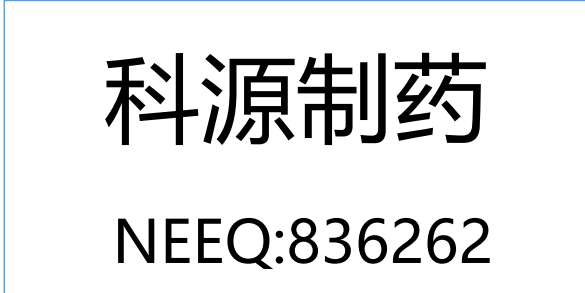


证券代码：836262

证券简称：科源制药

主办券商：中泰证券



山东科源制药股份有限公司  
(SHANDONG KEYUAN PHARMACEUTICAL CO.,LTD.)



年度报告

2018

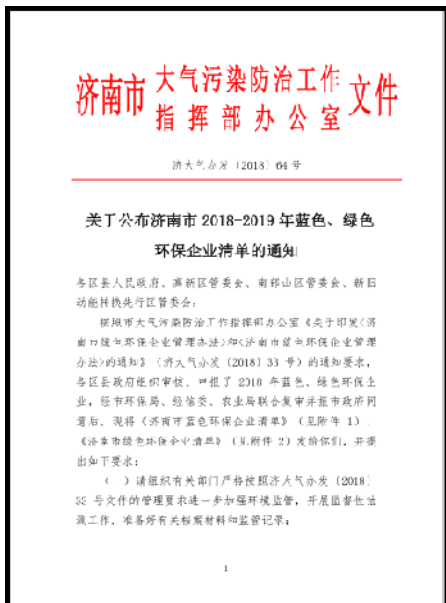
### 公司年度大事记



2018 年 4 月 28 日，科源制药举行综合原料药生产车间开工建设仪式。该项目投产后，将进一步提高公司产品产能、拓展其市场规模，增强公司的盈利能力。



2018 年 5 月 7 日，加拿大卫生部 HC 对科源制药进行质量审计，经过 5 天的现场检查，科源制药顺利通过加拿大 HC 认证。此项认证的通过，为后期美国 FDA 认证、欧盟认证以及公司的质量管理体系的提升奠定了良好的基础。



2018 年 11 月 20 日，科源制药入选济南市环保局蓝色、绿色环保企业，免于采暖季错峰生产和重污染天气的停、限产。



2018 年 11 月 30 日，科源制药顺利通过山东省科技厅授予的省级高新技术企业重新认证。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	15
第五节	重要事项 .....	30
第六节	股本变动及股东情况 .....	32
第七节	融资及利润分配情况 .....	35
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	38
第九节	行业信息 .....	42
第十节	公司治理及内部控制 .....	43
第十一节	财务报告 .....	49

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、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，系科源制药股东。
力诺控股	指	力诺投资控股集团有限公司，系科源制药控股股东。
力诺制药	指	山东力诺制药有限公司，系科源制药前股东，自 2015 年 7 月 30 日起不再为科源制药股东。自 2019 年 3 月 27 日成为科源制药的全资子公司。
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
原料药	指	用于生产各类制剂的原料药物，制剂中的有效成份。
医药化工中间体	指	用于药品合成工艺过程中的化工原料或化工产品。
HC	指	加拿大卫生部（Health Canada）。
FDA	指	Food and Drug Administration, 美国食品药品监督管理局，负责全美药品、食品、生物制品、化妆品、兽药、医疗器械以及诊断用品等的管理。
GMP	指	GOOD MANUFACTURING PRACTICE，中文含义为“药品生产质量管理规范”。
VOCs	指	VOCs (volatile organic compounds) 挥发性有机物，是指常温下饱和蒸汽压大于 70 Pa、常压下沸点在 260℃ 以下的有机化合物，或在 20℃ 条件下蒸汽压大于或者等于 10 Pa 具有相应挥发性的全部有机化合物。 从环保意义上说，挥发和参加大气光化学反应这两点是十分重要的。不挥发或不参加大气光化学反应就不构成危害。这也就是欧洲将溶剂按光化臭氧产生潜力来分类的原因。
EHS 管理体系	指	Environment-Health-Safety, EHS 管理体系是环境管理体系 (EMS) 和职业健康安全管理体系 (OHSAS) 两体系的整合, 目的为保护环境, 改进工作场所的健康性和安全性, 改善劳动条件, 维护员工的合法权益。

IC 罐	指	IC 厌氧反应器：Internal Circulation，新一代高效厌氧反应器。
SBR 反应器	指	序批式活性污泥法（Sequencing Batch Reactor Activated Sludge Process）。
COD	指	化学需氧量（Chemical Oxygen Demand）。
TN	指	总氮（Total Nitrogen）
NMPA	指	国家药品监督管理局（National Medical Products Administration）。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人伦立军、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）王吉兰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
环境保护政策变化风险	公司所处的制药行业属于高污染行业，受到的环保政策监管比较严格。随着我国对环境保护问题的日益重视，将来国家可能实施更为严格的环境保护标准，这可能会导致公司为达到新标准而增加环保投入，在一定程度上影响公司的经营业绩。
安全生产风险	公司生产的硝酸异山梨酯属于危险化学品，生产过程中可能产生可燃气体泄漏，造成爆炸风险。因此公司属于危险化学品生产企业，面临安全生产的风险。
行业监管政策变化的风险	医药行业是全球范围内监管最为严格的行业之一，为保证人民群众的用药安全和医药产业健康发展，国家有关部门制定了一系列相关政策。政策法规从药品研制、注册申报、药品生产、药品销售等一系列环节加以约束和管理。政策的实施可能会不同程度地增加医药企业的运营成本，加大新产品研制的投资风险，并将对医药企业的生产和销售产生影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东科源制药股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG KEYUAN PHARMACEUTICAL CO.,LTD.
证券简称	科源制药
证券代码	836262
法定代表人	伦立军
办公地址	山东济南市山东商河经济开发区科源街

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	冯利
职务	董事会秘书
电话	0531-84779766
传真	0531-84779766
电子邮箱	fengli-720916@163.com
公司网址	http://www.keyuanpharm.com
联系地址及邮政编码	济南市山东商河经济开发区科源街；251601
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董秘办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 12 月 27 日
挂牌时间	2016 年 3 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-化学药品原料药制造-化学药品原料药制造（C2710）
主要产品与服务项目	化学原料药、成品药及医药化工中间体的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	58,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	力诺投资控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	高元坤（力诺集团系实际控制人的一致行动人）

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370126771003840T	否

注册地址	山东济南市山东商河经济开发区科源街	否
注册资本（元）	58,000,000	否
注册资本与总股本一致。		

## 五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈金波、徐茂
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路一号学院国际大厦 15 层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	245,501,346.10	239,445,276.15	2.53%
毛利率%	32.76%	36.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,554,916.24	43,588,363.73	-6.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,418,160.75	42,631,238.54	-9.88%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.33%	24.48%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.52%	23.94%	-
基本每股收益	0.70	0.80	-12.50%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	346,796,214.32	330,853,225.17	4.82%
负债总计	74,063,572.74	77,861,329.45	-4.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	272,732,641.58	252,991,895.72	7.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.70	4.36	7.80%
资产负债率%（母公司）	21.36%	23.53%	-
资产负债率%（合并）	21.36%	23.53%	-
流动比率	1.92	2.00	-
利息保障倍数	56.94	31.22	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	10,991,662.92	-378,984.68	-
应收账款周转率	5.97	8.15	-
存货周转率	4.00	5.45	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.82%	49.36%	-
营业收入增长率%	2.53%	33.38%	-
净利润增长率%	-6.96%	36.17%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	58,000,000	58,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	137,989.40
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,360,247.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,592.83
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,513,829.99</b>
所得税影响数	377,074.50
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,136,755.49</b>

#### 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 √会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	3,318,095.87			

应收账款	43,372,568.24			
应收票据及应收账款		46,690,664.11		
在建工程	17,210,879.49			
工程物资	566,292.75			
在建工程		17,777,172.24		
应付票据	15,150,000.00			
应付账款	35,415,563.52			
应付票据及应付账款		50,565,563.52		
应付利息	43,207.42			
其他应付款	151,612.13			
其他应付款		194,819.55		
管理费用	23,076,567.20	16,066,276.77		
研发费用		7,010,290.43		
预付款项			4,528,546.55	4,212,914.09
其他应收款			4,397,258.26	329,893.26
流动资产合计			84,486,764.26	80,103,766.80
开发支出			1,414,339.61	
长期应收款				4,067,365.00
其他非流动资产			21,313,583.74	20,054,671.25
非流动资产合计			140,011,842.32	141,405,955.22
资产总计			224,498,606.58	221,509,722.02
应付票据及应付账款			62,293,444.48	62,080,059.84
应付职工薪酬			3,688,178.41	5,116,316.12
应交税费			5,178,799.18	5,733,508.54
其他应付款			17,473,716.96	17,016,557.91
一年内到期的非流动负债				28,872,470.09
流动负债合计			91,466,657.74	121,651,431.21
长期应付款			38,033,372.76	9,160,902.67
非流动负债合计			38,033,372.76	9,160,902.67
负债合计			129,500,030.50	130,812,333.88
资本公积			445,588.91	541,664.53
盈余公积			4,335,101.89	4,242,135.46
未分配利润			39,015,916.97	34,711,619.84
归属于母公司股东权益合计			94,998,576.08	90,697,388.14
股东权益合计			94,998,576.08	90,697,388.14
负债和所有者权益总计			224,498,606.58	221,509,722.02
营业成本			115,901,210.66	116,008,547.15

主营业务成本			115,901,210.66	116,008,547.15
营业毛利			63,616,335.83	63,508,999.34
管理费用			17,877,271.18	18,053,523.28
研发费用				550,000.00
财务费用			742,346.22	838,421.84
资产处置收益				94,964.38
营业利润			36,587,550.06	35,752,850.23
营业外收入			2,319,160.09	2,224,195.71
利润总额			38,595,702.54	37,666,038.33
净利润			32,940,319.05	32,010,654.84
归属于母公司所有者的净利润			32,940,319.05	32,010,654.84
综合收益总额			32,940,319.05	32,010,654.84
归属于母公司股东的综合收益总额			32,940,319.05	32,010,654.84
销售商品、提供劳务收到的现金			80,814,902.13	81,799,352.13
经营活动现金流入小计			83,722,994.51	84,707,444.51
购买商品、接受劳务支付的现金			8,155,711.70	31,552,344.12
支付其他与经营活动有关的现金			13,494,415.86	12,259,088.93
经营活动现金流出小计			60,867,567.82	83,029,593.31
经营活动产生的现金流量净额			22,855,426.69	1,677,851.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			41,451,434.48	20,289,408.99
投资活动现金流出小计			41,451,434.48	20,289,408.99
投资活动产生的现金流量净额			-41,217,427.15	-20,055,401.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			564,194.54	548,644.54
筹资活动现金流出小计			27,707,324.79	27,691,774.79
筹资活动产生的现金流量净额			23,192,675.21	23,208,225.21
预付款项	6,318,835.14	5,806,820.85		
其他应收款	2,403,165.44	735,800.44		
其他流动资产	567,693.91	785,550.75		

流动资产合计	149,529,996.61	147,568,474.16		
长期应收款		1,667,365.00		
无形资产	14,476,762.68	14,153,685.75		
开发支出	2,158,755.56			
其他非流动资产	14,426,931.03	13,305,253.32		
非流动资产合计	185,220,896.21	183,284,751.01		
资产总计	334,750,892.82	330,853,225.17		
应付票据及应付账款	50,710,475.08	50,565,563.52		
应付职工薪酬	3,549,441.96	5,965,581.05		
应交税费	6,926,167.94	8,335,040.88		
其他应付款	1,273,226.91	194,819.55		
一年内到期的非流动负债		5,093,782.64		
流动负债合计	66,078,838.07	73,774,313.82		
长期应付款	9,180,798.27	4,087,015.63		
非流动负债合计	9,180,798.27	4,087,015.63		
负债合计	75,259,636.34	77,861,329.45		
资本公积	111,376,192.68	111,705,867.86		
盈余公积	8,937,115.50	8,600,971.83		
未分配利润	80,434,039.47	73,941,147.20		
归属于母公司股东权益合计	259,491,256.48	252,991,895.72		
股东权益合计	259,491,256.48	252,991,895.72		
负债和所有者权益总计	334,750,892.82	330,853,225.17		
营业成本	151,525,294.78	151,814,331.36		
营业毛利	87,919,981.37	87,630,944.79		
销售费用	10,367,221.99	10,615,832.60		
管理费用	21,616,041.57	21,912,458.92		
研发费用		1,164,108.28		
财务费用	747,903.25	981,502.81		
其他收益		1,554,560.00		
资产处置收益	-357,091.48	-336,375.98		
营业利润	52,418,131.54	51,761,634.66		
营业外收入	1,684,532.06	129,972.06		
营业外支出	1,410.94	222,126.44		
利润总额	54,101,252.66	51,669,480.28		
净利润	46,020,136.11	43,588,363.73		
按经营持续性分类	46,020,136.11	43,588,363.73		
按所有权归属分类	46,020,136.11	43,588,363.73		
归属于母公司所有者的净利润	46,020,136.11	43,588,363.73		

综合收益总额	46,020,136.11	43,588,363.73		
归属于母公司股东的综合收益总额	46,020,136.11	43,588,363.73		
购买商品、接受劳务支付的现金	80,395,549.43	80,853,608.91		
支付其他与经营活动有关的现金	10,197,739.81	9,739,680.33		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司所处行业为医药制造业，是一家以生产、研发、销售化学原料药、成品药及医药化工中间体为主导产品的化学原料药生产商，拥有完整的合成装备设施、健全的环保设施（污水处理循环系统）、生产安全设施（全套消防设施及先进的消防安全监控系统）等，掌握了成熟的产品生产工艺。目前，公司拥有 20 个药品批准文号及 1 个药品备案登记号，均通过了国家 GMP 认证，部分核心产品通过了美国、欧盟、日本和韩国的质量体系认证。公司的核心产品为格列齐特、盐酸二甲双胍、单硝酸异山梨酯等化学原料药，为医药制剂生产企业提供原料药及化工中间体，公司以直销模式为主开拓业务，收入来源主要以生产、销售化学原料药、成品药及医药化工中间体为主。

报告期内，公司的商业模式由直销模式改为以直销模式为主，经销模式为辅。

报告期后至年报披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 具体变化情况说明：

公司产品的销售以直销为主，国内销售和国外销售部门分别负责国内、国外市场的产品销售工作。由于公司在格列齐特、盐酸二甲双胍等大宗原料药产品上具有较为明显的竞争优势，产品被市场普遍认可，因此公司与下游客户已建立起较为稳定的合作关系。同时，直销模式有利于公司及时了解产品市场变动趋势和客户需求变化，可更牢牢地捆绑与客户的关系。

公司产品经销模式中，经销客户签订的购货合同条款与直销客户所签订的内容相同，对合同条款基本信息均进行有效约定。经销商主要为药品流通企业或进出口贸易公司，其在需求信息和客户资源方面有较大优势，在采购科源制药产品后，通过直接或间接方式向终端企业销售。

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

近几年，国家对药品生产、环境保护、安全生产等监管程度越来越严格，公司上游原料价格逐年上涨，加之中美贸易战的影响，国内外经济形势更加严峻。报告期内，公司坚定发展目标，加大主要产品的销量力度和小品种产品的市场开发力度，一方面重点解决新二甲双胍生产线新老工艺的调试问题，逐步放大生产产能，持续提升产品质量；另一方面，公司深入贯彻落实“四降两提升”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，实现营业收入 24,550.13 万元，同比增加 2.53%，实现净利润 4,055.49 万元，较去年同期略有下降。报告期内，公司业务、产品均未发生变化。具体分析如下：

#### (一) 业务经营情况

##### 1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 34,679.62 万元，较期初 33,085.32 万元，增加 1,594.30 万元，增幅 4.82%。主要原因是本期立体库及环保设备达到预期使用状态转固定资产，使固定资产较期初增加 4,503.26 万元；为应对采暖季限产进行备货，使存货期末余额较期初增加 1,259.69 万元。负债总额为 7,406.36 万元，较期初 7,786.13 万元减少 379.77 万元，降幅 4.88%。公司股东权益为 27,273.26 万元，较期初 25,299.19 万元增加 1,974.07 万元，增幅 7.80%。主要变动原因是报告期内公司实现盈利 4,055.49 万元，发放现金股利 2,030.00 万元。

##### 2、公司经营成果

报告期内，公司营业收入 24,550.13 万元，较上期 23,944.53 万元增加 605.61 万元，增幅 2.53%；营业成本 16,507.06 万元，较上期 15,181.43 万元增加 1,325.63 万元，增幅 8.73%。公司实现净利润 4,055.49 万元，较上期 4,358.84 万元减少 303.35 万元，降幅为 6.96%。

##### 3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 1,099.17 万元，较上期增加流入 1,137.07 万元。主要原因是公司销售回款以银行承兑汇票方式结算较上期减少，使销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 3,273.55 万元；化工原料价格上涨，使购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 1,060.82 万元；支付的各项税费较上期增加 340.24 万元；公司支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加 490.03 万元。

投资活动产生的现金流量净额-2,773.17 万元，主要为支付原料药综合生产线技术改造项目建设款。

筹资活动产生的现金流量净额为-1,841.97 万元，较上期增加流出 9,253.60 万元，主要原因是上



期非公开发行股票募集资金 12,000.00 万元，本期分派现金股利 2,030.00 万元。

## （二）加强精益管理，开展四降两提升工作

公司深入贯彻落实“四降两提升”的工作方针，即降成本、降库存、降应收、降负债，提产能、提利润，严格控制成本，提升精益管理水平。一方面规范库存管理，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。

（三）技术创新情况截至报告期末，2018 全年，公司共新申请或授权专利 8 项，其中申请发明专利 1 项：一种制备罗哌卡因中间体的方法；申请实用新型专利 2 项：一种用于格列齐特干燥可搅拌双锥干燥封门、一种用于原料药清净区的过滤的真空双锥干燥机；新授权实用新型专利 5 项：一种新型保温快速过滤漏斗、一种新型格列齐特缩合反应搅拌装置、一种离心机进料装置、一种板壳冷凝器、一种冷凝器的进气装置。

公司加大了对研发技术部门的投资力度，2018 年共申报新产品 3 个，其中依达拉奉已获得原料药备案登记号激活，埃索美拉唑钠和盐酸帕洛诺司琼完成了补发研究。公司重新整合注册部门职责和归属，从质管中心调整到研发技术中心。对应国家原料药备案登记（2017 年第 146 号文）要求，对四个在产原料药进行了立项并启动备案研究，夯实市场对在产战略品种的质量提升要求并为未来发展奠定基础。

公司顺利通过山东省企业技术中心认定，公司研发管理在组织机构、运行机制、经费投入、人才培养引进、产学研合作等方面迈入了一个新的发展阶段。

## （二） 行业情况

公司所处行业为医药制造业（分类代码为 C27）。2018 年 1-12 月我国医药行业主营业务收入达到 23986.3 亿元，同比增长 12.6%。行业实现利润总额达到 3094.2 亿元，同比增长 9.5%。

近年来，由于环保政策压力持续，各地原料药厂成为治污重点。受环保政策法规及其带来的成本上升影响，大量中小原料药厂被关停。环保压力的加大必将倒逼中小型企业退出市场，使原料药供应格局得到改善，剩余的龙头企业可以拥有更强的市场议价能力，避免价格战的恶性循环，集中度提升后的原料药企业将享受更大的市场份额、更高的盈利能力、更低的业绩波动及更良好的发展环境。

2018 年，国内医药市场政策频频：药品审评、审批制度改革，仿制药一致性评价推进，新版国家基药目录发布，4+7 带量采购方案等政策的出台，对医药行业特别是仿制药未来的行业格局将造成深远的影响，促使化学原料药企业发挥原料药与制剂协同效应，向原料+制剂一体化方向发展。未来原料药企业的原料药+制剂的复合模式。将成为主要发展模式。另一方面，2018 年国内环保形势严峻，由于环

保治理，不少原料企业关停并转，加上部分企业垄断原料生产和销售，原辅料价格快速上涨。面对政策改革和经营环境的变化，公司以高度的战略发展牢牢把握前进方向，以稳健的市场策略努力应对严酷竞争，以坚定的信念朝着既定目标步步迈进，内抓管理，外争市场，在重点工作上寻求突破口，促进公司实现稳步健康发展。

（以上数据来源：中国医药保健品进出口商会网站、前瞻产业研究院网站）

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	23,428,633.73	6.76%	58,578,638.45	17.71%	-60.00%
应收票据与应收账款	48,766,873.09	14.06%	46,690,664.11	14.11%	4.45%
预付款项	3,353,695.75	0.97%	5,806,820.85	1.76%	-42.25%
其他应收款	381,695.93	0.11%	735,800.44	0.22%	-48.13%
存货	47,567,887.12	13.72%	34,970,999.56	10.57%	36.02%
一年内到期的非流动资产	1,667,365.00	0.48%	-	-	-
其他流动资产	1,226,514.09	0.35%	785,550.75	0.24%	56.13%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	181,187,930.61	52.25%	136,155,379.64	41.15%	33.07%
在建工程	20,683,905.28	5.96%	17,777,172.24	5.37%	16.35%
长期待摊费用	96,082.22	0.03%	222,082.20	0.07%	-56.74%
递延所得税资产	573,773.41	0.17%	3,812.86	0.00%	14,948.37%
其他非流动资产	3,880,525.83	1.12%	13,305,253.32	4.02%	-70.83%
短期借款	7,500,000.00	2.16%	-	-	-
应付票据及应付账款	41,780,494.46	12.05%	50,565,563.52	15.28%	-17.37%
应交税费	2,976,726.80	0.86%	8,335,040.88	2.52%	-64.29%
其他应付款	595,166.32	0.17%	194,819.55	0.06%	205.50%
长期借款	-	-	-	-	-
长期应付款	-	-	4,087,015.63	1.24%	-100.00%
递延收益	3,235,000.00	0.93%	-	-	-
递延所得税负债	4,881,240.41	1.41%	-	-	-

资产总计	346,796,214.32	100.00%	330,853,225.17	100.00%	4.82%
------	----------------	---------	----------------	---------	-------

### 资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：2018 年末公司货币资金 2,342.86 万元，较期初余额 5,857.86 万元减少 3,515.00 万元，降幅 60.00%，主要原因是报告期内支付原料药综合生产线技术改造项目建设资金 1512.68 万元，VOCs 及臭气处理建设项目资金 453.21 万元，偿还中国农业银行商河县支行银河路分理处借款 1,340.00 万元，使期末余额较期初降幅较大。

2、存货：2018 年末公司存货 4,756.79 万元，较期初 3,497.10 万元增加 1,259.69 万元，增幅 36.02%，主要原因是公司为应对化工企业采暖季限产停产令进行提前备货。

3、固定资产：2018 年末公司固定资产账面价值 18,118.79 万元，较期初 13,615.54 万元增加 4,503.25 万元，增幅 33.07%。主要原因是设备采购增加，立体库及环保设备转固定资产。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	245,501,346.10	-	239,445,276.15	-	2.53%
营业成本	165,070,602.92	67.24%	151,814,331.36	63.40%	8.73%
毛利率%	32.76%	-	36.60%	-	-
税金及附加	3,318,980.32	1.35%	2,388,172.49	1.00%	38.98%
管理费用	16,484,676.80	6.71%	16,066,276.77	6.71%	2.60%
研发费用	7,491,686.08	3.05%	7,010,290.43	2.93%	6.87%
销售费用	8,886,740.90	3.62%	10,615,832.60	4.43%	-16.29%
财务费用	992,179.46	0.40%	981,502.81	0.41%	1.09%
资产减值损失	590,156.06	0.24%	25,419.05	0.01%	2,221.71%
其他收益	1,564,247.76	0.64%	1,554,560.00	0.65%	0.62%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	149,476.59	0.06%	-336,375.98	-0.14%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	44,380,047.91	18.08%	51,761,634.66	21.62%	-14.26%
营业外收入	837,139.42	0.34%	129,972.06	0.05%	544.09%
营业外支出	37,033.78	0.02%	222,126.44	0.09%	-83.33%
所得税费用	4,625,237.31	1.88%	8,081,116.55	3.37%	-42.76%
净利润	40,554,916.24	16.52%	43,588,363.73	18.20%	-6.96%

**项目重大变动原因：**

1、报告期内，公司营业收入 24,550.13 万元，较上期 23,944.53 万元，增加 605.60 万元，增幅 2.53%；营业成本 16,507.06 万元，较上期 15,181.43 万元，增加 1,325.63 万元，增幅 8.73%，主要原因是格列齐特受国际市场变动和销售提价后客户在观望期影响，销量较上期减少 51.80 吨，销售收入减少 2,027.13 万元，销售成本减少 2,121.43 万元；4000t/n 盐酸二甲双胍生产线量产后，销量增加 943.00 吨，销售收入增加 3,217.18 万元，销售成本增加 3,838.56 万元。

2、税金及附加：2018 年度公司税金及附加 331.90 万元，比 2017 年度 238.82 万元，增加 93.08 万元，增幅 38.97%，主要是附加税增加 31.11 万元，水资源税增加 27.86 万元，房产税和印花税增加 33.19 万元。

3、管理费用：2018 年度公司管理费用 1,648.47 万元，比 2017 年度 1,606.63 万元，增加 41.84 万元，增幅 2.60%。主要原因是后勤部门日常零星维修增加，使公司修理费增加 26.19 万元。

4、销售费用：2018 年度公司销售费用 888.67 万元，比 2017 年度 1,061.58 万元减少 172.91 万元，降幅 16.29%，主要原因是本期公司出口业务减少使佣金及手续费较上期减少 112.94 万元；咨询费较上期减少 44.31 万元。

5、资产减值损失：2018 年度公司资产减值损失 59.02 万元，比 2017 年度 2.54 万元增加 56.48 万元，增幅 2,223.62%，主要原因是库存商品的存货跌价准备增加。

6、营业外收入：2018 年度公司营业外收入 83.71 万元，比 2017 年度 13.00 万元增加 70.71 万元，增幅 543.92%，主要原因是政府补贴增加 69.14 万元。

7、所得税费用：2018 年度公司所得税费用 462.52 万元，比 2017 年度 808.11 万元减少 345.59 万元，降幅 42.77%，主要原因是购置节能环保专用设备抵免和研发费加计扣除增加。

8、净利润：2018 年度公司净利润 4,055.49 万元，较上期 4,358.84 万元，减少 303.35 万元，降幅 6.96%。主要原因是新建 4000t/n 盐酸二甲双胍生产线因新老工艺调试过程中产能发挥不足，造成成本较高，毛利下降。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	244,754,862.14	238,883,811.81	2.46%
其他业务收入	746,483.96	561,464.34	32.95%
主营业务成本	165,070,602.92	151,814,331.36	8.73%
其他业务成本	-	-	-
合计	245,501,346.10	239,445,276.15	2.53%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
一、主营业务小计	244,754,862.14	99.70%	238,883,811.81	99.77%
原料药	213,939,232.58	87.14%	206,117,240.93	86.08%
定制产品及其他	30,815,629.56	12.56%	32,766,570.88	13.69%
二、其他业务小计	746,483.96	0.30%	561,464.34	0.23%
合计	245,501,346.10	100.00%	239,445,276.15	100.00%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	199,795,217.63	81.38%	177,912,470.99	74.30%
国外	45,706,128.47	18.62%	61,532,805.16	25.70%
合计	245,501,346.10	100.00%	239,445,276.15	100.00%

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成占比总体保持稳定。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	RHODIA OPERATIONS S.A.S	15,658,404.84	6.38%	否
2	涟水医药有限公司	10,134,836.43	4.13%	否
3	九州通医药集团股份有限公司	8,617,967.69	3.51%	否
4	河北中新弘康医药有限公司	7,703,448.28	3.14%	否
5	清远博健药业有限公司	7,586,206.90	3.09%	否
	合计	49,700,864.14	20.25%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	安徽金鼎医药股份有限公司	16,146,643.85	12.64%	否
2	宁夏煜林化工有限公司	8,357,227.86	6.54%	否
3	山东国邦药业股份有限公司	8,351,768.51	6.54%	否
4	宁波利民康药业有限公司	7,479,762.62	5.86%	否
5	山东润森化工有限公司	5,817,858.00	4.56%	否
	合计	46,153,260.84	36.14%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	10,991,662.92	-378,984.68	-
投资活动产生的现金流量净额	-27,731,685.98	-38,630,524.46	-28.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,419,656.25	74,116,334.65	-

#### 现金流量分析:

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 1,099.17 万元，较上期增加流入 1,137.07 万元。主要原因：（1）公司销售回款以银行承兑汇票方式结算较上期减少，使销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 3,273.55 万元；（2）化工原料价格上涨，使购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 1,060.82 万元；支付的各项税费较上期增加 340.24 万元；（3）由于公司薪酬调整及社保公积金增加，使公司支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加 490.03 万元；（4）公司支付 2017 年汇算清缴应交所得税，使支付的各项税费较上期增加 340.24 万元；

投资活动产生的现金流量净额-2,773.17 万元，较上期现金流量净额增加 1,089.88 万元，主要原因是本期支付原料药综合生产线技术改造项目资金和 VOCs 及臭气处理建设项目资金共计 1,965.89 万元，上期支付 4000t/t 盐酸二甲双胍项目款为 3,017.02 万元。

筹资活动产生的现金流量净额-1,841.97 万元，较上期增加流出 9,253.60 万元，主要原因：（1）上期公司非公开发行股票募集资金 12,000.00 万元，而本期未发行股票，使得筹资活动产生的现金流入较上期减少 12,000.00 万元；（2）本期分派现金股利 2,030.00 万元，使得分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上期增加 2,030.00 万元。

#### （四） 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

2018 年 9 月 7 日，科源制药以货币出资的方式，成立了山东诺心贸易有限公司，其注册资本 500 万元，系科源全资子公司，其经营范围为医药、化工原料及产品（不含危险化学品）的销售；国内贸易代理；货物及技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止和无需经营许可的项目。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### （五） 非标准审计意见说明

适用 不适用

## (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

## 一、会计政策、会计估计变更变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	48,766,873.09 元	46,690,664.11 元	应收票据：3,318,095.87 元
				应收账款：43,372,568.24 元
2. 工程物资并入在建工程列示	在建工程	20,683,905.28 元	17,777,172.24 元	在建工程：17,210,879.49 元
				工程物资：566,292.75 元
3. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	41,780,494.46 元	50,565,563.52 元	应付票据：15,150,000.00 元
				应付账款：35,415,563.52 元
4. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	595,166.32 元	194,819.55 元	应付利息：43,207.42 元
				其他应付款：151,612.13 元
5. 管理费用列报调整	管理费用	16,484,676.79 元	16,066,276.77 元	管理费用：23,076,567.20 元
6. 研发费用单独列示	研发费用	7,491,686.08 元	7,010,290.43 元	—

## 二、前期会计差错更正事由

## (一) 2016 年度会计差错更正事由

## 1、成本费用跨期导致会计差错更正事由

① 年终薪酬跨期滚调。调增应付职工薪酬 982,900.00 元，调减年初未分配利润 1,250,000.00 元，调减管理费用 267,100.00 元。

② 年度间成本费用跨期调整。调增管理费用 1,885.61 元，调增主营业务成本 107,336.49 元，调减

年初未分配利润 114,688.41 元，调增应付账款 122,588.98 元，调增其他应付款项 97,550.31 元。

## 2、资产、负债计量导致会计差错更正事由

①研发费用资本化转费用化调整。调减开发支出 550,000.00 元，调增研发费用 550,000.00 元。

②前期费用挂账转损益调整。调减预付账款 338,633.20 元，调减其他非流动资产 1,764,277.74 元，调减年初未分配利润 2,102,910.94 元。

③补提工会经费，调增应付职工薪酬 445,237.71 元，调增管理费用 445,237.71 元。

④计提关联方借款产生的利息费用，调增 2016 年财务费用 96,075.62 元，调增资本公积 96,075.62 元。

## 3、重分类调整导致会计差错更正

①外购尚未移交专有技术由研发支出转其他非流动资产调整。调减开发支出 505,365.25 元，调增其他非流动资产 505,365.25 元；外购专有技术入账价值差错调整，调减开发支出 358,974.36 元，调增预付账款 23,000.74 元，调减应付账款 335,973.62 元。

②融资租赁保证金由其他应收款调整至长期应收款。调减其他应收款 4,067,365.00 元，调增长期应收款 4,067,365.00 元。

③一年内到期的长期应付款调整至一年内到期的非流动负债。调减长期应付款 28,872,470.09 元，调增一年内到期的非流动负债 28,872,470.09 元。

④出口退税中不能抵免的部分进项税由其他应付款调整至应交税费。调减其他应付款 554,709.36 元，调增应交税费 554,709.36 元。

⑤固定资产处置收益由营业外收支转资产处置收益调整。调减营业外收入 94,964.38 元，调增资产处置收益 94,964.38 元。

4、上述事项汇总调整盈余公积计提数。调减盈余公积 92,966.43 元，调增未分配利润 92,966.43 元。

## 5、现金流量表差错更正

现金流量表中经营活动与投资活动分类错误，调减“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”21,162,025.49 元，调增“购买商品、接受劳务支付的现金”21,162,025.49 元。

现金流量表中“销售商品、提供劳务收到的现金”与“购买商品、接受劳务支付的现金”分类错误，调增“销售商品、提供劳务收到的现金”984,450.00 元，调增“购买商品、接受劳务支付的现金”1,000,000.00 元，调减“分配股利、利润或偿付利息支付的现金”15,550.00 元。

现金流量表中“购买商品、接受劳务支付的现金”与“支付其他与经营活动有关的现金”分类错误，



调增“购买商品、接受劳务支付的现金”1,234,606.93 元，调减“支付其他与经营活动有关的现金”1,234,606.93 元。

## （二）2017 年度

### 1、成本费用跨期导致会计差错更正事由

①年终薪酬跨期滚调。调增应付职工薪酬 1,395,913.38 元，调减年初未分配利润 982,900.00 元，调减管理费用 272,497.32 元，调增销售费用 96,139.61 元，调增研发费用 25,352.72 元，调增主营业务成本 564,018.37 元。

②年度间成本费用跨期调整。调增管理费用 29,824.10 元，调减主营业务成本 103,302.99 元，调整销售费用 152,471.00 元，调减年初未分配利润 220,139.29 元，调增应付账款 185,741.60 元，调增其他应付款 112,608.74 元，调减预付款项 78,992.11 元。

### 2、资产、负债计量导致会计差错更正事由

①研发费用资本化转费用化调整。调减开发支出余额 1,688,755.56 元，调增研发费用 1,138,755.56 元，调减年初未分配利润 550,000.00 元。

②前期费用挂账转损益调整。调减预付账款 511,233.23 元，调减其他非流动资产 1,591,677.71 元，调减年初未分配利润 2,102,910.94 元。

③外购专有技术入账价值调整。调减无形资产 323,076.93 元，调减应付账款 358,974.36 元，调减管理费用 35,897.43 元。

④补提工会经费，调增管理费用 574,988.00 元，调减年初未分配利润 445,237.71 元，调增应付职工薪酬 1,020,225.71 元。

⑤计提关联方借款产生的利息费用，调增 2016 年财务费用 96,075.62 元，调增 2017 年财务费用 233,599.56，调增资本公积 329,675.18 元。

### 3、重分类调整导致会计差错更正

①外购尚未移交专有技术由研发支出转其他非流动资产调整。调减开发支出 470,000.00 元，调增其他非流动资产 470,000.00 元。

②一年内到期的长期应付款调整至一年内到期的非流动负债。调增一年内到期的非流动负债 5,093,782.64 元，调减长期应付款项 5,093,782.64 元。

③出口退税中不能抵免的部分进项税由其他应付款调整至应交税费。调减其他应付款项 1,191,016.10 元，调增应交税费 1,191,016.10 元。

④融资租赁保证金由其他应收款调整至长期应收款。调减其他应收款 1,667,365.00 元，调增长期

应收款 1,667,365.00 元。

⑤待抵扣进项税重分类调整。调增其他流动资产 217,856.84 元，调增应交税费 217,856.84 元。

⑥与日常经营活动相关的政府补助重分类调整。调减营业外收入 1,554,560.00 元，调增其他收益 1,554,560.00 元。

⑦公司支付罚款由主营业务成本转营业外支出调整。调增营业外支出 200,000.00 元，调减主营业务成本 200,000.00 元。

⑧固定资产处置收益由营业外收支转资产处置收益调整。调增营业外支出 20,715.50 元，调增资产处置收益 20,715.50 元。

4、上述事项汇总调整盈余公积计提数。调减盈余公积 336,143.67 元，调增未分配利润 336,143.67 元。

#### 5、现金流量表差错更正

现金流量表中，调减“支付其他与经营活动有关的现金”458,059.48 元，调增“购买商品、接受劳务支付的现金”458,059.48 元。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本年度公司投资设立山东诺心贸易有限公司，将其纳入合并范围，编制合并报表。

### (八) 企业社会责任

公司始终牢记“服务社会，造福人类”的企业宗旨，秉承“产业报国，追求卓越”的企业精神，坚持“彰显社会责任，常怀感恩之心”的社会理念，致力于成为全球最优秀的原料药供应商。在报告期内主要承担以下社会责任：

#### 1、保护员工合法权益，促进公司和谐发展

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，保护员工合法权益。公司每年组织员工体检，关注员工身体健康；开通总经理信箱，召开员工生活座谈会，倾听员工心声，采纳员工合理意见和建议；探望生育、生病及家庭困难的员工；积极组织员工安全生产、专业知识培训，提高员工素质，实现“人企俱进，共同成长”。

#### 2、绿色环保，促进环境可持续发展

公司坚持“绿色环保、绿色生产”的理念，依照《环境保护法》及相关部门的法律法规和相关方的要求，不断完善 EHS 管理体系建设，积极改进生产工艺，引进国内外先进设备、加大环保投入，更新环

设设施建设，促进企业和环境的可持续发展。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层相对稳定、核心人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

#### 1、 盈利能力

2018 年公司营业收入较去年同期有所上升；本期归属于挂牌公司股东的净利润 4,055.49 万元，较去年略有下降。

#### 2、 偿债能力方面

2018 年末公司流动比率为 1.92，说明公司的短期偿债能力较强；2018 年末公司资产负债率为 21.36%，资产负债率较去年明显下降，表明公司的财务成本较低，风险较小，偿债能力强，经营较为稳健。

#### 3、 现金流量方面

公司货币资金期末余额 2,342.86 万元，可以满足未来一定时期的现金需求，公司不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

#### 4、 公司的经营与管理

公司管理层及核心技术团队稳定，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行，并不断优化产品结构，积极开拓市场占有率。因此，公司经营良好，治理规范。

#### 5、 公司的环保责任

公司积极履行环境保护责任，加大对环境保护设施的资金投入。污水处理站新增 IC 罐和 SBR 反应器，提高了对废水 COD 及 TN 处理能力；推进落实大气污染防治措施，对各生产线 VOCs 及污水处理站废气处理设施整改提升，经第三方检测公司监测，废气全部达标排放；加强危险废物规范化管理，合法转移危险废物；加大环保技术的研究，内部优化生产工艺，外部聘任专家团队，引进先进“三废”处理技术，从根源上减少“三废”的产生；未来公司将继续加大环保资金投入，强化环境保护意识，采用新技术、新工艺减少生产过程中对环境产生的污染，实现公司可持续发展。

#### 6、 公司的技术方面

公司作为高新技术企业，持续加强储备高新技术人才，不断提高研发能力，拥有核心技术的全部自

主知识产权，产品具有较强的技术领先及成本优势。

综上所述，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、环境保护政策变化的风险

原料药和中间体制造具有“高能耗、高污染”的特点，在环保问题日益受到重视的背景下，原料药生产企业面临的环保压力将越来越重，在环保设施投入、生产流程改造等方面的投入也将越来越大。另外，环保部门对重污染企业建设或技改项目的环保审批愈趋严格。如果公司的新建项目或技改项目的环保标准达不到监管部门的要求，则面临着无法通过环保审批，从而无法竣工投产的风险，将对公司的经营业绩产生较大的影响。

应对措施：公司高度重视环境保护，2018 年公司在环保方面的运行费用支出 438.68 万元，环保设施投入 650.46 万元，实行节能减排，对废水进行回收利用。于此同时，公司还建立了严格的环保设备设施故障排查值班表，中层以上人员定期值班并对排查中发现的问题及时向相关责任人汇报，从而保障公司环保设备设施日常运作符合环保方面的规范要求，对新建项目中防治污染的措施：公司严格遵循与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用的原则推进新建项目的建设。

#### 2、安全生产风险

公司生产的硝酸异山梨酯属于危险化学品，生产过程中可能产生可燃气体泄漏，造成爆炸风险。因此公司属于危险化学品生产企业，面临安全生产的风险。

应对措施：公司为做好安全生产工作，设置了专门的安全生产部门，配备了专职安全人员，制定了严格的安全生产制度及操作规程，各涉及危险化学品的岗位均按要求安装有可燃气体泄漏报警器，可燃气体报警装置每年定期由山东省计量研究院进行检测；车间设备均为防爆设备，车间属于国家甲级防爆车间；与此同时，公司还定期定时进行安全大检查、举行安全事故应急救援演练等活动，按照安全标准化的要求组织生产，预防安全事故的发生，确保生产装置安全生产。

#### 3、行业监管政策变化的风险

药品安全有效直接关系到人民群众的身体健康和生命安全，近几年，国家药品监督管理局（NMPA）陆续公布了一批政策并组织开展了一系列行动，以加强药品安全的监督与管理。一方面，NMPA 通过日

常检查、GMP 跟踪检查、飞行检查等各种监管方式，增加了对药品生产监管的强度。另一方面，国务院办公厅印发《关于开展仿制药质量和疗效一致性评价的意见》（国办发〔2016〕8 号）及国家食品药品监督管理总局关于落实《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》有关事项的公告（2016 年第 106 号），对已批准上市的仿制药质量和疗效开展一致性评价，与此同时，总局公布了关于调整原料药、药用辅料和药包材审评审批事项的公告（2017 年第 146 号），为贯彻落实中共中央办公厅、国务院办公厅《关于深化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》（厅字〔2017〕42 号）与《国务院关于取消一批行政许可事项的决定》（国发〔2017〕46 号），取消药用辅料与直接接触药品的包装材料和容器（以下简称药包材）审批，原料药、药用辅料和药包材在审批药品制剂注册申请时一并审评审批。本质上加大了对制药企业和原料药企业双重监管，提高了药品注册审评要求，促进了国产药品与国际水平接轨。

应对措施：公司将建立和完善质量管理体系，加强对新产品研发和老产品备案研究的支持力度，强化法律意识，加强对法规的培训学习，以确保公司规范运作。积极分析与制剂生产及制剂性能相关的原料药的关键理化特性，控制，稳定药品生产工艺，减少工艺变动，确保产品质量，全面推动原料药制剂一体化发展。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	31,200,000.00	9,059,782.57
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	26,000,000.00	271,875.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	66,079,200.00	22,674,317.45

总计	123,279,200.00	32,005,975.02
----	----------------	---------------

### (三) 承诺事项的履行情况

#### 1、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

公司持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员《关于避免同业竞争的承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

#### 2、为保持科源公司独立性采取的措施及做出的承诺

公司实际控制人和力诺集团签署了《关于科源公司独立性的声明及承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背。

#### 3、为避免公司提供担保产生的风险采取的措施及做出的承诺

公司实际控制人高元坤先生及股东力诺集团《关于山东科源制药股份有限公司提供担保事项的承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

#### 4、为避免关联交易采取的措施及做出的承诺

公司持有公司 5%以上股份的股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员《关于避免关联交易的承诺函》，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	15,325,752.73	4.42%	融资租赁
总计	-	15,325,752.73	4.42%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,500,000	21.55%	-	12,500,000	21.55%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	45,500,000	78.45%	-	45,500,000	78.45%
	其中：控股股东、实际控制人	26,600,000	45.86%	-	26,600,000	45.86%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		58,000,000	-	0	58,000,000	-
普通股股东人数		7				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	力诺投资控股集团有限公司	26,600,000	-	26,600,000	45.86%	26,600,000	-
2	力诺集团股份有限公司	18,900,000	-	18,900,000	32.59%	18,900,000	-
3	济南安富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,500,000	-	4,500,000	7.76%	-	4,500,000
4	济南鼎佑健康产业投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000	-	3,000,000	5.17%	-	3,000,000
5	济南市财金融科技投资有限公司	2,700,000	-	2,700,000	4.66%	-	2,700,000
合计		55,700,000	0	55,700,000	96.04%	45,500,000	10,200,000



普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

力诺集团直接持有力诺控股 94.37%的股权，通过山东力诺物流有限公司间接持有力诺控股 1.97%的股权，为力诺控股的控股股东。除此之外，截至 2018 年 12 月 31 日，公司其他股东之间不存在任何关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为力诺控股，力诺控股持有公司 2,660 万股股权，占公司股份总数的 45.86%，公司第二大股东力诺集团持有公司 1,890 万股，占公司股份总数的 32.59%。力诺控股仍为公司控股股东，基本情况如下：

力诺控股成立于 2002 年 11 月 21 日，位于济南市历城区经十东路 30099 号，法定代表人是高元坤，注册资本 43,180 万元人民币，其中，力诺集团持有 40,750 万元，占注册资本的 94.37%；山东力诺物流有限公司持有 850 万元，占注册资本的 1.97%。公司主营业务是以自有资金投资及对投资项目的咨询。统一社会信用代码为 91370100744546671X。

报告期内公司控股股东未发生变化。

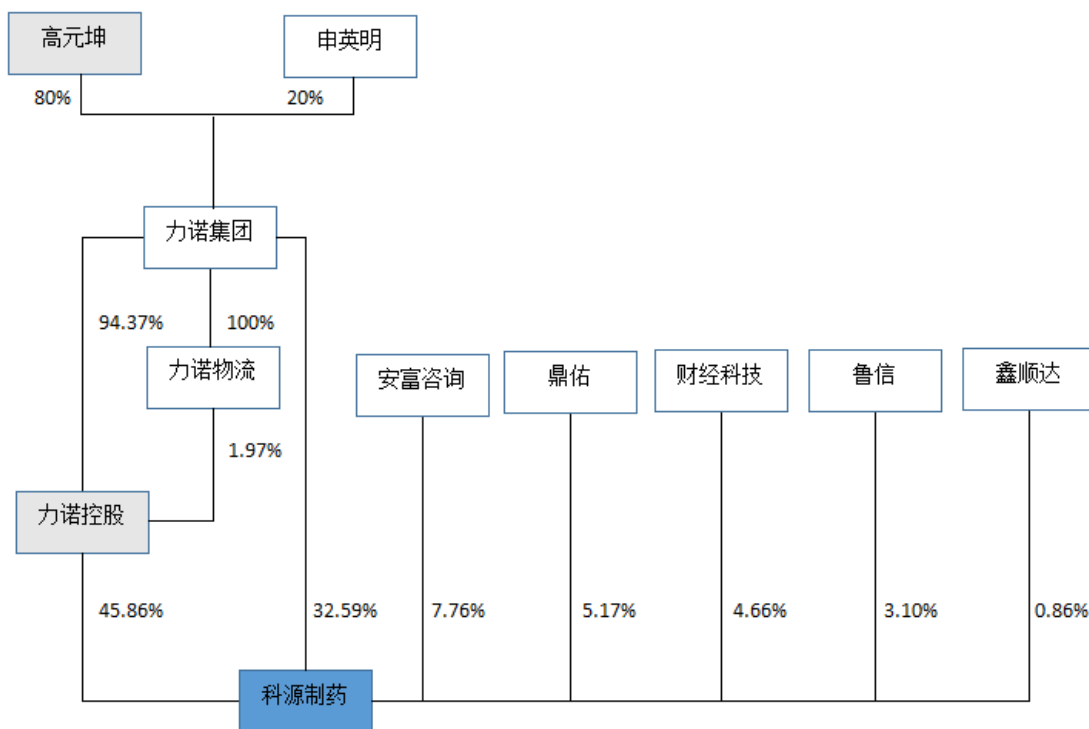
### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为高元坤先生。高元坤持有力诺集团 80%股权，能够通过力诺集团及其子公司力诺控股控制公司的经营决策、财务管理、人事任免等重大事项，能够支配公司行为，对公司实施控制，系公司实际控制人。其基本情况如下：

高元坤，男，1958 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2005 年 5 月毕业于南开大学 EMBA 专业。1976 年 7 月至 1979 年 6 月，就职于沂南县轴承厂，担任技术员；1979 年 6 月至 1981 年 6 月，就职于沂南县银行印刷厂，担任业务科科长；1981 年 6 月至 1984 年 10 月，就职于沂南县制鞋厂，历任供销科科长、财务科科长；1984 年 10 月至 1986 年 4 月，就职于沂南县工业供销公司，担任副经理；1986 年 4 月至 1987 年 8 月，就职于沂南县经委，担任科长；1987 年 8 月至 1992 年 10 月，筹建鲁南医药玻璃总厂并担任书记、厂长；1992 年 10 月至 1994 年 9 月，就职于山东省医疗器械研究所，

担任副所长；1994 年 9 月至今，任力诺集团董事长、总裁。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017-1-24	2017-3-21	15.00	5,000,000	75,000,000.00	-	-	-	1	-	是
2017-11-6	2017-12-11	15.00	3,000,000	45,000,000.00	-	-	-	1	-	是

#### 募集资金使用情况：

##### 1. 第一次股票发行募集资金使用及变更用途情况

2017年2月8日，公司召开2017年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》，发行价格为15.00元/股，融资总额不超过人民币7,500.00万元，主要用于补充4000t/a盐酸二甲双胍扩产项目资金、归还力诺集团股份有限公司为4000t/a盐酸二甲双胍扩产项目借款。公司为了节约财务成本，有效缓解公司流动资金的压力，改善公司财务结构，提高公司的盈利能力及抗风险能力，于2017年5月24日，公司召开2017年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金使用用途的议案》，变更后的用途为补充4000t/a盐酸二甲双胍扩产项目资金、归还力诺集团股份有限公司为4000t/a盐酸二甲双胍扩产项目借款、偿还公司融资租赁借款。其中：补充4000t/a盐酸二甲双胍扩产项目资金3,687.10万元，归还力诺集团为4000t/a盐酸二甲双胍扩产项目借款1,620.00万元，归还融资租赁借款2,200.00万元。募集资金余额0.57万元。

##### 2. 第二次股票发行募集资金使用情况

2017年11月9日，公司召开2017年第七次临时股东大会，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》，发行价格为15.00元/股，融资总额不超过人民币4,500.00万元，主要用于原料药综合生产线

技术改造项目、VOCs 及臭气处理建设项目。公司于 2018 年向中国农业银行商河县支行银河路分理处申请了额度为 1,340.00 万元的银行承兑业务，将于 2018 年 3 月到期。为优化公司财务结构，提升管理水平，提高募集资金使用效率，于 2018 年 2 月 28 日召开 2017 年年度股东大会审议并通过《关于变更部分募集资金使用用途的议案》，变更后的用途为原料药综合生产线技术改造项目、VOCs 及臭气处理建设项目、中国农业银行商河县支行银河路分理处承兑业务到期兑付。公司于 2018 年 9 月 29 日召开 2018 年第三次临时股东大会审议并通过《关于变更部分募集资金使用用途的议案》，变更后的用途为原料药综合生产线技术改造项目、VOCs 及臭气处理建设项目、中国农业银行商河县支行银河路分理处承兑业务到期兑付、补充流动资金。其中：原料药综合生产线技术改造项目资金 1,512.68 万元，VOC 及臭气处理建设项目资金 453.21 万元，中国农业银行商河县支行银河路分理处承兑业务到期兑付 1,340.00 万元，补充流动资金 884.34 万元。募集资金余额 325.32 万元。

以上两次发行股票募集资金的使用情况及变更用途均与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借于他人、委托理财等情形。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 债券融资情况

适用 不适用

### 债券违约情况

适用 不适用

### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

## 四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利率%	存续时间	是否违约
售后回租	平安国际融资租赁有限公司	4,200,000.00	-	2016.12.30-2019.12.30	否
售后回租	平安国际融资租赁有限公司	7,000,000.00	-	2016.07.29-2019.07.29	否
融资租赁	平安国际融资租赁有限公司	3,947,300.00	-	2016.11.21-2019.11.21	否
银行	中国农业银行股份有	7,500,000.00	5.22%	2018.02.02-2018.07.15	否

借款	限公司商河县支行				
银行 借款	中国农业银行股份有 限公司商河县支行	7,500,000.00	5.22%	2018.09.04-2019.02.15	否
<b>合计</b>	-	30,147,300.00	-	-	-

**违约情况**

适用 不适用

**五、 权益分派情况****报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 7 月 11 日	3.5	-	-
<b>合计</b>	3.5	-	-

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
伦立军	董事长	男	1963 年 1 月	本科	董事： 2018.09.29-2021.09.28 董事长： 2018.10.16-2021.09.28	是
邹晓虹	副董事长	男	1959 年 10 月	大专	董事： 2018.09.29-2021.09.28 副董事长： 2018.10.16-2021.09.28	否
张忠山	董事	男	1962 年 7 月	研究生	2018.09.29-2021.09.28	否
王晓良	董事	男	1955 年 5 月	博士	2018.09.29-2021.09.28	是
张常善	董事	男	1971 年 2 月	研究生	2018.09.29-2021.09.28	否
赵晓梅	监事会主席	女	1955 年 12 月	本科	监事： 2018.09.29-2021.09.28 监事会主席： 2018.10.16-2021.09.28	否
马一	监事	男	1979 年 8 月	博士	2018.09.29-2021.09.28	否
李照文	职工监事	男	1965 年 5 月	大专	2018.09.29-2021.09.28	是
孙雪莲	总经理	女	1970 年 9 月	本科	2018.10.16-2021.09.28	是
冯利	董秘	女	1972 年 9 月	本科	2018.10.16-2021.09.28	是
王吉兰	财务负责人	女	1966 年 11 月	大专	2018.10.16-2021.09.28	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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

公司董秘冯利担任控股股东力诺控股的董事。公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
伦立军	董事长	0	0	0	0.00%	0
邹晓虹	副董事长	0	0	0	0.00%	0

张忠山	董事	0	0	0	0.00%	0
王晓良	董事	0	0	0	0.00%	0
张常善	董事	0	0	0	0.00%	0
赵晓梅	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
马一	监事	0	0	0	0.00%	0
李照文	职工监事	0	0	0	0.00%	0
孙雪莲	总经理	0	0	0	0.00%	0
冯利	董秘	0	0	0	0.00%	0
王吉兰	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张忠山	董事长	离任	董事	个人原因
伦立军	总经理	新任	董事、董事长	董事会选举
高春坡	董事	离任	-	个人原因
邹晓虹	董事	换届	副董事长	董事会选举
马一	监事会主席	换届	监事	股东大会选举
申英明	监事	换届	-	换届
赵晓梅	-	换届	监事会主席	股东大会选举
孙雪莲	-	换届	总经理	董事会任命

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

赵晓梅，女，1955年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，高级会计师，中国注册会计师。1994年9月至1997年7月就读于山东财经学院会计学专业。1988年1月至1994年1月在济南市教育教学设备厂担任财务科长、会计师；1994年2月至1999年2月在济南高信会计师事务所任审计部主任；1999年2月至2001年12月在山东天元会计师事务所任副所长、副主任会计师；2002年1月至今在山东天元同泰会计师事务所任副所长、副主任会计师；2018年10月至今任科源制药监事会主席，任期自2018年10月16日起至2021年9月28日止。

孙雪莲，女，1970年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1991年1月至

1999 年 11 月，任济南小鸭肯达燃气具有限责任公司技术员；1999 年 11 月至 2015 年 4 月，历任济南力诺玻璃制品有限公司质管部工程师、市场部部长、副总经理；2015 年 4 月至 2016 年 1 月，任山东力诺特种玻璃股份有限公司副总经理；2016 年 1 月至 2016 年 4 月，任力诺集团股份有限公司运营管理本部总监；2016 年 4 月至 2017 年 7 月，任山东宏济堂制药集团济南阿胶制品有限公司常务副总经理；2017 年 7 月至 2018 年 10 月，任力诺集团股份有限公司科技管理本部总监；2018 年 10 月至今任科源制总经理，任期自 2018 年 10 月 16 日起至 2021 年 9 月 28 日止。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	286	255
研发人员	54	52
管理人员	67	62
财务人员	8	8
销售人员	17	17
后勤人员	22	23
员工总计	454	417

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	17	16
本科	111	123
专科	89	87
专科以下	236	190
员工总计	454	417

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动、人才引进及招聘情况

2018 年期初 454 人，截至 2018 年 12 月 31 日，人数为 417 人。

#### 2、培训方面：

根据公司发展需要，由人力资源部制定全年培训计划，组织各专业、岗位培训。主要开展新员工入职培训、安全生产教育、GMP 质量法规培训、企业文化与管理制度、精益管理以及相关专业技术及管理知识的培训。重点组织生产人员及技术人员参加生产工艺、精益管理、设备运行、安全环保等方面的培训学习。

#### 3、薪酬政策：



根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险费及住房公积金。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。员工薪酬实行岗位绩效工资制，符合《济南市人民政府关于发布 2018 年企业工资指导线的通知》等相关要求。

报告期内不存在需公司承担费用的离退休人员。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	7	6

### 核心人员的变动情况

报告期内，公司核心技术人员王广洪因为个人原因离职，公司尚未认定核心员工。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司结合自身情况建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等治理细则以及《关联交易决策管理办法》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策管理办法》、《信息披露事务管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理办法》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等内控制度。

在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策的权利。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

科源制药建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，并严格执行股东大会、董事会、监事会和内部控制的工作要求，形成了股东大会、董事会、监事会和经理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理机构。公司的“三会”议事规则对“三会”的成员任职资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序都作了相关规定。公司“三会”会议召开程序、决议内容均符合《公司法》和《公司章程》及相关议事规则的规定，“三会”的组成人员及公司高级管理人员均按照相关法律、法规和公司内部管理制度履行相应的职责。

经董事会评估认为，公司治理机构完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有的股东提供合适的保护和平等权利。公司能够确保全体股东法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东均能平等的行使自己的权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### 4、公司章程的修改情况

无

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	审议公司选举董事长，2017 年年报及变更募集资金使用用途，2018 年第一季度报告及利润分配方案，设立全资子公司，2018 年半年报，董事会换届选举、变更募集资金使用用途，换届选举董事长、副董事长、高管等事项。
监事会	5	审议 2017 年年报，2018 年第一季度报告及利润分配方案，2018 年半年报，换届选举非职工监事，换届选举监事会主席等事项。
股东大会	4	审议选举董事、预计 2018 年日常性关联交易，2017 年年报及变更募集资金使用用途，2018 年利润分配方案，董事会、监事会换届选举、变更募集资金使用用途等事项。

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、

表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，不存在违法违规行，也不存在被相关主管机关处罚的情况，均能够切实履行应尽的职责和义务，公司严格遵守股票发行阶段的相关承诺，未有任何违背。公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### (四) 投资者关系管理情况

公司设置专门人员负责与投资者关系的维护和管理，通过电话、电子邮件等平台进行投资者互动交流，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在人员、财务、机构、业务等方面与公司关联方完全独立，资产独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

#### 1、资产独立

公司由科源制药整体变更设立，科源有限公司资产主要包括土地使用权、药品文号等无形资产，房

屋、生产经营设备以及生产经营相关的资产。上述资产全部由公司承继、确保公司拥有独立完整的资产结构，药品文号、土地使用权和房产权利人更名为股份公司手续已办理完毕。合法拥有厂房、料棚等建筑物以及机器设备。

公司具备与生产经营有关配套设施，合法拥有或使用生产经营有关的厂房、机器设备的所有权，具有独立的原料采购和产品销售系统。股份公司的各项资产不存在产权归属纠纷或潜在重大纠纷，公司资产独立完整。

## 2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职，公司人员独立。公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工签订劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金。

## 3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司银行账户独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务。

## 4、机构独立

公司建立了适合自身经营需要的组织机构，设立股东大会、董事会和监事会等决策、监督机构，聘请了总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员并设立了若干业务职能部门。各部门职责明确、工作流程清晰。各机构独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

## 5、业务独立

公司主要从事化学原料药、成品药及医药化工中间体的研发、生产和销售，在业务上独立于控股股东及实际控制人。公司具备独立的技术研发、产品开发、运营、市场营销、客户服务体系，拥有自己的独立品牌和技术以及面向市场的独立经营能力，不存在其它需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等公司内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断完善与修订，确保公司健康平稳运行。

#### 1、财务管理体系建设

公司根据《会计法》和《企业会计准则》，制定了《采购类循环制度》、《投融资管理制度》、《资产管理类制度》、《销售类循环制度》及《生产循环制度》等一系列财务管理制度，保障公司资产的安全、完整。同时优化财务人员岗位设置，制定出每个人员的岗位职责及岗位说明书，保证财务业务的一体化顺利开展。并为公司业务发展提供充分的保障。

#### 2、公司内控管理体系

根据管理和公司的业务特点，制定了《采购管理制度》、《安全管理制度》等一系列规章制度，涵盖了人力资源、研发、销售、物资采购、信息安全、行政管理等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内控制度保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

董事会认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在采购、生产、销售等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

报告期内公司在会计核算、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年3月30日公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》。报告期内，公司对前期会计差错进行更正，调减2016年12月31日资产总额2,988,884.56元，调减2016年度净利润929,664.21元。调减2017年12月31日资产总额3,897,667.65

元，调减 2017 年度净利润 2,431,772.38 元。



## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2019]第 3-00359 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路一号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	陈金波、徐茂
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
<h2>审计报告</h2>	
大信审字[2019]第 3-00359 号	
<p>山东科源制药股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了山东科源制药股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p>	

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈金波

中国·北京

中国注册会计师：徐茂

二〇一九年四月二十六日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	23,428,633.73	58,578,638.45
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、(二)	48,766,873.09	46,690,664.11
预付款项	五、(三)	3,353,695.75	5,806,820.85
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、(四)	381,695.93	735,800.44
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、(五)	47,567,887.12	34,970,999.56
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	五、(六)	1,667,365.00	-
其他流动资产	五、(七)	1,226,514.09	785,550.75
<b>流动资产合计</b>	-	126,392,664.71	147,568,474.16
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	五、(八)	-	1,667,365.00
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(九)	181,187,930.61	136,155,379.64
在建工程	五、(十)	20,683,905.28	17,777,172.24
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、(十一)	13,981,332.26	14,153,685.75
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(十二)	96,082.22	222,082.20
递延所得税资产	五、(十三)	573,773.41	3,812.86
其他非流动资产	五、(十四)	3,880,525.83	13,305,253.32
<b>非流动资产合计</b>	五、(十四)	220,403,549.61	183,284,751.01
<b>资产总计</b>	-	346,796,214.32	330,853,225.17

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十五)	7,500,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、(十六)	41,780,494.46	50,565,563.52
预收款项	五、(十七)	3,349,405.42	3,619,526.18
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十八)	5,648,250.84	5,965,581.05
应交税费	五、(十九)	2,976,726.80	8,335,040.88
其他应付款	五、(二十)	595,166.32	194,819.55
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	4,097,288.49	5,093,782.64
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>65,947,332.33</b>	<b>73,774,313.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	五、(二十二)	-	4,087,015.63
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、(二十三)	3,235,000.00	-
递延所得税负债	五、(十三)	4,881,240.41	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,116,240.41</b>	<b>4,087,015.63</b>
<b>负债合计</b>		<b>74,063,572.74</b>	<b>77,861,329.45</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十四)	58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(二十五)	111,705,867.86	111,705,867.86
减：库存股	-	-	-

其他综合收益	-	-	-
专项储备	五、(二十六)	229,738.45	743,908.83
盈余公积	五、(二十七)	12,656,522.32	8,600,971.83
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(二十八)	90,140,512.95	73,941,147.20
归属于母公司所有者权益合计	-	272,732,641.58	252,991,895.72
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	272,732,641.58	252,991,895.72
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	346,796,214.32	330,853,225.17

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

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	23,353,026.18	58,578,638.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十三、(一)	48,766,873.09	46,690,664.11
预付款项	-	3,353,695.75	5,806,820.85
其他应收款	十三、(二)	457,892.15	735,800.44
存货	-	47,567,887.12	34,970,999.56
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	1,667,365.00	-
其他流动资产	-	1,226,514.09	785,550.75
<b>流动资产合计</b>	-	126,393,253.38	147,568,474.16
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	1,667,365.00
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	181,187,930.61	136,155,379.64
在建工程	-	20,683,905.28	17,777,172.24
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	13,981,332.26	14,153,685.75
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	96,082.22	222,082.20
递延所得税资产	-	573,773.41	3,812.86
其他非流动资产	-	3,880,525.83	13,305,253.32

<b>非流动资产合计</b>	-	220,403,549.61	183,284,751.01
<b>资产总计</b>	-	346,796,802.99	330,853,225.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	7,500,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	41,780,494.46	50,565,563.52
预收款项	-	3,349,405.42	3,619,526.18
应付职工薪酬	-	5,648,250.84	5,965,581.05
应交税费	-	2,976,726.80	8,335,040.88
其他应付款	-	595,166.32	194,819.55
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	4,097,288.49	5,093,782.64
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	65,947,332.33	73,774,313.82
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	4,087,015.63
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	3,235,000.00	-
递延所得税负债	-	4,881,240.41	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	8,116,240.41	4,087,015.63
<b>负债合计</b>	-	74,063,572.74	77,861,329.45
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	111,705,867.86	111,705,867.86
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	229,738.45	743,908.83
盈余公积	-	12,656,522.32	8,600,971.83
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	90,141,101.62	73,941,147.20
<b>所有者权益合计</b>	-	272,733,230.25	252,991,895.72
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	346,796,802.99	330,853,225.17

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、(二十九)	245,501,346.10	239,445,276.15
其中：营业收入	五、(二十九)	245,501,346.10	239,445,276.15
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	五、(二十九)	202,835,022.54	188,901,825.51
其中：营业成本	五、(二十九)	165,070,602.92	151,814,331.36
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、(三十)	3,318,980.32	2,388,172.49
销售费用	五、(三十一)	8,886,740.90	10,615,832.60
管理费用	五、(三十二)	16,484,676.80	16,066,276.77
研发费用	五、(三十三)	7,491,686.08	7,010,290.43
财务费用	五、(三十四)	992,179.46	981,502.81
其中：利息费用	-	807,668.71	866,673.92
利息收入	-	251,752.28	190,956.26
资产减值损失	五、(三十五)	590,156.06	25,419.05
加：其他收益	五、(三十六)	1,564,247.76	1,554,560.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	149,476.59	-336,375.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	44,380,047.91	51,761,634.66
加：营业外收入	五、(三十八)	837,139.42	129,972.06
减：营业外支出	五、(三十九)	37,033.78	222,126.44
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	45,180,153.55	51,669,480.28
减：所得税费用	五、(四十)	4,625,237.31	8,081,116.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	40,554,916.24	43,588,363.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-



1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	40,554,916.24	43,588,363.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-		
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	40,554,916.24	43,588,363.73
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	40,554,916.24	43,588,363.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	40,554,916.24	43,588,363.73
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）	-	0.70	0.80
(二)稀释每股收益（元/股）	-	0.70	0.80

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

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、(三)	245,501,346.10	239,445,276.15
减：营业成本	十三、(三)	165,070,602.92	151,814,331.36
税金及附加	-	3,318,980.32	2,388,172.49
销售费用	-	8,886,740.90	10,615,832.60
管理费用	-	16,484,676.80	16,066,276.77
研发费用	-	7,491,686.08	7,010,290.43
财务费用	-	991,590.79	981,502.81
其中：利息费用	-	807,668.71	866,673.92
利息收入	-	251,732.95	190,956.26

资产减值损失	-	590,156.06	25,419.05
加：其他收益	-	1,564,247.76	1,554,560.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	149,476.59	-336,375.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	44,380,636.58	51,761,634.66
加：营业外收入	-	837,139.42	129,972.06
减：营业外支出	-	37,033.78	222,126.44
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	45,180,742.22	51,669,480.28
减：所得税费用	-	4,625,237.31	8,081,116.55
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	40,555,504.91	43,588,363.73
（一）持续经营净利润	-	40,555,504.91	43,588,363.73
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	40,555,504.91	43,588,363.73
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	165,039,945.62	132,304,438.58
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-

保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	430,066.80	1,062,639.19
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	6,166,047.75	3,943,879.13
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	171,636,060.17	137,310,956.90
购买商品、接受劳务支付的现金	-	91,461,804.71	80,853,608.91
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	-	-	-
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	-	41,111,765.03	36,211,479.63
支付的各项税费	-	14,287,540.81	10,885,172.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十一)	13,783,286.70	9,739,680.33
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	160,644,397.25	137,689,941.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	10,991,662.92	-378,984.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	127,347.58	448,061.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	127,347.58	448,061.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	27,859,033.56	39,078,585.75
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	27,859,033.56	39,078,585.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-27,731,685.98	-38,630,524.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	120,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	15,000,000.00	14,300,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-

收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	2,500,833.34
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	15,000,000.00	136,800,833.34
偿还债务支付的现金	-	12,593,782.64	43,152,574.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	20,825,873.61	1,792,527.97
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	-	-	17,739,396.23
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	33,419,656.25	62,684,498.69
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-18,419,656.25	74,116,334.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	9,674.59	-15,998.33
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-35,150,004.72	35,090,827.18
加：期初现金及现金等价物余额	-	58,578,638.45	23,487,811.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	23,428,633.73	58,578,638.45

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

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	165,039,945.62	132,304,438.58
收到的税费返还	-	430,066.80	1,062,639.19
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,166,028.42	3,943,879.13
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	171,636,040.84	137,310,956.90
购买商品、接受劳务支付的现金	-	91,461,804.71	80,853,608.91
支付给职工以及为职工支付的现金	-	41,111,765.03	36,211,479.63
支付的各项税费	-	14,287,540.81	10,885,172.71
支付其他与经营活动有关的现金	-	13,858,874.92	9,739,680.33
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	160,719,985.47	137,689,941.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	10,916,055.37	-378,984.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	127,347.58	448,061.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	127,347.58	448,061.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	27,859,033.56	39,078,585.75
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	27,859,033.56	39,078,585.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-27,731,685.98	-38,630,524.46

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	120,000,000.00
取得借款收到的现金	-	15,000,000.00	14,300,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	2,500,833.34
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	15,000,000.00	136,800,833.34
偿还债务支付的现金	-	12,593,782.64	43,152,574.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	20,825,873.61	1,792,527.97
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	17,739,396.23
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	33,419,656.25	62,684,498.69
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-18,419,656.25	74,116,334.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	9,674.59	-15,998.33
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-35,225,612.27	35,090,827.18
加：期初现金及现金等价物余额	-	58,578,638.45	23,487,811.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	23,353,026.18	58,578,638.45

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	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
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	58,000,000.00	-	-	-	111,376,192.68	-	-	743,908.83	8,937,115.50	-	80,434,039.47	-	259,491,256.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	329,675.18	-	-	-	-336,143.67	-	-6,492,892.27	-	-6,499,360.76
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	58,000,000.00	-	-	-	111,705,867.86	-	-	743,908.83	8,600,971.83	-	73,941,147.20	-	252,991,895.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-514,170.38	4,055,550.49	-	16,199,365.75	-	19,740,745.86
（一）综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,554,916.24	-	40,554,916.24

总额														
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,055,550.49	-	-24,355,550.49	-	-20,300,000.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,055,550.49	-	-4,055,550.49	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,300,000.00	-	-20,300,000.00	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-514,170.38	-	-	-	-	-	-514,170.38
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	2,897,226.36	-	-	-	-	-	2,897,226.36
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	3,411,396.74	-	-	-	-	-	3,411,396.74
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	58,000,000.00	-	-	-	111,705,867.86	-	229,738.45	12,656,522.32	-	90,140,512.95	-	-	272,732,641.58

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	445,588.91	-	-	1,201,968.31	4,335,101.89	-	39,015,916.97	-	94,998,576.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	96,075.62	-	-	-	-92,966.43	-	-4,304,297.13	-	-4,301,187.94



正													
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	50,000,000.00	-	-	-	541,664.53	-	-	1,201,968.31	4,242,135.46	-	34,711,619.84	-	90,697,388.14
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	8,000,000.00	-	-	-	111,164,203.33	-	-	-458,059.48	4,358,836.37	-	39,229,527.36	-	162,294,507.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,588,363.73	-	43,588,363.73
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00	-	-	-	110,930,603.77	-	-	-	-	-	-	-	118,930,603.77
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00	-	-	-	110,930,603.77	-	-	-	-	-	-	-	118,930,603.77
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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,358,836.37	-	-4,358,836.37	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,358,836.37	-	-4,358,836.37	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-458,059.48	-	-	-	-	-	-	-458,059.48
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	2,596,720.65	-	-	-	-	-	-	2,596,720.65
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	3,054,780.13	-	-	-	-	-	-	3,054,780.13
(六)其他	-	-	-	-	233,599.56	-	-	-	-	-	-	-	-	233,599.56
<b>四、本年期末余额</b>	<b>58,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>111,705,867.86</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>743,908.83</b>	<b>8,600,971.83</b>	<b>-</b>	<b>73,941,147.20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>252,991,895.72</b>

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	股本	其他权益工	资本公积	减：	其	专项储备	盈余公积	一	未分配利润	所有者权益合计

		具				库存股	他综合收益			般风险准备		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,000,000.00	-	-	-	111,376,192.68	-	-	743,908.83	8,937,115.50	-	80,434,039.47	259,491,256.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	329,675.18	-	-	-	-336,143.67	-	-6,492,892.27	-6,499,360.76
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	58,000,000.00	-	-	-	111,705,867.86	-	-	743,908.83	8,600,971.83	-	73,941,147.20	252,991,895.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-514,170.38	4,055,550.49	-	16,199,954.42	19,741,334.53
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40,555,504.91	40,555,504.91
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,055,550.49	-	-24,355,550.49	-20,300,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,055,550.49	-	-4,055,550.49	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,300,000.00	-20,300,000.00

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-514,170.38	-	-	-	-	-514,170.38
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	2,897,226.36	-	-	-	-	2,897,226.36
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	3,411,396.74	-	-	-	-	3,411,396.74
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>58,000,000.00</b>	-	-	-	<b>111,705,867.86</b>	-	-	<b>229,738.45</b>	<b>12,656,522.32</b>	-	<b>90,141,101.62</b>	<b>272,733,230.25</b>

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	445,588.91	-	-	1,201,968.31	4,335,101.89	-	39,015,916.97	94,998,576.08

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	96,075.62	-	-	-	-92,966.43	-	-4,304,297.13	-4,301,187.94
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>50,000,000.00</b>	-	-	-	<b>541,664.53</b>	-	-	<b>1,201,968.31</b>	<b>4,242,135.46</b>	-	<b>34,711,619.84</b>	<b>90,697,388.14</b>
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	<b>8,000,000.00</b>	-	-	-	<b>111,164,203.33</b>	-	-	<b>-458,059.48</b>	<b>4,358,836.37</b>	-	<b>39,229,527.36</b>	<b>162,294,507.58</b>
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,588,363.73	43,588,363.73
(二) 所有者投入和减少资本	8,000,000.00	-	-	-	110,930,603.77	-	-	-	-	-	-	118,930,603.77
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00	-	-	-	110,930,603.77	-	-	-	-	-	-	118,930,603.77
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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,358,836.37	-	-4,358,836.37	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,358,836.37	-	-4,358,836.37	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-458,059.48	-	-	-	-	-458,059.48
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	2,596,720.65	-	-	-	-	2,596,720.65
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	3,054,780.13	-	-	-	-	3,054,780.13
(六) 其他	-	-	-	-	233,599.56	-	-	-	-	-	-	233,599.56
<b>四、本年期末余额</b>	<b>58,000,000.00</b>	-	-	-	<b>111,705,867.86</b>	-	<b>743,908.83</b>	<b>8,600,971.83</b>	-	<b>73,941,147.20</b>	<b>252,991,895.72</b>	

# 山东科源制药股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

山东科源制药股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由山东力诺科峰制药有限公司(后更名为“山东力诺制药有限公司”)、申英明于 2004 年 12 月投资设立的有限责任公司,公司于 2015 年 9 月 10 日整体改制设立股份有限公司。

公司法定代表人:伦立军。

统一社会信用代码:91370126771003840T。

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:原料药(格列齐特、盐酸艾司洛尔、双氯芬酸钾、富马酸氯马斯汀、单硝酸异山梨酯、氯唑沙宗、盐酸异丙肾上腺素、盐酸苯乙双胍、盐酸普罗帕酮、硝酸异山梨酯、盐酸二甲双胍、曲匹布通、烟酸占替诺、尼索地平、乳糖酸克拉霉素、甲钴胺、氨来咕诺、盐酸罗哌卡因、盐酸氟西汀、兰索拉唑、联苯乙酸、依达拉奉)、吸入剂的生产、销售(有效期限以许可证为准);甲酚曲唑三硅氧烷、苯并三氮唑丙烯酚[2-(2H-苯并三氮唑-2-基)-4-甲基-6-(2-甲基丙烯-苯酚)]生产;货物进出口。(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)

公司本年度注册成立山东诺心贸易有限公司(具体情况见财务报表附注七、在其他主体中的权益)将其纳入合并范围,编制合并报表。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 4 月 26 日批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

### 二、财务报表的编制基础

(一)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-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二)持续经营:本公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 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 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

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

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制



时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (七) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (八) 金融工具

##### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产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和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

#### (九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万(含)以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

##### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项
组合 2	账龄分析法

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	0	0

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 至 2 年	40	40
2 至 3 年	60	60
3 年以上	100	100

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## (十) 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十一) 长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### (十二) 投资性房地产

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

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

### (十三) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地

之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-30	3.00-5.00	3.17-9.70
机器设备	5-8	3.00-5.00	11.88-19.40
运输设备	6	3.00-5.00	15.83-16.17
其他	3	3.00-5.00	31.67-32.33

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十四）在建工程

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

#### （十五）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算

确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十六） 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

## （十七） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

#### (十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3、辞退福利

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



#### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十一) 收入

##### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

针对不同的销售模式，公司对销售收入确认的具体标准为：国内销售产品，在产品发出，收到客户签收的收货确认单时，确认收入的实现；出口产品销售，在产品发出，并收到海关的出口报关单时，确认收入的实现。

##### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (二十二) 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

### 4、政府补助的确认时点

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

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十四) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## (二十五) 专项储备

根据财政部、安全监管总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》（财企〔2012〕16号）的规定，公司参考危险品生产与储存企业提取安全生产费，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式提取。

## (二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更、会计差错更正的说明

## 1、主要会计政策、会计估计变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	48,766,873.09 元	46,690,664.11 元	应收票据： 3,318,095.87 元 应收账款： 43,372,568.24 元
2.工程物资并入在建工程列示	在建工程	20,683,905.28 元	17,777,172.24 元	在建工程： 17,210,879.49 元 工程物资： 566,292.75 元
3.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	41,780,494.46 元	50,565,563.52 元	应付票据： 15,150,000.00 元 应付账款： 35,415,563.52 元
4.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	595,166.32 元	194,819.55 元	应付利息：43,207.42 元 其他应付款：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
				151,612.13 元
5.管理费用列报调整	管理费用	16,484,676.80 元	16,066,276.77 元	管理费用： 23,076,567.20 元
6.研发费用单独列示	研发费用	7,491,686.08 元	7,010,290.43 元	—

## 2、会计差错更正

本期对前期会计差错进行更正，调减 2016 年 12 月 31 日资产总额 2,988,884.56 元，调减 2016 年度净利润 929,664.21 元。调减 2017 年 12 月 31 日资产总额 3,897,667.65 元，调减 2017 年度净利润 2,431,772.38 元。

详细前期会计差错更正，详见《山东科源制药股份有限公司前期会计差错更正专项说明》。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	16%、17%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 重要税收优惠及批文

1、公司于 2012 年 11 月 9 日，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合认定为高新技术企业（证书号：GF201237000266），公司 2015 年通过了高新技术企业复审，有效期三年，2018 年度企业所得税税率为 15%。

2、公司出口产品执行增值税的“免、抵、退”政策，公司根据产品类别出口退税率分别为 9%、13%、15%、10%、13%和 16%。

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

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。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	7,409.41	15,870.81
银行存款	21,271,224.32	51,862,767.64
其他货币资金	2,150,000.00	6,700,000.00
合计	23,428,633.73	58,578,638.45

### (二)应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	9,875,322.00	3,318,095.87
应收账款	38,891,551.09	43,372,568.24
减:坏账准备		
合计	48,766,873.09	46,690,664.11

#### 1.应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,875,322.00	3,318,095.87
合计	9,875,322.00	3,318,095.87

期末已背书并终止确认但在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	终止确认金额
银行承兑汇票	46,567,983.23
合计	46,567,983.23

#### 2.应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	38,891,551.09	100.00		
其中:组合1				

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合 2	38,891,551.09	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	38,891,551.09	100.00		

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	43,372,568.24	100.00		
其中：组合 1				
组合 2	43,372,568.24	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	43,372,568.24	100.00		

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	38,891,551.09			43,372,568.24		
合 计	38,891,551.09			43,372,568.24		

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
RHODIA OPERATIONS S.A.S	7,033,993.04	18.09	
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	3,890,000.00	10.00	
河北中新弘康医药有限公司	3,186,000.00	8.19	
广州医药进出口有限公司	2,820,000.00	7.25	
四川美大康药业股份有限公司	1,961,054.85	5.04	
合 计	18,891,047.89	48.57	

## (三) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,122,848.71	93.11	5,543,824.12	95.48

1 至 2 年	230,636.36	6.88	260,996.73	4.49
2 至 3 年	210.68	0.01		
3 年以上			2,000.00	0.03
合 计	3,353,695.75	100.00	5,806,820.85	100.00

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
鲁西化工集团股份有限公司氯碱化工分公司	502,537.78	14.98
北京市中伦（上海）律师事务所	471,698.11	14.07
Sinhui HK International Trading Co	448,166.96	13.36
大信会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所	377,358.48	11.25
山东清博生态材料综合利用有限公司	285,630.00	8.52
合 计	2,085,391.33	62.18

## (四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	381,695.93	735,800.44
减：坏账准备		
合 计	381,695.93	735,800.44

## 1. 其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	381,695.93	100.00		
其中：组合 1				
组合 2	381,695.93	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	381,695.93	100.00		

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	735,800.44	100.00		
其中：组合 1				
组合 2	735,800.44	100.00		

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	735,800.44	100.00		

## 2、采用组合 2（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	381,695.93			735,800.44		
合计	381,695.93			735,800.44		

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收职工社保费	376,695.93	730,800.44
保证金	5,000.00	5,000.00
合计	381,695.93	735,800.44

## (五) 存货

## 1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,647,411.19		11,647,411.19	10,045,489.58		10,045,489.58
在产品	9,826,197.17		9,826,197.17	10,249,170.15		10,249,170.15
库存商品	25,513,483.62	590,156.06	24,923,327.56	14,457,733.88	25,419.05	14,432,314.83
发出商品	1,170,951.20		1,170,951.20	244,025.00		244,025.00
合计	48,158,043.18	590,156.06	47,567,887.12	34,996,418.61	25,419.05	34,970,999.56

## 2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	25,419.05	590,156.06		25,419.05	590,156.06
合计	25,419.05	590,156.06		25,419.05	590,156.06

注 1：本公司根据存货成本与可变现净值孰低原则计提存货跌价准备。产成品可变现净值为正常生产经营过程中，该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

注 2：报告期内存货跌价准备转销系存货已经销售，公司结转对其已计提的存货跌价准备。

## (六) 一年内到期的非流动资产



项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的融资租赁保证金	1,667,365.00	
合 计	1,667,365.00	

## (七)其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税进项税	1,226,514.09	785,550.75
合 计	1,226,514.09	785,550.75

## (八)长期应收款

项 目	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
融资租赁款保证金				1,667,365.00		1,667,365.00
合 计				1,667,365.00		1,667,365.00

## (九)固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	181,187,930.61	136,155,379.64
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	181,187,930.61	136,155,379.64

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑 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	97,198,767.40	101,790,946.43	1,005,273.06	2,652,059.95	21,556.41	202,668,603.25
2.本期增加金额	21,956,112.85	37,537,199.94	364,110.34	1,130,395.66		60,987,818.79
(1) 购置	3,993,495.52	4,256,369.19	364,110.34	1,130,395.66		9,744,370.71
(2) 在建工程转入	17,962,617.33	33,280,830.75				51,243,448.08
3.本期减少金额	86,342.44	1,177,432.37	693,225.72	54,785.69		2,011,786.22
(1) 处置或报废		1,177,432.37	693,225.72	54,785.69		1,925,443.78
(2) 其他	86,342.44					86,342.44
4.期末余额	119,068,537.81	138,150,714.00	676,157.68	3,727,669.92	21,556.41	261,644,635.82
二、累计折旧						
1.期初余额	23,563,498.88	40,876,234.00	423,451.06	1,638,898.69	11,140.98	66,513,223.61
2.本期增加金额	4,325,060.31	10,047,229.82	228,328.20	722,844.90	1,623.93	15,325,087.16
(1) 计提	4,325,060.31	10,047,229.82	228,328.20	722,844.90	1,623.93	15,325,087.16

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
3.本期减少金额		1,098,825.56	230,058.79	52,721.21		1,381,605.56
(1) 处置或报废		1,098,825.56	230,058.79	52,721.21		1,381,605.56
4.期末余额	27,888,559.19	49,824,638.26	421,720.47	2,309,022.38	12,764.91	80,456,705.21
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	91,179,978.62	88,326,075.74	254,437.21	1,418,647.54	8,791.50	181,187,930.61
2.期初账面价值	73,635,268.52	60,914,712.43	581,822.00	1,013,161.26	10,415.43	136,155,379.64

注：1、期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 37,878,244.38 元。

2、期末未办妥产权证书的固定资产账面价值为 33,229,701.04 元。上述产权证书正在办理中。

3、固定资产-房屋建筑物其他减少系工程结算调整固定资产原值所致。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	19,733,174.52	4,550,508.78		15,182,665.74
运输设备	658,632.48	518,543.00		140,089.48
其他资产	18,931.62	15,934.11		2,997.51
合计	20,410,738.62	5,084,985.89		15,325,752.73

#### (十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	20,262,049.67	17,210,879.49
工程物资	421,855.61	566,292.75
减：减值准备		
合计	20,683,905.28	17,777,172.24

#### 1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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	1,817,631.00		1,817,631.00	6,358,800.07		6,358,800.07
污水处理设备	567,322.32		567,322.32			
立体仓库				5,446,374.91		5,446,374.91
废气治理				4,387,603.49		4,387,603.49

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
原料药综合生产车间	17,877,096.35		17,877,096.35	1,018,101.02		1,018,101.02
合 计	20,262,049.67		20,262,049.67	17,210,879.49		17,210,879.49

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
原料药综合生产车间	66,030,000.00	1,018,101.02	16,858,995.33			17,877,096.35
合 计		1,018,101.02	16,858,995.33			17,877,096.35

## 重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
原料药综合生产车间	27.07	27.07				募集资金+自筹
合 计	27.07	27.07				

## 2. 工程物资

项 目	期末余额	期初余额
工程物资	421,855.61	566,292.75
合 计	421,855.61	566,292.75

## (十一) 无形资产

项目	土地使用权	软件	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	9,457,778.71	2,421,872.70	7,177,112.83	49,583.33	19,106,347.57
2.本期增加金额		983,442.39			983,442.39
3.本期减少金额					
4.期末余额	9,457,778.71	3,405,315.09	7,177,112.83	49,583.33	20,089,789.96
二、累计摊销					
1.期初余额	2,278,105.66	804,742.79	1,828,366.82	41,446.55	4,952,661.82
2.本期增加金额	189,155.57	244,380.09	717,349.56	4,910.66	1,155,795.88
(1) 计提	189,155.57	244,380.09	717,349.56	4,910.66	1,155,795.88
3.本期减少金额					
4.期末余额	2,467,261.23	1,049,122.88	2,545,716.38	46,357.21	6,108,457.70
三、减值准备					
1.期初余额					

项目	土地使用权	软件	非专利技术	其他	合计
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,990,517.48	2,356,192.21	4,631,396.45	3,226.12	13,981,332.26
2.期初账面价值	7,179,673.05	1,617,129.91	5,348,746.01	8,136.78	14,153,685.75

## (十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
融资租赁手续费	222,082.20		125,999.98		96,082.22
合计	222,082.20		125,999.98		96,082.22

## (十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	88,523.41	590,156.06	3,812.86	25,419.05
递延收益	485,250.00	3,235,000.00		
小  计	573,773.41	3,825,156.06	3,812.86	25,419.05
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	4,881,240.41	32,541,602.75		
小  计	4,881,240.41	32,541,602.75		

## (十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	3,880,525.83	13,305,253.32
合  计	3,880,525.83	13,305,253.32

## (十五) 短期借款

## 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	7,500,000.00	
合  计	7,500,000.00	

## (十六) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	4,300,000.00	15,150,000.00
应付账款	37,480,494.46	35,415,563.52
合 计	41,780,494.46	50,565,563.52

## 1. 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,300,000.00	15,150,000.00
合 计	4,300,000.00	15,150,000.00

## 2. 应付账款

## (1) 应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	27,024,343.58	30,958,142.04
1 年以上	10,456,150.88	4,457,421.48
合 计	37,480,494.46	35,415,563.52

## (2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
奥星制药设备(石家庄)有限公司	3,261,400.00, 其中 1 年以上 3,096,200.00	工程款, 尚未结算
江苏捷顺机电工程有限公司	1,764,976.00, 其中 1 年以上 1,223,010.00	工程款, 尚未结算
山东黄河建工有限公司	784,573.07	工程款, 尚未结算
北京泰豪电力科技有限公司	539,000.00	工程款, 尚未结算
沈阳东北制药装备制造安装有限公司	420,376.00	工程款, 尚未结算
合 计	6,770,325.07	

## (十七) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,494,072.82	3,540,112.11
1 年以上	855,332.60	79,414.07
合 计	3,349,405.42	3,619,526.18

## 账龄超过 1 年的大额预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
MUROMACHI CHEMICALS INC.	779,659.52	尚未发货
合 计	779,659.52	

## (十八) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	5,965,581.05	36,902,330.48	37,219,660.69	5,648,250.84
离职后福利-设定提存计划		4,762,424.46	4,762,424.46	
合 计	5,965,581.05	41,664,754.94	41,982,085.15	5,648,250.84

## 2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,619,991.13	30,370,366.80	31,132,752.16	3,857,605.77
职工福利费		2,109,750.29	2,109,750.29	
社会保险费		2,117,655.95	2,117,655.95	
其中： 医疗保险费		1,678,919.63	1,678,919.63	
工伤保险费		182,358.10	182,358.10	
生育保险费		256,378.22	256,378.22	
住房公积金		1,536,499.87	1,536,499.87	
工会经费和职工教育经费	1,345,589.92	768,057.57	323,002.42	1,790,645.07
合 计	5,965,581.05	36,902,330.48	37,219,660.69	5,648,250.84

## 3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,583,065.44	4,583,065.44	
失业保险费		179,359.02	179,359.02	
合 计		4,762,424.46	4,762,424.46	

## (十九) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	1,820,520.06	1,408,872.94
企业所得税	362,507.92	6,441,870.74
城市维护建设税	61,055.14	12,678.66
房产税	183,830.22	116,910.10
土地使用税	249,369.99	249,370.00
个人所得税	161,712.03	91,391.91
教育费附加	61,055.14	1,267.86
其他税费	76,676.30	12,678.67
合 计	2,976,726.80	8,335,040.88

## (二十) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	30,412.10	43,207.42
其他应付款项	564,754.22	151,612.13
合 计	595,166.32	194,819.55

## 1. 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
应付售后回租融资租赁利息	19,537.10	43,207.42
短期借款应付利息	10,875.00	
合 计	30,412.10	43,207.42

## 2. 其他应付款项

## (1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付关联单位款	7,850.12	7,850.12
保证金(押金)	12,035.50	25,000.00
其他	544,868.60	118,762.01
合 计	564,754.22	151,612.13

## (二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	4,097,288.49	5,093,782.64
合 计	4,097,288.49	5,093,782.64

## (二十二) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁款	47,884.18	1,588,250.33
减: 未确认融资费用	47,884.18	185,287.37
售后回租		2,684,052.67
合 计		4,087,015.63

## (二十三) 递延收益

## 1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助		3,882,000.00	647,000.00	3,235,000.00	
合 计		3,882,000.00	647,000.00	3,235,000.00	

## 2. 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	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		1,000,000.00	166,666.67		833,333.33	与资产相关
2017 年电力需求侧管理专项资金		230,000.00	38,333.33		191,666.67	与资产相关

环保专项基金		2,652,000.00	442,000.00		2,210,000.00	与资产相关
合计		3,882,000.00	647,000.00		3,235,000.00	

## (二十四) 股本

项 目	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						58,000,000.00

## (二十五) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	111,376,192.68			111,376,192.68
二、其他资本公积	329,675.18			329,675.18
合计	111,705,867.86			111,705,867.86

## (二十六) 专项储备

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	743,908.83	2,897,226.36	3,411,396.74	229,738.45	计提和使用
合计	743,908.83	2,897,226.36	3,411,396.74	229,738.45	

## (二十七) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	8,600,971.83	4,055,550.49		12,656,522.32
合计	8,600,971.83	4,055,550.49		12,656,522.32

## (二十八) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	80,434,039.47	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-6,492,892.27	
调整后期初未分配利润	73,941,147.20	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	40,554,916.24	
减: 提取法定盈余公积	4,055,550.49	净利润 10%提取
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	20,300,000.00	注 1
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	90,140,512.95	

注: 1、根据董事会决议, 2018 年度公司向全体股东每 10 股派发现金红利 3.5 元(含税), 共计派发税前现金 2,030.00 万元。

2. 由于会计差错更正, 影响期初未分配利润-6,492,892.27 元。



## (二十九) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	244,754,862.14	165,070,602.92	238,883,811.81	151,814,331.36
原料药	213,939,232.58	147,878,289.66	206,117,240.93	134,473,595.32
定制产品及其他	30,815,629.56	17,192,313.26	32,766,570.88	17,340,736.04
二、其他业务小计	746,483.96		561,464.34	
合 计	245,501,346.10	165,070,602.92	239,445,276.15	151,814,331.36

## (三十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	548,874.80	393,299.24
教育费附加	548,874.78	393,303.23
地方水利建设基金	54,887.48	58,910.74
房产税	668,400.86	467,640.40
土地使用税	997,479.99	997,480.00
车船使用税	3,414.47	3,234.48
印花税	204,012.03	72,829.60
水资源税	278,631.00	
环境保护税	14,404.91	
营业税		1,474.80
合 计	3,318,980.32	2,388,172.49

## (三十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,672,790.57	3,992,092.78
销售服务费	858,489.35	624,392.77
会务费	720,041.17	867,561.28
运输费	1,198,035.40	1,049,097.28
差旅费	327,449.40	506,434.27
业务招待费	271,543.24	320,992.90
办公费	130,093.21	94,853.47
折旧费	5,644.03	5,717.71
佣金及手续费	1,200,273.67	2,329,734.43
其他	502,380.86	824,955.71
合 计	8,886,740.90	10,615,832.60

## (三十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,803,439.52	9,018,738.04
折旧费	2,169,122.96	1,178,685.65

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	1,147,119.76	1,155,736.06
交通费	422,459.99	587,771.56
办公费	200,446.13	239,865.38
差旅费	265,941.33	412,277.11
业务招待费	424,072.17	241,038.00
保险费	17,234.49	266,778.83
审计咨询费	441,376.31	302,302.63
其他	2,593,464.14	2,663,083.51
合 计	16,484,676.80	16,066,276.77

## (三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,253,841.00	2,252,190.83
折旧费	281,588.45	204,401.77
材料费	2,226,187.40	1,793,884.33
能源费	132,980.25	16,392.13
办公及差旅费	172,420.06	21,600.31
修理及检验费	443,620.14	661,324.72
设计及认证费	582,240.85	496,173.34
委托研发费	1,228,301.88	1,138,755.56
其他	170,506.05	425,567.44
合 计	7,491,686.08	7,010,290.43

## (三十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	807,668.71	866,673.92
减：利息收入	251,752.28	190,956.26
减：汇兑收益	9,674.59	-15,998.33
手续费支出	445,937.62	289,786.82
合 计	992,179.46	981,502.81

## (三十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	590,156.06	25,419.05
合 计	590,156.06	25,419.05

## (三十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017 年企业上市专项资金	112,500.00		与收益相关
2017 年度加快企业发展补助资金	200,000.00		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017 年度开放型经济发展引导资金	28,500.00		与收益相关
济南市 2018 年度第三批知识产权资助资金计划	500.00		与收益相关
2017 年度上市融资补助县财政配套部分	112,500.00		与收益相关
企业新三板上市专项资金县级配套部分	250,000.00		与收益相关
2017 年度中小微企业融资费用补助	92,000.00		与收益相关
2017 年的稳岗补贴	71,047.76		与收益相关
两新组织党组织活动经费	30,000.00		与收益相关
济南市 2018 年度第五批知识产权资助资金计划及拨款通知	2,200.00		与收益相关
专利申请补助	18,000.00		与收益相关
2017 年工业和信息化专项资金	166,666.67		与资产相关
2017 年电力需求侧管理专项资金	38,333.33		与资产相关
环保专项基金	442,000.00		与资产相关
小微企业创新券奖励金		6,560.00	与收益相关
燃煤锅炉淘汰改造补助金		1,500,000.00	与收益相关
2017 年度优秀应用成果案例优秀奖		1,000.00	与收益相关
中小微企业融资费用市级财政补贴		47,000.00	与收益相关
合 计	1,564,247.76	1,554,560.00	

## (三十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	149,476.59	-336,375.98
合 计	149,476.59	-336,375.98

## (三十八) 营业外收入

## 1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	796,000.00	104,600.00	796,000.00
其他	41,139.42	25,372.06	41,139.42
合 计	837,139.42	129,972.06	837,139.42

## 2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
开放型经济发展引导资金		14,600.00	与收益相关
科学发展先进单位奖励金		40,000.00	与收益相关
济南市博士后新设站点资助资金		50,000.00	与收益相关
2017年度济南市创新型城市建设扶持项目资金	750,000.00		与收益相关
其他	46,000.00		与收益相关
合 计	796,000.00	104,600.00	

## (三十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	11,487.19	20,715.50	11,487.19
罚款支出		200,000.00	
其他	25,546.59	1,410.94	25,546.59
合 计	37,033.78	222,126.44	37,033.78

## (四十) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	313,957.45	8,084,614.41
递延所得税费用	4,311,279.86	-3,497.86
合 计	4,625,237.31	8,081,116.55

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	45,180,153.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,777,023.03
子公司适用不同税率的影响	-58.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	41,884.09
研发费用加计扣除	-842,814.68
专用设备投资抵免所得税税额	-1,350,796.26
所得税费用	4,625,237.31

## (四十一) 现金流量表

## 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
一、收到其他与经营活动有关的现金	6,166,047.75	3,943,879.13

项目	本期发生额	上期发生额
其中：政府补助	5,595,247.76	1,659,160.00
利息收入	251,752.28	190,956.26
其他	319,047.71	2,093,762.87
二、支付其他与经营活动有关的现金	13,783,286.70	9,739,680.33
其中：管理费用、研发费用付现支出	9,061,005.30	6,176,422.83
销售费用付现支出	4,250,797.19	3,375,451.51
往来款及其他	471,484.21	187,805.99

## 2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		2,500,833.34
其中：收到集团内部单位融资款		
收回票据保证金		2,500,833.34
支付其他与筹资活动有关的现金		17,739,396.23
其中：支付集团内部单位融资款		16,200,000.00
支付发行费用		1,539,396.23

## (四十二) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	40,554,916.24	43,588,363.73
加：资产减值准备	590,156.06	25,419.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,325,087.16	8,851,349.02
无形资产摊销	1,155,795.88	1,155,736.06
长期待摊费用摊销	125,999.98	862,109.58
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）	-149,476.59	357,091.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,487.19	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	807,668.71	866,673.92
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）	-569,960.55	-3,497.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,881,240.41	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,136,205.52	-14,252,183.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,429,861.76	-37,988,637.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,175,184.29	-3,841,409.12

项 目	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,991,662.92	-378,984.68
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	23,428,633.73	58,578,638.45
减：现金的期初余额	58,578,638.45	23,487,811.27
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	-35,150,004.72	35,090,827.18

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	23,428,633.73	58,578,638.45
其中：库存现金	7,409.41	15,870.81
可随时用于支付的银行存款	21,271,224.32	51,862,767.64
可随时用于支付的其他货币资金	2,150,000.00	6,700,000.00
二、期末现金及现金等价物余额	23,428,633.73	58,578,638.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### (四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	15,325,752.73	融资租赁
合 计	15,325,752.73	--

### (四十四) 外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

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	577,729.42	6.8632	3,965,072.56
欧元	336,969.48	7.8473	2,644,300.60
应收账款			
其中：美元	491,095.00	6.8632	3,370,483.20
欧元	896,358.40	7.8473	7,033,993.27

## 六、合并范围的变更

本年度公司投资设立山东诺心贸易有限公司，将其纳入合并范围，编制合并报表。

## 七、在其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	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

## 八、与金融工具相关的风险

本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。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，使股东及其他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和进行风险管理，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) 外汇风险

通过外币资金的及时结汇，降低外汇风险。

#### (2) 利率风险

借款采用固定利率，利率风险较小。

### 2、信用风险

为降低信用风险，本公司财务部负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他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。

### 3、流动风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以及是否符合借款合同的规定，以确保公司维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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	43,180 万元	45.8621	45.8621

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
		资项目的咨询等			

## (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

## (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
力诺集团股份有限公司	本公司母公司的控股股东、本公司股东
山东力诺制药有限公司	同受实际控制方控制的公司
济南安富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	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
济南市财金科技投资有限公司	本公司股东
山东鑫顺达投资管理有限公司	本公司股东
济南鼎佑健康产业投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
济南永宁制药股份有限公司	同受实际控制方控制的公司
山东力诺特种玻璃股份有限公司	同受实际控制方控制的公司
济南力诺新能源有限公司	同受实际控制方控制的公司
济南力诺医药有限公司	同受实际控制方控制的公司
山东力诺新材料有限公司	同受实际控制方控制的公司
山东宏济堂制药集团有限公司	同受实际控制方控制的公司
山东宏济堂制药集团济南阿胶制品有限公司	同受实际控制方控制的公司
山东力诺太阳能电力工程有限公司	同受实际控制方控制的公司
山东力诺物流有限公司	同受实际控制方控制的公司
武汉有机实业有限公司	同受实际控制方控制的公司
武汉新康化工设备有限公司	同受实际控制方控制的公司
山东莱特新能源有限公司	实际控制方对其有重大影响的公司
山东城安实业有限公司	同受实际控制方控制的公司
济南金捷天然气销售有限责任公司	实际控制方关联企业的参股公司
山东金捷燃气有限责任公司	实际控制方关联企业的参股公司
潜江新亿宏有机化工有限公司	同受实际控制方控制的公司
伦立军	董事长
王晓良	董事
张常善	董事
邹晓虹	董事
高春坡	原董事
张忠山	董事
赵晓梅	监事会主席



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马一	监事
申英明	原监事
李照文	职工监事
孙雪莲	总经理
王吉兰	财务负责人
冯利	董秘

注：济南金捷天然气销售有限责任公司 2018 年度已注销

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：							
武汉有机实业有限公司	采购商品	原料采购	市场价格			177,692.31	0.16
山东宏济堂制药集团济南阿胶制品有限公司	采购商品	福利采购	市场价格	302,864.99	100.00	199,822.22	100.00
济南金捷天然气销售有限责任公司	采购商品	采购天然气	市场价格			3,969,012.31	100.00
山东金捷燃气有限责任公司	采购商品	天然气管道及运输费	市场价格	8,236,719.28	100.00	675,138.36	100.00
武汉新康化工设备有限公司	采购商品	采购设备	市场价格	159,482.76	1.26	24,076.92	0.19
山东城安实业有限公司	接受服务	项目服务	市场价格	1,313,207.56	100.00	576,037.74	100.00
力诺集团股份有限公司	接受服务	培训费	市场价格	18,800.00	100.00		
潜江新亿宏有机化工有限公司	采购商品	原料采购	市场价格	360,715.54	0.34	96,923.08	0.09
销售商品、提供劳务：							
山东力诺制药有限公司	销售商品	原料药	市场价格	271,875.00	0.11	11,534,081.20	4.82

##### 2. 关联担保情况

###### (1) 关联方为公司提供的担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
力诺集团股份有限公司	山东科源制药股份有限公司	20,000,000.00	2016/6/6	2018/5/19	是
力诺集团股份有限公司	山东科源制药股份有限公司	20,000,000.00	2016/8/31	2018/8/31	是
力诺集团股份有限公司	山东科源制药股份有限公司	20,000,000.00	2018/9/3	2020/9/3	否
力诺集团股份有限公司	山东科源制药股份有限公司	7,500,000.00	2016/7/29	2021/7/29	否
力诺集团股份有限公司	山东科源制药股份有限公司	4,560,000.00	2016/12/30	2021/12/30	否
力诺集团股份有限公司	山东科源制药股份有限公司	1,647,720.00	2016/11/21	2021/11/21	否
力诺集团股份有限公司	山东科源制药股份有限公司	1,849,800.00	2016/11/21	2021/11/21	否
力诺集团股份有限公司	山东科源制药股份有限公司	885,240.00	2016/11/21	2021/11/21	否
力诺集团股份有限公司	山东科源制药股份有限公司	17,763,810.00	2016/12/7	2021/12/6	否
力诺集团股份有限公司	山东科源制药股份有限公司	8,870,088.00	2016/12/16	2021/12/15	否
合计	---	82,576,658.00	---	---	---

### 3、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	3,636,908.80	3,087,793.11

### 4、其他关联交易

山东力诺制药有限公司为公司在济南市区的部分员工代为缴纳社保、住房公积金，公司对缴纳的款项及时予以偿付，报告期代缴款项如下：

代缴项目	本期发生额	上期发生额
医疗保险	290,206.21	437,313.53
工伤保险	31,123.07	35,780.20
生育保险	97,980.29	39,755.78
养老保险	875,895.73	1,033,650.17
失业保险	47,104.59	39,755.78
住房公积金		146,505.51
合计	1,342,309.89	1,732,760.97

### (五)关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东力诺制药有限公司	315,375.00		13,144,997.99	
预付款项	武汉有机实业有限公司			6.00	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	山东金捷燃气有限责任公司	100,000.00		100,000.00	
合计		415,375.00		13,245,003.99	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	山东宏济堂制药集团济南阿胶制品有限公司		233,792.00
应付账款	武汉新康化工设备有限公司	77,317.00	69,317.00
其他应付款	力诺集团股份有限公司	7,850.12	7,850.12
合计		85,167.12	310,959.12

## 十、 承诺及或有事项

截止资产负债日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日无需对外披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

本公司无应披露的其他重要事项。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	9,875,322.00	3,318,095.87
应收账款	38,891,551.09	43,372,568.24
减：坏账准备		
合计	48,766,873.09	46,690,664.11

其中：应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	38,891,551.09	100.00		
其中：组合 1				
组合 2	38,891,551.09	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	38,891,551.09	100.00		

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	43,372,568.24	100.00		
其中：组合 1				
组合 2	43,372,568.24	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	43,372,568.24	100.00		

## (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	38,891,551.09			43,372,568.24		
合 计	38,891,551.09			43,372,568.24		

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
RHODIA OPERATIONS S.A.S	7,033,993.04	18.09	
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	3,890,000.00	10.00	
河北中新弘康医药有限公司	3,186,000.00	8.19	
广州医药进出口有限公司	2,820,000.00	7.25	
四川美大康药业股份有限公司	1,961,054.85	5.04	
合 计	18,891,047.89	48.57	

## (二)其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	457,892.15	735,800.44
减：坏账准备		
合 计	457,892.15	735,800.44

## 1. 其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	457,892.15	100.00		
其中：组合 1				
组合 2	457,892.15	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	457,892.15	100.00		

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	735,800.44	100.00		
其中：组合 1				
组合 2	735,800.44	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	735,800.44	100.00		

## (1) 采用组合 2 (账龄分析法) 计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	457,892.15			735,800.44		
合 计	457,892.15			735,800.44		

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收合并范围内关联方款项	76,196.22	
保证金	5,000.00	5,000.00
应收职工社保费	376,695.93	730,800.44
合计	457,892.15	735,800.44

## (三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	244,754,862.14	165,070,602.92	238,883,811.81	151,814,331.36
原料药	213,939,232.58	147,878,289.66	206,117,240.93	134,473,595.32
定制产品及其他	30,815,629.56	17,192,313.26	32,766,570.88	17,340,736.04

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
二、其他业务小计	746,483.96		561,464.34	
合 计	245,501,346.10	165,070,602.92	239,445,276.15	151,814,331.36

#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 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	137,989.40	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,360,247.76	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,592.83	
4. 所得税影响额	377,074.50	
合 计	2,136,755.49	

##### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	15.33	24.48	0.70	0.80	0.70	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.52	23.94	0.66	0.78	0.66	0.78

山东科源制药股份有限公司

二〇一九年四月二十六日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室

山东科源制药股份有限公司  
董事会  
2019年4月26日