

证券代码：836262

证券简称：科源制药

主办券商：中泰证券

**科源製藥**  
**KEYUAN PHARMA**

**科源制药**

NEEQ : 836262

**山东科源制药股份有限公司**

( SHANDONG KEYUAN PHARMACEUTICAL CO.,LTD. )



**年度报告**

**2019**

### 公司年度大事记



2019年1月，日本PMDA对单硝酸异山梨酯进行了为期四天的现场检查，科源制药顺利通过GMP现场审查。

2019年7月，山东省食品药品审评认证中心检查组对盐酸帕洛诺司琼进行了现场检查和抽样，科源制药获得了检察官的认可，并顺利通过注册现场检查。



2019年3月、6月，山东省食品药品监督管理局GMP认证检查组分别对盐酸二甲双胍、双氯芬酸钾、烟酸占替诺、盐酸氟西汀、甲钴胺、异氟烷和硝酸异山梨酯、盐酸普罗帕酮、曲匹布通、氯唑沙宗、乳糖酸克拉霉素、氨来咕诺、兰索拉唑，进行了GMP认证现场检查，公司最终顺利取得药品GMP证书。

**第一批济南市绿色工厂认定公示**

来源：市工信局绿色发展推进处    访问：161    时间：2019-12-05    [大] [中] [小]    [打印]    [关闭]

根据《济南市绿色工厂认定管理办法(试行)》(济工信发字〔2019〕4号)要求，经企业申报、有关区县工信部门审核推荐，我局组织专家评审，拟认定伊莱特能源装备股份有限公司等23户企业为第一批济南市绿色工厂，现予公示。公示期为2019年12月5日至12月11日。具体名单见附件。

如有异议，请于2019年12月11日前将意见书面反馈至我局(绿色发展推进处)。

联系人：孔祥岩，电话(传真)：66605723。

附件：拟认定的济南市绿色工厂(第一批)名单

济南市工业和信息化局  
2019年12月5日

2019年12月，公司通过山东省生态环境厅B级企业审核，通过济南市第一批“绿色工厂”认定。



2019年，公司新申请专利12项，其中发明专利4项，实用新型专利8项。公司新授权专利11项，其中发明专利2项，实用新型专利9项。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
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 .....	14
第五节	重要事项 .....	26
第六节	股本变动及股东情况 .....	33
第七节	融资及利润分配情况 .....	36
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	40
第九节	行业信息 .....	44
第十节	公司治理及内部控制 .....	45
第十一节	财务报告 .....	52

## 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	2019 年 1 月 1 日至 2019 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。
PMDA	指	Pharmaceuticals and Medical Devices Agency, 日本独立行政法人医药品及医疗器械综合管理机构。
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非常重要的。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。
NMPA	指	国家药品监督管理局 (National Medical Products Administration)。
MAH 制度	指	药品上市许可持有人 (Marketing Authorization Holder) 制度。

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人伦立军、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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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	副总经理兼董秘
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	58,000,000	否

## 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	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黄娟、姚易哲
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 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	311,499,427.81	271,388,428.23	14.78%
毛利率%	46.27%	37.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	50,420,233.63	28,497,662.20	76.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	49,333,407.58	26,884,088.64	83.50%
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)	16.51%	10.08%	-
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)	16.16%	9.51%	-
基本每股收益	0.87	0.49	77.55%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	495,496,582.36	441,412,599.11	12.25%
负债总计	192,051,049.14	134,180,367.97	43.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	303,445,533.22	307,232,231.14	-1.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.23	5.30	-1.32%
资产负债率%(母公司)	34.01%	21.36%	-
资产负债率%(合并)	38.76%	30.40%	-
流动比率	1.05	1.19	-
利息保障倍数	24.37	39.52	-

#### 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	-1,481,193.42	-4,406,901.70	-
应收账款周转率	7.05	7.39	-
存货周转率	2.58	3.12	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.25%	17.87%	-
营业收入增长率%	14.78%	4.32%	-
净利润增长率%	76.93%	-14.56%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	58,000,000	58,000,000	0.00%
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	232,742.05
偶发性费用	-1,510,000.00
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）	7,047,843.22
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-196,147.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-98,042.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,197,776.50
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,278,618.88</b>
所得税影响数	191,792.83
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,086,826.05</b>

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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
货币资金	23,428,633.73	23,717,958.71	-	-
应收票据及应收账款	48,766,873.09	-	-	-
应收票据	-	9,875,322.00	-	-
应收账款	-	41,494,965.63	-	-
预付款项	3,353,695.75	4,562,174.67	-	-
其他应收款	381,695.93	1,570,535.95	-	-
存货	47,567,887.12	60,132,491.75	-	-
其他流动资产	1,226,514.09	7,358,267.31	-	-
流动资产合计	126,392,664.71	150,379,081.02	-	-
固定资产	181,187,930.61	203,692,596.43	-	-
无形资产	13,981,332.26	60,990,362.96	-	-
长期待摊费用	96,082.22	592,739.10	-	-
递延所得税资产	573,773.41	1,076,395.42	-	-
其他非流动资产	3,880,525.83	3,997,518.90	-	-
非流动资产合计	220,403,549.61	291,033,518.09	-	-
资产总计	346,796,214.32	441,412,599.11	-	-
应付票据及应付账款	41,780,494.46	-	-	-
应付票据	-	4,300,000.00	-	-
应付账款	-	42,677,380.09	-	-
预收款项	3,349,405.42	9,519,203.12	-	-
应付职工薪酬	5,648,250.84	11,151,480.42	-	-
应交税费	2,976,726.80	3,258,098.80	-	-
其他应付款	595,166.32	43,560,676.64	-	-
流动负债合计	65,947,332.33	126,064,127.56	-	-
负债合计	74,063,572.74	134,180,367.97	-	-
资本公积	111,705,867.86	241,126,798.26	-	-
盈余公积	12,656,522.32	12,668,922.46	-	-
未分配利润	90,140,512.95	-4,793,228.03	-	-
归属于母公司所有者权益合计	272,732,641.58	307,232,231.14	-	-
所有者权益合计	272,732,641.58	307,232,231.14	-	-
负债和所有者权益总计	346,796,214.32	441,412,599.11	-	-
营业总收入	245,501,346.10	271,388,428.23	-	-
营业收入	245,501,346.10	271,388,428.23	-	-
营业总成本	202,244,866.48	235,670,822.68	-	-
营业成本	165,070,602.92	168,471,588.92	-	-
税金及附加	3,318,980.32	4,609,775.98	-	-
销售费用	8,886,740.90	24,893,555.63	-	-

管理费用	16,484,676.80	26,597,512.25	-	-
研发费用	7,491,686.08	8,977,177.95	-	-
财务费用	992,179.46	2,121,211.95	-	-
信用减值损失	-	201,004.91	-	-
资产减值损失	590,156.06	3,980,266.22	-	-
其他收益	1,564,247.76	1,574,026.90	-	-
资产处置收益	149,476.59	60,102.21	-	-
营业利润	44,380,047.91	33,170,463.53	-	-
营业外收入	837,139.42	1,003,277.09	-	-
营业外支出	37,033.78	739,084.36	-	-
利润总额	45,180,153.55	33,434,656.26	-	-
净利润	40,554,916.24	28,497,662.20	-	-
被合并方在合并前实现的净利润	-	-13,823,875.62	-	-
持续经营净利润	40,554,916.24	28,497,662.20	-	-
归属于母公司所有者的净利润	40,554,916.24	28,497,662.20	-	-
综合收益总额	40,554,916.24	28,497,662.20	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,554,916.24	28,497,662.20	-	-
基本每股收益（元/股）	0.70	0.49	-	-
稀释每股收益（元/股）	0.70	0.49	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	165,039,945.62	173,647,664.38	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	6,166,047.75	11,236,240.62	-	-
经营活动现金流入小计	171,636,060.17	185,313,971.80	-	-
购买商品、接受劳务支付的现金	91,461,804.71	80,250,013.80	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	41,111,765.03	53,371,268.23	-	-
支付的各项税费	14,287,540.81	24,697,731.80	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	13,783,286.70	31,401,859.67	-	-
经营活动现金流出小计	160,644,397.25	189,720,873.50	-	-
经营活动产生的现金流量净额	10,991,662.92	-4,406,901.70	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	127,347.58	349,066.78	-	-

产收回的现金净额				
投资活动现金流入小计	127,347.58	349,066.78	-	-
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	35,722,857.83	-	-
投资活动现金流出小计	27,859,033.56	35,722,857.83	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-27,731,685.98	-35,373,791.05	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	31,098,290.44	-	-
筹资活动现金流入小计	15,000,000.00	46,098,290.44	-	-
偿还债务支付的现金	12,593,782.64	20,325,179.55	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,825,873.61	20,976,188.58	-	-
筹资活动现金流出小计	33,419,656.25	41,301,368.13	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-18,419,656.25	4,796,922.31	-	-
汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,674.59	175,777.09	-	-
现金及现金等价物净增加额	-35,150,004.72	-34,807,993.35	-	-
期初现金及现金等价物余额	58,578,638.45	56,375,952.06	-	-
期末现金及现金等价物余额	23,428,633.73	21,567,958.71	-	-

注：1、报告期内，发生同一控制下合并力诺制药情况，模拟编制 2018 年合并报表，同时力诺制药 2017 年会计数据未经审计，故未模拟追溯编制 2017 年合并报表。

2、根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

## 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 个原料药批准文号及 3 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、经销模式为辅开拓业务，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，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至年报披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司坚定发展目标，加大主导产品的销售力度和小品种产品的市场开发力度，一方面重点解决盐酸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“四降四提升”的工作方针，开源节流，严格控制成本，提升精益管理水平。报告期内，公司经营情况总体稳定，实现营业收入 31,149.94 万元，较上年同期增长 14.78%，实现净利润 5,042.02 万元，较上年同期增长 76.93%。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49,549.66万元,较期初44,141.26万元增加5,408.40万元,增幅12.25%。主要原因是随着收入增加货币资金增加1,017.35万元;随着收入增加应收票据及应收款项融资增加2,674.76万元;制剂一致性评价及新品引进支出使其他非流动资产增加1,432.60万元。负债总额为19,205.10万元,较期初13,418.04万元增加5,787.07万元,增幅43.13%,主要原因是短期借款增加8,143.34万元,偿还力诺集团往来款使其他应付款减少2,533.44万元。公司股东权益为30,344.55万元,较期初30,723.22万元减少378.67万元,降幅1.23%,主要原因是收购力诺制药使资本公积减少5,467.42万元。报告期内,公司实现盈利5,042.02万元。

### 2、公司经营成果

报告期内,公司营业收入31,149.94万元,较上年同期27,138.84万元增加4,011.10万元,增幅14.78%;公司实现净利润5,042.02万元,较上年同期2,849.77万元增加2,192.25万元,增幅76.93%。主要原因是盐酸二甲双胍新生产线产能提升,同时加大了小品种产品的市场开发力度,毛利增加超过本费用的增加。

### 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-148.12万元,较上期-440.69万元减少净流出292.57万元。主要原因是(1)因收入增加,本期销售商品提供劳务收到的现金较上年同期增加1,821.58万元;(2)收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加394.82万元;(3)购买商品接受劳务支付的现金较上年同期增加1,941.61万元;(4)支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加245.30万元;(5)本期税费较上年同期减少686.82万元,系2018年力诺制药发出商品预交税金使支付的各项税费增加所致;(6)支付的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加398.57万元。

投资活动产生的现金流量净额-1,801.01万元,较上年同期-3,537.38万元减少现金净流出1,736.37万元。主要原因是购建固定资产支付的现金流出减少1,748.00万元。

筹资活动产生的现金流量净额为2,758.61万元,较上年同期479.69万元增加净流入2,278.92万元,主要原因是公司增加贷款等原因使筹资活动现金流入增加8,211.52万元,偿还贷款等原因使筹资活动现金流出增加5,148.26万元。

### (二) 加强精益管理,开展“四降四提升”工作

公司深入贯彻落实“四降四提升”的工作方针,即降库存、降应收、降成本、降负债,提升产能发挥率、提升营业利润率、提升研发竞争力、提升营销创新力,充分发挥产能,严格控制成本,提升精益管理水平。一方面加强库存管理,合理管控库存材料采购计划,准确、及时掌握材料种类及超期库存情

况；另一方面细化成本控制单元，从生产、管理、劳务等各个方面入手，制定出切实可行的降本措施，确保落实到位。

### （三）技术创新情况

报告期内，公司新申请专利 12 项，其中发明专利 4 项，实用新型专利 8 项。公司新授权专利 11 项，其中发明专利 2 项，实用新型专利 9 项。

报告期内，公司加大研发技术投入，共开展新项目研发 9 个，在产备案项目 8 个，其中依达拉奉、艾司奥美拉唑钠已获得激活登记号，盐酸帕洛诺司琼处于审评发补阶段，酚磺乙胺、帕瑞昔布钠、普拉洛芬处于中试和工艺验证阶段，其他产品处于小试阶段。应国家原料药备案登记（2017 年第 146 号文）要求，对六个在产原料药进行了立项并启动备案研究。

## （二） 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	33,891,408.86	6.84%	23,717,958.71	5.37%	42.89%
应收票据	-	-	9,875,322.00	2.24%	-100.00%
应收账款	46,653,438.87	9.42%	41,494,965.63	9.40%	12.43%
应收款项融资	36,622,924.68	7.39%	-	-	-
预付款项	7,489,333.37	1.51%	4,562,174.67	1.03%	64.16%
其他应收款	628,544.57	0.13%	1,570,535.95	0.36%	-59.98%
存货	63,043,251.39	12.72%	60,132,491.75	13.62%	4.84%
一年内到期的非流动资产	-	-	1,667,365.00	0.38%	-100.00%
其他流动资产	1,992,236.71	0.40%	7,358,267.31	1.67%	-72.93%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	208,440,757.66	42.07%	203,692,596.43	46.15%	2.33%
在建工程	19,038,408.96	3.84%	20,683,905.28	4.69%	-7.96%
长期待摊费用	388,883.92	0.08%	592,739.10	0.13%	-34.39%
递延所得税资产	1,107,036.24	0.22%	1,076,395.42	0.24%	2.85%
其他非流动资产	18,323,564.40	3.70%	3,997,518.90	0.91%	358.37%
短期借款	88,933,446.20	17.95%	7,500,000.00	1.70%	1,085.78%
应交税费	10,086,487.25	2.04%	3,258,098.80	0.74%	209.58%
其他应付款	18,226,251.18	3.68%	43,560,676.64	9.87%	-58.16%



长期借款	-	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-	-
递延收益	5,414,053.61	1.09%	3,235,000.00	0.73%	67.36%
递延所得税负债	5,861,994.05	1.18%	4,881,240.41	1.11%	20.09%
资产总计	495,496,582.36	100.00%	441,412,599.11	100.00%	12.25%

### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：2019年末公司货币资金3,389.14万元，较期初2,371.80万元增加1,017.35万元，增幅42.89%。主要原因是本期营业收入较上年同期增加4,011.10万元。

2、应收票据及应收款项融资：2019年末公司应收票据及应收款项融资3,662.29万元，较期初987.53万元增加2,674.76万元，增幅270.85%。主要原因是本期营业收入较上年同期增加4,011.10万元。

3、存货：2019年末公司存货6,304.33万元，较期初6,013.25万元增加291.08万元，增幅4.84%。主要原因是公司盐酸二甲双胍新建生产线产能提升，因生产具有连续性，暂时性超过销售增幅使库存增加。

4、固定资产：2019年末公司固定资产账面价值20,844.08万元，较期初20,369.26万元增加474.82万元，增幅2.33%。主要原因是本期购置机器设备及从建工程转固定共增加固定资产2,569.72万元，报告期计提折旧2,066.09万元。

5、其他非流动资产：2019年末公司其他非流动资产1,832.36万元，较期初399.75万元增加1,432.60万元，增幅358.37%。主要原因是制剂一致性评价及新品引进支出增加。

6、短期借款：2019年末公司短期借款8,893.34万元，较期初750.00万元增加8,143.34万元，增幅1,085.78%。主要原因是公司向兴业银行股份有限公司济南分行、中国农业银行股份有限公司商河银河路支行借款8,893.34万元。

7、其他应付款：2019年末公司其他应付款1,822.63万元，较期初4,356.07万元减少2,533.44万元，降幅58.16%。主要原因是偿还力诺集团往来款。

8、递延收益：2019年末公司递延收益541.41万元，较期初323.50万元增加217.91万元，增幅67.36%。主要原因是取得与资产有关的政府补助增加。

## 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	311,499,427.81	-	271,388,428.23	-	14.78%
营业成本	167,361,056.21	53.73%	168,471,588.92	62.08%	-0.66%
毛利率	46.27%	-	37.92%	-	-
税金及附加	4,409,224.48	1.42%	4,609,775.98	1.70%	-4.35%
销售费用	31,697,689.93	10.18%	24,893,555.63	9.17%	27.33%
管理费用	26,086,742.46	8.37%	26,597,512.25	9.80%	-1.92%
研发费用	19,914,406.02	6.39%	8,977,177.95	3.31%	121.83%
财务费用	4,314,379.59	1.39%	2,121,211.95	0.78%	103.39%
信用减值损失	-24,255.89	-0.01%	-201,004.91	-0.07%	-
资产减值损失	-5,713,621.27	-1.83%	-3,980,266.22	-1.47%	-
其他收益	6,457,843.22	2.07%	1,574,026.90	0.58%	310.28%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	260,520.52	0.08%	60,102.21	0.02%	333.46%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	58,696,415.70	18.84%	33,170,463.53	12.22%	76.95%
营业外收入	762,234.96	0.24%	1,003,277.09	0.37%	-24.03%
营业外支出	298,056.04	0.10%	739,084.36	0.27%	-59.67%
所得税费用	8,740,360.99	2.81%	4,936,994.06	1.82%	77.04%
净利润	50,420,233.63	16.19%	28,497,662.20	10.50%	76.93%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期内，公司营业收入 31,149.94 万元，较上年同期 27,138.84 万元，增加 4,011.10 万元，增幅 14.78%；营业成本 16,736.11 万元，较上年同期 16,847.16 万元，减少 111.05 万元，降幅 0.66%。主要原因是公司积极关注市场，加大主导产品的销售力度和小品种产品的市场开发，严格控制成本，提升盈利水平。

2、研发费用：2019 年度公司研发费用 1,991.44 万元，较上年同期 897.72 万元，增加 1,093.72 万元，增幅 121.83%。主要原因是本期加大了研发投入，研发项目增多。

3、财务费用：2019 年度公司财务费用 431.44 万元，较上年同期 212.12 万元增加 219.32 万元，增幅 103.39%。主要原因是本期公司贷款增加使利息费用增加。

4、其他收益：2019 年度公司其他收益 645.78 万元，较上年同期 157.40 增加 488.38 万元，增幅 310.28%。主要原因是与日常生产经营有关的政府补贴增加。

5、资产处置收益：2019 年度公司资产处置收益 26.05 万元，较上年同期 6.01 万元增加 20.04 万元，增幅 333.46%。主要原因是公司处置固定资产。

6、所得税费用：2019 年度公司所得税费用 874.04 万元，较上年同期 493.70 万元增加 380.34 万元，增幅 77.04%。主要原因是公司利润增加使所得税增加。

7、净利润：2019年度公司净利润5,042.02万元，较上年同期2,849.77万元，增加2,192.26万元，增幅76.93%。主要原因是公司加大主导产品的销售力度和小品种产品的市场开发力度，严格控制成本，提升盈利水平。

## (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	310,482,659.16	270,250,257.33	14.89%
其他业务收入	1,016,768.65	1,138,170.90	-10.67%
主营业务成本	167,160,685.12	168,227,219.89	-0.63%
其他业务成本	200,371.09	244,369.03	-18.00%
合计	311,499,427.81	271,388,428.23	14.78%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
一、主营业务小计	310,482,659.16	99.67%	270,250,257.33	99.58%	14.89%
原料药	240,022,556.67	77.05%	213,274,030.81	78.59%	12.54%
定制产品及其他	25,709,277.92	8.25%	30,815,629.56	11.35%	-16.57%
制剂	44,750,824.57	14.37%	26,160,596.96	9.64%	71.06%
二、其他业务小计	1,016,768.65	0.33%	1,138,170.90	0.42%	-10.67%
合计	311,499,427.81	100.00%	271,388,428.23	100.00%	14.78%

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内	257,806,116.50	82.76%	225,682,299.76	83.16%	14.23%
国外	53,693,311.31	17.24%	45,706,128.47	16.84%	17.48%
合计	311,499,427.81	100.00%	271,388,428.23	100.00%	14.78%

### 收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入变动情况如下：

1、产品类别：本期定制产品收入及其他收入占比较上年同期降低 3.1 个百分点，主要原因是产品交期变动本期收入减少；其他产品类别收入构成保持稳定。

2、销售区域类别：收入构成保持稳定。

### (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	宜昌人福药业有限责任公司	18,682,636.56	6.00%	否
2	RHODIA POERATIONS S.A.S	13,669,729.09	4.39%	否
3	杭州中美华东制药有限公司	11,742,357.72	3.77%	否
4	湖南千金湘江药业股份有限公司	8,968,187.37	2.88%	否
5	江苏恒瑞医药股份有限公司	8,369,469.03	2.69%	否
合计		61,432,379.77	19.73%	-

### (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	13,225,663.72	11.89%	否
2	山东国邦药业股份有限公司	6,109,617.66	5.49%	否
3	宁波利民康药业有限公司	5,506,123.08	4.95%	否
4	鲁西化工集团股份有限公司氯碱化工分公司	3,834,602.30	3.45%	否
5	山东润森化工有限公司	4,314,464.60	3.88%	否
合计		32,990,471.36	29.66%	-

### 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	-1,481,193.42	-4,406,901.70	-
投资活动产生的现金流量净额	-18,010,077.30	-35,373,791.05	-
筹资活动产生的现金流量净额	27,586,132.30	4,796,922.31	475.08%

#### 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-148.12 万元，较上年同期-440.69 万元减少净流出 292.57 万元。主要原因是（1）因收入增加，本期销售商品提供劳务收到的现金较上年同期增加 1,821.58 万元；（2）收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 394.82 万元；（3）购买商品接受劳务支付的现金较上年同期增加 1,941.61 万元；（4）支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 245.30

万元；（5）本期税费较上年同期减少 686.82 万元，系 2018 年力诺制药发出商品预交税金使支付的各项税费增加所致；（6）支付的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 398.57 万元。

报告期内，公司净利润为 5,042.02 万元，经营活动产生的现金流量净额-148.12 万元，主要原因是因资金充裕，收到的承兑汇票未对外背书，应收票据比年初增加 2,674.76 万；预付账款比年初增加 968.14 万元；年末发货集中，应收账款比年初增加 525.82 万元。

投资活动产生的现金流量净额 -1,801.01 万元，较上年同期-3,537.38 万元减少现金净流出 1,736.37 万元。主要原因是购建固定资产支付的现金减少 1,748.00 万元。

筹资活动产生的现金流量净额为 2,758.61 万元，较上年同期 479.69 万元增加流入 2,278.92 万元，主要原因是公司增加从银行及关联方的借款等原因使筹资活动现金流入增加 8,211.52 万元，偿还借款等原因使筹资活动现金流出增加 5,148.26 万元。

### （三） 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。

2019 年 3 月 26 日，科源制药以现金方式收购力诺集团股份有限公司持有的山东力诺制药有限公司 77.27%股权、收购力诺投资控股集团有限公司持有的山东力诺制药有限公司 22.73%股权，本次交易作价 54,674,245.72 元，收购完成后，力诺制药成为公司的全资子公司，其经营范围为片剂、胶囊剂、气雾剂、喷雾剂、糊剂的生产销售；货物及技术进出口。（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）。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### （四） 非标准审计意见说明

适用 不适用

### （五） 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、会计政策变更

##### 1、执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

#### 2、执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

#### 3、采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

#### 4、执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。



金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表未发生影响。

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备未发生影响。

二、会计估计变更

无

三、重大会计差错更正

无

### 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

2019年公司营业收入较上年同期有所上升；本期归属于挂牌公司股东的净利润5,042.02万元，较上年同期增幅较大。

2、偿债能力方面

2019年末公司流动比率为1.05，说明公司的短期偿债能力较强；2019年末公司资产负债率为38.76%，资产负债率较去年略有增加，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3,389.14万元，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

公司经营良好，治理规范。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，并不断优化产品结构，积极开拓市场占有率，公司竞争力不断加强。

#### 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投入。为加强污水总磷总氮指标的监测，投资20余万元购买安装总磷总氮在线监测仪；持续推进落实大气污染防治措施，对各生产线VOCs治理设施提升改造，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，合法转移处置危险废物。公司将继续加大环保技术的研究力度，聘任专家团队，优化生产工艺，引进先进“三废”处理技术，从根源上减少“三废”的产生。通过不断技改，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、 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，报告期内，公司在环保方面的运行支出945.45万元，实行节能减排，对废水进行回收利用。公司还建立了严格的环保设施设备故障排查值班表，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施设备日常运作符合环保方面的规范要求。

#### 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着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。《药品管理法》（2019 年 12 月 01 日生效）MAH 制度的执行，药品追溯体系的建立，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：公司将进一步完善质量管理体系，加强对新产品研发和一致性评价、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，评估制剂产品关键质量属性，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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<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	20,500,000.00	843,558.43
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	15,000,000.00	-
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	110,000,000.00	70,000,000.00
总计	145,500,000.00	70,843,558.43

## (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
济南力诺大药房有限公司	福利采购	142,415.04	142,415.04	已事后补充履行	2020年4月28日
济南大宅门文化发展有限公司	福利采购、展示服务费	64,637.35	64,637.35	已事后补充履行	2020年4月28日
济南市历城区宏济堂综合门诊部	销售商品	3,051.82	3,051.82	已事后补充履行	2020年4月28日
山东力诺智慧园科技有限公司	代收代付费用	47,375.46	47,375.46	已事后补充履行	2019年4月28日
力诺集团股份有限公司	收购子公司	54,674,245.72	54,674,245.72	已事前及时履行	2019年3月11日
总计	—	54,931,725.39	54,931,725.39		

## 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内公司全资子公司力诺制药发生的偶发性关联交易主要包括：

(1) 因力诺制药发放员工福利需要，向济南力诺大药房有限公司采购福利，本次关联交易是力诺制药与关联方在公平、公正、公开的基础上参照市场价格自愿达成，不存在损害公司及股东利益的情况。该关联交易已于2020年4月28日补充确认并履行信息披露。

(2) 因力诺制药发放员工福利及业务需要，向济南大宅门文化发展有限公司采购福利、支付展示服务费。该关联交易是力诺制药与关联方在公平、公正、公开的基础上参照市场价格自愿达成，不存在损害公司及股东利益的情况。该关联交易已于2020年4月28日进行充确认并履行信息披露。

(3) 因力诺制药业务需要，向济南市历城区宏济堂综合门诊部销售商品。该关联交易是力诺制药与关联方在公平、公正、公开的基础上参照市场价格自愿达成，不存在损害公司及股东利益的情况。该关联交易已于2020年4月28日进行充确认并履行信息披露。

(4) 力诺制药与山东力诺智慧园科技有限公司代收代付费用，该关联交易是力诺制药与关联方在公平、公正、公开的基础上参照市场价格自愿达成，不存在损害公司及股东利益的情况。该关联交易已于2020年4月28日补充确认并履行信息披露。

## (四) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并	交易/投资/合并	对价金额	是否构成关联	是否构成重大
------	--------	----------	------	----------	----------	------	--------	--------

				标的	对价		交易	资产重组
收 购 资 产	2019 年 3 月 26 日	2019 年 3 月 11 日	力诺集团股份有限公 司、力诺投资控 股集团有限公 司	山东力诺 制药有限 公司 100% 股权	现金	54,674,245.72	是	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据公司业务发展需要，同时为减少关联交易，公司以现金方式收购力诺集团股份有限公司持有的山东力诺制药有限公司 77.27%股权、收购力诺投资控股集团有限公司持有的山东力诺制药有限公司 22.73%股权，本次交易作价 54,674,245.72 元，收购完成后，公司持有山东力诺制药有限公司 100%股权。

##### 一、本次交易不构成重大资产重组

截至 2018 年 12 月 31 日，根据大信审字[2019]第【3-00056】号《山东力诺制药有限公司审计报告》，标的公司总资产 108,515,480.22 元，净资产 54,674,245.72 元，购买资产总额占公司 2017 年度经审计的财务会计报表期末资产总额（334,750,892.82 元）的 32.42%；购买资产净额占公司 2017 年度经审计的财务会计报表期末资产净额（259,491,256.48 元）的 21.07%。根据《非上市公司重大资产重组管理办法》，本次交易不构成重大资产重组。

##### 二、本次交易构成关联交易。

力诺投资控股集团有限公司为公司控股股东，力诺集团股份有限公司为公司股东，且力诺集团股份有限公司持有公司控股股东力诺投资控股集团有限公司 94.37%股份。

##### 三、本次交易定价情况

本次交易在审计、评估的基础上，经双方平等、自愿协商一致达成的价格。本次交易标的已经具有从事证券、期货业务资格的资产评估事务所评估，交易价格以评估价格为准，交易定价公允，不存在损害公众公司利益的行为。

本次交易完成后，标的公司成为公司的全资子公司，有利于优化公司战略布局，提升公司市场竞争力和持续发展能力，提升公司盈利能力。本次交易不会对公司的财务状况及经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

##### 四、本次交易后续事项

2019年3月27日，济南市市场监督管理局向力诺制药核发了新的《营业执照》。力诺制药的企业类型由“其他有限责任公司”变更为“有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）”。

2019年10月8日，公司将收购价款54,674,245.72元全部结清支付完毕。

#### （五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2016年1月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
董监高	2016年1月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月11日	-	挂牌	公司独立性	本人承诺不以任何形式干预科源制药的独立经营，确保其在人员、财务、资产、机构、业务等各方面的独立性。	正在履行中
其他股东	2016年1月11日	-	挂牌	公司独立性	本公司承诺不以任何形式干预科源制药的独立经营，确保其在人员、财务、资产、机构、业务等各方面的独立性。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年1月11日	2017年1月12日	挂牌	公司提供担保	本人将督促力诺集团积极寻找合适的可替换担保物，以尽快解除科源制药为力诺集团提供的担保。如因客观原因导致合同履行期间无法解除担保，待本合同到期后，本人与力诺集团不会要求科源制药续签担保合同。如未来债权人要求科源制药承担担保责任，本人与力诺集团将积极与债权人进行协商，确保不会影响科源制药正常的生产经营，否则将赔偿因此给科源制药造成的全部损失。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016年1月11日	-	挂牌	公司提供担保	本人承诺不会以任何形式占用科源制药的资金或资产，否则愿意赔偿给科源制药造成的全部损失。	正在履行中
其他股东	2016年1月11日	2017年1月12日	挂牌	公司提供担保	本公司将继续积极寻找合适的可替换担保物，以尽快解除科源制药为本公司提供的担保。如因客观原因导致合同履行期间无法解除担保，待本合同到期后，本公司承诺不会要求科源制药续签担保合同。如未来债权人要求科源制药承担担保责任，本公司将积极与债权人进行协商，确保不会影响科源制药正常的生产经营，否则将赔偿因此给科源制药造成的全部损失。	已履行完毕
其他股东	2016年1月11日	-	挂牌	公司提供担保	本公司承诺将来不会以任何形式占用科源制药的资金或资产，否则愿意赔偿给科源制药造成的全部损失。	正在履行中
其他股东	2016年1月11日	-	挂牌	关联交易	在本人作为科源制药的股东（董事、监事、高级管理人员）期间，本人及本人参股的其他企业将尽量减少与科源制药的关联交易；对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本人及本人参股的其他企业将遵循公平合理、价格公允的原则，履行合法程序，并将按照相关法律、法规、规范性文件以及科源制药章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，本人保证不通过关联交易损害科源制药及其股东的合法权益；本人将不以任何形式占用科源制药的资金；如违反上述承诺，本人愿意承担由此给科源制药造成的全部损失。	正在履行中



实际控制人或控股股东	2016年1月11日	-	挂牌	关联交易	在本人作为科源制药的股东（董事、监事、高级管理人员）期间，本人及本人参股的其他企业将尽量减少与科源制药的关联交易；对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本人及本人参股的其他企业将遵循公平合理、价格公允的原则，履行合法程序，并将按照相关法律、法规、规范性文件以及科源制药章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，本人保证不通过关联交易损害科源制药及其股东的合法权益；本人将不以任何形式占用科源制药的资金；如违反上述承诺，本人愿意承担由此给科源制药造成的全部损失。	正在履行中
董监高	2016年1月11日	-	挂牌	关联交易	在本人作为科源制药的股东（董事、监事、高级管理人员）期间，本人及本人参股的其他企业将尽量减少与科源制药的关联交易；对于不可避免的或有合理原因而发生的关联交易，本人及本人参股的其他企业将遵循公平合理、价格公允的原则，履行合法程序，并将按照相关法律、法规、规范性文件以及科源制药章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜，本人保证不通过关联交易损害科源制药及其股东的合法权益；本人将不以任何形式占用科源制药的资金；如违反上述承诺，本人愿意承担由此给科源制药造成的全部损失。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 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。

### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金-其他货币资金	货币资金	其他 (自行填写)	4,206,075.19	0.85%	承兑保证金
无形资产-土地使用权	无形资产	抵押	6,715,022.90	1.36%	贷款抵押
固定资产-房屋建筑物	房屋建筑物	抵押	72,500,348.15	14.63%	贷款抵押
<b>总计</b>	-	-	83,421,446.24	16.84%	-



## 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%	45,500,000	58,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	26,600,000	26,600,000	45.86%
	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	0	-
	其中：控股股东、实际控制人	26,600,000	45.86%	-26,600,000	0	-
	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		8				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
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	-4,450,000	14,450,000	24.91%	-	14,450,000
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	济南市财金融科技投资有限公司	2,700,000	950,000	3,650,000	6.29%	-	3,650,000
5	济南鼎佑健康产业投资合伙企业（有限合	3,000,000	-	3,000,000	5.17%	-	3,000,000

	伙)						
6	济南财金投资有限公司	0	2,000,000	2,000,000	3.45%	-	2,000,000
7	鲁康投资有限公司	0	2,000,000	2,000,000	3.45%	-	2,000,000
8	山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,800,000	-	1,800,000	3.11%	-	1,800,000
9	山东鑫顺达投资管理有限公司	500,000	-500,000	0	-	-	-
<b>合计</b>		<b>58,000,000</b>	<b>0</b>	<b>58,000,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>0</b>	<b>58,000,000</b>

普通股前十名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。

济南财金投资有限公司，持有力诺控股 3.66%的股权，为力诺控股的股东。

济南市财金科技投资有限公司和济南财金投资有限公司，系受同一控股股东控制的企业。

除此之外，截至 2019 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 1,445 万股，占公司股份总数的 24.91%。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。

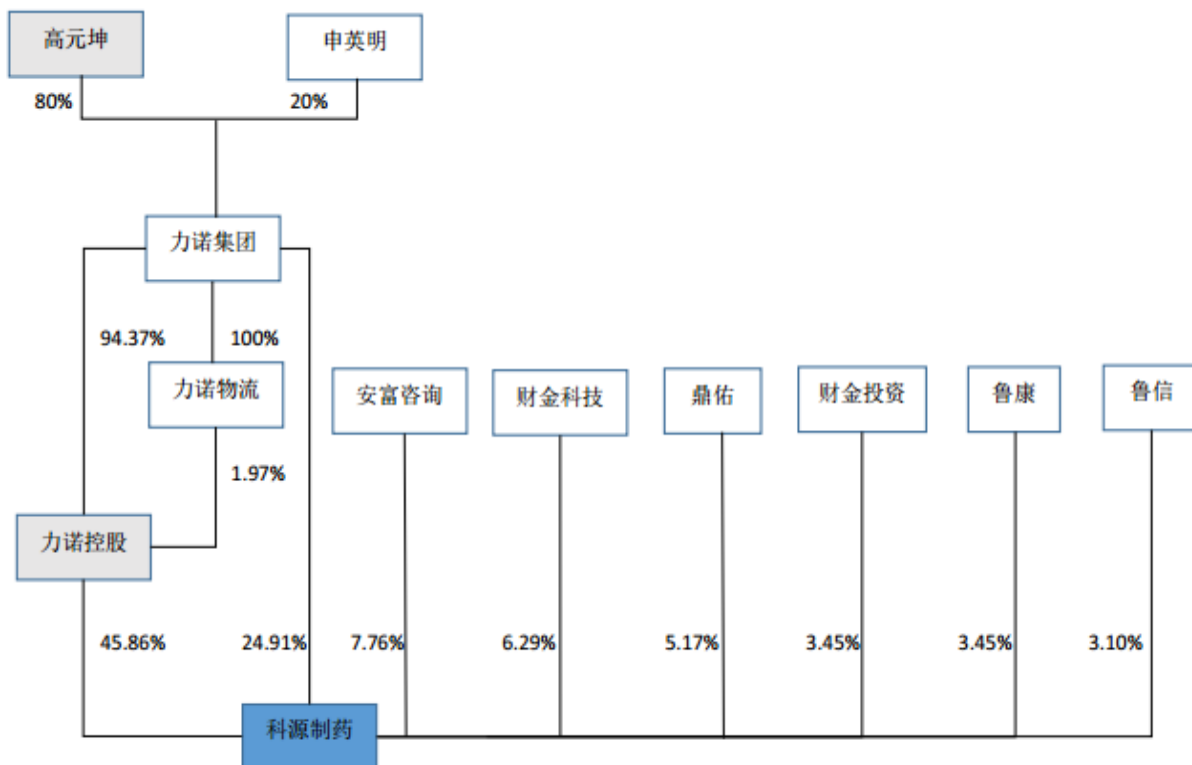
报告期内公司控股股东未发生变化。

(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、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2017年第二次股票发行	2017/12/6	45,000,000.00	2,984,233.26	是	本次募集资金共进行过二次变更,详见募集资金使用情况。	23,400,000.00	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况:

##### 1. 2017 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。截止 2019 年 12 月 31 日，本次募集资金实际使用金额为 4,488.65 万元，募集资金利息收入 16.82 万元，手续费支出 0.23 万元，专户余额 27.94 万元。其中：原料药综合生产线技术改造项目资金 1,641.16 万元，VOC 及臭气处理建设项目资金 507.49 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 1,000.00 万元。

以上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

## 四、 可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	售后回租	平安国际融资租赁有限公司	非银行金融机构	780,121.35	2016年12月30日	2019年8月30日	5.70%
2	售后回租	平安国际融资租赁有限公司	非银行金融机构	384,450.40	2016年7月29日	2019年3月27日	4.76%
3	融资租赁	平安国际融资租赁有限公司	非银行金融机构	1,265,351.74	2016年11月21日	2019年11月20日	6.59%
4	关联借款	力诺集团股份有限公司	非银行金融机构	22,597,869.37	2016年1月1日	2019年11月20日	4.35%
5	保证借款	中国农业银行股份有限公司商河县支行	银行	7,500,000.00	2018年9月4日	2019年2月15日	5.22%
6	保证	山东商河汇金村镇	银行	9,990,000.00	2019年3月6日	2019年11月25日	7.1775%

	借款	银行股份有限公司 营业部			日	日	
7	保证 借款	中国农业银行股份 有限公司商河银河 路支行	银行	1,400,000.00	2019年3月 22日	2019年9月18 日	5.22%
8	保证 借款	中国农业银行股份 有限公司商河银河 路支行	银行	9,400,000.00	2019年3月 22日	2019年9月18 日	5.22%
9	保证 借款	中国农业银行股份 有限公司商河银河 路支行	银行	2,800,000.00	2019年4月2 日	2019年9月18 日	5.22%
10	保证 借款	中国农业银行股份 有限公司商河银河 路支行	银行	460,000.00	2019年4月2 日	2019年9月18 日	5.22%
11	保证 借款	中国农业银行股份 有限公司商河银河 路支行	银行	240,000.00	2019年4月2 日	2019年9月18 日	5.22%
12	保证 借款	兴业银行股份有限 公司济南分行	银行	11,000,000.00	2019年5月 14日	2020年1月8 日	6.090%
13	保证 借款	兴业银行股份有限 公司济南分行	银行	9,000,000.00	2019年7月1 日	2020年2月28 日	5.655%
14	抵押 借款	中国农业银行股份 有限公司商河银河 路支行	银行	41,000,000.00	2019年9月 30日	2020年9月26 日	4.785%
15	抵押 借款	中国农业银行股份 有限公司商河银河 路支行	银行	2,330,981.00	2019年10月 31日	2020年10月20 日	4.785%
16	抵押 借款	中国农业银行股份 有限公司商河银河 路支行	银行	3,173,156.70	2019年11月 27日	2020年11月20 日	4.785%
17	抵押 借款	中国农业银行股份 有限公司商河银河 路支行	银行	2,229,308.50	2019年12月 9日	2020年12月8 日	4.785%
18	抵押 借款	中国农业银行股份 有限公司商河银河 路支行	银行	20,200,000.00	2019年12月 20日	2020年12月10 日	5.0025%
19	保证 借款	山东商河汇金村镇 银行股份有限公司 营业部	银行	9,990,000.00	2019年2月 28日	2019年7月11 日	7.1775%
20	保证 借款	山东商河汇金村镇 银行股份有限公司 营业部	银行	5,000,000.00	2019年9月 11日	2019年12月10 日	7.1775%
合计	-	-	-	160,741,239.06	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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

### （二）权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
伦立军	董事	男	1963年1月	本科	2018年9月29日	2021年9月28日	是
伦立军	董事长	男	1963年1月	本科	2018年10月16日	2021年9月28日	是
邹晓虹	董事	男	1959年10月	大专	2018年9月29日	2021年9月28日	否
邹晓虹	副董事长	男	1959年10月	大专	2018年10月16日	2021年9月28日	否
张忠山	董事	男	1962年7月	研究生	2018年9月29日	2021年9月28日	否
王晓良	董事	男	1955年5月	博士	2018年9月29日	2021年9月28日	是
郑海英	独立董事	女	1963年10月	博士	2019年4月23日	2021年9月28日	是
葛永波	独立董事	男	1968年5月	博士	2019年4月23日	2021年9月28日	是
朱琴	独立董事	女	1983年1月	研究生	2019年4月23日	2021年9月28日	是
赵晓梅	监事	女	1955年12月	本科	2018年9月29日	2021年9月28日	否
赵晓梅	监事会主席	女	1955年12月	本科	2018年10月16日	2021年9月28日	否
申英明	监事	男	1959年1月	大专	2019年4月23日	2021年9月28日	否
李照文	职工监事	男	1965年5月	大专	2018年9月29日	2021年9月28日	是
孙雪莲	总经理	女	1970年9月	本科	2018年10月16日	2021年9月28日	是
冯利	副总经理	女	1972年9月	本科	2019年4月26日	2021年9月28日	是
冯利	董秘	女	1972年9月	本科	2018年10月16日	2021年9月28日	是
王吉兰	财务负责人	女	1966年11月	大专	2018年10月16日	2021年9月28日	是
董事会人数：							7
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。公司监事申英明担任力诺集团、力诺控股的监事。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
郑海英	独立董事	0	0	0	0.00%	0
葛永波	独立董事	0	0	0	0.00%	0
朱琴	独立董事	0	0	0	0.00%	0
赵晓梅	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
申英明	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	副总经理兼董秘	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张常善	董事	离任	无	个人原因
马一	监事	离任	无	个人原因
郑海英	无	新任	独立董事	股东大会选举
葛永波	无	新任	独立董事	股东大会选举

朱琴	无	新任	独立董事	股东大会选举
冯利	董秘	新任	副总经理兼董秘	董事会任命
申英明	无	新任	监事	股东大会选举

#### 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

郑海英，女，1963年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，中国注册会计师，资深特许公认会计师。1981年9月至1985年7月在东北财经大学会计系读本科；1985年9月至1988年7月在东北财经大学会计学院读硕士；2003年9月至2006年6月在中央财经大学会计学院读博士。1988年7月至1994年4月在中央财政管理干部学院先后任助教、讲师；1994年4月至1996年4月在香港李文彬会计师事务所国际交流；1996年4月至1999年4月在中央财政管理干部学院任讲师；1999年4月至今在中央财经大学先后任讲师、副教授、教授。

葛永波，男，1968年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，获证券投资咨询从业资格、证券经纪从业资格、证券代理发行从业资格。1995年9月至1998年6月在山东农业大学农业经济管理专业读硕士；2001年9月至2004年6月在中国人民大学农业经济管理专业读博士；2005年9月至2009年7月在山东大学应用经济学博士后流动站读博士后。1998年6月至2001年9月在天同证券有限责任公司总部任高级经理；2004年9月至今在山东财经大学金融学院任教授、博士生导师、副院长。

朱琴，女，1983年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，律师。上海交通大学法律硕士。2009年3月至2009年12月在上海协力律师事务所担任律师；2010年1月至2010年5月在上海市上正律师事务所担任律师；2010年6月至2010年9月在上海君澜律师事务所担任律师；2010年10月至2014年9月在上海征途信息技术有限公司任法务副经理；2014年10月至2019年3月在德恒上海律师事务所担任律师；2019年4月至今在上海国瓴律师事务所担任首席合伙人。

申英明，男，1959年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，山东沂南人，大专学历。1976年7月至1987年7月，担任沂南轴承厂总务科长；1987年7月至1993年12月，担任沂南玻璃厂副厂长；1994年3月至2001年11月，历任济南三威玻璃制品有限公司副总经理、濮阳力诺玻璃制造有限公司董事长；2001年11月至2006年5月担任武汉力诺太阳能集团股份有限公司监事长；2009年6月至2010年1月担任武汉力诺太阳能集团股份有限公司董事长；2010年1月至今任力诺集团监事会主席；2015年9月至2018年10月担任科源制药监事；2019年4月23日至今担任科源制药监事。

## 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	323	302
研发人员	57	63
管理人员	74	56
财务人员	14	12
销售人员	42	68
后勤人员	30	30
员工总计	540	531

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	24	19
本科	175	179
专科	113	118
专科以下	227	214
员工总计	540	531

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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。

报告期内，公司根据战略需要，聘请了三名独立董事，建立了《独立董事工作制度》、《山东科源制药股份有限公司董事会提名委员会实施细则》、《山东科源制药股份有限公司董事会审计委员会实施细则》、《山东科源制药股份有限公司董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《山东科源制药股份有限公司董事会战略委员会实施细则》等治理制度。

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

公司建立了股东大会、董事会、监事会、独立董事工作制度等现代企业治理制度，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，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。

报告期内，公司存在关联交易未及时履行审议程序的情形，主要系收购力诺制药之前力诺制药发生的关联交易，故未履行相应信息披露程序；收购力诺制药之后发生的偶发性关联交易，已补充确认关联交易并于2020年4月28日进行信息披露。今后，公司将加强对子公司的管控力度，加强相关规则及业务的培训，严格遵守关联交易管理制度，坚决杜绝再次发生上述情形。

### 4、公司章程的修改情况

1、公司于2019年4月8日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于修改〈公司章程〉》议案，并同意将该议案提交公司股东大会表决。具体修改内容如下：

原规定	修订后
第十七条 公司的股份总数为 5800 万股，全部为普通股。公司的股份结构为：普通股 5800 万股，其中发起人持有 4550 万股（力诺投资控股集团有限公司持有 2660 万股，力诺集团股份有限公司持有 1890 万股），公司发行的所有股份均为普通股。	第十七条 公司的股份总数为 5800 万股，全部为普通股。
第一百零二条 董事会由 5 名董事组成。董事	第一百零二条 董事会由 7 名董事组成。董事

<p>会设董事长 1 人，可以设副董事长 1 人，均由董事会以全体董事的过半数选举产生。</p>	<p>会设董事长 1 人，可以设副董事长 1 人，均由董事会以全体董事的过半数选举产生。</p>
<p>第一百零三条 董事会行使下列职权： （十八）法律、行政法规、部门规章或本章程规定及股东大会授予的其他职权。</p>	<p>第一百零三条 董事会行使下列职权： （十八）法律、行政法规、部门规章或本章程规定及股东大会授予的其他职权。  公司董事会设立审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。专门委员会对董事会负责，依照本章程和董事会授权履行职责，提案应当提交董事会审议决定。专门委员会成员全部由董事组成，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会的召集人为会计专业人士。</p>
<p>第一百一十条 代表 1/10 以上表决权的股东、1/3 以上董事、监事会或者独立董事（如有），可以提议召开董事会临时会议。董事长应当自接到提议后 10 日内，召集和主持董事会会议。</p>	<p>第一百一十条 代表 1/10 以上表决权的股东、1/3 以上董事、监事会或者独立董事，可以提议召开董事会临时会议。董事长应当自接到提议后 10 日内，召集和主持董事会会议。</p>
<p>第一百九十五条 本章程自公司股东大会审议通过，并自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起施行。</p>	<p>第一百九十五条 本章程自公司股东大会审议通过之日起施行。</p>

除上述修订外，原《公司章程》其他条款内容保持不变。

2、公司于 2019 年 7 月 2 日召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于变更经营范围及修改〈公司章程〉》议案，并同意将该议案提交公司股东大会表决。具体修改内容如下：

原规定	修订后
<p>第十二条 公司经营范围为：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、</p>	<p>第十二条 公司经营范围为：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、</p>

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）。（以营业执照为准）	盐酸氟西汀、兰索拉唑、依达拉奉、艾司奥美拉唑钠、盐酸帕洛诺斯琼、酚磺乙胺）、吸入剂、医药中间体的生产、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）。（以营业执照为准）
--	---

除上述修订外，原《公司章程》其他条款内容保持不变。

## （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	9	审议公司预计 2019 年度关联交易，收购资产暨关联交易，向日照银行抵押贷款，选举独立董事，2018 年年报，向兴业银行贷款，变更公司经营范围及修订《公司章程》等事项。
监事会	3	审议选举监事，2018 年年报，2019 年半年报等事项。
股东大会	6	审议公司预计 2019 年度关联交易，收购资产暨关联交易，选举独立董事，2018 年年报，变更公司经营范围及修订《公司章程》，力诺制药及公司融资等事项。

### 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。



## 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，并根据劳动保护和劳动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，公司未发生年报信息披露重大差错。

## 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性段落 <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	XYZH/2020SHAI10181
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	黄娟、姚易哲
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	400,000.00 元

审计报告正文：

## 审计报告

XYZH/2020SHAI10181

山东科源制药股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了山东科源制药股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，以及相关财务报表附注。

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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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。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。

### 三、 其他信息

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 2019 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：

（1） 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。

（2） 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。

（3） 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。

（4） 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。

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

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：黄娟

中国注册会计师：姚易哲

中国 北京

二〇二〇年四月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			

货币资金	六、(一)	33,891,408.86	23,717,958.71
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	六、(二)	-	9,875,322.00
应收账款	六、(三)	46,653,438.87	41,494,965.63
应收款项融资	六、(四)	36,622,924.68	-
预付款项	六、(五)	7,489,333.37	4,562,174.67
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、(六)	628,544.57	1,570,535.95
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、(七)	63,043,251.39	60,132,491.75
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	六、(九)	-	1,667,365.00
其他流动资产	六、(八)	1,992,236.71	7,358,267.31
<b>流动资产合计</b>	-	<b>190,321,138.45</b>	<b>150,379,081.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、(十)	208,440,757.66	203,692,596.43
在建工程	六、(十一)	19,038,408.96	20,683,905.28
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	六、(十二)	57,876,792.73	60,990,362.96
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-



长期待摊费用	六、(十三)	388,883.92	592,739.10
递延所得税资产	六、(十四)	1,107,036.24	1,076,395.42
其他非流动资产	六、(十五)	18,323,564.40	3,997,518.90
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>305,175,443.91</b>	<b>291,033,518.09</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>495,496,582.36</b>	<b>441,412,599.11</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十六)	88,933,446.20	7,500,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	六、(十七)	11,760,000.00	4,300,000.00
应付账款	六、(十八)	30,316,705.85	42,677,380.09
预收款项	六、(十九)	12,253,732.73	9,519,203.12
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	六、(二十)	9,198,378.27	11,151,480.42
应交税费	六、(二十一)	10,086,487.25	3,258,098.80
其他应付款	六、(二十二)	18,226,251.18	43,560,676.64
其中：应付利息	-	1,105,775.08	666,196.87
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、(二十三)	-	4,097,288.49
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>180,775,001.48</b>	<b>126,064,127.56</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、(二十四)	5,414,053.61	3,235,000.00



递延所得税负债	六、(十四)	5,861,994.05	4,881,240.41
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>11,276,047.66</b>	<b>8,116,240.41</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>192,051,049.14</b>	<b>134,180,367.97</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十五)	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	六、(二十六)	186,452,552.54	241,126,798.26
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	六、(二十七)	697,052.62	229,738.45
盈余公积	六、(二十八)	18,706,547.72	12,668,922.46
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、(二十九)	39,589,380.34	-4,793,228.03
归属于母公司所有者权益合计	-	303,445,533.22	307,232,231.14
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>303,445,533.22</b>	<b>307,232,231.14</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>495,496,582.36</b>	<b>441,412,599.11</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

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	15,040,632.32	23,353,026.18
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	9,875,322.00
应收账款	十五、(一)	38,361,675.81	38,891,551.09
应收款项融资	-	36,598,624.68	-
预付款项	-	32,403,265.56	3,353,695.75
其他应收款	十五、(二)	40,020,123.94	457,892.15
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	55,541,804.96	47,567,887.12
合同资产	-	-	-

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	-	655,287.02	1,226,514.09
<b>流动资产合计</b>	-	<b>218,621,414.29</b>	<b>126,393,253.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、(三)	37,151,633.66	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	186,573,352.51	181,187,930.61
在建工程	-	19,038,408.96	20,683,905.28
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	12,726,579.84	13,981,332.26
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	96,082.22
递延所得税资产	-	905,620.86	573,773.41
其他非流动资产	-	3,910,000.00	3,880,525.83
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>260,305,595.83</b>	<b>220,403,549.61</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>478,927,010.12</b>	<b>346,796,802.99</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	88,933,446.20	7,500,000.00
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	11,760,000.00	4,300,000.00
应付账款	-	23,546,910.84	37,480,494.46
预收款项	-	3,673,093.61	3,349,405.42
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	5,203,058.50	5,844,748.64
应交税费	-	9,733,167.80	2,976,726.80
其他应付款	-	8,747,100.53	398,668.52
其中：应付利息	-	144,400.00	30,412.10
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-

持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	4,097,288.49
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	151,596,777.48	65,947,332.33
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	5,414,053.61	3,235,000.00
递延所得税负债	-	5,861,994.05	4,881,240.41
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	11,276,047.66	8,116,240.41
<b>负债合计</b>	-	162,872,825.14	74,063,572.74
<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	-	94,183,255.80	111,705,867.86
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	697,052.62	229,738.45
盈余公积	-	18,694,147.58	12,656,522.32
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	144,479,728.98	90,141,101.62
<b>所有者权益合计</b>	-	316,054,184.98	272,733,230.25
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	478,927,010.12	346,796,802.99

法定代表人：伦立军

主管会计工作负责人：王吉兰

会计机构负责人：王吉兰

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	-	311,499,427.81	271,388,428.23
其中：营业收入	六、(三十)	311,499,427.81	271,388,428.23
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-

手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	253,783,498.69	235,670,822.68
其中：营业成本	六、(三十)	167,361,056.21	168,471,588.92
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、(三十一)	4,409,224.48	4,609,775.98
销售费用	六、(三十二)	31,697,689.93	24,893,555.63
管理费用	六、(三十三)	26,086,742.46	26,597,512.25
研发费用	六、(三十四)	19,914,406.02	8,977,177.95
财务费用	六、(三十五)	4,314,379.59	2,121,211.95
其中：利息费用	-	2,530,940.56	867,956.77
利息收入	-	72,126.40	254,955.04
加：其他收益	六、(三十六)	6,457,843.22	1,574,026.90
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	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十七)	-24,255.89	-201,004.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	-5,713,621.27	-3,980,266.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	260,520.52	60,102.21
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	58,696,415.70	33,170,463.53
加：营业外收入	六、(四十)	762,234.96	1,003,277.09
减：营业外支出	六、(四十一)	298,056.04	739,084.36
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	59,160,594.62	33,434,656.26
减：所得税费用	六、(四十二)	8,740,360.99	4,936,994.06
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	50,420,233.63	28,497,662.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-196,147.28	-13,823,875.62
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	50,420,233.63	28,497,662.20
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	50,420,233.63	28,497,662.20

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
（6）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（7）现金流量套期储备	-	-	-
（8）外币财务报表折算差额	-	-	-
（9）其他	-	-	-
（二）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>	-	50,420,233.63	28,497,662.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	50,420,233.63	28,497,662.20
（二）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）	-	0.87	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.87	0.49

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为-196,147.28元。上年被合并方实现的净利润为-13,823,875.62元。

法定代表人：伦立军

主管会计工作负责人：王吉兰

会计机构负责人：王吉兰

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十五、（四）	271,054,075.77	245,501,346.10
减：营业成本	十五、（四）	158,290,056.17	165,070,602.92
税金及附加	-	3,675,075.59	3,318,980.32
销售费用	-	8,749,488.09	8,886,740.90

管理费用	-	19,318,420.89	16,484,676.80
研发费用	-	13,679,991.59	7,491,686.08
财务费用	-	3,468,485.97	991,590.79
其中：利息费用	-	2,296,018.05	807,668.71
利息收入	-	67,290.13	251,732.95
加：其他收益	-	4,462,429.81	1,564,247.76
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	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-57,603.25	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-33,262.71	-590,156.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	260,520.52	149,476.59
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>68,504,641.84</b>	<b>44,380,636.58</b>
加：营业外收入	-	511,125.77	837,139.42
减：营业外支出	-	225,304.27	37,033.78
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>68,790,463.34</b>	<b>45,180,742.22</b>
减：所得税费用	-	8,414,210.72	4,625,237.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>60,376,252.62</b>	<b>40,555,504.91</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	60,376,252.62	40,555,504.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融	-	-	-

资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	<b>60,376,252.62</b>	<b>40,555,504.91</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	1.04	0.70
（二）稀释每股收益（元/股）	-	1.04	0.70

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

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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	-	191,863,483.00	173,647,664.38
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	178,391.46	430,066.80
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十三)	15,184,489.61	11,236,240.62
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>207,226,364.07</b>	<b>185,313,971.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	99,666,132.13	80,250,013.80
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	55,824,261.68	53,371,268.23
支付的各项税费	-	17,829,580.68	24,697,731.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十三)	35,387,583.00	31,401,859.67

经营活动现金流出小计	-	208,707,557.49	189,720,873.50
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,481,193.42	-4,406,901.70
<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	-	232,742.05	349,066.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	232,742.05	349,066.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	18,242,819.35	35,722,857.83
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	18,242,819.35	35,722,857.83
投资活动产生的现金流量净额	-	-18,010,077.30	-35,373,791.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	128,213,446.20	15,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十三)	-	31,098,290.44
筹资活动现金流入小计	-	128,213,446.20	46,098,290.44
偿还债务支付的现金	-	71,807,792.86	20,325,179.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,477,240.72	20,976,188.58
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	六、(四十三)	26,342,280.32	-
筹资活动现金流出小计	-	100,627,313.90	41,301,368.13
筹资活动产生的现金流量净额	-	27,586,132.30	4,796,922.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	22,513.38	175,777.09
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(四十三)	8,117,374.96	-34,807,993.35
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十三)	21,567,958.71	56,375,952.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(四十三)	29,685,333.67	21,567,958.71

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	2019年	2018年
<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	-	160,132,924.46	165,039,945.62
收到的税费返还	-	178,391.46	430,066.80
收到其他与经营活动有关的现金	-	8,219,899.32	6,166,028.42
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	168,531,215.24	171,636,040.84
购买商品、接受劳务支付的现金	-	99,325,263.10	91,461,804.71
支付给职工以及为职工支付的现金	-	38,660,580.50	41,111,765.03
支付的各项税费	-	16,731,695.93	14,287,540.81
支付其他与经营活动有关的现金	-	19,783,013.77	16,008,874.92
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	174,500,553.30	162,869,985.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-5,969,338.06	8,766,055.37
<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	-	235,564.82	127,347.58
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>	-	235,564.82	127,347.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	15,855,301.02	27,859,033.56
投资支付的现金	-	16,683,251.04	-
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	-	26,342,280.32	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	58,880,832.38	27,859,033.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-58,645,267.56	-27,731,685.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	128,213,446.20	15,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	128,213,446.20	15,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	71,807,792.86	12,593,782.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,182,030.15	20,825,873.61
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	73,989,823.01	33,419,656.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	54,223,623.19	-18,419,656.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	22,513.38	9,674.59
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-10,368,469.05	-37,375,612.27

加：期初现金及现金等价物余额	-	21,203,026.18	58,578,638.45
六、期末现金及现金等价物余额	-	10,834,557.13	21,203,026.18

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	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	-	-	-	241,126,798.26	-	-	229,738.45	12,668,922.46	-	-4,793,228.03	-	307,232,231.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	58,000,000.00	-	-	-	241,126,798.26	-	-	229,738.45	12,668,922.46	-	-4,793,228.03	-	307,232,231.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-54,674,245.72	-	-	467,314.17	6,037,625.26	-	44,382,608.37	-	-3,786,697.92
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,420,233.63	-	50,420,233.63
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-54,674,245.72	-	-	-	-	-	-	-	-54,674,245.72
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	-	-	-	-	-54,674,245.72	-	-	-	-	-	-	-	-54,674,245.72
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,037,625.26	-	-6,037,625.26	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,037,625.26	-	-6,037,625.26	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	467,314.17	-	-	-	-	467,314.17
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	2,927,506.68	-	-	-	-	2,927,506.68
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	2,460,192.51	-	-	-	-	2,460,192.51
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>58,000,000.00</b>	-	-	-	<b>186,452,552.54</b>	-	-	<b>697,052.62</b>	<b>18,706,547.72</b>	-	<b>39,589,380.34</b>	-	<b>303,445,533.22</b>

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	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				111,705,867.86			743,908.83	8,600,971.83		73,941,147.20		252,991,895.72
加：会计政策变更	-				-			-	-		-		-
前期差错更正	-				-			-	-		-		-
同一控制下企业合并	-				84,864,292.00			-	12,400.14		-82,876,486.94		2,000,205.20
其他	-				-			-	-		-		-
二、本年期初余额	58,000,000.00				196,570,159.86			743,908.83	8,613,371.97		-8,935,339.74		254,992,100.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				44,556,638.40			-514,170.38	4,055,550.49		4,142,111.71		52,240,130.22
（一）综合收益总额	-				-			-	-		28,497,662.20		28,497,662.20
（二）所有者投入和减少资本	-				44,556,638.40			-	-		-		44,556,638.40
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	-				44,556,638.40			-	-		-		44,556,638.40

(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. 其他综合收益结转留存收益	-				-			-		-		-
6. 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、本年期末余额</b>	<b>58,000,000.00</b>				<b>241,126,798.26</b>		<b>229,738.45</b>	<b>12,668,922.46</b>		<b>-4,793,228.03</b>		<b>307,232,231.14</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	2019年											
	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	58,000,000.00	-	-	-	111,705,867.86	-	-	229,738.45	12,656,522.32	-	90,141,101.62	272,733,230.25
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	58,000,000.00	-	-	-	111,705,867.86	-	-	229,738.45	12,656,522.32	-	90,141,101.62	272,733,230.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-17,522,612.06	-	-	467,314.17	6,037,625.26	-	54,338,627.36	43,320,954.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,376,252.62	60,376,252.62
（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	-	-	-	-	-17,522,612.06	-	-	-	6,037,625.26	-	-6,037,625.26	-17,522,612.06
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,037,625.26	-	-6,037,625.26	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-17,522,612.06	-	-	-	-	-	-	-17,522,612.06
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	467,314.17	-	-	-	467,314.17
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	2,927,506.68	-	-	-	2,927,506.68
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	2,460,192.51	-	-	-	2,460,192.51
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>58,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>94,183,255.80</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>697,052.62</b>	<b>18,694,147.58</b>	<b>-</b>	<b>144,479,728.98</b>	<b>316,054,184.98</b>

项目	2018 年										
	股本	其他权益工具	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	



		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	他 综 合 收 益			般 风 险 准 备		
一、上年期末余额	58,000,000.00	-	-	-	111,705,867.86	-	-	743,908.83	8,600,971.83	-	73,941,147.20	252,991,895.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	58,000,000.00	-	-	-	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）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.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-514,170.38	-	-	-	-	-514,170.38
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	2,897,245.00	-	-	-	-	2,897,245.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	3,411,415.38	-	-	-	-	3,411,415.38
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<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>229,738.45</b>	<b>12,656,522.32</b>	<b>-</b>	<b>90,141,101.62</b>	<b>272,733,230.25</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

# 山东科源制药股份有限公司

## 财务报表附注

2019年01月01日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

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、依达拉奉、艾司奥美拉唑钠, 盐酸帕洛诺司琼, 酚磺乙胺)、吸入剂、医药中间体的生产、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)

公司本年度收购山东力诺制药有限公司100%股权(具体情况见财务报表附注七、同一控制下企业合并), 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2020年4月28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、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括山东科源制药股份有限公司、山东诺心贸易有限公司、山东力诺制药有限公司等三家公司。与上年相比, 本年因收购股权增加山东力诺制药有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、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》及相关规定, 并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### (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。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### (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 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### (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) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

#### （七）现金及现金等价物

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

#### （八）外币业务

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

#### （九）金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### 1. 金融资产

###### （1）金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

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

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

## （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值, 与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

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

## 2. 金融负债

### (1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债, (根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同, 以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

### (2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现

存金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的, 终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

### 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的抵销

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

### 5. 金融工具减值

#### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。



预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

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

## (2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

项目	方法
单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%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	单独进行减值测试,根据合同应收的现金流量与预期收到的现金

项目	方法
	流量之间差额的现值进行计提

## (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

## ① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—所有客户组合	所有客户的应收账款、合同资产	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款—其他单位组合	所有单位的应收款项	

## ② 按组合计量预期信用损失的应收账款、其他应收款的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1 至 2 年	40	40
2 至 3 年	60	60
3 年以上	100	100

## (4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

项目	方法
单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## (十) 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

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

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。

### (十一) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

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

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

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

### (十二) 固定资产

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

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

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外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-30	3.00-5.00	3.17-9.70
2	机器设备	5-8	3.00-5.00	9.50-32.33
3	运输设备	6	3.00-5.00	15.83-16.17
4	电子设备	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
5	其他	3	3.00-5.00	31.67-32.33

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (十三) 在建工程

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

### (十四) 借款费用

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

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

### (十五) 无形资产

本公司无形资产按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实

际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；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。

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

#### (十六) 长期资产减值

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

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

#### (十七) 长期待摊费用

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

#### (十八) 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、社会保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

#### (十九) 预计负债

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

## （二十）收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入，收入确认政策如下：

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时。

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。

## （二十一）政府补助

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益(由企业选择一种方式确认)，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照 xx 方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本(由企业选择一种方式确认)。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
2. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
3. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

#### (二十三) 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日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，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### (二十四) 重要会计政策和会计估计变更

##### 1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号) 的要求对财务报表进行了调整。	根据国家法律规定执行	受重要影响的报表项目名称和金额的说明见下。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部于2019年9月27日颁布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号，以下简称“修订通知”），对合并财务报表格式进行了修订，要求所有已执行新金融准则的企业结合《修订通知》及附件要求对合并财务报表项目进行相应调整，并将适用于企业2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。	根据国家法律规定执行	本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

注：2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

受重要影响的报表项目名称和金额的说明：

受影响的项目	2019年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计			
其中：应收票据及应收账款	51,422,815.94	-51,422,815.94	
应收账款		41,547,493.94	41,547,493.94
应收票据		9,875,322.00	9,875,322.00
负债合计			
其中：应付票据及应付账款	43,763,380.09	-43,763,380.09	
应付票据		4,300,000.00	4,300,000.00
应付账款		39,463,380.09	39,463,380.09

## 2. 重要会计估计变更



本报告期内，本公司无重要会计估计变更的情况。

3. 2019年（首次）起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## 五、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	17%、16%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
山东科源制药股份有限公司	15%
山东诺心贸易有限公司	25%
山东力诺制药有限公司	15%

### （二）税收优惠

1、山东科源制药股份有限公司于2018年11月30日，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合认定为高新技术企业（证书号：GF201837002470），有效期三年，2019年度企业所得税税率为15%。山东力诺制药有限公司于2018年11月30日，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合认定为高新技术企业（证书号：GF201837002564），有效期三年，2019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%、10%、13%、15%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、节能节水和安全生产专用设备，可按专用设备投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额。

5、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省退役军人事务厅、山东省人力资源和社会保障厅、山东省扶贫开发办公室《关于确定自主就业退役士兵和重点群体创业就业税收扣除标准的通知》（鲁财税〔2019〕8号），企业招用自主就业退役士兵，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税，定额标准为每人每年9000元。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2019年1月1日，“年末”系指2019年12月31日，“本年”系指2019年1月1日至12月31日，“上年”系指2018年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### （一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	14,135.69	7,508.41
银行存款	29,671,197.98	21,560,450.30
其他货币资金	4,206,075.19	2,150,000.00
<b>合计</b>	<b>33,891,408.86</b>	<b>23,717,958.71</b>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

### （二）应收票据

#### 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	9,875,322.00
商业承兑汇票	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>9,875,322.00</b>

### （三）应收账款

#### 1. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	46,817,315.72	100.00	163,876.85	0.35	46,653,438.87
<b>合计</b>	46,817,315.72	100.00	163,876.85	0.35	46,653,438.87

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	41,608,665.48	100.00	113,699.85	0.27	41,494,965.63
<b>合计</b>	41,608,665.48	100.00	113,699.85	0.27	41,494,965.63

## (1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	46,430,773.98		0.00
1-2年	356,180.23	142,472.09	40.00
2-3年	22,391.87	13,435.12	60.00
3年以上	7,969.64	7,969.64	100.00
<b>合计</b>	46,817,315.72	163,876.85	0.35

## 2. 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	113,699.85	50,177.00			163,876.85
<b>合计</b>	113,699.85	50,177.00			163,876.85

## 3. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
河北中新弘康医药有限公司	6,113,750.00	一年以内	13.06	
RHODIA POERATIONS S. A. S	5,212,973.92	一年以内	11.13	
宜昌人福药业有限责任公司	4,200,000.00	一年以内	8.97	
广州医药进出口有限公司	2,450,000.00	一年以内	5.23	
四川美大康药业股份有限公司	2,391,966.74	一年以内	5.11	
<b>合计</b>	<b>20,368,690.66</b>		<b>43.51</b>	

## (四) 应收款项融资

## 1. 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	36,622,924.68	
<b>合计</b>	<b>36,622,924.68</b>	

## 2. 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	37,192,972.58	30,699,830.01
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>37,192,972.58</b>	<b>30,699,830.01</b>

## (五) 预付款项

## 1. 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,373,155.19	98.45	4,331,327.63	94.93
1—2年	95,794.44	1.28	230,636.36	5.06
2—3年	20,383.74	0.27	210.68	0.01
<b>合计</b>	<b>7,489,333.37</b>	<b>100.00</b>	<b>4,562,174.67</b>	<b>100.00</b>

## 2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
安徽金鼎医药股份有限公司	1,700,000.00	一年以内	22.70
山东史泰丰肥业有限公司	936,823.54	一年以内	12.51

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
东营柏润新材料有限公司	691,327.40	一年以内	9.23
济南汇文经贸发展有限公司	428,436.00	一年以内	5.72
鲁西化工集团股份有限公司氯碱化工分公司	369,285.24	一年以内	4.93
<b>合计</b>	<b>4,125,872.18</b>		<b>55.09</b>

## (六) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	646,966.39	1,612,568.88
坏账准备	18,421.82	42,032.93
<b>合计</b>	<b>628,544.57</b>	<b>1,570,535.95</b>

## 1. 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	196,450.00	876,100.00
业务借款	72,956.97	107,338.49
应收职工社保费	377,559.42	376,695.93
代收代付水电费	-	252,434.46
<b>合计</b>	<b>646,966.39</b>	<b>1,612,568.88</b>

## 2. 其他应收款坏账准备计提情况

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	602,411.84	-	-
1-2年	43,554.55	17,421.82	40.00
2-3年	-	-	-
3年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>646,966.39</b>	<b>18,421.82</b>	<b>2.85</b>

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,508,986.56	-	-

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2年	102,582.32	41,032.93	40.00
2-3年	-	-	-
3年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
合计	1,612,568.88	42,032.93	2.61

## 3. 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	42,032.93	17,421.82	41,032.93	-	18,421.82
合计	42,032.93	17,421.82	41,032.93	-	18,421.82

## 4. 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内（含1年）	602,411.84
1-2年	26,132.73
合计	628,544.57

## 5. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
山东省食品药品检验研究院	押金保证金	70,000.00	1年以内	10.82	-
江西省医药采购服务中心	押金保证金	50,000.00	1年以内	7.73	-
山东省商河县社会保险事业处	应收职工社保费	24,046.37	1-2年	3.72	9,618.55
员工	备用金	18,427.40	1年以内	2.85	-
尤明战	备用金	15,000.00	1年以内	2.32	-
合计	—	177,473.77	—	27.43	

## (七) 存货

## 1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	11,223,714.62		11,223,714.62
在产品	9,848,775.25		9,848,775.25
库存商品	41,827,480.90	2,201,133.92	39,626,346.98
发出商品	2,344,414.54		2,344,414.54
<b>合计</b>	<b>65,244,385.31</b>	<b>2,201,133.92</b>	<b>63,043,251.39</b>
项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	15,074,492.27		15,074,492.27
在产品	10,073,522.05		10,073,522.05
库存商品	31,941,266.29	4,162,091.07	27,779,175.22
发出商品	7,205,302.21		7,205,302.21
<b>合计</b>	<b>64,294,582.82</b>	<b>4,162,091.07</b>	<b>60,132,491.75</b>

## 2. 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,162,091.07	2,201,133.92		4,162,091.07		2,201,133.92
<b>合计</b>	<b>4,162,091.07</b>	<b>2,201,133.92</b>		<b>4,162,091.07</b>		<b>2,201,133.92</b>

## (八) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
未认证进项税	519,721.09	397,956.66
待抵扣进项税	1,472,515.62	6,960,310.65
<b>合计</b>	<b>1,992,236.71</b>	<b>7,358,267.31</b>

## (九) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
融资租赁保证金		1,667,365.00
<b>合计</b>		<b>1,667,365.00</b>

## (十) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	208,440,757.66	203,692,596.43
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>208,440,757.66</b>	<b>203,692,596.43</b>

## 1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	147,146,204.19	162,188,294.38	1,343,023.80	4,367,322.01	955,996.99	316,000,841.37
2. 本年增加金额	8,833,664.78	15,442,514.58	707,685.22	583,634.71	129,718.87	25,697,218.16
(1)购置	-	1,749,102.16	707,685.22	583,634.71	129,718.87	3,170,140.96
(2)在建工程转入	8,833,664.78	13,693,412.42	-		0.00	22,527,077.20
3. 本年减少金额	12,455.70	2,405,627.82	625,830.33	85,017.78	31,547.00	3,160,478.63
(1)处置或报废	12,455.70	2,405,627.82	625,830.33	85,017.78	31,547.00	3,160,478.63
4. 年末余额	155,967,413.27	175,225,181.14	1,424,878.69	4,865,938.94	1,054,168.86	338,537,580.90
二、累计折旧						
1. 年初余额	40,092,634.18	68,081,489.09	783,552.05	2,751,458.47	599,111.15	112,308,244.94
2. 本年增加金额	6,007,441.53	13,447,597.66	283,802.80	811,117.99	110,132.38	20,660,092.36
(1)计提	6,007,441.53	13,447,597.66	283,802.80	811,117.99	110,132.38	20,660,092.36
3. 本年	2,958.23	2,245,573.53	525,615.65	67,709.45	29,657.20	2,871,514.06



项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
减少金额						
(1)处置或报废	2,958.23	2,245,573.53	525,615.65	67,709.45	29,657.20	2,871,514.06
4.年末余额	46,097,117.48	79,283,513.22	541,739.20	3,494,867.01	679,586.33	130,096,823.24
三、减值准备						
1.年初余额						-
2.本年增加金额						-
3.本年减少金额						-
4.年末余额						-
四、账面价值						-
1.年末账面价值	109,870,295.79	95,941,667.92	883,139.49	1,371,071.93	374,582.53	208,440,757.66
2.年初账面价值	107,053,570.01	94,106,805.29	559,471.75	1,615,863.54	356,885.84	203,692,596.43

## (十一) 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	18,748,796.15	20,262,049.67
工程物资	289,612.81	421,855.61
合计	19,038,408.96	20,683,905.28

## 1. 在建工程

## (1) 在建工程情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	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	17,435,324.08	-	17,435,324.08	17,877,096.35	-	17,877,096.35
在安装设备	-	-	-	1,817,631.00	-	1,817,631.00
污水处理设备	888,943.77	-	888,943.77	567,322.32	-	567,322.32
二厂技改	424,528.30	-	424,528.30	-	-	-
<b>合计</b>	<b>18,748,796.15</b>	<b>-</b>	<b>18,748,796.15</b>	<b>20,262,049.67</b>	<b>-</b>	<b>20,262,049.67</b>

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
原料药综合生产车间项目	17,877,096.35	2,103,569.11	2,545,341.38	-	17,435,324.08
二甲双胍扩产项目	-	7,958,848.52	7,958,848.52	-	-
其他设备工程	1,817,631.00	7,018,921.72	8,836,552.72	-	-
车间蓄能节水改造	-	1,032,170.60	1,032,170.60	-	-
<b>合计</b>	<b>19,694,727.35</b>	<b>18,113,509.95</b>	<b>20,372,913.22</b>	<b>-</b>	<b>17,435,324.08</b>

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
原料药综合生产车间项目	108,000,000.00	18.50	18.50				募集资金、自筹
二甲双胍扩产项目	7,958,848.52	100.00	100.00				自筹
其他设备工程	8,836,552.72	100.00	100.00				自筹
车间蓄能节水改造	1,032,170.60	100.00	100.00				自筹
<b>合计</b>	<b>125,827,571.84</b>	<b>-</b>	<b>-</b>				<b>-</b>

## 2. 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	289,612.81	-	289,612.81	421,855.61	-	421,855.61
<b>合计</b>	<b>289,612.81</b>	<b>-</b>	<b>289,612.81</b>	<b>421,855.61</b>	<b>-</b>	<b>421,855.61</b>

## (十二) 无形资产

## 1. 无形资产明细

项目	软件	专有技术	土地	其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	5,535,730.79	13,436,711.97	53,169,569.23	49,583.33	72,191,595.32
2. 本年增加金额					
(1) 购置					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	5,535,730.79	13,436,711.97	53,169,569.23	49,583.33	72,191,595.32
二、累计摊销					
1. 年初余额	1,804,484.27	6,154,017.85	3,196,420.69	46,309.55	11,201,232.36
2. 本年增加金额	699,255.76	936,244.22	1,474,796.47	3,273.78	3,113,570.23
(1) 计提	699,255.76	936,244.22	1,474,796.47	3,273.78	3,113,570.23
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	2,503,740.03	7,090,262.07	4,671,217.16	49,583.33	14,314,802.59
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	3,031,990.76	6,346,449.90	48,498,352.07	-	57,876,792.73
2. 年初账面价值	3,731,246.52	7,282,694.12	49,973,148.54	3,273.78	60,990,362.96

## (十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
房屋租赁费	52,869.50		17,511.12		35,358.38
房屋装修费	443,787.38		90,261.84		353,525.54
融资租赁服务费	96,082.22		96,082.22		
合计	592,739.10	-	203,855.18	-	388,883.92

## (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额	年初余额

	可抵扣暂时性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税 资产
资产减值准备	623,418.77	93,512.82	590,156.06	88,523.41
递延收益	5,414,053.61	812,108.04	3,235,000.00	485,250.00
未实现毛利	1,342,769.21	201,415.38	3,350,813.39	502,622.01
<b>合计</b>	<b>7,380,241.59</b>	<b>1,107,036.24</b>	<b>7,175,969.45</b>	<b>1,076,395.42</b>

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性差异	递延所得税 负债
单位价值不超过500万元的固定资产一次性抵扣当期所得税所产生的暂时性差异	39,079,960.34	5,861,994.05	32,541,602.75	4,881,240.41
<b>合计</b>	<b>39,079,960.34</b>	<b>5,861,994.05</b>	<b>32,541,602.75</b>	<b>4,881,240.41</b>

## (十五) 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付工程设备款	33,260.00	1,987,518.90
预付药物委外开发	5,540,000.00	2,010,000.00
一致性评价	12,750,304.40	
<b>合计</b>	<b>18,323,564.40</b>	<b>3,997,518.90</b>

## (十六) 短期借款

## 1. 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	68,933,446.20	
保证借款	20,000,000.00	7,500,000.00
<b>合计</b>	<b>88,933,446.20</b>	<b>7,500,000.00</b>

## (十七) 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	11,760,000.00	4,300,000.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>11,760,000.00</b>	<b>4,300,000.00</b>

## (十八) 应付账款

## 1. 应付账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	16,640,539.38	30,927,097.08
1-2年	8,715,770.69	7,408,616.86
2-3年	2,091,727.00	1,251,420.47
3年以上	2,868,668.78	3,090,245.68
<b>合计</b>	<b>30,316,705.85</b>	<b>42,677,380.09</b>

## 2. 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
青建集团股份有限公司	789,966.91	工程尚未结算
山东东杰智能物流装备股份有限公司	640,724.00	工程尚未结算
江苏汉皇安装集团有限公司	472,879.20	工程尚未结算
济南西斯普换热系统有限公司	422,046.00	工程尚未结算
山东华尔泰建筑工程有限公司	304,357.42	工程尚未结算
<b>合计</b>	<b>2,629,973.53</b>	

## (十九) 预收款项

## 1. 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	11,123,784.18	8,272,392.25
1年以上	1,129,948.55	1,246,810.87
<b>合计</b>	<b>12,253,732.73</b>	<b>9,519,203.12</b>

## 2. 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
MUROMACHI CHEMICALS INC.	573,337.92	尚未发货
华北制药股份有限公司	87,555.00	尚未发货
海南丁一药业有限公司	64,055.00	尚未发货
营口玉康药业有限责任公司	49,104.66	尚未发货
山东聊城百进医药有限公司	38,750.00	尚未发货
<b>合计</b>	<b>812,802.58</b>	—

## (二十) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	11,120,040.17	47,797,647.53	49,719,309.43	9,198,378.27
离职后福利 -设定提存计划	31,440.25	6,081,859.12	6,113,299.37	-
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>11,151,480.42</b>	<b>53,879,506.65</b>	<b>55,832,608.80</b>	<b>9,198,378.27</b>

## 2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,555,215.05	40,613,312.58	42,771,987.69	5,396,539.94
职工福利费	16,327.50	1,195,618.31	1,195,618.31	16,327.50
社会保险费	-	3,055,201.40	3,055,201.40	-
其中：医疗保险费	-	2,556,522.20	2,556,522.20	-
工伤保险费	-	146,930.85	146,930.85	-
生育保险费	-	351,748.35	351,748.35	-
住房公积金	8,846.22	2,082,111.80	2,090,958.02	-
工会经费和 职工教育经费	3,539,651.40	851,403.44	605,544.01	3,785,510.83
<b>合计</b>	<b>11,120,040.17</b>	<b>47,797,647.53</b>	<b>49,719,309.43</b>	<b>9,198,378.27</b>

## 3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	31,440.25	5,835,635.20	5,867,075.45	
失业保险费		246,223.92	246,223.92	
企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>31,440.25</b>	<b>6,081,859.12</b>	<b>6,113,299.37</b>	

## (二十一) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,539,023.25	1,820,520.06
企业所得税	6,433,456.57	362,507.92
城市维护建设税	187,972.14	61,055.14
房产税	298,160.81	245,297.55
土地使用税	187,285.60	454,536.24
个人所得税	184,797.57	176,450.45
教育费附加	174,264.92	61,055.14
其他税费	81,526.39	76,676.30

项目	年末余额	年初余额
合计	10,086,487.25	3,258,098.80

## (二十二) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	1,105,775.08	666,196.87
其他应付款	17,120,476.10	42,894,479.77
合计	18,226,251.18	43,560,676.64

## 1. 应付利息

## 1. 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	144,400.00	90,700.16
应付关联方资金利息	961,375.08	575,496.71
合计	1,105,775.08	666,196.87

## 2. 其他应付款

## (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
计提未支付费用	9,016,279.94	6,669,852.98
押金	6,341,159.20	1,451,440.27
往来款	1,390,352.29	34,039,742.80
其他	372,684.67	733,443.72
合计	17,120,476.10	42,894,479.77

## (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款		4,097,288.49
合计		4,097,288.49

## (二十四) 递延收益

## 1. 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	3,235,000.00	2,660,000.00	480,946.39	5,414,053.61	政府补助
合计	3,235,000.00	2,660,000.00	480,946.39	5,414,053.61	—

## 2. 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
2017年工业和信息化专项资金	833,333.33			97,087.38		736,245.95	与资产相关
2017年电力需求侧管理专项资金	191,666.67			31,944.44		159,722.23	与资产相关
环保专项基金	2,210,000.00			221,000.00		1,989,000.00	与资产相关
2018年度节能专项资金		500,000.00		-		500,000.00	与资产相关
鼓励企业投资追加投资扩大规模		630,000.00		64,067.80		565,932.20	与资产相关
两化融合硬件投入		83,000.00		7,033.90		75,966.10	与资产相关
消防站防护设备补助		47,000.00		3,615.38		43,384.62	与资产相关
大气污染治理提升技改项目		1,400,000.00		56,197.49		1,343,802.51	与资产相关
<b>合计</b>	3,235,000.00	2,660,000.00		480,946.39		5,414,053.61	与资产相关

## (二十五) 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	



项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	58,000,000.00						58,000,000.00

## (二十六) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	240,797,123.08		54,674,245.72	186,122,877.36
其他资本公积	329,675.18	-	-	329,675.18
<b>合计</b>	<b>241,126,798.26</b>	<b>-</b>	<b>54,674,245.72</b>	<b>186,452,552.54</b>

注: 2019年科源制药完成对山东力诺制药有限公司同一控制下合并, 支付对价 54,674,245.72 元导致股本溢价减少。

## (二十七) 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	229,738.45	2,927,506.68	2,460,192.51	697,052.62
<b>合计</b>	<b>229,738.45</b>	<b>2,927,506.68</b>	<b>2,460,192.51</b>	<b>697,052.62</b>

## (二十八) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	12,668,922.46	6,037,625.26		18,706,547.72
<b>合计</b>	<b>12,668,922.46</b>	<b>6,037,625.26</b>		<b>18,706,547.72</b>

## (二十九) 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-4,793,228.03	-8,935,339.74
加: 年初未分配利润调整数		
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
<b>本年年初余额</b>	<b>-4,793,228.03</b>	<b>-8,935,339.74</b>
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	50,420,233.63	28,497,662.20
减: 提取法定盈余公积	6,037,625.26	4,055,550.49
应付普通股股利		20,300,000.00
<b>本年年末余额</b>	<b>39,589,380.34</b>	<b>-4,793,228.03</b>

## (三十) 营业收入、营业成本

## 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	310,482,659.16	167,160,685.12	270,250,257.33	168,227,219.89
其他业务	1,016,768.65	200,371.09	1,138,170.90	244,369.03
<b>合计</b>	<b>311,499,427.81</b>	<b>167,361,056.21</b>	<b>271,388,428.23</b>	<b>168,471,588.92</b>

## (三十一) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	1,169,350.00	914,270.18
城市维护建设税	919,639.73	727,480.57
教育费附加	901,295.63	676,450.32
土地使用税	749,142.41	1,697,364.99
水资源税	396,264.60	278,631.00
印花税	165,766.50	226,290.33
地方水利建设基金	90,129.59	67,645.04
环境保护税	16,246.02	14,404.91
车船使用税	1,390.00	6,694.24
其他	-	544.40
<b>合计</b>	<b>4,409,224.48</b>	<b>4,609,775.98</b>

## (三十二) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
市场推广费	17,133,979.77	10,701,558.72
职工薪酬	8,476,049.80	8,747,038.13
差旅费	1,978,881.46	341,314.39
运输费	1,245,721.41	1,539,397.90
参展费	785,121.08	632,514.95
业务招待费	657,859.69	529,178.98
财产保险费	283,601.20	327,192.00
佣金及手续费	115,714.97	1,200,273.67
其他	1,020,760.55	875,086.89
<b>合计</b>	<b>31,697,689.93</b>	<b>24,893,555.63</b>

## (三十三) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,624,516.27	12,848,848.73
审计咨询费	3,141,395.61	471,885.03
折旧费	2,818,749.65	2,529,540.44
无形资产摊销	2,674,304.80	1,956,593.90

项目	本年发生额	上年发生额
交通费	990,169.49	685,808.66
差旅费	831,844.25	334,366.59
修理费	849,040.01	821,579.26
能源费	606,398.60	529,364.44
业务招待费	358,548.77	569,440.86
办公费	194,869.24	270,973.41
停工损失		3,357,646.55
其他	1,996,905.77	2,221,464.38
<b>合计</b>	<b>26,086,742.46</b>	<b>26,597,512.25</b>

## (三十四) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	6,118,935.72	1,146,990.25
职工薪酬	5,584,317.04	3,040,761.62
委托研发费	3,801,516.33	2,431,719.62
折旧费	1,124,471.43	687,612.75
修理及检验费	1,098,102.65	492,112.91
设计及认证费	875,655.88	582,806.85
办公及差旅费	305,140.86	202,415.68
能源费	244,141.95	57,328.92
其他	762,124.16	335,429.35
<b>合计</b>	<b>19,914,406.02</b>	<b>8,977,177.95</b>

## (三十五) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,916,818.93	1,196,269.96
减：利息收入	72,126.40	254,935.71
加：汇兑损失	245,878.53	-9,674.59
票据贴现费用	613,589.35	181,817.58
其他支出	610,219.18	1,007,734.71
<b>合计</b>	<b>4,314,379.59</b>	<b>2,121,211.95</b>

## (三十六) 其他收益

## 1. 其他收益明细

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	6,372,750.02	1,564,247.76
个税手续费返还	85,093.20	9,779.14
<b>合计</b>	<b>6,457,843.22</b>	<b>1,574,026.90</b>

## 2. 计入其他收益的政府补助

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	104,792.22	71,047.76	与收益相关
安全补助资金	100,000.00		与收益相关
中小企业融资费用补贴	174,100.00		与收益相关
2019年企业研究开发财政补助	115,900.00		与收益相关
院士专家工作站补助	50,000.00		与收益相关
2019年泉城高端外专计划经费	297,000.00		与收益相关
2017年度安全生产责任保险补贴	21,998.00		与收益相关
2018年度济南市开放型经济发展引导资金	877,100.00		与收益相关
2018年度金融企业补助-新三板股票融资	67,500.00		与收益相关
出口信用保险补助	15,500.00		与收益相关
国家级两化融合贯标试点企业	150,000.00		与收益相关
新三板上市融资	67,500.00		与收益相关
专利信息优秀奖	1,000.00		与收益相关
盐酸二甲双胍工艺改进项目资金补助	1,000,000.00		与收益相关
中央商务资金补助	500,000.00		与收益相关
技术合同交易补贴	14,000.00		与收益相关
支持企业环保资金投入	300,000.00		与收益相关
人才工程科研经费资助	40,000.00		与收益相关
2017年工业和信息化专项资金	97,087.38	166,666.67	与资产相关
2017年电力需求侧管理专项资金	31,944.44	38,333.33	与资产相关
环保专项基金	221,000.00	442,000.00	与资产相关
鼓励企业投资追加投资扩大规模	64,067.80		与资产相关
两化融合硬件投入	7,033.90		与资产相关
消防站防护设备补助	3,615.38		与资产相关
大气污染治理提升技改项目	56,197.49		与资产相关
环境保护部环境保护对外合作中心补助	1,995,413.41		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
2017年度开放型经济发展引导资金的通知		28,500.00	与收益相关
2017年企业上市专项资金		112,500.00	与收益相关
两新组织党组织活动经费		30,000.00	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
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
济南市2018年度第三批知识产权资助资金计划及拨款通知		500.00	与收益相关
专利申请补助		18,000.00	与收益相关

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/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
<b>合计</b>	<b>6,372,750.02</b>	<b>1,564,247.76</b>	

## (三十七) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据及应收账款坏账损失	47,984.70	158,971.98
其他应收款坏账损失	-23,728.81	42,032.93
<b>合计</b>	<b>24,255.89</b>	<b>201,004.91</b>

## (三十八) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	5,713,621.27	3,980,266.22
<b>合计</b>	<b>5,713,621.27</b>	<b>3,980,266.22</b>

## (三十九) 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	260,520.52	60,102.21	260,520.52
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	260,520.52	60,102.21	260,520.52
其中:固定资产处置收益	260,520.52	60,102.21	260,520.52
无形资产处置收益			
<b>合计</b>	<b>260,520.52</b>	<b>60,102.21</b>	<b>260,520.52</b>

## (四十) 营业外收入

## 1. 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	590,000.00	896,000.00	590,000.00
其他	172,234.96	107,277.09	172,234.96
<b>合计</b>	<b>762,234.96</b>	<b>1,003,277.09</b>	<b>762,234.96</b>

## 2. 计入营业外收入的政府补助

补助项目	发放主体	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/ 与收益相关
商河县 2017 年度先进企业评选奖励	商河县发展和改革委员会		16,000.00	与收益相关
2017 年园区先进企业表彰	山东商河经济开发区管理委员会		30,000.00	与收益相关
2017 年度济南市创新型城市建设扶持项目资金指标的通知	商河县经济和信息化局		750,000.00	与收益相关
年度科技高新企业认定财政补助	商河县科学技术局	100,000.00		与收益相关
多层次市场补助（商财金指（2019）6 号文件	商河县财政局	240,000.00		与收益相关
关于公布 2019 年度第一批济南市院士专家工作站名单的通知	济南市人才服务局	50,000.00		与收益相关
济南市历城区科技局优势资助款	历城区科学技术局		100,000.00	与收益相关
2018 重点产业人才扶持项目企业引才育才奖扶持资金	济南市历城区机关事务管理局	100,000.00		与收益相关
2018 年度认定高新技术企业财务补助资金	济南市历城区人民政府港沟街道办事处	100,000.00		与收益相关
<b>合计</b>		590,000.00	896,000.00	

## (四十一) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	27,778.47	14,387.16	27,778.47
对外捐赠	269,450.00		269,450.00
罚款、滞纳金	347.57	690,603.37	347.57
其他	480.00	34,093.83	480.00
<b>合计</b>	298,056.04	739,084.36	298,056.04

## (四十二) 所得税费用

## 1. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	5,977,425.28	313,957.45
递延所得税费用	950,112.82	4,623,036.61
以前年度所得税汇算清缴差异	1,812,822.89	
<b>合计</b>	<b>8,740,360.99</b>	<b>4,936,994.06</b>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	59,160,594.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,874,089.19
子公司适用不同税率的影响	9,977.46
调整以前期间所得税的影响	1,812,822.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	155,116.42
递延收益的影响	326,858.04
递延所得税	950,112.82
固定资产一次性抵扣影响	-3,161,705.82
子公司及合并抵消影响	1,459,446.49
研发费用加计扣除影响	-1,388,860.92
环保设备减税	-297,495.58
所得税费用	8,740,360.99

## (四十三) 现金流量表项目

## 1. 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
一、收到其他与经营活动有关的现金		
其中：政府补助	9,226,896.83	5,705,026.90
利息收入	72,126.40	254,935.71
押金保证金	4,889,718.93	5,169,000.92
其他	995,747.45	107,277.09
<b>合计</b>	<b>15,184,489.61</b>	<b>11,236,240.62</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用、研发费用付现支出	13,133,596.37	13,937,230.34
销售费用付现支出	18,435,433.43	13,856,961.62

项目	本年发生额	上年发生额
往来款及其他	3,818,553.20	3,607,667.71
<b>合计</b>	<b>35,387,583.00</b>	<b>31,401,859.67</b>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到集团内部单位融资款	-	31,098,290.44
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>31,098,290.44</b>

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付同一控制下合并对价	26,342,280.32	-
<b>合计</b>	<b>26,342,280.32</b>	<b>-</b>

## 2. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	—	—
净利润	50,420,233.63	28,497,662.20
加：资产减值准备	5,713,621.27	3,980,266.22
信用减值损失	24,255.89	201,004.91
固定资产折旧	20,660,092.36	17,477,094.37
无形资产摊销	3,113,570.23	2,305,667.82
长期待摊费用摊销	203,855.18	153,615.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-232,742.05	-60,102.21
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	2,894,305.55	1,020,492.87
投资损失（收益以“-”填列）	-	-
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-30,640.82	-258,203.80
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	980,753.64	4,881,240.41
存货的减少（增加以“-”填列）	-8,624,380.91	-16,680,661.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-101,550,435.85	-28,922,945.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	24,479,004.29	-16,487,861.99
其他	467,314.17	-514,170.38
经营活动产生的现金流量净额	-1,481,193.42	-4,406,901.70
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		



项目	本年金额	上年金额
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	29,685,333.67	21,567,958.71
减：现金的年初余额	21,567,958.71	56,375,952.06
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	8,117,374.96	-34,807,993.35

## 3. 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金		
其中：库存现金	14,135.69	7,508.41
可随时用于支付的银行存款	29,671,197.98	21,560,450.30
可随时用于支付的其他货币资金		
年末现金和现金等价物余额	29,685,333.67	21,567,958.71

## (四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	4,206,075.19	承兑保证金
固定资产	72,500,348.15	贷款抵押
无形资产	6,715,022.90	贷款抵押
<b>合计</b>	<b>83,421,446.24</b>	<b>—</b>

## (四十五) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	388,220.56	6.9762	2,708,304.27
欧元	225,448.60	7.8155	1,761,993.53
应收账款	—	—	
其中：美元	583,690.00	6.9762	4,071,938.18
欧元	672,268.80	7.8155	5,254,116.81
港币			
预收账款	—	—	
其中：美元	90,224.00	6.9762	629,420.67

## 七、合并范围的变化

## (一) 同一控制下企业合并

## 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
山东力诺制药有限公司	100.00	受同一母公司控制	2019年3月31日	工商登记变更	11,166,271.46	-196,147.28	26,160,596.96	-13,823,875.62

## 八、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东诺心贸易有限公司	济南	济南	贸易	100		投资成立
山东力诺制药有限公司	济南	济南	制药	100		同一控制下企业合并

## 九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## (一) 各类风险管理目标和政策

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

## 1. 市场风险

## (1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金-美元	2,708,304.27	3,965,072.56
货币资金-欧元	1,761,993.53	2,644,300.60
应收账款-美元	4,071,938.18	3,370,483.20
应收账款-欧元	5,254,116.81	7,033,993.27
预收账款-美元	629,420.67	921,041.44

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

## (2) 价格风险

本公司以市场价格销售转入产品，因此受到此等价格波动的影响。

## 2. 信用风险

于2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：20,368,690.66元。

## 3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2019年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为71,066,553.80元。

## 十、关联交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	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资项目的咨询	43,180 万元	45.86	45.86

### (二) 其他关联方

其他关联方名称	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
济南大宅门文化发展有限公司	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(注)	曾为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
济南力诺大药房有限公司	同受实际控制方控制的公司
济南市历城区宏济堂综合门诊部	同受实际控制方控制的公司
济南永宁制药股份有限公司	曾受实际控制方控制的公司
力诺电力集团股份有限公司	同受实际控制方控制的公司
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
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
山东力诺光伏高科技有限公司	同受实际控制方控制的公司
山东力诺瑞特新能源有限公司	同受实际控制方控制的公司
济南力诺医药有限公司	曾受实际控制方控制的公司
山东力诺太阳能电力股份有限公司	同受实际控制方控制的公司
山东力诺智慧园科技有限公司	同受实际控制方控制的公司

其他关联方名称	与本公司关系
山东城安实业有限公司	同受实际控制方控制的公司
山东宏济堂制药集团股份有限公司	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
山东中港通供应链管理有限公司	曾为实际控制方关联企业的参股公司
伦立军	董事长
邹晓虹	副董事长
张忠山	董事
王晓良	董事
郑海英	独立董事
葛永波	独立董事
朱琴	独立董事
赵晓梅	监事会主席
申英明	监事
李照文	职工监事
孙雪莲	总经理
冯利	副总经理兼董秘
王吉兰	财务负责人

注：济南金捷天然气销售有限责任公司 2018 年度已注销

### (三) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1. 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东金捷燃气有限责任公司	采购能源费	641,807.71	8,236,719.28
力诺集团股份有限公司	培训费、水电气采购	415,635.89	48,696.86
济南力诺大药房有限公司	福利采购	142,415.04	-
山东中港通供应链管理有限公司	物流费	166,664.51	55,945.80
济南大宅门文化发展有限公司	福利采购、展示服务费	64,637.35	44,225.78
武汉新康化工设备有限公司	采购设备	35,086.21	318,965.52
济南永宁制药股份有限公司	材料采购	1,090.27	4,056.73
潜江新亿宏有机化工有限公司	采购材料	-	360,715.55
山东宏济堂制药集团济南阿胶制品有限公司	福利采购	-	302,865.01
<b>合计</b>		<b>1,467,336.99</b>	<b>9,372,190.53</b>

#### 2. 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
济南市历城区宏济堂综合门诊部	销售商品	3,051.82	4,948.17
<b>合计</b>		<b>3,051.82</b>	<b>4,948.17</b>

## 3. 收购子公司

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
力诺集团股份有限公司	收购子公司	54,674,245.72	
<b>合计</b>		<b>54,674,245.72</b>	

## (四) 关联担保情况

## 1. 作为被担保方

担保方名称	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	20,000,000.00	2018-9-3	2020-9-3	否
力诺集团股份有限公司	7,500,000.00	2016-7-29	2021-7-29	否
力诺集团股份有限公司	10,000,000.00	2019-3-5	2020-3-4	否
力诺集团股份有限公司	60,000,000.00	2019-5-14	2020-5-13	否
力诺集团股份有限公司	4,560,000.00	2016-12-30	2021-12-30	否
力诺集团股份有限公司	1,647,720.00	2016-11-21	2021-11-21	否
力诺集团股份有限公司	1,849,800.00	2016-11-21	2021-11-21	否
力诺集团股份有限公司	885,240.00	2016-11-21	2021-11-21	否
力诺集团股份有限公司	17,763,810.00	2016-12-7	2021-12-6	否
力诺集团股份有限公司	8,870,088.00	2016-12-16	2021-12-15	否

## (五) 关联方资金拆借

关联方名称	期初应付余额	减少	增加	期末应付余额
力诺集团股份有限公司	32,085,420.25	33,085,420.25	1,000,000.00	
资金拆借利息	575,496.71		385,878.37	961,375.08

## (六) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,671,912.12	3,636,908.80

## (七) 其他关联交易

为关联方代收代付费用等

项目名称	本年发生额	上年发生额
山东宏济堂制药集团股份有限公司	1,087.13	76,691.28
济南市历城区宏济堂综合门诊部		50,967.42
济南永宁制药股份有限公司	2,271.09	12,786.38
力诺电力集团股份有限公司	1,803.08	8,601.79
山东宏济堂制药集团济南阿胶制品有限公司	6,130.46	104,074.74
山东力诺光伏高科技有限公司	55,323.00	
山东力诺瑞特新能源有限公司	195,093.80	
山东力诺太阳能电力股份有限公司	45,213.63	
山东力诺智慧园科技有限公司	47,375.46	
山东城安实业有限公司		3,150.00
合计	354,297.65	256,271.61

## (八) 关联方往来余额

## 1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	济南市历城区宏济堂综合门诊部	261.00	-	-	-
其他应收款	力诺电力集团股份有限公司	-	-	14,449.56	-
其他应收款	山东力诺光伏高科技有限公司	-	-	132,239.06	-
其他应收款	山东力诺瑞特新能源有限公司	-	-	102,582.32	-
其他应收款	山东力诺太阳能电力股份有限公司	-	-	3,163.52	-
预付款项	济南金捷天然气销售有限责任公司	-	-	100,000.00	-
<b>合计</b>		261.00	-	352,434.46	-

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	济南力诺大药房有限公司	1,013,610.00	1,014,000.00
应付账款	济南大宅门文化发展有限公司	29,260.00	-
应付账款	济南永宁制药股份有限公司	5,147.00	-
应付账款	武汉新康化工设备有限公司	-	77,317.00

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	力诺集团股份有限公司	279,429.83	328,509.09
其他应付款	济南市历城区宏济堂综合门诊部	-	32,807.20
其他应付款	济南永宁制药股份有限公司	14,600.00	14,600.00
其他应付款	武汉新康化工设备有限公司	500.00	-
其他应付款	力诺集团股份有限公司	961,375.08	32,660,916.96
其他应付款	济南力诺医药有限公司	1,843,564.82	1,843,564.82
其他应付款	山东力诺智慧园科技有限公司	-	6,832.50
<b>合计</b>		<b>4,147,486.73</b>	<b>35,978,547.57</b>

### 十一、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

### 十二、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### (一) 重要的非调整事项

新型冠状病毒的疫情（以下简称新冠疫情）于2020年1月在全国爆发以来，对疫情的防范工作在全国持续进行，本公司切实贯彻党和国家各级政府防控规定和要求，加强疫情防控工作的落实。本公司自2020年2月3日起陆续开始复工，截至本报告报出日，公司已恢复正常生产经营。本公司预计此次新冠疫情将对公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，但对公司总体经济运行影响较小。

(二) 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### (一) 前期差错更正和影响

截至资产负债表日，本公司无需要披露的前期差错更正事项。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款



## 1. 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	38,409,660.51	100.00	47,984.70	0.12	38,361,675.81
<b>合计</b>	<b>38,409,660.51</b>	<b>100.00</b>	<b>47,984.70</b>	<b>0.12</b>	<b>38,361,675.81</b>

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	38,891,551.09	100.00			38,891,551.09
<b>合计</b>	<b>38,891,551.09</b>	<b>100.00</b>			<b>38,891,551.09</b>

## (1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	38,289,698.75		
1-2年	119,961.76	47,984.70	40.00
2-3年			
3年以上			
<b>合计</b>	<b>38,409,660.51</b>	<b>47,984.70</b>	<b>0.12</b>

## 2. 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项		47,984.70			47,984.70

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计		47,984.70			47,984.70

## 3. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
河北中新弘康医药有限公司	6,113,750.00	一年以内	13.06	
RHODIAOPERATIONSS. A. S	5,212,973.92	一年以内	11.13	
宜昌人福药业有限责任公司	4,200,000.00	一年以内	8.97	
广州医药进出口有限公司	2,450,000.00	一年以内	5.23	
四川美大康药业股份有限公司	2,391,966.74	一年以内	5.11	
合计	20,368,690.66		43.51	

## (二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
其他应收款	40,029,742.49	457,892.15
坏账准备	9,618.55	
合计	40,020,123.94	457,892.15

## 1. 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	39,488,305.67	76,196.22
押金保证金	145,450.00	5,000.00
应收职工社保费	377,559.42	376,695.93
业务借款	18,427.40	-
合计	40,029,742.49	457,892.15

## 2. 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	40,005,696.12
1-2年	24,046.37
合计	40,029,742.49

## 3. 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
应收职工社保 费		9,618.55			9,618.55
<b>合计</b>		9,618.55			9,618.55

## 4. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
山东力诺制药有限 公司	往来款	39,488,305.67	1年以内	98.65	-
山东省食品药品检 验研究院	保证金	70,000.00	1年以内	0.17	-
山东省商河县社会 劳动保障事业处	应收职工社保费	24,046.37	1-2年	0.06	9,618.55
员工	备用金	18,427.40	1年以内	0.05	-
山东省分析测试中 心	保证金	8,000.00	1年以内	0.02	-
<b>合计</b>	—	39,608,779.44	—	98.95	9,618.55

## (三) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余 额	减值准备	账面价值
对子公司投资	37,151,633.66		37,151,633.66			
<b>合计</b>	37,151,633.66		37,151,633.66			

## 2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备年末 余额
山东力诺制药有 限公司		37,151,633.66		37,151,633.66		
<b>合计</b>		37,151,633.66		37,151,633.66		

## (四) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	270,056,326.60	158,089,685.08	244,754,862.14	165,070,602.92
其他业务	997,749.17	200,371.09	746,483.96	
<b>合计</b>	<b>271,054,075.77</b>	<b>158,290,056.17</b>	<b>245,501,346.10</b>	<b>165,070,602.92</b>

## 十六、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 4 月 28 日由本公司董事会批准报出。

## 十七、财务报表补充资料

## (一) 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	232,742.05	
偶发性费用	-1,510,000.00	
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）	7,047,843.22	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-196,147.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-98,042.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,197,776.50	
小计	1,278,618.88	
减：所得税影响额	191,792.83	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,086,826.05	—

1. 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,197,776.50	过有效期存货损失

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	16.51	0.87	0.87
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	16.16	0.85	0.85

山东科源制药股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日

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  
2020年4月28日