

山东科源制药股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-048

科源製藥
KEYUAN PHARMA

2024 年 8 月

2024 年半年度报告

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

公司负责人蒋红升、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	33
第五节 环境和社会责任	36
第六节 重要事项	41
第七节 股份变动及股东情况	47
第八节 优先股相关情况	53
第九节 债券相关情况	54
第十节 财务报告	55

备查文件目录

- 一、载有法定代表人（公司负责人）、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：山东济南市山东商河经济开发区科源街董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
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
财金科技	指	济南市财金科技投资有限公司
财金投资	指	济南财金投资有限公司
力诺制药	指	山东力诺制药有限公司，公司全资子公司，曾用名山东科峰制药有限公司、山东力诺科峰制药有限公司
《公司章程》	指	《山东科源制药股份有限公司章程》
股东大会	指	山东科源制药股份有限公司股东大会
董事会	指	山东科源制药股份有限公司董事会
监事会	指	山东科源制药股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
A 股	指	境内发行、获准在证券交易所上市的以人民币标明面值、以人民币认购和进行交易的股票
报告期	指	2024 年 1-6 月
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
EDQM	指	European Directorate for the Quality of Medicines & Healthcare, 欧洲药品质量管理局
PMDA	指	Pharmaceuticals and Medical Devices Agency, 日本医疗器械审评审批机构
KFDA	指	Korean Food and Drug Administration, 韩国食品药品监督管理局
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
FDA	指	Food and Drug Administration, 美国食品药品监督管理局，其由美国国会即联邦政府授权，是专门从事食品与药品管理的最高执法机关
Mordor Intelligence	指	是一家国际咨询机构，专业从事行业市场调研及分析，业务范围涵盖食品、医药、化工等多个行业领域
OR10127	指	苯并三氮唑丙烯酸酯，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、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	237,142,859.74	224,474,771.80	5.64%
归属于上市公司股东的净利润（元）	36,091,102.00	51,204,444.88	-29.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	25,896,590.93	48,947,550.40	-47.09%
经营活动产生的现金流量净额（元）	17,937,798.07	21,152,182.06	-15.20%
基本每股收益（元/股）	0.3333	0.5404	-38.32%
稀释每股收益（元/股）	0.3333	0.5404	-38.32%
加权平均净资产收益率	2.70%	5.54%	-2.84%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,468,611,720.35	1,469,967,974.01	-0.09%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,332,572,437.03	1,331,040,247.54	0.12%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-498,201.83	
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）	10,434,469.07	主要系收到仿制药一致性评价奖补及递延收益摊销。
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	2,540,279.85	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,153,953.94	
减：所得税影响额	1,128,103.38	
少数股东权益影响额（税后）	-21.30	
合计	10,194,511.07	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所处行业情况

1、公司所属行业

公司主要从事化学原料药及其制剂产品的研发、生产及销售，同时兼营中间体业务，根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）及《上市公司行业分类指引》（证监会公告[2012]31号），公司所从事的行业为“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。根据公开资料查询，2023 年全球医药市场规模约 1.56 万亿美元，化学制药作为全球医药市场中最主要的组成部分，2023 年其市场规模达 1.13 万亿美元，约占全球医药市场份额 72.72%。预计到 2030 年全球化学制药市场规模将达 1.30 万亿美元。

（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。根据弗若斯特沙利文的数据显示，2018 年，我国医药市场规模达到约 1.5 万亿人民币，并以 1.1% 的年复合增长率增长至 2023 年的约 1.6 万亿人民币。预计到 2027 年，中国医药市场将会以 7.9% 的年复合增长率增长至 2.2 万亿人民币。

（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。根据研究机构 Mordor Intelligence 的预测，2024 年全球原料药市场规模将达到 2,367 亿美元，预计到 2026 年市场规模将达到 2,459 亿美元，2021-2026 年复合年均增长率为 5.84%。与此同时，全球原料药市场逐步分散，并开始向亚太地区转移全球传染性、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。

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43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32个药品被列入国家医保目录，19个药品被列入国家基本药物目录。同时，公司兼营部分中间体业务，主要销往国际客户。

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

2、主要产品

（1）化学原料药

公司主要化学原料药产品情况如下：

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

（2）化学药品制剂

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

(3) 中间体

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

报告期内，公司重点产品相关情况如下：

1、已进入注册程序的药品注册情况

序号	名称	注册分类	适应症	注册所属阶段	进展情况
1	盐酸鲁拉西酮	3 类	精神分裂症	上市申请	审评中
2	氨来咕诺	4 类	消炎抗过敏	补充申请	审评中
3	吡拉西坦片一致性评价	一致性评价	临床上适用于急、慢性脑血管病、脑外伤、各种中毒性脑病等多种原因所致的记忆减退及轻、中度脑功能障碍，也可用于儿童智能发育迟缓	补充申请	审评中

2、产品进入医保目录情况

报告期内，公司产品不存在进入或退出国家《医药药品目录》的情形。

3、主营业务收入 10%以上的产品情况

序号	药品名称	适应症	发明专利起止期限	注册分类	是否属于中药保护品种
1	格列齐特	用于生产口服降糖制剂，制剂产品通过刺激胰岛β细胞分泌胰岛素，增加体内的胰岛素水平而降低血糖，并降低血小板的粘性及聚集性，加速纤维蛋白的溶解过程	2020 年 04 月 30 日-无期	原药品注册化药 6 类	否
2	OR10154	主要用于化妆品领域	无	无	否
3	单硝酸异山梨酯	用于生产心血管制剂，制剂产品可松弛血管平滑肌，扩张冠状动脉，增加冠脉血流量，扩张周围小动脉，降低外周血管阻力，从而降低血压；主要用于冠心病的长期治疗、心绞痛的预防、心肌梗塞后持续心绞痛的治疗	无	原药品注册化药 6 类	否

4	单硝酸异山梨酯片	用于冠心病的长期治疗；心绞痛的预防；心肌梗死后持续心绞痛的治疗；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）	2024 年 1-6 月实际采购量（万盒）	对公司影响
单硝酸异山梨酯片	10mg*48 片	11.70	11.51	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	1.38	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	292.12	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	1.77	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	12.19	有助于提升公司在该产品市场的份额
盐酸二甲双胍缓释片	0.5g*30 片	4.47	0	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

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	发补已提交	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
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	准备中试放大	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	准备中试放大	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
氨来咕诺工艺的研发	丰富科源制药免疫炎症领域产品管线	发补资料整理	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
沙格列汀中间体 1 和 2 工艺开发	增加科源制药中间体产品系列	小试研究	满足客户要求	增加新产品, 提高销售收入
盐酸维洛洛沙啉原料药工艺开发	丰富科源制药小儿多动症用药产品管线	小试研究	获得登记标识 A	增加新产品, 提高销售收入
四水合辅酶酶原料药工艺开发	丰富科源制营养素产品管线	中试生产	获得登记标识 A	增加新产品, 提高销售收入
维生素 A 棕榈酸酯原料药工艺开发	丰富科源制营养素产品管线	中试生产	获得登记标识 A	增加新产品, 提高销售收入
羟苯磺酸钙原料药工艺开发	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	增加新产品, 提高销售收入
布瑞哌啉原料药工艺开发	丰富科源制药神经领域产品管线	中试生产	获得登记标识 A	增加新产品, 提高销售收入
聚左旋乳酸新材料工艺开发	丰富科源制药医美材料产品系列	小试研究	备案登记	增加新产品, 提高销售收入
ES0-NA 项目	提升产品市场竞争力	工艺验证	产品质量提升	提升产品质量, 增强市场竞争力
乳糖酸克拉霉素项目的立项	提升产品市场竞争力	工艺验证	产品质量提升	提升产品质量, 增强市场竞争力
盐酸艾司洛尔原料药工艺研究立项	提升产品市场竞争力	工艺验证	产品质量提升	提升产品质量, 增强市场竞争力
盐酸普罗帕酮原料药工艺开发立项	提升产品市场竞争力	工艺验证	产品质量提升	提升产品质量, 增强市场竞争力
氟西汀原料药备案研究的立项	提升产品市场竞争力	工艺验证	产品质量提升	提升产品质量, 增强市场竞争力
亚甲基蓝精制研究的立项	丰富科源制药产品管线	工艺验证	获得登记标识 A	增加新产品, 提高销售收入
ROT 中间体工艺开发立项	提升产品市场竞争力	工艺验证	产品质量提升	提升产品质量, 增强市场竞争力
OR10127/OR10154 工艺开发立项	提升产品市场竞争力	工艺验证	产品质量提升	提升产品质量, 增强市场竞争力
盐酸异丙肾上腺素工艺开发立项	提升产品市场竞争力	工艺验证	产品质量提升	提升产品质量, 增强市场竞争力
Unipex 项目	丰富科源制药中间体产品系	中试生产	备案登记	增加新产品, 提高销售收入

工艺开发立项	列			
卡格列净原料药项目研究	丰富科源制药降糖类产品管线	小试研究	获得登记标识 A	增加新产品, 提高销售收入
PCL 合成工艺与分析方法开发立项	丰富科源制药医美材料产品系列	小试研究	备案登记	增加新产品, 提高销售收入
抗精神分裂药盐酸鲁拉西酮片的研究与开发	增加产品新品种, 获得国家药品监督管理局颁发的生产批件	BE 阶段已完成, 申报准备中	获得注册生产批件	新增产品品种, 扩大产品规模
心血管药硝酸异山梨酯片工艺技术研究	取得药品注册生产批件, 丰富产品管线	工艺验证完成	获得注册生产批件	提高产能, 扩大产品规模
吡拉西坦片一致性评价	取得药品注册生产批件, 丰富产品管线	注册申报审评中	获得注册生产批件	提高产能, 扩大产品规模
吡拉西坦注射液的研究与开发	取得药品注册生产批件, 丰富产品管线	工艺验证已完成, 申报准备中	获得注册生产批件	新增产品品种, 扩大产品规模
硝酸异山梨酯注射液的研究与开发	取得药品注册生产批件, 丰富产品管线	工艺验证已完成, 申报准备中	获得注册生产批件	新增产品品种, 扩大产品规模
盐酸艾司洛尔注射液的研究与开发	取得药品注册生产批件, 丰富产品管线	工艺验证已完成, 申报准备中	获得注册生产批件	新增产品品种, 扩大产品规模
多种微量元素注射液 (III) 的研究与开发	增加新品种及剂型, 取得药品注册生产批件, 丰富产品管线	小试研究	获得注册生产批件	新增产品品种, 扩大产品规模

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》《招标管理制度》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公司共同完成。传统经销模式下，公司产品的销售、推广均由经销商负责完成。公司结合经销商的渠道资源、资信情况、响应速度等多方因素，遴选优质的经销商并签署购销协议，双方按照协议约定发货并进行结算。直销模式主要为公司直接参与药品推广和终端对接的销售模式，目前主要以非处方药销售为重点。在该种模式下，公司将产品直接销售给国内药品连锁企业等终端客户。

4、一致性评价情况

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

5、报告期内业绩驱动因素

报告期内，公司以“用数智医药守护生命健康”为使命，以“成为技术领先的中国数智医药创新品牌”为愿景，以“顾客先导，持续改善，团结合作，艰苦奋斗”为核心价值观，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，持续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。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，2024 年 1-6 月实现营业收入 23,714.29 万元，较上年同期增长 5.64%，实现归属于上市公司股东的净利润 3,609.11 万元，较上年同期减少 29.52%。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 146,861.17 万元，较期初 146,996.80 万元减少 135.63 万元，降幅 0.09%。主要项目变动详见本节“五、1、资产构成重大变动情况”相关内容。负债总额为 13,511.84 万元，较期初 13,892.77 万元减少 380.93 万元，降幅 2.74%，主要原因是供应商付款导致应付账款减少 268.06 万元，降幅 5.34%。公司股东权益为 133,349.33 万元，较期初 133,104.02 万元增加 245.31 万元，增幅 0.18%，主要原因是报告期公司盈利及现金分红，使未分配利润增加 360.41 万元，增幅 1.36%。

②公司经营成果

报告期内，实现营业收入 23,714.29 万元，较上年同期增长 5.64%，实现归属于上市公司股东的净利润 3,609.11 万元，较上年同期减少 1,511.33 万元，降幅 29.52%。主要原因是公司主要产品受国家政策及市场竞争加剧影响，销售单价下滑，毛利率下降。

③现金流量情况

报告期内，公司现金流量分析详见本节“三、主营业务分析”相关内容。

（2）加强精益管理，开展“四降四提升”工作

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

（3）技术创新情况

报告期内，公司加大了研发投入力度，重点研发项目进度情况详见本节相关内容。

二、核心竞争力分析

（一）管理团队优势

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

（二）技术研发优势

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

（三）生产制造优势

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

（四）“原料药+制剂”一体化优势

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

（五）关联的制剂厂商较多中标国家集采优势

公司在原料药细分领域内具有较强的市场竞争优势，在国家带量采购中，相当部分中标企业关联公司原料药或已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。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	237,142,859.74	224,474,771.80	5.64%	报告期销售数量增加，销售价格下降
营业成本	140,211,296.13	106,244,871.47	31.97%	报告期部分销售产品数量增加所致
销售费用	34,812,126.39	31,085,802.31	11.99%	无重大变动
管理费用	18,408,211.01	20,462,144.98	-10.04%	无重大变动
财务费用	-2,216,422.73	-3,025,795.32	26.75%	无重大变动
所得税费用	4,710,645.84	3,283,358.65	43.47%	报告期销售 500 万元以下设备器具一次性扣除优惠增加，递延所得税增加
研发投入	16,083,468.01	15,461,127.25	4.03%	无重大变动
经营活动产生的现金流量净额	17,937,798.07	21,152,182.06	-15.20%	无重大变动
投资活动产生的现金流量净额	-133,875,877.56	-617,504,599.31	78.32%	报告期购买理财产品增加
筹资活动产生的现金流量净额	-31,487,820.72	741,725,637.86	-104.25%	上年同期首次公开发行股票募集资金增加
现金及现金等价物净增加额	-147,456,235.32	146,598,772.90	-200.58%	报告期筹资活动产生的现金流量净额减少
税金及附加	4,508,633.81	2,684,714.18	67.94%	报告期税金增加
其他收益	12,039,029.25	1,905,615.65	531.77%	报告期享受先进制造业企业增值税加计抵减优惠政策及政府补助增加
投资收益	5,779,909.80	348,612.54	1,557.98%	本报告期股权投资及短期理财取得的收益增加
信用减值损失	-307,503.44	469,557.72	-165.49%	报告期应收账款及应收票据减值损失变动
资产减值损失	-827,106.59	-97,653.11	-746.98%	报告期存货跌价准备变动
资产处置收益	77,957.39	11,482.86	578.90%	本报告期非流动资产处置收益增加
营业外收入	59,027.41	138,319.45	-57.33%	本报告期资产处置减少
营业外支出	1,789,140.57	282,640.33	533.01%	本报告期资产处置损失增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
医药制造业	237,142,859.74	140,211,296.13	40.87%	5.64%	31.97%	-11.80%
分产品						
化学原料药	137,112,534.66	105,338,879.35	23.17%	23.14%	44.65%	-11.43%
化学药品制剂	75,523,761.11	22,256,912.28	70.53%	6.27%	47.26%	-8.20%
中间体	23,859,593.83	12,173,318.25	48.98%	-42.84%	-33.50%	-7.16%
分地区						
华东	112,947,248.40	76,980,806.45	31.84%	27.99%	58.82%	-13.24%
华北	61,211,582.68	23,614,774.13	61.42%	1.07%	23.01%	-6.88%
境外	28,043,176.48	20,269,345.57	27.72%	-37.67%	-10.70%	-21.83%
分销售模式						
直销模式	107,805,235.20	78,851,277.29	26.86%	21.41%	40.87%	-10.10%
贸易商模式	33,790,669.42	25,294,029.29	25.14%	-33.75%	-2.25%	-24.12%
配送商模式	62,910,893.11	14,203,055.71	77.42%	-2.59%	22.29%	-4.60%
传统经销模式	32,636,062.01	21,862,933.84	33.01%	62.43%	71.08%	-3.39%

四、非主营业务分析

☑适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,779,909.80	14.19%	本报告期股权投资及短期理财取得的收益	否
公允价值变动损益	370,109.59	0.91%	本报告期理财的变动损益	否
资产减值	-827,106.59	-2.03%	本报告期存货跌价损失	否
营业外收入	59,027.41	0.14%	本报告期资产处置利得	否
营业外支出	1,789,140.57	4.39%	本报告期资产处置损失	否
其他收益	12,039,029.25	29.55%	本报告期内收到的收益相关的政府补助及资产相关的政府补助摊销	否
信用减值损失	-307,503.44	-0.75%	本报告期内计提的坏账损失	否
资产处置收益	77,957.39	0.19%	本报告期非流动资产处置收益	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	176,752,879.22	12.04%	325,219,461.97	22.12%	-10.08%	无重大变动
应收账款	45,917,721.36	3.13%	43,398,750.30	2.95%	0.18%	无重大变动
存货	100,508,214.39	6.84%	108,054,744.66	7.35%	-0.51%	无重大变动

长期股权投资	183,393,682.00	12.49%	183,080,078.52	12.45%	0.04%	无重大变动
固定资产	304,019,177.54	20.70%	302,049,481.19	20.55%	0.15%	无重大变动
在建工程	124,722,930.81	8.49%	12,154,064.81	0.83%	7.66%	报告期新增工程项目
合同负债	2,929,114.25	0.20%	3,500,711.09	0.24%	-0.04%	无重大变动
交易性金融资产	324,607,945.50	22.10%	150,543,183.10	10.24%	11.86%	报告期短期理财产品增加
预付款项	10,200,963.79	0.69%	4,880,931.37	0.33%	0.36%	报告期预付采购款增加
其他应收款	1,922,046.90	0.13%	651,090.70	0.04%	0.09%	报告期子公司支付产品代理保证金
其他流动资产	15,499,755.31	1.06%	213,592,840.69	14.53%	-13.47%	报告期购买理财产品到期转出
无形资产	90,050,722.32	6.13%	46,018,281.25	3.13%	3.00%	报告期外购土地使用权
长期待摊费用	2,221,230.01	0.15%	728,565.50	0.05%	0.10%	报告期房屋装修等增加
其他非流动资产	48,148,006.30	3.28%	43,224,731.37	2.94%	0.34%	报告期工程设备预付款重分类变动
专项储备	1,702,174.47	0.12%	477,950.92	0.03%	0.09%	报告期安全生产费用变动
应交税费	3,646,949.16	0.25%	2,086,210.17	0.14%	0.11%	报告期税金增加

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	150,543,183.10	370,109.59			382,237,835.91	208,543,183.10		324,607,945.50
4. 其他权益工具投资	1,000,000.00							1,000,000.00
金融资产小计	151,543,183.10	370,109.59			382,237,835.91	208,543,183.10		325,607,945.50
应收款项融资	13,314,754.92				16,854,006.64	13,314,754.92		16,854,006.64

上述合计	164,857,938.02	370,109.59			399,091,842.55	221,857,938.02		342,461,952.14
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
140,960,698.22	12,923,962.73	990.69%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
格列齐特生产线自动化技术改造项目	自建	是	医药制药	1,429,711.96	32,122,978.96	自筹	100.00%			无		
注射剂智能制造项	自建	是	医药制药	61,654,039.52	61,654,039.52	自筹	40.00%			无	2024年1月5日	巨潮资讯网(公告编

目												号:2024-003)
研究院建设项目	自建	是	医药制药	44,511,716.50	44,511,716.50	募集资金	45.00%			无	2024年1月5日	巨潮资讯网(公告编号:2024-004)
单硝酸异山梨酯生产线自动化提升改造项目	自建	是	医药制药	5,532,540.80	11,381,799.68	自筹	80.00%			无		
高端特色中间体及原料药智能制造项目(一期项目)	自建	是	医药制药	349,433.97	349,433.97	募集资金+自筹	10.00%			无	2024年2月28日	巨潮资讯网(公告编号:2024-014)
合计	--	--	--	113,477,442.75	150,019,968.63	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	50,000,000.00	106,164.38			50,000,000.00	135,616.43		0.00	自有资金
其他	40,000,000.00	84,931.51			40,000,000.00	86,794.52		0.00	自有资金
信托产品	30,000,000.00	417,000.00			30,000,000.00	294,777.70		0.00	自有资金
信托产品	30,000,000.00	516,823.59			30,000,000.00	516,823.59		0.00	自有资金

其他	84,000,000.00	144,468.49			84,000,000.00	144,468.49		0.00	自有资金
其他	30,000,000.00	25,890.41		30,000,000.00	30,000,000.00	83,539.73		0.00	自有资金
其他	4,000,000.00	723.29		4,000,000.00	4,000,000.00	723.29		0.00	自有资金
其他	5,000,000.00	7,795.89		5,000,000.00	5,000,000.00	7,795.89		0.00	自有资金
其他	150,000,000.00	339,041.10		150,000,000.00		339,041.10		150,339,041.10	募集资金
信托产品	20,000,000.00	31,068.49		20,000,000.00		31,068.49		20,031,068.49	自有资金
基金	72,965,310.36	161,708.16			19,000,000.00	161,708.16		54,127,018.52	募集资金
基金	100,000,000.00	110,817.39		100,000,000.00		110,817.39		100,110,817.39	募集资金
合计	615,965,310.36	1,946,432.70	0.00	309,000,000.00	292,000,000.00	1,913,174.78	0.00	324,607,945.50	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	76,492.18
报告期投入募集资金总额	6,790.62
已累计投入募集资金总额	43,378.31
报告期内变更用途的募集资金总额	3,054.57
累计变更用途的募集资金总额	3,054.57
累计变更用途的募集资金总额比例	3.99%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2024 年 6 月 30 日，本公司实际使用募集资金投入募集资金投资项目 43,378.31 万元，其中本报告期投入 6,790.62 万元；累计收到的利息收入为 306.03 万元，支付银行手续费 0.17 万元。	
截至 2024 年 6 月 30 日，募集资金余额为 33,782.67 万元，其中尚未归还至募集资金专户现金管理金额为 30,424.94 万元，存放于募集资金专户余额 3,357.73 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)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

承诺投资项目												
原料药综合生产线技术改造项目	是	9,100.00	9,100.00	6,045.43	105.61	5,776.46	95.55%	2022年12月31日	134.82	134.82	不适用	否
药用原绿色智能柔性生产线项目	否	4,200.00	4,200.00	4,200.00		4,200.00	100.00%	2022年12月31日	683.62	2,977.91	不适用	否
研究院建设及研发项目	是	8,200.00	8,200.00	11,254.57	4,911.10	5,727.94	50.89%		不适用		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	不适用		不适用	否
承诺投资项目小计	--	35,000.00	35,000.00	35,000.00	5,016.71	29,204.40	--	--	818.44	3,112.73	--	--
超募资金投向												
高端色中间体原料药智能制造项目（一期项目）	否	29,092.18	29,092.18	29,092.18	1,773.91	1,773.91	6.10%				否	否
归还银行贷款（有）	--							--	--	--	--	--
补充流动资金（有）	--	12,400.00	12,400.00	12,400.00		12,400.00	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向	--	41,492.18	41,492.18	41,492.18	1,773.91	14,173.91	--	--			--	--

小计												
合计	--	76,492.18	76,492.18	76,492.18	6,790.62	43,378.31	--	--	818.44	3,112.73	--	--
分项目未达到计划进度、预收的情况原（“否到计选适”的原因）	<p>本公司 2023 年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持服务中间接体现，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>											
项目发生重大变化的情况说明	不适用											
超募资金的用途及进展情况	<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。</p> <p>2024 年 2 月 28 日，公司召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十一次会议，2024 年 3 月 14 日，公司召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用超募资金及自有资金投资建设“高端特色中间体及原料药智能制造项目（一期项目）”的议案》，同意使用超募资金及自有资金 29,371.16 万元投资建设“高端特色中间体及原料药智能制造项目（一期项目）”，其中使用超募资金金额人民币 29,092.18 万元（最终投入金额以公司全部超募资金含孳息为准），差额部分由公司自有资金或自筹资金投入，最终项目投资金额以实际投资为准。</p>											
募投项目实施地点变更情况	不适用											
募投项目	不适用											

实施调整情况	
募集资金投资项目先投及置换情况	不适用
闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施募集资金结余及原因	适用 2024年1月5日，公司召开第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第九次会议，分别审议通过了《关于“原料药综合生产线技术改造项目”结项并将节余募集资金向全资子公司增资以实施“研究院建设项目”的议案》和《关于调整募集资金投资项目“研究院建设项目”投资总额的议案》。公司拟将2023年公开发行股票募集资金投资项目“原料药综合生产线技术改造项目”结项，将“原料药综合生产线技术改造项目”剩余募集资金变更用途，并将项目的剩余募集资金3,064.29万元（含银行利息收入）投入“研究院建设项目”。
尚未使用的募集资金用途及去向	2024年3月28日，公司召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十二次会议，2024年4月19日，公司召开2023年年度股东大会，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40,000.00万元的闲置募集资金和不超过人民币30,000.00万元的自有资金进行现金管理，有效期自公司2023年年度股东大会审议通过之日起12个月内，在上述额度和有效期限范围内，资金可以循环滚动使用。 截至2024年6月30日，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理产品金额为30,424.94万元，均尚未到期；存放于募集资金专户余额3,357.72万元。 截至2024年6月30日，尚未使用的募集资金按照《募集资金三方监管协议》要求存放于募集资金专户中。
募集资金使用披露中在问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
原料药综合生产线技术改造项目	原料药综合生产线技术改造项目	6,045.43	105.61	5,776.45	95.55%	2022年12月31日	134.82	不适用	否
研究院建设及药物研发项目	研究院建设及药物研发项目	11,254.57	4,911.10	5,727.94	50.89%		不适用	不适用	否
合计	--	17,300.00	5,016.71	11,504.39	--	--	134.82	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			2024年1月5日,公司召开第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第九次会议,分别审议通过了《关于“原料药综合生产线技术改造项目”结项并将节余募集资金向全资子公司增资以实施“研究院建设项目”的议案》和《关于调整募集资金投资项目“研究院建设项目”投资总额的议案》。公司将2023年公开发行股票募集资金投资项目“原料药综合生产线技术改造项目”结项,将“原料药综合生产线技术改造项目”剩余募集资金变更用途,并将项目的剩余募集资金3,064.29万元(含银行利息收入)投入“研究院建设项目”。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			无						

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	募集资金	6,400	0	0	0
银行理财产品	募集资金	15,000	15,000	0	0
信托理财产品	自有资金	2,000	2,000	0	0
银行理财产品	自有资金	12,300	2,000	0	0
券商理财产品	自有资金	3,075.6	1,083.5	0	0
券商理财产品	募集资金	17,323.78	15,423.78	0	0
合计		56,099.38	35,507.28	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东力诺制药有限公司	子公司	片剂、胶囊剂、气雾剂、喷雾剂、糊剂的生产销售;货物及技术进出口。	30,000.00	37,308.62	33,042.59	7,242.20	1,530.36	1,511.83

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
海南林恒药业有限公司	非同一控制下企业合并	没有重大影响

主要控股参股公司情况说明

公司全资子公司力诺制药 2024 年上半年净利润 1,511.83 万元，2023 年上半年净利润为 2,229.72 万元，营业收入较同期增加 139.39 万元，同比增长 1.96%。力诺制药单硝酸异山梨酯片于 2022 年 7 月纳入国家集采，约定年度采购金额为 5,598.62 万元（不考虑配送等相关费用），同时力诺制药盐酸氟西汀分散片在江苏、河北、辽宁等省份已获得国家集中带量采购的省级续标，为公司带来一定的业绩提升。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 国家政策、市场供求变动及上游原材料价格上涨导致价格及毛利率下滑风险

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

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

2. 下游制剂纳入国家药品集采使得原料药产品价格下降风险

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液（2021年6月）陆续进入国家集采范围，部分中标制剂产品的价格降幅较大，未来制剂厂商可能会要求上游原料药企业相应降低产品价格，进而对公司的盈利水平造成不利影响。

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

3. 部分客户未中标国家药品集采导致公司客户结构发生变动的风险

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

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

4. 主要制剂产品未能及时通过一致性评价及中标国家集采的风险

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

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

5. 外汇汇率变动的风险

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

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

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年04月	全景网	网络平台线上	其他	线上参与公司	2023年度经营	巨潮资讯网

02 日	(https://ir.p5w.net)	交流		2023 年度网上业绩说明会的投资者	状况	《山东科源制药股份有限公司投资者关系活动记录表》 (公告编号: 2024-001)
------	---	----	--	--------------------	----	--

十二、“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”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	55.21%	2024 年 04 月 19 日	2024 年 04 月 22 日	1、《关于〈2023 年度董事会工作报告〉的议案》 2、《关于〈2023 年度财务决算报告〉的议案》 3、《关于〈2023 年年度报告〉全文及摘要的议案》 4、《关于 2023 年度利润分配预案的议案》 5、《关于 2024 年度公司董事薪酬方案的议案》 6、《关于变更会计师事务所的议案》 7、《关于公司 2023 年度日常关联交易确认及 2024 年度日常关联交易预计的议案》 8、《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》 9、《关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案》 10、《关于修改〈山东科源制药股份有限公司章程〉的议案》 11、《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》 12、《关于修改〈山东科源制药股份有限公司对外

					<p>担保制度>的议案》</p> <p>13、《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>14、《关于〈2023年度监事会工作报告〉的议案》</p> <p>15、《关于2024年度公司监事薪酬方案的议案》</p> <p>16、《关于补选第三届监事会监事的议案》</p>
2024年第二次临时股东大会	临时股东大会	52.62%	2024年03月14日	2024年03月14日	<p>1、《关于使用超募资金及自有资金投资建设“高端特色中间体及原料药智能制造项目（一期项目）”的议案》</p> <p>2、《关于使用自有资金投资建设“高端特色中间体及原料药智能制造项目（二期项目）”的议案》</p>
2024年第一次临时股东大会	临时股东大会	55.21%	2024年01月22日	2024年01月22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、《关于全资子公司使用自有资金投资建设“注射剂智能制造项目”的议案》</p> <p>4、《关于“原料药综合生产线技术改造项目”结项并将节余募集资金向全资子公司增资以实施“研究院建设项目”的议案》</p> <p>5、《关于调整募集资金投资项目“研究院建设项目”投资总额的议案》</p> <p>6、《关于向全资子公司增资的议案》</p>

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蒋红升	总经理	聘任	2024年05月28日	
王建伟	总经理	离任	2024年05月28日	个人原因
曾大伟	监事	被选举	2024年04月19日	
申英明	监事	离任	2024年04月19日	个人原因
马一	监事	被选举	2024年01月22日	
伦立军	监事	离任	2024年01月22日	退休离任
李建文	董事	被选举	2024年01月22日	

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

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

环境保护主要行业标准如下：

- (1) 《化工建设项目环境保护设计规范》（GB50483-2019）；
- (2) 《事故状态下水体污染物的预防与控制技术要求》（Q/SY1190-2013）；
- (3) 《化学品分类、警示标签和警示性说明安全规范》（GB20576-GB20602-2006）；
- (4) 《建设项目环境风险评价技术导则》（HJ169-2018）；
- (5) 《水体污染事故风险预防与控制措施运行管理要求》（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	2024.02.06-2029.02.05
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	主要污染物及特征污染物的	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

	种类	名称								
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、五厂排气筒、污水站排气筒	非甲烷总烃小于 60mg/m ³	挥发性有机物排放标准第 6 部分：有机化工行业 DB37/2801.6-2018	总量小于 1.2 吨	29.41 吨/年	不适用
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 6 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 1.2 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	1,951.592 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	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	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）	间歇式排放	1	固体制剂车间楼顶	非甲烷总烃小于 60mg/m ³	挥发性有机物排放标准第 6 部分：有机化工行业 DB37/2801.6-2018	总量小于 30kg	不适用	不适用
山东力诺制药有限公司	废气	颗粒物	间歇式排放	1	固体制剂车间楼顶	≤10mg/m ³	《山东省固定源大气颗粒物综合排放标准》DB37/1996-2011, 标准限值 10mg/m ³	总量小于 40kg	不适用	不适用

山东力诺制药有限公司	危险废物	过期药品、尾料、化学试剂包装物等	委托处置	不适用	不适用	不适用	不适用	总量小于 5 吨	不适用	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+沉淀池+滤池处理；满足商河经济开发区污水处理厂进水水质要求，排入开发区污水处理厂进行处理；	800m ³ /d
废气	<p>1、污水处理站调节池、各单元处理池、污泥池等位置加盖密封，收集废气采用一级水喷淋+一级碱喷淋+生物除臭塔处理后经 1 根 15m 高排气筒排放（DA001）；</p> <p>2、北危废库暂存库封闭收集的废气经“水洗+活性炭吸附”处理后经 1 根 15m 高排气筒排放（DA002）；东危废库封闭收集的废气碱洗+活性炭吸附预处理后再并入综合原料车间一级水洗+一级碱洗+活性炭吸附处理后经 DA003 排放；</p> <p>3、综合原料车间设置一套废气处理设施，处理工艺采用一级碱洗+一级水洗+碳纤维洗脱附+RCO 蓄热催化燃烧+一级水洗+一级碱洗+活性炭吸附工艺，处理后的废气由 1 根 30m 高排气筒排放（DA003）；</p> <p>4、格列齐特车间设置一套废气处理设施，处理工艺采用碱洗+树脂吸脱附再生工艺，处理后的废气由 1 根 30m 高排气筒排放（DA005）；</p> <p>5、二甲双胍车间设置一套废气处理设施，处理工艺采用碱洗塔+水洗塔+除雾塔+蓄热式焚烧炉（简称 RT0）+碱喷淋塔+除雾塔工艺。处理后的废气由 1 根 34m 高排气筒排放（DA006）；</p> <p>6、罐区有机溶剂储罐均安装了冷凝回收设施，采用-15℃乙二醇溶液冷凝，冷凝物料返回储罐，不凝气经碱喷淋后接入格列齐特车间废气处理系统处理后经 DA005 排放；盐酸储罐产生的废气收集至两级碱喷淋塔处理后，由 1 根 15m 高排气筒排放（DA008）；</p> <p>7、原料药综合生产车间设置一套废气处理设施，采用“膜浓缩”与“碱洗+树脂吸附”的组合处理工艺，其中高浓有机废气引入膜分离设施预处理，高浓氯化氢废气引入三级降膜吸收设施预处理，预处理后的废气与其余预处理后废气一起送至“碱洗+树脂吸附设施”处理后，由 1 根 36m 高排气筒排放（DA009）；中试车间废气采用两级水洗+两级碱洗预处理后并入原料药综合生产车间“碱洗+树脂吸附设施”处理经 DA009 排放。</p>	159,520m ³ /h
一般工业固体废物	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	交由有资质的危废处置单位进行处理。	-

噪声	采取了隔声、减振等措施。	-
----	--------------	---

环境自行监测方案

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

突发环境事件应急预案

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

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内公司环境治理和保护的投入共计 564.82 万元，具体如下：

项目		金额（万元）
环保设备及工程支出		279.32
环保费用支出		285.50
以上“环保费用支出”分解	其中：运维支出	39.31
	环评、环保检测支出	19.67
	固废处置支出	202.00
	废水排污费	24.52

报告期内公司未发生环境保护税应税行为，无需缴纳环境保护税。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

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明确，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。

其他环保相关信息

公司建立了《环境污染防治责任制度》《危险废物存放管理制度》《废气处理设备设施管理制度》《车间废水排放管理制度》等环保管理制度及操作规范，明确环保管理部为公司环境保护管理机构，组织贯彻执行国家有关环境保护的方针、政策及法律法规，并制定危险废物存放管理、废气处理设备设施管理、车间废水排放管理等操作规范，有效保障了环保管理制度及操作规范得以有效执行。公司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；公司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

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

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

（二）员工权益保护：本公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规及政策的规定与全部员工签订书面劳动合同，员工根据签订的劳动合同享受权利和承担义务。员工的福利、劳动保护按照国家的有关政策规定执行。

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

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

（五）社会公益事业：公司积极支持和捐助社会公益事业，报告期内向蓝天救援队提供公益救援装备费 2.8 万元。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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
首次公开发行或再融资时所作承诺	自然人股东问泽鸿、倪剑、王琼	关于股份锁定的承诺	<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，</p>	2023 年 04 月 04 日	12 个月	承诺履行完毕

			<p>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>			
	<p>济南市财金科技投资有限公司、济南鼎佑健康产业投资合伙企业（有限合伙）、济南市财政投资集团基金控股有限公司、鲁康投资有限公司、济南财金投资有限公司、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）</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/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</p>	<p>2023 年 04 月 04 日</p>	<p>12 个月</p>	<p>承诺履行完毕</p>

			<p>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>			
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期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、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	81,200,000	74.98%				-35,462,000	-35,462,000	45,738,000	42.24%
1、国家持股									
2、国有法人持股	14,742,000	13.61%				-14,742,000	-14,742,000		
3、其他内资持股	66,458,000	61.37%				-20,720,000	-20,720,000	45,738,000	42.24%
其中：境内法人持股	52,458,000	48.44%				-6,720,000	-6,720,000	45,738,000	42.24%
境内自然人持股	14,000,000	12.93%				-14,000,000	-14,000,000		
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	27,090,000	25.02%				35,462,000	35,462,000	62,552,000	57.76%
1、人民币普通股	27,090,000	25.02%				35,462,000	35,462,000	62,552,000	57.76%
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	108,290,000	100.00%						108,290,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

2024年4月8日，公司首次公开发行前已发行的部分限售股份35,462,000股上市流通，占公司总股本32.75%。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
力诺投资控股集团有限公司	37,240,000			37,240,000	首发前限售	2026年10月04日
济南安富创业投资合伙企业（有限合伙）	6,300,000			6,300,000	首发前限售	2024年10月04日
广州云聚投资合伙企业（有限合伙）	2,100,000			2,100,000	首发前限售	2026年10月04日
力诺集团股份有限公司	98,000			98,000	首发前限售	2026年10月04日
问泽鸿	8,400,000	8,400,000			不适用	不适用
济南市财金科技投资有限公司	5,110,000	5,110,000			不适用	不适用
济南鼎佑健康产业投资合伙企业（有限合伙）	4,200,000	4,200,000			不适用	不适用
济南市财政投资基金控股集团有限公司	4,032,000	4,032,000			不适用	不适用
王琼	3,920,000	3,920,000			不适用	不适用
济南财金投资有限公司	2,800,000	2,800,000			不适用	不适用

鲁康投资有限公司	2,800,000	2,800,000			不适用	不适用
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）	2,520,000	2,520,000			不适用	不适用
倪剑	1,680,000	1,680,000			不适用	不适用
合计	81,200,000	35,462,000		45,738,000	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		12,281	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（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		37,240,000		质押	27,840,000
问泽鸿	境内自然人	7.76%	8,400,000			8,400,000	不适用	
济南安富创业投资合伙企业（有限合伙）	其他	5.82%	6,300,000		6,300,000		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			5,110,000	不适用	
济南鼎佑健康产业投资合伙企业（有限合伙）	其他	3.88%	4,200,000			4,200,000	不适用	
济南市	国有法人	3.72%	4,032,000			4,032,000	不适用	

财政投资基金控股集团有限公司	人		00			00		
济南财金投资有限公司	国有法人	2.59%	2,800,000			2,800,000	不适用	
鲁康投资有限公司	国有法人	2.59%	2,800,000			2,800,000	不适用	
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)	其他	2.30%	2,490,200	-29,800		2,490,200	不适用	
#王赤平	境内自然人	2.00%	2,165,800	2,165,800		2,165,800	不适用	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、力诺集团股份有限公司直接持有有力诺投资控股集团有限公司 78.87% 股权且通过全资子公司山东力诺物流有限公司持有有力诺投资控股集团有限公司 1.97% 股权，力诺集团股份有限公司为力诺投资控股集团有限公司的控股股东。</p> <p>2、高元坤、申英明分别持有有力诺集团股份有限公司 80.00%、20.00% 股权，高元坤为力诺集团股份有限公司董事长兼总裁、力诺投资控股集团有限公司董事长兼总经理，申英明同时担任力诺集团股份有限公司和力诺投资控股集团有限公司的监事。</p> <p>3、申英明担任济南安富创业投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人且持有济南安富创业投资合伙企业(有限合伙) 5.22% 合伙份额。</p> <p>4、济南财金投资控股集团有限公司持有济南金投控股集团有限公司 100.00% 股权，持有济南市财政投资基金控股集团有限公司 100.00% 股权。济南金投控股集团有限公司持有济南市财金科技投资有限公司 100.00% 股权，持有济南财金投资有限公司 46.38% 股权，同时济南金投控股集团有限公司 100.00% 持股的济南市股权投资母基金有限公司持有济南财金投资有限公司 7.82% 股权；艾传东同时担任济南市财金科技投资有限公司和济南财金投资有限公司的董事。曹斌同时担任济南市财金科技投资有限公司的董事和济南财金投资有限公司的总经理。</p> <p>5、济南金投控股集团有限公司持有有力诺投资控股集团有限公司 19.16% 股权，济南金投控股集团有限公司与力诺投资控股集团有限公司不构成控制关系，未签署一致行动协议，不构成一致行动关系。</p> <p>6、力诺集团股份有限公司持有鲁康投资有限公司 20.00% 股权，高元坤担任鲁康投资有限公司董事，力诺集团股份有限公司与鲁康投资有限公司不构成控制关系，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(参见注 11)	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份、高管锁定股)								
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
问泽鸿	8,400,000	人民币普通股	8,400,000
济南市财金科技投资有限公司	5,110,000	人民币普通股	5,110,000
济南鼎佑健康产业投资合伙企业（有限合伙）	4,200,000	人民币普通股	4,200,000
济南市财政投资基金控股集团有限公司	4,032,000	人民币普通股	4,032,000
济南财金投资有限公司	2,800,000	人民币普通股	2,800,000
鲁康投资有限公司	2,800,000	人民币普通股	2,800,000
山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,490,200	人民币普通股	2,490,200
#王赤平	2,165,800	人民币普通股	2,165,800
倪剑	989,000	人民币普通股	989,000
王琼	671,300	人民币普通股	671,300
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	济南财金投资控股集团有限公司持有济南金投控股集团有限公司 100.00% 股权，持有济南市财政投资基金控股集团有限公司 100.00% 股权。济南金投控股集团有限公司持有济南市财金科技投资有限公司 100.00% 股权，持有济南财金投资有限公司 46.38% 股权，同时济南金投控股集团有限公司 100.00% 持股的济南市股权投资母基金有限公司持有济南财金投资有限公司 7.82% 股权；艾传东同时担任济南市财金科技投资有限公司和济南财金投资有限公司的董事。曹斌同时担任济南市财金科技投资有限公司的董事和济南财金投资有限公司的总经理。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东王赤平通过普通证券账户持有 0 股，通过信用证券账户持有 2,165,800 股，实际合计持有 2,165,800 股。		

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东科源制药股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	176,752,879.22	325,219,461.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	324,607,945.50	150,543,183.10
衍生金融资产		
应收票据	18,316,008.03	19,132,864.13
应收账款	45,917,721.36	43,398,750.30
应收款项融资	16,854,006.64	13,314,754.92
预付款项	10,200,963.79	4,880,931.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,922,046.90	651,090.70
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	100,508,214.39	108,054,744.66
其中：数据资源		
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	15,499,755.31	213,592,840.69
流动资产合计	710,579,541.14	878,788,621.84
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	183,393,682.00	183,080,078.52
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	304,019,177.54	302,049,481.19
在建工程	124,722,930.81	12,154,064.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	90,050,722.32	46,018,281.25
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	1,820,994.04	
长期待摊费用	2,221,230.01	728,565.50
递延所得税资产	2,655,436.19	2,924,149.53
其他非流动资产	48,148,006.30	43,224,731.37
非流动资产合计	758,032,179.21	591,179,352.17
资产总计	1,468,611,720.35	1,469,967,974.01
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	47,501,834.47	50,182,366.27
预收款项		
合同负债	2,929,114.25	3,500,711.09
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,846,295.25	7,736,838.42
应交税费	3,646,949.16	2,086,210.17
其他应付款	26,565,582.43	33,850,749.94
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	16,271,031.68	13,786,213.95
流动负债合计	105,760,807.24	111,143,089.84
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	10,631,014.41	10,532,184.54
递延所得税负债	18,726,628.06	17,252,452.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,357,642.47	27,784,636.63
负债合计	135,118,449.71	138,927,726.47
所有者权益：		
股本	108,290,000.00	108,290,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	906,672,990.80	909,969,126.86
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,702,174.47	477,950.92
盈余公积	46,773,352.27	46,773,352.27
一般风险准备		
未分配利润	269,133,919.49	265,529,817.49
归属于母公司所有者权益合计	1,332,572,437.03	1,331,040,247.54
少数股东权益	920,833.61	
所有者权益合计	1,333,493,270.64	1,331,040,247.54
负债和所有者权益总计	1,468,611,720.35	1,469,967,974.01

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	109,671,547.53	283,576,968.90
交易性金融资产	270,480,926.98	150,543,183.10

衍生金融资产		
应收票据	14,949,896.62	14,096,268.06
应收账款	42,323,715.30	37,589,714.22
应收款项融资	7,708,412.27	8,317,702.95
预付款项	6,875,507.32	4,542,892.77
其他应收款	475,000.00	37,029,142.67
其中：应收利息		
应收股利		
存货	86,984,330.61	96,979,107.29
其中：数据资源		
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	12,853,679.13	179,398,591.53
流动资产合计	552,323,015.76	812,073,571.49
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	506,709,814.05	306,396,210.57
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	282,048,433.50	280,235,613.75
在建工程	18,500,571.02	12,097,461.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	44,394,902.36	8,247,379.74
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,221,230.01	728,565.50
递延所得税资产	2,295,850.01	2,616,173.91
其他非流动资产	5,826,145.15	7,519,956.61
非流动资产合计	861,996,946.10	617,841,361.12
资产总计	1,414,319,961.86	1,429,914,932.61
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	40,227,169.90	42,958,685.12
预收款项		
合同负债	906,716.47	2,833,575.81
应付职工薪酬	5,384,044.92	4,863,902.78
应交税费	2,304,525.59	456,541.99
其他应付款	7,840.00	5,622,069.43
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	14,047,881.77	9,525,725.55
流动负债合计	62,878,178.65	66,260,500.68
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	10,418,170.15	10,532,184.54
递延所得税负债	18,726,628.06	17,252,452.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,144,798.21	27,784,636.63
负债合计	92,022,976.86	94,045,137.31
所有者权益：		
股本	108,290,000.00	108,290,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	813,568,192.45	816,864,328.51
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	649,936.55	
盈余公积	46,773,352.27	46,773,352.27
未分配利润	353,015,503.73	363,942,114.52
所有者权益合计	1,322,296,985.00	1,335,869,795.30
负债和所有者权益总计	1,414,319,961.86	1,429,914,932.61

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	237,142,859.74	224,474,771.80

其中：营业收入	237,142,859.74	224,474,771.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	211,807,312.62	172,912,864.87
其中：营业成本	140,211,296.13	106,244,871.47
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,508,633.81	2,684,714.18
销售费用	34,812,126.39	31,085,802.31
管理费用	18,408,211.01	20,462,144.98
研发费用	16,083,468.01	15,461,127.25
财务费用	-2,216,422.73	-3,025,795.32
其中：利息费用		
利息收入	2,274,302.61	1,836,419.07
加：其他收益	12,039,029.25	1,905,615.65
投资收益（损失以“—”号填列）	5,779,909.80	348,612.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,609,739.54	
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）	370,109.59	432,601.82
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-307,503.44	469,557.72
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-827,106.59	-97,653.11
资产处置收益（损失以“—”号填列）	77,957.39	11,482.86
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	42,467,943.12	54,632,124.41
加：营业外收入	59,027.41	138,319.45
减：营业外支出	1,789,140.57	282,640.33
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	40,737,829.96	54,487,803.53

减：所得税费用	4,710,645.84	3,283,358.65
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	36,027,184.12	51,204,444.88
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	36,027,184.12	51,204,444.88
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	36,091,102.00	51,204,444.88
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-63,917.88	
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	36,027,184.12	51,204,444.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,091,102.00	51,204,444.88
归属于少数股东的综合收益总额	-63,917.88	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3333	0.5404
（二）稀释每股收益	0.3333	0.5404

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	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	170,112,713.15	161,300,577.88
减：营业成本	126,115,742.64	98,084,533.10
税金及附加	2,333,285.08	1,475,732.61
销售费用	4,880,533.30	4,705,241.30
管理费用	11,842,759.00	16,991,297.53
研发费用	8,113,813.69	12,080,147.09
财务费用	-1,804,836.95	-2,830,784.00
其中：利息费用		
利息收入	1,867,287.04	1,638,883.42
加：其他收益	4,647,868.90	1,392,385.86
投资收益（损失以“—”号填列）	5,396,124.32	245,775.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,609,739.54	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	370,109.59	432,601.82
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-427,166.45	447,431.93
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-827,106.59	-97,653.11
资产处置收益（损失以“—”号填列）	75,134.38	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	27,866,380.54	33,214,952.07
加：营业外收入	29,633.33	137,879.85
减：营业外支出	1,574,286.01	227,992.78
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	26,321,727.86	33,124,839.14
减：所得税费用	4,761,338.65	3,414,489.44
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	21,560,389.21	29,710,349.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	21,560,389.21	29,710,349.70
（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	21,560,389.21	29,710,349.70
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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	173,985,844.05	185,643,757.02
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,734,498.64	1,944,954.94
收到其他与经营活动有关的现金	14,396,048.95	3,248,775.26
经营活动现金流入小计	190,116,391.64	190,837,487.22
购买商品、接受劳务支付的现金	54,259,828.86	75,566,318.66
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	52,118,749.94	42,428,321.97
支付的各项税费	22,393,668.47	21,150,299.16
支付其他与经营活动有关的现金	43,406,346.30	30,540,365.37
经营活动现金流出小计	172,178,593.57	169,685,305.16
经营活动产生的现金流量净额	17,937,798.07	21,152,182.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	503,660,025.85	
取得投资收益收到的现金	2,540,846.52	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	95,590.00	95,830.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	506,296,462.37	95,830.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	163,469,969.86	20,100,429.31
投资支付的现金	475,045,534.77	597,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,656,835.30	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	640,172,339.93	617,600,429.31
投资活动产生的现金流量净额	-133,875,877.56	-617,504,599.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	782,943,530.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,000,000.00	
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	1,000,000.00	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	32,487,820.72	30,561,288.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		10,656,603.80
筹资活动现金流出小计	32,487,820.72	41,217,892.14
筹资活动产生的现金流量净额	-31,487,820.72	741,725,637.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-30,335.11	1,225,552.29
五、现金及现金等价物净增加额	-147,456,235.32	146,598,772.90
加：期初现金及现金等价物余额	324,209,114.54	148,974,223.74
六、期末现金及现金等价物余额	176,752,879.22	295,572,996.64

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	120,091,716.68	129,358,118.04
收到的税费返还	1,724,013.63	1,944,954.94
收到其他与经营活动有关的现金	6,361,845.39	2,537,570.22
经营活动现金流入小计	128,177,575.70	133,840,643.20
购买商品、接受劳务支付的现金	37,352,203.08	62,885,021.98
支付给职工以及为职工支付的现金	35,787,481.10	32,738,679.48
支付的各项税费	14,567,627.84	13,297,900.50
支付其他与经营活动有关的现金	11,331,836.07	20,321,906.55
经营活动现金流出小计	99,039,148.09	129,243,508.51
经营活动产生的现金流量净额	29,138,427.61	4,597,134.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	448,639,918.59	
取得投资收益收到的现金	2,157,061.04	
处置固定资产、无形资产和其他长	92,400.00	70,830.00

期资产收回的现金净额		
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	450,889,379.63	70,830.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,687,328.07	17,173,320.03
投资支付的现金	600,092,658.15	606,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	651,779,986.22	623,173,320.03
投资活动产生的现金流量净额	-200,890,606.59	-623,102,490.03
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	36,381,582.00	32,000,000.00
筹资活动现金流入小计	36,381,582.00	814,943,530.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,487,820.72	30,561,288.34
支付其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	11,156,603.80
筹资活动现金流出小计	37,487,820.72	41,717,892.14
筹资活动产生的现金流量净额	-1,106,238.72	773,225,637.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-36,656.24	1,225,552.29
五、现金及现金等价物净增加额	-172,895,073.94	155,945,834.81
加：期初现金及现金等价物余额	282,566,621.47	129,703,587.70
六、期末现金及现金等价物余额	109,671,547.53	285,649,422.51

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	108,290,000.00				909,912.86			477,950.92	46,773,352.27		265,529,817.49		1,331,040,247.54	1,331,040,247.54	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

他																
二、本年期初余额	108,290,000.00				909,912,686				477,950.92	46,773,352.27			265,529,817.49	1,331,040,247.54	1,331,040,247.54	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,296,136.06				1,224,223.55				3,604,102.00	1,532,189.49	920,833.61	2,453,023.10
（一）综合收益总额													36,091,102.00	36,091,102.00	-63,917.88	36,027,184.12
（二）所有者投入和减少资本															984,751.49	984,751.49
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															984,751.49	984,751.49
（三）利润分配													-32,487,000.00	-32,487,000.00		-32,487,000.00
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配													-32,487,000.00	-32,487,000.00		-32,487,000.00
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																

1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							1,224,223.55					1,224,223.55		1,224,223.55
1. 本期提取							2,679,895.65					2,679,895.65		2,679,895.65
2. 本期使用							1,455,672.10					1,455,672.10		1,455,672.10
(六) 其他					-3,296,136.06							-3,296,136.06		-3,296,136.06
四、本期期末余额	108,290,000.00				906,672,990.80		1,702,174.47	46,773,352.27		269,133,919.49		1,332,572,437.03	920,833.61	1,333,493,270.64

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	58,000,000.00				195,337,352.00			186,933.60	41,990,000.00		224,213,729.00		519,728,016.00		519,728,016.00

	0			54				5		26		81		81
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	58,000,000.00			195,337,352.54			186,933,666	41,990,001.35		224,213,729.26		519,728,016.81		519,728,016.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,290,000.00			714,631,774.32			852,262,655			51,204,448		816,978,481.85		816,978,481.85
（一）综合收益总额										51,204,448		51,204,448		51,204,448
（二）所有者投入和减少资本	19,350,000.00			745,571,774.32								764,921,774.32		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		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														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	30,940,000			-30,940										

	0.0 0				,00 0.0 0									
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							852,262.65					852,262.65		852,262.65
1. 本期提取							2,621,845.37					2,621,845.37		2,621,845.37
2. 本期使用							1,769,582.72					1,769,582.72		1,769,582.72
(六) 其他														
四、本期期末余额	108,290,000.00				909,912,686		1,039,196.31	41,990,001.35		275,418,174.14		1,336,706,498.66		1,336,706,498.66

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	108,290,000				816,864,320				46,773,352	363,942,110		1,335,869,782

	0.00				8.51				.27	4.52		795.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	108,290,000.00				816,864,328.51				46,773,352.27	363,942,114.52		1,335,869,795.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,296,136.06			649,936.55		-10,926,610.79		-13,572,810.30
（一）综合收益总额										21,560,389.21		21,560,389.21
（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										-32,487,000.00		-32,487,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-32,487,000.00		-32,487,000.00
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								649,9 36.55				649,9 36.55
1. 本期提 取								1,937 ,801. 49				1,937 ,801. 49
2. 本期使 用								1,287 ,864. 94				1,287 ,864. 94
(六) 其他					- 3,296 ,136. 06							- 3,296 ,136. 06
四、本期期 末余额	108,2 90,00 0.00				813,5 68,19 2.45			649,9 36.55	46,77 3,352 .27	353,0 15,50 3.73		1,322 ,296, 985.0 0

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	58,00 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
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	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、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	50,29 0,000 .00				714,6 31,77 4.32			669,9 41.43		29,71 0,349 .70		795,3 02,06 5.45
(一) 综合										29,71		29,71

收益总额										0,349 .70		0,349 .70
(二)所有者投入和减少资本	19,350,000.00				745,571,774.32							764,921,774.32
1. 所有者投入的普通股	19,350,000.00				745,571,774.32							764,921,774.32
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	30,940,000.00				-30,940,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	30,940,000.00				-30,940,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备								669,941.43				669,941.43
1. 本期提取								2,229,078.77				2,229,078.77
2. 本期使用								1,559,137.				1,559,137.

								34				34
(六) 其他												
四、本期期末余额	108,290,000.00				816,864,328.51			828,604.03	41,931,715.78	381,017,735.81		1,348,932,384.13

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文件为准）

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 8 月 19 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 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年半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

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“本节五、10、金融工具”。

12、应收账款

详见“本节五、10、金融工具”。

13、应收款项融资

详见“本节五、10、金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见“本节五、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 and 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股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	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10 年-30 年	3%-5%	3.17%-9.70%
机器设备	年限平均法	6 年-10 年	3%-5%	9.50%-16.17%
运输设备	年限平均法	4 年-6 年	3%-5%	15.83%-24.25%
电子设备	年限平均法	3 年-5 年	3%-5%	19.00%-32.33%
其他	年限平均法	3 年-6 年	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	<p>(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；</p> <p>(2) 建设工程达到预定设计要求；</p> <p>(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。</p>
机器设备	<p>(1) 设备及其他配套设施已安装完毕；</p> <p>(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；</p> <p>(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。</p>

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，采用直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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 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%
海南林恒药业有限公司	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，公司根据产品类别出口退税率为 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。

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公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 37 号）规定，企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 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。

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、山东力诺医药科技有限公司和海南林恒药业有限公司认定为小型微利企业，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、税务总局公告 2023 年第 37 号《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》，企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 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。

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	23,215.80	38,320.80
银行存款	46,039,910.71	324,164,435.02
其他货币资金	130,689,752.71	1,016,706.15
合计	176,752,879.22	325,219,461.97

其他说明

使用受到限制的货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	324,607,945.50	150,543,183.10
其中：		
银行理财产品	150,339,041.10	90,025,808.22
券商及其他理财产品	174,268,904.40	60,517,374.88
其中：		
合计	324,607,945.50	150,543,183.10

其他说明：

无

3、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	18,316,008.03	19,132,864.13
合计	18,316,008.03	19,132,864.13

(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	19,280,008.45	100.00%	964,000.42	5.00%	18,316,008.03	19,997,270.01	100.00%	864,405.88	4.32%	19,132,864.13
其中：										
银行承兑汇票	19,280,008.45	100.00%	964,000.42	5.00%	18,316,008.03	19,997,270.01	100.00%	864,405.88	4.32%	19,132,864.13
合计	19,280,008.45	100.00%	964,000.42	5.00%	18,316,008.03	19,997,270.01	100.00%	864,405.88	4.32%	19,132,864.13

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	
银行承兑汇票	864,405.88	964,000.42	864,405.88			964,000.42
合计	864,405.88	964,000.42	864,405.88			964,000.42

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		15,951,109.14
合计		15,951,109.14

(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

4、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）	48,312,977.47	45,677,456.99
1 至 2 年	33,987.93	9,458.25
3 年以上	17,300.00	17,300.00
3 至 4 年		17,300.00
4 至 5 年	17,300.00	
合计	48,364,265.40	45,704,215.24

(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	48,364,265.40	100.00%	2,446,544.04	5.06%	45,917,721.36	45,704,215.24	100.00%	2,305,464.94	5.04%	43,398,750.30
其中：										
合计	48,364,265.40	100.00%	2,446,544.04	5.06%	45,917,721.36	45,704,215.24	100.00%	2,305,464.94	5.04%	43,398,750.30

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	
按组合计提应收账款坏账准备	2,305,464.94	647,711.05	506,631.95			2,446,544.04
合计	2,305,464.94	647,711.05	506,631.95			2,446,544.04

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

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
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	9,452,831.42		9,452,831.42	19.55%	472,641.57
南京景邈生物科技有限公司	4,680,000.00		4,680,000.00	9.68%	234,000.00
上海耀世通医药有限公司	4,410,250.00		4,410,250.00	9.12%	220,512.50
杭州中美华东制药有限公司	4,230,900.00		4,230,900.00	8.75%	211,545.00
上海臻恒国际贸易有限公司	4,050,000.00		4,050,000.00	8.37%	202,500.00
合计	26,823,981.42		26,823,981.42	55.47%	1,341,199.07

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(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	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

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
其他说明				

其他说明

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的合同资产核销情况	

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
合同资产核销说明：					

合同资产核销说明：

无

其他说明：

无

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	16,854,006.64	13,314,754.92
合计	16,854,006.64	13,314,754.92

(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）	
2024 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

无

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：

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。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

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

其他说明：

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

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	43,828,397.72	
合计	43,828,397.72	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

(7) 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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
银行承兑汇票	13,314,754.92	16,854,006.64	13,314,754.92	16,854,006.64
合计	13,314,754.92	16,854,006.64	13,314,754.92	16,854,006.64

期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。

(8) 其他说明

无

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,922,046.90	651,090.70
合计	1,922,046.90	651,090.70

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

其他说明：

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务往来款		170.00
押金保证金	2,045,502.00	708,546.00
备用金		5,490.54
合计	2,045,502.00	714,206.54

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）	2,022,702.00	684,746.00

1 至 2 年	800.00	970.00
3 年以上	22,000.00	28,490.54
4 至 5 年		2,315.61
5 年以上	22,000.00	26,174.93
合计	2,045,502.00	714,206.54

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	2,045,502.00	100.00%	123,455.10	6.04%	1,922,046.90	714,206.54	100.00%	63,115.84	8.84%	651,090.70
其中：										
合计	2,045,502.00	100.00%	123,455.10	6.04%	1,922,046.90	714,206.54	100.00%	63,115.84	8.84%	651,090.70

按组合计提坏账准备类别名称：

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	2,022,702.00	101,135.10	5.00%
1-2 年	800.00	320.00	40.00%
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	22,000.00	22,000.00	100.00%
合计	2,045,502.00	123,455.10	

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	34,625.30	2,315.61	26,174.93	63,115.84
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	123,455.10			123,455.10
本期转回	56,625.30			56,625.30

本期核销		2,315.61	4,174.93	6,490.54
2024年6月30日余额	101,455.10		22,000.00	123,455.10

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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	63,115.84	123,455.10	56,625.30	6,490.54		123,455.10
合计	63,115.84	123,455.10	56,625.30	6,490.54		123,455.10

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

6) 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	坏账准备期末余

				末余额合计数的比例	额
海南林恒制药股份有限公司	保证金	1,500,000.00	1年以内	73.33%	75,000.00
山东近方昆仑能源科技有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	24.44%	25,000.00
海南三叶投资有限公司	保证金	22,702.00	1年以内	1.11%	1,135.10
北京鑫创佳业科技股份有限公司	保证金	22,000.00	5年以上	1.08%	22,000.00
中国联合网络通信有限公司济南市分公司	保证金	800.00	1-2年	0.04%	320.00
合计		2,045,502.00		100.00%	123,455.10

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无

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	10,133,498.58	99.34%	4,792,256.73	98.19%
1至2年	556.45	0.01%	25,556.45	0.52%
2至3年	63,745.51	0.62%	63,118.19	1.29%
3年以上	3,163.25	0.03%		
合计	10,200,963.79		4,880,931.37	

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：元

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例
海南林恒制药股份有限公司	1,339,416.59	1年以内	13.13%
药源药物化学（上海）有限公司	800,000.00	1年以内	7.84%
山东四环药业股份有限公司	455,000.00	1年以内	4.46%

深圳同创时代财经咨询有限公司	371,287.13	1 年以内	3.64%
青岛天合医药集团股份有限公司	221,760.00	1 年以内	2.17%
合计	3,187,463.72		31.24%

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	20,832,502.61	3,583.73	20,828,918.88	28,247,532.00	3,583.73	28,243,948.27
在产品	1,086,876.64		1,086,876.64	1,672,402.55		1,672,402.55
库存商品	75,143,734.57	3,589,975.67	71,553,758.90	73,428,900.08	6,164,648.74	67,264,251.34
发出商品	452,404.87		452,404.87			
半成品	6,586,255.10		6,586,255.10	10,874,142.50		10,874,142.50
合计	104,101,773.79	3,593,559.40	100,508,214.39	114,222,977.13	6,168,232.47	108,054,744.66

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

无

(3) 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	6,164,648.74	2,308,009.54		4,882,682.61		3,589,975.67
合计	6,168,232.47	2,308,009.54		4,882,682.61		3,593,559.40

无

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期理财	10,835,108.35	210,257,729.71
待抵扣进项税	2,723,988.37	1,711,994.40
预交所得税	1,940,658.59	1,623,116.58
合计	15,499,755.31	213,592,840.69

其他说明：

无

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	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	期末余额	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
其他权益工具投资	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	1,000,000.00						1,000,000.00	

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	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益	指定为以公允价值计量且其	其他综合收益转入留存收益
------	--------	------	------	--------------	--------------	--------------

	入			的金额	变动计入其他综合收益的原因	的原因
--	---	--	--	-----	---------------	-----

其他说明：

无

12、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	183,080,078.52				3,609,739.54		-3,296,136.06				183,393,682.00	
小计	183,080,078.52				3,609,739.54		-3,296,136.06				183,393,682.00	
合计	183,080,078.52				3,609,739.54		-3,296,136.06				183,393,682.00	

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

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：

无

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	304,019,177.54	302,049,481.19
合计	304,019,177.54	302,049,481.19

(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	213,263,353.93	309,064,340.82	2,075,153.01	5,067,319.51	938,982.43	530,409,149.70
2. 本期增加金额	461,820.27	21,425,401.09		689,194.94	96,445.79	22,672,862.09
（1）购置		1,331,150.47		689,194.94	96,445.79	2,116,791.20
（2）在建工程转入	461,820.27	20,094,250.62				20,556,070.89
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额		2,342,156.88		40,601.71		2,382,758.59
（1）处置或报废		2,342,156.88		40,601.71		2,382,758.59
4. 期末余额	213,725,174.20	328,147,585.03	2,075,153.01	5,715,912.74	1,035,428.22	550,699,253.20
二、累计折旧						
1. 期初余额	74,731,155.02	147,868,244.67	722,699.09	4,289,632.95	747,936.78	228,359,668.51
2. 本期增加金额	3,790,010.06	16,161,089.92	178,380.71	143,271.70	24,598.24	20,297,350.63
（1）计提	3,790,010.06	16,161,089.92	178,380.71	143,271.70	24,598.24	20,297,350.63
3. 本期减少金额		1,938,371.84		38,571.64		1,976,943.48
（1）处置或报废		1,938,371.84		38,571.64		1,976,943.48
4. 期末余额	78,521,165.08	162,090,962.75	901,079.80	4,394,333.01	772,535.02	246,680,075.66
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	135,204,009.12	166,056,622.28	1,174,073.21	1,321,579.73	262,893.20	304,019,177.54
2. 期初账面价值	138,532,198.91	161,196,096.15	1,352,453.92	777,686.56	191,045.65	302,049,481.19

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	393,551.33
机器设备	163,853.27

(3) 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	43,890,366.54	已提交申请，尚在办理
新建危品库 1	541,921.17	已提交申请，尚在办理
新建危品库 2	2,444,430.27	已提交申请，尚在办理
新建控制房	5,533,178.77	已提交申请，尚在办理

其他说明

无

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	124,722,930.81	12,154,064.81
合计	124,722,930.81	12,154,064.81

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备及其他	13,395,210.42		13,395,210.42	5,495,970.12		5,495,970.12

格列齐特生产线自动化技术改造项目				5,510,385.41		5,510,385.41
注射剂智能制造项目	61,654,039.52			61,654,039.52		
研究院建设项目	44,568,320.27			44,568,320.27		
单硝酸异山梨酯生产线自动化提升改造项目	4,755,926.63			4,755,926.63	1,147,709.28	1,147,709.28
高端特色中间体及原料药智能制造项目（一期项目）	349,433.97			349,433.97		
合计	124,722,930.81			124,722,930.81	12,154,064.81	12,154,064.81

(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
格列齐特生产线自动化技术改造项目	38,000,000.00	5,510,385.41	1,429,711.96	6,940,097.37			84.53%	100.00%				其他
注射剂智能制造项目	416,262,811.25		61,654,039.52			61,654,039.52	14.81%	40.00%				其他
研究院建设项目	100,036,700.00	56,603.77	44,511,716.50			44,568,320.27	44.50%	45.00%				募集资金
单硝酸异山梨酯生产线自动化提升改造项目	20,000,000.00	1,147,709.28	5,532,540.80	1,924,323.45		4,755,926.63	56.91%	80.00%				其他
高端特色中间体及原料药智能制造项目	293,711,600.00		349,433.97			349,433.97	0.12%	10.00%				募集资金

目 (一 期项 目)												
合计	868,011,111.25	6,714,698.46	113,477,442.75	8,864,420.82		111,327,720.39						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

无

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

15、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	36,111,800.00			767,132.74	9,058,938.91		45,937,871.65
(1) 购置	36,111,800.00			767,132.74	9,058,938.91		45,937,871.65
(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	89,281,369.23			6,912,676.59	22,166,489.80	49,583.33	118,410,118.95
二、累计摊销							
1. 期初余额	10,570,403.05			4,614,775.23	11,219,204.44	49,583.33	26,453,966.05
2. 本期增加	797,584.57			302,292.33	805,553.68		1,905,430.58

金额							
(1) 计提	797,584.57			302,292.33	805,553.68		1,905,430.58
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	11,367,987.62			4,917,067.56	12,024,758.12	49,583.33	28,359,396.63
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	77,913,381.61			1,995,609.03	10,141,731.68		90,050,722.32
2. 期初账面价值	42,599,166.18			1,530,768.62	1,888,346.45		46,018,281.25

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

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
海南林恒药业有限公司		1,820,994.04				1,820,994.04
合计		1,820,994.04				1,820,994.04

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
海南林恒药业有限公司	整个公司	不存在经营分部	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

无

(4) 可收回金额的具体确定方法

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

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

无

17、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	728,565.50	1,775,812.19	283,147.68		2,221,230.01
合计	728,565.50	1,775,812.19	283,147.68		2,221,230.01

其他说明

无

18、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	6,499,715.04	974,957.25	8,647,221.66	1,297,083.25
内部交易未实现利润	2,397,241.20	359,586.18	2,053,170.80	307,975.62
递延收益	8,805,951.70	1,320,892.76	8,793,937.74	1,319,090.66
合计	17,702,907.94	2,655,436.19	19,494,330.20	2,924,149.53

(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
公允价值变动损益	370,109.59	55,516.44	543,183.10	81,477.47
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	124,474,077.47	18,671,111.62	114,473,164.15	17,170,974.62
合计	124,844,187.06	18,726,628.06	115,016,347.25	17,252,452.09

(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	627,843.92	753,997.47
可抵扣亏损	36,522,454.08	46,365,739.55
合计	37,150,298.00	47,119,737.02

(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	11,969.85	
2029 年	2,471,623.82	12,314,909.29	
2030 年	21,055,239.31	21,055,239.31	
2031 年	12,983,621.10	12,983,621.10	
合计	36,522,454.08	46,365,739.55	

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。

19、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	48,148,006.30		48,148,006.30	43,224,731.37		43,224,731.37
合计	48,148,006.30		48,148,006.30	43,224,731.37		43,224,731.37

其他说明：

无

20、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
合计					1,010,347.43	1,010,347.43		

其他说明：

无

21、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	23,062,552.59	26,315,412.04
工程、设备、服务款等	24,439,281.88	23,866,954.23
合计	47,501,834.47	50,182,366.27

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	26,565,582.43	33,850,749.94
合计	26,565,582.43	33,850,749.94

(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	21,326,641.99	29,974,687.73
押金	5,213,870.93	3,870,842.61
其他	25,069.51	5,219.60
合计	26,565,582.43	33,850,749.94

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

无

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,198,223.92	2,987,069.39
1 年以上	730,890.33	513,641.70
合计	2,929,114.25	3,500,711.09

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	7,736,838.42	48,135,812.94	47,026,356.11	8,846,295.25
二、离职后福利-设定提存计划		5,488,022.31	5,488,022.31	
合计	7,736,838.42	53,623,835.25	52,514,378.42	8,846,295.25

(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	4,779,836.15	40,689,099.99	40,376,240.13	5,092,696.01
2、职工福利费		1,442,072.65	1,442,072.65	
3、社会保险费		2,911,199.18	2,911,199.18	
其中：医疗保险费		2,630,157.86	2,630,157.86	
工伤保险费		281,041.32	281,041.32	
4、住房公积金		2,250,751.71	2,250,751.71	
5、工会经费和职工教育经费	2,957,002.27	842,689.41	46,092.44	3,753,599.24
合计	7,736,838.42	48,135,812.94	47,026,356.11	8,846,295.25

(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		5,258,038.24	5,258,038.24	
2、失业保险费		229,984.07	229,984.07	
合计		5,488,022.31	5,488,022.31	

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	825,706.86	1,252,417.78
企业所得税		2,208.30
个人所得税	784,625.21	85,124.71
城市维护建设税	121,200.70	82,198.94

教育费附加	121,200.71	58,713.53
房产税	1,492,853.06	418,261.31
土地使用税	299,484.39	187,285.60
印花税	1,878.23	
合计	3,646,949.16	2,086,210.17

其他说明

无

27、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

29、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	15,951,109.14	13,290,013.10
待转销项税额	319,922.54	496,200.85
合计	16,271,031.68	13,786,213.95

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

30、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	10,532,184.54	865,000.00	1,056,926.58	10,340,257.96	详见其他说明
其他		1,895,316.63	1,604,560.18	290,756.45	详见其他说明
合计	10,532,184.54	2,760,316.63	2,661,486.76	10,631,014.41	

其他说明：

单位：元

政府补助项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2017 年工业和信息化专项资金	373,913.20		52,173.90		321,739.30	与资产相关
2017 年电力需求侧管理专项资金	38,333.60		19,166.64		19,166.96	与资产相关
环保专项基金	1,326,000.00		132,600.00		1,193,400.00	与资产相关
2018 年度节能专项资金	299,999.84		25,000.02		274,999.82	与资产相关
鼓励企业投资追加投资扩大规模	320,339.16		32,033.88		288,305.28	与资产相关
两化融合硬件投入	42,203.38		4,220.34		37,983.04	与资产相关
消防站防护设备补助	24,102.53		2,410.26		21,692.27	与资产相关
大气污染治理提升技改项目	446,880.89		112,131.66		334,749.23	与资产相关
省级评定工业互联网应用项目	168,224.22		16,822.44		151,401.78	与资产相关
山东省智能制造试点示范项目	143,333.49		19,999.98		123,333.51	与资产相关
工业互联网平台	1,157,547.50		197,454.59		960,092.91	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	497,826.37		49,041.54		448,784.83	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	384,156.78		38,089.98		346,066.80	与收益相关
中央补助大气、水等防治资金	829,007.12		171,165.48		657,841.64	与资产相关
2020 省级环境污染防治资金	9,795.79		4,897.98		4,897.81	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	1,103,246.64		112,132.20		991,114.44	与资产相关
科源盐酸罗哌卡因生产线项目	119,977.24		20,397.96		99,579.28	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）	195,687.20		33,269.82		162,417.38	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	51,609.59	1,895,316.63	1,604,560.18		342,366.04	与收益相关
智能制造网络平台		500,000.00	7,175.26		492,824.74	与资产相关
智能制造实训基地		250,000.00	5,321.04		244,678.96	与资产相关
原料药智能柔性生产项目改造设备奖补资金		115,000.00	1,421.61		113,578.39	与资产相关
合计	10,532,184.54	2,760,316.63	2,661,486.76		10,631,014.41	

31、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	108,290,000.00						108,290,000.00

其他说明：

无

33、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）	909,969,126.86			909,969,126.86
其他资本公积			3,296,136.06	-3,296,136.06
合计	909,969,126.86		3,296,136.06	906,672,990.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：按权益法确认的联营企业权益变动额。

34、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	477,950.92	2,679,895.65	1,455,672.10	1,702,174.47
合计	477,950.92	2,679,895.65	1,455,672.10	1,702,174.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

35、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	46,773,352.27			46,773,352.27
合计	46,773,352.27			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

36、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	265,529,817.49	224,213,729.26
调整后期初未分配利润	265,529,817.49	224,213,729.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,091,102.00	51,204,444.88
应付普通股股利	32,487,000.00	30,940,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	269,133,919.49	244,478,174.14

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。

37、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	236,495,889.60	139,769,109.88	224,155,844.79	106,242,215.10
其他业务	646,970.14	442,186.25	318,927.01	2,656.37
合计	237,142,859.74	140,211,296.13	224,474,771.80	106,244,871.47

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		2024 年 1-6 月		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					237,142,859.74	140,211,296.13	237,142,859.74	140,211,296.13
其中：								
化学原料药					137,112,534.66	105,338,879.35	137,112,534.66	105,338,879.35
化学药品制剂					75,523,761.11	22,256,912.28	75,523,761.11	22,256,912.28
中间体					23,859,593.83	12,173,318.25	23,859,593.83	12,173,318.25
其他					646,970.14	442,186.25	646,970.14	442,186.25
按经营地区分类					237,142,859.74	140,211,296.13	237,142,859.74	140,211,296.13
其中：								

境内销售					209,099,683.26	119,941,950.56	209,099,683.26	119,941,950.56
境外销售					28,043,176.48	20,269,345.57	28,043,176.48	20,269,345.57
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					237,142,859.74	140,211,296.13	237,142,859.74	140,211,296.13
其中:								
在某一时点确认收入					237,142,859.74	140,211,296.13	237,142,859.74	140,211,296.13
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类					237,142,859.74	140,211,296.13	237,142,859.74	140,211,296.13
其中:								
直销模式					107,805,235.20	78,851,277.29	107,805,235.20	78,851,277.29
贸易商模式					33,790,669.42	25,294,029.29	33,790,669.42	25,294,029.29
配送商模式					62,910,893.11	14,203,055.71	62,910,893.11	14,203,055.71
传统经销模式					32,636,062.01	21,862,933.84	32,636,062.01	21,862,933.84
合计					237,142,859.74	140,211,296.13	237,142,859.74	140,211,296.13

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 44,474,133.88 元，其中，44,474,133.88 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

38、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	876,072.38	743,750.24
教育费附加	785,976.32	596,679.15
房产税	1,911,114.37	842,993.38
土地使用税	536,643.99	374,571.20
车船使用税		420.00
印花税	398,826.75	126,300.21
合计	4,508,633.81	2,684,714.18

其他说明：

无

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,673,368.38	8,418,022.43
审计咨询费	1,438,660.85	2,106,563.79
折旧费	979,190.70	3,339,099.46
业务招待费	831,470.60	765,490.77
无形资产摊销	813,786.35	753,102.66
差旅费	394,880.24	872,608.30
修理费	369,747.74	1,217,792.30
交通费	354,621.66	342,368.40
水电费	263,843.04	249,114.10
办公费	219,452.12	182,851.70
保险费	50,353.12	88,218.28
绿化费	6,485.00	12,790.00
股份支付		
停工损失		
其他	1,012,351.21	2,114,122.79
合计	18,408,211.01	20,462,144.98

其他说明

无

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	21,048,200.00	21,665,000.00
职工薪酬	9,627,405.12	6,956,283.89
办公费	1,366,332.07	634,286.72
差旅费	1,184,081.47	788,965.38
市场参展及咨询费	833,847.71	603,819.90
业务招待费	528,260.84	285,779.41
财产保险费	56,798.70	33,273.04
佣金及手续费	11,412.15	24,337.08
折旧费	11,170.18	14,497.69
其他	144,618.15	79,559.20
合计	34,812,126.39	31,085,802.31

其他说明：

无

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委外开发费	6,875,233.18	5,371,580.00
职工薪酬	4,292,850.56	3,715,689.91
修理及检验费	1,772,182.30	1,090,088.46
材料费	1,385,624.84	3,573,730.07
折旧费	1,244,928.92	896,219.48
办公及差旅费	131,396.53	154,760.72
能源费	113,986.72	180,510.33
药品注册评审费	5,471.89	238,718.32
其他	261,793.07	239,829.96
合计	16,083,468.01	15,461,127.25

其他说明

无

42、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	2,278,576.92	1,836,419.07
加：汇兑损失	30,335.11	-1,225,552.29
其他支出	31,819.08	36,176.04
合计	-2,216,422.73	-3,025,795.32

其他说明

无

43、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	11,960,977.17	1,870,595.39
增值税加计抵减	1,604,560.18	
个税手续费返还	78,052.08	35,020.26
合计	12,039,029.25	1,905,615.65

44、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	370,109.59	432,601.82
合计	370,109.59	432,601.82

其他说明：

无

45、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	3,609,739.54	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,300,603.54	
处置交易性金融资产取得的投资收益	148,462.52	
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	480,777.70	348,612.54
处置短期理财取得的投资收益	240,326.50	
合计	5,779,909.80	348,612.54

其他说明

无

46、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	-99,594.54	306,782.68
应收账款坏账损失	-141,079.10	-11,385.33
其他应收款坏账损失	-66,829.80	174,160.37
合计	-307,503.44	469,557.72

其他说明

无

47、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	-827,106.59	-97,653.11
合计	-827,106.59	-97,653.11

其他说明：

无

48、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	77,957.39	11,482.86
其中：固定资产处置收益	77,957.39	11,482.86
合计	77,957.39	11,482.86

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		63,179.83	
其他收入	59,027.41	75,139.62	59,027.41
合计	59,027.41	138,319.45	59,027.41

其他说明：

无

50、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
非流动资产处置损失	576,159.22	71,167.37	576,159.22
对外捐赠	28,000.00		28,000.00
滞纳金	972,827.87	52,075.42	972,827.87
其他	212,153.48	159,397.54	212,153.48
合计	1,789,140.57	282,640.33	1,789,140.57

其他说明：

无

51、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	2,916,145.97	3,746,984.58
递延所得税费用	1,794,499.87	-463,625.93
合计	4,710,645.84	3,283,358.65

(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	40,737,829.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,110,674.50
子公司适用不同税率的影响	35,811.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,258,706.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,502,512.39
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	10,916.67
研发费用加计扣除	-2,202,951.44
所得税费用	4,710,645.84

其他说明：

无

52、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	12,117,472.03	1,412,356.19
利息收入	2,278,576.92	1,836,419.07
合计	14,396,048.95	3,248,775.26

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	15,357,597.61	6,198,171.27
销售费用付现支出	25,102,711.09	23,460,790.46

往来款及其他	1,945,350.97	881,403.64
滞纳金	972,686.63	
捐赠支出	28,000.00	
合计	43,406,346.30	30,540,365.37

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
合计	0.00	0.00

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	503,660,025.85	
合计	503,660,025.85	

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
合计	0.00	0.00

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
购买股权	1,656,835.30	
购买理财产品	475,045,534.77	597,500,000.00
合计	476,702,370.07	597,500,000.00

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
合计	0.00	0.00

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		10,656,603.80
合计	0.00	10,656,603.80

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据背书支付材料款	73,547,020.57	67,843,030.78
应收票据背书购置长期资产	33,274,403.35	11,713,529.30
合计	106,821,423.92	79,556,560.08

53、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	36,027,184.12	51,204,444.88
加：资产减值准备	-2,273,660.17	-791,449.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,297,350.63	16,964,294.16
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,905,430.58	1,529,434.18
长期待摊费用摊销	-1,492,664.51	-1,355,485.96
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）	-77,957.39	-74,662.69
固定资产报废损失（收益以	576,159.22	71,167.37

“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-370,109.59	0.00
财务费用(收益以“—”号填列)	30,335.11	-1,225,552.29
投资损失(收益以“—”号填列)	-3,993,525.02	0.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	268,713.34	35,511.55
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	1,474,175.97	-630,293.43
存货的减少(增加以“—”号填列)	10,226,936.92	-20,269,328.96
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-35,662,461.80	-17,396,948.21
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-8,998,109.34	-6,908,948.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,937,798.07	21,152,182.06
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	176,752,879.22	295,572,996.64
减: 现金的期初余额	324,209,114.54	148,974,223.74
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	-147,456,235.32	146,598,772.90

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,760,000.00
其中:	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	103,164.70
其中:	
其中:	
取得子公司支付的现金净额	1,656,835.30

其他说明:

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	176,752,879.22	324,209,114.54
其中：库存现金	23,215.80	38,320.80
可随时用于支付的银行存款	46,039,910.71	324,164,435.02
可随时用于支付的其他货币资金	130,689,752.71	6,358.72
三、期末现金及现金等价物余额	176,752,879.22	324,209,114.54

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

无

(7) 其他重大活动说明

无

54、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,250,073.90	7.1268	8,909,026.67
欧元	14,415.60	7.6617	110,448.00
港币			
应收账款			
其中：美元	348,326.21	7.1268	2,482,451.23
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

56、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	本期发生额	同期发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	127,692.71	101,320.76

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	33,656.62	
机器设备	24,210.33	
合计	57,866.95	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

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

57、数据资源

无

58、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委外开发费	6,875,233.18	5,371,580.00
职工薪酬	4,292,850.56	3,715,689.91
材料费	1,385,624.84	3,573,730.07
修理及检验费	1,772,182.30	1,090,088.46
折旧费	1,244,928.92	896,219.48
药品注册评审费	5,471.89	238,718.32
能源费	113,986.72	180,510.33
办公及差旅费	131,396.53	154,760.72
其他	261,793.07	239,829.96
合计	16,083,468.01	15,461,127.25
其中：费用化研发支出	16,083,468.01	15,461,127.25

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：

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
海南林恒药业有限公司	2024年02月20日	1,760,000.00	80.00%	非同一控制下企业合并	2024年02月20日	工商变更	3,102,516.39	-319,589.39	2,636,171.91

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	海南林恒药业有限公司
--现金	1,760,000.00

--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	1,760,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-60,994.04
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,820,994.04

合并成本公允价值的确定方法：

无

或有对价及其变动的说明

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	海南林恒药业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	103,164.70	103,164.70
应收款项	1,353,923.87	1,353,923.87
存货	105,733.58	105,733.58
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项	609,066.50	609,066.50
递延所得税负债		
净资产	-76,242.55	-76,242.55
减：少数股东权益		
取得的净资产	-76,242.55	-76,242.55

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

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

--或有对价	
--------	--

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、反向购买

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

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

无

6、其他

无

十、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	0.00%	100.00%	同一控制下企业合并
海南林恒药业有限公司	10,000,000.00	海口	海口	贸易	0.00%	80.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

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) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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%	0.00%	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 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 2024 年 6 月 30 日，诺康达最新股东名册中显示本公司持股比例为 12%。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	413,417,513.36	449,072,526.57
非流动资产	517,241,432.62	519,401,843.94
资产合计	930,658,945.98	968,474,370.51
流动负债	106,440,897.79	148,786,583.46

非流动负债	62,548,046.96	60,631,148.17
负债合计	168,988,944.75	209,417,731.63
净资产合计	761,670,001.23	759,056,638.88
少数股东权益		7,385,758.66
归属于母公司股东权益	761,670,001.23	751,670,880.22
按持股比例计算的净资产份额	91,400,400.15	91,086,796.67
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	186,689,818.06	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	156,104,926.22	155,487,421.30
净利润	30,081,162.86	51,935,140.30
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	30,081,162.86	51,935,140.30
财务费用	-2,091,413.19	-1,997,500.29
所得税费用	1,646,216.81	6,907,006.82
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期	本期末累积未确认的损失

		分享的净利润)	
--	--	---------	--

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

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

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十一、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	10,532,184.54	865,000.00		1,056,926.58		10,340,257.96	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	10,356,416.99	1,870,595.39

其他说明

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本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。

2024 年 06 月 30 日、2023 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	2024/6/30	2023/12/31
货币资金 - 美元	1,250,073.90	1,200,000.13

货币资金 - 欧元	14,415.60	913,119.31
应收账款 - 美元	348,326.21	242,517.21
应收账款 - 欧元		2,420,215.20

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。

2) 利率风险

无

3) 价格风险

本集团以市场价格销售原料药及制剂等，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于 2024 年 06 月 30 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。本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，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。本集团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，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团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。

本集团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，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：26,823,981.42 元。

(3) 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：

2024 年 06 月 30 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	584,332,434.89	20,872.76	17,300.00		584,370,607.65
货币资金	176,752,879.22				176,752,879.22
交易性金融资产	324,607,945.50				324,607,945.50
应收票据	18,316,008.03				18,316,008.03
应收账款	45,880,028.60	20,392.76	17,300.00		45,917,721.36
应收款项融资	16,854,006.64				16,854,006.64
其他应收款	1,921,566.90	480.00			1,922,046.90
金融负债	76,289,819.39	2,331,746.86	4,292,145.90		82,913,712.15
应付票据					
应付账款	42,274,401.39	1,832,521.15	3,394,911.93		47,501,834.47
其他应付款	25,169,122.75	499,225.71	897,233.97		26,565,582.43
应付职工薪酬	8,846,295.25				8,846,295.25

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相 关套期工具之间的 经济关系	预期风险管理目 标有效实现情况	相应套期活动对 风险敞口的影响
----	-------------	---------------	-----------------------------	--------------------	--------------------

其他说明

无

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套	已确认的被套期项目	套期有效性和套期无	套期会计对公司的财
----	-----------	-----------	-----------	-----------

	期工具相关账面价值	账面价值中所包含的 被套期项目累计公允 价值套期调整	效部分来源	务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

无

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
----	------------	----------

其他说明

无

3、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	15,951,109.14	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	16,854,006.64	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		32,805,115.78		

(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	16,854,006.64	
合计		16,854,006.64	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

无

十三、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	324,607,945.50			324,607,945.50
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	324,607,945.50			324,607,945.50
（1）银行理财产品	150,339,041.10			150,339,041.10
（2）券商及其他理财产品	174,268,904.40			174,268,904.40
（三）其他权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
应收款项融资			16,854,006.64	16,854,006.64
持续以公允价值计量的资产总额	324,607,945.50		17,854,006.64	342,461,952.14
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	16,854,006.64	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

无

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

无

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 2024 年 06 月 30 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

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

截止 2024 年 6 月末，本公司控股股东为力诺投资，共持有公司 3,724.00 万股股份，占公司总股本的 34.39%。

本公司实际控制人为高元坤。高元坤持有力诺集团 80.00% 股权，力诺集团直接持有本公司 0.09% 股权；力诺集团直接持有力诺投资 78.87% 股权且通过全资子公司力诺物流持有力诺投资 1.97% 股权，力诺投资持有本公司 34.39% 股权。因此，高元坤间接控制本公司 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“十、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“十、3、（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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
力诺投资控股集团有限公司	本公司控股股东
力诺集团股份有限公司	本公司间接控股股东
济南安富创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东
问泽鸿	本公司股东
高元坤	本公司实际控制人
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
山东宏济堂扁鸿大健康有限公司	受同一方控制
山东宏济堂扁雁大健康有限公司	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	实际控制人之子高雷间接控制
武汉有机实业有限公司	实际控制人之子高雷间接控制
山东力诺瑞特新能源有限公司	实际控制人之子高雷间接控制
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
李建文	董事
郑海英	独立董事
葛永波	独立董事
袁康	独立董事
马一	监事
申英明	监事
李照文	职工监事
曾大伟	监事
王建伟	总经理
李春桦	副总经理，董秘，财务负责人

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
济南大宅门文化发展有限公司	茶叶、文化服务	18,000.00	65,000.00	否	
山东力诺特种玻璃股份有限公司	物料采购	7,900.00	675,000.00	否	
宏济堂扁鹊大药房（山东）有限公司	阿胶类产品	275,062.44	765,000.00	否	21,088.00
济南玉皇山庄餐饮管理有限公司	餐费	58,351.00	355,000.00	否	
山东力诺智慧园科技有限公司	垃圾清理费、绿化费等	11,393.96	1,150,000.00	否	
武汉双虎涂料股份有限公司	涂料产品	24,379.82	500,000.00	否	
北京诺康达医药科技股份有限公司	委托研发、无形资产	6,224,225.24	59,981,700.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
山东力诺智慧园科技有限公司	员工宿舍	127,692.71	101,320.76			127,692.71	101,320.76				

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

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

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	2,043,618.74	2,771,455.97

(8) 其他关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
力诺集团股份有限公司	缴纳水电等费用	292,216.31	311,904.85
合计		292,216.31	311,904.85

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	武汉双虎涂料股份有限公司	27,549.20	
应付账款	北京诺康达医药科技股份有限公司	310,000.00	
合计		337,549.20	

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、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

无

6、其他

无

十六、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 2024 年 6 月 30 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

无

十七、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

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。

十八、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

十九、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）	44,551,279.26	39,568,038.89
1 至 2 年		350.32
合计	44,551,279.26	39,568,389.21

(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	44,551,279.26	100.00%	2,227,563.96	5.00%	42,323,715.30	39,568,389.21	100.00%	1,978,674.99	5.00%	37,589,714.22
其中：										
合计	44,551,279.26	100.00%	2,227,563.96	5.00%	42,323,715.30	39,568,389.21	100.00%	1,978,674.99	5.00%	37,589,714.22

按组合计提坏账准备类别名称：

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）	44,551,279.26	2,227,563.96	5.00%
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	44,551,279.26	2,227,563.96	

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

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）	
2024 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

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

无

(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	1,978,674.99	248,888.97				2,227,563.96
合计	1,978,674.99	248,888.97				2,227,563.96

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

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
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	9,452,831.42		9,452,831.42	21.22%	472,641.57
南京景邈生物科技有限公司	4,680,000.00		4,680,000.00	10.50%	234,000.00
上海耀世通医药有限公司	4,410,250.00		4,410,250.00	9.90%	220,512.50
杭州中美华东制药有限公司	4,230,900.00		4,230,900.00	9.50%	211,545.00
上海臻恒国际贸易有限公司	4,050,000.00		4,050,000.00	9.09%	202,500.00
合计	26,823,981.42		26,823,981.42	60.21%	1,341,199.07

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	475,000.00	37,029,142.67
合计	475,000.00	37,029,142.67

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

其他说明：

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

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

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）	500,000.00	27,138,044.29
1 至 2 年		3,331,006.61

2 至 3 年		6,594,329.07
合计	500,000.00	37,063,379.97

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%	36,378,633.97
其中：										
按组合计提坏账准备	500,000.00	100.00%	25,000.00	5.00%	475,000.00	684,746.00	1.85%	34,237.30	5.00%	650,508.70
其中：										
合计	500,000.00	100.00%	25,000.00	5.00%	475,000.00	37,063,379.97	100.00%	34,237.30	5.00%	37,029,142.67

按组合计提坏账准备类别名称：

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	500,000.00	25,000.00	5.00%
1-2 年			
合计	500,000.00	25,000.00	

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	34,237.30			34,237.30
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	25,000.00			25,000.00
本期转回	34,237.30			34,237.30
2024 年 6 月 30 日余额	25,000.00			25,000.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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	34,237.30	25,000.00	34,237.30			25,000.00
合计	34,237.30	25,000.00	34,237.30			25,000.00

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

6) 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

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无

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	323,316,132.05		323,316,132.05	123,316,132.05		123,316,132.05
对联营、合营企业投资	183,393,682.00		183,393,682.00	183,080,078.52		183,080,078.52
合计	506,709,814.05		506,709,814.05	306,396,210.57		306,396,210.57

(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	118,316,132.05		200,000,000.00				318,316,132.05	
山东诺心贸易有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
合计	123,316,132.05		200,000,000.00				323,316,132.05	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	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	183,080,078.52				3,609,739.54			-3,296,136.06				183,393,682.00	

技 股 份 有 限 公 司												
小计	183,080,078.52				3,609,739.54							183,393,682.00
合计	183,080,078.52				3,609,739.54							183,393,682.00

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

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

(3) 其他说明

无

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	169,466,490.82	125,673,556.39	160,985,551.45	98,084,533.10
其他业务	646,222.33	442,186.25	315,026.43	
合计	170,112,713.15	126,115,742.64	161,300,577.88	98,084,533.10

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		2024 年 1-6 月		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					170,112,713.15	126,115,742.64	170,112,713.15	126,115,742.64
其中：								
化学原料					145,606,8	113,500,2	145,606,8	113,500,2

药					96.99	38.14	96.99	38.14
化学药品制剂								
中间体					23,859,593.83	12,173,318.25	23,859,593.83	12,173,318.25
其他					646,222.33	442,186.25	646,222.33	442,186.25
按经营地区分类					170,112,713.15	126,115,742.64	170,112,713.15	126,115,742.64
其中:								
境内销售					143,921,311.50	107,532,920.49	143,921,311.50	107,532,920.49
境外销售					26,191,401.65	18,582,822.15	26,191,401.65	18,582,822.15
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					170,112,713.15	126,115,742.64	170,112,713.15	126,115,742.64
其中:								
在某一时点确认收入					170,112,713.15	126,115,742.64	170,112,713.15	126,115,742.64
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类					170,112,713.15	126,115,742.64	170,112,713.15	126,115,742.64
其中:								
直销模式					115,707,353.47	85,425,392.76	115,707,353.47	85,425,392.76
贸易商模式					33,790,669.42	25,309,336.77	33,790,669.42	25,309,336.77
配送商模式								
传统经销模式					20,614,690.26	15,381,013.11	20,614,690.26	15,381,013.11
合计					170,112,713.15	126,115,742.64	170,112,713.15	126,115,742.64

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

无

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 44,216,764.85 元，其中，44,216,764.85 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：

无

5、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	3,609,739.54	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,300,603.54	
处置交易性金融资产取得的投资收益	148,462.52	
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	96,992.22	245,775.32
处置短期理财取得的投资收益	240,326.50	
合计	5,396,124.32	245,775.32

6、其他

无

二十、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	-498,201.83	
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）	10,434,469.07	主要系收到仿制药一致性评价奖补及递延收益摊销。
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	2,540,279.85	

生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,153,953.94	
减：所得税影响额	1,128,103.38	
少数股东权益影响额（税后）	-21.30	
合计	10,194,511.07	--

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	2.70%	0.3333	0.3333
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.94%	0.2391	0.2391

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