

山东科源制药股份有限公司  
2022年1-6月、2021年度  
2020年度、2019年度  
非经常性损益明细表的专项说明

| 索引        | 页码 |
|-----------|----|
| 专项说明      |    |
| 非经常性损益明细表 | 1  |



## 非经常性损益明细表的专项说明

XYZH/2022SHAI10349

山东科源制药股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了山东科源制药股份有限公司(以下简称科源制药公司)的合并及母公司财务报表,包括2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的资产负债表,2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注(简称申报财务报表),并于2022年9月20日出具了标准审计报告(报告编号:XYZH/2022SHAI10345)。我们的审计是依据中国注册会计师审计准则进行的。

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第29号—首次公开发行股票并在创业板上市申请文件(2020年修订)》(证监会公告[2020]32号)和《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》(证监会公告[2008]43号)的规定,科源制药公司编制了后附的2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度非经常性损益明细表。我们对上述非经常性损益明细表进行专项说明如下:

基于我们为申报财务报表整体发表审计意见的审计工作,我们认为,科源制药公司上述非经常性损益明细表符合中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定。

本专项说明仅供科源制药公司向中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所申请首次发行新股之目的使用，未经本事务所书面同意，不应用于任何其他目的。

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:

张克范



中国 北京

二〇二二年九月二十日

非经常性损益明细表

编制单位：山东科源制药股份有限公司

单位：人民币元

| 内 容  | 2022年1-6月    | 2021年度        | 2020年度       | 2019年度       |
|--|--------------|---------------|--------------|--------------|
| 1、非流动资产处置损益  | 12,491.19    | -36,731.30    | -89,464.77   | 235,564.82   |
| 2、越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免   |              |               |              |              |
| 3、计入当期损益的政府补助(不包括与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助)   | 3,264,509.52 | 6,954,098.45  | 7,323,550.46 | 7,094,882.83 |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |              |               |              |              |
| 5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                     |              |               |              |              |
| 6、非货币性资产交换损益   |              |               |              |              |
| 7、委托他人投资或管理资产的损益   |              |               |              |              |
| 8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备  |              |               |              |              |
| 9、债务重组损益   |              |               |              |              |
| 10、企业重组费用  |              |               |              |              |
| 11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |              |               |              |              |
| 12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |              |               |              | -946,250.33  |
| 13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |              |               |              |              |
| 14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |               |              |              |
| 15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |              |               |              |              |
| 16、对外委托贷款取得的损益   |              |               |              |              |
| 17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |              |               |              |              |
| 18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |              |               |              |              |
| 19、受托经营取得的托管费收入  |              |               |              |              |
| 20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 67,665.55    | -104,439.95   | 218,120.75   | -98,042.61   |
| 21、其他符合非经常性损益定义的损益项目   |              | -8,884,800.00 |              |              |
| 小计   | 3,319,683.88 | -2,071,872.80 | 7,452,206.44 | 6,286,154.71 |
| 减：所得税影响额   | 311,021.54   | -450,400.53   | 1,009,277.05 | 758,371.72   |
| 非经常性净损益合计  | 3,008,662.34 | -1,621,472.27 | 6,442,929.39 | 5,527,782.99 |
| 其中：归属于母公司股东非经常性净损益   | 3,008,662.34 | -1,621,472.27 | 6,442,929.39 | 5,527,782.99 |

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码  
91110101592354581W



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙  
 经营范围 张克、叶蔚、顾仁荣、李晓英、谭小青  
 成立日期 2012年03月02日  
 合伙期限 2012年03月02日至2042年03月01日  
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

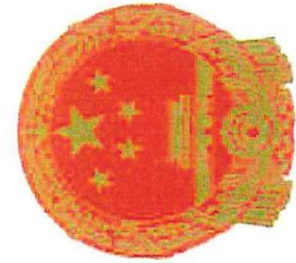


经营范围  
 出具审计报告；验资；清算；资产评估；代理记账；税务咨询；企业管理咨询；法律事务；其他经营活动；依法开展经营活动，自主择业，自愿创业，不得从事国家规定的限制、禁止和许可类经营活动；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

登记机关



2021年01月08日



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



姓名: 黄娟  
 Full name: 黄娟  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1970-11-05  
 Date of birth: 1970-11-05  
 工作单位: 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit: 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 身份证号码: 370103197011053029  
 Identity card No.: 370103197011053029



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



黄娟(370100040005)  
 您已通过2019年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2019年05月31日

证书编号: 370100040005  
 No. of Certificate: 370100040005

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 山东省注册会计师协会

发证日期: 1994 年 09 月 13 日  
 Date of Issuance: 1994 y 09 m 13 d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



黄娟(370100040005)  
 您已通过2020年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日

年 月 日  
 y m d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

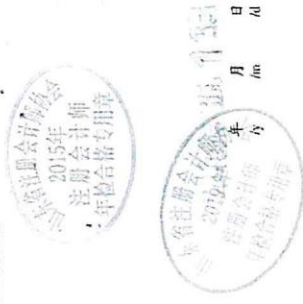
年 月 日  
 y m d



姓名: 张吉范  
 Full name: 张吉范  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1972-09-27  
 Date of birth: 1972-09-27  
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所  
 Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所  
 身份证号码: 372422197209275652  
 Identity card No.: 372422197209275652



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 3701000310015  
 No. of Certificate: 3701000310015  
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institution: 山东省注册会计师协会  
 发证日期: 2006 年 06 月 05 日  
 Date of Issuance: 2006 年 06 月 05 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
 Year / Month / Day

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA  
 同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
 Year / Month / Day

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs