

山东科源制药股份有限公司

2023 年年度报告

2024-024

**科源製藥**  
**KEYUAN PHARMA**

2024 年 3 月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人蒋红升、主管会计工作负责人李春桦及会计机构负责人(会计主管人员)李春桦声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 108,290,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	39
第五节 环境和社会责任.....	61
第六节 重要事项.....	66
第七节 股份变动及股东情况.....	118
第八节 优先股相关情况.....	126
第九节 债券相关情况.....	127
第十节 财务报告.....	128

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人（公司负责人）、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、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、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有公司法定代表人签名的 2023 年年度报告文本原件。
- 五、以上备查文件的备置地点：山东济南市山东商河经济开发区科源街董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
本集团、公司、本公司、科源制药	指	山东科源制药股份有限公司
力诺集团	指	力诺集团股份有限公司
力诺投资	指	力诺投资控股集团有限公司
力诺物流	指	山东力诺物流有限公司
济南安富	指	济南安富创业投资合伙企业（有限合伙）
财金科技	指	济南市财金科技投资有限公司
济南鼎佑	指	济南鼎佑健康产业投资合伙企业（有限合伙）
鲁康投资	指	鲁康投资有限公司
财金投资	指	济南财金投资有限公司
济南金控	指	济南金融控股集团有限公司，持有财金科技 100.00%股权、持有财金投资 46.38%股权、持有力诺投资 19.16%股权
力诺制药、科峰制药、力诺科峰	指	山东力诺制药有限公司，公司全资子公司，曾用名山东科峰制药有限公司、山东力诺科峰制药有限公司
北京诺康达	指	北京诺康达医药科技股份有限公司
《公司章程》	指	《山东科源制药股份有限公司章程》
股东大会	指	山东科源制药股份有限公司股东大会
董事会	指	山东科源制药股份有限公司董事会
监事会	指	山东科源制药股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
A 股	指	境内发行、获准在证券交易所上市的以人民币标明面值、以人民币认购和进行交易的股票
报告期	指	2023 年 1-12 月
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
EDQM	指	European Directorate for the Quality of Medicines & Healthcare, 欧洲药品质量管理局
PMDA	指	Pharmaceuticals and Medical Devices Agency, 日本医疗器械审评审批机构
KFDA	指	Korean Food and Drug Administration, 韩国食品药品监督管理局
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
FDA	指	Food and Drug Administration, 美国食品药品监督管理局，其由美国国会即联邦政府授权，是专门从事食品与药品管理的最高执法机关
Mordor Intelligence	指	是一家国际咨询机构，专业从事行业市场调研及分析，业务范围涵盖食品、医药、化工等多个行业领域
OR10127	指	苯并三氮唑丙烯酸酯，公司定制化生产的中间体产品，主要用于化妆品领域
OR10154	指	甲酚曲唑三硅氧烷，公司定制化生产的中间体产品，主要用于化妆品领域
mg/L	指	毫克每升
kg	指	公斤/千克
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
原料药	指	旨在用于药品制造中的任何一种物质或物质的混合物，而且在用于制药时，成为药品的一种活性成分。此种物质在疾病的诊断，治疗，症状缓

		解，处理或疾病的预防中有药理活性或其他直接作用，或者能影响机体的功能或结构
制剂	指	按药典、药品标准或其他适当处方，将原料药物按某种剂型制成具有一定规格的药剂
中间体	指	原料药工艺步骤中产生的、必须经过进一步分子变化或精制才能成为原料药的一种物料
仿制药	指	国家药监局于 2016 年 3 月 4 日公布的《化学药品注册分类改革工作方案》中的境内申请人仿制境外上市但境内未上市原研药品的药品、境内申请人仿制已在境内上市原研药品的药品
一致性评价	指	药物一致性评价，是《国家药品安全“十二五”规划》中的一项药品质量要求，即国家要求仿制药品要与原研药品质量和疗效一致。具体包括要求杂质谱一致、稳定性一致、体内外溶出规律一致等
两票制	指	在中标药品配送过程中，最多只能开具两次发票，即药品生产企业向被委托配送其中标品种的药品商业企业开具发票（第一票），接受委托配送的药品商业企业向医疗机构销售药品并开具发票（第二票）
GMP	指	《药品生产质量管理规范》（Good Manufacturing Practice），对生产药品所需要的原材料、厂房、设备、卫生、人员培训和质量管理等均提出了明确要求

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	科源制药	股票代码	301281
公司的中文名称	山东科源制药股份有限公司		
公司的中文简称	科源制药		
公司的外文名称（如有）	Shandong Keyuan Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	KEYUAN PHARMA		
公司的法定代表人	蒋红升		
注册地址	山东济南市山东商河经济开发区科源街		
注册地址的邮政编码	251601		
公司注册地址历史变更情况	2013 年 4 月 1 日，公司注册地址由“商河县兴商工业园绿源路”变更为“山东济南市山东商河经济开发区科源街”		
办公地址	山东济南市山东商河经济开发区科源街		
办公地址的邮政编码	251601		
公司网址	www.keyuanpharm.com		
电子信箱	keyuanzhiyao@keyuanpharm.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
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 8 层
签字会计师姓名	黄娟、张吉范

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信建投证券股份有限公司	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼	杨慧泽、王辉	2023 年 3 月 24 日至 2026 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	447,583,620.32	442,865,098.55	1.07%	420,888,625.75
归属于上市公司股东的净利润（元）	77,039,439.15	91,278,406.78	-15.60%	78,172,475.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	65,450,732.83	85,112,132.04	-23.10%	79,793,947.97
经营活动产生的现金流量净额（元）	37,030,989.82	115,858,735.33	-68.04%	52,022,422.26
基本每股收益（元/股）	0.76	1.12	-32.14%	0.96
稀释每股收益（元/股）	0.76	1.12	-32.14%	0.96
加权平均净资产收益率	6.92%	19.20%	-12.28%	20.08%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	1,469,967,974.01	651,789,219.99	125.53%	559,506,355.13
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,331,040,247.54	519,728,016.81	156.10%	430,982,051.29

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	124,226,061.67	100,248,710.13	116,205,291.50	106,903,557.02
归属于上市公司股东的净利润	32,088,662.63	19,115,782.25	15,350,384.64	10,484,609.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益	31,272,472.65	17,675,077.75	10,651,949.73	5,851,232.70



的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	14,153,258.65	6,998,923.41	-2,314,198.61	18,193,006.37

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	44,804.32	365,237.34	-36,731.30	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,741,296.03	6,410,915.37	6,954,098.45	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	9,664,164.03			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,329.70	144,524.10	-104,439.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-8,884,800.00	
减：所得税影响额	1,781,228.36	754,402.07	-450,400.53	
合计	11,588,706.32	6,166,274.74	-1,621,472.27	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### 1、公司所属行业

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

#### 2、行业发展概况

##### （1）全球医药市场保持稳定增长

随着世界经济稳步发展、人口总量持续增长以及人口老龄化程度、民众收入、健康意识的不断提高，全球药品需求呈上升趋势，带动了医药市场持续快速增长。根据 IQVIA 报告，2022 年全球药品销售额已达到 1.48 万亿美元，预计到 2027 年全球医药市场将达到 1.90 万亿美元，复合增长率预计为 3%-6%，成长较为稳定。

##### （2）我国医药行业处于高速增长期

随着中国经济持续高速发展、居民人均可支配收入提升、国家医保支出不断加大以及居民健康意识持续提高，中国医药市场规模持续高速增长。根据国家统计局的数据显示，2016-2022 年，我国医药制造业营业收入持续增加，2021 年和 2022 年分别达到 2.93 万亿元和 2.91 万亿元，2021 年同比上升 20.10%。预计 2030 年，中国医药市场规模将达到 31,945 亿元，2019-2030 年复合年增长率达到 6.30%。

##### （3）全球原料药市场概况

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

##### （4）我国原料药市场概况

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

#### 3、公司所处行业地位

公司产品覆盖降糖类、麻醉类、心血管类及精神类等重点疾病领域。原料药产品主要包括格列齐特、盐酸二甲双胍、盐酸罗哌卡因、单硝酸异山梨酯等，均通过国家 GMP 认证，核心产品亦先后通过欧盟 EDQM 认证、美国 FDA 认证、日本

PMDA 认证、韩国 KFDA 认证等多国的官方药政认证，具有较强的市场竞争力，并拥有较长的生产经营历史，具有一定的规模经济优势。

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

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

#### 4、行业主要政策的影响

##### （1）产业绿色发展政策

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

##### （2）化学原料药关联审评审批制度

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

##### （3）带量采购政策

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

##### （4）一致性评价政策

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

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

2020年5月12日，国家药监局发布了《关于开展化学药品注射剂仿制药质量和疗效一致性评价工作的公告》（2020年第62号）。公告要求已上市的化学药品注射剂仿制药，未按照与原研药品质量和疗效一致原则审批的品种均需开展一致性评价。

2023年9月25日，药品审评中心发布《仿制药质量和疗效一致性评价受理审查指南（征求意见稿）》，要求已具备参比制剂但未通过一致性评价的仿制药中，自第一家品种通过一致性评价后，三年后不再受理其他药品生产企业相同品种的一致性评价申请。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

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

### 1、主营业务

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

公司产品覆盖降糖类、麻醉类、心血管类及精神类等重点疾病领域。目前公司拥有28个原料药备案登记号及42个化学药品制剂批准文号，原料药产品主要包括格列齐特、盐酸二甲双胍、盐酸罗哌卡因、单硝酸异山梨酯等，均通过国家GMP认证，核心产品亦先后通过欧盟EDQM认证、美国FDA认证、日本PMDA认证、韩国KFDA认证等多国的官方药政认证，具有较强的市场竞争力。化学药品制剂产品主要包括盐酸氟西汀分散片、单硝酸异山梨酯缓释片以及单硝酸异山梨酯片等产品，其中30个药品被列入国家医保目录，16个药品被列入国家基本药物目录。同时，公司兼营部分中间体业务，主要销往国际客户。

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

### 2、主要产品

#### (1) 化学原料药

公司主要化学原料药产品情况如下：

分类	产品名称	产品用途
降糖类	格列齐特	用于生产口服降糖制剂，制剂产品通过刺激胰岛β细胞分泌胰岛素，增加体内的胰岛素水平而降低血糖，并降低血小板的粘性及聚集性，加速纤维蛋白的溶解过程。
	盐酸二甲双胍	用于生产口服降糖制剂，制剂产品通过抑制肝葡萄糖的输出，改善外周组织对胰岛素的敏感性，增加对葡萄糖的摄取和利用，从而降低血糖。
麻醉类	盐酸罗哌卡因	用于生产麻醉注射剂，制剂产品用于外科手术麻醉，硬膜外麻醉，包括剖宫产术，区域阻滞，急性疼痛控制等。

分类	产品名称	产品用途
心血管类	单硝酸异山梨酯	用于生产心血管制剂，制剂产品可松弛血管平滑肌，扩张冠状动脉，增加冠脉血流量，扩张周围小动脉，降低外周血管阻力，从而降低血压；主要用于冠心病的长期治疗、心绞痛的预防、心肌梗塞后持续心绞痛的治疗。

(2) 化学药品制剂

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

(3) 中间体

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

**报告期内，公司重点产品相关情况如下：**

(1) 已进入注册程序的药品注册情况

详见第三节一四、主营业务分析-4、研发投入。

(2) 产品进入医保目录情况

报告期内，公司新导入产品二甲双胍缓释片属于国家《医药医保药品目录》。

(3) 主营业务收入 10%以上的产品情况

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

(4) 产品集采中标情况

药品名称	中选规格	中选价格（元/盒）	2023 年实际采购量（万盒）	对公司影响
单硝酸异山梨酯片	10mg*48 片	11.70	18.51	有助于提升公司在该产品市场的份额
单硝酸异山梨酯片	20mg*20 片	8.56	2.97	有助于提升公司在该产品市场的份额
单硝酸异山梨酯片	20mg*48 片	19.89	618.53	有助于提升公司在该产品市场的份额
盐酸氟西汀分散片	20mg*12 片	20.41	3.27	有助于提升公司在该产品市场的份额
盐酸氟西汀分散片	20mg*24 片	39.79/40.94/69.34	20.01	有助于提升公司在该产品市场的份额

#### (5) 生物制品批签发情况

报告期及去年同期公司无生物制品批签发。

#### (6) 部分重点产品研发进度

详见第三节一四、主营业务分析-4、研发投入。

### 3、经营模式

#### 1、采购模式

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

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

#### 2、生产模式

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

#### 3、销售模式

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

##### (1) 化学原料药

### ①直销模式

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

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

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

### ②贸易商模式

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

## (2) 化学药品制剂

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

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

## 4、一致性评价情况

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

## 三、核心竞争力分析

### (一) 管理团队优势

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

### (二) 技术研发优势



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

### （三）生产制造优势

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

### （四）“原料药+制剂”一体化优势

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

### （五） 关联的制剂厂商较多中标国家集采优势

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

### （六）核心产品规模优势

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

### （七）国际认证优势

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

### （八）客户优势

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

## 四、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，公司以“用数智医药守护生命健康”为使命，以“成为以慢病管理为主体的中国数智医药创新品牌”为愿景，战略性实施“一体两翼三支柱”的发展策略，聚焦慢病领域，拓展其他细分市场，推进原料制剂一体化、辅料制剂一体化，不断强化技术研发、智能制造和文化营销。先后与北京诺康达、重庆博腾药业、海南林恒制药等研发企业和机构签约，新增多项专利技术，不断增加研发实力、扩大企业核心竞争力。深入贯彻落实“四降四提升”的工作方针，开源节流，严格控制成本，提升精益管理水平。报告期内，公司经营情况总体稳定，2023 年实现营业收入 44,758.36 万元，较上年同期增长 1.07%，实现归属于上市公司股东的净利润 7,703.94 万元，较上年同期减少 15.60%。具体分析如下：

#### (1) 业务经营情况

##### ①公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 146,996.80 万元，较期初 65,178.92 万元增加 81,817.88 元，增幅 125.53%。主要原因是首次公开发行股票募集资金使货币资金增加 17,624.53 万元，增幅 118.31%；购买理财产品使其他流动资产增加 21,029.09 万元，增幅 6,368.85%；产成品备货使存货增加 4,013.91 万元，增幅 59.10%。负债总额为 13,892.77 万元，较期初 13,206.12 万元增加 686.65 万元，增幅 5.20%，主要原因是销售预提费用增加导致其他应付款增加 1,293.33 万元增幅 61.83%。公司股东权益为 133,104.02 万元，较期初 51,972.80 万元增加 81,131.22 万元，增幅 156.10%，主要原因是首次公开发行股票及资本公积转增股本，使资本公积增加 71,463.17 万元，增幅 365.84%；股本增加 5,029.00 万元，增幅 86.71%。

##### ②公司经营成果

报告期内，实现营业收入 44,758.36 万元，较上年同期增长 1.07%，实现归属于上市公司股东的净利润 7,703.94 万元，较上年同期减少 15.60%。主要原因是公司销售人员增加以及对销售人员薪酬进行调整；公司制剂产品销售较上期增长较为明显，致使发生的市场推广费增加等，导致销售费用增加 3,473.13 万元；管理人员增加以及对管理人员的薪酬进行普调、上市中介咨询费用增加及新产品线未投产资产折旧计入管理费用等，导致管理费用增加 956.01 万元；通过委托开发的形式投入新产品的研发增加等，导致研发费用增加 1,689.21 万元。

##### ③现金流量情况

报告期内，公司现金流量分析详见本节“四、主营业务分析”相关内容。

#### (2) 加强精益管理，开展“四降四提升”工作

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

#### (3) 技术创新情况

报告期内，公司加大了研发投入力度，重点研发项目进度情况详见本节“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	447,583,620.32	100%	442,865,098.55	100%	1.07%
分行业					
医药制造业	447,583,620.32	100.00%	442,865,098.55	100.00%	1.07%
分产品					
化学原料药	208,042,510.97	46.48%	286,599,354.64	64.72%	-27.41%
化学药品制剂	148,780,296.78	33.24%	68,758,652.75	15.53%	116.38%
中间体	89,119,607.55	19.91%	86,955,752.20	19.63%	2.49%
其他业务收入	1,641,205.02	0.37%	551,338.96	0.12%	197.68%
分地区					
华东	149,985,860.05	33.51%	202,289,185.83	45.68%	-25.86%
华北	123,904,803.62	27.68%	71,437,251.58	16.13%	73.45%
华中	17,065,065.29	3.81%	14,000,452.55	3.16%	21.89%
西南	30,145,663.88	6.74%	24,790,035.52	5.60%	21.60%
华南	15,853,042.50	3.54%	24,584,293.46	5.55%	-35.52%
东北	7,882,003.25	1.76%	8,393,669.22	1.89%	-6.10%
西北	5,192,938.77	1.16%	1,147,904.43	0.26%	352.38%
境外	97,554,242.96	21.80%	96,222,305.96	21.73%	1.38%
分销售模式					
直销模式	164,448,266.48	36.74%	213,796,297.96	48.28%	-23.08%
贸易商模式	113,669,375.67	25.40%	150,550,945.39	33.99%	-24.50%
配送商模式	132,288,948.62	29.56%	50,146,345.60	11.32%	163.81%
传统经销模式	37,177,029.55	8.30%	28,371,509.60	6.41%	31.04%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药制造业	447,583,620.32	236,091,946.90	47.25%	1.07%	-9.74%	6.31%
分产品						
化学原料药	208,042,510.97	157,776,813.68	24.16%	-27.41%	-20.29%	-6.78%
化学药品制剂	148,780,296.78	36,984,317.27	75.14%	116.38%	96.64%	2.49%
中间体	89,119,607.55	41,330,815.95	53.62%	2.49%	-7.81%	5.17%
分地区						
华东	149,985,860.05	89,415,604.15	40.38%	-25.86%	-25.46%	-0.32%
华北	123,904,803.62	46,446,372.84	62.51%	73.45%	12.88%	20.11%
分销售模式						
直销模式	164,445,549.99	118,516,002.99	27.93%	-23.08%	-19.01%	-3.63%
贸易商模式	113,669,375.67	62,954,303.72	44.62%	-24.50%	-29.44%	3.89%

配送商模式	132,291,665.11	27,118,935.85	79.50%	163.81%	237.52%	-4.48%
-------	----------------	---------------	--------	---------	---------	--------

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
医药制造业-原料药	销售量	kg	1,735,729.63	1,868,059.74	-7.08%
	生产量	kg	1,980,504.79	1,985,392.26	-0.25%
	库存量	kg	275,145.79	250,965.75	9.63%
医药制造业-中间体	销售量	kg	241,139.49	241,128.00	0.00%
	生产量	kg	453,788.00	276,633.00	64.04%
	库存量	kg	110,356.81	55,238.00	99.78%
医药制造业-化学制剂	销售量	万片/万瓶/万支	50,251.08	38,175.90	31.63%
	生产量	万片/万瓶/万支	56,785.90	42,003.51	35.19%
	库存量	万片/万瓶/万支	7,812.71	4,777.83	63.52%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

1、医药制造业-中间体生产量增加和库存量大幅增加，主要系 OR10127 产品备货。

2、医药制造业-化学制剂销售量增加和生产量增加，主要系单硝酸异山梨酯片集采中标需求量增加；库存量大幅增加，主要系单硝酸异山梨酯片产品备货。

注：该统计数据中不包含样品领用等其他方式出库数量。

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

适用 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药制造业	直接人工	136,806,923.52	57.95%	25,805,571.48	9.87%	430.14%
医药制造业	制造费用	22,941,276.49	9.72%	79,814,115.55	30.51%	-71.26%
医药制造业	直接材料	76,343,746.89	32.33%	155,952,024.34	59.62%	-51.05%
医药制造业	其他业务成本		0.00%	110,121.00	0.04%	

合计		236,091,946.90	100.00%	261,571,711.37	100.00%	-9.74%
----	--	----------------	---------	----------------	---------	--------

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	198,850,619.93
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	44.59%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	Unipex S.A.S	69,347,177.42	15.55%
2	华润河北医药有限公司	48,997,991.15	10.99%
3	国药集团药业股份有限公司	36,437,699.12	8.17%
4	杭州中美华东制药有限公司	23,021,946.92	5.16%
5	山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	21,045,805.32	4.72%
合计	--	198,850,619.93	44.59%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	76,871,486.88
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	37.48%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	安徽金鼎医药股份有限公司	38,508,849.76	18.77%
2	宁波科仁贸易有限公司	17,797,654.97	8.68%
3	东营柏润新材料有限公司	7,238,937.91	3.53%
4	利安隆供应链管理有限公司	7,026,548.66	3.43%
5	宁夏太康药业有限公司	6,299,495.58	3.07%
合计	--	76,871,486.88	37.48%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	63,399,885.46	28,668,595.91	121.15%	报告期内制剂市场推广费增加
管理费用	37,710,815.03	28,150,707.95	33.96%	报告期内管理人员增加、上市中介咨询费用增加及新产品线未投产资产折旧计入管理费用
财务费用	-4,847,959.86	-2,726,026.82	77.84%	报告期内理财利息收入较上年同期增加
研发费用	43,859,260.03	26,967,172.89	62.64%	报告期内委外在研项目较同期增加

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
帕瑞昔布钠原料药研发	丰富科源制药消炎镇痛领域产品管线	获得登记标识 A	获得登记标识 A	丰富公司产品线
格列齐特质量提升研究	提升产品市场竞争力	工艺优化	产品质量提升	提升产品质量，增强市场竞争力
盐酸二甲双胍大粒度产品研究	满足不同客户的不同粒度需求	工艺验证完成	满足不同客户不同粒度要求	提升产品质量，增强市场竞争力
单硝酸异山梨酯原料药工艺变更开发研究	提升产品质量	工艺验证完成	产品质量提升	提升产品质量，增强市场竞争力
氯唑沙宗原料药工艺开发研究	提升产品质量	研究资料整理	产品质量提升	提升产品质量，增强市场竞争力
甲钴胺工艺技改开发研究	提升产品质量	研究资料整理	产品质量提升	提升产品质量，增强市场竞争力
维格列汀原料药研发	丰富科源制药降糖类产品管线	获得登记标识 A	获得登记标识 A	丰富公司降糖类产品
盐酸鲁拉西酮原料药工艺和质量研究	丰富科源制药神经领域产品管线	发补资料整理	获得登记标识 A	丰富公司产品线
兰索拉唑项目研究	提升产品质量	研究资料整理	产品质量提升	提升产品质量，增强市场竞争力
盐酸罗哌卡因研究与开发	提升产品质量	研究资料整理	产品质量提升	提升产品质量，增强市场竞争力
对甲苯磺酰脲合成研究	实现工业化生产	工艺优化	满足生产需求	降低生产成本，增强市场竞争力
富马酸氯马斯汀研究与开发	丰富科源制药免疫炎症领域产品管线	获得登记标识 A	获得登记标识 A	提升产品质量，增强市场竞争力
达格列净原料药新品备案研究	丰富科源制药降糖类产品管线	小试研究完成	获得登记标识 A	丰富公司降糖类产品
呋塞米工艺开发	丰富科源制药心血管类产品管线	准备中试放大	获得登记标识 A	丰富公司产品线
硝苯地平原料药工艺开发	丰富科源制药心血管类产品管线	小试研究	获得登记标识 A	丰富公司产品线
沙库巴曲缬沙坦钠原料药新品备案研究	丰富科源制药心血管类产品管线	小试研究	获得登记标识 A	丰富公司产品线
普拉洛芬原料药的研发	丰富科源制药消炎镇痛领域产品管线	获得登记标识 A	获得登记标识 A	丰富公司产品线

保泰松项目研究	丰富科源制药免疫炎症领域产品管线	工艺验证完成	获得登记标识 A	丰富公司产品线
氨莱咕诺工艺的研发	丰富科源制药免疫炎症领域产品管线	资料提报至 CDE	工艺变更批准	在产品种，降低生产成本
酚磺乙胺原料药的研 发	丰富科源制药其他重症领域产品管线	获得登记标识 A	获得登记标识 A	丰富公司产品线

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	57	36	58.33%
研发人员数量占比	9.13%	6.67%	2.46%
研发人员学历			
本科	40	28	42.86%
硕士	9	7	28.57%
博士	0	1	-100.00%
大专	8	0	100.00%
大专以下			
研发人员年龄构成			
30 岁以下	21	14	50.00%
30~40 岁	31	18	72.22%
41-50 岁	5	4	25.00%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	43,859,260.03	26,967,172.89	24,427,897.08
研发投入占营业收入比例	9.80%	6.09%	5.80%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

2023 年比 2022 年研发人员增加 58.33%，主要原因是公司在研研发项目增加，需要更多专业研发人员支持；主要影响是更好的提升公司的创新能力、加快产品开发进程、更好地适应市场需求变化。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	385,704,878.03	352,542,493.14	9.41%
经营活动现金流出小计	348,673,888.21	236,683,757.81	47.32%
经营活动产生的现金流量净	37,030,989.82	115,858,735.33	-68.04%

额			
投资活动现金流入小计	659,300,286.47	399,845.86	164,788.61%
投资活动现金流出小计	1,261,426,908.11	31,106,843.27	3,955.14%
投资活动产生的现金流量净额	-602,126,621.64	-30,706,997.41	-1,860.88%
筹资活动现金流入小计	782,943,530.00	0.00	100.00%
筹资活动现金流出小计	43,135,562.80	1,806,000.00	2,288.46%
筹资活动产生的现金流量净额	739,807,967.20	-1,806,000.00	41,063.90%
现金及现金等价物净增加额	175,234,890.80	83,625,366.00	109.55%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 3,703.10 万元，同比减少 7,882.77 万元，降幅 68.04%，主要系本报告期购买商品、接受劳务支付的现金及支付缓交税金增加所致。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 -60,212.66 万元，同比减少 57,141.96 万元，降幅 1,860.88%，主要系本报告期购买理财产品增加所致。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 73,980.80 万元，同比增加 74,161.40 万元，增幅 41,063.90%，主要系本报告期首次发行股票募集资金增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

经营活动现金净流量和净利润差异主要是存货增加及计提折旧摊销增加等因素影响。

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	12,201,059.45	15.30%	本报告期股权投资及保本理财取得的收益	否
公允价值变动损益	543,183.10	0.68%	本报告期非保本理财的变动损益	否
资产减值	-3,377,172.45	-4.24%	本报告期计提存货跌价损失	否
营业外收入	313,368.13	0.39%	本报告期资产处置利得等	否
营业外支出	694,887.06	0.87%	本报告期资产处置损失	否
其他收益	3,992,164.91	5.01%	本报告期收到的收益相关的政府补助及资产相关的政府补助补助摊销	否
信用减值损失	-115,012.21	-0.14%	本报告期计提的坏账损失	否
资产处置收益	345,993.55	0.43%	本报告期非流动资产处置收益	否



## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	325,219,461.97	22.12%	148,974,223.74	22.86%	-0.74%	报告期首次公开发行股票募集资金增加
应收账款	43,398,750.30	2.95%	37,261,994.11	5.72%	-2.77%	无重大变动
存货	108,054,744.66	7.35%	67,915,636.17	10.42%	-3.07%	报告期末产成品备货增加
长期股权投资	183,080,078.52	12.45%		0.00%	12.45%	无重大变动
固定资产	302,049,481.19	20.55%	288,838,566.15	44.31%	-23.76%	报告期内在建项目转固
在建工程	12,154,064.81	0.83%	19,986,471.96	3.07%	-2.24%	报告期内在建项目转固
合同负债	3,500,711.09	0.24%	3,020,620.85	0.46%	-0.22%	无重大变动
应收款项融资	13,314,754.92	0.91%	2,768,088.02	0.42%	0.49%	报告期末信用风险较低的应收票据重分类
其他应收款	651,090.70	0.04%	308,729.69	0.05%	-0.01%	报告期能源供应商押金变动
其他流动资产	213,592,840.69	14.53%	3,301,869.65	0.51%	14.02%	报告期进行现金管理购买理财产品
长期待摊费用	728,565.50	0.05%	1,733,700.81	0.27%	-0.22%	报告期内长期资产摊销
递延所得税资产	2,924,149.53	0.20%	2,091,436.98	0.32%	-0.12%	报告期与资产相关的政府补助及存货跌价增加
其他非流动资产	43,224,731.37	2.94%	7,794,887.08	1.20%	1.74%	报告期工程设备预付款重分类变动
应交税费	2,086,210.17	0.14%	4,300,790.34	0.66%	-0.52%	报告期应交增值税减少
其他应付款	33,850,749.94	2.30%	20,917,404.63	3.21%	-0.91%	报告期预提费用增加
股本	108,290,000.00	7.37%	58,000,000.00	8.90%	-1.53%	报告期首次公开发行股票和资本公积转增股本
资本公积	909,969,126.86	61.90%	195,337,352.54	29.97%	31.93%	报告期首次公开发行股票
专项储备	477,950.92	0.03%	186,933.66	0.03%	0.00%	报告期安全生产费用计提变动

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）		543,183.10			546,855,037.43	396,311,854.33		150,543,183.10
2. 其他权益工具投资					1,000,000.00			1,000,000.00
金融资产小计		543,183.10			547,855,037.43	396,311,854.33		151,543,183.10
应收款项融资	2,768,088.02				13,314,754.92	2,768,088.02		13,314,754.92
上述合计	2,768,088.02	543,183.10			561,169,792.35	399,079,942.35		164,857,938.02
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☑否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,010,347.43	1,010,347.43	保证金	信用证保证金
合计	1,010,347.43	1,010,347.43	—	—

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
52,413,294.54	56,688,713.40	-7.54%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
北京诺康达医药科技股份有限公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；专用化学产品销售（不含危险化学品）；日用化学产品销售；	收购	180,000,000.00	12.00%	自有资金	无	长期	药学研究、临床及非临床研究、反向研究技术、眼科长效缓释技术、缓释微球技术、非溶剂复杂注射剂及纳米晶技术、包芯片技术、乳剂及细颗粒	已完成		3,080,078.52	否	2023年11月06日	巨潮资讯网《关于对外投资购买股权的公告》编号：（2023-048）

<p>医学研究和试验发展；翻译服务；货物进出口；技术进出口；进出口代理；化妆品零售；化妆品批发；化工产品销售（不含许可类化工产品）；机械设备销售；电子产品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可</p>							<p>剂技术、纳米囊化技术、磷脂复合物技术</p>							
---	--	--	--	--	--	--	---------------------------	--	--	--	--	--	--	--

	<p>项目：药品委托生产；检验检测服务；食品销售。 （依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准） （不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）</p>													
合计	--	--	180,000,000.	--	--	--	--	--	--	0.00	3,080,078.52	--	--	--

			00										
--	--	--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
信托产品	不适用	固收鑫-稳享-3个月	10,000,000.00	公允价值计量				10,000,000.00	10,000,000.00			其他	募集资金
信托产品	不适用	固收鑫-稳享-6个月	24,000,000.00	公允价值计量		24,248,136.88		24,000,000.00		248,136.88	24,248,136.88	其他	募集资金
信托产品	不适用	固收鑫-稳享-6个月	150,000,000.00	公允价值计量		151,639,017.03		150,000,000.00		1,541,814.94	151,541,814.94	其他	募集资金
其他	不适用	7天结构性存款	5,000,000.00	公允价值计量				5,000,000.00	5,000,000.00			其他	自有资金
其他	不适用	可转让大额存单	60,816,333.34	公允价值计量				60,816,333.34	60,816,333.34			其他	自有资金
其他	不适用	共赢信汇率挂钩人民币结构性存款00638期(新客户产品)	990,000.00	公允价值计量				990,000.00	990,000.00			其他	自有资金
债券	不适用	国债逆回购		公允价值计量		16,643.82				14,143.82		其他	募集资金

债券	不适用	国债逆回购		公允价值计量		16,609.60				14,109.60		其他	募集资金
债券	不适用	国债逆回购		公允价值计量		38,814.32				36,747.61		其他	募集资金
债券	不适用	国债逆回购		公允价值计量		13,476.01				11,409.31		其他	募集资金
债券	不适用	国债逆回购		公允价值计量		173,480.55		175,890.00		182,275.05	176,072.27	其他	募集资金
债券	不适用	国债逆回购		公允价值计量		14,504.43				1,979.06		其他	募集资金
其他	不适用	38天结构性存款	50,000,000.00	公允价值计量		50,020,547.95		50,000,000.00		20,547.95	50,020,547.95	交易性金融资产	自有资金
其他	不适用	结构性存款	40,000,000.00	公允价值计量		40,005,260.27		40,000,000.00		5,260.27	40,005,260.27	交易性金融资产	自有资金
信托产品	不适用	固益联3M-25号	60,000,000.00	公允价值计量				60,000,000.00	60,000.00			交易性金融资产	自有资金
信托产品	不适用	固益联6M-20号	90,000,000.00	公允价值计量				90,000,000.00	90,000.00			交易性金融资产	自有资金
信托产品	不适用	瑞利稳富6M-5号	50,000,000.00	公允价值计量				50,000,000.00	50,000.00			交易性金融资产	自有资金
信托产品	不适用	瑞利稳富定开1M-1号	20,000,000.00	公允价值计量				20,000,000.00	20,000.00			交易性金融资产	自有资金
信托产品	不适用	固益联3M-26号	30,000,000.00	公允价值计量				30,000,000.00	30,000.00			交易性金融资产	自有资金
信托产品	不适用	资管计划-泰合金8号	90,000,000.00	公允价值计量				90,000,000.00	90,000.00			交易性金融资产	自有资金
其他	不适用	悦享鑫利最低持有14天A款	30,000,000.00	公允价值计量				30,000,000.00	30,000.00			交易性金融资产	自有资金
信托产品	不适用	瑞利稳富	30,000,000.00	公允价值		378,000.00		30,000,000.00		462,000.00	30,462,000.00	交易性金	自有资金

		6M-9号	.00	计量				.00			.00	融资产	
其他	不适用	稳利周周益	20,000,000.00	公允价值计量				20,000,000.00	20,000,000.00			交易性金融资产	自有资金
信托产品	不适用	泰合金8号	30,000,000.00	公允价值计量		55,374.88		30,000,000.00		55,374.88	30,055,374.88	交易性金融资产	自有资金
信托产品	不适用	华泰证券恒益23018号收益凭证	10,000,000.00	公允价值计量				10,000,000.00	10,000,000.00			其他	募集资金
信托产品	不适用	华泰证券恒益23019号收益凭证	63,500,000.00	公允价值计量				73,500,000.00	40,000,000.00	694,249.16	34,194,249.16	其他	募集资金
信托产品	不适用	华泰证券恒益23021号收益凭证	10,000,000.00	公允价值计量				10,000,000.00	10,000,000.00			其他	募集资金
合计			874,306,333.34	--	0.00	266,619,865.74	0.00	1,060,196,333.34	526,806,333.34	3,288,048.53	536,599,659.13	--	--

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金	已累计使用募集资金	报告期内变更用途的	累计变更用途的募集	累计变更用途的募集	尚未使用募集资金总	尚未使用募集资金用	闲置两年以上募集资
------	------	--------	--------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------



				总额	总额	募集资金总额	资金总额	资金总额比例	额	途及去向	金金额
2023	首次公开发行股票	85,488.3	76,492.18	27,569.96	36,587.68	0	0	0.00%	39,904.5	超募资金和研究院建设及药物研发项目	0
合计	--	85,488.3	76,492.18	27,569.96	36,587.68	0	0	0.00%	39,904.5	--	0

**募集资金总体使用情况说明**

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司实际使用募集资金投入募集资金投资项目 36,587.68 万元，其中本报告期投入 27,569.96 万元；累计收到的理财收益、银行存款利息扣除银行手续费的净额为 440.92 元，其中，本报告期收入净额为 440.92 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金余额为 40,534.43 万元，其中尚未到期的进行暂时闲置募集资金现金管理的余额为 21,212.30 万元，存放于募集资金专户余额为 19,322.13 万元。

**(2) 募集资金承诺项目情况**

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>											
原料药综合生产线技术改造项目	否	9,100.00	9,100.00	1,171.23	5,670.84	62.32%	2022年12月31日			不适用	否
药用原料绿色智能柔性生产线项目	否	4,200.00	4,200.00	388.73	4,200.00	100.00%	2022年12月31日	2,294.29	2,294.29	不适用	否
研究院建设及药物研发项目	否	8,200.00	8,200.00	110.00	816.84	9.96%				不适用	否
补充流动资金	否	13,500.00	13,500.00	13,500.00	13,500.00	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	35,000.00	35,000.00	15,169.96	24,187.68	--	--	2,294.29	2,294.29	--	--
<b>超募资金投向</b>											
超募资金	否	29,092.18	29,092.18							不适用	否
补充流动资金(如	--	12,400.00	12,400.00	12,400.00	12,400.00	100.00%	--	--	--	--	--

有)											
超募资金投向小计	--	41,492.18	41,492.18	12,400.00	12,400.00	--	--			--	--
合计	--	76,492.18	76,492.18	27,569.96	36,587.68	--	--	2,294.29	2,294.29	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>本公司本次公开发行股票的募集资金投向为原料药综合生产线技术改造项目、药用原料绿色智能柔性生产线项目、研究院建设及药物研发项目、补充流动资金。其中研究院建设及药物研发项目并不直接生产产品，其效益从为公司提供的技术支撑服务中间接体现，故无法单独核算效益。补充流动资金项目主要是满足公司日常生产经营，进一步确保公司的财务安全，增强公司市场竞争力，而非单独项目投入，因此无法单独核算效益。其他募集资金投资项目不存在无法单独核算效益的情况。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>2023年4月25日，公司召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币12,400.00万元永久补充流动资金。截至2023年12月31日，公司实际使用超募资金永久补充流动资金金额12,400.00万元。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2023年4月25日，公司召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换已预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金人民币10,765.14万元，其中9,968.63万元属于募投项目支出，796,52万元属于发行费用支出。</p>										
用闲置募集资金	<p>适用</p> <p>2023年4月25日，公司召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用</p>										

金暂时补充流动资金情况	部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司在不影响募集资金投资项目建设和募集资金使用计划的前提下，本着遵循全体股东利益最大化的原则，使用不超过人民币 30,000.00 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司股东大会审议通过之日起不超过 12 个月，到期前将归还至募集资金专户，本次使用部分暂时闲置募集资金临时补充流动资金不会改变募集资金用途。截止到本报告期末，公司未实际使用闲置募集资金暂时补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2023 年 4 月 25 日，公司召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币 70,000.00 万元的闲置募集资金和不超过人民币 60,000.00 万元的自有资金进行现金管理，有效期自公司 2022 年年度股东大会审议通过之日起 12 个月内，在上述额度和期限范围内，资金可以循环滚动使用。根据上述决议，公司使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理。截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金余额为 40,534.43 万元，其中尚未到期的进行暂时闲置募集资金现金管理的余额为 21,212.30 万元，存放于募集资金专户余额为 19,322.13 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金按照《募集资金三方监管协议》要求存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东力诺制药有限公司	子公司	片剂、胶囊剂、气雾剂、喷	17,000.00	20,221.24	11,473.33	14,967.53	2,999.26	2,984.39

		雾剂、糊剂的生产销售;货物及技术进出口。						
--	--	----------------------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司全资子公司力诺制药 2023 年净利润 2,984.39 万元，2022 年净利润为 1,820.47 万元，营业收入较同期增加 8,112.20 万元，同比增长 118.33%。力诺制药单硝酸异山梨酯片于 2022 年 7 月纳入国家集采，约定年度采购金额为 5,598.62 万元（不考虑配送等相关费用），同时力诺制药盐酸氟西汀分散片在江苏、河北、辽宁等省份已获得国家集中带量采购的省级续标，为公司带来一定的业绩提升。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略

公司将以“用数智医药守护生命健康”为使命，以“成为以慢病管理为主体的中国数智医药创新品牌”为愿景，战略实施“一体两翼三支柱”的发展策略，聚焦慢病领域，拓展其他细分市场，推进原料制剂一体化、辅料制剂一体化，不断强化技术研发、智能制造和文化营销。

公司将密切关注国内外化学原料药行业的发展趋势，依托公司的研发和技术能力，不断对公司现有的资源进行优化和整合，以降糖类、麻醉类、心血管类及精神类等领域为研发重点，同时拓展消化类、止血类、止疼类、消炎类等病症领域，开发出具有研发难度大、技术壁垒高、附加值高的化学原料药产品，从而形成公司生产工艺独特且拥有自主知识产权的产品梯队。公司基于多年技术积累与客户合作关系，充分发挥公司在化学原料药领域的生产、研发、环保优势，将稳步拓展 CDMO 业务。同时，加强制剂药品的生产，有序推出市场空间广阔的制剂产品，推动高端原料药、制剂的一体化发展，力争将公司打造成国内领先的化学原料药及制剂企业。

### （二）经营规划

#### 1.推动新技术研发，提升公司核心竞争力

公司将建设研究院场地、购买先进研发检测设备，加强与科研院所的技术合作，持续研究化学原料药合成技术和化学药品制剂技术，进一步提高公司技术创新能力和技术成果转化能力。

#### 2.改善技术研发环境，吸引专业技术人才

技术创新是企业发展的持续动力，而技术人才则是企业技术创新的重要保证。公司研发需求持续增长，公司将通过扩大办公场地、改善办公条件和办公环境，吸引更多专业技术人才，支持产品持续创新。

#### 3.加强营销网络建设和客户资源积累

公司建立了一支高素质、专业化的原料药销售队伍，营销管理中心下设国内销售部和国际贸易部分别负责国内、国外市场的产品销售工作。在市场上，公司同世界各地的客户保持密切联系，产品成功销往欧洲、南非、中东等地区，已成为众多国际仿制药公司化学原料药的重要供应商。公司将持续聚焦主营业务，充分利用现有资源和平台，深挖客户需求，为销量提升提供市场保障。

#### 4.提升公司合规治理水平

公司将按照证监会和深交所关于上市公司规范运作的要求,强化内控体系建设，加强学习培训，提高经营管理层的治理水平，逐步地有针对性地开展面向中层管理人员、普通员工的合规培训，以提高风险防范意识，强化合规经营意识

确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。继续规范信息披露工作，提升信息披露工作的整体质量，保证信息披露的及时性、真实性、准确性和完整性。同时，公司也将强化投资者关系管理，保持与中小投资者的日常沟通与交流，开展多种方式，增强投资者对企业的了解。

### （三）可能面临的风险及应对措施

#### 1. 国家政策、市场供求变动及上游原材料价格上涨导致价格及毛利率下滑风险

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

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

#### 2. 下游制剂纳入国家药品集采使得原料药产品价格下降风险

公司产品价格波动对业绩影响较大，公司核心产品盐酸二甲双胍对应下游制剂盐酸二甲双胍片/缓释片（2020年8月）、格列齐特对应下游制剂格列齐特缓释片（2021年2月）、单硝酸异山梨酯对应下游制剂单硝酸异山梨酯常释剂型（2022年7月）及缓释控释剂型（2021年6月）与盐酸罗哌卡因对应下游制剂罗哌卡因注射剂（2021年6月）陆续进入国家集采范围，部分中标制剂产品的价格降幅较大，未来制剂厂商可能会要求上游原料药企业相应降低产品价格，进而对公司的盈利水平造成不利影响。

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

#### 3. 部分客户未中标国家药品集采导致公司客户结构发生变动的风险。

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

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

#### 4. 主要制剂产品未能及时通过一致性评价及中标国家集采的风险

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

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

#### 5. 外汇汇率变动的风险

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

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

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律、法规、部门规章及规范性文件的要求，制定并不断完善《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》《总经理工作细则》等制度，建立了健全的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员组成的治理结构，形成了权力机关、经营决策、执行机关和监督机关之间权责明确、相互制约、协调运转和科学决策的现代公司治理结构。公司还建立了《独立董事工作制度》《董事会秘书工作制度》，并在董事会下设审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会，并制定了董事会各专门委员会议事规则，完善了股份公司上市要求的法人治理结构。上述机构及人员均按照《公司法》等相关法律法规、《公司章程》及各议事规则的规定行使职权和履行义务。

#### （一）股东与股东大会

公司根据《公司法》《证券法》等法律法规制定了《公司章程》和《股东大会议事规则》，对股东大会的相关事项做出了明确的规定。

报告期内，公司共召开两次股东大会，会议的召集、召开、表决程序严格依据相关法律、法规及规定。各项议案均获得通过，表决结果合法有效。

公司股东大会严格按照有关法律法规规定规范运作，不存在违反《公司法》及其他规定行使职权的情况。

#### （二）董事与董事会

公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名。公司制定了《董事会议事规则》，公司董事严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权利和履行义务，董事会规范运行。

报告期内，公司共召开 8 次董事会会议，会议的召开及决议内容合法有效，不存在违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。

公司董事会设有战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会，专门委员会按照各专门委员会工作细则等规章制度开展工作，确保董事会的有效运作和科学决策。

#### （三）监事与监事会

公司设监事会，监事会由 3 名监事组成，监事会设主席 1 人，其中 2 名监事由股东大会选举产生，另 1 名监事由职工代表大会选举产生。公司制定了《监事会议事规则》，监事会运行规范。公司监事严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利和履行义务。

报告期内，公司共召开 5 次监事会会议，监事会会议在召集、出席、议事、表决等方面均按照《公司法》《公司章程》的要求规范运行，决议内容合法有效。

#### （四）公司与控股股东

公司治理结构日趋完善，内部控制体系建设不断加强，在人员、资产、业务、管理机构、财务核算体系等方面独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司董事会、监事会和内部机构独立运作，保证了公司独立运转、独立经营、独立承担责任和风险。报告期内，公司控股股东和实际控制人依法行使权力，并承担相应义务，严格规范自己的行为，未发生超越股东大会和董事会的授权权限、直接或间接干预公司决策和经营活动的行为，对公司治理结构、独立性等均没有产生不利的影 响，不存在控股股东占用资金及违规担保等情形。

#### （五）相关利益者

公司积极履行企业的社会责任，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调均衡，共同推动公司持续、健康的发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司运作规范，拥有独立完整的业务和产、供、销系统，资产、人员、财务、机构和业务等方面均独立于主要股东及其他关联方，具有独立面向市场自主经营的能力。具体情况如下：

### （一）资产完整独立

本公司合法拥有与生产经营有关的土地、房产、机器设备以及商标、专利的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。公司资产完整、权属清晰，不存在对控股股东及其控制的其他企业的依赖情况，不存在资金或其他资产被控股股东及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

### （二）人员独立

本公司建立了独立的劳动、人事、工资报酬及社会保障管理体系，独立招聘员工，与员工签订劳动合同。发行人的人员独立于控股股东及其控制的其他企业。董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、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，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### （三）财务独立

本公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，并建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司开设了独立的银行账号，不存在与股东共用银行账户的情形，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，无混合纳税现象。

### （四）机构独立

本公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，按照《公司章程》的规定聘任了经理层，同时根据公司业务发展需要设置了各职能部门，独立行使经营管理职权；公司各组织机构的设置、运行和管理均完全独立于各股东，不存在混合经营、合署办公的情形。

### （五）业务独立

公司具有完全独立的业务运作体系和独立面向市场自主经营的能力。公司与实际控制人控制的其他企业之间不存在重大不利影响的同业竞争，不存在显失公允的关联交易。公司不存在主要资产、核心技术、商标的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或将要发生的重大变化等对持续经营有重大影响的事项。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2023 年 02 月 26 日		1、《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市决议有效期



					<p>延长的议案》</p> <p>2、《关于授权董事会办理公司首次公开发行股票并在创业板上市相关事宜决议有效期延长的议案》</p> <p>3、《关于提请豁免临时股东大会提前通知的议案》</p>
2022 年年度股东大会	年度股东大会	51.47%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 16 日	<p>1、《关于〈2022 年度董事会工作报告〉的议案》</p> <p>2、《关于〈2022 年度财务决算报告〉的议案》</p> <p>3、《关于〈2023 年度财务预算报告〉的议案》</p> <p>4、《关于〈2022 年年度报告〉全文及摘要的议案》</p> <p>5、《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》</p> <p>6、《关于 2023 年度公司董事薪酬方案的议案》</p> <p>7、《关于补选第三届董事会非独立董事及战略委员会委员的议案》</p> <p>8、《关于续聘会计师事务所的议案》</p> <p>9、《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的议案》</p> <p>10、《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》</p> <p>11、《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》</p> <p>12、《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》</p> <p>13、《关于变更公司注册资本、公司类型并办理工商变更登记的议案》</p> <p>14、《关于修改〈山东科源制药股份有限公司章程〉的议案》</p> <p>15、《关于修改〈山东科源制药股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》</p>

					<p>16、《关于修改〈山东科源制药股份有限公司董事会议事规则〉的议案》</p> <p>17、《关于修改〈山东科源制药股份有限公司对外担保制度〉的议案》</p> <p>18、《关于修改〈山东科源制药股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》</p> <p>19、《关于修改〈山东科源制药股份有限公司独立董事制度〉的议案》</p> <p>20、《关于修改〈山东科源制药股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》</p> <p>21、《关于修改〈山东科源制药股份有限公司累积投票制实施细则〉的议案》</p> <p>22、《关于〈2022 年度监事会工作报告〉的议案》</p> <p>23、《关于 2023 年度公司监事薪酬方案的议案》</p> <p>24、《关于修改〈山东科源制药股份有限公司监事会议事规则〉的议案》</p>
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	51.33%	2023 年 11 月 10 日	2022 年 11 月 10 日	<p>1、《关于补选第三届监事会监事的议案》</p> <p>2、《关于补选第三届董事会非独立董事的议案》</p> <p>3、《关于修订〈公司章程〉的议案》</p> <p>4、《关于修订公司治理制度的议案》（1）、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》（2）、《关于修订〈独立董事制度〉的议案》</p>

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
蒋红升	男	50	董事长	现任	2023年05月16日	2024年09月28日	0	0	0	0	0	无
邹晓虹	男	65	副董事长	现任	2021年09月29日	2024年09月28日	0	0	0	0	0	无
武滨	男	64	董事	现任	2023年11月10日	2024年09月28日	0	0	0	0	0	无
张忠山	男	62	董事	离任	2015年09月10日	2023年12月28日	0	0	0	0	0	无
郑海英	女	61	独立董事	现任	2021年09月29日	2024年09月28日	0	0	0	0	0	无
葛永波	男	56	独立董事	现任	2021年09月29日	2024年09月28日	0	0	0	0	0	无
袁康	男	35	独立董事	现任	2021年09月29日	2024年09月28日	0	0	0	0	0	无
伦立军	男	61	监事会主席	离任	2021年09月29日	2024年01月22日	0	0	0	0	0	无
申英明	男	65	监事	现任	2021年09月29日	2024年09月28日	0	0	0	0	0	无

李照文	男	59	职工监事	现任	2024年09月30日	2024年09月28日	0	0	0	0	0	无
王建伟	男	40	总经理	现任	2022年10月25日	2024年09月28日	0	0	0	0	0	无
李春桦	男	47	副总经理，董事会秘书，财务负责人	现任	2020年06月05日	2024年09月28日	0	0	0	0	0	无
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

冯利、王晓良、孙雪莲、赵晓梅、李海磊因个人原因离任；王吉兰、伦立军、张忠山退休离任；蒋红升因工作调整离任总经理。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
冯利	副总经理	离任	2023年04月10日	个人原因
王晓良	董事	离任	2023年04月24日	个人原因
孙雪莲	总经理	离任	2023年05月16日	个人原因
蒋红升	董事	被选举	2023年05月16日	
蒋红升	总经理	聘任	2023年05月16日	工作调整
蒋红升	总经理	离任	2023年10月20日	离任
王吉兰	财务总监	离任	2023年10月20日	退休离任
伦立军	董事长	离任	2023年10月20日	退休离任
蒋红升	董事长	被选举	2023年10月25日	
武滨	董事	被选举	2023年11月10日	
王建伟	总经理	聘任	2023年10月25日	
李海磊	财务总监	聘任	2023年10月25日	个人原因
赵晓梅	监事会主席	离任	2023年11月10日	个人原因
伦立军	监事会主席	被选举	2023年11月10日	
李海磊	财务负责人	离任	2023年12月13日	个人原因
张忠山	董事	离任	2023年12月28日	退休离任
李春桦	财务负责人	聘任	2023年12月13日	

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### (一) 董事会成员

1、蒋红升先生:1974年9月出生,中国国籍,无境外永久居留权,工商管理专业,硕士学历,高级工程师。1998年9月至2016年2月历任海尔集团冰箱本部生产经理,皇明太阳能集团制造部工厂厂长,霍尼韦尔(北京)公司亚太区产品经理;2016年3月至2022年2月历任力诺光伏集团市场部部长,力诺瑞特市场策划中心总监、家用事业部副总经理、副总经理、董事长,武汉双虎涂料股份有限公司董事长,力诺电力集团股份有限公司总经理,武汉双虎涂料股份有限公司总经理。2022年3月至今在力诺集团任董事,2022年6月至2023年5月在武汉双虎涂料股份有限公司任董事长,2023年4月至

2023 年 10 月担任山东力诺制药有限公司总经理, 2023 年 5 月至今担任山东科源制药股份有限公司总经理, 2023 年 10 月至今担任山东力诺制药有限公司执行董事, 2023 年 10 月至今担任山东科源制药股份有限公司董事长。

2、邹晓虹先生: 1959 年 10 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 化工机械专业, 大专学历, 高级工程师。1985 年 7 月至今在武汉有机实业有限公司(含前身)先后担任技术员、技术部经理、开发部经理、副总经理、总经理、董事长等职务; 2015 年 9 月至今担任公司董事, 2018 年 10 月至今担任公司副董事长。

3、武滨先生: 1960 年 6 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 研究生学历, 注册高级咨询师, 高级经济师, 执业药师。历任山西省医药公司企业管理科副科长, 山西省医药管理局商业处副处长, 山西省药材公司副经理, 山西省医药集团有限公司经济运行部部长、总经理助理; 中国医药商业协会常务副会长。2020 年 8 月至今担任中国医药企业管理协会专家委员会委员。2016 年 5 月至今任老百姓大药房连锁股份有限公司董事, 2016 年 9 月至 2023 年 5 月任瑞康医药集团股份有限公司独立董事, 2017 年 3 月至 2023 年 1 月任广誉远中药股份有限公司独立董事, 2019 年 7 月至今任哈药集团人民同泰医药股份有限公司独立董事, 2021 年 8 月至今任德展大健康股份有限公司独立董事, 2022 年 10 月至今担任浙江维康药业股份有限公司独立董事, 2023 年 4 月至今担任山西振东制药股份有限公司独立董事, 现任公司董事。

4、李建文先生: 1985 年 1 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 药物制剂学专业, 本科学历, 注册安全工程师。2008 年 4 月至 2023 年 11 月在公司先后担任车间技术员、EHS 管理部副部长、生产部部长、生产运营中心副总监、技改管理中心总监。2023 年 11 月至今, 任武汉双虎涂料股份有限公司董事、总经理。

5、郑海英女士: 1963 年 10 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 管理学专业, 博士学历, 中国注册会计师, 资深特许公认会计师。1981 年 9 月至 1988 年 7 月就读于东北财经大学经济学专业并先后获得学士、硕士学位; 2003 年 9 月至 2006 年 6 月就读于中央财经大学管理学专业并获得博士学位。1988 年 7 月至 1994 年 4 月在中央财政管理干部学院(后更名为中央财经大学)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进行国际交流; 1996 年 4 月至今在中央财经大学先后任讲师、副教授、教授。2019 年 4 月至今担任公司独立董事。

6、葛永波先生: 1968 年 5 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 农业经济管理专业, 博士学历。1995 年 9 月至 1998 年 6 月就读于山东农业大学农业经济管理专业并获得硕士学位; 2001 年 9 月至 2004 年 6 月就读于中国人民大学农业经济管理专业并获得博士学位; 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担任博士后。1998 年 6 月至 2001 年 9 月在天同证券有限责任公司总部担任高级经理; 2004 年 9 月至今历任山东财经大学金融学院教授、博士生导师、副院长、保险学院院长; 2019 年 4 月至今担任公司独立董事。

7、袁康先生: 1989 年 2 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 法学专业, 博士学历。2006 年 9 月至 2015 年 12 月就读于武汉大学法学、经济法学专业并获得学士、博士学位。2016 年 2 月至今在武汉大学法学院历任讲师、副教授。2021 年 1 月至今担任公司独立董事。

## (二) 监事会成员

1、申英明先生: 1959 年 1 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 经济管理专业, 大专学历。1976 年 7 月至 1987 年 7 月, 任沂南轴承厂总务科长; 1987 年 7 月至 1993 年 12 月, 任沂南玻璃厂副厂长; 1994 年 9 月至 2010 年 1 月, 在力诺集团及其下属公司, 历任济南三威有限责任公司总经理、武汉力诺太阳能集团股份有限公司监事长及董事长等职务; 2010 年 1 月至今任力诺集团监事长等职务。2015 年 9 月至 2018 年 10 月、2019 年 4 月至今担任公司监事。

2、李照文先生: 1965 年 5 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 化工专业, 大专学历, 工程师。1981 年 12 月至 1998 年 1 月在商河县化肥厂先后担任技术员、技术科长、生产厂长; 1998 年 1 月至 2012 年 5 月, 在山东力诺新材料有限公司(含前身)先后担任车间主任、副总经理; 2012 年 5 月至 2013 年 7 月在山东力诺太阳能电力工程有限公司任办

公室主任；2013 年 7 月至 2014 年 9 月在力诺光热集团任人力行政总监；2018 年 9 月至今担任诺心贸易监事；2014 年 9 月至今，在公司历任行政中心总监、工会主席，2015 年 9 月至今，担任公司职工监事。

3、马一先生：中国国籍，出生于 1979 年，无境外永久居留权，民商法学博士。2011 年 4 月至 2018 年 6 月任力诺集团股份有限公司法务部法务总监；2018 年 7 月至今任力诺集团股份有限公司董事会办公室主任；2023 年 9 月至今任力诺集团股份有限公司董事；2015 年 4 月至今任山东力诺特种玻璃股份有限公司监事。

### （三）高级管理人员

1、王建伟先生：1984 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，材料化学专业，硕士学历。2010 年 7 月至 2023 年 6 月历任齐鲁制药有限公司车间生产员工、项目负责人、车间副主任、主任、助理总经理、厂长。2023 年 7 月至 2023 年 10 月担任山东科源制药股份有限公司总经理助理，2023 年 10 月至今担任山东科源制药股份有限公司总经理。

2、李春桦先生：1977 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计学专业，硕士研究生学历，中国注册会计师、注册税务师、高级管理会计师，具有法律执业资格。2001 年 9 月至 2009 年 9 月，在莱阳亚力美涂料集团公司历任会计、财务总监等职务；2009 年 10 月至 2017 年 4 月，在华泰证券股份有限公司山东分公司历任财务经理、业务部经理等职务；2017 年 5 月至 2018 年 3 月，在力诺集团担任财务总监；2018 年 4 月至 2018 年 7 月，在宏济堂担任副总经理；2018 年 8 月至 2018 年 9 月，在力诺集团担任财务总监；2018 年 9 月至 2020 年 6 月，担任公司财务经理；2020 年 6 月至今担任公司副总经理、董事会秘书；2023 年 12 月至今担任财务负责人。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
申英明	力诺投资控股集团有限公司	监事	2014 年 03 月 26 日		否
申英明	力诺集团股份有限公司	监事长	2018 年 07 月 18 日		是
申英明	济南安富创业投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015 年 09 月 17 日		否
蒋红升	力诺集团股份有限公司	董事	2022 年 03 月 21 日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
蒋红升	山东力诺医药科技有限公司	执行董事兼总经理	2023 年 11 月 13 日		否
蒋红升	山东力诺制药有限公司	执行董事兼总经理	2023 年 11 月 01 日		否
蒋红升	山东诺心贸易有限公司	执行董事兼总经理	2023 年 11 月 27 日		否
邹晓虹	湖北西尼美香料有限公司	董事长	2018 年 02 月 12 日		否
邹晓虹	应城市武瀚有机材料有限公司	董事长	2014 年 06 月 20 日		否
邹晓虹	武汉有机实业有限公司	董事长	1990 年 01 月 12 日		是

邹晓虹	武汉伊士曼有机化工有限公司	董事长	2007 年 05 月 11 日		否
邹晓虹	潜江新亿宏有机化工有限公司	执行董事	2015 年 06 月 24 日		否
邹晓虹	武汉有机医药化工有限公司	监事	1999 年 06 月 01 日		否
邹晓虹	北京新赫楚技术有限公司	执行董事、经理	2022 年 03 月 07 日		否
邹晓虹	武汉瀚桂生化有限公司	执行董事	2022 年 09 月 02 日		否
张忠山	山东华立投资有限公司	董事	2004 年 05 月 14 日		否
张忠山	济南力诺嘉祥光热科技有限责任公司	董事	2007 年 12 月 29 日		否
张忠山	宏济堂（上海）食品有限公司	执行董事	2017 年 03 月 15 日		否
张忠山	武汉双虎建筑涂料有限公司	监事	2002 年 05 月 30 日		否
武滨	老百姓大药房连锁股份有限公司	董事	2016 年 05 月 09 日		是
武滨	亚宝药业集团股份有限公司	董事	2023 年 05 月 18 日		是
武滨	德展大健康股份有限公司	独立董事	2021 年 08 月 31 日		是
武滨	哈药集团人民同泰医药股份有限公司	独立董事	2019 年 07 月 31 日		是
武滨	浙江维康药业股份有限公司	独立董事	2022 年 10 月 10 日		是
武滨	山西振东制药股份有限公司	独立董事	2023 年 04 月 14 日		是
郑海英	东方集团股份有限公司	独立董事	2019 年 12 月 23 日		是
郑海英	中国船舶燃料有限责任公司	董事	2018 年 09 月 21 日		是
葛永波	四川富临运业集团股份有限公司	独立董事	2019 年 07 月 30 日		是
袁康	湖北振华化学股份有限公司	独立董事	2021 年 04 月 19 日		是
李照文	山东诺心贸易有限公司	监事	2018 年 09 月 07 日		否
申英明	济南派奥商贸有限公司	执行董事兼总经理	2013 年 08 月 16 日		否
申英明	上海蒙宗太阳能设备有限公司	总经理	2015 年 12 月 14 日		否
申英明	山东力诺新材料有限公司	执行董事	2023 年 04 月 14 日		否
申英明	山东力诺新能源有限公司	执行董事兼总经理	2018 年 06 月 21 日		否
申英明	济南力诺新能源有限公司	执行董事兼总经理	2015 年 11 月 06 日		否
申英明	济南力诺嘉祥光热科技有限责任公司	董事长兼总经理	2007 年 12 月 29 日		否
申英明	山东华立投资有限公司	董事	2013 年 12 月 31 日		否

申英明	武汉有机实业有限公司	董事	2016年09月08日		否
申英明	上海三威投资发展有限公司	监事	2002年05月15日		否
申英明	武汉双虎化工有限公司	监事	2011年02月14日		否
申英明	武汉力诺智慧园科技管理有限公司	监事	2020年06月29日		否
申英明	山东力诺光伏高科技有限公司	监事	2016年07月14日		否
申英明	上海力诺鲁旭光伏科技发展有限公司	监事	2017年01月04日		否
申英明	山东力诺太阳能材料有限公司	监事	2017年02月17日		否
申英明	武汉双虎涂料股份有限公司	监事	2011年01月20日		否
申英明	济南玉皇山庄餐饮管理有限公司	监事	2018年12月04日		否
申英明	山东力诺智慧园科技有限公司	监事	2015年11月04日		否
申英明	武汉双虎汽车涂料有限公司	监事	2011年01月19日		否
申英明	武汉力诺投资控股集团有限公司	监事	2002年08月25日		否
申英明	武汉力诺双虎包装有限公司	监事	2011年02月14日		否
申英明	山东力诺太阳能电力股份有限公司	监事长	2016年07月13日		否
申英明	北京申诺科技有限公司	执行董事	2023年03月01日		否
申英明	力诺（北京）科技有限公司	执行董事	2023年02月22日		否
申英明	济南儒泉企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2018年01月19日		否
申英明	济南荣舜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2019年07月22日		否
申英明	济南惠宏企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年09月06日		否
申英明	济南宏舜企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2017年07月10日		否
申英明	济南鸿道新能源合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2015年04月13日		否
申英明	济南泉能企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2021年03月05日		否
申英明	北京高申技术有限公司	经理	2021年10月12日		否
申英明	北京新翰鼎技术合伙企业（有限	执行事务合伙人	2021年09月26日		否



	合伙)				
申英明	北京新灏宏技术 合伙企业(有限 合伙)	执行事务合伙人	2021年09月27日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

#### (一) 决策程序

根据《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》，公司高级管理人员薪酬方案由薪酬与考核委员会提出后报董事会批准。董事的薪酬计划由薪酬与考核委员会提出，经董事会同意后报股东大会审议通过。

#### (二) 确定依据

与公司签署《劳动合同》的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员的薪酬由基本薪酬和绩效薪酬两部分构成，其中基本薪酬根据上述人员入司年限、工作能力、工作内容、同行业平均工资水平等因素综合确定，绩效薪酬根据绩效考核结果确定；未在关联方任职的外部董事和独立董事领取董事津贴。

#### (三) 实际支付情况

董事、监事和高级管理人员的薪酬已按规定发放，2023年度实际支付情况详见下表。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的 税前报酬总额	是否在公司关 联方获取报酬
蒋红升	男	50	董事长	现任	83.91	否
邹晓虹	男	65	副董事长	现任	0	是
武滨	男	64	董事	现任	1.7	否
张忠山	男	62	董事	离任	0	是
郑海英	女	61	独立董事	现任	10	否
葛永波	男	56	独立董事	现任	10	否
袁康	男	35	独立董事	现任	10	否
伦立军	男	61	监事会主席	离任	131.21	否
申英明	男	65	监事	现任	0	是
李照文	男	59	职工监事	现任	28.54	否
王建伟	男	40	总经理	现任	42.71	否
李春桦	男	47	副总经理，董 事会秘书，财 务负责人	现任	112.03	否
王吉兰	女	61	财务负责人	离任	28.11	否
李海磊	男	38	财务负责人	离任	44.15	否
孙雪莲	女	54	总经理	离任	55.48	是
王晓良	男	69	董事	离任	4	否
冯利	女	52	副总经理	离任	8.08	否
赵晓梅	女	69	监事会主席	离任	5.33	是
合计	--	--	--	--	575.25	--

其他情况说明

适用 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第四次会议	2023 年 02 月 25 日		1、《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市决议有效期延长的议案》 2、《关于授权董事会办理公司首次公开发行股票并在创业板上市相关事宜决议有效期延长的议案》 3、《关于召开公司 2023 年第一次临时股东大会的议案》
第三届董事会第五次会议	2023 年 04 月 25 日	2024 年 04 月 26 日	1、《关于公司<2022 年度总经理工作报告>的议案》 2、《关于公司<2022 年度董事会工作报告>的议案》 3、《关于<2022 年度财务决算报告>的议案》 4、《关于<2023 年度财务预算报告>的议案》 5、关于《2022 年年度报告》全文及摘要的议案》 6、《关于公司<2023 年第一季度报告>全文的议案》 7、《关于公司<2022 年度内部控制自我评价报告>的议案》 8、《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》 9、《关于 2023 年度公司董事薪酬方案的议案》 10、《关于 2023 年度公司高级管理人员薪酬方案的议案》 11、《关于补选第三届董事会非独立董事及战略委员会委员的议案》 12、《关于续聘会计师事务所的议案》 13、《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的议案》 14、《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的议案》 15、《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》 16、《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》 17、《关于使用募集资金向

			<p>全资子公司增资以实施募投项目的议案》</p> <p>18、《关于开设募集资金专项账户并授权签署募集资金监管协议的议案》</p> <p>19、《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》</p> <p>20、《关于变更公司注册资本、公司类型并办理工商变更登记的议案》</p> <p>21、《关于修改〈山东科源制药股份有限公司章程〉的议案》</p> <p>22、《关于修改〈山东科源制药股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》</p> <p>23、《关于修改〈山东科源制药股份有限公司董事会议事规则〉的议案》</p> <p>24、《关于修改〈山东科源制药股份有限公司对外担保制度〉的议案》</p> <p>25、《关于修改〈山东科源制药股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》</p> <p>26、《关于修改〈山东科源制药股份有限公司独立董事制度〉的议案》</p> <p>27、《关于修改〈山东科源制药股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》</p> <p>28、《关于修改〈山东科源制药股份有限公司累积投票制实施细则〉的议案》</p> <p>29、《关于修改〈山东科源制药股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》</p> <p>30、《关于修改〈山东科源制药股份有限公司投资者关系管理制度〉的议案》</p> <p>31、《关于修改〈山东科源制药股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》</p> <p>32、《关于提请召开公司 2022 年年度股东大会的议案》</p>
第三届董事会第六次会议	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 16 日	《关于聘任公司总经理的议案》
第三届董事会第七次会议	2023 年 08 月 21 日	2023 年 08 月 22 日	<p>1、《关于公司〈2023 年半年度报告〉全文及摘要的议案》</p> <p>2、《关于公司〈2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》</p>
第三届董事会第八次会议	2023 年 10 月 25 日	2023 年 10 月 26 日	1、《关于公司〈2023 年第三季度报告〉的议案》

			2、《关于选举公司董事长及变更法定代表人的议案》 3、《关于聘任公司总经理的议案》 4、《关于聘任公司财务负责人的议案》 5、《关于补选第三届董事会非独立董事的议案》 6、《关于调整董事会专门委员会委员的议案》 7、《关于修订〈公司章程〉的议案》 8、《关于修订公司相关治理制度的议案》 9、《关于提请召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》
第三届董事会第九次会议	2023 年 11 月 03 日	2023 年 11 月 06 日	《关于对外投资购买股权的议案》
第三届董事会第十次会议	2023 年 11 月 25 日	2023 年 11 月 27 日	《关于拟签订厂房及配套设施租赁合同的议案》
第三届董事会第十一次会议	2023 年 12 月 13 日	2023 年 12 月 13 日	《关于聘任公司财务负责人的议案》

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
蒋红升	5	5	0	0	0	否	1
邹晓虹	8	6	2	0	0	否	3
张忠山	8	8	0	0	0	否	3
王晓良	1	1	0	0	0	否	1
郑海英	8	8	0	0	0	否	3
葛永波	8	8	0	0	0	否	3
袁康	8	1	7	0	0	否	3
武滨	2	0	2	0	0	否	0
伦立军	3	3	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定，忠实、勤勉地履行职责，积极出席相关会议，认真审议各项议案，审慎决策，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，推动公司经营各项工作的持续、稳定、健康发展，维护公司和全体股东的合法权益。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	伦立军、邹晓虹、王晓良、张忠山、郑海英	1	2023年04月15日	1、《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的议案》 2、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》 3、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》 4、《关于使用募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的议案》	战略委员会严格按照相关制度的规定履行职责，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过相关议案。	无	无
薪酬与考核委员会	郑海英、袁康、张忠山	1	2023年04月15日	1、《关于公司董事2023年度薪酬的议案》 2、《关于公司高级管理人员2023年度薪酬的议案》	薪酬与考核委员会严格按照相关规定开展工作，对审议事项表示一致同意。	无	无
审计委员会	郑海英、葛永波、张忠山	4	2023年04月15日	1、《关于〈2022年度财务决算报告〉议案》 2、《关于〈2022年年度报告〉全文及摘要议案》	审计委员会严格按照相关规定开展工作，对审议事项表示一致同意。	无	无

				<p>3、《关于公司&lt;2023年第一季度报告&gt;全文议案》</p> <p>4、《关于续聘会计师事务所的议案》</p> <p>5、《关于公司 2023 年度日常关联交易的预计议案》</p>			
			2023 年 08 月 15 日	《关于公司<2023 年半年度报告>全文及摘要的议案》	审计委员会严格按照相关规定开展工作，对审议事项表示一致同意。	无	无
			2023 年 10 月 20 日	<p>1、《关于公司&lt;2023 年第三季度报告&gt;的议案》</p> <p>2、《关于聘任公司财务负责人的议案》</p>	审计委员会严格按照相关规定开展工作，对审议事项表示一致同意。	无	无
			2023 年 12 月 08 日	《关于聘任公司财务负责人的议案》	审计委员会严格按照相关规定开展工作，对审议事项表示一致同意。	无	无
提名委员会	伦立军、袁康、葛永波	4	2023 年 04 月 15 日	对董事候选人蒋红升的个人履历和任职资格进行了审查。	提名委员会严格按照相关规定开展工作，对审议事项表示一致同意。	无	无
			2023 年 05 月 11 日	对总经理候选人蒋红升的个人履历和任职资格进行了审查。	提名委员会严格按照相关规定开展工作，对审议事项表示一致同意。	无	无
			2023 年 10 月 19 日	<p>1、《关于选举公司董事长及变更法定代表人的议案》</p> <p>2、《关于聘任公司总经理的议案》</p> <p>3、《关于聘任公司财</p>	提名委员会严格按照相关规定开展工作，对审议事项表示一致同意。	无	无

				务负责人的议案》4、《关于补选第三届董事会非独立董事的议案》			
提名委员会	蒋红升、袁康、葛永波	4	2023 年 12 月 08 日	《关于聘任公司财务负责人的议案》	提名委员会严格按照相关规定开展工作，对审议事项表示一致同意。	无	无

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	480
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	144
报告期末在职员工的数量合计（人）	624
当期领取薪酬员工总人数（人）	627
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	325
销售人员	54
技术人员	116
财务人员	15
行政人员	28
其他	86
合计	627
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	26
本科	221
大专及以下	377
合计	624

### 2、薪酬政策

报告期内，公司已建立完善的薪酬管理制度，力求实现公司和员工长期共同发展。公司薪酬制度的制定以绩效、能力为导向，遵循市场化、公平性、竞争性、激励性原则，根据岗位职责、工作能力和业绩达成等因素制定。公司员工薪

酬包括基本工资、岗位工资、绩效奖金、津贴/补贴、加班工资、工龄工资等，高管人员薪酬方案由董事会根据经营情况确定。公司按照相关规定为职工缴纳社会保险费（养老、失业、工伤、生育、医疗）及住房公积金等。公司在职工工资中代为扣缴个人所得税、职工社会保险、住房公积金及其他必要的款项。

### 3、培训计划

公司秉持“安全、环保、质量生命线”的原则，开展培训工作，增强员工的安全技能、环保意识和质量专业能力，同时兼备研发、营销、财务、供应链、信息化、技改等业务领域的培训，力求全面提升公司员工的综合素质、岗位技能和业务水平，以助力公司高质量发展。除此之外，公司重点对新入职员工开展三级培训，对特种作业人员等特殊岗位员工进行针对性培训。培训以线下培训和线上培训相结合、内部培训和外部培训相结合、重点培训和转培训相结合的方式进行，将理论转为实践，培养学习型员工，赋能公司发展，以提高公司核心竞争力，实现公司与员工的“双赢”。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

#### （一）利润分配原则

公司本着重视对投资者的合理投资回报，同时兼顾公司资金需求及持续发展的原则，建立对投资者持续、稳定、科学的回报机制，保持利润分配政策的连续性和稳定性。同时关注股东的要求和意愿与公司资金需求以及持续发展的平衡。制定具体分红方案时，应综合考虑各项外部融资来源的资金成本和公司现金流量情况，确定合理的现金分红比例，降低公司的财务风险。

#### （二）公司的利润分配形式

公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配股利。在符合现金分红的条件下，公司应当优先采取现金分红的方式进行利润分配。

#### （三）现金分红的条件和比例

在公司年度实现的可供股东分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值，且审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告的情况下，则公司应当进行现金分红；若公司无重大投资计划或重大现金支出发生，则单一年度以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可供分配利润的 10%。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，在年度利润分配时提出差异化现金分红预案：

- （1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；
- （2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；
- （3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，或公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

重大资金支出是指：

- （1）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%；
- （2）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

#### （四）股票股利分配的条件

在综合考虑公司成长性、资金需求，并且董事会认为发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以提出股票股利分配预案。采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。



(五) 利润分配的期间间隔

公司当年实现盈利，并有可供分配利润时，应当进行年度利润分配。原则上在每年年度股东大会审议通过后进行一次现金分红。公司董事会可以根据特殊情况提议公司进行中期现金分红。

(六) 利润分配审议程序

1. 公司在制定现金分红具体方案时，董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见。

2. 公司每年利润分配预案由公司董事会结合章程的规定、公司财务经营情况提出、拟定，并经董事会审议通过后提交股东大会批准。独立董事应对利润分配预案发表明确的独立意见。

3. 股东大会对现金分红具体方案进行审议前，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

4. 如公司当年盈利且满足现金分红条件，但董事会未按照既定利润分配政策向股东大会提交利润分配预案的，应当在定期报告中说明原因、未用于分红的资金留存公司的用途和预计收益情况，并由独立董事发表独立意见。

5. 监事会应对董事会和管理层执行公司利润分配政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督。监事会应对利润分配预案进行审议。

(七) 利润分配政策的调整机制

公司的利润分配政策不得随意变更。如外部经营环境或自身经营状况发生较大变化而需要修改公司利润分配政策的，由公司董事会依职权制订拟修改的利润分配政策草案。公司独立董事应对拟修改的利润分配政策草案发表独立意见，并出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。公司监事会应当对董事会制订和修改的利润分配政策进行审议，并且经半数以上监事表决通过。调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和深圳证券交易所的有关规定。

股东大会审议调整利润分配政策议案时，应充分听取社会公众股东的意见，除设置现场会议投票外，还应当向股东提供网络投票系统予以支持。

(八) 若存在公司股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金股利，以偿还其占用的资金。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	108,290,000.00
现金分红金额（元）（含税）	32,487,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00

现金分红总额（含其他方式）（元）	32,487,000.00
可分配利润（元）	265,529,817.49
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2023 年度根据信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（XYZH/2024JNAA5B0073 号），截止 2023 年 12 月 31 日，公司未分配利润为 265,529,817.49 元。公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，按分配比例不变的原则，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），不进行送红股、资本公积转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。在利润分配方案披露日至实施权益分派股权登记日期间，若公司总股本发生变动，将按照分配比例不变的原则进行分配。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，建立健全和有效实施内部控制，进一步完善内控制度建设，强化内部审计监督，在公司治理、业务经营、财务会计、人力资源、关联交易、重大投资、对外担保等方面形成完善的内控机制，并保持持续有效运行。

报告期内，公司持续加强内部控制的自我评价和自我提升工作，不断推进内部控制在各个部门的完善与深入，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

#### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

### 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

### 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 03 月 29 日
内部控制评价报告全文披露索引	详见同日披露于巨潮资讯网的《2023 年度内部控制自我评价报告》

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
<b>缺陷认定标准</b>		
<b>类别</b>	<b>财务报告</b>	<b>非财务报告</b>
定性标准	<p>重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：</p> <p>①控制环境无效；</p> <p>②公司董事、监事和高级管理人员存在舞弊行为；</p> <p>③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报表中存在的重大错报；</p> <p>④审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；</p> <p>⑤会计人员不具备应有素质以完成财务报表编制工作等。</p> <p>重要缺陷：单独或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重大错报标准，但仍应引起董事会和管理层重视的错报。出现下列情形的，认定为重要缺陷：</p> <p>①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>②未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制，且没有相应的补偿性控制；</p> <p>④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；</p> <p>⑤内部控制重要缺陷或一般缺陷未得到整改。</p> <p>一般缺陷： 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告控制缺陷。</p>	<p>公司非财务报告内部控制缺陷认定的定性标准主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定。</p> <p>重大缺陷：</p> <p>①严重违反国家法律、法规，导致重大诉讼，或导致监管机构的调查、责令停业整顿、追究刑事责任或撤换高级管理人员；</p> <p>②公司重要业务缺乏制度控制或制度系统失效，给公司生产经营造成重大影响；</p> <p>③公司内部缺乏民主的决策程序或程序不科学，导致重大决策失误；</p> <p>④核心管理人员或核心技术人员严重流失；</p> <p>⑤内部控制评价的重大缺陷未得到整改；</p> <p>⑥其他对公司产生重大影响的负面情形。</p> <p>重要缺陷：</p> <p>①公司民主决策程序存在但不够完善，影响公司生产经营；</p> <p>②违反公司内部规章，造成重要损失；</p> <p>③公司被媒体曝光负面新闻，给公司造成重要影响；</p> <p>④重要业务制度或系统存在重要缺陷，未进行整改；</p> <p>⑤其他对公司产生较大影响的负面情形。</p> <p>一般缺陷： 除前述重大缺陷、重要缺陷外的其他非财务报告控制缺陷。</p>
定量标准	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量标准。内部控制缺陷可能导致或导致的错报与利润表相关的，以营业收入指标衡量。内部控制缺陷可能导致或导致的错报与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。</p> <p>重要程度</p> <p>①营业收入错报金额</p> <p>一般缺陷：错报&lt;最近一个会计年度公司合并财务报表营业收入的 0.5%</p> <p>重要缺陷：最近一个会计年度公司合并财务报表营业收入的 0.5%≤错报&lt;最近一个会计年度公司合并财务报表营业收入的 1%</p> <p>重大缺陷：错报≥最近一个会计年度</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。</p>

	公司合并财务报表营业收入的 1%	
	②资产总额错报金额 一般缺陷：错报 < 最近一个会计年度合并财务报表资产总额的 0.5% 重要缺陷：最近一个会计年度合并财务报表资产总额的 0.5% ≤ 错报 < 最近一个会计年度合并财务报表资产总额的 1% 重大缺陷：错报 ≥ 最近一个会计年度合并财务报表资产总额的 1%	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，科源制药公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 03 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	XYZH/2024JNAA5B0074
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

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

环境保护主要行业标准如下：

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

环境保护行政许可情况

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

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山东科源制药股份有限公司	废气	挥发性有机物（以非甲烷总烃计）	连续排放	5	一厂排气筒、二厂排气筒、四厂排气筒、五厂排	非甲烷总烃小于60mg/m <sup>3</sup>	挥发性有机物排放标准第6部分：有机化工业	总量小于5吨	29.41吨/年	不适用

					气筒、污水站排气筒		DB37/2801.6-2018			
山东科源制药股份有限公司	废水	化学需氧量 (COD)	纳管	1	废水总排口	化学需氧量浓度小于 180mg/L	污水厂协议内标准限值 180mg/L	总量小于 12 吨	24.227 吨/年	不适用
山东科源制药股份有限公司	废水	氨氮	纳管	1	废水总排口	氨氮浓度小于 45mg/L	污水厂协议内标准限值 45mg/L	总量小于 1 吨	6.413 吨/年	不适用
山东科源制药股份有限公司	危险废物	蒸馏及反应残渣、废液、废活性炭、废弃包装物、报废药品、过期原料、污泥、实验室废液等	委托处置	不适用	不适用	不适用	不适用	3210.893 吨	不适用	不适用
山东力诺制药有限公司	废水	化学需氧量 (COD)	纳管	1	污水综合排放口	173mg/L	污水处理协议内标准限值 500mg/L	总量小于 1 吨	/	不适用
山东力诺制药有限公司	废水	氨氮	纳管	1	污水综合排放口	12.2mg/L	污水处理协议内标准限值 30mg/L	总量小于 1 吨	/	不适用
山东力诺制药有限公司	废气	挥发性有机物 (以非甲烷总烃计)	无组织	不适用	不适用	厂界小于 2.0mg/N m <sup>3</sup>	《大气污染物排放标准》(GB16297-1996) 厂界 2.0mg/N m <sup>3</sup>	不适用	/	不适用
山东力诺制药有限公司	废气	颗粒物	无组织	不适用	不适用	厂界小于 1.0mg/N m <sup>3</sup>	《大气污染物排放标准》(GB16297-1996) 厂界	不适用	/	不适用

							1.0mg/N m <sup>3</sup>			
山东力诺制药有限公司	危险废物	过期药品、尾料、化学试剂包装物等	委托处置	不适用	不适用	不适用	不适用	总量小于 10 吨	/	不适用

对污染物的处理

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

突发环境事件应急预案

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

环境自行监测方案

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

## 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司持续推进环境保护制度建设，强化环境监督，全面落实环保主体责任。公司不断加大环保投入，推进技术改造，升级三废处理工艺，创建环境友好型企业。报告期内，公司环境治理和保护的投入共计 1,274.26 万元，报告期内公司未发生环境保护税应税行为，无需缴纳环境保护税。

2023 年环境保护投入明细		
项 目		2023 年（万元）
环保设备支工程支出		808.50
环保费用支出		465.76
以上“环保费用支出”分解	其中：运维支出	111.51
	环评、环保检测支出	24.33
	固废处置支出	304.92
	废水排污费	25.00
合 计		1,274.26

## 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司始终坚持“稳妥有序、循序渐进、绿色创新、安全降碳”方针，遵守国务院《2030年前碳达峰行动方案》，制定《碳排放实施指南》，建立了温室气体（碳排放）管理体系，明确了碳排放的管理方针和目标。公司设立碳排放推行小组，对各单位碳排放的职责和权限进行详细，并按照计划实施碳排放管理、温室气体减排。报告期内，公司按照程序文件要求实施了内部审核和管理评审，体系整体运行有效，符合相关准则的要求。

报告期内，公司 2022 年度温室气体排放已通过核查。2022 年度，公司温室气体排放总量为 18,417.01 吨二氧化碳当量，范围 1 直接温室气体排放量为 48.54 吨二氧化碳当量，范围 2 间接温室气体排放量为 18,368.40 吨二氧化碳当量，范围 3 间接温室气体排放量为 0.07 吨二氧化碳当量。公司将继续推动 2023 年度温室气体排放的核查工作，在生产经营过程中践行减排举措，推动企业低碳转型，助力碳达峰碳中和目标的实现。

## 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

## 其他应当公开的环境信息

不适用

## 其他环保相关信息

公司建立了《环境污染防治责任制度》、《危险废物存放管理制度》、《废气处理设施设备管理制度》、《车间废水排放管理制度》等环保管理制度及操作规范，明确环保管理部为公司环境保护管理机构，组织贯彻执行国家有关环境保



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

## 二、社会责任情况

全文详见公司在巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)) 披露的《2023 年度环境、社会及管治 (ESG) 报告》

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

科源制药本着“彰显社会责任，常怀感恩之心”的社会理念，在不断提高经营品质的前提下，借助自身在医药健康领域的专业优势，积极投身社区发展，为建设健康中国、推动乡村振兴、实现共同富裕带来积极的影响。

2023 年 8 月，“天使健康救助 助力乡村振兴”大型公益系列活动暨济南市卫生健康系统解决群众急难愁盼问题百日攻坚行动四大惠民公益项目在商河县举行。科源制药携手力诺制药向商河县人民医院捐赠价值 6.18 万元的药品，其中包括单硝酸异山梨酯片、单硝酸异山梨酯缓释片等，给基层一线的医疗机构带来物资保障，彰显企业责任与担当。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	高元坤	关于股份锁定的承诺	<p>(1) 自公司首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人在本次发行前已直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购本人所持有的上述股份。</p> <p>(2) 公司上市后 6 个月内，如公司股票价格连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（期间公司股票发生过除权除息等事项的，发行价格应相应调整，下同），或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有公司股份的锁定期限自动延长 6 个月。</p>	2023 年 04 月 04 日	42 个月	正在履行

		<p>(3) 上述锁定期满后 2 年内依法减持的，本人所持公司股份的减持价格不低于首次公开发行股票的发价价格。</p> <p>(4) 本人如违反上述承诺，擅自减持公司股份的，违规减持公司股份所得归公司所有；如本人未将违规减持所得上交公司，则公司有权在应付本人现金分红时，扣留与本人应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红；若扣留的现金分红不足以弥补违规减持所得的，公司可以变卖本人所直接或间接持有的其余可出售股份，并以出售所得补足差额。</p> <p>(5) 本人不因其职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。若法律、法规、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所等监管机构关于股份锁定另有规定的，则本人承诺遵守法律、法规、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所等监管机构的相关规定。</p>			
--	--	--	--	--	--

	力诺投资、力诺集团	关于股份锁定的承诺	<p>(1) 自公司首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本公司在本次发行前已直接或者间接持有的公司股份，也不由公司回购本公司所持有的上述股份。</p> <p>(2) 公司上市后 6 个月内，如公司股票价格连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（期间公司股票发生过除权除息等事项的，发行价格应相应调整，下同），或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本公司持有公司股份的锁定期限自动延长 6 个月。</p> <p>(3) 上述锁定期满后 2 年内依法减持的，本公司所持公司股份的减持价格不低于首次公开发行股票的发行价格。</p> <p>(4) 本公司如违反上述承诺，擅自减持公司股份的，违规减持公司股份所得归公司所有；如本公司未将违规减持所得上交</p>	2023 年 04 月 04 日	42 个月	正在履行
--	-----------	-----------	---	------------------	-------	------

			<p>公司，则公司有权在应付本公司现金分红时，扣留与本公司应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红；若扣留的现金分红不足以弥补违规减持所得的，公司可以变卖本公司所直接或间接持有的其余可出售股份，并以出售所得补足差额。</p> <p>(5) 若法律、法规、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所等监管机构关于股份锁定另有规定的，则本公司承诺遵守法律、法规、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所等监管机构的相关规定。</p>			
	<p>自然人股东问泽鸿、倪剑、王琼</p>	<p>关于股份锁定的承诺</p>	<p>(1) 自本人取得公司股份之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该等股份。</p> <p>(2) 自公司首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的公司首次</p>	<p>2024 年 04 月 04 日</p>	<p>12 个月</p>	<p>正在履行</p>

			<p>公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该等股份。</p> <p>(3) 本人如违反上述承诺，擅自减持公司股份的，违规减持公司股份所得归公司所有；如本人未将违规减持所得上交公司，则公司有权在应付本人现金分红时，扣留与本人应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红；若扣留的现金分红不足以弥补违规减持所得的，公司可以变卖本人所直接或间接持有的其余可出售股份，并以出售所得补足差额。</p> <p>(4) 若法律、法规、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所等监管机构关于股份锁定另有规定的，则本人承诺遵守法律、法规、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所等监管机构的相关规定。</p>			
	云聚投资	关于股份锁定的承诺	<p>(1) 自公司首次公开发行股票并上市之日起 36 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业直接或者间接持有的公司</p>	2023 年 04 月 04 日	36 个月	正在履行

			<p>首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该等股份。</p> <p>(2) 本企业如违反上述承诺，擅自减持公司股份的，违规减持公司股份所得归公司所有；如本企业未将违规减持所得上交公司，则公司有权在应付本企业现金分红时，扣留与本企业应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红；若扣留的现金分红不足以弥补违规减持所得的，公司可以变卖本企业所直接或间接持有的其余可出售股份，并以出售所得补足差额。</p> <p>(3) 若法律、法规、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所等监管机构关于股份锁定另有规定的，则本企业承诺遵守法律、法规、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所等监管机构的相关规定。</p>			
	<p>济南财投、济南安富、财金科技、济南鼎佑、鲁康投资、财金投资、鲁信资本</p>	<p>关于股份锁定的承诺</p>	<p>(1) 自公司首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内，本公司/本企业不转让或者委托他人管理本公司/</p>	<p>2023 年 04 月 04 日</p>	<p>12 个月</p>	<p>正在履行</p>

			<p>本企业直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该等股份。</p> <p>(2) 本公司/本企业如违反上述承诺，擅自减持公司股份的，违规减持公司股份所得归公司所有；如本公司/本企业未将违规减持所得上交公司，则公司有权在应付本公司/本企业现金分红时，扣留与本公司/本企业应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红；若扣留的现金分红不足以弥补违规减持所得的，公司可以变卖本公司/本企业所直接或间接持有的其余可出售股份，并以出售所得补足差额。</p> <p>(3) 若法律、法规、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所等监管机构关于股份锁定另有规定的，则本公司/本企业承诺遵守法律、法规、规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所等监管机构的相关规定。</p>			
	<p>伦立军、张忠山、孙雪莲、</p>	<p>关于股份锁定的承诺</p>	<p>(1) 自公司首次公开发行</p>	<p>2023 年 04 月 04 日</p>	<p>长期</p>	<p>正在履行</p>



	<p>冯利、李春桦、王吉兰</p>		<p>股票并上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人已经直接或间接持有的公司的股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>(2) 公司上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（期间公司如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理，下同），或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人所持股份的锁定期限自动延长 6 个月。</p> <p>(3) 锁定期满后，本人在担任公司董事/高级管理人员期间，本人每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%；本人在任期届满前离职的，在就任时确定的任期内及任期届满后 6 个月内，每年转让的股份不得超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%。</p>			
--	-------------------	--	--	--	--	--

			<p>(4) 因公司进行权益分派等导致本人直接或间接所持股份发生变化的，仍应遵守上述规定。</p> <p>(5) 本人如违反上述承诺，擅自减持公司股份的，违规减持公司股份所得归公司所有，如未将违规减持所得上交公司，则公司有权在应付本人现金分红时扣留与本人应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红；若扣留的现金分红不足以弥补违规减持所得的，公司可以变卖本人所直接或间接持有的其余可出售股份，并以出售所得补足差额。</p> <p>(6) 本人不因其职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺；若法律、法规、规范性文件及中国证监会等监管机构关于股份锁定另有规定的，则本人承诺遵守法律、法规、规范性文件及中国证监会等监管机构的相关规定。</p>			
	申英明、李照文	关于股份锁定的承诺	(1) 自公司首次公开发行股票并上市之日起 12 个月内，本人不转	2023 年 04 月 04 日	长期	正在履行

		<p>让或者委托他人管理本人已经直接或间接持有的公司的股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>(2) 锁定期满后，本人在担任公司监事期间，本人每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%；本人在任期届满前离职的，在就任时确定的任期内及任期届满后 6 个月内，每年转让的股份不得超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%。</p> <p>(3) 因公司进行权益分派等导致本人直接或间接所持股份发生变化的，仍应遵守上述规定。</p> <p>(4) 本人如违反上述承诺，擅自减持公司股份的，违规减持公司股份所得归公司所有，如未将违规减持所得上交公司，则公司有权在应付本人现金分红时扣留与本人应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红；若扣留的现金分红不足以弥补违规减持所得的，公司可以变卖本人所</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>直接或间接持有的其余可出售股份，并以出售所得补足差额。</p> <p>(5) 本人不因其职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺；若法律、法规、规范性文件及中国证监会等监管机构关于股份锁定另有规定的，则本人承诺遵守法律、法规、规范性文件及中国证监会等监管机构的相关规定。</p>			
	<p>公司控股股东力诺投资、间接控股股东力诺集团、实际控制人高元坤</p>	<p>关于持股意向及减持意向的承诺</p>	<p>(1) 减持条件</p> <p>本公司/本人将按照公司首次公开发行招股说明书以及本公司/本人出具的各项承诺载明的限售期限要求，并严格遵守法律、法规及规范性文件的相关规定，在限售期限内不减持公司股份。在限售条件解除后，本公司/本人可依法做出减持公司股份的决定。</p> <p>(2) 减持方式</p> <p>本公司/本人减持所持有的公司股份应符合相关法律、法规及规范性文件的规定，减持方式包括但不限于二级市场竞价交易</p>	<p>2023 年 04 月 04 日</p>	<p>长期</p>	<p>正在履行</p>

		<p>方式、大宗交易方式、协议转让方式等。</p> <p>(3) 减持数量</p> <p>本公司/本人在锁定期满后两年内拟进行股份减持的，减持股份总量不超过法律、法规及规范性文件的规定；本公司/本人采取集中竞价交易方式减持公司股份的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的百分之一；本公司/本人采取大宗交易方式减持公司股份的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的百分之二。</p> <p>(4) 减持价格</p> <p>本公司/本人减持所持有的公司股份的价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规及规范性文件的规定。本公司/本人在公司首次公开发行前所持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、资本公积</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>金转增股本等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）不低于公司首次公开发行时的发行价。本公司/本人在公司首次公开发行前所持有的公司股份在锁定期满后两年后减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、资本公积金转增股本等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）不低于届时最近一期的每股净资产。</p> <p>（5）减持期限</p> <p>若本公司/本人拟通过证券交易所集中竞价交易系统减持，将配合公司在本公司/本人减持前提前至少 15 个交易日公告减持计划；若本公司/本人拟通过其他方式进行减持，将配合公司在本公司/本人减持前提前至少 3 个交易日公告减持计划；减持计划的内容包括但不限于：拟减</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>持股份的数量、来源、减持时间、方式、价格区间、减持原因。按该等减持计划减持股份的期限为该等减持计划公告后六个月。按照深圳证券交易所的规则及时、准确的履行信息披露义务；减持期限届满后，若拟继续减持股份，则需按照上述安排再次履行减持公告。</p> <p>(6) 约束措施</p> <p>如果未履行上述承诺事项，本公司/本人将在公司的股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司的股东和社会公众投资者道歉。如果因未履行前述相关承诺事项，本公司/本人持有的公司股份在 6 个月内不得减持。若本公司/本人未履行上述关于股份减持的承诺，则减持公司股票所得收益归公司所有，如未将减持公司股票所得收益上交公司，则公司有权在应付本公司/本人现金分红时扣留与本公司</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>/本人应上交公司的减持所得金额相等的现金分红；若扣留的现金分红不足以弥补减持所得的，公司可以变卖本公司/本人所持有的其余可出售股份，并以出售所得补足差额。如果因未履行前述相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。</p> <p>(7) 其他事项</p> <p>本公司/本人拟减持股份时的有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项有其他规定的，本公司/本人将严格遵守该等规定，并严格履行信息披露义务。若本公司/本人拟减持股份时出现了有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项规定不得减持情形的，本公司/本人将严格遵守该规定，不得进行相关减持。</p>			
	<p>公司持股 5%以上股东问泽</p>	<p>关于持股意向及减持意向的</p>	<p>(1) 减持条件</p>	<p>2023 年 04 月 04 日</p>	<p>长期</p>	<p>正在履行</p>



	<p>鸿、济南安富、济南鼎佑、财金科技、财金投资</p>	<p>承诺</p>	<p>本人/本公司/本企业将按照公司首次公开发行招股说明书以及本人/本公司/本企业出具的各项承诺载明的限售期限要求，并严格遵守法律、法规及规范性文件的相关规定，在限售期限内不减持公司股份。在限售条件解除后，本人/本公司/本企业可依法做出减持公司股份的决定。</p> <p>(2) 减持方式</p> <p>本人/本公司/本企业减持所持有的公司股份应符合相关法律、法规及规范性文件的规定，减持方式包括但不限于二级市场竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。</p> <p>(3) 减持数量</p> <p>本人/本公司/本企业在锁定期满后两年内拟进行股份减持的，减持股份总量不超过法律、法规及规范性文件的规定；本人/本公司/本企业采取集中竞价交易方式减持公司股份的，在任意连续九十个自然</p>			
--	------------------------------	-----------	--	--	--	--

		<p>日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的百分之一；本人/本公司/本企业采取大宗交易方式减持公司股份的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的百分之二。</p> <p>(4) 减持价格</p> <p>本人/本公司/本企业减持所持有的公司股份的价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规及规范性文件的规定。本人/本公司/本企业在公司首次公开发行前所持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、资本公积金转增股本等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）不低于公司首次公开发行时的发行价。本人/本公司/本企业在公司首次公开发行前所持有的公司股份在锁定期满后两年后减持的，减持价格</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>(如果因派发现金红利、送股、资本公积金转增股本等原因进行除权、除息的,须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整)不低于届时最近一期的每股净资产。</p> <p>(5) 减持期限</p> <p>若本人/本公司/本企业拟通过证券交易所集中竞价交易系统进行减持,将配合公司在本人/本公司/本企业减持前提前至少 15 个交易日公告减持计划;若本人/本公司/本企业拟通过 ([其他 ([方式进行减持,将配合公司在本人/本公司/本企业减持前提前至少 3 个交易日公告减持计划;减持计划的内容包括但不限于:拟减持股份的数量、来源、减持时间、方式、价格区间、减持原因。按该等减持计划减持股份的期限为该等减持计划公告后六个月。按照深圳证券交易所的规则及时、准确的履行信息披露义务;减持期</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>限届满后，若拟继续减持股份，则需按照上述安排再次履行减持公告。</p> <p>(6) 约束措施</p> <p>如果未履行上述承诺事项，本人/本公司/本企业将在公司的股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司的股东和社会公众投资者道歉。如果因未履行前述相关承诺事项，本人/本公司/本企业持有的公司股份在 6 个月内不得减持。若本人/本公司/本企业未履行上述关于股份减持的承诺，则减持公司股票所得收益归公司所有，如未将减持公司股票所得收益上交公司，则公司有权在应付本人/本公司/本企业现金分红时扣留与本人/本公司/本企业应上交公司的减持所得金额相等的现金分红；若扣留的现金分红不足以弥补减持所得的，公司可以变卖本人/本公司/本企业所持有的其余可出售股份，并以出售</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>所得补足差额。如果因未履行前述相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人/本公司/本企业将依法赔偿投资者损失。</p> <p>(7) 其他事项</p> <p>本人/本公司/本企业拟减持股份时的有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项有其他规定的，本人/本公司/本企业将严格遵守该等规定，并严格履行信息披露义务。若本人/本公司/本企业拟减持股份时出现了有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则对股份减持相关事项规定不得减持情形的，本人/本公司/本企业将严格遵守该规定，不得进行相关减持。</p>			
	<p>公司、力诺投资、力诺集团、高元坤、董事（伦立军、王晓良，不包括独立董事及未在公司领薪的非独立董事）、高级管理人员（孙雪莲、李春桦、王吉兰）</p>	<p>关于上市后三年内稳定公司股价的预案及承诺</p>	<p>1、启动稳定股价措施的具体条件</p> <p>公司自首次公开发行 A 股股票并上市之日起三年内，如果股票连续 20 个交易日的收盘价低于公司最近一期经审</p>	<p>2023 年 04 月 04 日</p>	<p>长期</p>	<p>正在履行</p>

		<p>计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整，下同），除因不可抗力因素所致以外，在满足相关法律、法规和规范性文件关于股份增持、股份回购、信息披露等相关规定的情形下，公司及公司控股股东、实际控制人、董事（不含独立董事以及不在公司领取薪酬的董事，下同）、高级管理人员将采取稳定股价措施，并履行相应的信息披露义务。</p> <p>2、稳定股价的具体措施</p> <p>公司董事会将在股票价格触发启动稳定股价措施条件之日起的 5 个工作日内制订或要求公司控股股东提出稳定公司股价的具体方案，可采取以下一项或多项措施，并在履行完毕相关内部决策程序和外部审批/备案程序（如需）后实施，且按照上市公司信息披</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>露要求予以公告：</p> <p>(1) 公司回购股份</p> <p>公司为稳定股价之目的回购股份，应符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。</p> <p>公司将自稳定股价方案公告之日起 90 个自然日内通过证券交易所集中竞价交易方式或中国证监会认可的其他方式回购公司社会公众股份。回购价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产，用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行股票募集资金的总额，单次回购股份拟使用资金总额不应少于人民币 1,000 万元。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>续出现需启动稳定股价措施的情形时，将继续按照上述原则执行稳定股价预案。</p> <p>公司全体董事承诺，在公司就回购股份事宜召开的董事会上，对公司承诺的回购股份方案的相关决议投赞成票；公司控股股东承诺，在公司就回购股份事宜召开的股东大会上，对公司承诺的回购股份方案的相关决议投赞成票。</p> <p>（2）控股股东、实际控制人增持</p> <p>公司控股股东力诺投资控股集团有限公司、力诺集团股份有限公司、实际控制人高元坤应当在符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司收购管理办法》等与上市公司股东增持有关的法律、法规和规范性文件规定条件，以及不导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，对公司股票进行增持。</p> <p>力诺投资控股集团有限公司、力诺集团</p>			
--	--	--	--	--	--



			<p>股份有限公司、高元坤将自股价稳定方案公告之日起 90 个自然日内通过证券交易所以集中竞价交易方式或中国证监会认可的其他方式增持公司股份。增持价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产，且单一年度用于增持公司股份的资金总额累计不超过其上一年度从公司取得的税后现金分红的 30%，单次增持拟使用资金总额不应少于人民币 1,000 万元。若力诺投资控股集团有限公司、力诺集团股份有限公司、高元坤上一年度从公司取得的税后现金分红的 30% 小于 1,000 万元，增持金额以力诺投资控股集团有限公司、力诺集团股份有限公司、高元坤上一年度从公司取得的税后现金分红的 30% 为上限。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，将继续按照上述原则执行稳定股价预案。下一年度触发股价稳定</p>			
--	--	--	---	--	--	--

		<p>措施时，以前年度已经用于稳定股价的增持资金额不再计入累计现金分红金额。</p> <p>(3) 董事、高级管理人员增持</p> <p>公司董事、高级管理人员应当在符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司收购管理办法》、《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等与上市公司董事、高级管理人员增持有关法律、法规和规范性文件规定条件，以及不导致公司股权分布不符合上市条件的前提下，对公司股票进行增持。</p> <p>公司董事、高级管理人员将自股价稳定方案公告之日起 90 个自然日内通过证券交易所集中竞价交易方式或中国证监会认可的其他方式增持公司股份。增持行为应于公司公告次日起 6 个月内实施完毕，增持价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产，且单一</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>年度内用于增持公司股份的资金总额累计不超过该等董事、高级管理人员上年度在公司领取的税后薪酬总和的 50%，单次增持拟使用资金总额不应少于该等董事、高级管理人员上年度在公司领取的税后薪酬总和的 20%。</p> <p>公司董事、高级管理人员对该等增持义务的履行承担连带责任。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，将继续按照上述原则执行稳定股价预案。</p> <p>公司在首次公开发行股票并上市后三年内新聘任的在公司领取薪酬的董事、高级管理人员应当遵守本预案关于公司董事、高级管理人员的义务及责任的规定，公司及公司控股股东、实际控制人、现有董事、高级管理人员应当促成公司新聘任的董事、高级管理人员遵守本预案并签署相关承诺。</p> <p>(4) 相关法</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>律、法规以及中国证监会、深圳证券交易所规定的其他措施。</p> <p>3、终止实施稳定股价措施的具体情形</p> <p>自实施稳定股价方案期间，若出现以下任一情形，则视为本次稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕，已公告的稳定股价方案终止执行：</p> <p>（1）公司股票连续 5 个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产；</p> <p>（2）继续回购或增持公司股份将导致公司股权分布不符合上市条件。</p> <p>4、未履行稳定股价措施的约束措施</p> <p>在启动稳定股价措施的条件满足时，如公司及其控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施，公司及其控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员承诺接受以下约束措施：</p> <p>（1）公司及</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>其控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。</p> <p>(2) 公司控股股东、实际控制人负有增持股票义务但未按本预案的规定提出增持计划和/或未实际实施增持计划的，公司有权责令控股股东、实际控制人在限期内履行增持股票义务。控股股东、实际控制人仍不履行的，公司有权将用于实施增持股票计划相等金额的应付控股股东、实际控制人现金分红予以扣留，直至控股股东、实际控制人履行完毕增持股票义务。</p> <p>(3) 公司董事、高级管理人员负有增持股票义务但未按本预案的规定提出增持计划和/或未实际实施增持计划的，公司有权责令董事、高级管理人员在限期内履行增持股票义务。董事、高级管理人员仍</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>不履行的，公司将自稳定股价方案公告之日起 90 个自然日届满后停止向其发放薪酬/股东分红（如有），直至其履行完毕增持股票义务。</p>			
	公司	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	<p>考虑到本次发行有可能导致投资者的即期回报有所下降，公司拟通过下列措施实现公司业务的可持续发展，以降低本次发行后股东即期回报被摊薄的风险：</p> <p>1、填补被摊薄即期回报的措施</p> <p>为降低本次发行摊薄即期回报的影响，公司将采取以下具体措施提升资产质量，提高业务收入，从而增厚未来收益，增强公司持续回报能力。</p> <p>（1）进一步加强内部控制，提升运营效率</p> <p>公司已根据法律法规和规范性文件的规定建立健全了符合现代企业制度的公司治理结构，夯实了公司经营管理和内部控制的基础。未来公司将积极学习国内外知名企业及行业标杆</p>	2023 年 04 月 04 日	长期	正在履行

		<p>企业的先进管理方法，进一步完善治理结构，持续加强内部控制制度的建设和执行，强化风险意识，加强重点领域的内部控制防范措施，为公司发展提供制度保障，提高经营管理水平和营运效率。同时公司通过加强管理，全面有效地控制公司经营和管理控制风险，把控运营成本全过程，不断提高人员节能降耗意识，进一步提高公司的运营效率，提升经营业绩。</p> <p>(2) 培养、壮大人才队伍，提升公司可持续发展能力</p> <p>公司将通过外部引进和内部培养的方式，改善人才结构，增加高学历、管理型人才所占比重。通过制度化的人才激励和培训机制，培养一大批业务骨干，为其提供继续深造和岗位交流的机会，持续提高员工的文化素养和业务能力，打造组织化、职业化的专业团队。</p> <p>(3) 强化募集资金管理，提高募集资金</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>使用效率</p> <p>公司已根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》、《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等有关规定制定了《山东科源制药股份有限公司募集资金管理制度》，对募集资金的专户存储、使用、用途变更、管理和监督进行了明确的规定。为保障公司规范、有效使用募集资金，本次发行募集资金到位后，公司董事会将持续监督公司对募集资金进行专项存储、保障募集资金用于指定的投资项目、配合监管银行和保荐人对募集资金使用的检查和监督，严格管理募集资金的使用，合理防范募集资金使用风险。</p> <p>公司将努力提高资金的使用效率，在条件成熟时加快推进募集资金投资项目建设，争取募集资金投资项目早日</p>			
--	--	--	--	--	--	--



		<p>实现预期收益，以更好地回报股东。</p> <p>(4) 进一步完善利润分配制度，强化投资者回报机制</p> <p>公司将实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持连续性和稳定性。公司已根据中国证监会、深圳证券交易所的相关规定及监管要求，制订上市后适用的《公司章程》，明确规定了公司的利润分配政策，建立了对投资者持续、稳定、科学的回报机制。同时制定了股东未来分红回报规划，充分维护公司股东依法享有的资产收益等权利，提高公司的未来回报能力。</p> <p>本次发行完成后，公司将进一步认真贯彻落实《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等相关文件要求，结合实际情况和投资者意愿，进一步完善股利分配政策，强化中小投资者权益保障机</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>制，切实提升对公司股东的回报。</p> <p>(5) 进一步完善公司治理，为公司发展提供制度保障</p> <p>公司将严格遵循《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，确保公司股东能够充分行使权利；确保董事会能够按照法律、法规和公司章程的规定行使职权、做出科学、迅速和谨慎的决策；确保独立董事能够认真履行职责，维护公司整体利益，尤其是中小股东的合法权益；确保监事会能够独立有效地行使对董事、经理和其他高级管理人员及公司财务的监督权和检查权，为公司发展提供制度保障。</p> <p>公司承诺将积极采取上述措施填补被摊薄即期回报，如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本公司的原因外，将在股东</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。			
	控股股东力诺投资、间接控股股东力诺集团、实际控制人高元坤	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	<p>(1) 本人/本公司不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，以保障公司填补即期回报措施能够得到切实履行；</p> <p>(2) 若本人/本公司违反前述承诺或拒不履行前述承诺的，本人/本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉，并接受中国证监会和证券交易所对本人/本公司作出相关处罚或采取相关管理措施；对公司或股东造成损失的，本人/本公司将给予充分、及时而有效的补偿。</p>	2023 年 04 月 04 日	长期	正在履行
	公司全体董事和高级管理人员	关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺	<p>(1) 本人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。</p> <p>(2) 本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。</p> <p>(3) 本人承诺对个人的职</p>	2024 年 04 月 04 日	长期	正在履行

		<p>务消费行为进行约束。</p> <p>(4) 本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>(5) 本人承诺将董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>(6) 如公司未来实施股权激励方案，本人承诺拟公布的股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>(7) 自本承诺出具日至公司发行上市完成前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。</p> <p>本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反前述承诺或拒不履行前述承诺的，本人将在股东大会及中国证监会</p>			
--	--	--	--	--	--

			指定报刊公开作出解释并道歉，并接受中国证监会和证券交易所对本人作出相关处罚或采取相关管理措施；对公司或股东造成损失的，本人将给予充分、及时而有效的补偿。			
	公司	关于欺诈发行上市的股份购回承诺	<p>(1) 保证本公司本次公开发行上市不存在任何欺诈发行的情形。</p> <p>(2) 在本次公开发行上市完成后，如本公司被中国证监会依法认定不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册，本公司将在中国证监会等有权部门确认相关违法情形后 5 个工作日内启动股份回购程序，回购公司本次公开发行的全部新股。控股股东、实际控制人将督促本公司依法回购本次公开发行的全部新股，并依法购回公司上市后已转让的原限售股份（如有）。价格将按照发行价格加股票上市日至购回股票公告日期间的银行同期存款利息，或中国证监会认可的其他价格。若本公司股票有派息、送股、资本公积转增股</p>	2023 年 04 月 04 日	长期	正在履行

			<p>本等除权、除息事项的，购回价格将相应进行调整。</p>			
	<p>控股股东力诺投资、间接控股股东力诺集团、实际控制人高元坤</p>	<p>关于欺诈发行上市的股份购回承诺</p>	<p>(1) 科源制药符合创业板上市发行条件，申请本次发行及上市的相关申报文件所披露的信息真实、准确、完整，不存在以欺骗手段骗取发行注册的情况。</p> <p>(2) 在本次公开发行上市完成后，如科源制药被中国证监会依法认定不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册，科源制药将在中国证监会等有权部门确认相关违法情形后 5 个工作日内启动股份回购程序，回购科源制药本次公开发行的全部新股。本公司/本人作为科源制药控股股东/间接控股股东/实际控制人，将督促科源制药依法回购本次公开发行的全部新股，并依法购回科源制药上市后已转让的原限售股份（如有）。价格将按照发行价格加股票上市日至购回股票公告日期期间的银行同期存款利息，或中国证监会认可的其他价格。若科源制药股</p>	<p>2023 年 04 月 04 日</p>	<p>长期</p>	<p>正在履行</p>

			票有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项的，购回价格将相应进行调整。			
	公司	关于未能履行承诺时的约束措施的承诺	<p>(1) 在股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未能完全且有效履行承诺事项的原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>(2) 以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，补偿金额依据本公司与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定；</p> <p>(3) 在本公司未完全消除因本公司未履行相关承诺事项所导致的所有不利影响之前，本公司不得以任何形式向董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴。</p> <p>如本公司因不可抗力原因导致未能充分且有效履行公开承诺事项的，在不可抗力原因消除后，本公司应在股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明造成本公司未能充分且有效履</p>	2023 年 04 月 04 日	长期	正在履行

			<p>行公开承诺事项的不可抗力的具体情况，并向股东和社会公众投资者致歉。同时，本公司应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能的保护本公司投资者的利益。本公司还应说明原有承诺在不可抗力消除后是否继续实施，如不继续实施的，本公司应根据实际情况提出新的承诺并履行相关决策、审批程序。</p>			
	<p>控股股东力诺投资、间接控股股东力诺集团、实际控制人高元坤</p>	<p>关于未能履行承诺时的约束措施的承诺</p>	<p>(1) 在股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明未能完全且有效履行承诺事项的原因并向股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>(2) 以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，补偿金额依据本公司与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定；</p> <p>(3) 在本公司未完全消除因本公司未履行相关承诺事项所导致的所有不利影响之前，本公司不</p>	<p>2023 年 04 月 04 日</p>	<p>长期</p>	<p>正在履行</p>



			<p>得以任何形式向董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴。</p> <p>如本公司因不可抗力原因导致未能充分且有效履行公开承诺事项的，在不可抗力原因消除后，本公司应在股东大会及中国证监会指定媒体上公开说明造成本公司未能充分且有效履行公开承诺事项的不可抗力的具体情况，并向股东和社会公众投资者致歉。同时，本公司应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能的保护本公司投资者的利益。本公司还应说明原有承诺在不可抗力消除后是否继续实施，如不继续实施的，本公司应根据实际情况提出新的承诺并履行相关决策、审批程序。</p>			
	<p>控股股东力诺投资、间接控股股东力诺集团、实际控制人高元坤</p>	<p>关于未能履行承诺时的约束措施的承诺</p>	<p>一、本公司/本人保证将严格履行在科源制药上市招股说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。</p> <p>二、如本公司/本人违反就科源制药首次</p>	<p>2023 年 04 月 04 日</p>	<p>长期</p>	<p>正在履行</p>

			<p>公开发行股票并在创业板上市时所作出的一项或多项公开承诺，应接受如下约束措施，直至该等承诺或替代措施实施完毕：</p> <p>(1) 在科源制药股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向其他股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>(2) 暂不领取科源制药分配利润中归属于本公司/本人的部分；</p> <p>(3) 如因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归科源制药所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给科源制药指定账户；</p> <p>(4) 如因未履行相关承诺而给科源制药投资者造成损失的，依法赔偿科源制药、投资者损失；</p> <p>(5) 如就未能履行特定承诺事项作出另行约束措施的，应从严从重履行相关约束措施。</p>			
	<p>公司董事、监事及高级管理人员</p>	<p>关于未能履行承诺时的约束措施的承诺</p>	<p>将严格履行科源制药就公司首次公开发行股票并在创业</p>	<p>2023 年 04 月 04 日</p>	<p>长期</p>	<p>正在履行</p>

		<p>板上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如违反就科源制药首次公开发行股票并在创业板上市时所作出的一项或多项公开承诺，应接受如下约束措施，直至该等承诺或替代措施实施完毕：</p> <p>（1）在科源制药股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向其他股东和社会公众投资者道歉；</p> <p>（2）暂不领取科源制药应支付的薪酬或者津贴；</p> <p>（3）如因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归科源制药所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给科源制药指定账户；</p> <p>（4）如因未履行相关承诺而给科源制药、投资者造成损失的，依法赔偿科源制药、投资者损失；</p> <p>（5）如就未能履行特定承诺事项作出另行约束措施的，应从严从</p>			
--	--	--	--	--	--

			重履行相关约束措施。			
	公司	关于公司利润分配政策的承诺	<p>根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规的规定，公司已制定适用于本公司实际情形的上市后利润分配政策，并在上市后适用的《公司章程（草案）》中予以体现。</p> <p>为了维护中小投资者的利益，公司承诺上市后将严格按照《公司章程（草案）》规定的利润分配政策履行利润分配决策程序，实施利润分配。</p>	2023 年 04 月 04 日	长期	正在履行
	公司控股股东力诺投资、间接控股股东力诺集团、实际控制人高元坤、持股 5%以上的股东问泽鸿、财金科技及一致行动人财金投资、济南安富、济南鼎佑、公司全体董事、监事及高级管理人员	关于减少及规范关联交易的承诺	<p>(1) 本人/本公司/本企业及本人/本公司/本企业控制的其他企业与公司及其控股子公司发生的关联交易已经充分披露，不存在故意隐瞒、虚假陈述或者重大遗漏；</p> <p>(2) 本人/本公司/本企业及本人/本公司/本企业控制的其他企业将尽量避免与公司及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，将按照平等、自愿、公平、等价有偿的原则进行，交易价格按市场的公</p>	2023 年 04 月 04 日	长期	正在履行

			<p>允价格确定，并按相关法律、法规、规范性文件及公司内部制度的规定履行交易审批程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；</p> <p>(3) 如违反以上承诺，本人/本公司/本企业愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司及公司其他股东造成的损失；</p> <p>(4) 本承诺函在本人/本公司/本企业作为公司的关联方期间持续有效且不可撤销。</p>			
	<p>公司控股股东力诺投资、间接控股股东力诺集团、实际控制人高元坤</p>	<p>关于避免同业竞争的承诺</p>	<p>1、截至本承诺函出具之日，本公司/本人控股的山东宏济堂制药集团股份有限公司（以下简称“宏济堂”）主要从事中成药、阿胶制品及健康食品等产品的研发、生产和销售，并兼营少量化学制剂蒙脱石散及其原料药的生产，除此之外，不从事其它化学原料药及其制剂产品的生产和销售。宏济堂与公司分别生产少量心血管领域中成药、化学制剂药品。</p>	<p>2023 年 04 月 04 日</p>	<p>长期</p>	<p>正在履行</p>

			<p>两家企业不存在非公平竞争、利益输送、相互或者单方让渡商业机会的情形，不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争。为避免与公司产生同业竞争关系，在本公司/本人对公司及宏济堂控股情形下，除现有产品外，宏济堂未来不从事化学药品制剂及其原料药的生产、研发及销售。</p> <p>2、除上述情况外，本公司/本人控股的除公司及其控股子公司以外的其他企业均未经营或为他人经营与公司及其控股子公司的主营业务相同或类似的业务，亦未以任何形式从事与公司及其控股子公司的业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。</p> <p>3、除上述情况外，本公司/本人未来不直接从事与公司相同或相近的业务，并将采取合法及有效的措施，促使本公司/本人控制的其他企业不新增与公司相同或相近的业务，以避免与公司的</p>			
--	--	--	--	--	--	--

		<p>业务经营产生直接或间接的同业竞争。</p> <p>4、如本公司/本人控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与任何可能与公司的生产经营构成竞争的活动，则立即将上述商业机会通知公司；若在通知中所指定的合理期间内，公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复，本公司/本人控制的其他企业尽力将该商业机会给予公司。</p> <p>5、本公司/本人不会利用本公司/本人作为公司控股股东或实际控制人的身份关系，进行损害公司及公司其他股东利益的活动，本公司/本人将根据有关法律法规的规定确保公司在资产、业务、人员、财务、机构方面的独立性。</p> <p>6、如本公司/本人违反上述承诺，本公司/本人愿意承担由此给公司造成的任何直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出。</p> <p>7、本承诺函在本公司/本人作为公司的</p>			
--	--	--	--	--	--

			控股股东或实际控制人期间内持续有效且不可撤销。			
	公司控股股东力诺投资、间接控股股东力诺集团、实际控制人高元坤	关于公司社保公积金事宜的承诺	<p>如发生政府主管部门或其他有权机关因公司或其控股子公司在报告期内未全员缴纳、未足额缴纳、未及时缴纳或委托第三方机构代缴“五险一金”而对其进行追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或因公司前述事项引起诉讼或仲裁，本人将承担公司或其控股子公司因此产生的一切费用开支和损失。</p> <p>如发生政府主管部门或其他有权机关因公司或其控股子公司在报告期内未全员缴纳、未足额缴纳、未足额缴纳、未及时缴纳或委托第三方机构代缴“五险一金”而对其进行追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或因公司前述事项引起诉讼或仲裁，本公司将承担公司或其控股子公司因此产生的一切费用开支和损失。</p>	2023 年 04 月 04 日	长期	正在履行
	公司	关于股东相关事项及信息披露的承诺	就本公司首次公开发行股票并在创业板上市之事宜，依据中国证券监督管理委员会发布的《监管规则适用指引——关于申	2023 年 04 月 04 日	长期	正在履行



			<p>请首发上市企业股东信息披露》，本公司确认不存在下列任何情形：</p> <p>（一）法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有本公司股份；</p> <p>（二）本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员直接或间接持有本公司的股份；</p> <p>（三）以本公司的股权进行不当利益输送。</p>			
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用 不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

#### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	黄娟、张吉范
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	6
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了内部控制审计报告（【XYZH/2024JNAA5B0074】）。

#### 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

1、山东科源制药股份有限公司（以下简称“公司”）全资子公司山东力诺制药有限公司于 2023 年 11 月 25 日与沂南力诺制药有限责任公司及其控股股东沂南县阳都硅砂有限公司签订厂房及配套设施租赁合同，承租沂南力诺制药有限责任公司位于临沂市沂南县玉泉路的厂房及配套设施，用于生产、经营场地，租赁期为一年，一年租期后，可按照相同条件续租，年租金为固定资产原值（土地、设备、厂房、配套设施及其他费用）×4%（根据项目投入预算，年租金约 2000 万元）。

2、公司于 2023 年 11 月 25 日召开的第三届董事会第十次会议，以 7 票同意，0 票反对，0 票弃权的结果审议通过了《关于拟签订厂房及配套设施租赁合同的议案》。具体内容详见同日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《第三届董事会第十次会议决议公告》。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

无

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	募集资金	26,750	17,589	0	0
信托理财产品	自有资金	40,000	15,000	0	0
合计		66,750	32,589	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	58,000,000	100.00%	999,171		23,599,668	-1,398,839	23,200,000	81,200,000	74.98%
1、国家持股									
2、国有法人持股	10,530,000	18.16%	3,649		4,213,472	-5,121	4,212,000	14,742,000	13.61%
3、其他内资持股	47,470,000	81.84%	990,382		19,384,131	-1,386,513	18,988,000	66,458,000	61.37%
其中：境内法人持股	37,470,000	64.60%	2,302		14,988,927	-3,229	14,988,000	52,458,000	48.44%
境内自然人持股	10,000,000	17.24%	5,462		4,002,208	-7,670	4,000,000	14,000,000	12.93%
基金理财产品等	0	0.00%	982,618		392,996	-1,375,614	0	0	0.00%
4、外资持股			5,140		2,065	-7,205	0	0	0.00%
其中：境外法人持股			5,140		2,065	-7,205	0	0	0.00%
境外自然人持股								0	0.00%
二、无限售条件股份			18,350,829		7,340,332	1,398,839	27,090,000	27,090,000	25.02%
1、人民币普通股			18,350,829		7,340,332	1,398,839	27,090,000	27,090,000	25.02%
2、境内上市的外资股									

3、境 外上市 的外资 股									
4、其 他									
三、股 份总数	58,000,000	100.00%	19,350,000		30,940,000		50,290,000	108,290,000	100.00%

#### 股份变动的的原因

适用 不适用

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

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

3、2023年10月，公司首次公开发行网下配售限售股份解除限售上市流通，解除限售股份的数量为1,398,839股，占公司总股本的比例为1.29%。

#### 股份变动的批准情况

适用 不适用

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

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

#### 股份变动的过户情况

适用 不适用

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

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

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

适用 不适用

公司在报告期公开发行新股增加股本19,350,000股，资本公积金转增股本增加股本30,940,000股，股份变动对最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标有所影响，报告期末，股本108,290,000股，基本每股收益为0.76元/股，稀释每股收益为0.76元/股，每股净资产为12.29元；资本公积金转增股本增加股本重新计算后，上年同期基本每股收益为1.12元/股，稀释每股收益为1.12元/股，每股净资产为6.40元/股。

#### 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
首次公开发行网下配售限售股股东 5,456 户	1,398,839	0	1,398,839	0	根据公司《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》，网下发行部分采用比例限售方式，网下投资者应当承诺其获配股票数量的 10%（向上取整计算）限售期限为自发行人首次公开发行并上市之日起 6 个月。	2023 年 10 月 16 日
合计	1,398,839	0	1,398,839	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
首次公开发行股票	2023 年 03 月 24 日	44.18 元/股	19,350,000 股	2024 年 04 月 04 日	19,350,000 股		巨潮资讯网《首次公开发行股票并在创业板上市发行公告》	2023 年 3 月 23 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
不适用								
其他衍生证券类								
不适用								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

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



## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2023 年 3 月，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）1,935.00 万股，并于 2023 年 4 月 4 日在深圳证券交易所创业板上市。2023 年 4 月，公司以 77,350,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。公司注册资本由 5,800 万元变更为 10,829 万元。

## 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,648	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	14,003	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
力诺投资控股集团有限公司	境内非国有法人	34.39%	37,240,000	10,640,000	37,240,000	0	质押	18,000,000	
问泽鸿	境内自然人	7.76%	8,400,000	2,400,000	8,400,000	0	不适用		0
济南安富创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.82%	6,300,000	1,800,000	6,300,000	0	质押	3,380,000	
济南市财金科技投资有限公司	国有法人	4.72%	5,110,000	1,460,000	5,110,000	0	不适用		0
济南鼎佑健康	境内非国有法人	3.88%	4,200,000	1,200,000	4,200,000	0	不适用		0

产业投资合伙企业（有限合伙）	人							
济南市财政投资控股基金集团有限公司	国有法人	3.72%	4,032,000	1,152,000	4,032,000	0	不适用	0
王琼	境内自然人	3.62%	3,920,000	1,120,000	3,920,000	0	不适用	0
济南财金投资有限公司	国有法人	2.59%	2,800,000	800,000	2,800,000	0	不适用	0
鲁康投资有限公司	国有法人	2.59%	2,800,000	800,000	2,800,000	0	不适用	0
山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.33%	2,520,000	720,000	2,520,000	0	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、力诺集团直接持有力诺投资 78.87% 股权且通过全资子公司力诺物流持有力诺投资 1.97% 股权，力诺集团为力诺投资的控股股东。</p> <p>2、高元坤、申英明分别持有力诺集团 80.00%、20.00% 股权，高元坤为力诺集团董事长兼总裁、力诺投资董事长兼总经理，申英明同时担任力诺集团和力诺投资的监事。</p> <p>3、申英明担任济南安富的执行事务合伙人且持有济南安富 5.22% 合伙份额。</p> <p>4、济南金控持有财金科技 100.00% 股权；济南金控持有财金投资 46.38% 股权，同时济南金控 100.00% 持股的济南市股权投资母基金有限公司持有财金投资 7.82% 股权。艾传东、王振和李瑶同时担任财金科技和财金投资的董事。济南市财政局持有济南金控 100.00% 股权。</p> <p>5、济南金控持有力诺投资 19.16% 股权，济南金控与力诺投资不构成控制关系，未签署一致行动协议，不构成一致行动关系。</p> <p>6、力诺集团持有鲁康投资 20.00% 股权，高元坤担任鲁康投资董事，力诺集团与鲁康投资不构成控制关系，未签署一致行动协议，不构成一致行动关系。</p>							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		

		股份种类	数量
兴业银行股份有限公司—圆信永丰兴源灵活配置混合型证券投资基金	775,099	人民币普通股	775,099
中国工商银行股份有限公司—圆信永丰医药健康混合型证券投资基金	182,000	人民币普通股	182,000
UBS AG	150,268	人民币普通股	150,268
#钟小林	144,200	人民币普通股	144,200
高盛公司有限责任公司	131,988	人民币普通股	131,988
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	130,889	人民币普通股	130,889
#吴云刚	126,000	人民币普通股	126,000
樊泓曦	121,800	人民币普通股	121,800
中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入	113,647	人民币普通股	113,647
#束旭之	112,400	人民币普通股	112,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	不适用		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
力诺投资控股集团有限公司	高元坤	2002 年 11 月 21 日	91370100744546671X	以自有资金投资及对投资项目的咨询（未经金融监管部门批

				准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）；进出口业务；批发、零售；化学、化工产品（不含危险品），光伏产品。（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）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	力诺投资控股集团有限公司为创业板上市公司山东力诺特种玻璃股份有限公司（股票代码：301188）控股股东，持股比例为 31.12%。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

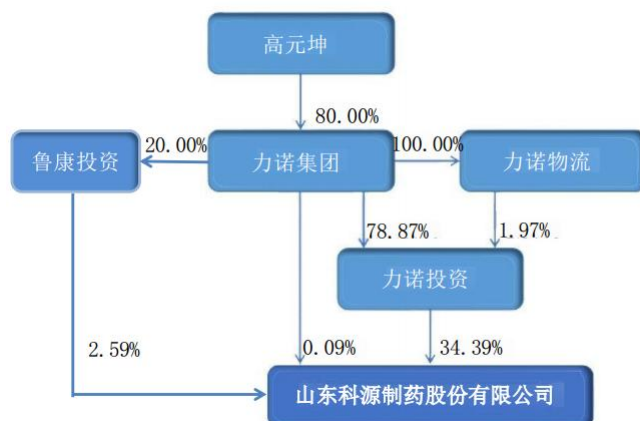
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
高元坤	本人	中国国籍	否
主要职业及职务	高元坤先生：1976 年 7 月至 1979 年 6 月，任沂南县轴承厂技术员；1979 年 6 月至 1981 年 6 月，任沂南县银行印刷厂业务科科长；1981 年 6 月至 1984 年 10 月，任沂南县制鞋厂供销科科长、财务科科长；1984 年 10 月至 1986 年 4 月，任沂南县工业供销公司副经理；1986 年 4 月至 1987 年 8 月，在沂南县经委工作；1987 年 8 月至 1992 年 10 月，筹建鲁南医药玻璃总厂并任书记、厂长；1992 年 10 月至 1994 年 9 月，任山东省医疗器械研究所副所长；1994 年 9 月至 1997 年 8 月，任济南三威有限责任公司（力诺集团前身）总经理，因看好药用玻璃制造行业，1997 年 10 年成为济南三威有限责任公司股东；1997 年 8 月至今，任力诺集团董事长、总裁。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 03 月 28 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2024JNAA5B0073
注册会计师姓名	黄娟、张吉范

审计报告正文

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“科源制药公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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和财务报表附注。

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，公允反映了科源制药公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于科源制药公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认	
关键审计事项	关键审计事项
如第十节、五、29“收入”、第十节、七、34“营业收入和营业成本”及第十节、十八、4“营业收入和营业成本”，所述，科源制药公司 2023 年度合并的营业收入为 44,758.36 万元，母公司的营业收入为 31,576.58 万元。由于营业收入是科源制药公司的关键业绩指标，对合并财务报表有重大影响，因此我们将	我们执行的主要审计程序如下： （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； （2）通过检查销售合同的条款，评价科源制药公司的收入确认时点是否符合收入确认的会计政策； （3）抽样选择主要客户，检查科源制药公司与客户签订的销售合同、销售订单、签收单、验收单、发票等资料；



<p>上述事项确认识别为关键审计事项。</p>	<p>(4) 向主要客户函证当期交易额和应收账款余额，对营业收入进行核对；</p> <p>(5) 分析主要客户的变动情况，对主要客户进行实地走访，了解并核实交易背景，通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，核实主要客户正常经营且经营范围符合科源制药公司下游客户性质；(6) 我们通过期后回款检查、交易额与应收账款余额的比对判断应收账款期末余额的准确性，进而判断当期收入的准确性；</p> <p>(7) 对营业收入实施分析性程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析收入增长及毛利变动情况，复核收入的合理性；</p> <p>(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
<p><b>2. 存货跌价准备</b></p>	
<p><b>关键审计事项</b></p>	<p><b>关键审计事项</b></p>
<p>如第十节、五、16“存货”及第十节、七、9“存货”，科源制药公司 2023 年 12 月 31 日合并财务报表确认的存货的账面余额为 11,422.30 万元，占资产总额的比例分别为 7.76%，存货跌价准备余额为 616.82 万元。科源制药公司管理层将各存货项目的成本与其可变现净值进行比较，按较低者计量存货，并且按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。</p> <p>鉴于存货减值情况依赖公司管理层综合考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出的重大判断和估计，因此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解、评估并测试与存货跌价准备相关的内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 获取科源制药公司期末存货清单，执行存货监盘程序，关注不能正常出售和使用的存货是否被识别；</p> <p>(3) 对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等；</p> <p>(4) 检查存货有效期，对于接近有效期的产品结合公司存货周转率分析是否在有效期之前能够出售或者使用；</p> <p>(5) 检查与存货跌价准备计提相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。</p>

**四、其他信息**

科源制药公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括科源制药公司 2023 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。

**五、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，管理层负责评估科源制药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科源制药公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科源制药公司的财务报告过程。

**六、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：

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。

了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

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。

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，就可能对科源制药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科源制药公司不能持续经营。

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。

就对科源制药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。

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：张吉范
中国 北京		二〇二四年三月二十八日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：山东科源制药股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	325,219,461.97	148,974,223.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	150,543,183.10	
衍生金融资产		
应收票据	19,132,864.13	16,839,074.52
应收账款	43,398,750.30	37,261,994.11
应收款项融资	13,314,754.92	2,768,088.02
预付款项	4,880,931.37	4,897,391.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	651,090.70	308,729.69
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	108,054,744.66	67,915,636.17
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	213,592,840.69	3,301,869.65
流动资产合计	878,788,621.84	282,267,007.37
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资	183,080,078.52	
其他权益工具投资	1,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	302,049,481.19	288,838,566.15
在建工程	12,154,064.81	19,986,471.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	46,018,281.25	49,077,149.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	728,565.50	1,733,700.81
递延所得税资产	2,924,149.53	2,091,436.98
其他非流动资产	43,224,731.37	7,794,887.08
非流动资产合计	591,179,352.17	369,522,212.62
资产总计	1,469,967,974.01	651,789,219.99
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	50,182,366.27	54,977,951.39
预收款项		
合同负债	3,500,711.09	3,020,620.85
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,736,838.42	8,045,542.04
应交税费	2,086,210.17	4,300,790.34
其他应付款	33,850,749.94	20,917,404.63
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	13,786,213.95	16,600,020.17

流动负债合计	111,143,089.84	107,862,329.42
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,532,184.54	9,040,373.11
递延所得税负债	17,252,452.09	15,158,500.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,784,636.63	24,198,873.76
负债合计	138,927,726.47	132,061,203.18
所有者权益：		
股本	108,290,000.00	58,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	909,969,126.86	195,337,352.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	477,950.92	186,933.66
盈余公积	46,773,352.27	41,990,001.35
一般风险准备		
未分配利润	265,529,817.49	224,213,729.26
归属于母公司所有者权益合计	1,331,040,247.54	519,728,016.81
少数股东权益		
所有者权益合计	1,331,040,247.54	519,728,016.81
负债和所有者权益总计	1,469,967,974.01	651,789,219.99

法定代表人：蒋红升

主管会计工作负责人：李春桦

会计机构负责人：李春桦

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	283,576,968.90	129,703,587.70
交易性金融资产	150,543,183.10	
衍生金融资产		
应收票据	14,096,268.06	16,839,074.52
应收账款	37,589,714.22	36,131,099.10
应收款项融资	8,317,702.95	2,768,088.02
预付款项	4,542,892.77	4,832,432.34
其他应收款	37,029,142.67	53,064,087.87

其中：应收利息		
应收股利		
存货	96,979,107.29	60,462,589.49
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	179,398,591.53	3,301,454.68
流动资产合计	812,073,571.49	307,102,413.72
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	306,396,210.57	41,316,132.05
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	280,235,613.75	270,795,707.90
在建工程	12,097,461.04	19,986,471.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,247,379.74	9,533,290.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	728,565.50	1,650,960.79
递延所得税资产	2,616,173.91	2,005,676.46
其他非流动资产	7,519,956.61	7,784,629.30
非流动资产合计	617,841,361.12	353,072,868.93
资产总计	1,429,914,932.61	660,175,282.65
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	42,958,685.12	51,069,830.52
预收款项		
合同负债	2,833,575.81	726,697.67
应付职工薪酬	4,863,902.78	6,094,164.18
应交税费	456,541.99	2,805,646.95
其他应付款	5,622,069.43	5,347,940.77
其中：应付利息		
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	9,525,725.55	16,301,810.12
流动负债合计	66,260,500.68	82,346,090.21
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,532,184.54	9,040,373.11
递延所得税负债	17,252,452.09	15,158,500.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,784,636.63	24,198,873.76
负债合计	94,045,137.31	106,544,963.97
所有者权益：		
股本	108,290,000.00	58,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	816,864,328.51	102,232,554.19
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		158,662.60
盈余公积	46,773,352.27	41,931,715.78
未分配利润	363,942,114.52	351,307,386.11
所有者权益合计	1,335,869,795.30	553,630,318.68
负债和所有者权益总计	1,429,914,932.61	660,175,282.65

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	447,583,620.32	442,865,098.55
其中：营业收入	447,583,620.32	442,865,098.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	381,057,260.02	347,933,095.30
其中：营业成本	236,091,946.90	261,571,711.37
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,843,312.46	5,300,934.00
销售费用	63,399,885.46	28,668,595.91
管理费用	37,710,815.03	28,150,707.95
研发费用	43,859,260.03	26,967,172.89
财务费用	-4,847,959.86	-2,726,026.82
其中：利息费用		
利息收入	3,769,045.21	1,329,837.22
加：其他收益	3,992,164.91	6,410,915.37
投资收益（损失以“-”号填列）	12,201,059.45	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,080,078.52	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	543,183.10	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-115,012.21	-1,091,979.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,377,172.45	-2,460,438.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	345,993.55	380,884.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	80,116,576.65	98,171,384.93
加：营业外收入	313,368.13	289,804.59
减：营业外支出	694,887.06	160,927.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	79,735,057.72	98,300,261.85
减：所得税费用	2,695,618.57	7,021,855.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	77,039,439.15	91,278,406.78
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	77,039,439.15	91,278,406.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	77,039,439.15	91,278,406.78
2.少数股东损益		



六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	77,039,439.15	91,278,406.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	77,039,439.15	91,278,406.78
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.76	1.12
(二) 稀释每股收益	0.76	1.12

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。  
 法定代表人：蒋红升  主管会计工作负责人：李春桦  会计机构负责人：李春桦

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	315,765,816.89	382,946,392.12
减：营业成本	215,532,546.70	249,589,956.57
税金及附加	2,482,939.83	3,913,410.92
销售费用	10,249,423.38	6,570,314.39
管理费用	28,100,407.74	25,042,145.83
研发费用	25,224,451.48	21,638,799.48
财务费用	-4,598,402.00	-2,698,433.02
其中：利息费用		
利息收入	3,515,093.61	1,288,268.27
加：其他收益	2,991,797.59	4,683,944.53
投资收益（损失以“－”号填	11,463,482.90	

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,080,078.52	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	543,183.10	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	379,557.83	-1,049,958.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,946,727.60	-2,435,088.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	318,603.04	258,258.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	51,524,346.62	80,347,353.49
加：营业外收入	312,928.53	208,532.59
减：营业外支出	505,725.01	121,388.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	51,331,550.14	80,434,497.66
减：所得税费用	2,915,185.24	7,077,441.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	48,416,364.90	73,357,056.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	48,416,364.90	73,357,056.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	48,416,364.90	73,357,056.58

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	355,921,587.93	342,323,589.77
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	14,957,894.88	2,385,063.77
收到其他与经营活动有关的现金	14,825,395.22	7,833,839.60
经营活动现金流入小计	385,704,878.03	352,542,493.14
购买商品、接受劳务支付的现金	134,481,935.31	96,210,316.12
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	89,178,740.34	74,456,622.82
支付的各项税费	40,145,086.37	27,177,719.97
支付其他与经营活动有关的现金	84,868,126.19	38,839,098.90
经营活动现金流出小计	348,673,888.21	236,683,757.81
经营活动产生的现金流量净额	37,030,989.82	115,858,735.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	652,806,471.59	
取得投资收益收到的现金	6,298,036.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	195,778.00	399,845.86
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	659,300,286.47	399,845.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,148,453.19	31,106,843.27
投资支付的现金	1,191,278,454.92	
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	1,261,426,908.11	31,106,843.27
投资活动产生的现金流量净额	-602,126,621.64	-30,706,997.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	782,943,530.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	782,943,530.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,940,000.00	
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	12,195,562.80	1,806,000.00
筹资活动现金流出小计	43,135,562.80	1,806,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	739,807,967.20	-1,806,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	522,555.42	279,628.08
五、现金及现金等价物净增加额	175,234,890.80	83,625,366.00
加：期初现金及现金等价物余额	148,974,223.74	65,348,857.74
六、期末现金及现金等价物余额	324,209,114.54	148,974,223.74

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	241,448,350.25	280,480,693.02
收到的税费返还	14,776,116.76	2,249,010.88
收到其他与经营活动有关的现金	45,427,862.80	8,735,858.26
经营活动现金流入小计	301,652,329.81	291,465,562.16
购买商品、接受劳务支付的现金	119,645,822.79	88,391,497.79
支付给职工以及为职工支付的现金	66,336,168.96	63,744,925.41
支付的各项税费	22,814,575.36	19,653,292.40
支付其他与经营活动有关的现金	64,210,172.34	24,376,434.03
经营活动现金流出小计	273,006,739.45	196,166,149.63
经营活动产生的现金流量净额	28,645,590.36	95,299,412.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	612,806,471.59	
取得投资收益收到的现金	6,258,897.64	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	165,778.00	257,521.56
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	619,231,147.23	257,521.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,565,771.52	29,441,312.72
投资支付的现金	1,198,778,454.92	
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	1,235,344,226.44	29,441,312.72
投资活动产生的现金流量净额	-616,113,079.21	-29,183,791.16

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	782,943,530.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	782,943,530.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,940,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	12,195,562.80	1,806,000.00
筹资活动现金流出小计	43,135,562.80	1,806,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	739,807,967.20	-1,806,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	522,555.42	279,628.08
五、现金及现金等价物净增加额	152,863,033.77	64,589,249.45
加：期初现金及现金等价物余额	129,703,587.70	65,114,338.25
六、期末现金及现金等价物余额	282,566,621.47	129,703,587.70

### 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	58,000,000.00				195,337,352.54			186,933.66	41,990,001.35		224,213,729.26		519,728,016.81	519,728,016.81	
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	58,000,000.00				195,337,352.54			186,933.66	41,990,001.35		224,213,729.26		519,728,016.81	519,728,016.81	
三、本期增减变动金额（减少以	50,290,000.00				714,631,774.32			291,017.26	4,783,350.92		41,316,088.23		811,312,230.73	811,312,230.73	

“一”号 填列)														
(一) 综合收 益总 额										77,0 39,4 39.1 5		77,0 39,4 39.1 5		77,0 39,4 39.1 5
(二) 所有 者投 入和 减 少资 本	19,3 50,0 00.0 0				745, 571, 774. 32							764, 921, 774. 32		764, 921, 774. 32
1. 所有 者投 入的 普通 股	19,3 50,0 00.0 0				745, 571, 774. 32							764, 921, 774. 32		764, 921, 774. 32
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本														
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额														
4. 其 他														
(三) 利 润分 配								4,78 3,35 0.92		- 35,7 23,3 50.9 2		- 30,9 40,0 00.0 0		- 30,9 40,0 00.0 0
1. 提 取 盈 余 公 积							4,78 3,35 0.92			- 4,78 3,35 0.92				
2. 提 取 一 般 风 险 准 备														

3. 对所有 者 (或 股 东) 的 分 配												- 30,9 40,0 00.0 0			- 30,9 40,0 00.0 0				- 30,9 40,0 00.0 0	
4. 其他																				
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转	30,9 40,0 00.0 0																			
1. 资 本 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)	30,9 40,0 00.0 0																			
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)																				
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损																				
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益																				
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益																				
6.																				

其他														
(五) 专项储备							291,017.26					291,017.26		291,017.26
1. 本期提取							4,863,598.07					4,863,598.07		4,863,598.07
2. 本期使用							-4,572,580.81					-4,572,580.81		-4,572,580.81
(六) 其他														
四、本期期末余额	108,290,000.00				909,969,126.86		477,950.92	46,773,352.27		265,529,817.49		1,331,040,247.54		1,331,040,247.54

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	58,000,000.00				195,337,352.54			2,719,374.92	34,650,593.91		140,274,729.92		430,982,051.29	430,982,051.29	
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	58,000,000.00				195,337,352.54			2,719,374.92	34,650,593.91		140,274,729.92		430,982,051.29	430,982,051.29	
三、本期增减变动金额（减少以							-2,532,441.26	7,339,407.44		83,938,999.34		88,745,965.52	88,745,965.52		



“一”号 填列)															
(一) 综合收 益总 额										91,278,406.78		91,278,406.78		91,278,406.78	
(二) 所有者 投入 和减 少资 本															
1. 所有 者投 入的 普通 股															
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本															
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额															
4. 其 他															
(三) 利 润 分 配								7,339,407.44		-7,339,407.44					
1. 提 取 盈 余 公 积								7,339,407.44		-7,339,407.44					
2. 提 取 一 般 风 险 准 备															
3.															

对所有者 (或 股东) 的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益 内部结转															
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)															
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本 (或 股 本)															
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损															
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益															
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益															
6. 其 他															

(五) 专项储备								- 2,53 2,44 1.26					- 2,53 2,44 1.26		- 2,53 2,44 1.26
1. 本期提取								3,96 1,44 9.87					3,96 1,44 9.87		3,96 1,44 9.87
2. 本期使用								6,49 3,89 1.13					6,49 3,89 1.13		6,49 3,89 1.13
(六) 其他															
四、本期期末余额	58,000,000.00				195,337,352.54			186,933.66	41,990,001.35		224,213,729.26		519,728,016.81		519,728,016.81

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,000,000.00				102,232,554.19			158,662.60	41,931,715.78	351,307,386.11		553,630,318.68
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,000,000.00				102,232,554.19			158,662.60	41,931,715.78	351,307,386.11		553,630,318.68
三、本期增减变动金额（减）	50,290,000.00				714,631,774.32			-158,662.60	4,841,636.49	12,634,728.41		782,239,476.62

少以 “一 ”号 填 列)												
(一) 综 合 收 益 总 额										48,416,364.90		48,416,364.90
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	19,350,000.00				745,571,774.32							764,921,774.32
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股	19,350,000.00				745,571,774.32							764,921,774.32
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本												
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额												
4. 其 他												
(三) 利 润 分 配									4,841,636.49	-35,781,636.49		-30,940,000.00
1. 提 取 盈 余 公 积									4,841,636.49	4,841,636.49		
2. 对 所 有 者 (或 股 东) 的 分										-30,940,000.00		-30,940,000.00

配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	30,940,000.00				-30,940,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	30,940,000.00				-30,940,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							-158,662.60					-158,662.60
1. 本期提取							4,078,064.87					4,078,064.87

2. 本期使用								- 4,236, 727. 47				- 4,236, 727. 47
(六) 其他												
四、本期末余额	108,290,000.00				816,864,328.51			46,773,352.27	363,942,114.52			1,335,869,795.30

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,000,000.00				102,232,554.19			2,719,374.92	34,596,010.12	285,286,035.19		482,833,974.42
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,000,000.00				102,232,554.19			2,719,374.92	34,596,010.12	285,286,035.19		482,833,974.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-2,560,712.32	7,335,705.66	66,021,350.92		70,796,344.26
(一) 综合收益总额										73,357,056.58		73,357,056.58

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								7,335,705.66	-7,335,705.66			
1. 提取盈余公积								7,335,705.66	-7,335,705.66			
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资												

本公 积转 增资 本 (或 股 本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备								- 2,560 ,712. 32				- 2,560 ,712. 32
1. 本 期提 取								3,510 ,440. 49				3,510 ,440. 49
2. 本 期使 用								6,071 ,152. 81				6,071 ,152. 81
(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	58,00 0,000 .00				102,2 32,55 4.19			158,6 62.60	41,93 1,715 .78	351,3 07,38 6.11		553,6 30,31 8.68



### 三、公司基本情况

山东科源制药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”）成立于 2004 年 12 月 27 日。公司统一社会信用代码：91370126771003840T，公司法定代表人：蒋红升，公司注册地和总部办公地址均为山东济南市山东商河经济开发区科源街，本公司所发行人民币普通股 A 股股票已在深圳证券交易所上市。

本公司所属行业为医药制造行业，本公司以及子公司主要从事化学原料药及其制剂产品的研发、生产和销售，公司产品覆盖降糖类、麻醉类、心血管类及精神类等重点疾病领域。原料药产品主要包括格列齐特、盐酸二甲双胍、盐酸罗哌卡因、单硝酸异山梨酯等。化学药品制剂产品主要包括盐酸氟西汀分散片、单硝酸异山梨酯缓释片以及单硝酸异山梨酯片等产品。

公司经营范围：许可项目：新化学物质生产；药品生产；药品委托生产；危险化学品生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

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

本财务报表于 2024 年 3 月 28 日由本公司董事会批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

#### 2、持续经营

本集团对自本报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点、历史经验和其他因素综合判断，需对财务报表项目金额进行判断和估计的重要领域包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

## 3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 100 万元人民币及以上的
重要的投资活动	金额超过 1,000 万元人民币以上
重要的联营/合营企业	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的 5%以上的

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或近似汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

## 10、金融工具

### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团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。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

#### 2) 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

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，本集团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，

除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由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以外，本集团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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债在初始计量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：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

### (4) 金融工具减值

本集团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权投资、合同资产、租赁应收款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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

本集团将金额大约 100 万元面临特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

##### ① 应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄收款日计算逾期账龄。

##### ② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### **(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法**

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

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

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

本集团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）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### **11、应收票据**

详见 10、金融工具

### **12、应收账款**

详见 10、金融工具

### **13、应收款项融资**

详见 10、金融工具

### **14、其他应收款**

详见 10、金融工具

## 15、合同资产

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

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

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

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

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 16、存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。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。

原料药、中间体：库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

制剂类：库存商品按照距失效期 180 天内的全额结合其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定跌价计提；



包装材料：用于生产而持有的包装材料，按照全额确定价值，不计提跌价。

## 17、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### （1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### （2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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；本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易所产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

全部处置权益法核算的长期股权投资的情况下，采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、

其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

部分处置权益法核算的长期股权投资后仍按权益法核算的情况下，因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

部分处置权益法核算的长期股权投资后转为金融工具的情况下，因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

部分处置子公司股权后剩余部分按照权益法核算的情况下，因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

存在多次交易分步处置子公司股权至丧失控制权的情况下，本集团对于分步处置股权至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 18、固定资产

### （1）确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较大的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

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，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

本集团于每年年度终了，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。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-30	3-5	3.17-9.70
机器设备	年限平均法	6-10	3-5	9.50-16.17
运输设备	年限平均法	4-6	3-5	15.83-24.25

电子设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
其他	年限平均法	3-6	3-5	19.00-24.25

## 19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工； (2) 建设工程达到预定设计要求； (3) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
机器设备	(1) 设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 设备经过资产使用及设备管理部门人员共同验收后转入固定资产。

## 20、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 21、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

## 22、长期资产减值

本集团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固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。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。

## 24、合同负债

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

## 25、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

## 26、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，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

## 27、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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

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

## 28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

本集团的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入。

### （1）销售商品收入

本集团从事原料药、制剂产品的制造，并根据自身产品特点、行业市场情况，采用接销售和贸易商销售、配送商销售、传统经销商相结合的模式向客户销售该类产品。本集团销售商品收入确认具体原则如下：

#### 1) 境内销售

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

#### 2) 境外销售

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

## 29、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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，本集团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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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合理、系统的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。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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团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，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：

(1) 暂时性差异产生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；

(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

### 31、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：

- ①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。/本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。



在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

### 1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

财政部 2022 年 11 月 30 日颁布的《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)，规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，执行该会计政策未对本公司财务报表产生重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 34、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、9%、6%
城市维护建设税	流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

### 2、税收优惠

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

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

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

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

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

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

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

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

6. 根据财政部 税务总局公告2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司山东诺心贸易有限公司和山东力诺医药科技有限公司认定为小型微利企业，自成立起适用该项税收优惠政策。

7. 根据财政部 税务总局公告2023年第7号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

8. 根据财政部 税务总局财税〔2018〕54号《关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》，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；单位价值超过500万元的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部 国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75号）、《财政部 国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106号）等相关规定执行。

根据财政部 税务总局公告2021年第6号《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》，《财政部 税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）等16个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至2023年12月31日。

9. 根据财政部 税务总局公告2023年第43号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）。本公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32号）规定认定的高新技术企业，先进制造业企业具体名单，由各省、自治区、直辖市、计划单列市工业和信息化部门会同同级科技、财政、税务部门确定。山东科源制药股份有限公司、山东力诺制药有限公司自2023年1月起适用该项税收优惠政策。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,320.80	6,489.39
银行存款	324,164,435.02	148,967,734.35
其他货币资金	1,016,706.15	
合计	325,219,461.97	148,974,223.74

其他说明：

使用受到限制的货币资金

单位：元

项目	年末余额	年初余额
信用证保证金	1,010,347.43	
合计	1,010,347.43	

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	150,543,183.10	
其中：		
银行理财产品	90,025,808.22	
其他	60,517,374.88	
其中：		
合计	150,543,183.10	

其他说明：

无

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	19,132,864.13	16,839,074.52
合计	19,132,864.13	16,839,074.52

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	19,997,270.01	100.00%	864,405.88	4.32%	19,132,864.13	17,725,341.60	100.00%	886,267.08	5.00%	16,839,074.52
其中：										
银行承兑汇票和商业承兑汇票	19,997,270.01	100.00%	864,405.88	4.32%	19,132,864.13	17,725,341.60	100.00%	886,267.08	5.00%	16,839,074.52
合计	19,997,270.01	100.00%	864,405.88	4.32%	19,132,864.13	17,725,341.60	100.00%	886,267.08	5.00%	16,839,074.52

按组合计提坏账准备：864,405.88 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	19,997,270.01	864,405.88	4.32%

确定该组合依据的说明：

承兑银行为信用等级较低的银行。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	886,267.08		21,861.20			864,405.88
合计	886,267.08		21,861.20			864,405.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		13,290,013.10
合计		13,290,013.10

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

无

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	45,677,456.99	39,196,062.88
1 至 2 年	9,458.25	7,857.04

2 至 3 年		52,550.40
3 年以上	17,300.00	4,700.00
3 至 4 年	17,300.00	4,700.00
合计	45,704,215.24	39,261,170.32

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	45,704,215.24	100.00%	2,305,464.94	5.04%	43,398,750.30	39,261,170.32	100.00%	1,999,176.21	5.09%	37,261,994.11
其中：										
合计	45,704,215.24	100.00%	2,305,464.94	5.04%	43,398,750.30	39,261,170.32	100.00%	1,999,176.21	5.09%	37,261,994.11

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	45,677,456.99	2,284,381.64	5.00%
1-2 年	9,458.25	3,783.30	40.00%
2-3 年			
3-4 年	17,300.00	17,300.00	100.00%
4-5 年			
5 年以上			
合计	45,704,215.24	2,305,464.94	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,999,176.21	1,631,083.56	1,293,264.59	31,530.24		2,305,464.94
合计	1,999,176.21	1,631,083.56	1,293,264.59	31,530.24		2,305,464.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

无

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	31,530.24

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
UnipexS. A. S	18,695,584.42		18,695,584.42	40.91%	934,779.22
药源药物化学(上海)有限公司	3,967,040.00		3,967,040.00	8.68%	198,352.00
华润河北医药有限公司	3,858,000.00		3,858,000.00	8.44%	192,900.00
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	3,084,338.53		3,084,338.53	6.75%	154,216.93
四川太时生物科技集团有限公司	1,535,500.00		1,535,500.00	3.36%	76,775.00
合计	31,140,462.95		31,140,462.95	68.14%	1,557,023.15

## 6、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,314,754.92	2,768,088.02



合计	13,314,754.92	2,768,088.02
----	---------------	--------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

应收款项融资均为信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票，该类票据到期无法兑付的风险很小，信用风险低，公司背书或贴现时即终止确认，故未计提资产减值准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

应收款项融资均为信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票，该类票据到期无法兑付的风险很小，信用风险低，公司背书或贴现时即终止确认，故未计提资产减值准备。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,038,889.20	
合计	29,038,889.20	

(4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
银行承兑汇票	2,768,088.02	13,314,754.92	2,768,088.02	13,314,754.92
<b>合计</b>	<b>2,768,088.02</b>	<b>13,314,754.92</b>	<b>2,768,088.02</b>	<b>13,314,754.92</b>

年末应收款项融资均为银行承兑汇票，剩余期限较短，以账面余额作为其公允价值恰当估计值。

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	651,090.70	308,729.69
<b>合计</b>	<b>651,090.70</b>	<b>308,729.69</b>

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务往来款	170.00	11,970.31
押金保证金	708,546.00	523,800.00
备用金	5,490.54	5,490.54
<b>合计</b>	<b>714,206.54</b>	<b>541,260.85</b>

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	684,746.00	3,050.00
1 至 2 年	970.00	509,720.31
3 年以上	28,490.54	28,490.54
3 至 4 年		5,490.54
4 至 5 年	2,315.61	23,000.00
5 年以上	26,174.93	
<b>合计</b>	<b>714,206.54</b>	<b>541,260.85</b>

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备	714,206.54	100.00%	63,115.84	8.84%	651,090.70	541,260.85	100.00%	232,531.16	42.96%	308,729.69
其中：										
合计	714,206.54	100.00%	63,115.84	8.84%	651,090.70	541,260.85	100.00%	232,531.16	42.96%	308,729.69

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	684,746.00	34,237.30	5.00%
1-2 年	970.00	388.00	40.00%
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	2,315.61	2,315.61	100.00%
5 年以上	26,174.93	26,174.93	100.00%
合计	714,206.54	63,115.84	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	204,040.62	2,315.61	26,174.93	232,531.16
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	34,625.30			34,625.30
本期转回	204,040.62			204,040.62
2023 年 12 月 31 日余额	34,625.30	2,315.61	26,174.93	63,115.84

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险组合	232,531.16	34,625.30	204,040.62			63,115.84
合计	232,531.16	34,625.30	204,040.62			63,115.84

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东近方昆仑能源科技有限公司	保证金及往来款	684,746.00	1 年以内	95.88%	34,237.30
北京鑫创佳业科技股份有限公司	押金保证金	22,000.00	5 年以上	3.08%	22,000.00
备用金	备用金	5,490.54	4-5 年	0.77%	5,490.54
南绿宝纸制品有限公司	押金保证金	1,000.00	5 年以上	0.14%	1,000.00
中国联合网络通信有限公司济南市分公司	押金保证金	800.00	1-2 年	0.11%	320.00
合计		714,036.54		99.98%	63,047.84

## 8、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,792,256.73	97.61%	4,832,081.44	98.67%
1 至 2 年	25,556.45	0.52%	65,310.03	1.33%
2 至 3 年	63,118.19	1.87%		
合计	4,880,931.37		4,897,391.47	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2) 按预付对象归集的期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(%)
兰州鼎达科技有限公司	570,000.00	1 年以内	11.68
浙江迦南科技股份有限公司	554,250.00	1 年以内	11.36

山东四环药业股份有限公司	455,000.00	1 年以内	9.32
LION COLORCHEM	379,849.18	1 年以内	7.78
聊城鲁西甲苯化工有限公司	314,329.71	1 年以内	6.44
<b>合计</b>	<b>2,273,428.89</b>		<b>46.58</b>

其他说明：

无

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	28,247,532.00	3,583.73	28,243,948.27	26,512,086.01		26,512,086.01
在产品	1,672,402.55		1,672,402.55	1,279,532.05		1,279,532.05
库存商品	73,428,900.08	6,164,648.74	67,264,251.34	34,483,465.96	3,514,866.51	30,968,599.45
发出商品				645,510.00		645,510.00
半成品	10,874,142.50		10,874,142.50	8,509,908.66		8,509,908.66
<b>合计</b>	<b>114,222,977.13</b>	<b>6,168,232.47</b>	<b>108,054,744.66</b>	<b>71,430,502.68</b>	<b>3,514,866.51</b>	<b>67,915,636.17</b>

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		3,583.73				3,583.73
库存商品	3,514,866.51	3,066,218.85		416,436.62		6,164,648.74
<b>合计</b>	<b>3,514,866.51</b>	<b>3,069,802.58</b>		<b>416,436.62</b>		<b>6,168,232.47</b>

确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因：

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
----	--------------	-----------

库存商品	存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	本期已销售
------	-----------------------------	-------

按组合计提存货跌价准备

按组合计提存货跌价准备的计提标准

### 10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

#### (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

### 11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期理财	210,257,729.71	
待抵扣进项税	1,711,994.40	
预交所得税	1,623,116.58	3,301,869.65
合计	213,592,840.69	3,301,869.65

其他说明：

### 12、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
其他权益工具投资	1,000,000.00	0.00						非交易目的持有
合计	1,000,000.00	0.00						

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

沂南力诺制药有限责任公司成立于 2023 年 6 月 1 日，公司注册资本 10,000.00 万元，沂南县阳都硅砂有限公司出资 9,900.00 万元，占比 99%；山东力诺制药股份有限公司出资 100.00 万元，占比 1%。2023 年 12 月 22 日完成出资义务，支付出资款 100.00 万元。

### 13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
北京诺康达医药科技股份有限公司			180,000.00		3,080,078.52						183,080.07	8.52
小计			180,000.00		3,080,078.52						183,080.07	8.52
合计			180,000.00		3,080,078.52						183,080.07	8.52

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

2023 年 11 月 3 日山东科源制药股份有限公司第三届董事会第九次会议决议，审议通过《关于对外投资购买股权的议案》，科源制药与王春鹏、陈鹏、山东豪迈欣兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）、北京兴星股权投资合伙企业（有限合伙）、国科启航（枣庄）股权投资合伙企业（有限合伙）、青岛从容股权投资基金合伙企业（有限合伙）、宁波万乘灌铁骑投资合伙企业（有限合伙）分别签署《股份转让协议》，公司以自有资金 18,000 万元购买王春鹏、陈鹏、豪迈资本、北京兴星、国科启航、青岛从容、宁波万乘持有的北京诺康达医药科技股份有限公司（以下简称“北京诺康达”）12%股份（847.5227 万股）。截至 2023 年 12 月 31 日相关股权转让款均已支付，相关手续办理完毕。

#### 14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

#### 15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	302,049,481.19	288,838,566.15
合计	302,049,481.19	288,838,566.15

##### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	208,049,835.87	269,472,744.14	1,650,711.69	4,698,038.15	878,598.81	484,749,928.66
2. 本期增加金额	5,262,592.56	70,080,212.57	1,132,026.54	597,450.83	99,343.71	77,171,626.21
(1) 购置	380,178.74	22,549,331.85	1,132,026.54	597,450.83	99,343.71	24,758,331.67
(2) 在建工程转入	4,882,413.82	47,530,880.72				52,413,294.54
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	49,074.50	30,488,615.89	707,585.22	228,169.47	38,960.09	31,512,405.17
(1) 处置或报废	49,074.50	30,488,615.89	707,585.22	228,169.47	38,960.09	31,512,405.17
4. 期末余额	213,263,353.93	309,064,340.82	2,075,153.01	5,067,319.51	938,982.43	530,409,149.70



二、累计折旧						
1. 期初余额	67,212,924.28	122,567,818.25	1,103,398.75	4,316,588.92	710,632.31	195,911,362.51
2. 本期增加金额	7,551,546.44	37,796,227.06	291,506.30	180,744.25	68,934.92	45,888,958.97
(1) 计提	7,551,546.44	37,796,227.06	291,506.30	180,744.25	68,934.92	45,888,958.97
3. 本期减少金额	33,315.70	12,495,800.64	672,205.96	207,700.22	31,630.45	13,440,652.97
(1) 处置或报废	33,315.70	12,495,800.64	672,205.96	207,700.22	31,630.45	13,440,652.97
4. 期末余额	74,731,155.02	147,868,244.67	722,699.09	4,289,632.95	747,936.78	228,359,668.51
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	138,532,198.91	161,196,096.15	1,352,453.92	777,686.56	191,045.65	302,049,481.19
2. 期初账面价值	140,836,911.59	146,904,925.89	547,312.94	381,449.23	167,966.50	288,838,566.15

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
原料药综合生产线技术改造项目合成车间	46,654,148.16	已试用，但尚未竣工结算
新建危品库 1	568,718.70	已试用，但尚未竣工结算
新建危品库 2	2,564,832.74	已试用，但尚未竣工结算
新建控制房	5,803,344.50	已试用，但尚未竣工结算

其他说明：

无

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,154,064.81	19,986,471.96
合计	12,154,064.81	19,986,471.96

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
格列齐特生产线自动化技术改造项目	5,510,385.41		5,510,385.41	12,672,476.14		12,672,476.14
技术部实验室				825,574.17		825,574.17
原料药综合生产车间/药用原料绿色智能柔性生产线项目				724,012.46		724,012.46
单硝酸异山梨酯生产线自动化提升改造项目	1,147,709.28		1,147,709.28			
单硝酸异山梨酯生产线自动化提升改造项目	5,495,970.12		5,495,970.12	5,764,409.19		5,764,409.19
合计	12,154,064.81		12,154,064.81	19,986,471.96		19,986,471.96

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
在安装设备及其他		5,764,409.19	10,229,629.17	9,538,399.76	959,668.48	5,495,970.12						
格列齐特生产线自动化技术改造项目	38,000,000.00	12,672,476.14	18,020,790.86	15,434,268.97	9,748,612.62	5,510,385.41	43.00%	50.00%				自筹
技术部实	4,500,000.	825,574.17	1,796,582.	2,622,157.			71.00%	100.00%				自筹

验室	00		85	02								
原料 药综 合生 产车 间/药 用原 料绿 色智 能柔 性生 产线 项目	108,0 00,00 0.00	724,0 12.46	28,41 3,092 .39	22,46 7,693 .99	6,669 ,410. 86		117.0 0%	100.0 0%				募集 资金+ 自筹
单硝 酸异 山梨 酯生 产线 自动 化提 升改 造项 目	20,00 0,000 .00		3,498 ,484. 08	2,350 ,774. 80		1,147 ,709. 28	90.00 %	85.00 %				自筹
合计	170,5 00,00 0.00	19,98 6,471 .96	61,95 8,579 .35	52,41 3,294 .54	17,37 7,691 .96	12,15 4,064 .81						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	专有技术	其他	合计
一、账面原 值							
1. 期初 余额	53,169,569 .23			6,145,543. 85	13,107,550 .89	49,583.33	72,472,247 .30
2. 本期 增加金额							
( 1) 购置							
( 2) 内部研 发							
( 3) 企业合 并增加							
3. 本期 减少金额							

（ 1）处置							
4. 期末 余额	53,169,569 .23			6,145,543. 85	13,107,550 .89	49,583.33	72,472,247 .30
二、累计摊 销							
1. 期初 余额	8,913,430. 23			4,220,057. 75	10,212,026 .35	49,583.33	23,395,097 .66
2. 本期 增加金额	1,474,796. 48			576,893.82	1,007,178. 09		3,058,868. 39
（ 1）计提	1,474,796. 48			576,893.82	1,007,178. 09		3,058,868. 39
3. 本期 减少金额							
（ 1）处置							
4. 期末 余额	10,388,226 .71			4,796,951. 57	11,219,204 .44	49,583.33	26,453,966 .05
三、减值准 备							
1. 期初 余额							
2. 本期 增加金额							
（ 1）计提							
3. 本期 减少金额							
（ 1）处置							
4. 期末 余额							
四、账面价 值							
1. 期末 账面价值	42,781,342 .52			1,348,592. 28	1,888,346. 45		46,018,281 .25
2. 期初 账面价值	44,256,139 .00			1,925,486. 10	2,895,524. 54		49,077,149 .64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## （2）无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	1,733,700.81	632,646.40	1,637,781.71		728,565.50

合计	1,733,700.81	632,646.40	1,637,781.71		728,565.50
----	--------------	------------	--------------	--	------------

其他说明：

无

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,647,221.66	1,297,083.25	6,476,931.17	971,539.68
内部交易未实现利润	2,053,170.80	307,975.62	571,736.77	85,760.52
递延收益	8,793,937.74	1,319,090.66	6,894,245.23	1,034,136.78
合计	19,494,330.20	2,924,149.53	13,942,913.17	2,091,436.98

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
单位价值不超过500万元的固定资产一次性抵扣当期所得税所产生的暂时性差异	114,473,164.15	17,170,974.62	101,056,671.00	15,158,500.65
公允价值变动损益	543,183.10	81,477.47		
合计	115,016,347.25	17,252,452.09	101,056,671.00	15,158,500.65

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	753,997.47	155,909.79
可抵扣亏损	46,365,739.55	62,013,224.18
合计	47,119,737.02	62,169,133.97

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

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

2027 年				-
2028 年	11,969.85			-
2029 年	12,314,909.29	27,974,363.77		-
2030 年	21,055,239.31	21,055,239.31		-
2031 年	12,983,621.10	12,983,621.10		-
合计	46,365,739.55	62,013,224.18		

其他说明：

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

## 20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	43,224,731.37		43,224,731.37	7,794,887.08		7,794,887.08
合计	43,224,731.37		43,224,731.37	7,794,887.08		7,794,887.08

其他说明：

无

## 21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,010,347.43	1,010,347.43	保证金	信用证 保证金				
固定资产					101,373,276.17	64,227,375.97	抵押	抵押贷款
无形资产					9,457,778.71	6,147,556.19	抵押	抵押贷款
合计	1,010,347.43	1,010,347.43			110,831,054.88	70,374,932.16		

其他说明：

无

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原材料款	26,315,412.04	10,440,245.61
工程、设备、服务款等	23,866,954.23	44,537,705.78
合计	50,182,366.27	54,977,951.39

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	33,850,749.94	20,917,404.63
合计	33,850,749.94	20,917,404.63

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用及往来款	29,974,687.73	17,053,646.10
押金	3,870,842.61	3,855,538.93
其他	5,219.60	8,219.60
合计	33,850,749.94	20,917,404.63

#### 2) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

无

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,987,069.39	2,322,840.20
1年以上	513,641.70	697,780.65
合计	3,500,711.09	3,020,620.85

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 25、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,045,542.04	82,934,772.42	83,243,476.04	7,736,838.42
二、离职后福利-设定提存计划		9,355,493.90	9,355,493.90	
合计	8,045,542.04	92,290,266.32	92,598,969.94	7,736,838.42

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,272,079.74	69,784,177.65	70,276,421.24	4,779,836.15
2、职工福利费		3,134,657.57	3,134,657.57	
3、社会保险费		4,725,894.01	4,725,894.01	
其中：医疗保险费		4,445,004.05	4,445,004.05	
工伤保险费		280,889.96	280,889.96	
4、住房公积金		3,855,857.25	3,855,857.25	
5、工会经费和职工教育经费	2,773,462.30	1,434,185.94	1,250,645.97	2,957,002.27
合计	8,045,542.04	82,934,772.42	83,243,476.04	7,736,838.42

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,960,809.69	8,960,809.69	
2、失业保险费		394,684.21	394,684.21	
合计		9,355,493.90	9,355,493.90	

其他说明：

无

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,252,417.78	2,830,994.87
企业所得税	2,208.30	
个人所得税	85,124.71	171,868.27
城市维护建设税	82,198.94	363,633.65
房产税	418,261.31	407,131.88
教育费附加	58,713.53	339,876.08
土地使用税	187,285.60	187,285.59
合计	2,086,210.17	4,300,790.34



其他说明：

无

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的票据	13,290,013.10	16,207,339.44
待转销项税额	496,200.85	392,680.73
合计	13,786,213.95	16,600,020.17

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

无

## 28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,040,373.11	3,736,930.35	2,245,118.92	10,532,184.54	详见其他说明
合计	9,040,373.11	3,736,930.35	2,245,118.92	10,532,184.54	

其他说明：

单位：元

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	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	478,261.00	-	104,347.80	-	373,913.20	与资产相关
2017年电力需求侧管理专项资金	76,666.88	-	38,333.28	-	38,333.60	与资产相关
环保专项基金	1,591,200.00	-	265,200.00	-	1,326,000.00	与资产相关
2018年度节能专项资金	349,999.88	-	50,000.04	-	299,999.84	与资产相关
鼓励企业投资追加投资扩大规模	384,406.92	-	64,067.76	-	320,339.16	与资产相关
两化融合硬件投入	50,644.06	-	8,440.68	-	42,203.38	与资产相关
消防站防护设备补助	28,923.05	-	4,820.52	-	24,102.53	与资产相关

大气污染治理提升技改项目	671,144.21	-	224,263.32	-	446,880.89	与资产相关
省级评定工业互联网应用项目	201,869.10	-	33,644.88	-	168,224.22	与资产相关
山东省智能制造试点示范项目	183,333.45	-	39,999.96	-	143,333.49	与资产相关
工业互联网平台	1,449,237.50	-	291,690.00	-	1,157,547.50	与资产相关
维格列汀原料药合成工艺及质量标准的研究项目	595,909.45	-	98,083.08	-	497,826.37	与收益相关
维格列汀原料药合成工艺及质量标准的研究项目二	460,336.74	-	76,179.96	-	384,156.78	与收益相关
中央补助大气、水等防治资金	1,171,338.08	-	342,330.96	-	829,007.12	与资产相关
2020 省级环境污染防治资金	19,591.75	-	9,795.96	-	9,795.79	与资产相关
人工智能创新应用示范项目、制造模式创新奖励	1,327,511.04	-	224,264.40	-	1,103,246.64	与资产相关
科源盐酸罗哌卡因生产线项目	-	148,000.00	28,022.76	-	119,977.24	与资产相关
工业经济发展扶持专项资金-工业技术改造投资普惠性奖励和分档激励（科源制药 VOCS 治理提标改造项目）	-	275,000.00	79,312.80	-	195,687.20	与资产相关
2023 年中央大气污染防治专项资金	-	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	与资产相关
增值税加计抵减	-	313,930.35	262,320.76	-	51,609.59	与收益相关
合计	9,040,373.11	3,736,930.35	2,245,118.92	-	10,532,184.54	-

## 29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	58,000,000.00	19,350,000.00		30,940,000.00	50,290,000.00	108,290,000.00

其他说明：

注 1：中国证券监督管理委员会 2023 年 2 月 21 日证监许可[2023]362 号《关于同意山东科源制药股份有限公司公开发行股票注册的批复》，公司本次公开发行人民币普通股（A 股）股票 19,350,000.00 股（每股面值人民币 1 元），募

集资金净额为人民币 764,921,774.32 元。其中新增股本为人民币 19,350,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 745,571,774.32 元。

注 2：2023 年 5 月 16 日公司召开了 2022 年年度股东大会，审议通过《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。公司以资本公积金中的股本溢价向全体股东每 10 股转增 4 股，公司总股本为 77,350,000.00 股，合计转增 30,940,000.00 股，本次转增完成后，公司总股本增加至 108,290,000.00 股。公司注册资本由 77,350,000.00 元变更为 108,290,000.00 元。

### 30、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期增减变动详见本节“29.股本”。

### 31、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	186,933.66	5,086,424.59	4,795,407.33	477,950.92
合计	186,933.66	5,086,424.59	4,795,407.33	477,950.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,990,001.35	4,783,350.92		46,773,352.27
合计	41,990,001.35	4,783,350.92		46,773,352.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	224,213,729.26	140,274,729.92
调整后期初未分配利润	224,213,729.26	140,274,729.92

加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,039,439.15	91,278,406.78
减：提取法定盈余公积	4,783,350.92	7,339,407.44
减：对股东的分配	30,940,000.00	
期末未分配利润	265,529,817.49	224,213,729.26

调整期初未分配利润明细：

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

### 34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	445,942,415.30	236,091,946.90	442,313,759.59	261,571,711.37
其他业务	1,641,205.02		551,338.96	
合计	447,583,620.32	236,091,946.90	442,865,098.55	261,571,711.37

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		2023 年		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					447,583,620.32	236,091,946.90	447,583,620.32	236,091,946.90
其中：								
化学原料药					208,042,510.97	157,776,813.68	208,042,510.97	157,776,813.68
化学药品制剂					148,780,296.78	36,984,317.27	148,780,296.78	36,984,317.27
中间体					89,119,607.55	41,330,815.95	89,119,607.55	41,330,815.95
其他					1,641,205.02		1,641,205.02	
按经营地区分类					447,583,620.32	236,091,946.90	447,583,620.32	236,091,946.90
其中：								
境内销售					350,029,377.36	183,782,629.57	350,029,377.36	183,782,629.57
境外销售					97,554,242.96	52,309,317.33	97,554,242.96	52,309,317.33
市场或客户类型								
其中：								

合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类				447,583,620.32	236,091,946.90	447,583,620.32	236,091,946.90	
其中:								
按商品转让的时间分类				447,583,620.32	236,091,946.90	447,583,620.32	236,091,946.90	
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类				447,583,620.32	236,091,946.90	447,583,620.32	236,091,946.90	
其中:								
直销模式				164,448,266.48	118,516,002.99	164,448,266.48	118,516,002.99	
贸易商模式				113,669,375.67	62,954,303.72	113,669,375.67	62,954,303.72	
配送商模式				132,288,948.62	27,118,935.85	132,288,948.62	27,118,935.85	
传统经销模式				37,177,029.55	27,502,704.34	37,177,029.55	27,502,704.34	
合计				447,583,620.32	236,091,946.90	447,583,620.32	236,091,946.90	

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明:

本集团主要从事原料药、中间体、制剂等研发、生产和销售以及进出口贸易业务。合同执行过程中本集团为主要责任人，公司未承担预期将退还给客户款项等类似义务，也未承诺超出既定标准之外提供额外的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 27,641,443.50 元，其中，27,641,443.50 元预计将于 2024 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

无

### 35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,224,366.17	1,451,507.85
教育费附加	940,018.44	1,321,610.71
房产税	1,682,899.18	1,590,024.10
土地使用税	749,142.41	749,142.43
印花税	246,466.26	180,396.07
其他	420.00	8,252.84
合计	4,843,312.46	5,300,934.00

其他说明：

无

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,197,008.03	13,542,776.88
信息咨询费	3,740,670.18	
停工损失		5,465,336.12
折旧费	4,386,179.72	2,617,459.92
修理费	1,387,884.44	791,103.86
审计咨询费	705,226.16	413,531.39
无形资产摊销	1,506,205.33	1,508,466.95
租赁费	137,801.62	
交通费	837,735.69	866,124.45
业务招待费	1,368,029.67	1,088,859.55
差旅费	1,164,818.24	100,359.16
水电费	525,930.31	358,178.84
绿化费	75,500.92	52,990.89
办公费	625,106.37	276,645.73
保险费	119,424.72	203,302.81
其他	933,293.63	865,571.40
合计	37,710,815.03	28,150,707.95

其他说明：

本期管理费用较上期增长，主要原因是管理人员增加以及对管理人员的薪酬进行调整、上市中介咨询费用增加及新产品线未投产资产折旧计入。

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	43,583,887.74	18,639,400.00
职工薪酬	13,343,892.58	8,246,704.25
咨询费	1,271,394.90	59,648.28
差旅费	1,947,786.74	424,459.41
办公费	168,594.16	204,260.13
业务招待费	677,188.33	498,517.10
佣金及手续费	31,414.08	97,102.89
财产保险费	232,684.24	230,826.62
折旧费	22,865.14	33,844.87
广告宣传费	1,890,069.04	
其他	230,108.51	233,832.36
合计	63,399,885.46	28,668,595.91

其他说明：

本期销售费用较上期增长较为显著，主要原因是公司销售人员增加以及对销售人员薪酬进行调整，致使销售职工薪酬增加；制剂产品销售较上期增长较为明显，致使发生的市场推广费增加等。

### 38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委外开发费	25,366,594.57	8,248,252.43
职工薪酬	7,181,829.84	6,274,164.07
材料费	4,684,491.52	7,524,442.04
修理及检验费	2,541,610.07	1,644,251.98
折旧费	1,787,434.66	1,723,355.20
药品注册评审费	24,322.28	559,241.68
能源费	346,005.14	510,322.24
办公及差旅费	365,305.50	48,008.31
其他	1,561,666.45	435,134.94
合计	43,859,260.03	26,967,172.89

其他说明：

本期公司研发费用较上期有所增长，主要是公司通过委托开发的形式投入新产品的研发增加等。

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	3,769,045.21	1,329,837.22
加：汇兑损失	-1,154,636.09	-1,549,948.63
加：其他支出	75,721.44	153,759.03
合计	-4,847,959.86	-2,726,026.82

其他说明：

无

### 40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,957,061.25	6,378,216.30
个税手续费返还	35,103.66	32,699.07
合计	3,992,164.91	6,410,915.37

### 41、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	543,183.10	
合计	543,183.10	

其他说明：

无

### 42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,080,078.52	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,014,041.48	
处置交易性金融资产取得的投资收益	518,095.01	
短期理财在持有期间取得的投资收益	7,038,810.48	
处置短期理财取得的投资收益	550,033.96	
合计	12,201,059.45	

其他说明：

无

### 43、信用减值损失

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	21,861.20	-88,546.63
应收账款坏账损失	-306,288.73	-839,209.71
其他应收款坏账损失	169,415.32	-164,223.41
合计	-115,012.21	-1,091,979.75

其他说明：

无

#### 44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,377,172.45	-2,460,438.46
合计	-3,377,172.45	-2,460,438.46

其他说明：

无

#### 45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	345,993.55	380,884.52
其中：固定资产处置收益	345,993.55	380,884.52
合计	345,993.55	380,884.52

#### 46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	170,178.95		170,178.95
赔偿款		79,642.00	
其他收入	143,189.18	210,162.59	143,189.18
合计	313,368.13	289,804.59	313,368.13

其他说明：

无

#### 47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	17,323.28	100,000.00	17,323.28
非流动资产处置损失	471,368.18	15,647.18	471,368.18
流动资产损失	40,033.40	32,815.65	40,033.40
滞纳金及罚款	52,075.42	5,598.23	52,075.42

其他	114,086.78	6,866.61	114,086.78
合计	694,887.06	160,927.67	694,887.06

其他说明：

无

#### 48、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,434,379.68	949.17
递延所得税费用	1,261,238.89	7,020,905.90
合计	2,695,618.57	7,021,855.07

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	79,735,057.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,960,258.66
子公司适用不同税率的影响	-5,296.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	631,692.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,348,918.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,795.48
研发费用加计扣除	-5,587,145.40
环保设备减税	-446,136.44
固定资产加计扣除	-1,510,631.24
所得税费用	2,695,618.57

其他说明：

无

#### 49、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,990,258.70	5,304,529.14
利息收入	3,778,452.34	1,329,837.22
其他往来	6,056,684.18	1,199,473.24
合计	14,825,395.22	7,833,839.60

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、研发费用付现支出	48,002,318.03	26,511,291.08
销售费用付现支出	34,317,192.08	11,253,616.13
往来款及其他	2,496,540.66	968,593.46
税收滞纳金	52,075.42	5,598.23
捐赠支出		100,000.00
合计	84,868,126.19	38,839,098.90

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2) 与投资活动有关的现金**

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期	652,806,471.59	
合计	652,806,471.59	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购置长期资产	70,148,453.19	31,106,843.27
购买北京诺康达医药科技股份有限公司股权	180,000,000.00	
购买理财产品	1,010,278,454.92	
合计	1,260,426,908.11	31,106,843.27

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与上市相关的中介费	12,195,562.80	1,806,000.00
合计	12,195,562.80	1,806,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

#### (5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

项目	本年发生额(元)
应收票据背书支付材料款	83,094,411.94
应收票据背书购置长期资产	22,381,592.54
合计	105,476,004.48

### 50、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	77,039,439.15	91,278,406.78
加：资产减值准备	3,492,184.66	3,552,418.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,888,958.97	30,602,882.61
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,058,868.39	3,031,076.22
长期待摊费用摊销	1,637,781.71	1,691,791.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-345,993.55	-365,237.34
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	301,189.23	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-543,183.10	

财务费用（收益以“-”号填列）	-522,555.42	-279,628.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,201,059.45	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-918,473.07	-475,582.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,093,951.44	7,496,488.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-42,792,474.45	16,066,030.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,879,521.75	-43,019,565.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,278,122.94	6,279,654.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,030,989.82	115,858,735.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	324,209,114.54	148,974,223.74
减：现金的期初余额	148,974,223.74	65,348,857.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	175,234,890.80	83,625,366.00

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	324,209,114.54	148,974,223.74
其中：库存现金	38,320.80	6,489.39
可随时用于支付的银行存款	324,164,435.02	148,967,734.35
可随时用于支付的其他货币资金	6,358.72	
三、期末现金及现金等价物余额	324,209,114.54	148,974,223.74

## 51、所有者权益变动表项目注释

说明对上年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 52、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			15,898,391.16
其中：美元	913,119.31	7.0827	6,467,350.14
欧元	1,200,000.13	7.8592	9,431,041.02
港币			
应收账款			20,738,631.94
其中：美元	242,517.21	7.0827	1,717,676.64
欧元	2,420,215.20	7.8592	19,020,955.30
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
合计	4,775,851.85		36,637,023.10

其他说明：

无

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

□适用 不适用

## 53、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项目	本年发生额	上年发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	137,801.62	92,830.19

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	68,571.43	
机器设备	49,325.71	
合计	117,897.14	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入
合计			

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年		
第二年		
第三年		
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额		

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

单位：元

项目	销售收入	销售成本金额	融资租赁销售损益
合计			

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
单硝酸异山梨酯原料药工艺变更开发研究	1,712,835.06	577,325.23
硝酸异山梨酯原料药工艺和变更开发研究	103,233.37	74,621.54
格列齐特备案研究	1,507,896.62	4,995,147.71
盐酸二甲双胍大粒度产品的研究	2,109,365.06	977,397.73
富马酸氯马斯汀立项	344,944.40	198,275.53
甲钴胺工艺技改开发研究	1,355,366.94	84,670.30
关于兰索拉唑项目研究立项	755,839.53	370,446.81
盐酸鲁拉西酮原料药工艺和质量研究	903,178.14	3,115,782.25
氯唑沙宗原料药工艺开发立项	206,300.15	252,990.88
ESO-NA 项目[2017]46 号	168,644.34	56,432.43
氨来咕诺工艺的研发	788,546.41	775,926.09
维格列汀原料药的研发	162,041.39	112,504.13
关于乳糖酸克拉霉素项目的立项	328,123.88	14,067.27
关于盐酸艾司洛尔原料药工艺研究立项	358,727.18	1,329,739.61
关于帕瑞昔布钠原料药研发立项	113,584.66	43,412.58
关于盐酸普罗帕酮原料药工艺开发立项	256,295.51	199,546.73
关于氟西汀原料药备案研究的立项	284,633.56	239,354.77
关于亚甲基蓝精制研究的立项	1,041,668.03	
关于保泰松项目研究的立项	1,602,186.00	267,222.52
关于 ROT 中间体工艺开发立项	300,418.22	4,074,381.62
关于呋塞米工艺开发立项	1,041,684.22	229,341.49
关于 OR10127/OR10154 工艺开发立项	1,934,783.66	1,785,446.35
关于吡拉西坦原料药新品备案研究立项	196,740.52	82,867.77
关于硝苯地平原料药工艺开发立项	583,132.85	
关于盐酸度洛西汀工艺开发研究立项	2,200,907.08	
关于色瑞替尼工艺开发研究立项	3,000,000.00	
关于沙库巴曲缬沙坦钠原料药新品备案研究立项	1,243,823.67	
关于达格列净原料药新品备案研究立项	172,691.29	
关于盐酸异丙肾上腺素工艺开发立项	280,077.54	126,155.29
鲁拉西酮的研究与开发	2,848,055.66	2,398,448.65
心血管药硝酸异山梨酯片的研究与开发	356,871.38	304,625.56
心血管药盐酸普罗帕酮片工艺技术研究	145,952.09	225,861.08
心血管药欣舒的研究与开发	113,629.44	116,374.73
消炎止痛药单方氯唑沙宗片的研究与开发	306,018.33	103,539.81
牡蛎碳酸钙片的工艺技术研究	139,749.18	9,425.65
维生素 C 片的工艺技术研究	107,316.60	8,927.22
吡拉西坦一致性评价	5,566,646.63	
吡拉西坦注射液	2,785,084.68	
硝酸异山梨酯注射液	3,150,792.77	
盐酸艾司洛尔注射液	2,099,966.61	
其他项目	1,181,507.38	3,816,913.56



合计	43,859,260.03	26,967,172.89
其中：费用化研发支出	43,859,260.03	26,967,172.89

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

### 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	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	5,000,000.00	济南	济南	贸易	100.00%	0.00%	投资设立
山东力诺制药有限公司	300,000,000.00	济南	济南	制药	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
山东力诺医药科技有限公司	3,000,000.00	济南	济南	技术开发咨询	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京诺康达医药科技股份有限公司	北京	北京	研究和试验发展	12.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

2023 年 11 月 3 日山东科源制药股份有限公司第三届董事会第九次会议决议，审议通过《关于对外投资购买股权的议案》，科源制药与王春鹏、陈鹏、山东豪迈欣兴股权投资基金合伙企业（有限合伙）、北京兴星股权投资合伙企业（有限合伙）、国科启航（枣庄）股权投资合伙企业（有限合伙）、青岛从容股权投资基金合伙企业（有限合伙）、宁波万乘灌铁骑投资合伙企业（有限合伙）分别签署《股份转让协议》，公司以自有资金 18,000 万元购买王春鹏、陈鹏、豪迈资本、北京兴星、国科启航、青岛从容、宁波万乘持有的北京诺康达医药科技股份有限公司（以下简称“北京诺康达”）12%股份（847.5227 万股）。

本公司委派代表出任诺康达董事，履行《北京诺康达医药科技股份有限公司章程》规定的职责和义务。截止 2023 年 11 月 13 日，诺康达最新股东名册中显示本公司持股比例为 12%，为其第二大股东。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

流动资产	449,072,526.57	419,743,019.24
非流动资产	519,401,843.94	521,221,307.05
资产合计	968,474,370.51	940,964,326.29
流动负债	148,786,583.46	205,779,620.85
非流动负债	60,631,148.17	63,390,152.11
负债合计	209,417,731.63	269,169,772.96
净资产合计	759,056,638.88	671,794,553.33
少数股东权益	7,385,758.66	8,482,723.70
归属于母公司股东权益	751,670,880.22	663,311,829.63
按持股比例计算的净资产份额	91,086,796.67	0.00
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	183,080,078.52	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	309,112,056.13	275,734,178.84
净利润	90,042,511.43	83,062,951.66
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	90,042,511.43	83,062,951.66
财务费用	-4,578,030.73	-907,042.99
所得税费用	13,517,846.31	1,877,527.08
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

无

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明：

无

### (4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明：

无

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

3、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明：

无

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

5、其他

无

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	9,040,373.11	3,736,930.35	0.00	2,245,118.92	0.00	10,532,184.54	与资产相关

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,992,164.91	6,410,915.37

其他说明

无

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

汇率风险：本集团承受汇率风险主要与美元、欧元有关，公司产品出口销售主要以美元、欧元进行贸易结算。于 2023 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、欧元的资产产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金 - 美元	1,200,000.13	601,115.34
货币资金 - 欧元	913,119.31	518,000.03
应收账款 - 美元	242,517.21	269,240.71
应收账款 - 欧元	2,420,215.20	1,754,846.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响，本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

信用风险：于 2023 年 12 月 31 日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失，具体包括：银行存款、应收账款、应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核，并合理确定账期。本公司对应收账款余额进行持续监控并对大额授信客户的应收款项购买信用保险，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

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：31,140,462.95 元。

流动风险:流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团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。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023 年 12 月 31 日金额：

单位：元

项目	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
金融资产	555,206,639.62	10,428.25	19,615.61	26,174.93	555,262,858.41
货币资金	325,219,461.97	0	0	0	325,219,461.97
交易性金融资产	150,543,183.10	0	0	0	150,543,183.10
应收票据	19,132,864.13	0	0	0	19,132,864.13
应收账款	45,677,456.99	9,458.25	17,300.00	0	45,704,215.24
应收款项融资	13,314,754.92	0	0	0	13,314,754.92
其他应收款	684,746.00	970	2,315.61	26,174.93	714,206.54
金融负债	81,855,600.37	3,199,461.38	6,714,892.88	0	91,769,954.63
应付票据	0	0	0	0	0
应付账款	43,763,956.42	2,700,027.42	3,718,382.43	0	50,182,366.27
其他应付款	30,354,805.53	499,433.96	2,996,510.45	0	33,850,749.94
应付职工薪酬	7,736,838.42	0	0	0	7,736,838.42

## 2、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	13,290,013.10	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	29,038,889.20	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		42,328,902.30		

## (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	29,038,889.20	0.00
合计		29,038,889.20	0.00

## (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

无

## 十二、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	150,543,183.10			150,543,183.10
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	150,543,183.10			150,543,183.10
（1）银行理财产品	90,025,808.22			90,025,808.22
（2）其他	60,517,374.88			60,517,374.88
（二）应收款项融资			13,314,754.92	13,314,754.92
（三）其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	150,543,183.10	0.00	14,314,754.92	164,857,938.02
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次是公司在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

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

第二层次是公司在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

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

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。对于非上市股权投资，本集团采用估值技术来确定其公允价值。估值技术包括近期融资价格法、可比公司法和现金流折现法等，公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣以及可比公司的市净率、市盈率或市销率等。对于债务工具投资，本集团采用现金流折现法确定其公允价值，公允价值的计量采用了信用风险调整因素等不可观察参数。

单位：元

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
非上市股权投资	1,000,000.00	近期融资价格法	1、交易对手信用风险
			2、自身信用风险
应收款项融资	13,314,754.92	现金流量折现法	1. 提前偿付率
			2. 违约概率
			3. 违约损失率

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

本集团持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息主要是估值变化、出售和结算，不存在改变不可观察参数可能导致公允价值显著变化的情况。

持续的第三层次公允价值计量项目，不可观察参数敏感性分析：本集团采用可比上市公司市净率、市盈率等和近期融资价格法确定非上市权益工具投资的公允价值，采取可比公司法估值时对其进行流动性折价调整。公允价值计量与流动性折价呈负相关关系。于2023年12月31日，本集团不涉及采用可比公司法估值的非上市权益投资，期末非上市权益工具投资采用近期融资价格法进行估值。本集团采用现金流量折现法确定应收款项融资的公允价值，按其预计可收回金额按实际利率折现到资产负债表日，或者按其合同到期值按信用风险调整后的实际利率折现到资产负债表日。本集团应收款项融资期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此近似认为应收款项融资期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于摊余成本，其公允价值变动因素对其期末计量的影响显著不重大。

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

本年内未发生各层级之间的转换。



## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本年内使用的估值技术未发生变更。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债。本集团 2023 年 12 月 31 日以摊余成本计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 9、其他

无

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

截止年末，本公司控股股东为力诺投资，共持有公司 3,724.00 万股股份，占公司总股本的 34.39%。

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

本企业最终控制方是高元坤。

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本节“九、1.（1）企业集团的构成”相关内容。。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本节九、2、（1）重要的合营企业或联营企业。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京诺康达医药科技股份有限公司	联营

其他说明：

无

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
力诺集团股份有限公司	本公司之母公司的控股股东
济南安富创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
济南市财金科技投资有限公司	本公司股东
山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司股东
问泽鸿	本公司股东
济南鼎佑健康产业投资合伙企业	本公司股东
山东宏济堂制药集团股份有限公司	受同一方控制
山东宏济堂制药集团中药饮片有限公司	受同一方控制
山东宏济堂健康产业有限公司	受同一方控制
宏济堂扁鹊大药房（山东）有限公司	受同一方控制
济南宏济堂健康科技有限公司	受同一方控制
山东宏济堂扁鹊大健康服务集团有限公司	受同一方控制
济南宏济堂中医诊所有限公司	受同一方控制
宏济堂扁鹊医疗科技（山东）有限公司	受同一方控制
山东宏济堂制药集团医药有限公司	受同一方控制
山东宏济堂中药研究院有限公司	受同一方控制
宏济堂（上海）食品有限公司	受同一方控制
济南宏济堂中医医院有限公司	受同一方控制
宏济堂（香港）有限公司	受同一方控制
济南神农医药商场有限责任公司	受同一方控制
山东宏济堂博物馆	受同一方控制
济南市历城区宏济堂综合门诊部	受同一方控制
上海宏济堂电子商务有限公司	受同一方控制
宏济堂（澳门）有限公司	受同一方控制
宏济堂扁鹊中药房（山东）有限公司	受同一方控制
山东宏济堂七粮窖酿酒有限公司	受同一方控制
山东宏济堂扁鹊大健康有限公司	受同一方控制
山东宏济堂扁鹊大健康有限公司	受同一方控制
力诺电力集团股份有限公司	受同一方控制
山东力诺电力设计咨询有限公司	受同一方控制
山东力诺阳光能源有限公司	受同一方控制
安阳力诺太阳能电力工程有限公司	受同一方控制
林州力诺太阳能电力工程有限公司	受同一方控制
鄯善力诺太阳能电力有限公司	受同一方控制
西藏力诺太阳能电力有限公司	受同一方控制
吉木萨尔县力诺光伏材料有限公司	受同一方控制
黄石力诺太阳能电力工程有限公司	受同一方控制
泉旭（上海）新能源科技有限公司	受同一方控制
榆林市榆神工业区榆诺太阳能电力有限公司	受同一方控制
成武力诺阳光新能源有限公司	受同一方控制
武汉凯诺新能源有限公司	受同一方控制
黑河市诺辉太阳能电力有限公司	受同一方控制
枣庄力诺电力有限责任公司	受同一方控制
山东力诺太阳能电力工程江苏有限公司	受同一方控制
微山恒升阳光新能源科技有限公司	受同一方控制
日喀则市鲁源光伏科技有限责任公司	受同一方控制
单县鑫诺光电科技有限公司	受同一方控制
淮北力诺太阳能电力工程有限公司	受同一方控制
济源力诺太阳能电力工程有限公司	受同一方控制

兰坪力诺太阳能电力工程有限公司	受同一方控制
兰坪旭升新能源科技有限公司	受同一方控制
盐源盐诺新能源有限公司	受同一方控制
镇赉力诺太阳能电力有限公司	受同一方控制
镇赉县兴阳新能源有限公司	受同一方控制
吉林力诺阳光电力有限公司	受同一方控制
涟水力诺新能源科技有限公司	受同一方控制
涟水润东农业发展有限公司	受同一方控制
张家口鲁源新能源科技有限公司	受同一方控制
阳原凯诺新能源有限公司	受同一方控制
济南信诺新能源有限公司	受同一方控制
山东力诺阳光电力科技有限公司	受同一方控制
朝阳农源电力新能源有限公司	受同一方控制
朝阳市双塔区农煜电力新能源有限公司	受同一方控制
商丘市力诺新能源有限责任公司	受同一方控制
禹州市凯诺新能源技术有限公司	受同一方控制
河北诺坊新能源有限公司	受同一方控制
霸州建诺新能源有限公司	受同一方控制
华诺（济南）新能源有限公司	受同一方控制
山东力诺特种玻璃股份有限公司	受同一方控制
山东力诺玻璃制品营销有限公司	受同一方控制
力诺集团（上海）有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
上海鸿诺国际贸易有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
力诺集团（上海）控股有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
上海品善资产管理有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
山东诺虎涂料有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
山东力诺太阳能科技有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
山东力诺新材料有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
济南力诺嘉祥光热科技有限责任公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
山东力诺智慧园科技有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
武汉力诺智慧园科技管理有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
山东城安实业有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
武汉双虎汽车涂料有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
武汉力诺投资控股集团有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
武汉康润新材料有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
武汉双虎建筑涂料有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
武汉力诺双虎包装有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
武汉双虎化工有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
山东力诺能源科技有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
山东力诺太阳能材料有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
山东力诺进出口贸易有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
北京力诺盛世发展科技有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
山东力诺物流有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
山东力诺智慧园文化旅游发展有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
济南玉皇山商贸有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
济南大宅门文化发展有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
济南玉皇山庄餐饮管理有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
济南力诺新能源有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
山东力诺太阳能电力股份有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
山东力诺光伏高科技有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
力诺光伏（武汉）有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
山东力诺新能源有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
上海力诺鲁旭光伏科技发展有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
山东莱特新能源有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
禾锋融资租赁（上海）有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
青岛富之祥新能源投资发展合伙企业（有限合伙）	受公司间接控股股东力诺集团控制

Linuo Europe GmbH	受公司间接控股股东力诺集团控制
盛元贸易发展（香港）有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
Shengyuan Development (Europe) GmbH	受公司间接控股股东力诺集团控制
Arisun, Inc.	受公司间接控股股东力诺集团控制
Bright Land Solar LLC	受公司间接控股股东力诺集团控制
Bright Land Facility Management LLC	受公司间接控股股东力诺集团控制
Bright land Irvine, LLC	受公司间接控股股东力诺集团控制
LINUO INDIA PRIVATE LIMITED	受公司间接控股股东力诺集团控制
山东中德太阳能研究院	受公司间接控股股东力诺集团控制
武汉双虎涂料股份有限公司	受公司间接控股股东力诺集团控制
武汉新康化工设备有限公司	实际控制人之子高磊间接控制
武汉有机实业有限公司	实际控制人之子高磊间接控制
北京诺康达医药科技股份有限公司	联营企业
蒋红升	董事长
邹晓虹	副董事长
武滨	董事
郑海英	独立董事
葛永波	独立董事
袁康	独立董事
伦立军	监事会主席
申英明	监事
李照文	职工监事
王建伟	总经理
李春桦	副总经理，董秘，财务负责人
孙雪莲	原总经理
冯利	原副总经理
王吉兰	原财务负责人
李海磊	原财务负责人
赵晓梅	原监事会主席
王晓良	原董事
张忠山	原董事

其他说明：

无

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东力诺智慧园科技有限公司	垃圾清理费、绿化费等	54,604.81	180,000.00	是	17,289.67
宏济堂扁鹊大药房（山东）有限公司	福利采购	161,267.80	50,000.00	是	
武汉新康化工设备有限公司	设备	76,000.00	80,000.00	否	
宏济堂扁鹊中药房（山东）有限公司	福利及礼品	178,383.60		是	
济南玉皇山庄餐	招待费用	36,817.00	280,000.00	否	

饮管理有限公司					
武汉有机实业有限公司	研发服务	377,358.49		是	
北京诺康达医药科技股份有限公司	研发和技术服务	1,875,774.76		是	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
山东力诺智慧园科技有限公司	员工宿舍	137,801.62	92,830.19			137,801.62	92,830.19				

关联租赁情况说明

无

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	5,752,635.19	4,516,429.37

#### (5) 其他关联交易

单位：元

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	缴纳水电等费用	676,518.93	485,305.81
合计		676,518.93	485,305.81

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	武汉新康化工设备有限公司	0.00	76,000.00
其他应付款	力诺集团股份有限公司	0.00	14,773.60
合计		0.00	90,773.60

### 7、关联方承诺

本集团不存在关联方承诺。

### 8、其他

本集团不存在关联方其他事项。

## 十四、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

# 十五、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无其他重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

# 十六、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）			3
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）			3
利润分配方案	根据公司第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案的议案》，公司拟定 2023 年度利润分配方案为：公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），不进行送红股、资本公积转增股本，剩余未分配利润结转以后年度，上述预案尚需股东大会批准。		

## 3、销售退回

本集团无在资产负债表日后发生重要销售退回的相关情况。

## 4、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

# 十七、其他重要事项

## 1、分部信息

### （1）报告分部的确定依据与会计政策

公司为化学原料药、中间体以及化学药制剂相关产品生产制造业，主要产品：原料药及中间体为格列齐特、OR10154、盐酸二甲双胍及单硝酸异山梨酯等；化学药制剂主要为单硝酸异山梨酯片、盐酸氟西汀分散片、复方氯唑沙宗片等，生产经营在国内，基于公司现有情况，公司无需进行分部信息披露。

### （2）报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

无

### （4）其他说明

无



2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

3、其他

无。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	39,568,038.89	38,032,735.90
1 至 2 年	350.32	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00
合计	39,568,389.21	38,032,735.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	39,568,389.21	100.00%	1,978,674.99	5.00%	37,589,714.22	38,032,735.90	100.00%	1,901,636.80	5.00%	36,131,099.10
其中：										
合计	39,568,389.21	100.00%	1,978,674.99	5.00%	37,589,714.22	38,032,735.90	100.00%	1,901,636.80	5.00%	36,131,099.10

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	39,568,038.89	1,978,534.86	5.00%
1-2 年	350.32	140.13	40.00%
2-3 年			
3-4 年			

4-5 年			
5 年以上			
合计	39,568,389.21	1,978,674.99	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,901,636.80	77,038.19	0.00	0.00	0.00	1,978,674.99
合计	1,901,636.80	77,038.19	0.00	0.00	0.00	1,978,674.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

无

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
UnipexS. A. S	18,695,584.42			47.25%	934,779.22
药源药物化学（上海）有限公司	3,967,040.00			10.03%	198,352.00
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	3,084,338.53			7.79%	154,216.93
四川太时生物科技集团有限公司	1,535,500.00			3.88%	76,775.00
上海臻恒国际贸易有限公司	1,417,500.00			3.58%	70,875.00
合计	28,699,962.95			72.53%	1,434,998.15

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他应收款	37,029,142.67	53,064,087.87
合计	37,029,142.67	53,064,087.87

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	36,378,633.97	52,767,975.99
押金保证金	684,746.00	500,000.00
合计	37,063,379.97	53,267,975.99

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	27,138,044.29	8,831,006.61
1 至 2 年	3,331,006.61	9,303,576.41
2 至 3 年	6,594,329.07	12,039,230.30
3 年以上	0.00	23,094,162.67
3 至 4 年	0.00	23,094,162.67
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00
合计	37,063,379.97	53,267,975.99

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	36,378,633.97	98.15%	0.00	0.00%	36,378,633.97	52,758,255.68	99.04%	0.00	0.00%	52,758,255.68
其中：										
按组合计提坏账准备	684,746.00	1.85%	34,237.30	5.00%	650,508.70	509,720.31	0.96%	203,888.12	40.00%	305,832.19
其中：										
合计	37,063,379.97	100.00%	34,237.30	5.00%	37,029,142.67	53,267,975.99	100.00%	203,888.12	40.00%	53,064,087.87

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	684,746.00	34,237.30	5.00%
合计	684,746.00	34,237.30	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	203,888.12			203,888.12
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	34,237.30			34,237.30
本期转回	203,888.12			203,888.12
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2023 年 12 月 31 日余额	34,237.30			34,237.30

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
信用风险组合	203,888.12	34,237.30	203,888.12	0.00	0.00	34,237.30
合计	203,888.12	34,237.30	203,888.12	0.00	0.00	34,237.30

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东力诺制药有限公司	合并范围内往来款	35,901,826.16	1 年以内/1-2 年/2-3 年	95.22%	0.00
山东近方昆仑能源科技有限公司	保证金及往来款	684,746.00	1 年以内	1.82%	34,237.30
山东诺心贸易有限公司	合并范围内往来款	476,807.81	1 年以内/1-2 年	1.26%	0.00
合计		37,063,379.97		98.30%	34,237.30

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	123,316,132.05	0.00	123,316,132.05	41,316,132.05	0.00	41,316,132.05
对联营、合营企业投资	183,080,078.52	0.00	183,080,078.52	0.00	0.00	0.00
合计	306,396,210.57	0.00	306,396,210.57	41,316,132.05	0.00	41,316,132.05

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东力诺制药有限公司	36,316,132.05	0.00	82,000,000.00	0.00	0.00	0.00	118,316,132.05	0.00
山东诺心贸易有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00
合计	41,316,132.05	0.00	82,000,000.00	0.00	0.00	0.00	123,316,132.05	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
北京诺康达医药科技股份有限公司			180,000.00	0.00	3,080,078.52	0.00	0.00	0.00	0.00		183,080.07	8.52
小计			180,000.00	0.00	3,080,078.52	0.00	0.00	0.00	0.00		183,080.07	8.52
合计	0.00	0.00	180,000.00	0.00	3,080,078.52	0.00	0.00	0.00	0.00		183,080.07	0.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	315,080,618.50	215,532,546.70	382,396,079.76	249,589,956.57
其他业务	685,198.39	0.00	550,312.36	0.00
合计	315,765,816.89	215,532,546.70	382,946,392.12	249,589,956.57

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		2023 年		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					315,765,816.89	215,532,546.70	315,765,816.89	215,532,546.70
其中：								
化学原料药					225,900,055.18	174,152,923.87	225,900,055.18	174,152,923.87
化学药品制剂					60,955.77	48,806.88	60,955.77	48,806.88
中间体					89,119,607.55	41,330,815.95	89,119,607.55	41,330,815.95
其他					685,198.39		685,198.39	
按经营地区分类					315,765,816.89	215,532,546.70	315,765,816.89	215,532,546.70
其中：								
境内销售					218,211,573.93	163,223,229.37	218,211,573.93	163,223,229.37
境外销售					97,554,242.96	52,309,317.33	97,554,242.96	52,309,317.33
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类					315,765,816.89	215,532,546.70	315,765,816.89	215,532,546.70
其中：								
按商品转让的时间分类					315,765,816.89	215,532,546.70	315,765,816.89	215,532,546.70
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类					315,765,816.89	215,532,546.70	315,765,816.89	215,532,546.70
其中：								
直销模式					179,974,489.87	134,153,886.10	179,974,489.87	134,153,886.10
贸易商模式					113,669,375.67	62,954,303.72	113,669,375.67	62,954,303.72
配送商模式					49,699.13	39,655.60	49,699.13	39,655.60
传统经销模式					22,072,252.22	18,384,701.28	22,072,252.22	18,384,701.28
合计					315,765,816.89	215,532,546.70	315,765,816.89	215,532,546.70

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明：

本公司主要从事原料药、中间体、制剂等研发、生产和销售以及进出口贸易业务。合同执行过程中本公司为主要责任人，公司未承担预期将退还给客户款项等类似义务，也未承诺超出既定标准之外提供额外的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 27,479,442.62 元，其中，27,479,442.62 元预计将于 2024 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	3,080,078.52	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,014,041.48	
处置交易性金融资产取得的投资收益	518,095.01	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
短期理财在持有期间取得的投资收益	7,038,810.48	
处置短期理财取得的投资收益	-187,542.59	
合计	11,463,482.90	

## 6、其他

无



## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	44,804.32	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,741,296.03	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	9,664,164.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,329.70	
减：所得税影响额	1,781,228.36	
合计	11,588,706.32	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.92%	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.91%	0.64	0.64

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 4、其他

无