



山东科源制药股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-030

科源製藥
KEYUAN PHARMA

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人伦立军、主管会计工作负责人王吉兰及会计机构负责人(会计主管人员)王吉兰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告如涉及未来计划等前瞻性陈述，是公司根据当前的战略规划、经营情况、市场状况做出的预判，并不代表公司对未来的盈利预测及对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在较大的不确定性，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中详细描述了公司经营中可能面临的风险及对策，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	30
第五节 环境和社会责任	33
第六节 重要事项	38
第七节 股份变动及股东情况	41
第八节 优先股相关情况	47
第九节 债券相关情况	48
第十节 财务报告	49

备查文件目录

一、载有法定代表人（公司负责人）、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件。

四、以上备查文件的备置地点：山东济南市山东商河经济开发区科源街董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、科源制药	指	山东科源制药股份有限公司
力诺集团	指	力诺集团股份有限公司
力诺投资	指	力诺投资控股集团有限公司
力诺物流	指	山东力诺物流有限公司
济南安富	指	济南安富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
财金科技	指	济南市财金科技投资有限公司
济南鼎佑	指	济南鼎佑健康产业投资合伙企业（有限合伙）
鲁康投资	指	鲁康投资有限公司
财金投资	指	济南财金投资有限公司
济南金控	指	济南金融控股集团有限公司，持有财金科技 100.00% 股权、持有财金投资 46.38% 股权、持有力诺投资 19.16% 股权
力诺制药、科峰制药、力诺科峰	指	山东力诺制药有限公司，公司全资子公司，曾用名山东科峰制药有限公司、山东力诺科峰制药有限公司
《公司章程》	指	《山东科源制药股份有限公司章程》
股东大会	指	山东科源制药股份有限公司股东大会
董事会	指	山东科源制药股份有限公司董事会
监事会	指	山东科源制药股份有限公司监事会
《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》
A 股	指	境内发行、获准在证券交易所上市的以人民币标明面值、以人民币认购和进行交易的股票
报告期	指	2023 年 1-6 月
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
EDQM	指	European Directorate for the Quality of Medicines & Healthcare, 欧洲药品质量管理局
PMDA	指	Pharmaceuticals and Medical Devices Agency, 日本医疗器械审评审批机构
KFDA	指	Korean Food and Drug Administration, 韩国食品药品监督管理局
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
FDA	指	Food and Drug Administration, 美国食品药品监督管理局，其由美国国会即联邦政府授权，是专门从事食品与药品管理的最高执法机关
Mordor Intelligence	指	是一家国际咨询机构，专业从事行业市场调研及分析，业务范围涵盖食

		品、医药、化工等多个行业领域
OR10127	指	苯并三氮唑丙烯酚，公司定制化生产的中间体产品，主要用于化妆品领域
OR10154	指	甲酚曲唑三硅氧烷，公司定制化生产的中间体产品，主要用于化妆品领域
mg/L	指	毫克每升
kg	指	公斤/千克
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
原料药	指	旨在用于药品制造中的任何一种物质或物质的混合物，而且在用于制药时，成为药品的一种活性成分。此种物质在疾病的诊断，治疗，症状缓解，处理或疾病的预防中有药理活性或其他直接作用，或者能影响机体的功能或结构
制剂	指	按药典、药品标准或其他适当处方，将原料药按某种剂型制成具有一定规格的药剂
中间体	指	原料药工艺步骤中产生的、必须经过进一步分子变化或精制才能成为原料药的一种物料
仿制药	指	国家药监局于 2016 年 3 月 4 日公布的《化学药品注册分类改革工作方案》中的境内申请人仿制境外上市但境内未上市原研药品的药品、境内申请人仿制已在境内上市原研药品的药品
一致性评价	指	药物一致性评价，是《国家药品安全“十二五”规划》中的一项药品质量要求，即国家要求仿制药品要与原研药品质量和疗效一致。具体包括要求杂质谱一致、稳定性一致、体内外溶出规律一致等
两票制	指	在中标药品配送过程中，最多只能开具两次发票，即药品生产企业向被委托配送其中标品种的药品商业企业开具发票（第一票），接受委托配送的药品商业企业向医疗机构销售药品并开具发票（第二票）
GMP	指	《药品生产质量管理规范》(Good Manufacturing Practice)，对生产药品所需要的原材料、厂房、设备、卫生、人员培训和质量管理等均提出了明确要求

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	科源制药	股票代码	301281
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东科源制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科源制药		
公司的外文名称（如有）	Shandong Keyuan Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	KEYUAN PHARMA		
公司的法定代表人	伦立军		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李春桦	常公元
联系地址	山东济南市山东商河经济开发区科源街	山东济南市山东商河经济开发区科源街
电话	0531-88729558	0531-88729558
传真	0531-84779766	0531-84779766
电子信箱	lich@linuo.com	changgy@linuo.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网址	深圳证券交易所： http://www.szse.cn
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	证券时报、上海证券报、中国证券报、证券日报、巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

2023 年 4 月 4 日，公司股票在深圳证券交易所创业板正式上市，公司类型由“其他股份有限公司（非上市）”变更为“其他股份有限公司（上市）”。本次发行后，公司注册资本由人民币 5,800.00 万元变更为人民币 7,735.00 万元，公司股本由 5,800.00 万股变更为 7,735.00 万股。

2023 年 5 月 26 日，公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股。公司总股本为 7,735.00 万股，合计转增 3,094.00 万股，本次转增完成后，公司总股本增加至 10,829.00 万股。公司注册资本由 7,735.00 万元变更为 10,829.00 万元。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	224,474,771.80	224,166,787.23	0.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	51,204,444.88	51,065,919.18	0.27%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	48,947,550.40	48,057,256.84	1.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	21,152,182.06	41,006,977.25	-48.42%
基本每股收益（元/股）	0.5404	0.6289	-14.07%
稀释每股收益（元/股）	0.5404	0.6289	-14.07%
加权平均净资产收益率	5.54%	11.19%	-5.65%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,427,597,880.73	651,789,219.99	119.03%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,305,766,498.66	519,728,016.81	151.24%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,495.32	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,905,615.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	781,214.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-136,333.34	
减：所得税影响额	297,097.51	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	2,256,894.48	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所处行业情况

1、公司所属行业

公司主要从事化学原料药及其制剂产品的研发、生产及销售，同时兼营中间体业务，根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）及《上市公司行业分类指引》（证监会公告[2012]31号），发行人所从事的行业为“医药制造业（C27）”。

2、行业发展概况

（1）全球医药市场保持稳定增长

随着世界经济稳步发展、人口总量持续增长以及人口老龄化程度、民众收入、健康意识的不断提高，全球药品需求呈上升趋势，带动了医药市场持续快速增长。根据弗若斯特沙利文发布的行业预测报告，2021年全球医药市场总量为14,010亿美元，预计到2025年将达到17,190亿美元，年复合增长率为5.25%。

（2）我国医药行业处于高速增长期

随着中国经济持续高速发展、居民人均可支配收入提升、国家医保支出不断加大以及居民健康意识持续提高，中国医药市场规模持续高速增长。根据国家统计局的数据显示，2016-2022年，我国医药制造业营业收入持续增加，2021年和2022年分别达到2.93万亿元和2.91万亿元，2021年同比上升20.10%。预计2030年，中国医药市场规模将达到31,945亿元，2019-2030年复合年增长率达到6.3%。

（3）全球原料药市场概况

原料药处于医药产业链的上游，原料药行业的发展与医药行业的整体发展密不可分，全球药品市场的不断扩大直接带动原料药市场规模的逐年上升。根据Mordor Intelligence发布的报告《Active Pharmaceutical Ingredients (API) Market-Growth, Trends, and Forecast》，由于人口老龄化加快、居民医疗需求提升、专利悬崖到来、慢病用药和肿瘤药物的迅速发展等因素，全球化学药品原料药市场规模整体呈逐年增长趋势。2016-2019年全球化学药品原料药销售额保持持续正增长，2019年全球化学药品原料药销售额达到1,822亿美元。2020年，受宏观经济波动影响，印度等主要原料药生产国出现部分原料药企业停产、国内用药紧张、限制原料药出口现象，全球化学药品原料药市场规模有所收缩。随着宏观经济回暖，全球化学药品市场逐步恢复。2021年，全球化学药品原料药销售额较2020年同比增长1.2%，恢复至1,771亿美元。全球传染病、心血管疾病和其他慢性病的普及将继续驱动全球原料药市场增长。

（4）我国原料药市场概况

我国是全球主要的原料药供应国，原料药产能约占全球三分之一，我国生产的原料药品种主要为大宗原料药。目前，我国大宗原料药供给端产能充足且较为集中，随着专利到期药物数量的持续增长，我国特色原料药产能亦将逐步释放。近年来，我国环保监管政策新标准陆续制定并实施，供给侧改革持续深化，我国原料药行业亦逐步转向高质量的发展模式。尽管重污染、工艺落后的产能不断整改或关停导致我国原料药行业整体产能近年来呈现下降趋势，但供给量收缩使行业整体供需情况由供过于求逐步变为供需平衡，同时，落后产能的淘汰使我国原料药行业产能质量得到优化。随着供给侧改革持续推进，我国优质原料药产能将持续增长。

3、公司所处行业地位

公司产品覆盖降糖类、麻醉类、心血管类及精神类等重点疾病领域。原料药产品主要包括格列齐特、盐酸二甲双胍、盐酸罗哌卡因、单硝酸异山梨酯等，均通过国家 GMP 认证，核心产品亦先后通过欧盟 EDQM 认证、美国 FDA 认证、日本 PMDA 认证、韩国 KFDA 认证等多国的官方药政认证，具有较强的市场竞争力，并拥有较长的生产经营历史，具有一定的规模经济优势。

经过近二十年的发展，公司核心产品格列齐特、盐酸二甲双胍、盐酸罗哌卡因、单硝酸异山梨酯等产品均拥有先进的技术路线和生产工艺。公司将技术研发作为业务发展的核心，重视技术开发和创新工作，加大研发投入力度，以确保公司技术研发实力持续提升，研发投入的方向紧密围绕公司核心产品及未来发展规划，经过多年的发展和技术积累，公司已形成技术创新体系、核心技术积累、核心技术人员等研发方面的核心竞争力。公司作为格列齐特、盐酸二甲双胍、盐酸罗哌卡因及单硝酸异山梨酯原料药的重要供应商之一，已经形成了较强的竞争壁垒，与下游制剂客户保持深度合作关系。在国家带量采购中，相当部分中标企业关联公司原料药或已处于新增公司作为供应商的流程中，公司在原料药细分领域内具有一定的领先优势。

公司在格列齐特行业内具有领先地位，格列齐特原料药具有通用性，虽然由于国内外市场竞争因素影响，2022 年公司格列齐特客户结构发生一定变化，但在格列齐特终端市场需求相对稳定的情况下，公司作为格列齐特细分行业的领先企业，公司将积极拓展不同类型的下游客户，利用质量、技术以及成本等优势，确保公司的市场竞争优势。

4、行业主要政策的影响

(1) 产业绿色发展政策

2019 年 12 月，工信部、生态环境部、国家卫生健康委员会、国家药品监督管理局等四部门联合发布《推动原料药产业绿色发展的指导意见》，对原料药产业未来的发展目标、实施路径、基本要求等提出了明确意见，要求到 2025 年，国内原料药产业结构更加合理，采用绿色工艺生产的原料药比重进一步提高，高端特色原料药市场份额显著提升，加之近年来我国对环保生产的要求愈发严格，预计未来行业集中度将进一步提升，不符合绿色发展政策要求的企业将逐步被淘汰。

(2) 化学原料药关联审评审批制度

化学原料药的关联审评审批制度在《中华人民共和国药品管理法》（2019 年修订）中明确，其规定：国务院药品监督管理部门在审批药品时，对化学原料药一并审评审批，对相关辅料、直接接触药品的包装材料和容器一并审评，对药品的质量标准、生产工艺、标签和说明书一并核准。关联审评审批使得化学原料药和化学药品制剂企业能够事前进行双向选择，合作关系更加紧密牢固，对于制剂企业而言，更换原料药供应商的成本和难度明显增加，与上游原料药供应商实现深度绑定。

(3) 带量采购政策

2018 年 11 月 14 日，中央全面深化改革委员会第五次会议审议通过《国家组织药品集中采购试点方案》，明确了国家组织、联盟采购、平台操作的总体思路。联合采购办公室先后已完成四次国家带量采购。从带量采购政策落地情况看，入选制剂品种价格大幅下降，但中选企业将获得相关地区临床药品用量的保证。对于原料药而言，一方面，是否具备充足、稳定且优质的原料供给能力，将成为制剂生产企业考量供应商的关键因素。在监管和环保要求趋严的政策形势下，原料药的产能扩张壁垒相较于制剂更高，对于具备品质和产能优势的原料药企业而言，将更容易获得较高的市场份额；另一方面，药品进入集中采购目录后，大部分制剂产品价格将呈下降趋势，制剂企业为保证自身盈利，成本控制的内在驱动力增强，故制剂价格下降可能传导至上游原材料，迫使原料药价格同步下降，具有规模效应的大型原料药企业将更加具备竞争优势。对于制剂产品而言，若进入“带量采购”药品目录，可能导致产品售价下跌、毛利率下降，中标的情况下，对销量具有较大的提升作用，若未中标，可能导致短期内销量下滑。

(4) 一致性评价政策

2016 年发布的《国务院办公厅关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》对药物质量提出了较高要求，使得制剂厂商的优质原料药需求更加强烈，行业订单持续向具有高质量标准和稳定产能的原料药企业集中。

根据《药品注册管理办法》《已上市化学药品生产工艺变更研究技术指导原则》等相关法规的规定，已上市药品变更所用原料药供应商的，若变更后的原料药为已获得批准的原料药，一般按照中等变更管理，需报所在地省、自治区、直辖市药品监督管理部门备案。变更后的原料药如尚未获得批准，按照重大变更管理，需报国家药监部门审批。

（二）报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“药品、生物制品业务”的披露要求

1、主营业务

公司主要从事化学原料药及其制剂产品的研发、生产和销售，公司自设立以来始终专注于化学原料药的研发和制造，并以特色原料药为基础，拓展部分化学药品制剂业务，致力于成为国内领先、具有国际竞争力的化学药品生产企业。

公司产品覆盖降糖类、麻醉类、心血管类及精神类等重点疾病领域。目前公司拥有 28 个原料药备案登记号及 41 个化学药品制剂批准文号，原料药产品主要包括格列齐特、盐酸二甲双胍、盐酸罗哌卡因、单硝酸异山梨酯等，均通过国家 GMP 认证，核心产品亦先后通过欧盟 EDQM 认证、美国 FDA 认证、日本 PMDA 认证、韩国 KFDA 认证等多国的官方药政认证，具有较强的市场竞争力。化学药品制剂产品主要包括盐酸氟西汀分散片、单硝酸异山梨酯缓释片以及单硝酸异山梨酯片等产品，其中 29 个药品被列入国家医保目录，15 个药品被列入国家基本药物目录。同时，公司兼营部分中间体业务，主要销往国际客户。

公司主要原材料包括酰亚胺、双氰胺、硼氢化钾等化工产品，主要供应商包括安徽金鼎医药股份有限公司、宁波科仁贸易有限公司等上游化工产品生产商及贸易商；公司产品均为自主生产，不涉及外协加工；公司化学原料药采用直销为主、贸易商销售为辅的销售模式，化学药品制剂产品采用配送商、传统经销、直销相结合的销售模式。中间体产品根据客户要求直接销售给客户或其指定的贸易商，主要客户包括下游制剂厂商、贸易商等。

2、主要产品

（1）化学原料药

公司主要化学原料药产品情况如下：

分类	产品名称	产品用途
降糖类	格列齐特	用于生产口服降糖制剂，制剂产品通过刺激胰岛β细胞分泌胰岛素，增加体内的胰岛素水平而降低血糖，并降低血小板的粘性及聚集性，加速纤维蛋白的溶解过程
	盐酸二甲双胍	用于生产口服降糖制剂，制剂产品通过抑制肝葡萄糖的输出，改善外周组织对胰岛素的敏感性，增加对葡萄糖的摄取和利用，从而降低血糖
麻醉类	盐酸罗哌卡因	用于生产麻醉注射剂，制剂产品用于外科手术麻醉，硬膜外麻醉，包括剖宫产术，区域阻滞，急性疼痛控制等。
心血管类	单硝酸异山梨酯	用于生产心血管制剂，制剂产品可松弛血管平滑肌，扩张冠状动脉，增加冠脉血流量，扩张周围小动脉，降低外周血管阻力，从而降低血压；主要用于冠心病的长期治疗、心绞痛的预防、心肌梗塞后持续心绞痛的治疗

（2）化学药品制剂

公司化学药品制剂主要包括单硝酸异山梨酯片、单硝酸异山梨酯缓释片、盐酸氟西汀分散片等多种产品，主要覆盖心血管类、精神类等领域。

(3) 中间体

公司中间体为根据客户需求定制的化工中间体产品，主要为 OR10127 以及 OR10154，经由客户进一步生产加工后，主要应用于化妆品等领域。

报告期内，公司重点产品相关情况如下：

1、已进入注册程序的药品注册情况

序号	名称	注册分类	适应症	注册所属阶段	进展情况
1	帕瑞昔布钠	3 类	镇痛	获得登记标识 A	
2	维格列汀	4 类	降血糖	获得登记标识 A	
3	盐酸鲁拉西酮	4 类	精神分裂症	上市申请	已受理

2、产品进入医保目录情况

报告期内，公司产品不存在进入或退出国家《医药药品目录》的情形。

3、主营业务收入 10%以上的产品情况

序号	药品名称	适应症	发明专利起止期限	注册分类	是否属于中药保护品种
1	格列齐特	用于生产口服降糖制剂，制剂产品通过刺激胰岛β细胞分泌胰岛素，增加体内的胰岛素水平而降低血糖，并降低血小板的粘性及聚集性，加速纤维蛋白的溶解过程	2020 年 04 月 30 日-无期	原药品注册化药 6 类	否
2	盐酸二甲双胍	用于生产口服降糖制剂，制剂产品通过抑制肝葡萄糖的输出，改善外周组织对胰岛素的敏感性，增加对葡萄糖的摄取和利用，从而降低血糖	无	原药品注册化药 6 类	否
3	OR10154	主要用于化妆品领域	无	无	否
4	单硝酸异山梨酯	用于生产心血管制剂，制剂产品可松弛血管平滑肌，扩张冠状动脉，增加冠脉血流量，扩张周围小动脉，降低外周血管阻力，从而降低血压；主要用于冠心病的长期治疗、心绞痛的预防、心肌梗塞后持续心绞痛的治疗	无	原药品注册化药 6 类	否
5	单硝酸异山梨酯片	冠心病的长期治疗；心绞痛的预防；心肌梗死后持续心绞痛的治疗；与洋地黄和/或利尿剂联合应用，治疗慢性充血性心力衰竭。	无	原药品注册化药 6 类	否

4、产品集采中标情况

药品名称	中选规格	中选价格（元/盒）	2023 年 1-6 月实际采购量（万盒）	对公司影响
单硝酸异山梨酯片	10mg*48 片	11.70	6.45	有助于提升公司在该产品市场的份额
单硝酸异山梨酯片	20mg*20 片	8.56	0.90	有助于提升公司在该产品市场的份额
单硝酸异山梨酯片	20mg*48 片	19.89	305.40	有助于提升公司在该产品市场的份额
盐酸氟西汀分散片	20mg*12 片	20.41	0.96	有助于提升公司在该产品市场的份额
盐酸氟西汀分散片	20mg*24 片	39.79/40.94/69.34	10.17	有助于提升公司在该产品市场的份额

5、生物制品批签发情况

报告期及去年同期公司无生物制品批签发。

6、部分重点产品研发进度

序号	项目名称	注册分类	适应症	截至本公告日进展情况
1	帕瑞昔布钠原料药研发	化药 4 类	镇痛药	获得登记标识 A
2	格列齐特质量提升研究	化药 4 类	降糖药	工艺验证
3	盐酸二甲双胍大粒度产品研究	化药 4 类	降糖药	工艺验证完成
4	单硝酸异山梨酯原料药工艺变更开发研究	化药 4 类	心血管系统类药物	工艺验证
5	氯唑沙宗原料药工艺开发研究	化药 4 类	镇痛药	工艺验证完成
6	甲钴胺工艺技改开发研究	化药 4 类	神经系统类药物	研究资料整理
7	维格列汀原料药研发	化药 4 类	降糖药	获得登记标识 A
8	盐酸鲁拉西酮原料药工艺和质量研究	化药 4 类	神经系统类药物	申报审评阶段
9	兰索拉唑项目研究	化药 4 类	质子泵抑制剂	研究资料整理
10	硝酸异山梨酯原料药工艺和变更开发研究	化药 4 类	心血管系统类药物	工艺验证
11	盐酸罗哌卡因研究与开发	化药 4 类	麻醉药	工艺验证
12	对甲苯磺酰脲合成研究	医药中间体	医药中间体	工艺验证完成

13	富马酸氯马斯汀研究与开发	化药 4 类	抗过敏药物	获得登记标识 A
14	达格列净原料药新品备案研究	化药 4 类	降糖药	小试研究
15	呋塞米工艺开发	化药 4 类	利尿药	中试放大
16	硝苯地平原料药工艺开发	化药 4 类	心血管系统类药物	小试研究
17	沙库巴曲缬沙坦钠原料药新品备案研究	化药 4 类	心衰	小试研究完成
18	吡拉西坦原料药新品备案	化药 4 类	急慢性脑血管病	小试研究完成
19	普拉洛芬原料药的研发	化药 4 类	非甾体抗炎药	获得登记标识 A
20	保泰松项目研究	化药 4 类	非甾体抗炎药	工艺验证完成
21	氨莱咕诺工艺的研发	化药 4 类	抗炎抗过敏药物	整理申报资料
22	艾普拉唑（钠）原料药新品备案研究	化药 4 类	质子泵抑制剂	立项调研
23	酚磺乙胺原料药的研发	化药 4 类	止血药	获得登记标识 A
24	抗精神分裂药盐酸鲁拉西酮片的研究与开发	仿制药	适用于精神分裂症	目前工艺验证阶段进行中
25	心血管药硝酸异山梨酯片工艺技术研究	一致性评价	用于冠心病的长期治疗；心绞痛的预防；心肌梗死后持续心绞痛的治疗	目前 BE 阶段进行中
26	吡拉西坦片一致性评价	一致性评价	临床上适用于急、慢性脑血管病、脑外伤、各种中毒性脑病等多种原因所致的记忆减退及轻、中度脑功能障碍，也可用于儿童智能发育迟缓	目前 BE 阶段进行中
27	吡拉西坦注射液的研究与开发	仿制药	成人：对精神器官综合征的对症治疗，例如记忆力减退，注意力不足和驾驶能力丧失； 皮层及阵挛的治疗（一个或多个肢体或躯干短而“闪光”的肌肉收缩）（单一疗法或与其他药物合用）； 用于头部摇摆和相关的平衡障碍（具有血管舒缩或精神背景的头晕感除外）。 儿童：通过适当的方法（例如语音治疗）用于治疗 8 岁以上儿童的阅读障碍（阅读/写作困难）。	小试研究阶段进行中

28	硝酸异山梨酯注射液的研究与开发	仿制药	与标准治疗联合用于不稳定性心绞痛的对症治疗，血管痉挛性心绞痛（变异型心绞痛）的长期治疗。急性心肌梗死。急性左心衰竭（伴有左心室功能降低的心肌机能不全）	小试研究阶段进行中
29	盐酸艾司洛尔注射液的研究与开发	仿制药	室上性心动过速或非代偿性窦性心动过速：在围手术期、术后或其他需要使用短效药物短期控制心室率的紧急情况下，快速控制心房颤动或心房扑动患者的心室率。根据医生的诊断，快速心率需要特殊干预时，盐酸艾司洛尔注射液也可用于非代偿性窦性心动过速。	小试研究阶段进行中

3、经营模式

1、采购模式

公司拥有完整的生产采购体系，制定了《采购管理制度及操作流程》、《采购比价管理》、《采购合同管理》和《供应商评价管理》等规章制度，用于规范采购行为，保证产品质量和供应及时性，降低采购成本和采购风险。

公司对供应商采取名单准入式管理，综合考虑采购物料类型、供应商信誉、货源供应稳定性、产品品质等因素将合格供应商进入《合格供应商目录》。同时，为减少对单一供应商依赖，提高公司议价能力，公司主要原材料、包材供应商一般不低于三家。公司采购部根据销售部门制定的月度销售计划、生产部门制定的月度生产计划，结合原辅料仓库库存情况及公司安全库存量，制定相应的采购计划，从而确定最佳采购量。由采购专员进行比价，综合考虑品质、价格、交货日期等因素后确定供应商，并经内部审批程序后签署采购合同。

2、生产模式

公司产品均为自主生产，不涉及外协加工。公司销售部门在每个月下旬向生产部门提供下月销售计划，由生产部门根据产能、库存及原材料供应等情况制定下月生产计划；如因临时新增订单导致原销售计划调整，公司生产部门会制定增量生产计划，以满足产品销售需求。生产部门根据国家 GMP 要求，严格按照批准的产品生产工艺流程及 GMP 生产岗位标准操作要求组织生产。在生产过程中，每批产品由质量管理中心进行质量控制和管理，确保生产过程和产品质量符合国家标准及客户要求。

3、销售模式

公司化学原料药采用直销为主、贸易商销售为辅的销售模式，化学药品制剂产品采用配送商、传统经销、直销相结合的销售模式。中间体产品根据客户要求直接销售给客户或其指定的贸易商。

(1) 化学原料药

① 直销模式

公司营销管理中心下设国内销售部和国际贸易部，分别负责国内、国外市场化学原料药的销售工作。

营销人员通过公开渠道获取生产过程中须使用公司产品的制剂生产厂家名单后，有针对性地与目标客户进行接触。公司还通过参加国内外化学原料药展会、网上推广等方式增加与客户的交流、加强公司品牌宣传，维持已有客户的同时，不断拓展新客户。公司根据销售合同在约定期限内交付指定的货物，客户向公司支付货款。

直销为主的销售模式节省了中间环节，提高了销售的效率和产品利润率；同时，有利于公司及时了解客户需求变化、产品市场变动趋势和价格走势。

②贸易商模式

考虑到下游制剂企业较为分散，公司无法全面覆盖小型制剂厂商以及距离较远的销售区域，部分专业贸易商会搜集下游客户的需求并向公司采购原料药，其中部分贸易商会转销至境外。此外，部分境外制剂厂商由于集中采购或国际贸易结算等因素，会指定贸易商与公司进行业务往来，因此公司客户存在部分境内外贸易商。贸易商模式丰富了公司的营销层次，有利于公司节约成本，提升公司知名度，同时海外贸易商更熟悉出口地的政策及市场情况，有助于公司产品在海外的市场拓展。

(2) 化学药品制剂

根据产品销售渠道终端、市场推广主体等差异，公司化学药品制剂产品销售模式主要分为配送商模式、传统经销模式及直销模式。

配送商模式下，公司将产品销售给配送商，由配送商向终端医疗机构进行配送销售，而渠道开发、市场推广等职能主要通过专业的市场推广服务商与发行人共同完成。传统经销模式下，公司产品的销售、推广均由经销商负责完成。公司结合经销商的渠道资源、资信情况、响应速度等多方因素，遴选优质的经销商并签署购销协议，双方按照协议约定发货并进行结算。直销模式主要为公司直接参与药品推广和终端对接的销售模式，目前主要以非处方药销售为重点。在该种模式下，公司将产品直接销售给国内药品连锁企业等终端客户。

4、一致性评价情况

公司单硝酸异山梨酯片、盐酸氟西汀分散片及单硝酸异山梨酯缓释片在报告期前已通过一致性评价；公司硝酸异山梨酯片、吡拉西坦片一致性评价正在进行中。

5、报告期内业绩驱动因素

报告期内，公司大力发展智能制造，升级现有生产车间智能化水平，不断厚植发展优势，始终坚持创新发展战略，以市场需求为核心，以产品创新为先导，积极与国内研发机构合作，深耕研发。公司坚定发展目标，一方面，加大主导产品的销售力度和小品种产品的市场开发力度，持续提升产品质量，深入推进“原料药+制剂”一体化战略，通过原料药到制剂全产业链贯通发展，实现质量和成本的全周期管理，充分发挥产业链优势，实现降本增效的目标；另一方面，公司深入贯彻落实“四降四提升”的工作方针，开源节流，严格控制成本，提升精益管理水平。报告期内，公司经营情况总体稳定，2023年1-6月实现营业收入22,447.48万元，较上年同期增长0.14%，实现净利润5,120.44万元，较上年同期增长0.27%。具体分析如下：

(1) 业务经营情况

①公司财务状况

报告期末，公司资产总额为142,759.79万元，较期初65,178.92万元增加77,580.87万元，增幅119.03%。主要原因是首次公开发行股票募集资金使货币资金增加14,659.88万元，增幅98.41%；购买理财产品使其他流动资产增加26,582.32万元，增幅8,050.61%；产成品和原材料备货使存货增加2,059.13万元，增幅30.32%。负债总额为12,183.14万元，较期初13,206.12万元降低1,022.98万元，降低7.75%，主要原因是采购付款增多导致应付账款降低1,177.30万元降幅21.41%。公司股东权益为130,576.65万元，较期初51,972.80万元增加78,603.85万元，增幅151.24%，主要原因是首次公开发行股票及资本公积转增股本，使资本公积增加71,463.17万元，增幅365.84%；股本增加5,029.00万元，增幅86.71%。

②公司经营成果

报告期内，公司营业收入 22,447.48 万元，较上年同期 22,416.68 万元增加 30.80 万元，增幅 0.14%；公司实现净利润 5,120.44 万元，较上年同期 5,106.59 万元增加 13.85 万元，增幅 0.27%。

③现金流量情况

报告期内，公司现金流量分析详见本节“三、主营业务分析”相关内容。

(2) 加强精益管理，开展“四降四提升”工作

公司深入贯彻落实“四降四提升”的工作方针，即降库存、降应收、降成本、降负债，提升产能发挥率、提升营业利润率、提升研发竞争力、提升营销创新力，充分发挥产能，严格控制成本，提升精益管理水平。一方面加强库存管理，合理管控库存材料采购计划，准确、及时掌握材料种类及超期库存情况；另一方面细化成本控制单元，从生产、管理、劳务等各个方面入手，制定出切实可行的降本措施，确保落实到位。

(3) 技术创新情况

报告期内，公司加大了研发投入力度，重点研发项目进度情况详见本节“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

二、核心竞争力分析

(一) 管理团队优势

公司拥有一支多学科背景、综合互补的高素质、专家型管理团队，核心管理层均拥有多年化学原料药行业的研发、生产及销售经验。管理团队坚持长期可持续发展、注重核心竞争力的提升，结合实际情况就研发、采购、生产、营销和人力资源等方面制定了相应管理制度，形成了一套系统的、行之有效的精益经营管理体系，包括药品 GMP 规范管理架构、绩效考核和标准成本法管理模式等。

(二) 技术研发优势

经过近二十年的发展，公司核心产品格列齐特、盐酸二甲双胍、盐酸罗哌卡因、单硝酸异山梨酯等产品均拥有先进的技术路线和生产工艺。公司将技术研发作为业务发展的核心，重视技术开发和创新工作，加大研发投入力度，以确保公司技术研发实力持续提升，研发投入的方向紧密围绕公司核心产品及未来发展规划，经过多年的发展和技术积累，公司已形成技术创新体系、核心技术积累、核心技术人员等研发方面的核心竞争力。

(三) 生产制造优势

经过近二十年化学合成的生产经验积累和技术工艺研发创新，公司具有较强的化学原料药生产能力，合成装备完整、合成工艺成熟、产业化能力强并且质量控制规范，不断提升反应收率或产品纯度、提高生产效率、降低三废排放，生产工艺的稳定性、安全性也得以巩固，逐渐积累后形成应用于化学原料药生产的核心技术。

(四) “原料药+制剂”一体化优势

基于较强的原料药生产制造优势，公司不断增强新产品的开发力度，拓展产品研发与生产的范围并延伸产品生产价值链，目前已形成降糖类、麻醉类、心血管类以及精神类等多种类别药品并举的产品格局。公司以格列齐特、盐酸二甲双胍、盐酸罗哌卡因、单硝酸异山梨酯等成熟期原料药为主导产品，实现了较为稳定的收入和利润。同时，公司也不断拓展产品研发与生产的范围，通过收购同一控制下的力诺制药，积极发展“原料药+制剂”一体化发展战略，为未来业绩的增长增添了新的动力和亮点。

（五） 关联的制剂厂商较多中标国家集采优势

公司在原料药细分领域内具有较强的市场竞争优势，在国家带量采购中，相当部分中标企业关联公司原料药或已于新增公司作为供应商的流程中。

（六） 核心产品规模优势

公司主导产品格列齐特、盐酸二甲双胍、盐酸罗哌卡因、单硝酸异山梨酯等原料药拥有较长的生产经营历史，具有一定的规模经济优势，为细分产品类别的龙头，实现了较为稳定的收入和利润。同时，公司不断强化研发投入，引入自动化生产线，加强对现有主导产品生产工艺的持续优化、开发，以实现生产效率的提高以及生产成本的降低，将进一步强化规模经济优势。

（七） 国际认证优势

公司顺应全球原料药产业转移的发展趋势，参与全球医药产业链分工，以出口为导向，严格执行国内外药品注册和质量管理体系政策，核心产品先后通过了欧盟 EDQM 认证、美国 FDA 认证、日本 PMDA 认证、韩国 KFDA 认证等多个国家的官方药政认证。

（八） 客户优势

经过近二十年的发展，公司已积累了丰富的市场经验和客户资源，与下游客户建立了良好的合作与信任关系，在业内形成较好的口碑，公司主要客户为行业大型、知名医药企业，为公司业务的持续发展奠定了重要的基础，同时，通过多年的业务积累，公司建立起一支覆盖全国、专业敬业的销售队伍，能够快速响应客户需求、跟踪行业动态、开拓潜在市场客户。公司丰富的客户资源及销售体系有利于结合客户研发情况及需求开发新的产品，同时可利用现有渠道及客户快速推广公司研发的新产品。

三、 主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	224,474,771.80	224,166,787.23	0.14%	无重大变动
营业成本	106,244,871.47	132,940,081.06	-20.08%	无重大变动
销售费用	31,085,802.31	9,645,058.02	222.30%	报告期市场推广活动增加
管理费用	20,462,144.98	11,567,154.48	76.90%	报告期人员薪酬增加、新产品线未投产折旧增加，首次公开发行股票服务费等
财务费用	-3,025,795.32	-240,159.79	-1,159.91%	报告期内存款利息收入较上年同期增加
所得税费用	3,283,358.65	7,393,802.97	-55.59%	报告期力诺制药实现利润贡献较多，弥补以前年度亏损
研发投入	15,461,127.25	10,170,362.13	52.02%	报告期内研发项目较上年同期增加
经营活动产生的现金	21,152,182.06	41,006,977.25	-48.42%	报告期内购买商品、接受劳务支付的现金

流量净额				及支付 2022 年缓交税金增加
投资活动产生的现金流量净额	-617,504,599.31	-20,233,705.86	-2,951.86%	报告期购买理财产品增加
筹资活动产生的现金流量净额	741,725,637.86	-956,000.00	77,686.36%	报告期首次公开发行股票募集资金增加
现金及现金等价物净增加额	146,598,772.90	19,847,707.66	638.62%	报告期筹资活动产生的现金流量净额增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
医药制造业	224,474,771.80	106,244,871.47	52.67%	0.14%	-20.08%	11.97%
分产品						
化学原料药	111,345,614.29	72,821,501.38	34.60%	-30.27%	-28.14%	-1.94%
化学药品制剂	71,069,872.98	15,113,899.27	78.73%	337.63%	100.68%	25.11%
中间体	41,740,357.52	18,306,814.45	56.14%	-12.44%	-23.73%	6.49%
分地区						
华东	88,248,368.88	48,469,882.51	45.08%	-19.36%	-17.37%	-1.32%
华北	60,564,104.10	19,196,945.97	68.30%	116.27%	-10.62%	44.99%
境外	44,990,437.47	22,697,070.36	49.55%	-7.61%	-20.45%	8.15%
销售模式						
直销模式	88,796,742.78	55,975,016.96	36.96%	-27.48%	-30.18%	2.44%
贸易商模式	51,002,172.12	25,876,887.50	49.26%	-40.71%	-43.09%	2.12%
配送商模式	64,583,819.31	11,613,867.32	82.02%	651.05%	448.09%	6.66%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	348,612.54	0.64%	本报告期保本理财取	否

			得的收益	
公允价值变动损益	432,601.82	0.79%	本报告期非保本理财的变动损益	否
资产减值	-97,653.11	-0.18%	本报告期存货跌价损失	否
营业外收入	138,319.45	0.25%	本报告期资产处置利得	否
营业外支出	282,640.33	0.52%	本报告期资产处置损失	否
其他收益	1,905,615.65	3.50%	本报告期内收到的收益相关的政府补助及资产相关的政府补助摊销	否
信用减值损失	469,557.72	0.86%	本报告期内计提的坏账损失	否
资产处置收益	11,482.86	0.02%	本报告期非流动资产处置收益	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	295,572,996.64	20.70%	148,974,223.74	22.86%	-2.16%	报告期首次公开发行股票募集资金增加
应收账款	36,986,846.81	2.59%	37,261,994.11	5.72%	-3.13%	无重大变动
存货	88,506,857.29	6.20%	67,915,636.17	10.42%	-4.22%	报告期末产成品和原材料备货增加
固定资产	285,556,716.14	20.00%	288,838,566.15	44.31%	-24.31%	无重大变动
在建工程	19,384,160.66	1.36%	19,986,471.96	3.07%	-1.71%	无重大变动
合同负债	3,069,745.46	0.22%	3,020,620.85	0.46%	-0.24%	无重大变动
应收款项融资	11,131,025.80	0.78%	2,768,088.02	0.42%	0.36%	报告期末信用风险较低的应收票据增加
其他应收款	567,724.78	0.04%	308,729.69	0.05%	-0.01%	报告期能源供应商押金变动
其他流动资产	269,125,128.49	18.85%	3,301,869.65	0.51%	18.34%	报告期进行现金管理购买理财产品
长期待摊费用	3,089,186.77	0.22%	1,733,700.81	0.27%	-0.05%	报告期内长期资产摊销
专项储备	1,039,196.31	0.07%	186,933.66	0.03%	0.04%	报告期安全生产费用计提增加
应收票据	11,010,203.63	0.77%	16,839,074.52	2.58%	-1.81%	报告期银行承兑汇票变动
预付款项	8,483,632.02	0.59%	4,897,391.47	0.75%	-0.16%	报告期供应商预付款项增加

其他应付款	33,374,381.56	2.34%	20,917,404.63	3.21%	-0.87%	报告期预提费用增加
其他流动负债	7,957,354.40	0.56%	16,600,020.17	2.55%	-1.99%	报告期末终止确认票据增加
股本	108,290,000.00	7.59%	58,000,000.00	8.90%	-1.31%	报告期首次公开发行股票和资本公积转增股本
资本公积	909,969,126.86	63.74%	195,337,352.54	29.97%	33.77%	报告期首次公开发行股票

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）		432,601.82			340,000,000.00			340,432,601.82
金融资产小计		432,601.82			340,000,000.00			340,432,601.82
应收款项融资	2,768,088.02				11,131,025.80	2,768,088.02		11,131,025.80
上述合计	2,768,088.02	432,601.82			351,131,025.80	2,768,088.02		351,131,025.80
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
12,923,962.73	30,303,846.97	-57.35%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	340,000,000.00	432,601.82		340,000,000.00		432,601.82		340,432,601.82	流动资金
合计	340,000,000.00	432,601.82	0.00	340,000,000.00	0.00	432,601.82	0.00	340,432,601.82	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	76,492.18
报告期投入募集资金总额	27,068.13
已累计投入募集资金总额	36,085.85

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意山东科源制药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕362号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）1,935.00万股，每股面值1元，每股发行价格44.18元，募集资金总额为人民币854,883,000.00元，扣除发行费用89,961,225.68元，募集资金净额为人民币764,921,774.32元。上述募集资金到位情况经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2023年3月30日出具XYZH/2023JNAA5B0068号《验资报告》，确认募集资金已全部已于2023年3月30日到账。

截至2023年6月30日，募集资金累计使用金额为36,085.85万元，其中上市发行前累计投入9968.62万元，上市发行后投入26,117.23万元，累计利息收入净额56.84万元，公司尚未使用的募集资金结余40,463.18万元，其中尚未

归还至募集资金专户的现金管理 25,750.00 万元，存放在募集资金专户余额 14,713.18 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
原料药综合生产线技术改造项目	否	9,100	9,100	779.4	5,279.01	58.01%	2022年12月31日			否	否
药用原料绿色智能柔性生产线项目	否	4,200	4,200	388.73	4,200	100.00%	2022年12月31日	967.8	967.8	否	否
研究院建设及药物研发项目	否	8,200	8,200		706.84	8.62%				不适用	否
补充流动资金	否	13,500	13,500	13,500	13,500	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	35,000	35,000	14,668.13	23,685.85	--	--	967.8	967.8	--	--
超募资金投向											
超募资金		29,092.18	29,092.18				不适用	不适用	不适用	不适用	否
归还银行贷款(如有)	--						--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	12,400	12,400	12,400	12,400	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	41,492.18	41,492.18	12,400	12,400	--	--			--	--
合计	--	76,492.18	76,492.18	27,068.13	36,085.85	--	--	967.8	967.8	--	--
分项目说明未达到计划进	本公司本次公开发行股票的募集资金投向为原料药综合生产线技术改造项目、药用原料绿色智能柔性生产线项目、研究院建设及药物研发项目、补充流动资金。其中研究院建设及药物研发项目并不直接生产产品，其效益从为公司提供的技术支撑服务中体现，故无法单独核算效益。补充流动资金项目主要是满足公司日常生产经营，进一步确保公司的财务安全，增强公司市场竞争力，而非单独项目投入，因此无法单独核算效										

度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	益。其他募集资金投资项目不存在无法单独核算效益的情况。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 2023 年 4 月 25 日，公司召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 12,400.00 万元永久补充流动资金。截至 2023 年 6 月 30 日，公司实际使用超募资金永久补充流动资金金额 12,400.00 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2023 年 4 月 25 日，公司召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换已预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金人民币 107,651,439.43 元，其中 99,686,287.52 元属于募投项目支出，7,965,151.91 元属于发行费用支出。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2023 年 4 月 25 日，公司召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司在不影响募集资金投资项目建设和募集资金使用计划的前提下，本着遵循全体股东利益最大化的原则，使用不超过人民币 30,000.00 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司股东大会审议通过之日起不超过 12 个月，到期前将归还至募集资金专户，本次使用部分暂时闲置募集资金临时补充流动资金不会改变募集资金用途。截止到本报告期末，公司未实际使用闲置募集资金暂时补充流动资金。

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2023年4月25日，公司召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币70,000.00万元的闲置募集资金和不超过人民币60,000.00万元的自有资金进行现金管理，有效期自公司2022年年度股东大会审议通过之日起12个月内，在上述额度和期限范围内，资金可以循环滚动使用。根据上述决议，公司使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理。截至2023年6月30日，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理产品金额为25,750.00万元，均尚未到期；存放于募集资金专户余额14,713.18万元。 截至2023年06月30日，尚未使用的募集资金按照《募集资金三方监管协议》要求存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	募集资金	25,750	25,750	0	0
信托理财产品	自有资金	34,000	34,000	0	0
合计		59,750	59,750	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东力诺制药有限公司	子公司	片剂、胶囊剂、气雾剂、喷雾剂、糊剂的生产销售；货物及技术进出口。	17,000.00	15,835.62	10,691.93	7,102.81	2,235.15	2,229.72

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司全资子公司力诺制药 2022 年 1-6 月净利润为 50.30 万元，2023 年 1-6 月净利润 2,229.72 万元，营业收入较同期增加 5,490.41 万元，同比增长 340.51%。力诺制药单硝酸异山梨酯片于 2022 年 7 月纳入国家集采，约定年度采购金额为 5,598.62 万元（不考虑配送等相关费用），同时力诺制药盐酸氟西汀分散片在江苏、河北、辽宁等省份已获得国家集中带量采购的省级续标，为公司带来一定的业绩提升。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 国家政策、市场供求变动及上游原材料价格上涨导致价格及毛利率下滑风险

若未来原料药行业监管政策发生变化，行业门槛降低，市场竞争者迅速增多，市场供求发生重大不利改变，而公司不能根据外部环境变化及时作出调整，或者上游原材料价格持续上涨，公司无法及时、完全将原材料价格上涨向下游传导，将面临毛利率波动甚至下滑的风险，从而影响公司的盈利水平。

未来公司将通过加强市场研判、与供应商建立战略合作关系、提高原材料利用率等方式降低原材料价格波动给公司带来的不利影响。

2. 下游制剂纳入国家药品集采使得原料药产品价格下降风险

受行业集中度提升、市场供求变动以及原材料价格上涨等因素影响，公司主要产品格列齐特的价格呈现下降态势，盐酸二甲双胍呈现上涨态势，2019 年至 2023 年 1-6 月，格列齐特的单价由 706.07 元/kg 下降至 693.88 元/kg，盐酸二甲双胍的单价由 46.83 元/kg 上升至 54.57 元/kg。公司产品价格波动对业绩影响较大，公司核心产品盐酸二甲双胍对应下游制剂盐酸二甲双胍片/缓释片（2020 年 8 月）、格列齐特对应下游制剂格列齐特缓释片（2021 年 2 月）、单硝酸异山梨酯对应下游制剂单硝酸异山梨酯常释剂型（2022 年 7 月）及缓释控释剂型（2021 年 6 月）与盐酸罗哌卡因对应下游制剂罗哌卡因注射剂（2021 年 6 月）陆续进入国家集采范围，部分中标制剂产品的价格降幅较大，未来制剂厂商可能会要求上游原料药企业相应降低产品价格，进而对公司的盈利水平造成不利影响。

公司将进一步加快原料药制剂一体化进程实现原料药产品价值新提升，同时稳步拓宽公司产品线，提升产品的核心竞争力。

3. 部分客户未中标国家药品集采导致公司客户结构发生变动的风险

2020 年 8 月，第三批国家药品集采公布中标结果，涉及公司主要原料药产品盐酸二甲双胍的下游制剂盐酸二甲双胍片及盐酸二甲双胍缓释片；2021 年 2 月，第四批国家药品集采公布中标结果，格列齐特缓释片纳入集采范围；2021 年 6 月，第五批国家药品集采公布中标结果，单硝酸异山梨酯缓释剂型、盐酸罗哌卡因注射液进入第五批国家药品集采范围；2022 年 7 月，第七批国家药品集采公布中标结果，单硝酸异山梨酯常释剂型进入第七批国家药品集采范围。在上述集采中，公司格列齐特主要客户山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司、石家庄四药有限公司等未中标，天津君安生物制药有限公司等客户中标；盐酸二甲双胍主要客户山东齐都药业有限公司、江苏祥瑞药业有限公司等未中标，重庆科瑞制药（集团）有限公司、蓬莱诺康药业有限公司等客户中标；公司单硝酸异山梨酯主要客户山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司、北京红林制药有限公司等客户未中标，珠海润都制药股份有限公司、乐普药业股份有限公司等客户中标；公司盐酸罗哌卡因主要客户人福医药集团股份有限公司、河北一品制药股份有限公司等客户未中标，江苏恒瑞医药股份有限公司、石家庄四药有限公司等客户中标。未来随着格列齐特、盐酸二甲双胍、单硝酸异山梨酯及盐酸罗哌卡因制剂带量采购的持续推行，公司客户结构可能发生变化，客户稳定性可能受到影响。

未来公司将不断提升研发创新能力、改进工艺，加强成本控制，扩大市场开拓，建立多元化创新链、供应链和客户群，促进公司稳健发展。

4. 主要制剂产品未能及时通过一致性评价及中标国家集采的风险

近年来，国家陆续出台了“两票制”“国家药品集采”“一致性评价”“药品上市许可制度”等一系列代表性政策，旨在整治行业部分价格乱象，提高药品整体质量，推动行业健康发展，在生产、流通等各个领域都提出了具体规范。具体来看，控费、控价是我国医药行业改革的重要方向，从中标情况来看，中标品种价格降幅较大，但同时会带来一定的销量保证，未中标企业的销量和价格均会受到一定影响。

公司将不断推动在研品种的研发和一致性评价进度，重视研发投入，积极引进学术及学科带头人，为公司技术创新提供源源不断的动力。

5. 外汇汇率变动的风险

公司部分外销产品采用外币结算。公司存在一定的境外销售，如果外汇汇率波动幅度持续增加，则公司出现汇兑损失的可能性也将增加，可能对公司业绩产生一定的不利影响。

未来公司将密切关注汇率波动，加强对人民币走势的研判，持续完善外汇管理机制，以存量外币资金和未来项目外汇收支为基础，以套期保值为目的，利用银行套期保值工具规避或锁定汇率风险，确保将风险敞口维持在可控水平。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 17 日	全景网 (https://ir.p5w.net)	网络远程文字交流	其他	线上参与公司 2022 年度网上业绩说明会的投资者	2022 年度经营状况	巨潮资讯网《关于举行 2022 年度网上业绩说明会的公告》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	51.47%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 16 日	1、《关于〈2022 年度董事会工作报告〉的议案》2、《关于〈2022 年度财务决算报告〉的议案》3、《关于〈2023 年度财务预算报告〉的议案》4、《关于〈2022 年年度报告〉全文及摘要的议案》5、《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》6、《关于 2023 年度公司董事薪酬方案的议案》7、《关于补选第三届董事会非独立董事及战略委员会委员的议案》8、《关于续聘会计师事务所的议案》9、《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的议案》10、《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》11、《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》12、《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》13、《关于变更公司注册资本、公司类型并办理工商变更登记的议案》14、《关于修改〈山东科源制药股份有限公司章程〉的议

					<p>案》15、《关于修改〈山东科源制药股份有限公司股东大会会议事规则〉的议案》16、《关于修改〈山东科源制药股份有限公司董事会议事规则〉的议案》17、《关于修改〈山东科源制药股份有限公司对外担保制度〉的议案》18、《关于修改〈山东科源制药股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》19、《关于修改〈山东科源制药股份有限公司独立董事制度〉的议案》20、《关于修改〈山东科源制药股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》21、《关于修改〈山东科源制药股份有限公司累积投票制实施细则〉的议案》22、《关于〈2022 年度监事会工作报告〉的议案》23、《关于 2023 年度公司监事薪酬方案的议案》24、《关于修改〈山东科源制药股份有限公司监事会议事规则〉的议案》</p>
--	--	--	--	--	---

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
冯利	副总经理	离任	2023 年 04 月 10 日	个人原因
王晓良	董事	离任	2023 年 04 月 24 日	个人原因
孙雪莲	总经理	离任	2023 年 05 月 16 日	个人原因
蒋红升	董事	被选举	2023 年 05 月 16 日	
蒋红升	总经理	聘任	2023 年 05 月 16 日	

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

2019年12月，工信部、生态环境部、国家卫生健康委员会、国家药品监督管理局等四部门联合发布《推动原料药产业绿色发展的指导意见》，对原料药产业未来的发展目标、实施路径、基本要求等提出了明确意见，要求到2025年，国内原料药产业结构更加合理，采用绿色工艺生产的原料药比重进一步提高，高端特色原料药市场份额显著提升，加之近年来我国对环保生产的要求愈发严格，预计未来行业集中度将进一步提升，不符合绿色发展政策要求的企业将逐步被淘汰。

环境保护主要行业标准如下：

- (1) 《化工建设项目环境保护设计规范》（GB50483-2019）；
- (2) 《事故状态下水体污染物的预防与控制技术要求》（Q/SY1190-2013）；
- (3) 《化学品分类、警示标签和警示性说明安全规范》（GB20576-GB20602-2006）；
- (4) 《建设项目环境风险评价技术导则》（HJ169-2018）；
- (5) 《水体污染事故风险防范与控制措施运行管理要求要求》（中国石油企业标准 Q/SY1310-2010）；
- (6) 《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）；
- (7) 《消防给水及消火栓系统技术规范》（GB50974-2014）；
- (8) 《环境应急资源调查指南（试行）》环办应急[2019]17号；
- (9) 《企业突发环境事件风险分级方法》（HJ941-2018）。

环境保护行政许可情况

证书名称	持有人	证书编号	发证机关	有效期限
排污许可证	科源制药	91370126771003840T001P	济南市生态环境局	2022.06.23-2027.06.22
排污许可证	力诺制药	91370100739258448G001V	济南市生态环境局	2023.06.18-2028.06.17

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山东科源制药股份有限公司	废气	挥发性有机物（以非甲烷总烃计）	连续排放	4	一厂排气筒、二厂排气筒、四厂排气筒、五厂排气筒、污水处理站排气	非甲烷总烃小于60mg/m ³	挥发性有机物排放标准第6部分：有机化工业 DB37/2801.6-2018	总量小于6吨	33.04吨/年	不适用

					筒					
山东科源制药股份有限公司	废水	化学需氧量 (COD)	纳管	1	废水总排口	化学需氧量浓度小于 180mg/L	污水厂协议内标准限值 180mg/L	总量小于 5 吨	24.227 吨/年	不适用
山东科源制药股份有限公司	废水	氨氮	纳管	1	废水总排口	氨氮浓度小于 45mg/L	污水厂协议内标准限值 45mg/L	总量小于 0.1 吨	6.413 吨/年	不适用
山东科源制药股份有限公司	危险废物	蒸馏及反应残渣、废液、废活性炭、废弃包装物、报废药品、过期原料等	委托处置	不适用	不适用	不适用	不适用	887.81 吨	不适用	不适用
山东力诺制药有限公司	废水	化学需氧量 (COD)	纳管	1	污水综合排放口	化学需氧量浓度小于 500mg/L	污水处理协议内标准限值 500mg/L	总量小于 3 吨	/	不适用
山东力诺制药有限公司	废水	氨氮	纳管	1	污水综合排放口	氨氮浓度小于 30mg/L	污水处理协议内标准限值 30mg/L	总量小于 0.5 吨	/	不适用
山东力诺制药有限公司	废气	挥发性有机物 (以非甲烷总烃计)	无组织	不适用	不适用	厂界小于 2.0mg/N m ³	《大气污染物排放标准》(GB16297-1996) 厂界 2.0mg/N m ³	不适用	/	不适用
山东力诺制药有限公司	废气	颗粒物	无组织	不适用	不适用	厂界小于 1.0mg/N m ³	《大气污染物排放标准》(GB16297-1996) 厂界 1.0mg/N m ³	不适用	/	不适用
山东力诺制药有限公司	危险废物	过期药品、尾料、化学试剂	委托处置	不适用	不适用	不适用	不适用	总量小于 5 吨	/	不适用

		包装物等								
--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	--

对污染物的处理

类别	主要处理设施/方式	处理能力
废水	各厂独立设置废水收集罐，按照“一厂一管”管理模式单独收集进入污水处理站原水收集池，依次经微电解+水解酸化+UASB+A/O+SBR+生物炭滤池+沉淀池处理；满足污水处理厂进水水质要求，排入污水处理厂进行处理； 满足污水处理站进水水质要求后，排入污水处理站进行处理	800m ³ /d
废气	“一级碱洗塔+UV 光解装置+一级碱洗塔+活性炭吸附装置+碳纤维洗脱附装置”处置方案；“一级碱洗塔+一级水洗塔+碳纤维吸脱附装置+RCO 蓄热催化燃烧炉+一级水洗塔+一级碱洗塔+活性炭吸附装置”处置方案；“两级酸洗塔+两级碱洗塔+UV 光解装置+活性炭吸附装置”处置方案；“一级水洗塔/活性炭吸附装置/一级水洗塔+一级碱洗塔、UV 光解装置”处置方案；“生物除臭装置”处置方案；“低氮燃烧器”处置方案；“一级水洗塔+UV 光解装置+活性炭吸附装置”处置方案；“一级碱喷淋塔、一级酸喷淋塔”处置方案； 经设备自带的单机除尘器除尘后，尾气进入中央除尘系统，采用滤袋或板式过滤器进一步除尘后排放	159,520m ³ /h
一般工业固体废物	生化污泥经资源化鉴定后外送一般固废处置单位处置、生活垃圾由环卫部门统一收集处理；废包装交由物资回收部门回收利用	-
危险废物	交由具备资质的危废处理单位处理	-
噪声	采取了隔声、减振等措施	-

环境自行监测方案

公司根据《企业事业单位环境信息公开办法》、《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》和《排污单位自行监测技术指南》的规定，制定了自行监测方案。废气有组织排口、无组织排放废气、废水总排口、土壤、地下水的监测均委托其它有资质的检（监）测机构开展手动监测，公司对监测机构资质进行严格审查。监测报告：监测报告应信息完整，监测数据确保 100%上报监管平台。

突发环境事件应急预案

公司突发环境事件应急预案为综合应急预案，综合应急预案是总纲，现场处置方案是具体行动方案，是针对具体的装置、场所或设施、岗位所制定的应急处置措施，现场处置方案服务于综合应急预案。企业未单独编写现场处置方案，应急预案中的现场处置措施可作为现场处置方案。当企业发生事故，涉及到对环境的污染问题时，企业在启动现场处置方案的同时，一同启动突发环境事件应急预案，针对厂内产生的较大、一般环境污染或事故对环境造成的次生污染，立即展开环境应急救援。企业应加强与应急预案相关部门的协调与沟通，确保上下级应急预案之间和同一层面应急预案之间的衔接协调，增强应急预案体系的协调性。下级应急预案与上一级应急预案相互抵触、不衔接的，由上一级应急预案制定单位负责协调修订；必要时，由上一级人民政府负责协调修订。应和周边企业建立良好的应急互助关系，在重大事故发生后，相互支援。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内公司环境治理和保护的投入共计 852.53 万元，具体如下：

项目		金额（万元）
环保设备及工程支出		503.60
环保费用支出		348.93
以上“环保费用支出”分解	其中：运维支出	191.75
	环评、环保检测支出	12.12
	固废处置支出	123.06
	废水排污费	22.00

报告期内公司未发生环境保护税应税行为，无需缴纳环境保护税。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

公司建立了《环境污染防治责任制度》、《危险废物存放管理制度》、《废气处理设备设施管理制度》、《车间废水排放管理制度》等环保管理制度及操作规范，明确环保管理部为公司环境保护管理机构，组织贯彻执行国家有关环境保护的方针、政策及法律、法规，并制定危险废物存放管理、废气处理设备设施管理、车间废水排放管理等操作规范，有效保障了环保管理制度及操作规范得以有效执行。发行人环保管理部每月组织一次环保检查，全面排查危险化学品、危险废物的管理和处理以及废水、废气、固体废物的排放和处理是否符合法律法规和公司内控制度的相关规定；对三废源头进行管理，对各分厂分户计量，分类管理，从源头降低三废的产生；定期组织员工环保方面的培训，组织相应的环保风险应急演练，制定应急预案；发行人环保管理部会每季度召开一次环境保护会议，梳理总结公司环保检查中发现的问题，深入分析环保相关内控制度是否存在落实不到位的情形，并对下一月度的环保工作提出具体要求和指导意见。

二、社会责任情况

公司重视履行社会责任，合法经营，诚实守信，努力践行企业与社会效益一体化发展的理念，重视安全生产、节能减排，为客户创造价值、为员工创造机会、为社会创造财富，实现公司与员工、社会、环境的和谐发展。

（一）投资者权益保护：为切实保护投资者特别是中小投资者的合法权益、完善公司治理结构，公司根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和中国证监会的有关规定，建立了完善的投资者权益保护制度并严格执行。公司将严格按照法律、法规和《公司章程》规定的信息披露内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送和披露信息，积极合理地实施利润分配政策，保证投资者依法获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等方面的权利。

（二）员工权益保护：本公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规及政策的规定与全部员工签订书面劳动合同，员工根据签订的劳动合同享受权利和承担义务。员工的福利、劳动保护按照国家的有关政策规定执行。公司按照国家及地方政府有关规定，为员工办理了养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险。

（三）响应环保政策要求，不断提升公司环保处理水平：伴随着经济的快速发展,生态环境问题已成为关系到人们切身利益的重大问题。制定可持续发展战略要彻底解决的问题。公司始终坚持“发展要务、安全第一、环保优先”原则，严格遵循“科学规划、合理布局、分期建设、滚动发展”理念，大力实施“大项目支撑、生态园建设”战略，全面推进生态循环、生态环保、生态防护、生态景观工程，打造化工园区绿化尤其生态环保隔离林带建设。

（四）安全生产无小事，安全责任重于泰山：公司每年组织安全生产培训及实战演练，进一步提高操作人员、管理人员的安全技能和水平。坚持每日安全隐患排查，对风险进行分级管理，强化智能化安全预警与监控系统，明确安全责任，严格考核标准，促进公司的安全发展、科学发展。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用
 公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用
 公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用
 公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用
 公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
不适用	不适用		不适用			不适用		

4、其他重大合同

适用 不适用
 公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用
 公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	58,000,000	100.00%	999,171		23,599,668		24,598,839	82,598,839	76.28%
1、国家持股									
2、国有法人持股	10,530,000	18.16%	3,649		4,213,472		4,217,121	14,747,121	13.62%
3、其他境内资持股	47,470,000	81.84%	990,382		19,384,131		20,374,513	67,844,513	62.65%
其中：境内法人持股	37,470,000	64.60%	2,302		14,988,927		14,991,229	52,461,229	48.45%
境内自然人持股	10,000,000	17.24%	5,462		4,002,208		4,007,670	14,007,670	12.94%
4、外资持股			5,140		2,065		7,205	7,205	0.01%
其中：境外法人持股			5,140		2,065		7,205	7,205	0.01%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			18,350,829		7,340,332		25,691,161	25,691,161	23.72%
1、人民币普通股			18,350,829		7,340,332		25,691,161	25,691,161	23.72%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	58,000,000	100.00%	19,350,000		30,940,000		50,290,000	108,290,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、2023 年 3 月，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）1,935.00 万股，并于 2023 年 4 月 4 日在深圳证券交易所创业板上市。

2、2023 年 5 月，公司以 77,350,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、经中国证券监督管理委员会《关于同意山东科源制药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕362 号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）1,935.00 万股，并于 2023 年 4 月 4 日在深圳证券交易所创业板上市。

2、2023 年 5 月 16 日公司召开了 2022 年年度股东大会，审议通过《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。公司 2022 年度利润分配预案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，按分配比例不变的原则，向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元（含税），不送红股，以资本公积金中的股本溢价向全体股东每 10 股转增 4 股。剩余未分配利润结转以后年度。在利润分配方案披露日至实施权益分派股权登记日期间，若公司总股本发生变动，将按照分配比例不变的原则进行分配。

股份变动的过户情况

适用 不适用

1、公司已于 2023 年 3 月 31 日在中国登记结算有限责任公司深圳分公司完成新股初始登记，登记数量为 77,350,000 股，其中无限售条件的股份为 18,350,829 股，有限售条件的股份为 58,999,171 股。

2、公司已于 2023 年 5 月 26 日在中国登记结算有限责任公司深圳分公司完成 2022 年度权益分派的股份登记，登记数量为 30,940,000 股。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司在报告期公开发行新股增加股本 19,350,000 股，资本公积金转增股本增加股本 30,940,000 股，股份变动对最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标有所影响，报告期末，股本 108,290,000 股，基本每股收益为 0.54 元/股，稀释每股收益为 0.54 元/股，每股净资产为 12.06 元；资本公积金转增股本增加股本重新计算后，上年同期基本每股收益为 0.63 元/股，稀释每股收益为 0.63 元/股，每股净资产为 4.45 元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
首次公开发行股票	2023年03月24日	44.18元/股	19,350,000股	2023年04月04日	19,350,000股		巨潮资讯网《首次公开发行股票并在创业板上市发行公告》	2023年3月23日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意山东科源制药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕362号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）1,935.00万股，并于2023年4月4日在深圳证券交易所创业板上市。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	19,491	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
力诺投资控股集团有限公司	境内非国有法人	34.39%	37,240,000	10,640,000	37,240,000			
问泽鸿	境内自然人	7.76%	8,400,000	2,400,000	8,400,000			
济南安富企业	境内非国有法	5.82%	6,300,000	1,800,000	6,300,000			

管理咨询合伙企业（有限合伙）	人							
济南市财金科技投资有限公司	国有法人	4.72%	5,110,000	1,460,000	5,110,000			
济南鼎佑健康产业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.88%	4,200,000	1,200,000	4,200,000			
济南市财政投资控股基金集团有限公司	国有法人	3.72%	4,032,000	1,152,000	4,032,000			
王琼	境内自然人	3.62%	3,920,000	1,120,000	3,920,000			
济南财金投资有限公司	国有法人	2.59%	2,800,000	800,000	2,800,000			
鲁康投资有限公司	国有法人	2.59%	2,800,000	800,000	2,800,000			
山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.33%	2,520,000	720,000	2,520,000			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、力诺集团直接持有力诺投资 78.87% 股权且通过全资子公司力诺物流持有力诺投资 1.97% 股权，力诺集团为力诺投资的控股股东。</p> <p>2、高元坤、申英明分别持有力诺集团 80.00%、20.00% 股权，高元坤为力诺集团董事长兼总裁、力诺投资董事长兼总经理，申英明同时担任力诺集团和力诺投资的监事。</p> <p>3、申英明担任济南安富的执行事务合伙人且持有济南安富 35.13% 合伙份额。</p> <p>4、济南金控持有财金科技 100.00% 股权；济南金控持有财金投资 46.38% 股权，同时济南金控 100.00% 持股的济南市股权投资母基金有限公司持有财金投资 7.82% 股权。艾传东、王振和李瑶同时担任财金科技和财金投资的董事。济南市财政局持有济南金控 100.00% 股权。</p> <p>5、济南金控持有力诺投资 19.16% 股权，济南金控与力诺投资不构成控制关系，未签署一致行动协议，不构成一致行动关系。</p> <p>6、力诺集团持有鲁康投资 20.00% 股权，高元坤担任鲁康投资董事，力诺集团与鲁康投资不构成</p>							

	控制关系，未签署一致行动协议，不构成一致行动关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中信证券股份有限公司	348,094	人民币普通股	348,094
李妮	300,100	人民币普通股	300,100
国泰君安证券股份有限公司	294,885	人民币普通股	294,885
武建设	234,152	人民币普通股	234,152
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCF8 (QFII)	232,312	人民币普通股	232,312
中国国际金融香港资产管理有限公司—FT	187,067	人民币普通股	187,067
华泰证券股份有限公司	176,989	人民币普通股	176,989
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO. LLC	150,790	人民币普通股	150,790
#宋皓	140,000	人民币普通股	140,000
林权	133,000	人民币普通股	133,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东科源制药股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	295,572,996.64	148,974,223.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	340,432,601.82	
衍生金融资产		
应收票据	11,010,203.63	16,839,074.52
应收账款	36,986,846.81	37,261,994.11
应收款项融资	11,131,025.80	2,768,088.02
预付款项	8,483,632.02	4,897,391.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	567,724.78	308,729.69
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	88,506,857.29	67,915,636.17
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	269,125,128.49	3,301,869.65
流动资产合计	1,061,817,017.28	282,267,007.37
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	285,556,716.14	288,838,566.15
在建工程	19,384,160.66	19,986,471.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	47,547,715.46	49,077,149.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,089,186.77	1,733,700.81
递延所得税资产	2,055,925.42	2,091,436.98
其他非流动资产	8,147,159.00	7,794,887.08
非流动资产合计	365,780,863.45	369,522,212.62
资产总计	1,427,597,880.73	651,789,219.99
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	43,205,024.99	54,977,951.39
预收款项		
合同负债	3,069,745.46	3,020,620.85
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,107,730.99	8,045,542.04
应交税费	3,116,963.42	4,300,790.34
其他应付款	33,374,381.56	20,917,404.63
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	7,957,354.40	16,600,020.17
流动负债合计	98,831,200.82	107,862,329.42
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,471,974.03	9,040,373.11
递延所得税负债	14,528,207.22	15,158,500.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,000,181.25	24,198,873.76
负债合计	121,831,382.07	132,061,203.18
所有者权益:		
股本	108,290,000.00	58,000,000.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	909,969,126.86	195,337,352.54
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,039,196.31	186,933.66
盈余公积	41,990,001.35	41,990,001.35
一般风险准备		
未分配利润	244,478,174.14	224,213,729.26
归属于母公司所有者权益合计	1,305,766,498.66	519,728,016.81
少数股东权益		
所有者权益合计	1,305,766,498.66	519,728,016.81
负债和所有者权益总计	1,427,597,880.73	651,789,219.99

法定代表人: 伦立军 主管会计工作负责人: 王吉兰 会计机构负责人: 王吉兰

2、母公司资产负债表

单位: 元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产:		
货币资金	285,649,422.51	129,703,587.70
交易性金融资产	340,432,601.82	
衍生金融资产		
应收票据	11,010,203.63	16,839,074.52
应收账款	36,857,637.81	36,131,099.10

应收款项融资	11,131,025.80	2,768,088.02
预付款项	8,266,156.34	4,832,432.34
其他应收款	8,467,467.48	53,064,087.87
其中：应收利息		
应收股利		
存货	78,910,618.21	60,462,589.49
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	195,383,823.20	3,301,454.68
流动资产合计	976,108,956.80	307,102,413.72
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	123,316,132.05	41,316,132.05
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	267,209,733.94	270,795,707.90
在建工程	19,384,160.66	19,986,471.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,890,335.11	9,533,290.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,051,577.67	1,650,960.79
递延所得税资产	1,839,008.96	2,005,676.46
其他非流动资产	2,905,229.00	7,784,629.30
非流动资产合计	426,596,177.39	353,072,868.93
资产总计	1,402,705,134.19	660,175,282.65
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	39,470,192.52	51,069,830.52
预收款项		
合同负债	1,819,162.65	726,697.67
应付职工薪酬	5,575,785.14	6,094,164.18
应交税费	896,168.42	2,805,646.95

其他应付款	5,993,905.68	5,347,940.77
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	7,957,354.40	16,301,810.12
流动负债合计	61,712,568.81	82,346,090.21
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,471,974.03	9,040,373.11
递延所得税负债	14,528,207.22	15,158,500.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,000,181.25	24,198,873.76
负债合计	84,712,750.06	106,544,963.97
所有者权益：		
股本	108,290,000.00	58,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	816,864,328.51	102,232,554.19
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	828,604.03	158,662.60
盈余公积	41,931,715.78	41,931,715.78
未分配利润	350,077,735.81	351,307,386.11
所有者权益合计	1,317,992,384.13	553,630,318.68
负债和所有者权益总计	1,402,705,134.19	660,175,282.65

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	224,474,771.80	224,166,787.23
其中：营业收入	224,474,771.80	224,166,787.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	172,912,864.87	166,383,823.73
其中：营业成本	106,244,871.47	132,940,081.06

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,684,714.18	2,301,327.83
销售费用	31,085,802.31	9,645,058.02
管理费用	20,462,144.98	11,567,154.48
研发费用	15,461,127.25	10,170,362.13
财务费用	-3,025,795.32	-240,159.79
其中：利息费用		
利息收入	1,836,419.07	486,978.70
加：其他收益	1,905,615.65	3,264,509.52
投资收益（损失以“-”号填列）	348,612.54	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	432,601.82	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	469,557.72	-1,874,723.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-97,653.11	-768,201.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11,482.86	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	54,632,124.41	58,404,547.79
加：营业外收入	138,319.45	192,662.46
减：营业外支出	282,640.33	137,488.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	54,487,803.53	58,459,722.15
减：所得税费用	3,283,358.65	7,393,802.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	51,204,444.88	51,065,919.18
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	51,204,444.88	51,065,919.18
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	51,204,444.88	51,065,919.18
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	51,204,444.88	51,065,919.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	51,204,444.88	51,065,919.18
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.5404	0.6289
(二) 稀释每股收益	0.5404	0.6289

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：伦立军 主管会计工作负责人：王吉兰 会计机构负责人：王吉兰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	161,300,577.88	210,819,691.43
减：营业成本	98,084,533.10	127,626,069.72
税金及附加	1,475,732.61	1,828,889.63
销售费用	4,705,241.30	3,914,243.44
管理费用	16,991,297.53	10,118,769.33
研发费用	12,080,147.09	9,092,482.43

财务费用	-2,830,784.00	-241,144.30
其中：利息费用		
利息收入	1,638,883.42	479,315.06
加：其他收益	1,392,385.86	1,994,936.04
投资收益（损失以“-”号填列）	245,775.32	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	432,601.82	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	447,431.93	-1,815,851.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-97,653.11	-651,805.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,214,952.07	58,007,660.47
加：营业外收入	137,879.85	191,032.46
减：营业外支出	227,992.78	112,491.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,124,839.14	58,086,201.37
减：所得税费用	3,414,489.44	7,413,157.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,710,349.70	50,673,044.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,710,349.70	50,673,044.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	29,710,349.70	50,673,044.03
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	185,643,757.02	146,143,201.22
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,944,954.94	2,385,063.77
收到其他与经营活动有关的现金	3,248,775.26	5,050,268.23
经营活动现金流入小计	190,837,487.22	153,578,533.22
购买商品、接受劳务支付的现金	75,566,318.66	51,544,880.13
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	42,428,321.97	38,683,453.41
支付的各项税费	21,150,299.16	5,619,004.53
支付其他与经营活动有关的现金	30,540,365.37	16,724,217.90
经营活动现金流出小计	169,685,305.16	112,571,555.97
经营活动产生的现金流量净额	21,152,182.06	41,006,977.25
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	95,830.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	95,830.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,100,429.31	20,233,705.86

投资支付的现金	597,500,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	617,600,429.31	20,233,705.86
投资活动产生的现金流量净额	-617,504,599.31	-20,233,705.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	782,943,530.00	
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	782,943,530.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,561,288.34	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	10,656,603.80	956,000.00
筹资活动现金流出小计	41,217,892.14	956,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	741,725,637.86	-956,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,225,552.29	30,436.27
五、现金及现金等价物净增加额	146,598,772.90	19,847,707.66
加：期初现金及现金等价物余额	148,974,223.74	65,348,857.74
六、期末现金及现金等价物余额	295,572,996.64	85,196,565.40

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	129,358,118.04	132,640,156.96
收到的税费返还	1,944,954.94	2,249,010.88
收到其他与经营活动有关的现金	2,537,570.22	3,325,238.95
经营活动现金流入小计	133,840,643.20	138,214,406.79
购买商品、接受劳务支付的现金	62,885,021.98	47,513,706.17
支付给职工以及为职工支付的现金	32,738,679.48	33,826,958.66
支付的各项税费	13,297,900.50	4,558,452.31
支付其他与经营活动有关的现金	20,321,906.55	12,884,393.79
经营活动现金流出小计	129,243,508.51	98,783,510.93
经营活动产生的现金流量净额	4,597,134.69	39,430,895.86
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	70,830.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	70,830.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,173,320.03	19,549,820.24
投资支付的现金	606,000,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	623,173,320.03	19,549,820.24
投资活动产生的现金流量净额	-623,102,490.03	-19,549,820.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	782,943,530.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	32,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	814,943,530.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,561,288.34	
支付其他与筹资活动有关的现金	11,156,603.80	956,000.00
筹资活动现金流出小计	41,717,892.14	956,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	773,225,637.86	-956,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,225,552.29	30,436.27
五、现金及现金等价物净增加额	155,945,834.81	18,955,511.89
加：期初现金及现金等价物余额	129,703,587.70	65,114,338.25
六、期末现金及现金等价物余额	285,649,422.51	84,069,850.14

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	58,000,000.00				195,337,352.54			186,933.6	41,990,001.35		224,213,729.26		519,728,016.81		519,728,016.81
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	58,000,000.00				195,337,352.54			186,933.6	41,990,001.35		224,213,729.26		519,728,016.81		519,728,016.81

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,290.00			714,631.74			852,262.65			20,264.48		786,038.85		786,038.85
（一）综合收益总额										51,204.48		51,204.48		51,204.48
（二）所有者投入和减少资本	19,350.00			745,571.74								764,921.74		764,921.74
1. 所有者投入的普通股	19,350.00			745,571.74								764,921.74		764,921.74
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										30,940.00		30,940.00		30,940.00
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										30,940.00		30,940.00		30,940.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	30,940.00			30,940.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	30,940.00			30,940.00										

	0				0.0 0									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							852,265					852,265		852,265
1. 本期提取							2,621,845.37					2,621,845.37		2,621,845.37
2. 本期使用							1,769,582.72					1,769,582.72		1,769,582.72
(六) 其他														
四、本期末余额	108,290,000.00				909,969,126.86		1,039,196.31	41,990,001.35		244,478,174.14		1,305,766,498.66		1,305,766,498.66

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	58,000,000.00				186,452,554		425,743.54	26,072,426.08		70,680,422.05		341,631,144.21		341,631,144.21	
加：会计政策变更															
前															

期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	58,000,000.00			186,452.54			425,743.54	26,072,426.08		70,680,422.05		341,631,144.21		341,631,144.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				8,884,800.00			2,293,631.38	8,578,167.83		69,594,307.87		89,350,907.08		89,350,907.08
（一）综合收益总额										78,172,475.70		78,172,475.70		78,172,475.70
（二）所有者投入和减少资本				8,884,800.00								8,884,800.00		8,884,800.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				8,884,800.00								8,884,800.00		8,884,800.00
4. 其他														
（三）利润分配								8,578,167.83		-8,578,167.83				
1. 提取盈余公积								8,578,167.83		-8,578,167.83				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部														

结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							2,293,631.38					2,293,631.38		2,293,631.38
1. 本期提取							3,327,448.08					3,327,448.08		3,327,448.08
2. 本期使用							1,033,816.70					1,033,816.70		1,033,816.70
(六) 其他														
四、本期期末余额	58,000,000.00			195,337.3			2,719,374.92	34,650,593.91		140,274,729.92		430,982,051.29		430,982,051.29

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	58,000,000.00				102,232,554.19			158,662.60	41,931,715.78	351,307,386.11		553,630,318.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	58,000,000.00				102,232,554.19			158,662.60	41,931,715.78	351,307,386.11		553,630,318.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,290,000.00				714,631,774.32			669,941.43		-1,229,650.30		764,362,065.45
（一）综合收益总额										29,710,349.70		29,710,349.70
（二）所有者投入和减少资本	19,350,000.00				745,571,774.32							764,921,774.32
1. 所有者投入的普通股	19,350,000.00				745,571,774.32							764,921,774.32
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-30,940,000.00		-30,940,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,940,000.00		-30,940,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	30,940,000.00				-30,940,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	30,940,000.00				-30,940,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动												

额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							669,941.43					669,941.43
1. 本期提取							2,229,078.77					2,229,078.77
2. 本期使用							1,559,137.34					1,559,137.34
(六) 其他												
四、本期末余额	108,290,000.00				816,864,328.51		828,604.03	41,931,715.78	350,077,735.81			1,317,992,384.13

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	58,000,000.00				102,232,554.19			2,719,374.92	34,596,010.12	285,286,035.19		482,833,974.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	58,000,000.00				102,232,554.19			2,719,374.92	34,596,010.12	285,286,035.19		482,833,974.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							831,110.39			26,894,811.05		27,725,921.44
(一) 综合收益总额										26,894,811.05		26,894,811.05
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							831,10.39					831,10.39
1. 本期提取							911,662.95					911,662.95
2. 本期使用							80,552.56					80,552.56
(六) 其他												
四、本期期末余额	58,000,000.00				102,232,554.19		3,550,485.31	34,596,010.12	312,180,846.24			510,559,895.86

三、公司基本情况

山东科源制药股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),系根据山东省工商行政管理局核发的编号为(鲁)名称核准[私]字[2004]第3965号《企业名称预先核准通知书》申请办理,2004年12月27日取得济南市工商局商河分

局核发的注册号为 3701262800298 的《企业法人营业执照》，公司成立名称为山东科源制药有限公司，注册资本为 1,000 万元人民币，其中：山东力诺科峰制药有限公司以实物资产和土地使用权出资 2,967.71 万元，其中 950 万元作为实收资本，超过部分计入资本公积；申英明以货币出资 50 万元；以上出资经山东天元有限责任会计师事务所于 2004 年 12 月 20 日出具鲁天元评报字[2004]第 091 号《关于山东力诺科峰制药有限公司委估资产的资产评估报告书》和山东天元有限责任会计师事务所于 2004 年 12 月 21 日出具的鲁天元会验字[2004]第 416 号《验资报告》进行审验。

2007 年 8 月 24 日公司原股东申英明与力诺集团有限责任公司签署《山东科源制药有限公司股权转让协议》，原股东申英明将持有的山东科源制药有限公司的出资 50 万元（持股比例 5%），转让给力诺集团有限责任公司，股东山东力诺科峰制药有限公司放弃优先受偿权。

2015 年 7 月 28 日公司原股东山东力诺制药有限公司（2014 年 12 月 31 日山东力诺科峰制药有限公司更名为山东力诺制药有限公司）与力诺投资控股集团有限公司签署《股权转让协议》，山东力诺制药有限公司将其持有的山东科源制药有限公司的 95% 的股权，以 2,967.71 万元转让予力诺投资控股集团有限公司，转让后并办理了相关的变更手续。

2015 年 8 月 21 日，根据临时股东会决议及公司章程的规定，公司整体改制申请登记的注册资本（股本）为人民币 2,800 万元，由山东科源制药有限公司全体出资方以其拥有的山东科源制药有限公司截至 2015 年 7 月 31 日止经审计的净资产整体变更投入，经审计的净资产值 28,249,797.22 元，其中折合为股份公司股本 2,800 万元，其余计入资本公积。整体改制后股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	力诺集团股份有限公司	140.00	5.00
2	力诺投资控股集团有限公司	2,660.00	95.00
合计		2,800.00	100.00

2015 年 9 月 26 日，公司第二次临时股东大会决议，公司增资扩股 2,200 万股，其中：原股东力诺集团股份有限公司以现金方式认购 1,750 万股，济南安富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以现金认购 450 万股；2015 年 10 月 15 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字[2015]第 3-00064 号《验资报告》，对公司整体变更以及股份公司增资事项进行了验证。增资扩股后股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	力诺投资控股集团有限公司	2,660.00	53.20
2	力诺集团股份有限公司	1,890.00	37.80
3	济南安富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	450.00	9.00
合计		5,000.00	100.00

2016 年 3 月 15 日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据 2017 年 2 月 8 日第二次临时股东大会决议和公司章程修正案，公司申请增加注册资本 500 万元。公司非公开发行普通股 500 万股（每股面值 1 元），其中：济南市财金科技投资有限公司新增持股 270 万股、山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）新增持股 180 万股、山东鑫顺达投资管理有限公司新增持股 50 万股，发行价格为 15 元/股。2017 年 2 月 20 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）就本次非公开发行股票出具《验资报告》（大信验字[2017]第 3-00008 号）进行审验。本次增资后股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
----	------	----------	---------

序号	股东名称	持股数量 (万股)	持股比例(%)
1	力诺投资控股集团有限公司	2,660.00	48.37
2	力诺集团股份有限公司	1,890.00	34.36
3	济南安富企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	450.00	8.18
4	济南市财金科技投资有限公司	270.00	4.91
5	山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	180.00	3.27
6	山东鑫顺达投资管理有限公司	50.00	0.91
合计		5,500.00	100.00

根据 2017 年 11 月 9 日第七次临时股东大会决议和公司章程修正案, 公司申请增加注册资本 300 万元, 公司向济南鼎佑健康产业投资合伙企业(有限合伙)非公开发行普通股 300 万股(每股面值 1 元), 发行价格为 15 元/股。2017 年 11 月 15 日, 大信会计师事务所(特殊普通合伙)就本次非公开发行股票出具大信验字[2017]第 3-00049 号《验资报告》进行审验。本次增资后股本结构如下:

序号	股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	力诺投资控股集团有限公司	2,660.00	45.86
2	力诺集团股份有限公司	1,890.00	32.59
3	济南安富企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	450.00	7.76
4	济南鼎佑健康产业投资合伙企业(有限合伙)	300.00	5.17
5	济南市财金科技投资有限公司	270.00	4.66
6	山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	180.00	3.10
7	山东鑫顺达投资管理有限公司	50.00	0.86
合计		5,800.00	100.00

2019 年 3 月 26 日, 鲁康投资有限公司与山东鑫顺达投资管理有限公司签署股份转让协议, 鲁康投资有限公司以每股 15 元的价格受让山东鑫顺达投资管理有限公司所持公司 50 万股股份, 转让价款合计 750 万元。2019 年 3 月 27 日, 鲁康投资有限公司与力诺集团股份有限公司签署股份转让协议, 鲁康投资有限公司以每股 15 元的价格受让力诺集团股份有限公司所持公司 150 万股股份, 转让价款合计 2,250 万元。

2019 年 3 月 28 日, 济南财金投资有限公司与力诺集团股份有限公司签署股份转让协议, 济南财金投资有限公司以每股 15 元的价格受让力诺集团股份有限公司所持公司 200 万股股份, 转让价款合计 3,000 万元。2019 年 3 月 28 日, 济南市财金科技投资有限公司与力诺集团股份有限公司签署股份转让协议, 济南市财金科技投资有限公司以每股 15 元的价格受让力诺集团股份有限公司所持公司 95 万股股份, 转让价款合计 1,425 万元。

本次股份转让完成后, 公司股本结构如下:

序号	股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	力诺投资控股集团有限公司	2,660.00	45.86
2	力诺集团股份有限公司	1,445.00	24.91

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
3	济南安富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	450.00	7.76
4	济南市财金科技投资有限公司	365.00	6.29
5	济南鼎佑健康产业投资合伙企业（有限合伙）	300.00	5.17
6	鲁康投资有限公司	200.00	3.45
7	济南财金投资有限公司	200.00	3.45
8	山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	180.00	3.10
合计		5,800.00	100.00

2020年7月20日，力诺集团股份有限公司与问泽鸿签署《山东科源制药股份有限公司股份转让协议》，力诺集团股份有限公司以每股15元的价格将其所持公司600万股股份转让给问泽鸿，转让价款合计9,000万元。2020年7月20日，力诺集团股份有限公司与倪剑签署《山东科源制药股份有限公司股份转让协议》，力诺集团股份有限公司以每股15元的价格将其所持公司120万股股份转让给倪剑，转让价款合计1,800万元。2020年7月20日，力诺集团股份有限公司与王琼签署《山东科源制药股份有限公司股份转让协议》，力诺集团股份有限公司以每股15元的价格将其所持公司280万股股份转让给王琼，转让价款合计4,200万元。

本次股份转让完成后，公司股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	力诺投资控股集团有限公司	2,660.00	45.86
2	问泽鸿	600.00	10.34
3	济南安富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	450.00	7.76
4	力诺集团股份有限公司	445.00	7.67
5	济南市财金科技投资有限公司	365.00	6.29
6	济南鼎佑健康产业投资合伙企业（有限合伙）	300.00	5.17
7	王琼	280.00	4.83
8	鲁康投资有限公司	200.00	3.45
9	济南财金投资有限公司	200.00	3.45
10	山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	180.00	3.10
11	倪剑	120.00	2.07
合计		5,800.00	100.00

2020年8月10日，公司召开2020年第二次临时股东大会，审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌》的议案。2020年8月20日公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意山东科源制药股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2020]2853号），公司股票自2020年8月24日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2020年10月20日，力诺集团股份有限公司与济南市财政投资基金控股集团有限公司签署股份转让协议，力诺集团股份有限公司以每股15元的价格将其所持公司288万股股份转让给济南市财政投资基金控股集团有限公司，转让价款合计4,320万元。本次股份转让完成后，公司股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	力诺投资控股集团有限公司	2,660.00	45.86
2	问泽鸿	600.00	10.34
3	济南安富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	450.00	7.76
4	济南市财金科技投资有限公司	365.00	6.29
5	济南鼎佑健康产业投资合伙企业（有限合伙）	300.00	5.17
6	济南市财政投资基金控股集团有限公司	288.00	4.97
7	王琼	280.00	4.83
8	鲁康投资有限公司	200.00	3.45
9	济南财金投资有限公司	200.00	3.45
10	山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	180.00	3.10
11	力诺集团股份有限公司	157.00	2.71
12	倪剑	120.00	2.07
合计		5,800.00	100.00

2021年2月8日，力诺集团股份有限公司与广州云聚投资合伙企业（有限合伙）签署股份转让协议，力诺集团股份有限公司以每股17元的价格将其所持公司150万股股份转让给广州云聚投资合伙企业（有限合伙），转让价款合计2,550万元。

本次股份转让完成后，发行人的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	力诺投资控股集团有限公司	2,660.00	45.86
2	问泽鸿	600.00	10.34
3	济南安富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	450.00	7.76
4	济南市财金科技投资有限公司	365.00	6.29
5	济南鼎佑健康产业投资合伙企业（有限合伙）	300.00	5.17
6	济南市财政投资基金控股集团有限公司	288.00	4.97
7	王琼	280.00	4.83
8	鲁康投资有限公司	200.00	3.45
9	济南财金投资有限公司	200.00	3.45

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
10	山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	180.00	3.10
11	广州云聚投资合伙企业（有限合伙）	150.00	2.59
12	倪剑	120.00	2.07
13	力诺集团股份有限公司	7.00	0.12
合计		5,800.00	100.00

经中国证券监督管理委员会《关于同意山东科源制药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕362号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）1,935.00万股，并于2023年4月4日在深圳证券交易所创业板上市，增加注册资本人民币1,935.00万元，变更后的注册资本为人民币7,735.00万元。

本次股份发行完成后，公司的前十大股东持股情况如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	力诺投资控股集团有限公司	2,660.00	34.39%
2	问泽鸿	600.00	7.76%
3	济南安富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	450.00	5.82%
4	济南市财金科技投资有限公司	365.00	4.72%
5	济南鼎佑健康产业投资合伙企业（有限合伙）	300.00	3.88%
6	济南市财政投资基金控股集团有限公司	288.00	3.72%
7	王琼	280.00	3.62%
8	鲁康投资有限公司	200.00	2.59%
9	济南财金投资有限公司	200.00	2.59%
10	山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	180.00	2.33%

2023年5月16日公司召开2022年年度股东大会，审议通过《关于2022年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。公司2022年度利润分配预案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，按分配比例不变的原则，向全体股东每10股派发现金红利4元（含税），不送红股，以资本公积金中的股本溢价向全体股东每10股转增4股。剩余未分配利润结转以后年度。

本次权益分配实施后，增加注册资本人民币3,094.00万元，变更后的注册资本为人民币10,829.00万元。公司的前十大股东持股情况如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	力诺投资控股集团有限公司	3,724.00	34.39%
2	问泽鸿	840.00	7.76%
3	济南安富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	630.00	5.82%

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
4	济南市财金科技投资有限公司	511.00	4.72%
5	济南鼎佑健康产业投资合伙企业（有限合伙）	420.00	3.88%
6	济南市财政投资基金控股集团有限公司	403.20	3.72%
7	王琼	392.00	3.62%
8	鲁康投资有限公司	280.00	2.59%
9	济南财金投资有限公司	280.00	2.59%
10	山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	252.00	2.33%

公司法定代表人：伦立军。

统一社会信用代码：91370126771003840T。

截至 2023 年 06 月 30 日，公司股本 10,829.00 万元。

公司住所：山东济南市山东商河经济开发区科源街。

公司经营范围：许可项目：新化学物质生产；药品生产；药品委托生产；危险化学品生产。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

一般项目：基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类危险化学品的制造）；化学产品的生产（不含许可类化工产品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司合并财务报表范围包括山东诺心贸易有限公司、山东力诺制药有限公司、山东力诺医药科技有限公司三家子公司。

详见本节“八、合并范围的变更”及本节“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本节“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司自本报告截止日至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司的营业周期为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司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损益，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损益。

本公司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，应当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投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

10、金融工具

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。

(1) 金融资产

1、金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续

计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1、金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2、金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融资产减值

1、金融资产减值的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指企业按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收入的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于不含重大融资成分的应收票据、应收账款及其他应收款等，均简化按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期损益损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值意外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、预计预期信用损失及其变动：

① 如果该金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率确认利息收入。

② 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率确认利息收入。

③ 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率确认利息收入。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断：如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该金融工具的信用风险显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

除了单项评估风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。

2、金融资产减值的会计处理

资产负债表日，公司计算各类金融资产的预期信用损失。如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当期减值准备的账面金额，将其差额确认为减值利得。

11、应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

13、应收款项融资

本公司管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

(1) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

(2) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定的组合的分类如下：

预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

15、存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

17、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

18、持有待售资产

不适用

19、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

20、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

21、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

22、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

23、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

24、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专有技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从取得之日起，按其出让年限或剩余出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，划分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形

资产将在内部使用的，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。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不能在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

25、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括融资租赁服务费，装修费和房屋租金等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。融资租赁服务费，装修费和房屋租金等费用的摊销年限为 2-5 年。

27、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定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而产生。向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他职工福利。向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。

29、租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

30、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

31、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 国内销售业务

公司按照与客户签订的合同、订单发货，公司在产品发出后，收到客户签收的收货确认单时，确认收入的实现。

(2) 国外销售业务

公司按照与客户签订的合同、订单等要求，公司在产品发出后，并收到海关的出口报关单时，确认收入的实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

33、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

35、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

36、其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费

公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局 2012 年 2 月 14 日印布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）的相关规定提取和使用、核算安全生产费。

公司按规定标准提取安全生产费用，提取的安全生产费计入当期损益，同时记入专项储备，在所有者权益项下单独列示。实际使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。提取的专项储备余额不足冲减的，按实际发生额直接计入当期损益。

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

38、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%
城市维护建设税	流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东科源制药股份有限公司	15%
山东诺心贸易有限公司	20%
山东力诺制药有限公司	15%
山东力诺医药科技有限公司	20%

2、税收优惠

1. 山东科源制药股份有限公司于 2021 年 12 月 7 日，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合认定为高新技术企业（证书号：GR202137000144），有效期三年，企业所得税税率为 15%。

山东力诺制药有限公司于 2021 年 12 月 7 日，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合认定为高新技术企业（证书号：GR202137001100），有效期三年，企业所得税税率为 15%。

2. 公司出口产品执行增值税的“免、抵、退”政策，2020 年公司根据产品类别出口退税率分别为 10%、13%。

根据财政部、税务总局公告 2020 年第 15 号《关于提高部分产品出口退税率的公告》，自 2020 年 3 月 20 日起，将瓷制卫生器具等 1,084 项产品出口退税率提高至 13%，故格列齐特和盐酸二甲双胍的出口退税率从原来的 10%提高到 13%。

3. 根据财政部、税务总局《关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54 号），企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

根据财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，《财政部 税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税[2018]54 号）的税收优惠政策，执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

4. 财政部、国家税务总局《关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]48 号）、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录（2017 年版）》（财税[2017]71 号）、《环境保护专用设备企业所得税优惠目录（2017 年版）》（财税[2017]71 号）、《安全生产专用设备企业所得税优惠目录（2018 年版）》（财税[2018]84 号）企业自 2008 年 1 月 1 日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的 10%抵免当年企业所得税应纳税额。

5. 山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省退役军人事务厅、山东省人力资源和社会保障厅、山东省扶贫开发办公室《关于确定自主就业退役士兵和重点群体创业就业税收扣除标准的通知》（鲁财税〔2019〕8 号），企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税，定额标准为每人每年 9,000 元。

6. 根据国家税务总局公告 2019 年第 2 号《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。山东诺心贸易有限公司自 2019 年开始认定为小型微利企业，适用该项税收优惠政策。子公司山东诺心贸易有限公司和山东力诺医药科技有限公司认定为小型微利企业，自成立起至 2020 年适用该项税收优惠政策。

根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司山东诺心贸易有限公司和山东力诺医药科技有限公司认定为小型微利企业，自 2021 年起适用该项税收优惠政策。

根据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计

入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司山东诺心贸易有限公司和山东力诺医药科技有限公司认定为小型微利企业，自 2023 年起适用该项税收优惠政策。

7. 根据财政部、税务总局、科技部联合发布的财税〔2018〕99 号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》规定，本公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

根据财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，本公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

8、根据鲁财税〔2021〕6 号山东省财政厅《关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》规定，山东省范围内自 2021 年 1 月 1 日起免征地方水利建设基金，故本公司自 2021 年起地方水利建设基金由原来 0.05%缴征比例调减为 0。

9、根据《国家税务总局 财政部关于制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 30 号），延缓缴纳的税费包括所属期为 2021 年 10 月、11 月、12 月（按月缴纳）或者 2021 年第四季度（按季缴纳），即纳税人应当依法于 2021 年 11 月、12 月及 2022 年 1 月申报期内申报的企业所得税、个人所得税（代扣代缴除外）、国内增值税、国内消费税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加，不包括向税务机关申请代开发票时缴纳的税费。符合《公告》规定条件的制造业中型企业，可以延缓缴纳《公告》第三条规定的各项税费金额的 50%，符合《公告》规定条件的制造业小微企业，可以延缓缴纳《公告》第三条规定的全部税费。延缓的期限为 3 个月。延缓期限届满，纳税人应依法缴纳缓缴的税费。

10、根据《国家税务总局 财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（国家税务总局 财政部公告 2022 年第 2 号），《国家税务总局 财政部关于制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费有关事项的公告》（2021 年第 30 号）规定的制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费政策，缓缴期限继续延长 6 个月。上述企业 2021 年第四季度延缓缴纳的税费在 2022 年 1 月 1 日后本公告施行前已缴入库的，可自愿选择申请办理退税（费）并享受延续缓缴政策。符合本公告规定条件的制造业中小微企业，在依法办理纳税申报后，制造业中型企业可以延缓缴纳本公告规定的各项税费金额的 50%，制造业小微企业可以延缓缴纳本公告规定的全部税费，延缓的期限为 6 个月，延缓期限届满，纳税人依法缴纳相应月份或者季度的税费。延缓缴纳的税费包括所属期为 2022 年 1 月、2 月、3 月、4 月、5 月、6 月（按月缴纳）或者 2022 年第一季度、第二季度（按季缴纳）的企业所得税、个人所得税、国内增值税、国内消费税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加，不包括代扣代缴、代收代缴以及向税务机关申请代开发票时缴纳的税费。对于在本公告施行前已缴入库的所属为 2022 年 1 月的上述税费，企业可自愿选择申请办理退税（费）并享受缓缴政策。

11、根据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号），高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。凡在 2022 年第四季度内具有高新技术企业资格的企业，均可适用该项政策。企业选择适用该项政策当年不足扣除的，可结转至以后年度按现行有关规定执行。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,214.80	6,489.39
银行存款	295,559,781.84	148,967,734.35
合计	295,572,996.64	148,974,223.74

其他说明

不适用

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	340,432,601.82	
其中：		
其他：理财产品	340,432,601.82	
其中：		
合计	340,432,601.82	

其他说明：

不适用

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,010,203.63	16,839,074.52
合计	11,010,203.63	16,839,074.52

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	11,589,688.03	100.00%	579,484.40	5.00%	11,010,203.63	17,725,341.60	100.00%	886,267.08	5.00%	16,839,074.52
其中:										
银行承兑汇票和商业承兑汇票	11,589,688.03	100.00%	579,484.40	5.00%	11,010,203.63	17,725,341.60	100.00%	886,267.08	5.00%	16,839,074.52
合计	11,589,688.03	100.00%	579,484.40	5.00%	11,010,203.63	17,725,341.60	100.00%	886,267.08	5.00%	16,839,074.52

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 579,484.40 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	11,589,688.03	579,484.40	5.00%
合计	11,589,688.03	579,484.40	

确定该组合依据的说明:

承兑银行为信用等级较低的银行。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	886,267.08		306,782.68			579,484.40
合计	886,267.08		306,782.68			579,484.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		7,741,570.03
合计		7,741,570.03

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	38,957,374.95	100.00%	1,970,528.14	5.06%	36,986,846.81	39,261,170.32	100.00%	1,999,176.21	5.09%	37,261,994.11

的应收账款										
其中:										
账龄组合	38,957,374.95	100.00%	1,970,528.14	5.06%	36,986,846.81	39,261,170.32	100.00%	1,999,176.21	5.09%	37,261,994.11
合计	38,957,374.95	100.00%	1,970,528.14	5.06%	36,986,846.81	39,261,170.32	100.00%	1,999,176.21	5.09%	37,261,994.11

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	38,922,290.95	1,946,114.54	5.00%
1-2 年	17,784.00	7,113.60	40.00%
2-3 年			
3 年以上	17,300.00	17,300.00	100.00%
合计	38,957,374.95	1,970,528.14	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	38,922,290.95
1 至 2 年	17,784.00
3 年以上	17,300.00
3 至 4 年	17,300.00
合计	38,957,374.95

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,999,176.21	5,084.17	2,202.00	31,530.24		1,970,528.14
合计	1,999,176.21	5,084.17	2,202.00	31,530.24		1,970,528.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
坏账核销	31,530.24

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Unipex S. A. S	9,329,637.33	23.95%	466,481.87
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	6,269,721.51	16.09%	313,486.08
杭州中美华东制药有限公司	3,777,930.00	9.70%	188,896.50
Novéal - Le Thillay	3,491,639.84	8.96%	174,581.99
石家庄四药有限公司	1,545,000.00	3.97%	77,250.00
合计	24,413,928.68	62.67%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

不适用

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,131,025.80	2,768,088.02
合计	11,131,025.80	2,768,088.02

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,417,148.90	99.22%	4,832,081.44	98.67%
1 至 2 年	63,617.14	0.75%	65,310.03	1.33%
2 至 3 年	2,865.98	0.03%		0.00%
3 年以上		0.00%		0.00%
合计	8,483,632.02		4,897,391.47	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	预付账款期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	1,933,490.90	22.79%
AVARAM PHARMACHEM PVT.LTD.	1,040,009.39	12.26%
国网山东省电力公司济南供电公司	880,393.76	10.38%
浙江润禾有机硅新材料有限公司	294,000.00	3.47%
山东阿卢普工业技术有限公司	193,539.38	2.28%
合计	4,341,433.43	51.17%

其他说明：

不适用

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	567,724.78	308,729.69

合计	567,724.78	308,729.69
----	------------	------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

往来款	119,805.07	11,970.31
押金保证金	500,800.00	523,800.00
备用金	5,490.50	5,490.54
合计	626,095.57	541,260.85

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	232,531.16			232,531.16
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4,727.75			4,727.75
本期转回	178,888.12			178,888.12
2023 年 6 月 30 日余额	58,370.79			58,370.79

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	597,605.03
3 年以上	28,490.54
3 至 4 年	28,490.54
合计	626,095.57

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	232,531.16	4,727.75	178,888.12			58,370.79
合计	232,531.16	4,727.75	178,888.12			58,370.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东近方昆仑能源科技有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	79.86%	25,000.00
中企动力科技股份有限公司济南分公司	往来款	68,400.00	1 年以内	10.92%	3,420.00
中国石化销售股份有限公司山东济南石油分公司	往来款	25,000.00	1 年以内	3.99%	1,250.00
北京鑫创佳业科技股份有限公司	押金保证金	22,000.00	5 年以上	3.51%	22,000.00
侯杰	业务借款	5,490.50	3-4 年	0.88%	5,490.50
合计		620,890.50		99.17%	57,160.50

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明:

不适用

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	35,216,502.39		35,216,502.39	26,512,086.01		26,512,086.01
在产品	1,753,874.50		1,753,874.50	1,279,532.05		1,279,532.05
库存商品	48,662,882.84	3,192,974.35	45,469,908.49	34,483,465.96	3,514,866.51	30,968,599.45
发出商品	1,127,070.00		1,127,070.00	645,510.00		645,510.00
半成品	4,939,501.91		4,939,501.91	8,509,908.66		8,509,908.66
合计	91,699,831.64	3,192,974.35	88,506,857.29	71,430,502.68	3,514,866.51	67,915,636.17

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,514,866.51	97,653.11		419,545.27		3,192,974.35
合计	3,514,866.51	97,653.11		419,545.27		3,192,974.35

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因:

单位: 元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备, 请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况:

单位: 元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

不适用

11、持有待售资产

单位: 元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位: 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明:

不适用

13、其他流动资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
短期理财	257,848,612.54	
待抵扣进项税	138,053.10	
预缴所得税	11,138,462.85	3,301,869.65
合计	269,125,128.49	3,301,869.65

其他说明:

无

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额				
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明

不适用

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

不适用

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

不适用

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

20、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	285,556,716.14	288,838,566.15
合计	285,556,716.14	288,838,566.15

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	208,049,835.87	269,472,744.14	1,650,711.69	4,698,038.15	878,598.81	484,749,928.66
2. 本期增加金额	2,602,449.71	11,279,339.68	380,522.12	243,262.21	39,230.26	14,544,803.98
(1) 购置		821,756.63	380,522.12	243,262.21	39,230.26	1,484,771.22
(2) 在建工程转入	2,602,449.71	10,457,583.05				13,060,032.76
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	37,068.80	6,936,120.84		159,230.55		7,132,420.19

(1) 处置或报废	37,068.80	6,936,120.84		159,230.55		7,132,420.19
4. 期末余额	210,615,216.78	273,815,962.98	2,031,233.81	4,782,069.81	917,829.07	492,162,312.45
二、累计折旧						
1. 期初余额	67,212,924.28	122,567,818.25	1,103,398.75	4,316,588.92	710,632.31	195,911,362.51
2. 本期增加金额	3,745,514.32	12,961,487.76	137,331.48	81,199.03	38,761.57	16,964,294.16
(1) 计提	3,745,514.32	12,961,487.76	137,331.48	81,199.03	38,761.57	16,964,294.16
3. 本期减少金额	25,426.96	6,096,373.33		148,260.07		6,270,060.36
(1) 处置或报废	25,426.96	6,096,373.33		148,260.07		6,270,060.36
4. 期末余额	70,933,011.64	129,432,932.68	1,240,730.23	4,249,527.88	749,393.88	206,605,596.31
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	139,682,205.14	144,383,030.30	790,503.58	532,541.93	168,435.19	285,556,716.14
2. 期初账面价值	140,836,911.59	146,904,925.89	547,312.94	381,449.23	167,966.50	288,838,566.15

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	401,753.02
机器设备	172,581.91
合计	574,334.93

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房（原料药综合生产线及药用原料绿色智能柔性生产线厂房）	43,890,366.54	正在办理中
控制房	5,533,178.77	正在办理中
危品库	2,986,351.44	正在办理中

其他说明

不适用

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

不适用

21、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	19,384,160.66	19,986,471.96
合计	19,384,160.66	19,986,471.96

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	1,818,509.90		1,818,509.90	10,237,859.34		10,237,859.34
一厂一工段更新改造	17,565,650.76		17,565,650.76	9,748,612.62		9,748,612.62
合计	19,384,160.66		19,384,160.66	19,986,471.96		19,986,471.96

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

不适用

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

不适用

22、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	专有技术	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	53,169,569.23			6,128,534.39	13,089,734.20	49,583.33	72,437,421.15
2. 本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	53,169,569.23			6,128,534.39	13,089,734.20	49,583.33	72,437,421.15
二、累计摊销							
1. 期初余额	8,913,430.22			4,203,048.26	10,194,209.70	49,583.33	23,360,271.51
2. 本期增加金额	737,398.24			288,446.89	503,589.05		1,529,434.18
(1)	737,398.24			288,446.89	503,589.05		1,529,434.18

) 计提							8
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	9,650,828.46			4,491,495.15	10,697,798.75	49,583.33	24,889,705.69
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	43,518,740.77			1,637,039.24	2,391,935.45		47,547,715.46
2. 期初账面价值	44,256,139.01			1,925,486.13	2,895,524.50		49,077,149.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

不适用

23、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	1,733,700.81	2,133,426.96	777,941.00		3,089,186.77
合计	1,733,700.81	2,133,426.96	777,941.00		3,089,186.77

其他说明

不适用

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,670,273.07	850,540.96	6,476,931.17	971,539.68
内部交易未实现利润	1,506,109.73	225,916.46	571,736.77	85,760.52
递延收益	6,529,786.69	979,468.00	6,894,245.23	1,034,136.78
合计	13,706,169.49	2,055,925.42	13,942,913.17	2,091,436.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
单位价值不超过 500 万元的固定资产一次性抵扣当期所得税所产生的暂时性差异	96,854,714.78	14,528,207.22	101,056,671.00	15,158,500.65
合计	96,854,714.78	14,528,207.22	101,056,671.00	15,158,500.65

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		2,055,925.42		2,091,436.98
递延所得税负债		14,528,207.22		15,158,500.65

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	131,084.61	155,909.79
可抵扣亏损	55,158,578.13	74,765,849.47
合计	55,289,662.74	74,921,759.26

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年			
2024 年			
2025 年			
2026 年			

2027 年			
2028 年			1,863,093.28
2029 年	21,119,717.72		38,863,895.78
2030 年	21,055,239.31		21,055,239.31
2031 年	12,983,621.10		12,983,621.10
2032 年			
合计	55,158,578.13		74,765,849.47

其他说明

自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

25、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	5,242,159.00		5,242,159.00	7,794,887.08		7,794,887.08
药物委外开发款	2,905,000.00		2,905,000.00			
合计	8,147,159.00		8,147,159.00	7,794,887.08		7,794,887.08

其他说明：

不适用

26、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

不适用

27、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

28、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原材料款	8,787,983.92	10,440,245.61
工程、设备款	34,417,041.07	44,537,705.78
合计	43,205,024.99	54,977,951.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

不适用

29、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

30、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品购销合同	3,069,745.46	3,020,620.85
合计	3,069,745.46	3,020,620.85

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,045,542.04	37,872,561.86	37,810,372.91	8,107,730.99
二、离职后福利-设定提存计划		4,474,482.71	4,474,482.71	
合计	8,045,542.04	42,347,044.57	42,284,855.62	8,107,730.99

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,272,079.74	32,698,305.36	33,118,694.14	4,851,690.96
2、职工福利费		1,846,142.19	1,846,142.19	
3、社会保险费		2,269,554.66	2,269,554.66	
其中：医疗保险费		2,112,293.68	2,112,293.68	
工伤保险费		157,260.98	157,260.98	
4、住房公积金		404,724.60	404,724.60	
5、工会经费和职工教育经费	2,773,462.30	653,835.05	171,257.32	3,256,040.03
合计	8,045,542.04	37,872,561.86	37,810,372.91	8,107,730.99

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,287,026.60	4,287,026.60	
2、失业保险费		187,456.11	187,456.11	
合计		4,474,482.71	4,474,482.71	

其他说明：

不适用

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,821,950.01	2,830,994.87
企业所得税	63,617.85	
个人所得税	311,005.66	171,868.27

城市维护建设税	174,023.30	363,633.65
房产税	421,496.69	407,131.88
土地使用税	187,285.59	187,285.59
教育费附加	137,584.32	339,876.08
其他税费		
合计	3,116,963.42	4,300,790.34

其他说明

不适用

33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	33,374,381.56	20,917,404.63
合计	33,374,381.56	20,917,404.63

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

不适用

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不适用

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用及往来款	29,187,405.48	17,053,646.10
押金	4,104,272.75	3,855,538.93
其他	82,703.33	8,219.60
合计	33,374,381.56	20,917,404.63

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

不适用

34、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

35、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的票据	7,741,570.03	16,207,339.44
待转销项税额	215,784.37	392,680.73
合计	7,957,354.40	16,600,020.17

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

不适用

36、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

不适用

其他说明，包括利率区间：

不适用

37、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

不适用

其他说明

不适用

38、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

不适用

39、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

不适用

40、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

不适用

其他说明：

不适用

41、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

不适用

42、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,040,373.11	423,000.00	991,399.08	8,471,974.03	
合计	9,040,373.11	423,000.00	991,399.08	8,471,974.03	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2017 年工业和信息 化专项资金	478,261.00			52,173.90			426,087.10	与资产相关
2017 年电 力需求侧 管理专项 资金	76,666.88			19,166.64			57,500.24	与资产相关
环保专项 基金	1,591,200.00			132,600.00			1,458,600.00	与资产相关
2018 年度 节能专项 资金	349,999.88			25,000.02			324,999.86	与资产相关
鼓励企业 投资追加 投资扩大 规模	384,406.92			32,033.88			352,373.04	与资产相关
两化融合 硬件投入	50,644.06			4,220.34			46,423.72	与资产相关
消防站防 护设备补 助	28,923.05			2,410.26			26,512.79	与资产相关
大气污染 治理提升 技改项目	671,144.21			112,131.66			559,012.55	与资产相关
省级评定 工业互联 网应用项 目	201,869.10			16,822.44			185,046.66	与资产相关
山东省智 能制造试 点示范项 目	183,333.45			19,999.98			163,333.47	与资产相关
工业互联 网平台	1,449,237.50			145,845.00			1,303,392.50	与资产相关
中央补助 大气、水 等防治资	1,171,338.08			171,165.48			1,000,172.60	与资产相关

金								
2020 省级 环境污染 防治资金	19,591.75			4,897.98			14,693.77	与资产相 关
维格列汀 原料药合 成工艺及 质量标准 的研究项 目	595,909.4 5			49,041.54			546,867.9 1	与收益相 关
维格列汀 原料药合 成工艺及 质量标准 的研究项 目二	460,336.7 4			38,089.98			422,246.7 6	与收益相 关
人工智能 创新应用 示范项 目、制造 模式创新 奖励	1,327,511 .04			112,132.2 0			1,215,378 .84	与资产相 关
工业技术 改造投资 普惠性奖 励和分档 激励		423,000.0 0		53,667.78			369,332.2 2	与资产相 关
合计	9,040,373 .11	423,000.0 0		991,399.0 8			8,471,974 .03	

其他说明：

不适用

43、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

44、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,000,000 .00	19,350,000 .00		30,940,000 .00		50,290,000 .00	108,290,00 0.00

其他说明：

1. 根据证监会证监许可（2023）362 号《关于同意山东科源制药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，本公司发行 19,350,000.00 股新股，募集资金总额为人民币 854,883,000.00 元，扣除发行费用人民币 89,961,225.68 元

(不含增值税)后实际募集资金净额为人民币 764,921,774.32 元,其中,新增注册资本人民币 19,350,000.00 元,计入资本公积(股本溢价)人民币 745,571,774.32 元。

2. 2022 年年度股东大会,审议通过《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。公司 2022 年度利润分配预案为:以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数,按分配比例不变的原则,向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元(含税),不送红股,以资本公积金中的股本溢价向全体股东每 10 股转增 4 股。2023 年 5 月,公司以 77,350,000 股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。方案实施后增加注册资本 30,940,000.00 元,减少资本公积 30,940,000.00 元。

45、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位:元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明,以及相关会计处理的依据:

不适用

其他说明:

不适用

46、资本公积

单位:元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	195,337,352.54	745,571,774.32	30,940,000.00	909,969,126.86
合计	195,337,352.54	745,571,774.32	30,940,000.00	909,969,126.86

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

1. 根据证监会证监许可(2023)362号《关于同意山东科源制药股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》,本公司发行 19,350,000.00 股新股,募集资金总额为人民币 854,883,000.00 元,扣除发行费用人民币 89,961,225.68 元(不含增值税)后实际募集资金净额为人民币 764,921,774.32 元,其中,新增注册资本人民币 19,350,000.00 元,计入资本公积(股本溢价)人民币 745,571,774.32 元。

2. 2022 年年度股东大会,审议通过《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。公司 2022 年度利润分配预案为:以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数,按分配比例不变的原则,向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元(含税),不送红股,以资本公积金中的股本溢价向全体股东每 10 股转增 4 股。2023 年 5 月,公司以 77,350,000 股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。方案实施后增加注册资本 30,940,000.00 元,减少资本公积 30,940,000.00 元。

47、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

48、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

不适用

49、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	186,933.66	2,621,845.37	1,769,582.72	1,039,196.31
合计	186,933.66	2,621,845.37	1,769,582.72	1,039,196.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

50、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,990,001.35			41,990,001.35
合计	41,990,001.35			41,990,001.35

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

51、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	224,213,729.26	139,954,363.91
调整后期初未分配利润	224,213,729.26	162,638,376.45

加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,204,444.88	68,914,760.25
减：提取法定盈余公积		7,339,407.44
转作股本的普通股股利	30,940,000.00	
期末未分配利润	244,478,174.14	224,213,729.26

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

52、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	224,155,844.79	106,242,215.10	223,586,226.17	132,871,762.06
其他业务	318,927.01	2,656.37	580,561.06	68,319.00
合计	224,474,771.80	106,244,871.47	224,166,787.23	132,940,081.06

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	化学原料药收入	化学药品制剂收入	中间体收入	其他业务收入	合计
商品类型			111,345,614.29	71,069,872.98	41,740,357.52	318,927.01	224,474,771.80
其中：							
化学原料药			111,345,614.29				111,345,614.29
化学药品制剂				71,069,872.98			71,069,872.98
中间体					41,740,357.52		41,740,357.52
其他业务收入						318,927.01	318,927.01
按经营地区分类			111,345,614.29	71,069,872.98	41,740,357.52	318,927.01	224,474,771.80
其中：							
华东地区			71,047,757.26	11,049,053.64	5,832,630.97	318,927.01	88,248,368.88
华北地区			14,649,513.30	45,914,590.80			60,564,104.10
华中地区			2,791,150.44	3,695,161.73			6,486,312.17
西南地区			4,959,115.07	5,426,007.69			10,385,122.76
华南地区			6,256,504.44	1,069,611.51			7,326,115.95
东北地区			2,390,544.	1,662,311.			4,052,855.

			26	50			76
西北地区			168,318.60	2,253,136.11			2,421,454.71
境外地区			9,082,710.92		35,907,726.55		44,990,437.47
市场或客户类型							
其中:							
合同类型							
其中:							
按商品转让的时间分类							
其中:							
按合同期限分类							
其中:							
按销售渠道分类			111,345,614.29	71,069,872.98	41,740,357.52	318,927.01	224,474,771.80
其中:							
直销模式			76,772,274.85	395,498.41	11,310,042.51	318,927.01	88,796,742.78
贸易商模式			20,571,857.11		30,430,315.01		51,002,172.12
配送商模式				64,583,819.31			64,583,819.31
传统经销模式			14,001,482.33	6,090,555.26			20,092,037.59
合计			111,345,614.29	71,069,872.98	41,740,357.52	318,927.01	224,474,771.80

与履约义务相关的信息:

国内销售: 本公司与国内客户销售合同中通常约定产品的货物控制权转移时点为产品发出并经客户验收, 本公司按照与客户签订的合同、订单发货, 公司在产品发出后, 收到客户签收的收货确认单时, 确认收入的实现。

国外销售: 本公司与外销客户签署的销售合同中通常约定产品的货物控制权转移时点为货物装船离港时。公司按照与客户签订的合同、订单等要求, 公司在产品发出后, 并收到海关的出口报关单及提单时, 确认外销收入的实现。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 19,902,569.86 元, 其中, 19,902,569.86 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

不适用

53、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	743,750.24	533,874.94
教育费附加	596,679.15	505,980.54
房产税	842,993.38	775,760.34
土地使用税	374,571.20	374,571.20
车船使用税	420.00	420.00
印花税	126,300.21	105,375.00
环保税		5,345.81
合计	2,684,714.18	2,301,327.83

其他说明：

不适用

54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	21,665,000.00	4,170,000.00
职工薪酬	6,956,283.89	4,328,223.41
市场参展及咨询费	603,819.90	36,056.57
差旅费	788,965.38	229,215.05
办公费	634,286.72	69,285.56
业务招待费	285,779.41	363,259.19
佣金及手续费	24,337.08	45,493.78
财产保险费	33,273.04	228,626.62
其他	79,559.20	156,917.86
折旧费	14,497.69	17,979.98
合计	31,085,802.31	9,645,058.02

其他说明：

不适用

55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,418,022.43	6,972,430.66
折旧费	3,339,099.46	1,449,697.09
修理费	1,217,792.30	408,251.58
审计咨询费	2,106,563.79	316,282.17
无形资产摊销	753,102.66	753,939.78
其他	2,114,122.79	214,483.45
交通费	342,368.40	462,260.18
业务招待费	765,490.77	685,781.89
差旅费	872,608.30	27,989.64
水电费	249,114.10	157,809.09

绿化费	12,790.00	26,140.14
办公费	182,851.70	59,979.65
保险费	88,218.28	32,109.16
合计	20,462,144.98	11,567,154.48

其他说明

不适用

56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委外开发费	5,371,580.00	849,056.60
职工薪酬	3,715,689.91	2,650,605.59
材料费	3,573,730.07	4,297,346.77
修理及检验费	1,090,088.46	714,957.59
折旧费	896,219.48	889,084.88
药品注册评审费	238,718.32	91,886.68
能源费	180,510.33	324,502.93
办公及差旅费	154,760.72	30,726.11
其他	239,829.96	322,194.98
合计	15,461,127.25	10,170,362.13

其他说明

不适用

57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	1,836,419.07	486,978.70
加：汇兑损失	-1,225,552.29	154,117.62
其他支出	36,176.04	92,701.29
合计	-3,025,795.32	-240,159.79

其他说明

不适用

58、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2017年工业和信息化专项资金	52,173.90	52,173.90
2017年电力需求侧管理专项资金	19,166.64	19,166.64
环保专项基金	132,600.00	132,600.00
2018年度节能专项资金	25,000.02	25,000.02
鼓励企业投资追加投资扩大规模	32,033.88	32,033.88
两化融合硬件投入	4,220.34	4,220.34
消防站防护设备补助	2,410.26	2,410.26

大气污染治理提升技改项目	112,131.66	112,131.66
维格列汀原料药合成工艺及质量标准的研究项目	87,131.52	87,131.52
省级评定工业互联网应用项目	16,822.44	16,822.44
山东省智能制造试点示范项目	19,999.98	19,999.98
工业互联网平台	145,845.00	145,845.00
中央补助大气、水等防治资金	171,165.48	171,165.48
污染源自动监控联网及中小型涉企业环保用电监管系统补助	4,897.98	4,897.98
人工智能创新应用示范项目、制造模式创新奖励	112,132.20	60,356.76
工业技术改造投资普惠性奖励和分档激励	53,667.78	
用电增量奖励	28,571.55	
工业经济发展扶持专项资金-制造业“单项冠军”奖励类	200,000.00	
2020年度济南市知识产权(专利)第二批专项资金		7,500.00
2020年中小微企业融资费用市级财政补贴资金		105,177.59
2021年省级商贸发展和市场开拓资金(出口信保项目)		18,400.00
2021年中央外经贸发展资金(促进服务贸易创新发展)		117,477.00
强化龙头企业带动和鼓励创新发展服务贸易企业奖励		130,000.00
退王茜岗位技能提升补贴补助(孙芳园)		-800.00
商河经济开发区管理委员会奖励扶持资金		700,000.00
一次性扩岗补助	4,500.00	
2021年济南市开放型经济发展引导资金	134,800.00	
2020年度技术合同交易补助		468,100.00
2021年度工业扶持发展专项(第一批)资金项目支出		300,000.00
2022年度工业发展扶持专项资金(第二批)		200,000.00
2022年度工业扶持发展专项(两化融合)		300,000.00
济南市历城区人力资源和社会保障局稳岗补贴	-3,975.24	
济南市历城区科学技术局2021高企补助	100,000.00	
2021年度技术合同交易补助	165,300.00	
2023年度工业扶持专项发展奖金	250,000.00	
个税手续费返还	35,020.26	32,699.07
合计	1,905,615.65	3,264,509.52

59、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资在持有期间取得的利息收入	348,612.54	
合计	348,612.54	

其他说明

不适用

60、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

不适用

61、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	432,601.82	
合计	432,601.82	

其他说明：

不适用

62、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	174,160.37	33,360.15
应收票据坏账损失	306,782.68	-474,967.60
应收账款坏账损失	-11,385.33	-1,433,116.47
合计	469,557.72	-1,874,723.92

其他说明

不适用

63、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-97,653.11	-768,201.31
合计	-97,653.11	-768,201.31

其他说明：

不适用

64、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	11,482.86	
其中：固定资产处置收益	11,482.86	
合计	11,482.86	

65、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	63,179.83		63,179.83
其中：固定资产处置利得	63,179.83		63,179.83
其他	75,139.62	192,662.46	75,139.62
合计	138,319.45	192,662.46	138,319.45

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

不适用

66、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		100,000.00	
非流动资产处置损失	71,167.37	11,754.34	71,167.37
滞纳金及罚款	52,075.42		52,075.42
其他	159,397.54	25,733.76	159,397.54
合计	282,640.33	137,488.10	282,640.33

其他说明：

不适用

67、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,746,984.58	5,650,196.38

递延所得税费用	-463,625.93	1,743,606.59
合计	3,283,358.65	7,393,802.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	54,487,803.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,173,170.51
子公司适用不同税率的影响	7,488.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	172,475.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,941,090.70
研发费用加计扣除影响	-2,128,685.06
所得税费用	3,283,358.65

其他说明：

不适用

68、其他综合收益

不适用

69、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,412,356.19	3,095,854.59
利息收入	1,836,419.07	486,978.70
其他往来		1,467,434.94
合计	3,248,775.26	5,050,268.23

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、研发费用付现支出	6,198,171.27	8,479,677.59
销售费用付现支出	23,460,790.46	5,103,354.63
往来款及其他	881,403.64	3,041,185.68
捐赠支出		100,000.00
合计	30,540,365.37	16,724,217.90

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与上市相关的中介费	10,656,603.80	956,000.00
合计	10,656,603.80	956,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

70、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	51,204,444.88	51,065,919.18
加：资产减值准备	-791,449.88	2,642,925.23

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,964,294.16	13,761,325.55
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,529,434.18	1,511,988.96
长期待摊费用摊销	-1,355,485.96	816,543.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-74,662.69	11,754.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	71,167.37	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,225,552.29	-30,436.27
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	35,511.55	-395,862.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-630,293.43	2,120,114.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,269,328.96	-8,688,399.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,396,948.21	-40,171,851.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,908,948.66	18,362,954.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,152,182.06	41,006,977.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	295,572,996.64	85,196,565.40
减：现金的期初余额	148,974,223.74	65,348,857.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	146,598,772.90	19,847,707.66

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	

其中：	
-----	--

其他说明：

不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	295,572,996.64	148,974,223.74
其中：库存现金	13,214.80	6,489.39
可随时用于支付的银行存款	295,559,781.84	148,967,734.35
三、期末现金及现金等价物余额	295,572,996.64	148,974,223.74

其他说明：

不适用

71、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

72、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

不适用

73、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	64,103.05	7.2258	463,195.82
欧元	0.17	7.8771	1.34
港币			
应收账款			
其中：美元	471,332.37	7.2258	3,405,753.44
欧元	1,627,664.64	7.8771	12,821,277.14
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

不适用

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

适用 不适用

74、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

不适用

75、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	879,196.31	其他收益	879,196.31
与收益相关	87,131.52	其他收益	87,131.52
与资产相关	904,267.56	递延收益/其他收益	904,267.56
与资产相关	423,000.00	递延收益/其他收益	53,667.78
合计	2,293,595.39		1,924,263.17

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元

项目	金额	原因
稳岗补贴	3,975.24	2021年稳岗返还系统未将部分企业退回的失业保险费扣除，致使提取的失业保险缴费数额变大，从而使2021年

	稳岗补贴返还资金超额拨付。
--	---------------

其他说明：

不适用

76、其他

不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

不适用

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

不适用

大额商誉形成的主要原因：

不适用

其他说明：

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

不适用

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用

其他说明：

不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用

(6) 其他说明

不适用

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

不适用

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

不适用

其他说明：

不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		

净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

不适用

其他说明：

不适用

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

不适用

6、其他

不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东诺心贸易有限公司	济南	济南	贸易	100.00%		投资设立
山东力诺制药有限公司	济南	济南	制药	100.00%		同一控制下企业合并

山东力诺医药科技有限公司	济南	济南	技术开发、咨询	100.00%	同一控制下企业合并
--------------	----	----	---------	---------	-----------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

其他说明：

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

不适用

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

不适用

其他说明

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用

6、其他

不适用

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本节“七、合并财务报表项目注释”。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 06 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2023 年 6 月 30 日
货币资金-欧元	0.17
货币资金-美元	64,103.05
应收账款-美元	471,332.37
应收账款-欧元	1,627,664.64

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

无。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售原料药及制剂等，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于 2023 年 06 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	340,432,601.82			340,432,601.82
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	340,432,601.82			340,432,601.82
（1）债务工具投资	340,432,601.82			340,432,601.82
应收款项融资			11,131,025.80	11,131,025.80
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的资产总额	340,432,601.82		11,131,025.80	351,563,627.62

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目市价以在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

不适用

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

应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面余额作为公允价值。

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

不适用

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
力诺投资控股集团有限公司	济南市历城区	以自有资金投资及对投资项目的咨询	431,800,000.00 元	34.39%	34.39%

本企业的母公司情况的说明

(1) 截止 2023 年 6 月末，本公司控股股东为力诺投资，共持有公司 3,724.00 万股股份，占公司总股本的 34.39%。

本公司实际控制人为高元坤。高元坤持有力诺集团 80.00% 股权，力诺集团直接持有本公司 0.09% 股权；力诺集团直接持有力诺投资 78.87% 股权且通过全资子公司力诺物流持有力诺投资 1.97% 股权，力诺投资持有本公司 34.39% 股权。因此，高元坤直接及间接控制本公司 34.48% 股权，系本公司实际控制人。

(2) 控股股东的注册资本及其变化（单位：人民币万元）

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
力诺投资控股集团有限公司	43,180.00			43,180.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化（单位：人民币万元）

控股股东有限公司	持股金额		持股比例 (%)	
	期末余额	年初余额	期末比例	年初比例
力诺投资控股集团有限公司	3,724.00	2,660.00	34.39	45.86

本企业最终控制方是高元坤。

其他说明：

不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本节九、在其他主体中的权益”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

不适用

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
力诺集团股份有限公司	本公司之母公司的控股股东
济南安富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司股东
济南市财金科技投资有限公司	本公司股东
山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司股东
济南鼎佑健康产业投资合伙企业	本公司股东
济南大宅门文化发展有限公司	受同一控制方控制
山东金捷燃气有限责任公司	实际控制方关联企业
山东宏济堂胶庄健康连锁有限公司	同一母公司
济南市历城区宏济堂综合门诊部	受同一控制方控制
济南永宁制药股份有限公司	曾受同一控制方控制
力诺电力集团股份有限公司	受同一控制方控制
潜江新亿宏有机化工有限公司	受同一控制方控制
山东宏济堂健康产业有限公司	受同一控制方控制
山东力诺光伏高科技有限公司	同一母公司
山东力诺瑞特新能源有限公司	受同一最终控制方控制
山东力诺太阳能电力股份有限公司	同一母公司
山东力诺智慧园科技有限公司	受同一控制方控制
山东宏济堂制药集团股份有限公司	同一母公司
山东城安实业有限公司	受同一控制方控制
武汉新康化工设备有限公司	受同一控制方控制
伦立军	董事长
邹晓虹	副董事长
张忠山	董事
王晓良	原董事
郑海英	独立董事
葛永波	独立董事
袁康	独立董事
赵晓梅	监事会主席
申英明	监事
李照文	职工监事
孙雪莲	原总经理
冯利	原副总经理
李春桦	董事会秘书、副总经理
王吉兰	财务负责人
蒋红升	董事、总经理

其他说明

不适用

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宏济堂扁鹊大药房(山东)有限公司	福利采购	21,088.00	500,000.00	否	
合计		21,088.00	500,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

不适用

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
山东力诺智慧园科技有限公司	员工宿舍	101,320.76	92,830.19			101,320.76	92,830.19				

关联租赁情况说明

公司是简化处理的租赁

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
力诺集团股份有限公司	130,000,000.00	2018年10月29日	2023年10月28日	是
山东宏济堂制药集团股份有限公司	160,000,000.00	2018年10月29日	2023年10月28日	是
合计	290,000,000.00			

本公司作为被担保方

单位：元

关联担保情况说明

不适用

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	2,771,455.97	2,021,898.26

(8) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
力诺集团股份有限公司	缴纳水电汽等费用	311,904.85	195,825.37
合计		311,904.85	195,825.37

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	武汉新康化工设备有限公司		76,000.00
其他应付款	力诺集团股份有限公司	70,210.16	14,773.60
合计		70,210.16	90,773.60

7、关联方承诺

不适用

8、其他

不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

不适用

5、其他

不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	
拟分配每 10 股分红股（股）	
拟分配每 10 股转增数（股）	
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	
利润分配方案	

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

不适用

(2) 其他资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

不适用

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	38,797,513.48	100.00%	1,939,875.67	5.00%	36,857,637.81	38,032,735.90	100.00%	1,901,636.80	5.00%	36,131,099.10

账款										
其中:										
其中: 账龄组合	38,797, 513.48	100.00%	1,939,8 75.67	5.00%	36,857, 637.81	38,032, 735.90	100.00%	1,901,6 36.80	5.00%	36,131, 099.10
合计	38,797, 513.48	100.00%	1,939,8 75.67	5.00%	36,857, 637.81	38,032, 735.90	100.00%	1,901,6 36.80	5.00%	36,131, 099.10

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	38,797,513.48	1,939,875.67	5.00%
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合计	38,797,513.48	1,939,875.67	

确定该组合依据的说明:

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	38,797,513.48
合计	38,797,513.48

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,901,636.80	38,238.87				1,939,875.67
合计	1,901,636.80	38,238.87				1,939,875.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Unipex S. A. S	9,329,637.33	24.05%	466,481.87
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	6,269,721.51	16.16%	313,486.08
杭州中美华东制药有限公司	3,777,930.00	9.74%	188,896.50
Novéal - Le Thillay	3,491,639.84	9.00%	174,581.99
石家庄四药有限公司	1,545,000.00	3.98%	77,250.00
合计	24,413,928.68	62.93%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

不适用

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,467,467.48	53,064,087.87

合计	8,467,467.48	53,064,087.87
----	--------------	---------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,992,467.48	52,767,975.99
押金保证金	500,000.00	500,000.00
合计	8,492,467.48	53,267,975.99

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	203,888.12			203,888.12
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	178,888.12			178,888.12
2023 年 6 月 30 日余额	25,000.00			25,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,492,467.48
合计	8,492,467.48

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	203,888.12					203,888.12
合计	203,888.12					203,888.12

不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东力诺制药有限公司	合并范围内往来款	7,801,826.16	1 年以内/1-2 年	91.87%	
山东近方昆仑能源科技有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	5.89%	25,000.00
山东诺心贸易有限公司	合并范围内往来款	190,641.32	1-2 年	2.24%	
合计		8,492,467.48		100.00%	25,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	123,316,132.05		123,316,132.05	41,316,132.05		41,316,132.05
合计	123,316,132.05		123,316,132.05	41,316,132.05		41,316,132.05

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东力诺制药有限公司	36,316,132.05	82,000,000.00				118,316,132.05	
山东诺心贸易有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
合计	41,316,132.05	82,000,000.00				123,316,132.05	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,985,551.45	98,084,533.10	210,239,307.37	127,557,750.72
其他业务	315,026.43		580,384.06	68,319.00

合计	161,300,577.88	98,084,533.10	210,819,691.43	127,626,069.72
----	----------------	---------------	----------------	----------------

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2	化学原料药收入	化学药品制剂收入	中间体收入	其他业务收入	合计
商品类型			119,199,530.20	45,663.73	41,740,357.52	315,026.43	161,300,577.88
其中:							
化学原料药			119,199,530.20				119,199,530.20
化学药品制剂				45,663.73			45,663.73
中间体					41,740,357.52		41,740,357.52
其他业务收入						315,026.43	315,026.43
按经营地区分类			119,199,530.20	45,663.73	41,740,357.52	315,026.43	161,300,577.88
其中:							
华东地区			78,901,673.17	3,610.62	5,832,630.97	315,026.43	85,052,941.19
华北地区			14,649,513.30				14,649,513.30
华中地区			2,791,150.44				2,791,150.44
西南地区			4,959,115.07	42,053.11			5,001,168.18
华南地区			6,256,504.44				6,256,504.44
东北地区			2,390,544.26				2,390,544.26
西北地区			168,318.60				168,318.60
境外地区			9,082,710.92		35,907,726.55		44,990,437.47
市场或客户类型							
其中:							
合同类型							
其中:							
按商品转让的时间分类							
其中:							
按合同期限分类							
其中:							
按销售渠道分类			119,199,530.20	45,663.73	41,740,357.52	315,026.43	161,300,577.88

其中：							
直销模式			84,626,190 .76		11,310,042 .51	315,026.43	96,251,259 .70
贸易商模式			20,571,857 .11		30,430,315 .01		51,002,172 .12
配送商模式				34,407.09			34,407.09
传统经销模式			14,001,482 .33	11,256.64			14,012,738 .97
合计			119,199,53 0.20	45,663.73	41,740,357 .52	315,026.43	161,300,57 7.88

与履约义务相关的信息：

国内销售：本公司与国内客户销售合同中通常约定产品的货物控制权转移时点为产品发出并经客户验收，本公司按照与客户签订的合同、订单发货，公司在产品发出后，收到客户签收的收货确认单时，确认收入的实现。

国外销售：本公司与外销客户签署的销售合同中通常约定产品的货物控制权转移时点为货物装船离港时。公司按照与客户签订的合同、订单等要求，公司在产品发出后，并收到海关的出口报关单及提单时，确认外销收入的实现。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 17,799,231.39 元，其中，17,799,231.39 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资在持有期间取得的利息收入	245,775.32	
合计	245,775.32	

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,495.32	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续	1,905,615.65	-

享受的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	781,214.36	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-136,333.34	-
减：所得税影响额	297,097.51	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	2,256,894.48	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.54%	0.5404	0.5404
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.31%	0.5166	0.5166

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无