
4、期末余额	1,250,236.77			198,911.52	1,449,148.29
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	4,306,370.67			132,607.12	4,438,977.79
2、年初账面价值	4,417,502.91			165,759.04	4,583,261.95

2015 年末及 2014 年末公司无形资产净值分别为 4,294,693.63 元、4,438,977.79 元，占同期总资产的比重分别为 1.43%、1.96%。

（1）土地使用权：截至 2015 年末，公司拥有三宗土地使用权，详见本公开转让说明书“第二章公司业务”之“三、公司业务关键资源要素（二）公司主要无形资产”。

（2）特许经营权：指鲁华能医药拥有的 GSP 资质带来的特权经营权，无此经营权鲁华能医药无法从事医药批发销售业务，该特许经营权于 2009 年 1 月入账，原值为 331,518.64 元，按照 120 个月摊销，每期摊销 2,762.66 元，截止到 2015 年末，该特许经营权净值为 99,455.60 元。

2、截至 2015 年 12 月 31 日，公司无形资产使用状态良好，不存在各项减值迹象，无形资产未计提减值准备。

3、截至 2015 年 12 月 31 日，公司无形资产存在两项抵押情况。

1）公司拥有的济开国用（2005）第 0816050030 号土地使用权，坐落位置为高新区英萃路东，用途为工业，类型为出让，使用面积 1619 平方米，终止日期为 2053 年 9 月 8 日，被抵押给中国工商银行股份有限公司济宁分行，担保的主债权为自 2014 年 12 月 5 日至 2017 年 12 月 4 日。

2）公司拥有的济开国用（2009）第 0816090004 号土地使用权，坐落位置

为高新区英萃路东，用途为工业，类型为出让，使用面积 14192 平方米，终止日期为 2053 年 9 月 7 日，被抵押给中国工商银行股份有限公司济宁分行，担保的主债权为自 2015 年 1 月 9 日至 2018 年 1 月 18 日。

（十一）开发支出

报告期内开发支出情况见下表：

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期摊销金额		2015 年 12 月 31 日
		内部开发支出	委托外部研发	确认为无形资产	转入当期损益	
蚯蚓中具有抗癌活性多肽或蛋白质的分离与鉴定	1,381,405.10	798,320.62	300,000.00			2,479,725.72
消疹止痛凝胶	939,289.07	369,042.29				1,308,331.36
复方奥美拉唑干混悬剂		89,574.65	7,700,000.00			7,789,574.65
合计	2,320,694.17	1,256,937.56	8,000,000.00			11,577,631.73

（续）

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期摊销金额		2014 年 12 月 31 日
		内部开发支出	委托外部研发	确认为无形资产	转入当期损益	
蚯蚓中具有抗癌活性多肽或蛋白质的分离与鉴定	200,000.00	1,181,405.10				1,381,405.10
消疹止痛凝胶	660,000.00	279,289.07				939,289.07
合计	860,000.00	1,460,694.17				2,320,694.17

2015 年末及 2014 年末公司开发支出分别为 11,577,631.73 元、2,320,694.17 元，占同期总资产的比重分别为 3.85%、1.02%。

公司核算的研发支出包括：

（1）蚯蚓中具有抗癌活性多肽或蛋白质的分离与鉴定：该项研发已进入到开发阶段，符合开发阶段要求的五个条件，该研发具有市场前景，有完成可行性，后期公司有能力也有意愿对其进行继续投入，目前已发生成本可以清晰核算。截止到 2015 年末该研发余额为 2,479,725.72 元。

（2）消疹止痛凝胶：该项研发已进入到开发阶段，符合开发阶段要求的五

个条件，该研发具有市场前景，有完成可行性，后期公司有能力也有意愿对其进行继续投入，目前已发生成本可以清晰核算。截止到 2015 年末该研发余额为 1,308,331.36 元。

(3) 复方奥美拉唑干混悬剂：该技术是由倪绍忠（非本公司人员）研发，公司于 2015 年 12 月以 770 万元价格购入，后期公司继续投入以达到批量化生产应用。该技术符合开发阶段要求的五个条件，该研发具有市场前景，有完成可行性，后期公司有能力也有意愿对其进行继续投入，目前已发生成本可以清晰核算。截止到 2015 年末该研发余额为 7,789,574.65 元。

（十二）长期待摊费用

报告期内长期待摊费用情况见下表：

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	2015 年 12 月 31 日
仓库改造费	400,448.82		151,438.70	249,010.12
代理权费	6,850,746.27		1,370,149.24	5,480,597.03
合计	7,251,195.09		1,521,587.94	5,729,607.15

(续)

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	2014 年 12 月 31 日
仓库改造费	42,033.53	404,671.84	46,256.55	400,448.82
代理权费		7,650,000.00	799,253.73	6,850,746.27
合计	42,033.53	8,054,671.84	845,510.28	7,251,195.09

2015 年末及 2014 年末公司长期待摊费用分别为 5,729,607.15 元、7,251,195.09 元，占同期总资产的比重分别为 1.91%、3.19%。

1、仓库改造费分为两部分：

(1) 2011 年发生仓库改造费用，原值为 102,081.43 元，摊销起始日为 2011 年 7 月，摊销截止日为 2015 年 9 月，因该月份该仓库停止使用，摊销期限为 51 个月。每月摊销金额为 2,001.6 元。2014 年应摊销 12 个月，摊销金额为 24,019.16 元。2015 年应摊销 9 个月，摊销金额为 18,014.37 元。

(2) 2014 年发生仓库改造费用，原值为 400,273.00 元，摊销起始日为 2014

年 11 月，摊销截止日为 2017 年 10 月，摊销期限为 36 个月。每月摊销金额为 11,118.69 元。2014 年应摊销 2 个月，摊销金额为 22,237.38 元。2015 年应摊销 12 个月，摊销金额为 133,424.33 元。

2、代理权费：

2014 年发生代理权费用，为公司于 2014 年 5 月与深圳真世好医药有限公司签订关于头孢噻肟钠产品独家代理协议，根据该协议公司获得头孢噻肟钠产品独家代理权，代理费金额为 765 万元，该协议有效期为 2014 年 5 月至 2019 年 12 月。该笔支出符合长期待摊费用定义。原值为 7,650,000.00 元，摊销起始日为 2014 年 6 月，摊销截止日为 2019 年 12 月，摊销期限为 67 个月。每月摊销金额为 114,179.1 元。2014 年应摊销 7 个月，摊销金额为 799,253.73 元。2015 年应摊销 12 个月，摊销金额为 1,370,149.25 元。

（十）递延所得税资产

本公司已确认的递延所得税资产及可抵扣暂时性差异

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	362,940.86	1,470,228.71	317,652.43	1,308,499.39

七、公司报告期重大债务情况

（一）短期借款

1、公司报告期内短期借款明细如下：

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	25,500,000.00	37,620,411.36
抵押借款	8,500,000.00	
合计	84,000,000.00	87,620,411.36

2015 年末及 2014 年末公司短期借款分别为 84,000,000.00 元、87,620,411.36 元，占同期负债总额的比重分别为 34.88%、50.58%。

2、截止到 2015 年末，质押借款明细如下：

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	质押物
华能制药厂	2015/8/30 至 2016/2/26	齐鲁银行股份有限公司济南工业南路支行	50,000,000.00	5000 万元未到期应收票据

截至 2015 年末，该笔质押借款产生的原因为华能制药厂发展需要资金，经过鲁华集团协调，由鲁华能医药在平安银行济南分行开具 5000 万元应付票据，将票据付给华能制药厂，华能制药厂以此贴现获取资金 5000 万元。根据会计准则将此贴现行为补充确认为应收票据质押借款。该短期借款起止时间为 2015 年 8 月 7 日至 2016 年 2 月 6 日。截至公开转让说明书签署日，该笔短期借款已归还。

3、截止到 2015 年末，保证借款明细如下：

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	保证人
鲁华能医药	2015/9/15-2016/7/16	齐鲁银行股份有限公司济南工业南路支行	8,000,000.00	鲁华集团
鲁华能医药	2015/1/5-2016/1/5	中国银行股份有限公司济南历城支行	8,000,000.00	鲁华生物、华能制药厂
鲁华能医药	2015/4/13-2016/4/13	上海浦东发展银行股份有限公司济南分行	7,500,000.00	鲁华生物
鲁华能医药	2015/7/17-2016/7/16	齐鲁银行股份有限公司济南工业南路支行	2,000,000.00	鲁华集团

公司 2015 年末尚未偿还的保证借款，主要为鲁华能医药为进行药品购销展开贷款，申报期末公司银行存款约为 3798.84 万元，在特殊情况下足以偿付短期借款，公司短期偿债能力较强。

4、截止到 2015 年末，抵押借款明细如下：

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	抵押物
鲁华生物	2015/12/17 至 2016/12/9	中国工商银行济宁分行	8,500,000.00	济开国用（2005）第 0816050030 号土地使用权

截至 2015 年末，公司存在一笔抵押借款。2015 年 12 月 17 日，公司与中国工商银行济宁分行签订流动资金借款合同（2015 年营业法字 00125 号），借款 850 万元，并签订最高额抵押合同（2015 年营业抵字 0054 号），担保方式为抵押；公司将拥有的济开国用（2005）第 0816050030 号土地使用权用于抵押，坐落位置为高新区英萃路东，用途为工业，类型为出让，使用面积 1619 平方米，终止日期为 2053 年 9 月 8 日，被抵押给中国工商银行股份有限公司济宁分行，

担保的主债权为自 2015 年 1 月 19 日至 2018 年 1 月 8 日。

（二）应付票据

1、公司报告期内应付票据明细如下：

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	57,000,000.00	50,000,000.00
银行承兑汇票	11,000,000.00	5,051,854.26
合计	68,000,000.00	55,051,854.26

2015 年末及 2014 年末公司应付票据余额分别为 68,000,000.00 元、55,051,854.26 元，占同期负债总额的比例为 28.23%、31.78%。其中 2015 年末承兑汇票明细如下：

承兑人	出票人	未偿还应付票据余额	应付票据起止时间
鲁华生物	北京银行济南高新支行	10,000,000.00	2015/10/29 至 2016/10/28
鲁华生物	中国工商银行济宁分行	1,000,000.00	2015/10/10 至 2016/4/10
鲁华能医药	平安银行股份有限公司济南分行	50,000,000.00	2015/8/7 至 2016/2/6
鲁华能医药	招商银行济南泉城路支行	7,000,000.00	2015/12/11 至 2016/6/11
合计		68,000,000.00	

（二）应付账款

1、公司报告期内应付账款明细如下：

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	27,909,243.17	11,074,929.01
一至二年	1,831,468.55	270,496.53
二至三年	16,173.90	492,817.12
三年以上	282,622.77	112,275.45
合计	30,039,508.39	11,950,518.11

2015 年末及 2014 年末，公司应付账款余额分别为 30,039,508.39 元、11,950,518.11 元，占同期负债总额的比例为 12.47%、6.90%。报告期内，公司应付账款主要系采购原材料及购买非专利技术款项；账龄较短，账龄在一年以内的占比较高。

2015 年末公司应付账款余额较 2014 年末增加 18,088,990.28 元，增加约 151.37%，公司 2015 年资金压力较大，在合理期限内适当占用供应商的资金来

减少借款资金占用，以降低利息支出压力。同时公司购买非专利技术也暂未全额支付款项。

2、截至 2015 年 12 月 31 日，应付账款前 5 名欠款单位情况如下表：

单位名称	款项性质	金额（元）	占应付账款总额的比例（%）	账龄
倪绍忠	应付购买非专利技术款	4,999,999.97	16.64	1 年以内
青岛美邦医药有限公司	应付原材料款	2,298,768.00	7.65	1 年以内
山东天士力医药有限公司	应付原材料款	2,129,913.16	7.09	1 年以内
山东祥泰医药有限公司	应付原材料款	2,090,715.19	6.96	1 年以内
山东天行健医药有限公司	应付原材料款	1,980,000.00	6.59	1 年以内
合计		13,499,396.32	44.94	

1) 应付倪绍忠应付非专利技术款 4,999,999.97 元，欠款产生原因是公司购买倪绍忠拥有的复方奥美拉唑干混悬剂技术配方，该技术配方作价 770 万元，另需支付近 30 万元其他费用。截止到 2015 年末已支付 300 万元，尚余 4,999,999.97 元未支付。

3、截至 2014 年 12 月 31 日，应付账款前 5 名欠款单位情况如下表：

单位名称	款项性质	金额（元）	占应付账款总额的比例（%）	账龄
华润山东医药有限公司	应付原材料款	2,372,300.00	19.85	1 年以内
齐鲁制药有限公司	应付原材料款	1,588,533.66	13.29	1 年以内
济南万禾医药有限公司	应付原材料款	986,700.00	8.26	1 年以内
北京品驰医疗设备有限公司	应付原材料款	862,800.00	7.22	1 年以内
深圳腾龙智盈营销管理咨询有限公司	应付原材料款	572,431.65	4.79	1 年以内
合计		6,382,765.31	53.41	

5、截至 2015 年 12 月 31 日，应付账款中不含持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

6、截至 2015 年 12 月 31 日，应付账款余额中无应付关联方款项。

（三）预收款项

1、公司报告期内预收款项明细如下：

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	3,398,366.48	3,829,195.60
合计	3,398,366.48	3,829,195.60

2015 年末及 2014 年末，公司预收款项余额分别为 3,398,366.48 元、3,829,195.60 元，占同期负债总额的比例为 1.41%、2.21%。占比较小，主要为预收产品销售款，金额较小。

2、截至 2015 年 12 月 31 日，预收款项前 5 名欠款单位情况如下表：

单位名称	款项性质	金额（元）	占预收款项总额的比例（%）	账龄
山西九宜医药有限公司	预收商品销售款	2,753,767.33	81.03	1 年以内
桂林三山医药有限公司	预收商品销售款	276,600.00	8.14	1 年以内
河北迈科医药有限公司	预收商品销售款	254,220.00	7.48	1 年以内
中国人民解放军新疆军区联勤部财务结算中心	预收商品销售款	38,832.00	1.14	1 年以内
山东健康百岁养生保健工程有限公司	预收商品销售款	27,000.00	0.79	1 年以内
合计		3,350,419.33	98.59	

3、截至 2014 年 12 月 31 日，预收款项前 5 名欠款单位情况如下表：

单位名称	款项性质	金额（元）	占预收款项总额的比例（%）	账龄
广东广弘医药有限公司	预收商品销售款	3,619,200.00	94.52	1 年以内
河北迈科医药有限公司	预收商品销售款	73,800.00	1.93	1 年以内
吉林省民生药业有限公司	预收商品销售款	69,000.00	1.80	1 年以内
贵州佰佳医药有限公司	预收商品销售款	61,195.60	1.60	1 年以内
曲阜市中医院	预收商品销售款	6,000.00	0.16	1 年以内
合计		3,829,195.60	100.00	

4、截至 2015 年 12 月 31 日，预收款项中不含持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

5、截至 2015 年 12 月 31 日，预收账款余额中无应付关联方款项。

（四）其他应付款

1、公司报告期内其他应付款明细如下：

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	11,077,978.49	9,477,610.38
一至二年	936,654.69	1,118,071.16
二至三年	297,123.88	1,405,896.03
三年以上	1,315,557.93	31,282.10
合计	13,627,314.99	12,032,859.67

2015 年末及 2014 年末，公司其他应付款余额分别为 13,627,314.99 元、12,032,859.67 元，占同期负债总额的比例为 5.66%、6.95%。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司其他应付款主要为应付股权转让款、押金及保证金。

2、截至 2015 年 12 月 31 日，其他应付款按款项性质分类：

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
押金及保证金	11,919,914.99	12,032,859.67
应付股权转让款	1,707,400.00	
合计	13,627,314.99	12,032,859.67

1) 2015 年末及 2014 年末主要其他应付款为押金及保证金

保证金是公司向下级代理商收取的保证金。公司招商模式下将公司有代理权的商品交由下级代理商进行渠道销售，为控制药品销售渠道，防止窜货，监督代理商市场行为，公司根据代理商年度任务百分比，向代理商收取一定金额保证金。代理合同到期后，公司将退还该保证金，如果代理商未完成规定年度任务，或者有损害公司销售渠道的行为，公司将根据代理权授予合同，适当扣除部分保证金。

押金是公司为公司所属销售人员收取的押金。公司销售人员掌握公司销售渠道，对于公司经营发展有重大影响。故公司为控制药品销售渠道，防止窜货，规范销售人员销售行为，要求销售人员缴纳一定金额保证金，如在销售过程中违反公司规定或损害公司利益，公司有权扣除部分押金作为损害赔偿，如果未发生损害行为，公司将全额退还押金。

2) 2015 年末存在应付股权转让款 170.74 万元，是由于鲁华生物收购康力 15% 股权及增资 261.72 万元共应支付对价 1439.46 万元，公司于 2015 年 8 月 20

日支付 1268.72 万元，尚有 170.74 万元暂未支付，暂挂其他应付款。2016 年 1 月 20 日支付 170.74 万元，该其他应付款结清。

3、截至 2015 年 12 月 31 日，其他应付款前 5 名欠款单位情况如下：

单位名称	款项性质	金额（元）	占其他应付总额的比例（%）	账龄
山东泰岳医药有限公司	保证金	1,617,086.01	11.87	1 年以内
广东广集医药有限公司	保证金	1,294,347.69	9.50	1 年以内
吕作文	应付股权转让款	1,024,440.00	7.52	1 年以内
黑龙江省浩蓝医药有限公司	保证金	597,698.17	4.39	1 年以内
河北百善医药有限公司	保证金	442,980.38	3.25	1 年以内
合计		4,976,552.25	36.52	

4、截至 2014 年 12 月 31 日，其他应付款前 5 名欠款单位情况如下：

单位名称	款项性质	金额（元）	占其他应付总额的比例（%）	账龄
山东泰岳医药有限公司	保证金	1,249,446.01	10.38	1 年以内
广东广集医药有限公司	保证金	1,161,797.14	9.66	1 年以内
黑龙江省浩蓝医药有限公司	保证金	760,472.56	6.32	1 年以内
河北百善医药有限公司	保证金	672,030.99	5.58	1 年以内
廊坊市健生堂医药有限公司	保证金	600,722.55	4.99	1 年以内
合计		4,444,469.25	36.94	

5、截至 2015 年 12 月 31 日，其他应付款中不含持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

6、截至 2015 年 12 月 31 日，其他应付款余额中应收关联方款项情况详见本说明书第四章“九、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”。

（五）应付职工薪酬

（1）最近两年一期的应付职工薪酬情况余额如下：

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
短期薪酬	50,492.77	1,124,640.55
设定提存计划		
设定受益计划		

辞退福利		
其他长期福利		
小计	50,492.77	1,124,640.55
减：资产负债表日起 12 个月之后支付的部分		
合计	50,492.77	1,124,640.55

2015 年末及 2014 年末，公司应付职工薪酬余额分别为 50,492.77 元、1,124,640.55 元，占同期负债总额的比例为 0.02%、0.65%。

(2) 短期薪酬

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,018,140.55	10,125,809.99	11,093,457.77	50,492.77
二、职工福利费	106,500.00	464,846.93	571,346.93	
三、社会保险费		509,742.90	509,742.90	
其中：医疗保险		407,717.30	407,717.30	
工伤保险		51,410.09	51,410.09	
生育保险		50,615.51	50,615.51	
四、住房公积金		272,987.75	272,987.75	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合计	1,124,640.55	11,373,387.57	12,447,535.35	50,492.77

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,316.10	7,798,334.92	6,784,510.47	1,018,140.55
二、职工福利费		431,261.60	324,761.60	106,500.00
三、社会保险费		330,443.51	330,443.51	
其中：医疗保险		271,926.91	271,926.91	
工伤保险		24,427.22	24,427.22	
生育保险		34,089.38	34,089.38	
四、住房公积金		212,309.28	212,309.28	
五、工会经费和职工教育经费		8,800.00	8,800.00	

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合计	4,316.10	8,781,149.31	7,660,824.86	1,124,640.55

(3) 设定提存计划

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,543,423.99	1,543,423.99	
失业保险		48,735.51	48,735.51	
合计		1,592,159.50	1,592,159.50	

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险		841,107.19	841,107.19	
失业保险		34,085.91	34,085.91	
合计		875,193.10	875,193.10	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 18%、1% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(六) 应交税费

公司报告期内应交税费明细如下：

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	569,740.67	662,662.58
企业所得税	1,636,579.60	717,453.37
个人所得税	171,316.55	79,908.45
城市维护建设税	101,840.68	47,318.72
房产税	6,673.92	6,673.92

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
土地税	61,589.50	65,089.50
教育费附加	43,646.01	20,279.45
地方教育费附加	29,097.32	13,519.63
地方水利建设基金	19,829.73	10,937.90
印花税	5,657.00	5,069.50
合计	2,645,970.98	1,628,913.02

2015 年末及 2014 年末，公司应交税费余额分别为 2,645,970.98 元、1,628,913.02 元，占同期负债总额的比例为 1.10%、0.94%。

（八）长期借款

1、公司报告期内长期借款明细如下：

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
保证借款	19,900,000.00	
合计	19,900,000.00	

2、保证借款明细如下：

单位：元

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	保证人
鲁华生物	2015/3/27 至 2017/3/27	北京银行济南分行	4,900,000.00	鲁华集团
鲁华生物	2015/6/15 至 2017/6/15	北京银行济南分行	15,000,000.00	鲁华集团

公司 2015 年末长期借款主要为保证借款，鲁华生物为扩大生产经营，获取发展所需资金，于 2015 年向北京银行济南分行借入 2 笔长期借款，截止到 2015 年末，公司账面资产达 3 亿元左右，资产负债率约 59.7%，偿债能力较强。

（九）长期应付款

公司报告期内长期应付款明细如下：

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	19,195,165.33	
合计	19,195,165.33	

2015 年 8 月，鲁华集团、鲁华能医药、济宁生科、威海金海湾国际饭店有限公司四家公司与海晟国际融资租赁有限公司签订售后回租（融资租赁）合同。鲁华能医药以资产 1,891,701.10 元、济宁生科以资产 23,547,124.25 元，威海金海湾国际饭店以资产 25,363,288.40 元，合计 50,802,113.75 元资产进行出售后回租，租赁本金金额 4000 万元，利息 3,886,715.16 元，租期 36 个月，分 30 期偿还。三家公司按出资资产比例将租赁本金金额及利息进行分配。截至 2015 年 12 月 31 日，第一期款项已经支付。

八、报告期股东权益情况

公司报告期内股东权益明细如下：

单位：元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
股本或实收资本	40,000,000.00	40,000,000.00
资本公积	1,274,091.69	1,274,091.69
盈余公积	384,588.65	384,588.65
未分配利润	17,750,842.14	12,067,811.82
归属于母公司所有者权益合计	59,409,522.48	53,726,492.16
少数股东权益	130,466.87	
股东权益合计	59,539,989.35	53,726,492.16

股东权益情况详见本说明书第一章之“四、公司股本的形成及其变化情况”。

九、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

（一）关联方及关联关系

1、公司控股股东、持股5%以上的股东

鲁华集团持有公司2,800万股股份，持股比例为70.00%，为公司的控股股东。

山东泉泰投资有限公司持有公司1,200万股股份，持股比例为30.00%。

2、公司子公司

公司子公司情况详见本公开转让说明书“第一节五、公司下属子公司、分公

司情况（一）子公司”。

3、控股股东控制的其他企业

序号	关联方	关联关系
1	山东康力医疗器械科技有限公司	控股股东鲁华集团直接和间接控制其 55% 股权，董事、总经理梁会亮担任其董事、董事吴国岭担任其董事长
2	山东顺德医用高新制品有限公司	同一控制，康力医疗持有其 100% 股权
3	上海齐力医疗器械科技有限公司	同一控制，康力医疗持有其 100% 股权
4	济南舜康医疗器械科技有限公司	同一控制，康力医疗持有其 100% 股权
5	枣庄市海诺医疗器械有限公司	同一控制，康力医疗持有其 100% 股权
6	山东鲁华海洋生物科技有限公司	控股股东鲁华集团持有其 70% 股权，董事吴国岭担任其董事长、监事窦锦凯担任其董事
7	菏泽华星生物电力有限公司	控股股东鲁华集团持有其 70% 股权，监事周兵担任其监事
8	山东华能大厦有限责任公司	控股股东鲁华集团直接和间接持有其 100% 股权，董事长李金龙担任其董事长、监事周兵担任其监事
9	威海金海湾国际饭店有限公司	控股股东鲁华集团直接和间接持有其 100% 股权，董事长李金龙担任其董事长、监事周兵担任其监事
10	威海金峰房地产综合开发有限公司	控股股东鲁华集团持有其 40% 股权，监事窦锦凯担任其董事
11	山东华能房地产开发公司	控股股东鲁华集团持有其 100% 的股权
12	济南华能置地有限公司	控股股东鲁华集团持有其 70% 股权
13	青岛华能实业公司	控股股东鲁华集团持有其 100%，董事长李金龙担任其法定代表人
14	青岛华能大厦有限公司	控股股东鲁华集团直接和间接持有其 100% 股权，董事长李金龙担任其董事长、董事吴国岭担任其董事，监事窦锦凯担任其监事
15	威海云华房地产开发有限公司	控股股东鲁华集团持有其 51% 股权，监事窦锦凯担任其监事
16	山东华能建设项目管理有限公司	控股股东鲁华集团持有其 100% 股权
17	济南市新融典当有限责任公司	控股股东鲁华集团直接和间接持有其 99.86% 股权，监事窦锦凯担任其监事
18	山东煤炭物资总公司	控股股东鲁华集团持有其 100% 股权
19	山东国际公共关系服务中心	控股股东鲁华集团持有其 100% 股权
20	山东鲁华国际酒店管理有限公司	控股股东鲁华集团持有其 100% 股权，董事长李金龙担任其法定代表人、执行董事
21	山东寿光鲁华投资发展有限公司	控股股东鲁华集团直接和间接持有其 100% 股权
22	繁峙县华德矿业有限责任公司	控股股东鲁华集团直接和间接持有其 100% 股权
23	菏泽鲁华华成生物电力有限公司	控股股东鲁华集团直接和间接持有其 100% 股权

上述企业均未持有公司股份。

4、关联自然人

序号	关联方姓名	关联关系	是否持有公司股份及持股比例
1	李金龙	董事长	未持有公司股份
2	梁会亮	董事、总经理	未持有公司股份
3	谢敏	董事	未持有公司股份
4	藏恒昌	董事	未持有公司股份
5	吴国岭	董事	未持有公司股份
6	窦锦凯	监事会主席	未持有公司股份
7	周长龙	职工代表监事	未持有公司股份
8	周兵	监事	未持有公司股份
9	王玉英	财务负责人、董事会秘书	未持有公司股份

上述公司董监高及其关系密切的家庭成员均为公司关联方。

（二）关联交易

1、经常性关联方交易

公司与关联方之间无经常性关联方交易发生。

2、偶发性关联方交易

（1）关联方资金拆借

1) 公司作为债权人关联方资金拆借情况

债务人名称	金额	发生时间	次数	资金占用费用	是否偿还
山东鲁华能源集团有限公司	30,794,081.39	2015年9月	1	无	截至2016年2月6日已全部结清
	31,935,914.39	2014年	1	无	
济南华能置地有限公司	17,195,165.33	2015年8月	1	无	截至2016年3月25日已全部结清
山东煤炭物资总公司	4,115,695.53	2015年	1	297,796.15	截至2016年2月25日已全部结清
	3,817,899.38	2014年	1	276,248.76	
山东华能房地产开发公司寿光分公司	27,220.00	2014年	1	无	截至2016年4月22日已全部结清

①应收鲁华集团借款 3,079.41 万元，是华能制药厂于 2015 年 8 月将收到的在平安银行济南分行开具的商业承兑汇票贴现后收到 3,500 万元，鲁华集团于 2015 年 9 月借入此笔款项用于集团内资金调拨。截至 2015 年末未予以归还，鲁华集团于 2016 年 2 月 6 日已经偿还该笔款项。

②应收济南华能置地有限公司借款 1,719.52 万元，是 2015 年 8 月鲁华集团、

鲁华能医药、济宁生科、威海金海湾国际饭店有限公司四家公司与海晟国际融资租赁有限公司签订售后回租(融资租赁)合同。鲁华能医药以资产 1,891,701.10 元、济宁生科以资产 23,547,124.25 元,威海金海湾国际饭店以资产 25,363,288.40 元,合计 50,802,113.75 元资产进行出售后回租,租赁本金金额为 4,000 万元,扣除 200 万元保证金后实得 3,800 万元,按出资资产比例将出售得到本金金额及利息进行分配,分配后各公司将款项全部借于济南华能置地有限公司,截至 2015 年 12 月 31 日,鲁华生物应收济南华能置地有限公司借款 1,719.52 万元,尚未偿还。济南华能置地有限公司已于 2016 年 3 月 25 日将该笔借款偿还。

③应收山东煤炭物资总公司借款 411.57 万元,为鲁华生物在资金充裕时对集团内同一控制企业山东煤炭物资总公司在 2013 年 3 月进行资金拆出 300 万元,按照市场利率计息,因对方资金流紧张截止到 2015 年末未予以归还,山东煤炭物资总公司已于 2016 年 3 月 25 日将该笔借款偿还。

④应收山东华能房地产开发公司寿光分公司 27,220.00 元,为鲁华生物于 2013 年销售价值 27,220.00 元的龙心口服液给山东华能房地产开发公司寿光分公司,对方因对账差异暂未支付,金额较小,因属鲁华集团同一控制下,公司保持催收。

2) 利息收入支出情况

项目名称	关联方	2015 年度	2014 年度
利息收入	山东煤炭物资总公司	297,796.15	276,248.76
合计		297,796.15	276,248.76

3) 公司作为债务人资金拆借情况

债务人名称	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
青岛华能大厦有限公司	7,844.00	7,844.00
合计	7,844.00	7,844.00

①应付青岛华能大厦有限公司代垫款项 7,844 元,是华能制药厂于 2013 年 1 月由青岛华能大厦有限公司代垫员工差旅费,后因对方暂未催收,公司暂未归还,金额较小。

4) 关联方担保

公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东鲁华能源集团有限公司	8,000,000.00	2015/9/15	2016/7/16	否
山东鲁华能源集团有限公司	2,000,000.00	2015/7/17	2016/7/16	否
山东鲁华能源集团有限公司	5,000,000.00	2015/3/27	2017/3/27	否
山东鲁华能源集团有限公司	15,000,000.00	2015/6/15	2017/6/15	否

2015年7月17日，公司与齐鲁银行股份有限公司济南工业南路支行签订流动资金借款合同（2015年110041法借字第33号），借款1,000万元，与鲁华集团签订最高额保证合同（2015年110041法保字第33号），担保方式为保证；2015年3月25日，公司与北京银行济南分行签订综合授信合同（0269975号），授信金额3,000万元，同日与鲁华集团签订最高额保证合同（0269975-001号），担保方式为保证。

（三）关联交易决策程序执行情况

上述关联交易发生在有限公司时期。有限公司章程中未就关联交易决策程序作出明确规定。公司于2016年3月23日召开的创立大会暨第一次2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于确认公司2014年、2015年发生的关联交易的议案》，对公司2014年、2015年发生的关联交易进行确认，确认上述关联交易未损害公司股东及债权人的权益。

股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理制度》，具体规定了关联交易的审批程序。公司、公司股东、管理层签署了《关于减少与规范关联交易的承诺》，承诺今后尽可能减少与公司之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按《公司章程》及其他内部管理制度严格履行审批程序。

（四）减少和规范关联交易的措施

为进一步规范和明确公司的关联交易行为，公司于2016年3月23日通过的《公司章程》，《关联交易管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》中对关联交易事项的决策权限和程序、关联交易的回避表决制度做出了明确的规定。

2016年3月，公司出具《关于减少和规范关联方交易的承诺函》，承诺如下：

“一、公司将依法保持自己的独立性，并保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。截至本承诺函出具之日，除已经披露的情形外，公司无与发起人/股东/董事/监事/高管所投资或控制的企业/其他经济实体存在关联交易。

二、公司若与公司的发起人/股东/董事/监事/高管将来所投资或者控制的企业/其他经济实体进行关联交易，公司将保证在与其进行关联交易时将按公平、公正、公开的市场原则进行，遵循法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程相关规定，并履行相应的披露义务。公司将保证不通过与发起人/股东/董事/监事/高管将来所投资或控制的企业/其他经济实体之间的关联交易输送特殊利益，不会进行有损公司及股东利益的关联交易。

三、公司若违反上述承诺，给公司股东造成损失，公司将作出全面、及时和足额的赔偿。

四、本承诺函自盖章之日起生效，是不可撤销的承诺。”

2016年3月，公司的控股股东鲁华集团出具《关于减少和规范关联方交易的承诺函》，主要内容如下：

“自2014年1月1日至本承诺函签署日，除已经披露的外，本公司及本公司控制的其他企业与鲁华生物及其子公司发生过任何交易。

自本承诺函签署之日起，本公司将严格按照法律、法规及公司章程的有关规定行使权利，不利用股东身份影响鲁华生物的独立性，并将保持鲁华生物在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。

本公司保证，如与公司进行交易时，将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本公司不通过与鲁华生物的关联交易谋求特殊的利益，不进行任何有损鲁华生物及中小股东利益的关联交易。

在权利所及范围内，本公司及本公司控制的其他企业与鲁华生物进行关联交易时按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本公司将促使本公司控制的其他企业不通过与公司的

关联交易谋求特殊的利益，不进行任何有损鲁华生物及其股东利益的关联交易。”

2016年3月，公司的董事、监事、高级管理人员分别出具《关于减少和规范关联方交易的承诺函》，主要内容如下：

“自2014年1月1日至本承诺函签署日，除已经披露的外，本人、本人的近亲属、本人投资、任职及控制的其他单位未曾与山东鲁华龙心生物科技股份有限公司及其子公司发生过任何交易。

自本承诺函签署之日起，本人将严格按照法律、法规及公司章程的有关规定行使权利，不利用身份或职务影响山东鲁华龙心生物科技股份有限公司的独立性，并将保持鲁华生物在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。

本人保证，如与山东鲁华龙心生物科技股份有限公司进行交易时，将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人不通过与山东鲁华龙心生物科技股份有限公司的关联交易谋求特殊的利益，不进行任何有损山东鲁华龙心生物科技股份有限公司及中小股东利益的关联交易。

在权利所及范围内，本人将促使本人的近亲属、本人任职或控制的其他单位与山东鲁华龙心生物科技股份有限公司进行关联交易时按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人将促使本人的近亲属、本人任职或控制的其他单位不通过与山东鲁华龙心生物科技股份有限公司的关联交易谋求特殊的利益，不进行任何有损山东鲁华龙心生物科技股份有限公司及其股东利益的关联交易。”

十、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）或有事项

2015年10月，公司因与原员工周传志劳动争议纠纷向济宁市高新技术产业开发区人民法院提起诉讼。该案件基本情况如下：2012年3月周传志与济宁

生科签订劳动合同，合同期限为2012年3月2日至2014年3月1日。2013年12月13日，周传志在工作期间受伤。2014年12月11日，周传志向济宁市劳动人事争议仲裁委员会提其劳动仲裁，要求确认与济宁生科之间劳动关系，并支付一次性伤残补助金、一次性工商医疗补助金、一次性伤残就业补助金、生活费、经济赔偿金等费用。

2015年10月，济宁市劳动争议仲裁委员会出具仲裁裁决书，裁定济宁生科支付周传志一次性伤残补助金、一次性工商医疗补助金、一次性伤残就业补助金、生活费合计94,151.00元。济宁生科因不服该裁定，于2015年10月向济宁市高新技术产业开发区人民法院提起诉讼。2016年1月19日，济宁市高新技术产业开发区人民法院出具《民事判决书》，判决济宁生科向周传志支付一次性伤残补助金、一次性工商医疗补助金、一次性伤残就业补助金、生活费、经济赔偿金合计98,480.00元。济宁生科不服该判决，于2016年2月26日，向济宁市中级人民法院提起上诉。截至本公开转让说明书签署之日，该案件尚未开庭审理。

上述未决诉讼外，公司不存在其他或有事项。

（二）承诺事项

截至2015年12月31日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（三）资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

（四）其他重要事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、公司资产评估情况

2016年2月20日，北京中企华资产评估有限责任公司接受公司前身济宁生科的委托，对其拟改制为股份有限公司所涉及的净资产以2015年12月31日为基准日进行了评估，并出具中企华评报字(2016)第3146号资产评估报告。本

次评估采用了资产基础法，在评估基准日 2015 年 12 月 31 日持续经营前提下，济宁生科评估前资产总额为 10,282.20 万元，负债总额为 6,116.18 万元，净资产为 4,166.02 万元；评估后资产总额为 17,856.44 万元，负债总额为 6,116.18 万元，净资产价值为 11,740.26 万元，评估增值 7,574.24 万元，增值率为 181.81%。

十二、股利分配政策和股利分配情况

（一）股利分配的一般政策

公司缴纳所得税后的利润按下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取法定公积金 10%；
- 3、提取任意盈余公积（提取比例由股东大会决定）；
- 4、分配股利（依据公司章程，由股东大会决定分配方案）。

（二）具体分配政策

1、公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

2、公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金不得用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金不少于转增前公司注册资本的百分之二十五。

3、公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项。

公司可以采取现金或股票方式分配股利。

如股东存在违规占用公司资金情形的，公司在分配利润时，应当先从该股东应分配的现金红利中扣减其占用的资金。

（三）最近二年分配情况

（1）2014 年利润分配的情况

2014 年 1 月 15 日，济宁生科召开股东会，作出股东决定，决定如下：同意公司以 2013 年财务报表为依据，在依《公司法》提取 10%的盈余公积后分配股利 1,600,000.00 元，如后期经审计可供分配利润低于或高于分配数额的，股东将超额部分予以返还或公司予以补足。

2014 年 3 月 24 日，济宁生科召开股东会，作出会议决定，决定如下：根据北京兴华会计师事务所有限责任公司 2014 年 2 月 28 日出具的 2014 京会兴审计第 12120029 号《审计报告》，公司净利润 5,748,478.88 元。鉴于公司已于 1 月 15 日的股东会决定中，分配 1,600,000.00 元给股东山东鲁华能源集团有限公司，审计报告净利润高于 2013 年公司财务报表，因此决定另行支付股东股利 124,500.00 元。公司于 2014 年共分配给股东股利 1,724,500.00 元。

2014 年 1 月，公司向股东鲁华集团已收到股利 1,600,000.00 元，2014 年 5 月公司向鲁华集团支付股利 124,500.00 元。

（2）2015 年利润分配的情况

2015 年 2 月 8 日，公司召开股东会，作出股东决定，决定如下：根据北京兴华会计师事务所有限责任公司出具的《审计报告》，2014 年公司实现净利润 2,500,347.36 元，提取 10%盈余公积，可供分配利润为 2,250,312.62 元。经决定，公司分配 1,600,000.00 元给股东山东鲁华能源集团有限公司。

2015 年 2 月，公司已向股东鲁华集团支付股利 1,600,000.00 元。

公司上述利润分配均依据《公司法》及《公司章程》的规定依法进行，分别《公司法》的规定提取法定公司基金，不存在超额分配的情形。

十三、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

公司报告期内有2家子公司，分别为华能制药厂、鲁华能医药。

(1) 华能制药厂

华能制药厂成立于1996年6月20日，现持有注册号为913708002671270519的《营业执照》，住所为济宁市英萃路东、火炬工业园南侧，法定代表人为梁会亮，注册资本为1000万元人民币，实收资本为1000万元人民币，经营范围为硬胶囊剂的生产、销售（药品生产许可证有效期至2015年12月31日止）。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

华能制药厂简要财务数据如下：

单位：元

项目	2015.12.31	2014.12.31
资产总额	138,044,594.76	117,503,672.48
净资产	21,310,491.37	16,211,152.15
项目	2015 年	2014 年
营业收入	33,062,543.40	23,412,285.22
净利润	6,699,339.22	1,876,516.99

(2) 鲁华能医药

鲁华能医药成立于2005年10月20日，现持有山东省工商局核发的注册号为913700007807899537的《营业执照》，住所为济南市高新区二环东路3362号(润昌商务大厦)，法定代表人为梁会亮，注册资本为1000万元人民币，实收资本为1000万元人民币，经营范围为中成药、化学药制剂、化学原料药、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、蛋白同化制剂、肽类激素、中药材、中药饮片的批发；许可证批准范围内的II、III类医疗器械产品销售；普通货运。(以上项目有效期限以许可证为准)。消杀用品（不含危险化学品）、日化用品、化妆品及卫生用品、I类医疗器械、纸制品、办公用品、五金交电、家具、家用电器、服装鞋帽、劳保用品、机械及电子设备、玻璃器皿、计算机软硬件、电子产品、食品的销售。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

鲁华能医药简要财务数据如下：

单位：元

项目	2015.12.31	2014.12.31
资产总额	162,552,628.72	122,028,162.75
净资产	18,490,591.06	17,403,187.68
项目	2015 年	2014 年
营业收入	363,419,584.46	392,199,015.51
净利润	1,087,403.38	448,392.48

十四、管理层对公司风险因素自我评估

1、产品单一的风险

公司始终以地龙作为研发药物的原料药，充分发掘其药用价值，公司当前主要产品为“芪龙胶囊”和“龙芪溶栓肠溶胶囊”，用于心脑血管疾病的治疗，2014 年、2015 年两种产品的收入分别为 2743.88 万元、3574.30 万元，占当期保健品、中成药营业收入比例分别为 84.56%、88.67%，占比较高，公司收入依靠这两种产品。未来，随着新药的不断上市，公司现有产品的市场份额可能被进一步压缩，从而对公司的持续经营能力造成影响。

应对措施：为了解决产品单一的问题，公司在自主研发的基础上，通过购买外部已获得批件的药品，快速扩充产品线，于 2015 年 12 月引入奥美拉唑干混悬剂，当前已进入临床阶段。同时，加大对蚯蚓药用价值的开发，目前已初步形成蚯蚓抗癌，蚯蚓治疗烧伤研发项目。

2、研发风险

不断推出新产品是公司保持活力的原动力，但是由于医药行业的特殊性，投入大、研发周期长、是否能够通过评审最终上市销售存在诸多变数，虽然医药公司在对新药进行研发时都会进行大量的前期调研，但是仍不能完全避免研发失败的风险，一旦研发失败，前期投资无法收回，对公司当年收益造成较大影响。此外，一种新药从开始研发到最终上市销售可能需要 5 至 10 年的时间，如果新药不能适应不断变化的市场需求，将会影响公司的盈利水平和发展规划。

应对措施：医药行业只有不断研发，推出新药，才能在市场上始终保持竞争力，同时，医药产品研发又因为周期长，不确定性大而面临诸多风险，公司为了能够加大研发成功率，从立项上抓起，项目立项均需要公司领导班子及集

团领导经过充分调研，批示才能最终立项，投入资金。同时，在研发过程中，加强事中管理，随时根据外部情况调整研发思路。

3、产品质量风险

近年来，我国药品质量事故频出，国家监管日趋严格，要求公司按照 GMP 的相关要求组织经营，在采购、验收、储存、领用、生产、检验、发运等环节都建立了严格的质量控制体系，来保证公司产品质量，截至目前，公司尚未发生过产品质量纠纷。但是，未来仍不排除公司可能因某种不确定或不可控因素导致出现产品质量问题，从而给公司带来经营风险。

应对措施：公司作为药品生产企业，视质量为生命，自建成以来，一直严格把控产品质量，制定了严格的质量控制体系，按照 GMP 的要求进行生产活动，在以后的发展中，公司将继续完善质量内部控制，确保消费者拿到安全有保障的产品。

4、办公场所不稳定的风险

公司目前所在办公楼为临时建筑，持有临时建设工程规划许可证，有效期至 2018 年 2 月 1 日。虽公司、公司控股股东及管理层已承诺将在有效期内积极办理相关手续，但根据《山东省城镇临时建设、临时用地规划管理办法》的规定，如公司未能在有效期内办理正式房产手续，该办公楼存在被拆除的风险，进而影响公司的正常经营。

应对措施：公司、公司控股股东及管理层已承诺将在临时建设工程规划许可证有效期内积极完成房屋的规划与后期建设。如在上述期限无法办理房屋建设及产权登记相关手续或行政机关要求公司拆除该房屋，承诺将提前在目前办公场所附近租赁或购买其他房屋用以办公，保证不因办公场所问题影响公司的正常经营，并采取一切措施最终解决上述办公楼未取得房屋所有权证的问题。如公司因上述房产问题受到行政主管部门的处罚，或因其他原因给公司造成损失，公司控股股东将无条件及不可撤销的承担公司因该房屋问题所承担的罚款、拆除（或搬迁）等责任，并承担由此给公司造成的损失。

5、原材料价格变动风险

公司以中成药为主要产品，所需的主要原材料为中药材，我国中药材的种植受到自然条件的影响，每年价格都会有一定的起伏，且不可控，原材料价格

的波动将直接影响公司产品的毛利水平，对公司的盈利能力造成一定的影响。

应对措施：针对原材料价格波动风险，公司一方面将着重通过及时了解行情信息，对黄芪、地龙等核心原材料采取预订、锁单及套期保值等措施，并全面导入采购招投标机制，保障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险；另一方面将继续提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本。通过招标采购等方式降低采购价格，通过优化工艺流程、使用替代原料及加强管理等方式，有效降低核心原材料的单位产品用量。

6、应收账款回收风险

2014 年末及 2015 年末，公司应收账款余额分别为 32,575,793.30 元、36,910,676.14 元，应收账款余额较高。虽然申报期末公司应收款项账龄结构良好，1 年以内应收账款占比 94.81%，但是一旦发生大额坏账，将对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司对不同的客户制定了不同的信用政策，给予了不同的信用额度，公司定期会对客户进行分析，结合客户的经济实力、所属行业状况及业内声誉等因素，对客户的回款能力进行判断；对于回款能力出现较大不确定性的客户，公司则通过调整信用额度、暂停发货、要求提供担保等方式降低货款的回收风险。此外，公司对主要客户分别设有固定的经办人，定期进行应收款项的催收，以此加快账款的回收速度，降低发生坏账的风险。

7、受到行政处罚的风险

公司目前所在办公楼为临时建筑，临时建设工程规划许可证有效期至 2018 年 2 月 1 日。根据《山东省城镇临时建设、临时用地规划管理办法》的规定，临时建筑逾期不拆除的由城乡规划行政主管部门责令限期拆除，可以并处临时建设工程造价一倍以下的罚款。

由于历史原因，公司设立时办公场所自 1994 年建成至今未办理产权登记手续。根据《中华人民共和国城乡规划法》以及《山东省城乡规划管理条例》的规定，公司或受到依法拆除房屋或被没收实物及违法收入，并处建设工程造价百分之十以下的罚款的行政处罚。

应对措施：公司及公司控股股东已出具承诺，承诺将积极完成第一处房屋的规划与后期建设。如在上述期限无法办理房屋建设及产权登记相关手续或行

政机关要求公司拆除该房屋，承诺将提前在目前办公场所附近租赁或购买其他房屋用以办公。对于第二处房产，公司、公司管理层及控股股东承诺将尽快以公平合理的价格将第二处房产予以转让，避免给公司造成损失或受到行政处罚。

公司控股股东承诺将无条件及不可撤销的承担公司因该房屋问题所承担的罚款、拆除（或搬迁）等责任，并承担由此给公司造成的损失。

8、利用票据融资被追索的风险

报告期内，公司存在开具无真实交易背景的商业承兑票据进行贴现融资的行为，截至 2016 年 2 月，所有已贴现的应收票据均已解付。开具无真实交易背景商业承兑汇票进行贴现融资的行为已违反《中华人民共和国票据法》关于真实性原则的规定。虽该行为尚不属于《中华人民共和国刑法》第一百九十四条及《中华人民共和国票据法》第一百零二条、一百零三条规定的应当追究刑事或行政责任的情形，但是仍存在被权利人追索相关权利或受到相关处罚的风险。

应对措施：

（1）报告期内无真实交易背景的商业承兑票据已全部到期解付，没有发生法律纠纷。

（2）制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等一系列公司管理制度，且制定了《财务管理制度》、《资金使用审批制度》等内部控制制度，为杜绝不规范的资金使用提供了制度保障。

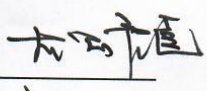
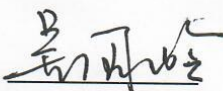



（3）公司控股股东出具《承诺函》，承诺公司不再开具无真实交易背景的承兑汇票，并及时按期解付已开具的票据，若公司因不规范使用票据行为导致的任何损失，由公司控股股东承担。

第五章 挂牌公司及各中介机构声明

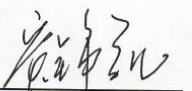
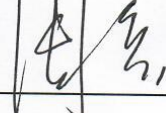
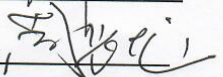
一、挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。


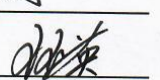
董事会成员：

李金龙		吴国岭	
臧恒昌		梁会亮	
谢敏			

监事会成员：

窦锦凯		周兵	
周长龙			

高级管理人员：

梁会亮		(总经理)
王玉英		(董事会秘书、财务负责人)

山东鲁华龙心生物科技股份有限公司

2016年7月14日



二、主办券商声明

本公司已对山东鲁华龙心生物科技股份有限公司公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

声明人：

中银国际证券有限责任公司（盖章）

法定代表人（代）：

宁敏

项目负责人：

陈鑫鑫

项目小组成员：

刘博玉

帅萌

张忠贤

王艳敏

王伟夫

2016 年 7 月 14 日

三、会计师事务所声明

本机构及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具审计报告无矛盾之处。本机构及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

声明人：

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) (盖章)



负责人：

王全洲

签字注册会计师：

2016 年 7 月 14 日

四、律师事务所声明

本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

声明人：

山东众成清泰（济南）律师事务所（盖章）



负责人：

耿国玉

经办律师

李震仲

顾生元

2016 年 7 月 14 日

五、资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

声明人：

北京中企华资产评估有限责任公司（盖章）



负责人：

签字注册资产评估师：

2016 年 7 月 14 日

第六章附件和备查文件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见