山东科源制药股份有限公司

2021 年度、2020 年度

2019 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-159

信永中和会计师事务所
ShineWing
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022JNAA50070

山东科源制药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东科源制药股份有限公司（以下简称科源制药公司）财务报表，包括2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度、2020年度和2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科源制药公司2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度、2020年度、2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科源制药公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注四、28“收入确认原则和计量方法”及附注六、30、附注十五、4“营业收入、营业成本”，所述，科源制药公司2021年度、2020年度和2019年度，合并的营业收入分别为42,088.86万元、36,705.76万元和31,100.69万元，母公司的营业收入分别为人民币38,943.93万元、32,565.01万元和27,105.41万元。 由于营业收入是科源制药公司的关键业绩指标，对合并财务报表有重大影响，因此我们将上述事项确认识别为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； （2）通过检查销售合同的条款，评价科源制药公司的收入确认时点是否符合收入确认的会计政策； （3）抽样选择主要客户，检查科源制药公司与客户签订的销售合同、销售订单、签收单、验收单、发票等资料； （4）向主要客户函证当期交易额和应收账款余额，对营业收入进行核对； （5）分析主要客户的变动情况，对主要客户进行实地走访，了解并核实交易背景，通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，核实主要客户正常经营且经营范围符合科源制药公司下游客户性质； （6）我们通过期后回款检查、交易额与应收账款余额的比对判断应收账款期末余额的准确性，进而判断当期收入的准确性； （7）对营业收入实施分析性程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析收入增长及毛利变动情况，复核收入的合理性； （8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
（二）存货跌价准备	
关键审计事项	**审计中的应对**
如财务报表附注四、12“存货”及附注六、7“存货”，科源制药公司2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日合并财务报表确认的存货的账面余额分别为8,772.96万元、7,299.61万元、6,313.31万元，占资产总额的比例分别为15.68%、15.92%和12.62%，存货跌价准备余	我们执行的主要审计程序如下： （1）了解、评估并测试与存货跌价准备相关的内部控制的设计和运行有效性； （2）获取科源制药公司期末存货清单，执行存货监盘程序，关注不能正常出售和使用的存货是否被识别； （3）对管理层计算的可变现净值所涉及

额分别为 128.75 万元、204.13 万元和 243.46 万元。 科源制药公司管理层将各存货项目的成本与其可变现净值进行比较，按较低者计量存货，并且按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。 鉴于存货减值情况依赖公司管理层综合考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出的重大判断和估计，因此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。	的重要假设进行评价，例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等； （4）检查存货有效期，对于接近有效期的产品结合公司存货周转率分析是否在有效期之前能够出售或者使用； （5）检查与存货跌价准备计提相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督科源制药公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

此页无正文，为山东科源制药股份有限公司审计报告的签字盖章页

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二二年三月十日

合并资产负债表

编制单位：山东科源制药股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	66,008,813.13	37,443,259.75	33,891,408.86
交易性金融资产				
应收票据	六、2	15,156,688.50	29,078,233.92	37,181,521.00
应收账款	六、3	21,861,955.26	18,219,163.75	41,441,564.80
应收款项融资	六、4	6,691,880.37	19,092,572.80	26,308,157.13
预付款项	六、5	5,191,207.70	1,355,131.01	6,968,928.63
其他应收款	六、6	689,967.29	538,398.71	619,023.95
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	六、7	86,442,105.38	70,954,788.40	60,698,469.45
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	六、8	1,340,907.79	19,288.73	1,571,236.26
流动资产合计		203,383,525.42	176,700,837.07	208,680,310.08
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				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、9	224,038,963.68	195,326,040.87	202,298,087.54
在建工程	六、10	66,226,702.10	22,282,435.35	18,188,300.14
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	六、11	51,755,082.03	54,755,602.17	57,623,417.93
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、12	3,145,633.47	4,449,081.28	5,147,329.68
递延所得税资产	六、13	1,615,854.17	1,685,903.49	1,189,440.38
其他非流动资产	六、14	9,340,594.26	3,329,901.00	7,158,774.40
非流动资产合计		356,122,829.71	281,828,964.16	291,605,350.07
资产总计		559,506,355.13	458,529,801.23	500,285,660.15

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：山东科源制药股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、15			88,933,446.20
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、16			11,760,000.00
应付账款	六、17	60,579,224.93	28,889,617.74	35,472,375.14
预收款项	六、18			6,425,456.57
合同负债	六、19	3,091,454.98	12,753,829.40	
卖出回购金融资产款				
应付职工薪酬	六、20	10,359,062.56	10,041,957.65	8,464,172.96
应交税费	六、21	5,727,412.39	7,979,245.42	8,693,201.06
其他应付款	六、22	16,866,891.16	19,264,481.87	26,805,558.54
其中：应付利息				144,400.00
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	六、23	14,124,185.61	20,861,936.23	28,823,675.61
流动负债合计		110,748,231.63	99,791,068.31	215,377,886.08
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	六、24	10,114,060.27	10,388,212.72	5,909,666.20
递延所得税负债	六、13	7,662,011.94	6,719,375.99	5,747,052.62
其他非流动负债				
非流动负债合计		17,776,072.21	17,107,588.71	11,656,718.82
负 债 合 计		128,524,303.84	116,898,657.02	227,034,604.90
股东权益：				
股本	六、25	58,000,000.00	58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、26	195,337,352.54	186,452,552.54	186,452,552.54
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	六、27	2,719,374.92	425,743.54	697,052.62
盈余公积	六、28	34,650,593.91	26,072,426.08	17,699,208.73
一般风险准备				
未分配利润	六、29	140,274,729.92	70,680,422.05	10,402,241.36
归属于母公司股东权益合计		430,982,051.29	341,631,144.21	273,251,055.25
少数股东权益				
股东权益合计		430,982,051.29	341,631,144.21	273,251,055.25
负债和股东权益总计		559,506,355.13	458,529,801.23	500,285,660.15

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：山东科源制药股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		65,774,293.64	36,959,918.90	15,040,632.32
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		15,156,688.50	28,323,705.92	27,859,801.84
应收账款	十五、1	21,079,262.87	15,441,119.63	36,060,535.47
应收款项融资		6,691,880.37	19,092,572.80	26,308,157.13
预付款项		5,000,527.11	2,239,467.31	32,514,296.82
其他应收款	十五、2	61,199,201.15	57,183,583.27	39,937,159.42
其中：应收利息				
应收股利				
存货		83,197,610.24	66,935,297.91	54,771,459.97
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		1,205,785.19		135,565.93
流动资产合计		259,305,249.07	226,175,665.74	232,627,608.90
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	十五、3	41,316,132.05	36,316,132.05	36,316,132.05
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		205,765,174.20	175,789,278.24	181,597,910.53
在建工程		66,226,702.10	22,282,435.35	18,188,300.14
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		10,436,628.73	11,651,456.48	12,726,579.84
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		2,969,713.17	4,165,388.02	4,758,445.76
递延所得税资产		1,586,628.83	1,614,803.19	988,025.00
其他非流动资产		8,340,594.26	3,329,901.00	1,900,000.00
非流动资产合计		336,641,573.34	255,149,394.33	256,475,393.32
资　产　总　计		595,946,822.41	481,325,060.07	489,103,002.22

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：山东科源制药股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款				88,933,446.20
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				11,760,000.00
应付账款		55,928,694.99	25,279,516.81	28,702,580.13
预收款项				3,248,699.61
合同负债		2,183,758.25	11,154,880.62	
应付职工薪酬		8,335,372.19	7,328,162.56	5,215,752.52
应交税费		5,134,320.46	7,987,357.63	8,359,836.52
其他应付款		9,748,444.85	6,697,138.47	9,355,491.94
其中：应付利息				144,400.00
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		14,006,185.04	19,747,926.59	19,035,639.65
流动负债合计		95,336,775.78	78,194,982.68	174,611,446.57
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		10,114,060.27	10,388,212.72	5,909,666.20
递延所得税负债		7,662,011.94	6,719,375.99	5,747,052.62
其他非流动负债				
非流动负债合计		17,776,072.21	17,107,588.71	11,656,718.82
负 债 合 计		113,112,847.99	95,302,571.39	186,268,165.39
股东权益：				
股本		58,000,000.00	58,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		102,232,554.19	93,347,754.19	93,347,754.19
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		2,719,374.92	425,743.54	697,052.62
盈余公积		34,596,010.12	26,032,704.68	17,686,808.59
未分配利润		285,286,035.19	208,216,286.27	133,103,221.43
股东权益合计		482,833,974.42	386,022,488.68	302,834,836.83
负债和股东权益总计		595,946,822.41	481,325,060.07	489,103,002.22

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：山东科源制药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		420,888,625.75	367,057,641.74	311,006,854.10
其中：营业收入	六、30	420,888,625.75	367,057,641.74	311,006,854.10
二、营业总成本		337,691,708.57	292,741,883.01	271,938,213.57
其中：营业成本	六、30	243,689,838.15	183,320,959.64	169,504,171.20
税金及附加	六、31	4,471,644.79	5,326,186.16	4,409,224.48
销售费用	六、32	26,115,298.63	39,536,086.44	34,900,738.73
管理费用	六、33	38,722,141.22	34,057,676.38	27,632,008.23
研发费用	六、34	24,427,897.08	27,844,710.00	31,089,687.72
财务费用	六、35	264,888.70	2,656,264.39	4,402,383.21
其中：利息费用			1,827,705.13	3,005,182.55
利息收入		962,893.98	111,799.69	72,126.40
加：其他收益	六、36	6,680,098.45	4,811,050.46	6,369,882.83
投资收益（损失以“－”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	617,938.89	1,356,346.64	-157,305.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-709,052.34	-2,041,345.54	-6,582,242.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	36,935.50	172,188.87	260,520.52
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		89,822,837.68	78,613,999.16	38,959,495.93
加：营业外收入	六、40	473,204.25	2,889,587.73	897,234.96
减：营业外支出	六、41	377,311.00	420,620.62	295,233.27
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		89,918,730.93	81,082,966.27	39,561,497.62
减：所得税费用	六、42	11,746,255.23	12,431,568.23	9,415,981.84
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		78,172,475.70	68,651,398.04	30,145,515.78
（一）按经营持续性分类		78,172,475.70	68,651,398.04	30,145,515.78
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,172,475.70	68,651,398.04	30,145,515.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		78,172,475.70	68,651,398.04	30,145,515.78
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		78,172,475.70	68,651,398.04	30,145,515.78
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
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				
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		78,172,475.70	68,651,398.04	30,145,515.78
归属于母公司股东的综合收益总额		78,172,475.70	68,651,398.04	30,145,515.78
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	十六、1	1.35	1.18	0.52
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、1	1.35	1.18	0.52

公司2019年3月31日发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为-946,250.33元，上年被合并方实现的净利润为-18,038,234.16元。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：山东科源制药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	389,439,267.71	325,650,097.73	271,054,075.77
减：营业成本	十五、4	232,743,070.95	173,467,743.21	157,393,431.68
税金及附加		3,465,417.72	4,279,382.98	3,675,075.59
销售费用		8,807,975.80	9,768,979.52	8,643,067.74
管理费用		35,539,944.03	29,066,441.46	22,083,854.38
研发费用		17,327,783.24	17,685,661.92	13,638,412.78
财务费用		241,260.23	2,446,056.18	3,468,485.97
其中：利息费用			1,648,993.52	2,296,018.05
利息收入		957,303.67	98,609.42	67,290.13
加：其他收益		5,853,327.86	4,373,255.23	4,374,469.42
投资收益（损失以“—”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		388,748.83	1,092,937.20	217,249.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-250,312.36	-1,008,449.66	-588,353.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）			28,862.05	260,520.52
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		97,305,580.07	93,422,437.28	66,415,633.83
加：营业外收入		319,990.21	2,614,600.00	646,125.77
减：营业外支出		291,188.28	288,203.59	225,304.27
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		97,334,382.00	95,748,833.69	66,836,455.33
减：所得税费用		11,701,327.64	12,289,872.76	9,109,786.48
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		85,633,054.36	83,458,960.93	57,726,668.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		85,633,054.36	83,458,960.93	57,726,668.85
（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				
六、综合收益总额		85,633,054.36	83,458,960.93	57,726,668.85

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：山东科源制药股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年度	2020年度	2019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		283,469,119.40	272,781,716.41	208,587,587.24
收到的税费返还				178,391.46
收到其他与经营活动有关的现金	六、43.（1）	8,410,460.34	16,362,492.67	15,002,625.18
经营活动现金流入小计		291,879,579.74	289,144,209.07	223,768,603.88
购买商品、接受劳务支付的现金		93,029,478.69	19,811,940.33	99,666,132.13
支付给职工以及为职工支付的现金		70,601,494.45	58,229,565.13	55,824,261.68
支付的各项税费		27,670,115.24	37,076,291.71	17,647,716.25
支付其他与经营活动有关的现金	六、43.（1）	48,556,069.10	68,865,910.68	57,128,354.94
经营活动现金流出小计		239,857,157.48	183,983,707.84	230,266,465.00
经营活动产生的现金流量净额		52,022,422.26	105,160,501.23	-6,497,861.12
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		290,584.44	389,191.44	757,271.44
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		290,584.44	389,191.44	757,271.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,194,747.45	7,125,449.35	8,741,591.40
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		20,194,747.45	7,125,449.35	8,741,591.40
投资活动产生的现金流量净额		-19,904,163.01	-6,736,257.91	-7,984,319.96
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金				128,213,446.20
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43.（1）			1,667,365.00
筹资活动现金流入小计				129,880,811.20
偿还债务所支付的现金			88,933,446.20	46,780,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			1,972,105.13	2,951,482.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、43.（1）	3,870,333.72		57,572,285.83
筹资活动现金流出小计		3,870,333.72	90,905,551.33	107,303,768.54
筹资活动产生的现金流量净额		-3,870,333.72	-90,905,551.33	22,577,042.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-113,956.04	10,862.58	22,513.38
五、现金及现金等价物净增加额		28,133,969.49	7,529,554.58	8,117,374.96
加：期初现金及现金等价物余额		37,214,888.25	29,685,333.68	21,567,958.71
六、期末现金及现金等价物余额		65,348,857.74	37,214,888.25	29,685,333.68

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：山东科源制药股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2021年度	2020年度	2019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		246,387,086.75	251,560,138.43	160,132,924.46
收到的税费返还				178,391.46
收到其他与经营活动有关的现金		9,750,344.23	11,565,011.17	8,197,385.94
经营活动现金流入小计		256,137,430.98	263,125,149.60	168,508,701.86
购买商品、接受劳务支付的现金		87,583,926.80	21,021,535.23	99,507,127.53
支付给职工以及为职工支付的现金		56,532,110.86	45,576,268.13	38,660,580.50
支付的各项税费		27,315,970.33	31,098,707.87	16,549,831.50
支付其他与经营活动有关的现金		29,306,301.90	42,893,555.57	67,924,213.82
经营活动现金流出小计		200,738,309.89	140,590,066.80	222,641,753.35
经营活动产生的现金流量净额		55,399,121.09	122,535,082.80	-54,133,051.49
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		250,048.94	365,188.07	757,271.44
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		250,048.94	365,188.07	757,271.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		18,282,089.41	6,287,303.47	7,494,414.62
投资支付的现金		5,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				26,342,280.32
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		23,282,089.41	6,287,303.47	33,836,694.94
投资活动产生的现金流量净额		-23,032,040.47	-5,922,115.40	-33,079,423.50
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				113,223,446.20
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				1,667,365.00
筹资活动现金流入小计				114,890,811.20
偿还债务支付的现金			88,933,446.20	35,887,288.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,793,393.52	2,182,030.15
支付其他与筹资活动有关的现金		3,870,333.72		
筹资活动现金流出小计		3,870,333.72	90,726,839.72	38,069,318.64
筹资活动产生的现金流量净额		-3,870,333.72	-90,726,839.72	76,821,492.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-113,956.04	10,862.58	22,513.38
五、现金及现金等价物净增加额		28,382,790.85	25,896,990.27	-10,368,469.05
加：期初现金及现金等价物余额		36,731,547.40	10,834,557.13	21,203,026.18
六、期末现金及现金等价物余额		65,114,338.25	36,731,547.40	10,834,557.13

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：山东科源制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	58,000,000.00				186,452,552.54			425,743.54	26,072,426.08		70,680,422.05		341,631,144.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	58,000,000.00				186,452,552.54			425,743.54	26,072,426.08		70,680,422.05		341,631,144.21
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,884,800.00			2,293,631.38	8,578,167.83		69,594,307.87		89,350,907.08
（一）综合收益总额											78,172,475.70		78,172,475.70
（二）股东投入和减少资本					8,884,800.00								8,884,800.00
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额					8,884,800.00								8,884,800.00
4.其他													
（三）利润分配									8,578,167.83		-8,578,167.83		
1.提取盈余公积									8,578,167.83		-8,578,167.83		
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备								2,293,631.38					2,293,631.38
1.本年提取								3,327,448.08					3,327,448.08
2.本年使用								1,033,816.70					1,033,816.70
（六）其他													
四、本年年末余额	58,000,000.00				195,337,352.54			2,719,374.92	34,650,593.91		140,274,729.92		430,982,051.29

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-15

合并股东权益变动表（续）

编制单位：山东科源制药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	58,000,000.00				186,452,552.54			697,052.62	17,699,208.73		10,402,241.36		273,251,055.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	58,000,000.00				186,452,552.54			697,052.62	17,699,208.73		10,402,241.36		273,251,055.25
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）								-271,309.08	8,373,217.35		60,278,180.69		68,380,088.96
（一）综合收益总额											68,651,398.04		68,651,398.04
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									8,373,217.35		-8,373,217.35		
1.提取盈余公积									8,373,217.35		-8,373,217.35		
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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								-271,309.08					-271,309.08
1.本年提取								3,055,433.04					3,055,433.04
2.本年使用								3,326,742.12					3,326,742.12
（六）其他													
四、本年年末余额	58,000,000.00				186,452,552.54			425,743.54	26,072,426.08		70,680,422.05		341,631,144.21

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-16

合并股东权益变动表（续）

编制单位：山东科源制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	58,000,000.00				241,126,798.26			229,738.45	11,926,541.84		-13,970,607.53		297,312,471.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	58,000,000.00				241,126,798.26			229,738.45	11,926,541.84		-13,970,607.53		297,312,471.02
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					-54,674,245.72			467,314.17	5,772,666.89		24,372,848.89		-24,061,415.77
（一）综合收益总额											30,145,515.78		30,145,515.78
（二）股东投入和减少资本					-54,674,245.72								-54,674,245.72
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他					-54,674,245.72								-54,674,245.72
（三）利润分配									5,772,666.89		-5,772,666.89		
1.提取盈余公积									5,772,666.89		-5,772,666.89		
2.提取一般风险准备													
3.对股东的分配													
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备								467,314.17					467,314.17
1.本年提取								2,927,506.68					2,927,506.68
2.本年使用								2,460,192.51					2,460,192.51
（六）其他													
四、本年年末余额	58,000,000.00				186,452,552.54			697,052.62	17,699,208.73		10,402,241.36		273,251,055.25

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-17

母公司股东权益变动表

编制单位：山东科源制药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	58,000,000.00				93,347,754.19			425,743.54	26,032,704.68	208,216,286.27	386,022,488.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	58,000,000.00				93,347,754.19			425,743.54	26,032,704.68	208,216,286.27	386,022,488.68
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,884,800.00			2,293,631.38	8,563,305.44	77,069,748.92	96,811,485.74
（一）综合收益总额										85,633,054.36	85,633,054.36
（二）股东投入和减少资本					8,884,800.00						8,884,800.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					8,884,800.00						8,884,800.00
4. 其他											
（三）利润分配									8,563,305.44	-8,563,305.44	
1. 提取盈余公积									8,563,305.44	-8,563,305.44	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								2,293,631.38			2,293,631.38
1. 本年提取								3,327,448.08			3,327,448.08
2. 本年使用								1,033,816.70			1,033,816.70
（六）其他											
四、本年年末余额	58,000,000.00				102,232,554.19			2,719,374.92	34,596,010.12	285,286,035.19	482,833,974.42

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-18

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：山东科源制药股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	58,000,000.00				93,347,754.19			697,052.62	17,686,808.59	133,103,221.43	302,834,836.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	58,000,000.00				93,347,754.19			697,052.62	17,686,808.59	133,103,221.43	302,834,836.83
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）								-271,309.08	8,345,896.09	75,113,064.84	83,187,651.85
（一）综合收益总额										83,458,960.93	83,458,960.93
（二）股东投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									8,345,896.09	-8,345,896.09	
1.提取盈余公积									8,345,896.09	-8,345,896.09	
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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								-271,309.08			-271,309.08
1.本年提取								3,055,433.04			3,055,433.04
2.本年使用								3,326,742.12			3,326,742.12
（六）其他											
四、本年年末余额	58,000,000.00				93,347,754.19			425,743.54	26,032,704.68	208,216,286.27	386,022,488.68

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-19

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：山东科源制药股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	58,000,000.00				111,705,867.86			229,738.45	11,914,141.70	81,149,219.47	262,998,967.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	58,000,000.00				111,705,867.86			229,738.45	11,914,141.70	81,149,219.47	262,998,967.48
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					-18,358,113.67			467,314.17	5,772,666.89	51,954,001.96	39,835,869.35
（一）综合收益总额										57,726,668.85	57,726,668.85
（二）股东投入和减少资本					-18,358,113.67						-18,358,113.67
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他					-18,358,113.67						-18,358,113.67
（三）利润分配									5,772,666.89	-5,772,666.89	
1.提取盈余公积									5,772,666.89	-5,772,666.89	
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备								467,314.17			467,314.17
1.本年提取								2,927,506.68			2,927,506.68
2.本年使用								2,460,192.51			2,460,192.51
（六）其他											
四、本年年末余额	58,000,000.00				93,347,754.19			697,052.62	17,686,808.59	133,103,221.43	302,834,836.83

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-20

一、 公司的基本情况

山东科源制药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系根据山东省工商行政管理局核发的编号为（鲁）名称核准[私]字[2004]第 3965 号《企业名称预先核准通知书》申请办理，2004 年 12 月 27 日取得济南市工商局商河分局核发的注册号为 3701262800298 的《企业法人营业执照》，公司成立名称为山东科源制药有限公司，注册资本为 1,000 万元人民币，其中：山东力诺科峰制药有限公司以实物资产和土地使用权出资 2,967.71 万元，其中 950 万元作为实收资本，超过部分计入资本公积；申英明以货币出资 50 万元；以上出资经山东天元有限责任会计师事务所于 2004 年 12 月 20 日出具鲁天元评报字[2004]第 091 号《关于山东力诺科峰制药有限公司委估资产的资产评估报告书》和山东天元有限责任会计师事务所于 2004 年 12 月 21 日出具的鲁天元会验字[2004]第 416 号《验资报告》进行审验。

2007 年 8 月 24 日公司原股东申英明与力诺集团有限责任公司签署《山东科源制药有限公司股权转让协议》，原股东申英明将持有的山东科源制药有限公司的出资 50 万元（持股比例 5%），转让给力诺集团有限责任公司，股东山东力诺科峰制药有限公司放弃优先受偿权。

2015 年 7 月 28 日公司原股东山东力诺制药有限公司（2014 年 12 月 31 日山东力诺科峰制药有限公司更名为山东力诺制药有限公司）与力诺投资控股集团有限公司签署《股权转让协议》，山东力诺制药有限公司将其持有的山东科源制药有限公司的 95%的股权，以 2,967.71 万元转让予力诺投资控股集团有限公司，转让后并办理了相关的变更手续。

2015 年 8 月 21 日，根据临时股东会决议及公司章程的规定，公司整体改制申请登记的注册资本（股本）为人民币 2,800 万元，由山东科源制药有限公司全体出资方以其拥有的山东科源制药有限公司截至 2015 年 7 月 31 日止经审计的净资产整体变更投入，经审计的净资产值 28,249,797.22 元，其中折合为股份公司股本 2,800 万元，其余计入资本公积。整体改制后股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例(%)
1	力诺集团股份有限公司	140.00	5.00
2	力诺投资控股集团有限公司	2,660.00	95.00

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例(%)
合计		2,800.00	100.00

2015 年 9 月 26 日，公司第二次临时股东大会决议，公司增资扩股 2200 万股，其中：原股东力诺集团股份有限公司以现金方式认购 1750 万股，济南安富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以现金认购 450 万股；2015 年 10 月 15 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字［2015］第 3-00064 号《验资报告》，对公司整体变更以及股份公司增资事项进行了验证。增资扩股后股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	力诺投资控股集团有限公司	2,660.00	53.20
2	力诺集团股份有限公司	1,890.00	37.80
3	济南安富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	450.00	9.00
合计		5,000.00	100.00

2016 年 3 月 15 日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据 2017 年 2 月 8 日第二次临时股东大会决议和公司章程修正案，公司申请增加注册资本 500 万元。公司非公开发行普通股 500 万股（每股面值 1 元），其中：济南市财金科技投资有限公司新增持股 270 万股、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）新增持股 180 万股、山东鑫顺达投资管理有限公司新增持股 50 万股，发行价格为 15 元/股。2017 年 2 月 20 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）就本次非公开发行股票出具《验资报告》（大信验字[2017]第 3-00008 号）进行审验。本次增资后股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例(%)
1	力诺投资控股集团有限公司	2,660.00	48.37
2	力诺集团股份有限公司	1,890.00	34.36
3	济南安富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	450.00	8.18
4	济南市财金科技投资有限公司	270.00	4.91
5	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）	180.00	3.27
6	山东鑫顺达投资管理有限公司	50.00	0.91

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例(%)
合计		5,500.00	100.00

根据 2017 年 11 月 9 日第七次临时股东大会决议和公司章程修正案，公司申请增加注册资本 300 万元，公司向济南鼎佑健康产业投资合伙企业（有限合伙）非公开发行普通股 300 万股（每股面值 1 元），发行价格为 15 元/股。2017 年 11 月 15 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）就本次非公开发行股票出具大信验字[2017]第 3-00049 号《验资报告》进行审验。本次增资后股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例(%)
1	力诺投资控股集团有限公司	2,660.00	45.86
2	力诺集团股份有限公司	1,890.00	32.59
3	济南安富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	450.00	7.76
4	济南鼎佑健康产业投资合伙企业（有限合伙）	300.00	5.17
5	济南市财金科技投资有限公司	270.00	4.66
6	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）	180.00	3.10
7	山东鑫顺达投资管理有限公司	50.00	0.86
合计		5,800.00	100.00

2019 年 3 月 26 日，鲁康投资有限公司与山东鑫顺达投资管理有限公司签署股份转让协议，鲁康投资有限公司以每股 15 元的价格受让山东鑫顺达投资管理有限公司所持公司 50 万股股份，转让价款合计 750 万元。2019 年 3 月 27 日，鲁康投资有限公司与力诺集团股份有限公司签署股份转让协议，鲁康投资有限公司以每股 15 元的价格受让力诺集团股份有限公司所持公司 150 万股股份，转让价款合计 2,250 万元。

2019 年 3 月 28 日，济南财金投资有限公司与力诺集团股份有限公司签署股份转让协议，济南财金投资有限公司以每股 15 元的价格受让力诺集团股份有限公司所持公司 200 万股股份，转让价款合计 3,000 万元。2019 年 3 月 28 日，济南市财金科技投资有限公司与力诺集团股份有限公司签署股份转让协议，济南市财金科技投资有限公司以每股 15 元的价格受让力诺集团股份有限公司所持公司 95 万股股份，转让价款合计 1,425 万元。

本次股份转让完成后，公司股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	力诺投资控股集团有限公司	2,660.00	45.86
2	力诺集团股份有限公司	1,445.00	24.91
3	济南安富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	450.00	7.76
4	济南市财金科技投资有限公司	365.00	6.29
5	济南鼎佑健康产业投资合伙企业（有限合伙）	300.00	5.17
6	鲁康投资有限公司	200.00	3.45
7	济南财金投资有限公司	200.00	3.45
8	山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	180.00	3.10
合计		5,800.00	100.00

2020 年 7 月 20 日，力诺集团股份有限公司与问泽鸿签署《山东科源制药股份有限公司股份转让协议》，力诺集团股份有限公司以每股 15 元的价格将其所持公司 600 万股股份转让给问泽鸿，转让价款合计 9,000 万元。2020 年 7 月 20 日，力诺集团股份有限公司与倪剑签署《山东科源制药股份有限公司股份转让协议》，力诺集团股份有限公司以每股 15 元的价格将其所持公司 120 万股股份转让给倪剑，转让价款合计 1,800 万元。2020 年 7 月 20 日，力诺集团股份有限公司与王琼签署《山东科源制药股份有限公司股份转让协议》，力诺集团股份有限公司以每股 15 元的价格将其所持公司 280 万股股份转让给王琼，转让价款合计 4,200 万元。

本次股份转让完成后，公司股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	力诺投资控股集团有限公司	2,660.00	45.86
2	问泽鸿	600.00	10.34
3	济南安富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	450.00	7.76
4	力诺集团股份有限公司	445.00	7.67
5	济南市财金科技投资有限公司	365.00	6.29
6	济南鼎佑健康产业投资合伙企业（有限合伙）	300.00	5.17

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
7	王琼	280.00	4.83
8	鲁康投资有限公司	200.00	3.45
9	济南财金投资有限公司	200.00	3.45
10	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）	180.00	3.10
11	倪剑	120.00	2.07
合计		5,800.00	100.00

2020 年 8 月 10 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌》的议案。2020 年 8 月 20 日公司取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意山东科源制药股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2020]2853 号），公司股票自 2020 年 8 月 24 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2020 年 10 月 20 日，力诺集团股份有限公司与济南市财政投资基金控股集团有限公司签署股份转让协议，力诺集团股份有限公司以每股 15 元的价格将其所持公司 288 万股股份转让给济南市财政投资基金控股集团有限公司，转让价款合计 4,320 万元。本次股份转让完成后，公司股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	力诺投资控股集团有限公司	2,660.00	45.86
2	问泽鸿	600.00	10.34
3	济南安富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	450.00	7.76
4	济南市财金科技投资有限公司	365.00	6.29
5	济南鼎佑健康产业投资合伙企业（有限合伙）	300.00	5.17
6	济南市财政投资基金控股集团有限公司	288.00	4.97
7	王琼	280.00	4.83
8	鲁康投资有限公司	200.00	3.45
9	济南财金投资有限公司	200.00	3.45
10	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）	180.00	3.10

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
11	力诺集团股份有限公司	157.00	2.71
12	倪剑	120.00	2.07
合计		5,800.00	100.00

2021 年 2 月 8 日，力诺集团股份有限公司与广州云聚投资合伙企业（有限合伙）签署股份转让协议，力诺集团股份有限公司以每股 17 元的价格将其所持公司 150 万股股份转让给广州云聚投资合伙企业（有限合伙），转让价款合计 2,550 万元。

本次股份转让完成后，发行人的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	力诺投资控股集团有限公司	2,660.00	45.86
2	问泽鸿	600.00	10.34
3	济南安富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	450.00	7.76
4	济南市财金科技投资有限公司	365.00	6.29
5	济南鼎佑健康产业投资合伙企业（有限合伙）	300.00	5.17
6	济南市财政投资基金控股集团有限公司	288.00	4.97
7	王琼	280.00	4.83
8	鲁康投资有限公司	200.00	3.45
9	济南财金投资有限公司	200.00	3.45
10	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）	180.00	3.10
11	广州云聚投资合伙企业（有限合伙）	150.00	2.59
12	倪剑	120.00	2.07
13	力诺集团股份有限公司	7.00	0.12
合计		5,800.00	100.00

公司法定代表人：伦立军。

统一社会信用代码：91370126771003840T。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司股本 5,800 万元。

公司住所：山东济南市山东商河经济开发区科源街。

公司经营范围：原料药(格列齐特、盐酸艾司洛尔、双氯芬酸钾、富马酸氯马斯汀、单硝酸异山梨酯、氯唑沙宗、盐酸异丙肾上腺素、盐酸普罗帕酮、硝酸异山梨酯、盐酸二甲双胍、曲匹布通、烟酸占替诺、尼索地平、乳糖酸克拉霉素、甲钴胺、氨来呫诺、盐酸罗哌卡因、盐酸氟西汀、兰索拉唑、依达拉奉、艾司奥美拉唑钠,盐酸帕洛诺司琼,酚磺乙胺)、吸入剂、医药中间体的生产、销售(有效期限以许可证为准)；甲酚曲唑三硅氧烷、苯并三氮唑丙烯酚[2-(2H-苯并三氮唑-2-基)-4-甲基-6-(2-甲基丙烯-苯酚)]生产；货物进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括山东诺心贸易有限公司、山东力诺制药有限公司、山东力诺医药科技有限公司三家子公司。

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

三、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2） 持续经营

本公司自本报告截止日至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本公司的营业周期为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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公司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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或

合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7、现金及现金等价物

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

8、外币业务

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

9、金融资产和金融负债

A. 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

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

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

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

（4） 金融资产和金融负债的抵销

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

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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公司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公司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。

本公司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。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6） 金融资产减值

1）金融资产减值的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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，是指企业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入的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于不含重大融资成分的应收票据、应收账款及其他应收款等，均简化按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期损益损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值意外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、预计预期信用损失及其变动：

① 如果该金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率确认利息收入。

② 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率确认利息收入。

③ 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率确认利息收入。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断：如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该金融工具的信用风险显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

除了单项评估风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。

2） 金融资产减值的会计处理

资产负债表日，公司计算各类金融资产的预期信用损失。如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当期减值准备的账面金额，将其差额确认为减值利得。

B. 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之

一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司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；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；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。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利

息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则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，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计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之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3） 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允

价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10、应收票据、应收账款

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款及应收票据，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对应收账款和应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定的组合的分类如下：

（1）应收账款组合：账龄组合

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

（2）应收票据组合

1）信用等级较高的银行承兑汇票

信用等级较高的银行承兑汇票通常不确认预期信用损失。

2）信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票

按照应收账款预期信用损失率计提信用减值损失准备。

预期信用损失计量。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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

11、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。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定的组合的分类如下：

预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

12、存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

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

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13、合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司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。如本公司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，本公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

14、合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司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。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业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；该成本增加了本公司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，即本公司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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、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

本公司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

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

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

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

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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，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，按照本公司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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，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投资损益。

16、固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-30	3.00-5.00	3.17-9.70
2	机器设备	6-10	3.00-5.00	9.50-16.17
3	运输设备	4-6	3.00-5.00	15.83-24.25
4	电子设备	3-5	3.00-5.00	19.00-32.33
5	其他	3-6	3.00-5.00	15.83-32.33

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

17、在建工程

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

18、借款费用

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

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

19、使用权资产

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。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；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。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，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。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。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。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

20、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专有技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从取得之日起，按其出让年限或剩余出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他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。

本公司内部研究开发项目支出根据其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，划分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不能在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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

22、长期待摊费用

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

23、合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司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。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，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。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议而产生。向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时。

其他长期福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他职工福利。向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。

25、租赁负债

（1）初始计量

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。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，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，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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。

2）折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。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。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在

类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2） 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

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

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司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，按照本公司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。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

28、收入确认原则和计量方法

A. 自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

（5）客户已接受该商品或服务等。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）国内销售业务

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）国外销售业务

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。

B. 2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策

本公司的营业收入主要包括销售商品收入，收入确认政策如下：

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

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

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

31、租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为

确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1）租赁确认

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。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“19.使用权资产”以及“25.租赁负债”。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租

赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3）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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1）融资租赁会计处理

初始计量

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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2）经营租赁的会计处理

租金的处理

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。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当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。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

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。

经营租赁的变更

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、安全生产费

公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局 2012 年 2 月 14 日印布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）的相关规定提取和使用、核算安全生产费。

公司按规定标准提取安全生产费用，提取的安全生产费计入当期损益，同时记入专项储备，在所有者权益项下单独列示。实际使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。提取的专项储备余额不足冲减的，按实际发生额直接计入当期损益。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

2019 年 1 月 1 日，公司开始执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》财会[2017]14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”）。

2019 年 1 月 18 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1 号)，对合并财务报表格式进行了修订。

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》(财会[2019]16 号)，对合并财务报表格式进行了修订，2019 年 1 月 18 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。

2020 年 1 月 1 日，公司开始执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号）（上述准则称“新收入准则”）。

2021 年 1 月 1 日，公司开始执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（上述准则称“新租赁准则”）。

上述变更对公司的财务状况、经营成果和现金流量均未构成重大影响。

（2）会计估计变更

本公司报告期内无需要披露的重要会计估计变更。

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

1）合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	23,717,958.71	23,717,958.71	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	38,385,555.37	34,536,913.37	-3,848,642.00
应收账款	39,428,494.35	39,428,494.35	
应收款项融资		3,848,642.00	3,848,642.00
预付款项	2,493,097.35	2,493,097.35	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	598,988.91	598,988.91	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	60,321,299.32	60,321,299.32	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	1,667,365.00	1,667,365.00	
其他流动资产	6,960,310.65	6,960,310.65	
流动资产合计	173,573,069.66	173,573,069.66	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	206,060,148.51	206,060,148.51	
在建工程	19,401,854.00	19,401,854.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	60,670,862.75	60,670,862.75	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,634,463.20	4,634,463.20	
递延所得税资产	1,137,260.81	1,137,260.81	
其他非流动资产	4,414,153.41	4,414,153.41	
非流动资产合计	296,318,742.68	296,318,742.68	
资产总计	469,891,812.34	469,891,812.34	
流动负债：			
短期借款	7,500,000.00	7,500,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	4,300,000.00	4,300,000.00	
应付账款	52,602,890.23	52,602,890.23	
预收款项	8,382,518.47	8,382,518.47	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	10,598,232.68	10,598,232.68	
应交税费	3,233,663.91	3,233,663.91	
其他应付款	45,058,841.61	45,058,841.61	
其中：应付利息	90,700.16	90,700.16	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,097,288.49	4,097,288.49	
其他流动负债	30,327,965.65	30,327,965.65	
流动负债合计	166,101,401.04	166,101,401.04	
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	3,777,652.20	3,777,652.20	
递延所得税负债	2,700,288.08	2,700,288.08	
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,477,940.28	6,477,940.28	
负债合计	172,579,341.32	172,579,341.32	
所有者权益：			
股本	58,000,000.00	58,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	241,126,798.26	241,126,798.26	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	229,738.45	229,738.45	
盈余公积	11,926,541.84	11,926,541.84	
一般风险准备			
未分配利润	-13,970,607.53	-13,970,607.53	
归属于母公司股东权益合计	297,312,471.02	297,312,471.02	
少数股东权益			
股东权益合计	297,312,471.02	297,312,471.02	
负债和股东权益总计	469,891,812.34	469,891,812.34	

2）母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
货币资金	23,353,026.18	23,353,026.18	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	36,013,280.16	32,164,638.16	-3,848,642.00
应收账款	36,962,742.29	36,962,742.29	
应收款项融资		3,848,642.00	3,848,642.00
预付款项	2,281,118.43	2,281,118.43	
其他应收款	438,807.35	438,807.35	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	47,567,887.12	47,567,887.12	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	1,667,365.00	1,667,365.00	
其他流动资产	828,557.43	828,557.43	
流动资产合计	149,112,783.96	149,112,783.96	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	184,682,999.87	184,682,999.87	
在建工程	19,401,854.00	19,401,854.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13,981,332.26	13,981,332.26	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,137,806.32	4,137,806.32	
递延所得税资产	634,638.80	634,638.80	
其他非流动资产	1,870,525.83	1,870,525.83	
非流动资产合计	224,709,157.08	224,709,157.08	
资产总计	373,821,941.04	373,821,941.04	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
短期借款	7,500,000.00	7,500,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	4,300,000.00	4,300,000.00	
应付账款	47,406,004.60	47,406,004.60	
预收款项	3,349,405.42	3,349,405.42	
合同负债			
应付职工薪酬	5,972,544.86	5,972,544.86	
应交税费	2,952,291.91	2,952,291.91	
其他应付款	936,664.15	936,664.15	
其中：应付利息	30,412.10	30,412.10	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,097,288.49	4,097,288.49	
其他流动负债	27,830,833.85	27,830,833.85	
流动负债合计	104,345,033.28	104,345,033.28	
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	3,777,652.20	3,777,652.20	
递延所得税负债	2,700,288.08	2,700,288.08	
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,477,940.28	6,477,940.28	
负债合计	110,822,973.56	110,822,973.56	
所有者权益：			
股本	58,000,000.00	58,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	111,705,867.86	111,705,867.86	
减：库存股			
其他综合收益			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
专项储备	229,738.45	229,738.45	
盈余公积	11,914,141.70	11,914,141.70	
未分配利润	81,149,219.47	81,149,219.47	
股东权益合计	262,998,967.48	262,998,967.48	
负债和股东权益总计	373,821,941.04	373,821,941.04	

（4）2019 年（首次）起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

本公司首次执行新金融工具准则未追溯调整前期比较数据。

（5）2020 年（首次）起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1）合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	33,891,408.86	33,891,408.86	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	37,181,521.00	37,181,521.00	
应收账款	41,441,564.80	41,441,564.80	
应收款项融资	26,308,157.13	26,308,157.13	
预付款项	6,968,928.63	6,968,928.63	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	619,023.95	619,023.95	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	60,698,469.45	60,698,469.45	
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	1,571,236.26	1,571,236.26	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产合计	208,680,310.08	208,680,310.08	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	202,298,087.54	202,298,087.54	
在建工程	18,188,300.14	18,188,300.14	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	57,623,417.93	57,623,417.93	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,147,329.68	5,147,329.68	
递延所得税资产	1,189,440.38	1,189,440.38	
其他非流动资产	7,158,774.40	7,158,774.40	
非流动资产合计	291,605,350.07	291,605,350.07	
资产总计	500,285,660.15	500,285,660.15	
流动负债：			
短期借款	88,933,446.20	88,933,446.20	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	11,760,000.00	11,760,000.00	
应付账款	35,472,375.14	35,472,375.14	
预收款项	6,425,456.57		-6,425,456.57
合同负债		5,686,244.75	5,686,244.75
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			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
应付职工薪酬	8,464,172.96	8,464,172.96	
应交税费	8,693,201.06	8,693,201.06	
其他应付款	26,805,558.54	26,805,558.54	
其中：应付利息	144,400.00	144,400.00	
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	28,823,675.61	29,562,887.43	739,211.82
流动负债合计	215,377,886.08	215,377,886.08	
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	5,909,666.20	5,909,666.20	
递延所得税负债	5,747,052.62	5,747,052.62	
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,656,718.82	11,656,718.82	
负债合计	227,034,604.90	227,034,604.90	
所有者权益：			
股本	58,000,000.00	58,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	186,452,552.54	186,452,552.54	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	697,052.62	697,052.62	
盈余公积	17,699,208.73	17,699,208.73	
一般风险准备			
未分配利润	10,402,241.36	10,402,241.36	
归属于母公司股东权益合计	273,251,055.25	273,251,055.25	
少数股东权益			
股东权益合计	273,251,055.25	273,251,055.25	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
负债和股东权益总计	500,285,660.15	500,285,660.15	

2）母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	15,040,632.32	15,040,632.32	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	27,859,801.84	27,859,801.84	
应收账款	36,060,535.47	36,060,535.47	
应收款项融资	26,308,157.13	26,308,157.13	
预付款项	32,514,296.82	32,514,296.82	
其他应收款	39,937,159.42	39,937,159.42	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	54,771,459.97	54,771,459.97	
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	135,565.93	135,565.93	
流动资产合计	232,627,608.90	232,627,608.90	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	36,316,132.05	36,316,132.05	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	181,597,910.53	181,597,910.53	
在建工程	18,188,300.14	18,188,300.14	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
无形资产	12,726,579.84	12,726,579.84	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,758,445.76	4,758,445.76	
递延所得税资产	988,025.00	988,025.00	
其他非流动资产	1,900,000.00	1,900,000.00	
非流动资产合计	256,475,393.32	256,475,393.32	
资产总计	489,103,002.22	489,103,002.22	
流动负债：			
短期借款	88,933,446.20	88,933,446.20	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	11,760,000.00	11,760,000.00	
应付账款	28,702,580.13	28,702,580.13	
预收款项	3,248,699.61		-3,248,699.61
合同负债		2,874,955.41	2,874,955.41
应付职工薪酬	5,215,752.52	5,215,752.52	
应交税费	8,359,836.52	8,359,836.52	
其他应付款	9,355,491.94	9,355,491.94	
其中：应付利息	144,400.00	144,400.00	
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	19,035,639.65	19,409,383.85	373,744.20
流动负债合计	174,611,446.57	174,611,446.57	
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	5,909,666.20	5,909,666.20	
递延所得税负债	5,747,052.62	5,747,052.62	
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,656,718.82	11,656,718.82	
负债合计	186,268,165.39	186,268,165.39	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
所有者权益：			
股本	58,000,000.00	58,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	93,347,754.19	93,347,754.19	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	697,052.62	697,052.62	
盈余公积	17,686,808.59	17,686,808.59	
未分配利润	133,103,221.43	133,103,221.43	
股东权益合计	302,834,836.83	302,834,836.83	
负债和股东权益总计	489,103,002.22	489,103,002.22	

（6）2020 年（首次）起执行新收入准则追溯调整前期比较数据说明

本公司首次执行新收入准则未追溯调整前期比较数据。

（7）2021 年（首次）起执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

本公司首次执行新租赁准则未追溯调整前期比较数据。

五、 税项

（一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	17%、16%、13%
城市维护建设税	流转税额	5%、7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

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

纳税主体名称	所得税税率
山东力诺医药科技有限公司	20%

（二）税收优惠

1. 山东科源制药股份有限公司于 2018 年 11 月 30 日，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合认定为高新技术企业（证书号：GR201837002470），有效期三年，企业所得税税率为 15%。

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 2018 年 11 月 30 日，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合认定为高新技术企业（证书号：GR201837002564），有效期三年，企业所得税税率为 15%。

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

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

根据财政部、税务总局公告 2020 年第 15 号《关于提高部分产品出口退税率的公告》，自 2020 年 3 月 20 日起，将瓷制卫生器具等 1084 项产品出口退税率提高至 13%，故格列齐特和盐酸二甲双胍的出口退税率从原来的 10%提高到 13%。

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

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

4. 财政部、国家税务总局《关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]48 号）、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录（2017 年版）》（财税[2017]71 号）、《环境保护专用设备企业所得税优惠目录（2017 年版）》（财税[2017]71 号）、《安全生产专用设备企业所得税优惠目录（2018 年版）》（财税[2018]84 号）企业自 2008 年 1 月 1 日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水和安全生产专用设备，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 9000 元。

6. 根据国家税务总局公告 2019 年第 2 号《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。山东诺心贸易有限公司自 2019 年开始认定为小型微利企业，适用该项税收优惠政策。子公司山东诺心贸易有限公司和山东力诺医药科技有限公司认定为小型微利企业，自成立起至 2020 年适用该项税收优惠政策。

根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所

得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司山东诺心贸易有限公司和山东力诺医药科技有限公司认定为小型微利企业，自 2021 年起适用该项税收优惠政策。

7. 根据财政部、税务总局、科技部联合发布的财税〔2018〕99 号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》规定，本公司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，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

根据财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号 《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，本公司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 2021 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 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

8、根据鲁财税〔2021〕6 号山东省财政厅《关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》规定，山东省范围内自 2021 年 1 月 1 日起免征地方水利建设基金，故本公司自 2021 年起地方水利建设基金由原来 0.05%缴征比例调减为 0。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	2,035.79	4,785.79	14,135.69
银行存款	65,369,207.34	37,210,102.46	29,671,197.98
其他货币资金	637,570.00	228,371.50	4,206,075.19
合计	**66,008,813.13**	**37,443,259.75**	**33,891,408.86**
其中：存放在境外的款项总额			

注：其他货币资金为银行承兑汇票保证金及信用证保证金。

（1）货币资金使用受限制状况

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	使用受限制的原因
银行存款	22,385.39			账户经办人身份证信息过期
其他货币资金			4,206,075.19	承兑保证金
其他货币资金	637,570.00	228,371.50		信用证保证金
合计	**659,955.39**	**228,371.50**	**4,206,075.19**	

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用等级较高的银行承兑汇票			
信用等级较低的银行承兑汇票	15,156,688.50	29,078,233.92	37,181,521.00
商业承兑汇票			
合计	**15,156,688.50**	**29,078,233.92**	**37,181,521.00**

（2）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021 年 12 月 31 日终止确认金额	2021 年 12 月 31 日未终止确认金额	2020 年 12 月 31 日终止确认金额	2020 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		13,722,296.45		19,450,407.50
商业承兑汇票				
合计		**13,722,296.45**		**19,450,407.50**

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日终止确认金额	2019 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		28,823,675.61
商业承兑汇票		
合计		**28,823,675.61**

（3）按坏账计提方法分类列示

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,954,408.95	100.00	797,720.45	5.00	15,156,688.50
其中：信用等级较高的银行承兑汇票					
信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	15,954,408.95	100.00	797,720.45	5.00	15,156,688.50
合计	**15,954,408.95**	**100.00**	**797,720.45**	**5.00**	**15,156,688.50**

（续）

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,608,667.28	100.00	1,530,433.36	5.00	29,078,233.92
其中：信用等级较高的银行承兑汇票					
信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	30,608,667.28	100.00	1,530,433.36	5.00	29,078,233.92
合计	**30,608,667.28**	**100.00**	**1,530,433.36**	**5.00**	**29,078,233.92**

（续）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,138,443.16	100.00	1,956,922.16	5.00	37,181,521.00
其中：信用等级较高的银行承兑汇票					
信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	39,138,443.16	100.00	1,956,922.16	5.00	37,181,521.00

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	39,138,443.16	100.00	1,956,922.16	5.00	37,181,521.00

（4）按信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票组合计提应收票据坏账准备

账龄	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,954,408.95	797,720.45	5.00	30,608,667.28	1,530,433.36	5.00
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合计	**15,954,408.95**	**797,720.45**	**5.00**	**30,608,667.28**	**1,530,433.36**	**5.00**

（续）

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	39,138,443.16	1,956,922.16	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	**39,138,443.16**	**1,956,922.16**	**5.00**

（5）报告期无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,078,368.18	100.00	1,216,412.92	5.27	21,861,955.26
其中：账龄组合	23,078,368.18	100.00	1,216,412.92	5.27	21,861,955.26
合计	**23,078,368.18**	**100.00**	**1,216,412.92**	**5.27**	**21,861,955.26**

（续）

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,418,529.11	100.00	1,199,365.36	6.18	18,219,163.75
其中：账龄组合	19,418,529.11	100.00	1,199,365.36	6.18	18,219,163.75
合计	**19,418,529.11**	**100.00**	**1,199,365.36**	**6.18**	**18,219,163.75**

（续）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,774,857.44	100.00	2,333,292.64	5.33	41,441,564.80
其中：账龄组合	43,774,857.44	100.00	2,333,292.64	5.33	41,441,564.80
合计	**43,774,857.44**	**100.00**	**2,333,292.64**	**5.33**	**41,441,564.80**

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	22,965,844.97	1,148,292.25	5.00
1-2 年	54,004.23	21,601.69	40.00
2-3 年	30,000.00	18,000.00	60.00
3 年以上	28,518.98	28,518.98	100.00
合计	**23,078,368.18**	**1,216,412.92**	

（续）

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	18,949,150.50	947,457.53	5.00
1-2 年	209,319.70	83,727.88	40.00
2-3 年	229,697.40	137,818.44	60.00
3 年以上	30,361.51	30,361.51	100.00
合计	**19,418,529.11**	**1,199,365.36**	

（续）

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	43,388,315.70	2,169,415.79	5.00
1-2 年	356,180.23	142,472.09	40.00
2-3 年	22,391.87	13,435.12	60.00
3 年以上	7,969.64	7,969.64	100.00
合计	**43,774,857.44**	**2,333,292.64**	

（2） 本年应收账款坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本年变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,199,365.36	111,860.92		94,813.36	1,216,412.92
合计	**1,199,365.36**	**111,860.92**		**94,813.36**	**1,216,412.92**

（续）

类别	2019 年 12 月 31 日	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,333,292.64		916,678.50	217,248.78	1,199,365.36
合计	**2,333,292.64**		**916,678.50**	**217,248.78**	**1,199,365.36**

（续）

类别	2018 年 12 月 31 日	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,180,171.13	153,121.51			2,333,292.64
合计	**2,180,171.13**	**153,121.51**			**2,333,292.64**

（3） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	4,592,120.47	1 年以内	19.90	229,606.02
山东齐都药业有限公司	2,664,220.76	1 年以内	11.54	133,211.04
上海耀世通医药有限公司	1,977,500.00	1 年以内	8.57	98,875.00
江苏祥瑞药业有限公司	1,400,000.00	1 年以内	6.07	70,000.00
齐鲁制药有限公司	1,344,000.00	1 年以内	5.82	67,200.00
合计	**11,977,841.23**		**51.90**	**598,892.06**

（续）

单位名称	2020 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
RHODIA OPERATIONS S.A.S	3,596,638.08	1 年以内	18.52	179,831.90
石家庄四药有限公司	1,960,000.00	1 年以内	10.09	98,000.00
江苏祥瑞药业有限公司	1,787,378.88	1 年以内	9.20	89,368.94
华润双鹤利民药业（济南）有限公司	1,470,368.23	1 年以内	7.57	73,518.41
上海臻恒国际贸易有限公司	1,345,472.00	1 年以内	6.93	67,273.60
合计	**10,159,857.19**		**52.31**	**507,992.85**

（续）

单位名称	2019 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
河北中新弘康医药有限公司	6,113,750.00	1 年以内	13.97	305,687.50
RHODIA OPERATIONS S.A.S	5,254,116.81	1 年以内	12.00	262,705.84
宜昌人福药业有限责任公司	4,200,000.00	1 年以内	9.59	210,000.00
广州医药进出口有限公司	2,450,000.00	1 年以内	5.60	122,500.00
四川美大康药业股份有限公司	2,391,966.74	1 年以内	5.46	119,598.34
合计	**20,409,833.55**		**46.62**	**1,020,491.68**

4. 应收款项融资

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	6,691,880.37	19,092,572.80	26,308,157.13
合计	**6,691,880.37**	**19,092,572.80**	**26,308,157.13**

（1）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2021 年 12 月 31 日终止确认金额	2021 年 12 月 31 日未终止确认金额	2020 年 12 月 31 日终止确认金额	2020 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	53,322,157.63		39,841,153.86	
商业承兑汇票				
合计	**53,322,157.63**		**39,841,153.86**	

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日终止确认金额	2019 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	38,869,126.98	
商业承兑汇票		
合计	**38,869,126.98**	

5. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	5,183,074.76	99.84	1,197,066.33	88.34
1 年以上	8,132.94	0.16	158,064.68	11.66
合计	**5,191,207.70**	**100.00**	**1,355,131.01**	**100.00**

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）
1 年以内	6,821,983.45	97.89
1 年以上	146,945.18	2.11
合计	**6,968,928.63**	**100.00**

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
利安隆供应链管理有限公司	2,786,348.98	1 年以内	53.67
宁波科仁贸易有限公司	760,000.00	1 年以内	14.64
浙江绿科安化学有限公司	322,200.00	1 年以内	6.21
Satyadivis Pharmaceuticals Pvt. Ltd	318,465.00	1 年以内	6.13
KEWIN CHEMICALS PVT LTD.	182,480.45	1 年以内	3.52
合计	**4,369,494.43**		**84.17**

（续）

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁波科仁贸易有限公司	316,698.00	1 年以内	23.37
山东史泰丰肥业有限公司	149,798.00	1 年以内	11.05
聊城鲁西甲胺化工有限公司	142,891.72	1 年以内	10.54
山东省阳信金源经贸有限公司	61,532.99	1 年以内	4.54
山东福缘来装饰有限公司	44,212.59	1 年以内	3.26

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	715,133.30		52.76

（续）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安徽金鼎医药股份有限公司	1,700,000.00	1 年以内	24.39
山东史泰丰肥业有限公司	936,823.54	1 年以内	13.44
国网山东省电力公司商河县供电公司	733,290.22	1 年以内	10.52
东营柏润新材料有限公司	691,327.40	1 年以内	9.92
鲁西化工集团股份有限公司氯碱化工分公司	369,285.24	1 年以内	5.30
合计	4,430,726.40		63.57

6. 其他应收款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	689,967.29	538,398.71	619,023.95
合计	689,967.29	538,398.71	619,023.95

6.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
业务往来款	180,149.54	104,114.00	
押金保证金	572,635.00	33,715.04	224,905.51
暂付款		460,473.82	399,735.47
备用金	5,490.50	5,490.50	72,956.96
合计	758,275.04	603,793.36	697,597.94

（2）其他应收款坏账准备计提情况

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）	
2021 年 1 月 1 日余额	65,394.65			65,394.65
20201 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	2,913.10			2,913.10
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	**68,307.75**			**68,307.75**

（续）

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	78,573.99			78,573.99
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	13,179.34			13,179.34
本年转销				

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）	
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	**65,394.65**			**65,394.65**

（续）

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	213,579.97			213,579.97
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	135,005.98			135,005.98
本年转销				
本年核销				-
其他变动				-
2019 年 12 月 31 日余额	**78,573.99**			**78,573.99**

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	722,049.54	548,407.32	619,043.39
1 年以上	36,225.50	55,386.04	78,554.55
合计	**758,275.04**	**603,793.36**	**697,597.94**

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
山东近方昆仑能源科技有限公司	保证金及往来款	677,449.50	1 年以内	89.34	33,872.48
山东软服自动识别技术有限公司	押金保证金	37,500.00	1 年以内	4.95	1,875.00
北京鑫创佳业科技股份有限公司	押金保证金	22,000.00	5 年以上	2.90	22,000.00
济南瑞诺知识产权代理公司	押金保证金	7,735.00	2-3 年	1.02	4,641.00
山东言赫化工有限公司	押金保证金	5,400.00	1 年以内	0.71	270.00
合计		**750,084.50**		**98.92**	**62,658.48**

（续）

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
山东近方昆仑能源科技有限公司	业务往来款	104,114.00	1 年以内	17.24	5,205.70
北京鑫创佳业科技股份有限公司	押金保证金	22,000.00	4-5 年	3.64	22,000.00
山东力诺智慧园科技有限公司	业务往来款	16,180.50	1-2 年	2.68	6,472.20
济南瑞诺知识产权代理公司	押金保证金	7,735.00	1-2 年	1.28	3,094.00
侯杰	备用金	5,490.50	1-2 年/2-3 年	0.91	2,831.19
合计		**155,520.00**		**25.76**	**39,603.09**

（续）

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
山东省食品药品检验研究院	押金保证金	70,000.00	1 年以内	10.03	3,500.00
江西省医药采购服务中心	押金保证金	50,000.00	1 年以内	7.17	2,500.00

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
北京鑫创佳业科技股份有限公司	押金保证金	22,000.00	3-4 年	3.15	22,000.00
江苏华灿医药有限公司	押金保证金	20,750.00	1 年以内	2.97	1,037.50
济南瑞诺知识产权代理公司	押金保证金	18,935.00	1 年以内	2.71	946.75
合计		**181,685.00**		**26.03**	**29,984.25**

7. 存货

（1）存货分类

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	36,589,286.35		36,589,286.35	16,316,067.93		16,316,067.93
在产品	1,022,377.66		1,022,377.66	454,777.02		454,777.02
半成品	15,116,558.13		15,116,558.13	8,787,188.36		8,787,188.36
库存商品	33,426,943.29	1,287,472.06	32,139,471.23	40,985,783.14	1,650,362.49	39,335,420.65
发出商品	1,574,412.01		1,574,412.01	6,452,317.49	390,983.05	6,061,334.44
合计	**87,729,577.44**	**1,287,472.06**	**86,442,105.38**	**72,996,133.94**	**2,041,345.54**	**70,954,788.40**

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,498,387.29		10,498,387.29
在产品	479,784.03		479,784.03
半成品	9,368,991.22		9,368,991.22
库存商品	41,422,065.96	2,201,133.92	39,220,932.04
发出商品	1,363,859.91	233,485.04	1,130,374.87
合计	**63,133,088.41**	**2,434,618.96**	**60,698,469.45**

（2）存货跌价准备

项目	2020 年 12	本年增加	本年减少	2021 年 12

	月 31 日余额	计提	其他	转回或转销	报废	月 31 日余额
库存商品	1,650,362.49	709,052.34		153,196.83	918,745.94	1,287,472.06
发出商品	390,983.05			390,983.05		
合计	**2,041,345.54**	**709,052.34**		**544,179.88**	**918,745.94**	**1,287,472.06**

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2020 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	报废	
库存商品	2,201,133.92	1,650,362.49		1,165,088.18	1,036,045.74	1,650,362.49
发出商品	233,485.04	390,983.05			233,485.04	390,983.05
合计	**2,434,618.96**	**2,041,345.54**		**1,165,088.18**	**1,269,530.78**	**2,041,345.54**

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2019 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	报废	
库存商品	3,015,574.55	5,999,719.06		555,090.85	6,259,068.84	2,201,133.92
发出商品	268,993.06	582,523.47			618,031.49	233,485.04
合计	**3,284,567.61**	**6,582,242.53**		**555,090.85**	**6,877,100.33**	**2,434,618.96**

8. 其他流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣进项税	1,340,907.79	19,288.73	1,571,236.26
合计	**1,340,907.79**	**19,288.73**	**1,571,236.26**

9. 固定资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	224,038,963.68	195,326,040.87	202,298,087.54
固定资产清理			
合计	**224,038,963.68**	**195,326,040.87**	**202,298,087.54**

9.1 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1.2020年12月31日	152,371,751.95	187,545,564.24	1,077,172.40	4,483,403.82	840,575.34	346,318,467.75
2.本年增加金额	34,165,499.04	18,558,336.93		141,258.86		52,865,094.83
（1）购置		713,688.01		141,258.86		854,946.87
（2）在建工程转入	34,165,499.04	17,844,648.92				52,010,147.96
（3）企业合并增加						
3.本年减少金额	193,203.88	1,415,975.32		22,737.09		1,631,916.29
处置或报废	193,203.88	1,391,865.32		22,737.09		1,607,806.29
转入在安装设备		24,110.00				24,110.00
4.2021年12月31日	186,344,047.11	204,687,925.85	1,077,172.40	4,601,925.59	840,575.34	397,551,646.29
二、累计折旧						
1.2020年12月31日	54,033,011.81	91,977,155.39	481,740.54	3,944,209.29	556,309.85	150,992,426.88
2.本年增加金额	5,828,976.40	17,408,534.30	249,840.20	258,066.51	79,438.86	23,824,856.27
计提	5,828,976.40	17,408,534.30	249,840.20	258,066.51	79,438.86	23,824,856.27
3.本年减少金额	85,653.72	1,197,235.60		21,711.22		1,304,600.54
处置或报废	85,653.72	1,197,235.60		21,711.22		1,304,600.54
4.2021年12月31日	59,776,334.49	108,188,454.09	731,580.74	4,180,564.58	635,748.71	173,512,682.61
三、减值准备						
1.2020年12月31日						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
2.本年增加金额						
计提						
3.本年减少金额						
处置或报废						
4.2021年12月31日						
四、账面价值						
1.2021年12月31日	126,567,712.62	96,499,471.76	345,591.66	421,361.01	204,826.63	224,038,963.68
2.2020年12月31日	98,338,740.14	95,568,408.85	595,431.86	539,194.53	284,265.49	195,326,040.87

（续）

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						
1.2019年12月31日	152,510,560.72	178,265,808.69	1,424,878.69	4,452,907.42	1,051,008.85	337,705,164.37
2.本年增加金额	34,905.66	15,726,031.29		543,266.05	8,318.58	16,312,521.58
（1）购置	34,905.66	1,082,900.81		287,772.44	8,318.58	1,413,897.49
（2）在建工程转入		14,643,130.48		255,493.61		14,898,624.09
（3）企业合并增加						
3.本年减少金额	173,714.43	6,446,275.74	347,706.29	512,769.65	218,752.09	7,699,218.20
处置或报废	173,714.43	6,446,275.74	347,706.29	512,769.65	218,752.09	7,699,218.20

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
4.2020年12月31日	152,371,751.95	187,545,564.24	1,077,172.40	4,483,403.82	840,575.34	346,318,467.75
二、累计折旧						
1.2019年12月31日	48,146,870.65	82,504,856.12	541,739.20	3,534,024.53	679,586.33	135,407,076.83
2.本年增加金额	5,927,146.47	15,532,512.68	250,764.80	519,678.27	78,508.34	22,308,610.56
计提	5,927,146.47	15,532,512.68	250,764.80	519,678.27	78,508.34	22,308,610.56
3.本年减少金额	41,005.31	6,060,213.41	310,763.46	109,493.51	201,784.82	6,723,260.51
处置或报废	41,005.31	6,060,213.41	310,763.46	109,493.51	201,784.82	6,723,260.51
4.2020年12月31日	54,033,011.81	91,977,155.39	481,740.54	3,944,209.29	556,309.85	150,992,426.88
三、减值准备						
1.2019年12月31日						
2.本年增加金额						
计提						
3.本年减少金额						
处置或报废						
4.2020年12月31日						
四、账面价值						
1.2020年12月31日	98,338,740.14	95,568,408.85	595,431.86	539,194.53	284,265.49	195,326,040.87
2.2019年12月31日	104,363,690.07	95,760,952.57	883,139.49	918,882.89	371,422.52	202,298,087.54

（续）

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						
1.2018年12月31日	148,265,209.94	168,299,700.61	1,343,023.80	4,367,322.01	955,996.99	323,231,253.35
2.本年增加金额	4,257,806.48	12,363,935.90	707,685.22	170,603.19	97,971.86	17,598,002.65
（1）购置	122,135.78	2,731,942.58	707,685.22	170,603.19	97,971.86	3,830,338.63
（2）在建工程转入	4,135,670.70	9,631,993.32				13,767,664.02
（3）企业合并增加						
3.本年减少金额	12,455.70	2,397,827.82	625,830.33	85,017.78	2,960.00	3,124,091.63
处置或报废	12,455.70	2,397,827.82	625,830.33	85,017.78	2,960.00	3,124,091.63
4.2019年12月31日	152,510,560.72	178,265,808.69	1,424,878.69	4,452,907.42	1,051,008.85	337,705,164.37
二、累计折旧						
1.2018年12月31日	42,325,377.90	70,598,877.35	783,552.05	2,864,186.39	599,111.15	117,171,104.84
2.本年增加金额	5,824,450.98	14,145,145.72	283,802.80	737,547.59	82,974.73	21,073,921.82
计提	5,824,450.98	14,145,145.72	283,802.80	737,547.59	82,974.73	21,073,921.82
3.本年减少金额	2,958.23	2,239,166.95	525,615.65	67,709.45	2,499.55	2,837,949.83
处置或报废	2,958.23	2,239,166.95	525,615.65	67,709.45	2,499.55	2,837,949.83
4.2019年12月31日	48,146,870.65	82,504,856.12	541,739.20	3,534,024.53	679,586.33	135,407,076.83
三、减值准备						
1.2018年12月31日						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
2.本年增加金额						
计提						
3.本年减少金额						
处置或报废						
4.2019年12月31日						
四、账面价值						
1.2019年12月31日	104,363,690.07	95,760,952.57	883,139.49	918,882.89	371,422.52	202,298,087.54
2.2018年12月31日	105,939,832.04	97,700,823.26	559,471.75	1,503,135.62	356,885.84	206,060,148.51

（2）暂时闲置的固定资产

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司无闲置的固定资产。

10.在建工程

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	66,121,573.90	22,138,019.33	17,898,687.33
工程物资	105,128.20	144,416.02	289,612.81
合计	**66,226,702.10**	**22,282,435.35**	**18,188,300.14**

10.1 在建工程

（1） 在建工程情况

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原料药综合生产线技术改造项目	30,555,648.66		30,555,648.66	12,957,452.42		12,957,452.42
药用原料绿色智能柔性生产线项目	30,524,817.24		30,524,817.24	8,585,919.50		8,585,919.50
二厂技改	-		-	497,325.51		497,325.51
废气治理	97,321.90		97,321.90	97,321.90		97,321.90
在安装设备	2,468,603.82		2,468,603.82			
五厂消防	632,937.83		632,937.83			
五厂净化	1,460,593.08		1,460,593.08			
中控室及危品库暖通施工	381,651.37		381,651.37			
合计	**66,121,573.90**		**66,121,573.90**	**22,138,019.33**		**22,138,019.33**

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日

	账面余额	减值准备	账面价值
原料药综合生产线技术改造项目	11,040,048.00		11,040,048.00
药用原料绿色智能柔性生产线项目	6,395,276.08		6,395,276.08
二厂技改	463,363.25		463,363.25
废气治理			
合计	**17,898,687.33**		**17,898,687.33**

（2） 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2021 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
原料药综合生产线技术改造项目	12,957,452.42	31,293,958.45	13,695,762.21		30,555,648.66
药用原料绿色智能柔性生产线项目	8,585,919.50	35,482,121.63	13,543,223.89		30,524,817.24
在安装设备	-	20,313,252.75	17,844,648.92		2,468,603.83
新建危品库、控制房项目		6,926,512.94	6,926,512.94		
合计	**21,543,371.92**	**94,015,845.77**	**52,010,147.96**		**63,549,069.73**

（续表）

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
原料药综合生产线技术改造项目	108,090,900.00	40.97	40.97				募集资金+自筹
药用原料绿色智能柔性生产线项目	54,000,000.00	81.61	81.61				募集资金+自筹
新建危品库、控制房项目	9,100,000.00	76.12	100.00				募集资金+自筹
合计	**171,190,900.00**						

（续）

工程名称	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
原料药综合生产线技术改造项目	11,040,048.00	1,917,404.42			12,957,452.42
药用原料绿色智能柔性生产线项目	6,395,276.08	2,190,643.42			8,585,919.50
在安装设备		9,981,347.27	9,981,347.27		
废气治理		3,456,930.98	3,359,609.08		97,321.90
合计	**17,435,324.08**	**17,546,326.09**	**13,340,956.35**		**21,640,693.82**

（续表）

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
原料药综合生产线技术改造项目	108,090,900.00	11.99	11.99				募集资金+自筹
药用原料绿色智能柔性生产线项目	54,000,000.00	15.90	15.90				募集资金+自筹
合计	**162,090,900.00**						

（续）

工程名称	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2019 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
原料药综合生产线技术改造项目	9,602,908.08	1,437,139.92			11,040,048.00
药用原料绿色智能柔性生产线项目	5,846,809.63	548,466.45			6,395,276.08
在安装设备	2,962,958.36	8,100,990.08	11,063,948.44		
合计	**18,412,676.07**	**10,086,596.45**	**11,063,948.44**		**17,435,324.08**

（续表）

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
原料药综合生产线技术改造项目	108,090,900.00	10.21	10.21				募集资金+自筹
药用原料绿色智能柔性生产线项目	54,000,000.00	11.84	11.84				募集资金+自筹
合计	**162,090,900.00**						

11. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	软件	专有技术	土地使用权	其他	合计
一、账面原值					
1. 2020 年 12 月 31 日	5,740,877.29	13,089,734.20	53,169,569.23	49,583.33	72,049,764.05
2. 本年增加金额	34,513.27				34,513.27
(1) 购置	34,513.27				34,513.27
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额					
处置					
4. 2021 年 12 月 31 日	5,775,390.56	13,089,734.20	53,169,569.23	49,583.33	72,084,277.32
二、累计摊销					
1. 2020 年 12 月 31 日	2,917,959.13	8,180,605.79	6,146,013.63	49,583.33	17,294,161.88
2. 本年增加金额	553,186.02	1,007,050.93	1,474,796.46		3,035,033.41
计提	553,186.02	1,007,050.93	1,474,796.46		3,035,033.41
3. 本年减少金额					
处置					
4. 2021 年 12 月 31 日	3,471,145.15	9,187,656.72	7,620,810.09	49,583.33	20,329,195.29
三、减值准备					
1. 2020 年 12 月 31 日					
2. 本年增加金额					

项目	软件	专有技术	土地使用权	其他	合计
计提					
3.本年减少金额					
处置					
4.2021 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2021 年 12 月 31 日	2,304,245.41	3,902,077.48	45,548,759.14		51,755,082.03
2.2020 年 12 月 31 日	2,822,918.16	4,909,128.41	47,023,555.60		54,755,602.17

（续）

项目	软件	专有技术	土地使用权	其他	合计
一、账面原值					
1.2019 年 12 月 31 日	5,563,208.56	13,089,734.20	53,169,569.23	49,583.33	71,872,095.32
2.本年增加金额	177,668.73				177,668.73
(1)购置	177,668.73				177,668.73
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本年减少金额					
处置					
4.2020 年 12 月 31 日	5,740,877.29	13,089,734.20	53,169,569.23	49,583.33	72,049,764.05
二、累计摊销					
1.2019 年 12 月 31 日	2,354,322.05	7,173,554.85	4,671,217.16	49,583.33	14,248,677.39
2.本年增加金额	563,637.08	1,007,050.94	1,474,796.47		3,045,484.49
计提	563,637.08	1,007,050.94	1,474,796.47		3,045,484.49
3.本年减少金额					
处置					
4.2020 年 12 月 31 日	2,917,959.13	8,180,605.79	6,146,013.63	49,583.33	17,294,161.88
三、减值准备					
1.2019 年 12 月 31 日					
2.本年增加金额					
计提					
3.本年减少金额					
处置					

项目	软件	专有技术	土地使用权	其他	合计
4.2020 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日	2,822,918.16	4,909,128.41	47,023,555.60		54,755,602.17
2.2019 年 12 月 31 日	3,208,886.51	5,916,179.35	48,498,352.07		57,623,417.93

（续）

项目	软件	专有技术	土地使用权	其他	合计
一、账面原值					
1.2018 年 12 月 31 日	5,563,208.56	13,089,734.20	53,169,569.23	49,583.33	71,872,095.32
2.本年增加金额					
⑴购置					
⑵内部研发					
⑶企业合并增加					
3.本年减少金额					
处置					
4.2019 年 12 月 31 日	5,563,208.56	13,089,734.20	53,169,569.23	49,583.33	71,872,095.32
二、累计摊销					
1.2018 年 12 月 31 日	1,804,484.48	6,154,017.85	3,196,420.69	46,309.55	11,201,232.57
2.本年增加金额	549,837.57	1,019,537.00	1,474,796.47	3,273.78	3,047,444.82
计提	549,837.57	1,019,537.00	1,474,796.47	3,273.78	3,047,444.82
3.本年减少金额					
处置					
4.2019 年 12 月 31 日	2,354,322.05	7,173,554.85	4,671,217.16	49,583.33	14,248,677.39
三、减值准备					
1.2018 年 12 月 31 日					
2.本年增加金额					
计提					
3.本年减少金额					
处置					
4.2019 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2019 年 12 月 31 日	3,208,886.51	5,916,179.35	48,498,352.07		57,623,417.93

项目	软件	专有技术	土地使用权	其他	合计
2.2018 年 12 月 31 日	3,758,724.08	6,935,716.35	49,973,148.54	3,273.78	60,670,862.75

12.长期待摊费用

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2021 年 12 月 31 日
房屋租赁费	20,429.56		17,511.12		2,918.44
房屋装修费	4,428,651.72	288,434.66	1,574,371.35		3,142,715.03
合计	**4,449,081.28**	**288,434.66**	**1,591,882.47**		**3,145,633.47**

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2020 年 12 月 31 日
房屋租赁费	35,358.38		14,928.82		20,429.56
房屋装修费	5,111,971.30	750,827.48	1,434,147.06		4,428,651.72
合计	**5,147,329.68**	**750,827.48**	**1,449,075.88**		**4,449,081.28**

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2019 年 12 月 31 日
房屋租赁费	52,869.50		17,511.12		35,358.38
房屋装修费	4,485,511.48	2,603,958.32	1,977,498.50		5,111,971.30
融资租赁服务费	96,082.22		96,082.22		
合计	**4,634,463.20**	**2,603,958.32**	**2,091,091.84**		**5,147,329.68**

13.递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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	3,017,474.17	452,621.13	3,339,031.93	500,854.79
内部交易未实现利润	194,835.57	29,225.34	474,001.97	71,100.30
递延收益	7,560,051.31	1,134,007.70	7,426,322.68	1,113,948.40

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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
合计	10,772,361.05	1,615,854.17	11,239,356.58	1,685,903.49

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,046,938.24	607,040.74
内部交易未实现利润	1,342,769.21	201,415.38
递延收益	2,539,895.06	380,984.26
合计	7,929,602.51	1,189,440.38

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
单位价值不超过 500 万元的固定资产一次性抵扣当期所得税所产生的暂时性差异	51,080,079.62	7,662,011.94	44,795,839.94	6,719,375.99
合计	51,080,079.62	7,662,011.94	44,795,839.94	6,719,375.99

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
单位价值不超过 500 万元的固定资产一次性抵扣当期所得税所产生的暂时性差异	38,313,684.13	5,747,052.62
合计	38,313,684.13	5,747,052.62

（3） 未确认递延所得税资产明细

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	375,506.78	1,497,506.98	2,756,469.51
可抵扣亏损	88,793,455.40	76,364,307.68	55,309,068.37
合计	89,168,962.18	77,861,814.66	58,065,537.88

（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

年份	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	备注
2022 年	973,336.58	973,336.58	973,336.58	
2023 年	15,443,451.01	15,443,451.01	15,443,451.01	
2024 年	38,892,280.78	38,892,280.78	38,892,280.78	
2025 年	21,055,239.31	21,055,239.31		
2026 年以后	15,072,969.83			
合计	**91,437,277.51**	**76,364,307.68**	**55,309,068.37**	

注：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。

14.其他非流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	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、设备款等	8,340,594.26		8,340,594.26	3,329,901.00		3,329,901.00
预付药物委外开发	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	**9,340,594.26**		**9,340,594.26**	**3,329,901.00**		**3,329,901.00**

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款等	664,696.00		664,696.00
预付药物委外开发	6,494,078.40		6,494,078.40
合计	**7,158,774.40**		**7,158,774.40**

15. 短期借款

借款类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款			68,933,446.20
保证借款			20,000,000.00
合计			**88,933,446.20**

16. 应付票据

票据种类	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			11,760,000.00
合 计			**11,760,000.00**

17. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
原材料款	13,023,225.83	10,006,387.17	10,328,087.05
工程、设备、服务款等	47,555,999.10	18,883,230.57	25,144,288.09
合计	**60,579,224.93**	**28,889,617.74**	**35,472,375.14**

（2）公司无账龄超过 1 年的重要应付款项

18. 预收款项

（1）预收款项列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内			5,541,448.90
1 年以上			884,007.67
合计			**6,425,456.57**

（2）本公司无账龄 1 年以上重要的预收款项

19. 合同负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	2,759,329.06	11,672,160.94	
1 年以上	332,125.92	1,081,668.46	
合计	**3,091,454.98**	**12,753,829.40**	

20.应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
短期薪酬	10,041,957.65	62,460,850.89	62,143,745.98	10,359,062.56
离职后福利-设定提存计划		6,745,734.04	6,745,734.04	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	**10,041,957.65**	**69,206,584.93**	**68,889,480.02**	**10,359,062.56**

（续）

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
短期薪酬	8,464,172.96	60,354,288.22	58,776,503.53	10,041,957.65
离职后福利-设定提存计划		497,724.83	497,724.83	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	**8,464,172.96**	**60,852,013.05**	**59,274,228.36**	**10,041,957.65**

（续）

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
短期薪酬	10,588,369.88	49,041,774.73	51,165,971.65	8,464,172.96

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
离职后福利-设定提存计划	9,862.80	5,966,062.04	5,975,924.84	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	**10,598,232.68**	**55,007,836.77**	**57,141,896.49**	**8,464,172.96**

（2）短期薪酬

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	7,553,921.78	53,162,853.25	52,615,727.06	8,101,047.97
职工福利费		2,444,360.29	2,444,360.29	
社会保险费		3,436,977.47	3,436,977.47	
其中：医疗保险费		3,204,941.52	3,204,941.52	
工伤保险费		231,038.43	231,038.43	
生育保险费		997.52	997.52	
住房公积金		2,344,503.53	2,344,503.53	
工会经费和职工教育经费	2,488,035.87	1,072,156.35	1,302,177.63	2,258,014.59
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	**10,041,957.65**	**62,460,850.89**	**62,143,745.98**	**10,359,062.56**

（续）

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	4,665,968.11	52,997,726.27	50,109,772.60	7,553,921.78
职工福利费		1,555,380.58	1,555,380.58	
社会保险费		2,533,411.49	2,533,411.49	
其中：医疗保险费		2,510,260.20	2,510,260.20	
工伤保险费		12,249.65	12,249.65	

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
生育保险费		10,901.64	10,901.64	
住房公积金		2,123,382.02	2,123,382.02	
工会经费和职工教育经费	3,798,204.85	1,144,387.86	2,454,556.84	2,488,035.87
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	**8,464,172.96**	**60,354,288.22**	**58,776,503.53**	**10,041,957.65**

（续）

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	6,957,130.46	41,247,837.88	43,539,000.23	4,665,968.11
职工福利费	78,894.00	1,902,624.87	1,981,518.87	
社会保险费		2,960,875.30	2,960,875.30	
其中：医疗保险费		2,475,774.80	2,475,774.80	
工伤保险费		141,616.62	141,616.62	
生育保险费		343,483.88	343,483.88	
住房公积金		2,043,967.17	2,043,967.17	
工会经费和职工教育经费	3,552,345.42	886,469.51	640,610.08	3,798,204.85
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	**10,588,369.88**	**49,041,774.73**	**51,165,971.65**	**8,464,172.96**

（3）设定提存计划

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
基本养老保险		6,465,548.15	6,465,548.15	
失业保险费		280,185.89	280,185.89	
合计		**6,745,734.04**	**6,745,734.04**	

（续）

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
基本养老保险		477,057.45	477,057.45	
失业保险费		20,667.38	20,667.38	
合计		**497,724.83**	**497,724.83**	

（续）

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
基本养老保险	9,862.80	5,725,623.25	5,735,486.05	
失业保险费		240,438.79	240,438.79	
合计	**9,862.80**	**5,966,062.04**	**5,975,924.84**	

21.应交税费

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	389,763.26	169,204.73	2,539,023.25
企业所得税	4,593,443.07	6,821,994.39	5,040,170.38
城市维护建设税	46,309.24	53,332.23	187,972.14
房产税	299,025.89	299,025.89	298,160.81
土地使用税	187,285.56	187,285.60	187,285.60
个人所得税	167,505.33	264,100.51	184,797.57
教育费附加	38,513.99	52,109.82	174,264.92
其他税费	5,566.05	132,192.25	81,526.39
合计	**5,727,412.39**	**7,979,245.42**	**8,693,201.06**

22.其他应付款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息			144,400.00
其他应付款	16,866,891.16	19,264,481.87	26,661,158.54
合计	**16,866,891.16**	**19,264,481.87**	**26,805,558.54**

22.1 应付利息

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
借款利息			144,400.00
合计			**144,400.00**

22.2 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预提费用及往来款	12,327,411.60	14,861,636.17	16,579,742.96
押金	4,535,475.04	4,252,639.11	6,469,929.79
力诺集团往来款		106,325.09	3,053,401.18
其他	4,004.52	43,881.50	558,084.61
合计	**16,866,891.16**	**19,264,481.87**	**26,661,158.54**

（2）本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

23. 其他流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
未终止确认的票据	13,722,296.45	19,450,407.50	28,823,675.61
待转销项税额	401,889.16	1,411,528.73	
合计	**14,124,185.61**	**20,861,936.23**	**28,823,675.61**

24.递延收益

（1）递延收益分类

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	10,388,212.72	1,350,000.00	1,624,152.45	10,114,060.27	详见（2）
合计	**10,388,212.72**	**1,350,000.00**	**1,624,152.45**	**10,114,060.27**	

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	5,909,666.20	6,196,000.00	1,717,453.48	10,388,212.72	详见（2）

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
合计	5,909,666.20	6,196,000.00	1,717,453.48	10,388,212.72	

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	3,777,652.20	2,660,000.00	527,986.00	5,909,666.20	详见（2）
合计	3,777,652.20	2,660,000.00	527,986.00	5,909,666.20	

（2）政府补助项目

政府补助项目	2020 年 12 月 31 日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
2017 年工业和信息化专项资金	686,956.60		104,347.80		582,608.80	与资产相关
2017 年电力需求侧管理专项资金	153,333.44		38,333.28		115,000.16	与资产相关
环保专项基金	2,121,600.00		265,200.00		1,856,400.00	与资产相关
2018 年度节能专项资金	449,999.96		50,000.04		399,999.92	与资产相关
鼓励企业投资追加投资扩大规模	512,542.44		64,067.76		448,474.68	与资产相关
两化融合硬件投入	67,525.42		8,440.68		59,084.74	与资产相关
消防站防护设备补助	38,564.09		4,820.52		33,743.57	与资产相关
大气污染治理提升技改项目	1,119,670.85		224,263.32		895,407.53	与资产相关
省级评定工业互联网应用项目	269,158.86		33,644.88		235,513.98	与资产相关
山东省智能制造试点示范项目	263,333.37		39,999.96		223,333.41	与资产相关
工业互联网平台	2,032,617.50		291,690.00		1,740,927.50	与资产相关
维格列汀原料药合成工艺及质量标准的研究项目	777,726.52		83,733.99		693,992.53	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	-	600,000.00	63,483.30		536,516.70	与收益相关
中央补助大气、水等防治资金	1,856,000.00		342,330.96		1,513,669.04	与资产相关
2020 省级环境污染防治资金	39,183.67		9,795.96		29,387.71	与资产相关

政府补助项目	2020 年 12 月 31 日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
人工智能创新应用示范项目、制造模式创新奖励	-	750,000.00	-		750,000.00	与资产相关
合计	**10,388,212.72**	**1,350,000.00**	**1,624,152.45**		**10,114,060.27**	

（续）

政府补助项目	2019 年 12 月 31 日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
2017 年工业和信息化专项资金	791,304.40		104,347.80		686,956.60	与资产相关
2017 年电力需求侧管理专项资金	191,666.72		38,333.28		153,333.44	与资产相关
环保专项基金	2,386,800.00		265,200.00		2,121,600.00	与资产相关
2018 年度节能专项资金	500,000.00		50,000.04		449,999.96	与资产相关
鼓励企业投资追加投资扩大规模	576,610.20		64,067.76		512,542.44	与资产相关
两化融合硬件投入	75,966.10		8,440.68		67,525.42	与资产相关
消防站防护设备补助	43,384.61		4,820.52		38,564.09	与资产相关
大气污染治理提升技改项目	1,343,934.17		224,263.32		1,119,670.85	与资产相关
省级评定工业互联网应用项目		300,000.00	30,841.14		269,158.86	与资产相关
山东省智能制造试点示范项目		300,000.00	36,666.63		263,333.37	与资产相关
工业互联网平台		2,300,000.00	267,382.50		2,032,617.50	与资产相关
维格列汀原料药合成工艺及质量标准的研究项目		1,400,000.00	622,273.48		777,726.52	与收益相关

政府补助项目	2019 年 12 月 31 日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
中央补助大气、水等防治资金		1,856,000.00			1,856,000.00	与资产相关
2020 省级环境污染防治资金		40,000.00	816.33		39,183.67	与资产相关
合计	**5,909,666.20**	**6,196,000.00**	**1,717,453.48**		**10,388,212.72**	

（续）

政府补助项目	2018 年 12 月 31 日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
2017 年工业和信息化专项资金	895,652.20		104,347.80		791,304.40	与资产相关
2017 年电力需求侧管理专项资金	230,000.00		38,333.28		191,666.72	与资产相关
环保专项基金	2,652,000.00		265,200.00		2,386,800.00	与资产相关
2018 年度节能专项资金		500,000.00			500,000.00	与资产相关
鼓励企业投资追加投资扩大规模		630,000.00	53,389.80		576,610.20	与资产相关
两化融合硬件投入		83,000.00	7,033.90		75,966.10	与资产相关
消防站防护设备补助		47,000.00	3,615.39		43,384.61	与资产相关
大气污染治理提升技改项目		1,400,000.00	56,065.83		1,343,934.17	与资产相关
合计	**3,777,652.20**	**2,660,000.00**	**527,986.00**		**5,909,666.20**	

25. 股本

项目	2020年12月31日	本年变动增减（+、-）					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	58,000,000.00						58,000,000.00

（续）

项目	2019年12月31日	本年变动增减（+、-）					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	58,000,000.00						58,000,000.00

（续）

项目	2018年12月31日	本年变动增减（+、-）					2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	58,000,000.00						58,000,000.00

26.资本公积

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
股本溢价	186,452,552.54	8,884,800.00		195,337,352.54
合计	**186,452,552.54**	**8,884,800.00**		**195,337,352.54**

注：根据《安富合伙出资转让协议》，公司股东申英明通过将其持有的安富合伙（持股平台）财产份额授予公司高管，使公司员工间接持有股份，且未约定职工服务期限，接受服务的企业没有结算义务，故该交易属于授予后立即可行权的权益结算的股份支付，在授予日一次性核算当期损益和资本公积。该次股份支付的公允价值，参考同期增资股东广州云聚投资合伙企业（有限合伙）的入股价格 17 元/股和员工入股价格 4.66 元/股之间的差额确定，即（17-4.66） ×72 万股＝888.48 万元。

（续）

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
股本溢价	186,452,552.54			186,452,552.54
合计	**186,452,552.54**			**186,452,552.54**

（续）

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
股本溢价	241,126,798.26		54,674,245.72	186,452,552.54
合计	**241,126,798.26**		**54,674,245.72**	**186,452,552.54**

2019 年 3 月 26 日，根据公司第二次临时股东大会决议，审议通过《关于收购山东力诺制药有限公司暨关联交易》议案，公司拟以现金方式收购力诺集团股份有限公司持有的山东力诺制药有限公司 77.27%股权、收购力诺投资控股集团有限公司持有的山东力诺制药有限公司 22.73%股权，本次交易作价 54,674,245.72 元，收购完成后，公司将持有山东力诺制药有限公司 100%股权；本次股权收购构成同一控制下的企业合并，按照企业会计准则中同一控制下企业合并关于比较财务报表的规定编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，将被合并方山东力诺制药有限公司的有关资产、负债并入后，因合并而增加的净资产在合并财务报表中调整股东权益项下的资本公积。

27.专项储备

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
安全生产费	425,743.54	3,327,448.08	1,033,816.70	2,719,374.92
合计	**425,743.54**	**3,327,448.08**	**1,033,816.70**	**2,719,374.92**

（续）

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
安全生产费	697,052.62	3,055,433.04	3,326,742.12	425,743.54
合计	**697,052.62**	**3,055,433.04**	**3,326,742.12**	**425,743.54**

（续）

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
安全生产费	229,738.45	2,927,506.68	2,460,192.51	697,052.62
合计	**229,738.45**	**2,927,506.68**	**2,460,192.51**	**697,052.62**

28.盈余公积

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
法定盈余公积	26,072,426.08	8,578,167.83		34,650,593.91
合计	**26,072,426.08**	**8,578,167.83**		**34,650,593.91**

（续）

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
法定盈余公积	17,699,208.73	8,373,217.35		26,072,426.08
合计	**17,699,208.73**	**8,373,217.35**		**26,072,426.08**

（续）

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
法定盈余公积	11,926,541.84	5,772,666.89		17,699,208.73
合计	**11,926,541.84**	**5,772,666.89**		**17,699,208.73**

29.未分配利润

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
上年年末余额	70,680,422.05	10,402,241.36	-13,970,607.53
加：年初未分配利润调整数			
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整			
会计政策变更			
重要前期差错更正			
同一控制合并范围变更			
其他调整因素			
本年年初余额	70,680,422.05	10,402,241.36	-13,970,607.53
加：本年归属于母公司所有者的净利润	78,172,475.70	68,651,398.04	30,145,515.78
减：提取法定盈余公积	8,578,167.83	8,373,217.35	5,772,666.89
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
本年年末余额	**140,274,729.92**	**70,680,422.05**	**10,402,241.36**

30.营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2021 年年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本

项目	2021 年年度		2020 年度	
主营业务	419,667,950.69	243,579,717.15	365,948,044.16	183,194,598.91
其他业务	1,220,675.06	110,121.00	1,109,597.58	126,360.73
合计	**420,888,625.75**	**243,689,838.15**	**367,057,641.74**	**183,320,959.64**

（续）

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	309,921,693.40	169,235,408.06
其他业务	1,085,160.70	268,763.14
合计	**311,006,854.10**	**169,504,171.20**

（2）营业收入具体情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
营业收入	420,888,625.75	367,057,641.74	311,006,854.10
减：与主营业务无关的业务收入			
不具备商业实质的收入			
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	**420,888,625.75**	**367,057,641.74**	**311,006,854.10**

31.税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	1,073,497.53	1,306,749.38	919,639.73
教育费附加	1,008,539.03	1,241,994.88	901,295.63
房产税	1,196,103.56	1,194,373.40	1,169,350.00
土地使用税	749,142.36	749,142.40	749,142.41
车船使用税		840.00	1,390.00
印花税	226,450.60	212,697.20	165,766.50
水资源税	48,648.00	475,874.34	396,264.60
地方水利建设基金		124,199.47	90,129.59
环保税	19,641.71	20,315.09	16,246.02
其他	149,622.00		

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合计	**4,471,644.79**	**5,326,186.16**	**4,409,224.48**

32.销售费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
市场推广费	13,837,194.99	23,787,436.92	20,525,797.22
职工薪酬	10,205,902.44	10,949,603.74	8,540,420.85
市场参展及咨询费	270,946.60	2,196,155.41	1,132,002.97
差旅费	569,773.46	1,030,258.16	1,444,933.94
办公费	145,949.89	453,336.53	367,266.34
业务招待费	459,440.93	348,572.24	657,859.69
佣金及手续费	231,934.30	270,981.89	115,714.97
财产保险费	229,995.50	269,754.00	283,601.20
其他	130,050.18	200,149.47	673,901.61
折旧费	34,110.34	29,838.08	20,856.70
运输费（注）			1,138,383.24
合计	**26,115,298.63**	**39,536,086.44**	**34,900,738.73**

注：本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将与合同履约直接相关的运输费用变更为在主营业务成本中核算。

33.管理费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	13,316,615.29	13,924,512.57	10,982,195.17
股份支付	8,884,800.00		
停工损失	5,951,928.56	8,532,686.14	3,517,421.85
折旧费	2,281,883.02	2,679,031.06	2,791,073.22
修理费	1,740,715.80	1,884,236.84	571,335.98
审计咨询费	1,234,676.53	1,719,673.58	3,377,244.66
无形资产摊销	1,502,296.09	1,485,569.41	1,504,714.81
其他	461,546.35	833,171.87	833,620.61
交通费	878,960.55	764,849.52	1,103,070.66
业务招待费	844,654.14	667,451.13	363,944.21
差旅费	450,521.02	452,346.78	838,533.70
水电费	394,500.67	420,580.14	445,405.66

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
绿化费	129,110.96	354,151.91	543,901.22
办公费	457,801.70	178,146.15	554,817.27
保险费	192,130.54	161,269.28	204,729.21
合计	**38,722,141.22**	**34,057,676.38**	**27,632,008.23**

34.研发费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
委外开发费	7,646,695.80	12,729,574.86	15,851,077.78
职工薪酬	4,574,408.37	4,906,029.23	5,460,967.04
材料费	6,810,648.18	4,799,455.56	5,767,969.07
修理及检验费	2,123,386.47	1,608,368.10	1,098,102.65
折旧费	1,693,657.21	1,526,697.64	1,124,471.43
药品注册评审费	488,407.84	1,179,377.43	477,770.00
能源费	569,840.39	488,718.36	244,141.95
办公及差旅费	42,376.35	131,924.14	304,746.63
其他	478,476.47	474,564.68	760,441.17
合计	**24,427,897.08**	**27,844,710.00**	**31,089,687.72**

35.财务费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用		1,827,705.13	3,005,182.55
减：利息收入	962,893.98	111,799.69	72,126.40
加：汇兑损失	1,109,261.86	548,983.22	245,878.53
其他支出	118,520.82	391,375.73	1,223,448.53
合计	**264,888.70**	**2,656,264.39**	**4,402,383.21**

36.其他收益

（1）其他收益按来源分类

产生其他收益的来源	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	6,647,616.15	4,792,399.53	6,284,789.63
个税手续费返还	32,482.30	18,650.93	85,093.20
合计	**6,680,098.45**	**4,811,050.46**	**6,369,882.83**

（2）政府补助明细

项目	2021 年度	付款来源和依据	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	12,425.90	济南市社会保险事业中心-鲁人社字（2021）98 号	与收益相关
21 年企业职工岗前培训补贴	2,000.00	济南市历城区人力资源和社会保障局-鲁人社字[2020]55 号	与收益相关
2020 年度企业研究开发财政补助	237,900.00	济南市历城区科学技术局-鲁财教[2020]91 号	与收益相关
2021 年以工代训补贴第四批	44,500.00	济南市历城区人力资源和社会保障局-鲁人社字[2020]55 号	与收益相关
春节期间不停产制造业企业用电补贴资金	1,558.58	山东省科学技术厅-山东省企业研究开发财政补助资金的通知	与收益相关
历城区人力资源和社会保障局稳岗补贴	23,663.99	济南市历城区人力资源和社会保障局-鲁人社字（2021）98 号	与收益相关
拨付 2021 年山东省企业研究开发政府补助资金	445,800.00	山东省科学技术厅-鲁科字〔2021〕2 号	与收益相关
2020 年科技长信政策兑现以及第三批企业类创新券资金	50,000.00	山东省历城区科学技术局-济历城政发〔2018〕6 号	与收益相关
2021 年度第十三批以工代训补贴	4,000.00	济南市历城区人力资源和社会保障局-济历城人才发[2018]5 号	与收益相关
2020 年引智专项资金	300,000.00	商河县科技技术局-济财教指[2020]79 号	与收益相关
鼓励企业做强和鼓励互联网融合发展	621,000.00	商河县工业和信息化局-商工组字[2021]1 号	与收益相关
2019 年中小微企业融资费用市级财政	300,000.00	商河县财政局-商财工指[2021]1 号	与收益相关
二甲工艺改进项目资金补助	1,800,000.00	山东商河经济开发区管理委员会-科源制药字[2018]48 号	与收益相关
国际通行资质认证、信息化建设等、出口信保	192,900.00	商河县商务信息中心-商商务字[2021]12 号	与收益相关
济南市科技创新发展资金	33,300.00	商河县科学技术局-济财教指[2020]69 号	与收益相关
2019 年度安责险奖补资金	9,152.00	商河县应急管理局-济财建[2021]2 号	与收益相关
鼓励技术合同交易	39,600.00	商河县科学技术局-商工组字[2021]1 号	与收益相关
鼓励企业申请专利授权	25,000.00	商河县市场监督管理局-商工组字[2021]1 号	与收益相关
技能提升补贴补助	280,800.00	商河县公共就业服务中心-济人社发〔2020〕15 号	与收益相关
2020 年度企业研究开发财	120,200.00	商河县科学技术局-鲁财教[2019]91	与收益相关

项目	2021 年度	付款来源和依据	与资产相关/与收益相关
政补助		号	
2020 年省级商贸发展和市场开拓资金	64,500.00	商河县商务服务中心-商商务字[2021]46 号	与收益相关
2019 年安责险补助	9,152.00	商河县应急管理局-商应急发（2020）14 号	与收益相关
稳岗补贴	49,511.23	济南市社会保险事业中心-鲁人社字（2021）98 号	与收益相关
2021 年山东省企业研究开发财政补助资金	335,800.00	山东省科学技术厅-鲁科字（2021）2 号	与收益相关
十大千亿产业企业就业应届高校毕业生一次性求职补贴	6,000.00	商河县公共就业和人才服务中心-济就字〔2019〕6 号	与收益相关
2021 年济南市科技发展创新资金	14,700.00	商河县科学技术局-济财教指[2021]67 号	与资产相关
2017 年工业和信息化专项资金	104,347.80	商河县经济和信息化局-济财企指[2017]36 号	与资产相关
2017 年电力需求侧管理专项资金	38,333.28	商河县经济和信息化局-济财建指[2017]86 号	与资产相关
环保专项基金	265,200.00	济南市环境保护局-济环字[2018]162 号	与资产相关
2018 年度节能专项资金	50,000.04	商河县经济和信息化局-济财企指[2018]63 号	与资产相关
鼓励企业投资追加投资扩大规模	64,067.76	商河县安全生产监督管理局-商工经发[2019]1 号	与资产相关
两化融合硬件投入	8,440.68	商河县安全生产监督管理局-商工经发[2019]1 号	与资产相关
消防站防护设备补助	4,820.52	商河县安全生产监督管理局-商工经发[2019]1 号	与资产相关
大气污染治理提升技改项目	224,263.32	商河县环境保护局-济环字[2018]162 号	与资产相关
省级评定工业互联网应用项目	33,644.88	商河县工业和信息化局-商工经发[2020]1 号	与资产相关
山东省智能制造试点示范项目	39,999.96	商河县工业和信息化局-商工经发[2020]1 号	与资产相关
工业互联网平台	291,690.00	商河县工业和信息化局-济财企指[2019]51 号	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	147,217.29	商河县工业和信息化局-鲁发改重大办[2019]391 号	与收益相关
中央补助大气、水等防治资金	342,330.96	商河县环境保护局-济财建指[2019]60 号	与资产相关
污染源自动监控联网及中小型涉企业环保用电监管系统补助	9,795.96	济南市生态环境局商河分局-济财建指[2020]32 号	与资产相关

项目	2021 年度	付款来源和依据	与资产相关/与收益相关
合计	6,647,616.15		

（续）

项目	2020 年度	付款来源和依据	与资产相关/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	622,273.48	商河县工业和信息化局-鲁发改重大办[2019]391 号	与收益相关
2019 年市级开放型经济发展引导资金	621,300.00	商河县商务信息中心-商商务字[2020]16 号	与收益相关
“两化”融合管理体系贯标奖励	300,000.00	商河县工业和信息化局-济财企指[2019]51 号	与收益相关
退役军人减免增值税	270,000.00	国家税务总局商河县税务局-财税[2019]21 号	与收益相关
工业互联网平台	267,382.50	商河县工业和信息化局-济财企指[2019]51 号	与资产相关
环保专项基金	265,200.00	济南市环境保护局-济环字（2018)162 号	与资产相关
济南市企业研究开发财政补助	240,400.00	山东省科学技术厅-鲁财教[2020]91 号	与收益相关
山东省科学技术厅拨付 2020 年研发补助	237,900.00	山东省科学技术厅-济科发[2019]74 号及《关于组织申报 2020 年度山东省企业研究开发财政补助资金的通知》	与收益相关
大气污染治理提升技改项目	224,263.32	济南市环境保护局-济财建指[2019]26 号	与资产相关
稳岗补贴	320,300.05	济南市社保局-济人社办字[2019]5 号	与收益相关
促进服务贸易创新和外贸中小企业开拓市场	193,500.00	商河县商务信息中心-商商务字[2020]63 号	与收益相关
2019 年中央商务资金	186,900.00	商河县商务信息中心-商商务字[2020]11 号	与收益相关
水费补贴	139,766.00	山东商河经济开发区管理委员会	与收益相关
2019 年企业研究开发财政补助-县级	115,900.00	商河县科学技术局-鲁财教[2019]91 号；鲁科字(2019)110 号	与收益相关
2017 年工业和信息化专项资金	104,347.80	商河县经济和信息化局-商政发[2017]6 号	与资产相关
企业奖励（鼓励试点示范）	100,000.00	商河县发展改革局-商工经发〔2020〕1 号	与收益相关
2020 年先进制造业和数字经济发展专项资金（第一批）	100,000.00	济南市历城区工业和信息化局-《关于做好 2020 年度市先进制造业和数字经济制造发展专项资金首批资金申报工作的通知》	与收益相关

项目	2020 年度	付款来源和依据	与资产相关/与收益相关
技术合同交易补贴	87,000.00	商河县科学技术局-商工经发[2020]1 号	与收益相关
鼓励企业投资追加投资扩大规模	64,067.76	商河县安全生产监督管理局-商工经发（2019）1 号	与资产相关
2018 年度节能专项资金	50,000.04	商河县经济和信息化局-济财企指（2018）63 号	与资产相关
2018 年度市级知识产权资助和奖励资金	50,000.00	济南市市场监督管理局-济财教[2018]52 号	与收益相关
2017 年电力需求侧管理专项资金	38,333.28	商河县经济和信息化局-济财建指（2017）86 号	与资产相关
山东省智能制造试点示范项目	36,666.63	商河县工业和信息化局-商工经发（2020）1 号	与资产相关
2019 年度省级商贸发展和市场开拓专项资金	33,800.00	商河县商务信息中心-商商务字[2020]12 号	与收益相关
省级评定工业互联网应用项目	30,841.14	商河县工业和信息化局-商工经发[2020]1 号	与资产相关
2018 年度安全责任险补助	22,880.00	商河县应急管理局-商应急发〔2019〕9 号	与收益相关
企业职工岗前培训补贴	18,500.00	商河县公共就业服务中心	与收益相关
2019 年技术转移转化资金补助	13,500.00	商河县科学技术局-济财教指〔2019〕75 号	与收益相关
两化融合硬件投入	8,440.68	商河县安全生产监督管理局-商工经发（2019）1 号	与资产相关
企业一次性吸纳就业补贴	8,000.00	商河县公共就业服务中心	与收益相关
发明专利补助	7,000.00	商河县市场监督管理局-商工经发[2020]1 号	与收益相关
消防站防护设备补助	4,820.52	商河县安全生产监督管理局-商工经发（2019）1 号	与资产相关
第十二届（济南）国际信息技术博览会会展补贴	3,300.00	商河县工业和信息化局-济工信财审字[2020]1 号	与收益相关
一次性人才吸纳补助	3,000.00	济南市历城区人力资源和社会保障局	与收益相关
济南市历城区人力资源和社会保障局二〇年三批以工代训补贴	1,000.00	济南市历城区人力资源和社会保障局	与收益相关
济南人力资源 20 年以工代训补贴	1,000.00	济南市历城区人力资源和社会保障局	与收益相关
2020 省级环境污染防治资金	816.33	济南市生态环境局商河分局-济财建指[2020]32 号	与资产相关
合计	4,792,399.53		

（续）

项目	2019 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
环境保护部环境保护对外合作中心补助	1,995,413.41	环境保护部环境保护对外合作中心-药用吸入气雾剂 CFCs 淘汰项目合同书	与收益相关
二甲工艺改进项目资金补助	1,000,000.00	山东商河经济开发区管理委员会关于二甲双胍技改项目资金补助的批复（2018 年 12 月）	与收益相关
2018 年度济南市开放型经济发展引导资金	877,100.00	商河县商务信息中心-济财企指（2018）45 号	与收益相关
中央商务资金补助	500,000.00	商河县商务信息中心-商商务字（2019）11 号	与收益相关
支持企业环保资金投入	300,000.00	商河县环境保护局-商工经发（2019）1 号	与收益相关
2019 年泉城高端外专计划经费	297,000.00	商河县科学技术局-济人社发（2015）148 号	与收益相关
环保专项基金	265,200.00	济南市环境保护局-济环字（2018)162 号	与资产相关
中小企业融资费用补贴	174,100.00	商河县财政局-商财企指（2019）26 号	与收益相关
国家级两化融合贯标试点企业	150,000.00	商河县经济和信息化局-商工经发（2019）1 号	与收益相关
2019 年企业研究开发财政补助	115,900.00	商河县财政局-鲁科字（2019）110 号；鲁财教(2019)91 号	与收益相关
稳岗补贴	104,792.22	济南市社保局-济人社发（2018）52 号	与收益相关
2017 年工业和信息化专项资金	104,347.80	商河县经济和信息化局-济财企指（2017）36 号	与资产相关
安全补助资金	100,000.00	商河县安全生产监督管理局-商政发(2019）8 号	与收益相关
大气污染治理提升技改项目	56,065.83	商河县环境保护局-济环字(2018)162 号	与资产相关
鼓励企业投资追加投资扩大规模	53,389.80	商河县安全生产监督管理局-商工经发（2019）1 号	与资产相关
院士专家工作站补助	50,000.00	商河县科学技术协会-济人才办发[2019]8 号	与收益相关
人才工程科研经费资助	40,000.00	商河县人力资源和社会保障局-商人才发（2019）1 号	与收益相关
2017 年电力需求侧管理专项资金	38,333.28	商河县经济和信息化局-济财建指（2017）86 号	与资产相关
2017 年度安全生产责任保险补贴	21,998.00	商河县安全监督管理局-济财企指（2018）41 号	与收益相关
出口信用保险补助	15,500.00	商河县商务信息中心-商商务字（2019）6 号	与收益相关
技术合同交易补贴	14,000.00	商河县科学技术局-商工经发（2019）1 号	与收益相关
两化融合硬件投入	7,033.90	商河县安全生产监督管理局-商工经	与资产相关

项目	2019 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
		发（2019）1 号	
消防站防护设备补助	3,615.39	商河县安全生产监督管理局-商工经发（2019）1 号	与资产相关
专利信息优秀奖	1,000.00	商河县科学技术局-商政发（2018）6 号	与收益相关
合计	**6,284,789.63**		

37.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	732,712.91	426,488.80	-139,189.88
应收账款坏账损失	-111,860.92	916,678.50	-153,121.51
其他应收款坏账损失	-2,913.10	13,179.34	135,005.97
合计	**617,938.89**	**1,356,346.64**	**-157,305.42**

38.资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-709,052.34	-2,041,345.54	-6,582,242.53
应收账款坏账损失			
其他应收款坏账损失			
应收票据坏账损失			
合计	**-709,052.34**	**-2,041,345.54**	**-6,582,242.53**

39.资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置收益	36,935.50	172,188.87	260,520.52
其中:固定资产处置收益	36,935.50	172,188.87	260,520.52
合计	**36,935.50**	**172,188.87**	**260,520.52**

（续）

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
非流动资产处置收益	36,935.50	172,188.87	260,520.52	
其中:固定资产处置收	36,935.50	172,188.87	260,520.52	

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
益				
合计	**36,935.50**	**172,188.87**	**260,520.52**	

40.营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	274,000.00	2,512,500.00	725,000.00
其他	199,204.25	377,087.73	172,234.96
合计	**473,204.25**	**2,889,587.73**	**897,234.96**

（续）

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
政府补助	274,000.00	2,512,500.00	725,000.00	
其他	199,204.25	377,087.73	172,234.96	
合计	**473,204.25**	**2,889,587.73**	**897,234.96**	

（2） 政府补助明细

项目	2021 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
历城区 2020 年度重点产业人才扶持项目扶持资金	50,000.00	济南市历城区机关事务服务中心-济历城发〔2019〕7 号	与收益相关
2020 年第三批省级知识产权资金	2,000.00	市场监督管理局-济市监办[2021]22 号	与收益相关
两新组织党建工作经费补助	20,000.00	山东商河经济开发区管理委员会-中共商河县组织部通知	与收益相关
2020 年（第三批）省级知识产权资金	2,000.00	市场监督管理局-济市监办[2021]22 号	与收益相关
市级人才发展专项资金	50,000.00	商河县科学技术协会-济人才办发[2019]8 号	与收益相关
重点扶持区域引进急需紧缺人才扶持补助	40,000.00	商河县发展和改革局-商发〔2018〕24 号	与收益相关
泉城高端外专、泉城友谊奖补助	60,000.00	商河县科学技术局-商河县科技局-商发（2018）24 号	与收益相关
2020 年度限上批零住餐企业奖励资金	50,000.00	济南高新技术产业开发区管理委员会发展改革和科技经济部-济政字[2019]73 号	与收益相关
合计	**274,000.00**		

（续）

项目	2020 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
上市辅导备案阶段补助	2,000,000.00	商河县金融事业发展中心-济政发〔2018〕31 号	与收益相关
科技高新企业认定财政补助	350,000.00	商河县科学技术局-济财教（2018）39 号	与收益相关
泉城友谊奖	80,000.00	商河县科技局-商发（2018）24 号	与收益相关
引进急需紧缺人才扶持补助	40,000.00	商河县科技局-商发（2018）24 号	与收益相关
人才专项工作经费	30,000.00	商河县发改局-商发（2018）24 号	与收益相关
2018 年度历城工匠工程支持资金	6,000.00	济南市历城区人力资源和社会保障局-济历城人才发[2018]5 号	与收益相关
2019 年度市级资助	4,500.00	商河县市场监督管理局-济财企指[2020]34 号	与收益相关

项目	2020 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2020 年省级奖励	2,000.00	商河县市场监督管理局-济财企指[2020]30 号	与收益相关
合计	**2,512,500.00**		

（续）

项目	2019 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
多层次市场补助	240,000.00	商河县财政局-商财金指（2019）6 号	与收益相关
科技高新企业认定财政补助	200,000.00	商河县科学技术局-济财教（2018）39 号	与收益相关
2018 重点产业人才扶持项目企业引才育才奖扶持资金	100,000.00	济南市历城区机关事务管理局-济历城发〔2017〕34 号	与收益相关
2018 年度金融企业补助-新三板股票融资	67,500.00	商河县人民政府金融工作办公室-济政发（2016)15 号	与收益相关
新三板上市融资	67,500.00	商河县人民政府金融工作办公室-济政发（2016)15 号	与收益相关
表彰奖励先进企业	50,000.00	山东商河经济开发区管理委员会-商开管发[2019]3 号	与收益相关
合计	**725,000.00**		

41. 营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损失	73,666.80	261,653.64	24,956.70
流动资产损失	279,433.76		
对外捐赠		155,963.96	200,000.00
滞纳金及罚款	40.38	3,003.02	347.57
其他	24,170.06		69,929.00
合计	**377,311.00**	**420,620.62**	**295,233.27**

（续）

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额			
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
非流动资产处置损失	73,666.80	261,653.64	24,956.70	
流动资产损失	279,433.76			
对外捐赠		155,963.96	200,000.00	
滞纳金及罚款	40.38	3,003.02	347.57	
其他	24,170.06		69,929.00	
合计	**377,311.00**	**420,620.62**	**295,233.27**	

42.所得税费用

（1） 所得税费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当年所得税费用	10,733,569.96	12,086,023.05	6,421,396.87
递延所得税费用	1,012,685.27	345,545.18	2,994,584.97
合计	**11,746,255.23**	**12,431,568.23**	**9,415,981.84**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本年合并利润总额	89,918,730.93	81,082,966.27	39,561,497.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,487,809.64	12,162,706.77	5,934,224.64
子公司适用不同税率的影响	-18,786.15	-61,662.53	32,383.64
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	356,589.22	268,731.00	703,570.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本年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	2,094,796.86	3,158,285.90	5,833,842.12

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
研发费用加计扣除影响	-3,410,543.72	-2,841,292.64	-2,791,745.40
环保设备减税	-763,610.62	-255,200.27	-296,294.01
所得税费用	**11,746,255.23**	**12,431,568.23**	**9,415,981.84**

43.现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	6,647,463.70	12,179,184.71	9,399,131.79
利息收入	962,893.98	111,799.69	72,126.40
其他往来	800,102.66	4,071,508.27	5,531,366.99
合计	**8,410,460.34**	**16,362,492.67**	**15,002,625.18**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
管理费用、研发费用付现支出	28,231,386.64	32,362,246.68	36,097,828.05
销售费用付现支出	15,644,409.30	28,556,644.62	19,565,959.35
往来款及其他	4,680,232.78	7,788,052.40	1,194,290.97
税收滞纳金	40.38	3,003.02	347.57
捐赠支出		155,963.96	269,929.00
合计	**48,556,069.10**	**68,865,910.68**	**57,128,354.94**

3） 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
融资租赁保证金			1,667,365.00
合计			**1,667,365.00**

4） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付同一控制下合并对价			26,342,280.32

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归还股东借款			27,132,717.02
融资租赁款			4,097,288.49
与上市相关的中介费	3,870,333.72		
合计	**3,870,333.72**		**57,572,285.83**

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	78,172,475.70	68,651,398.04	30,145,515.78
加：资产减值准备	709,052.34	2,041,345.54	6,582,242.53
信用减值损失	-617,938.89	-1,356,346.64	157,305.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,824,856.28	22,308,610.58	21,073,921.82
使用权资产折旧			
无形资产摊销	3,035,033.41	3,045,484.49	3,047,444.82
长期待摊费用摊销	1,591,882.47	1,343,885.22	1,414,086.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	36,731.30	89,464.77	-235,564.82
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-		
财务费用（收益以“-”填列）	113,956.04	1,816,842.55	2,982,669.17
投资损失（收益以“-”填列）	-		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	70,049.32	-496,463.11	-52,179.57
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	942,635.95	972,323.37	3,046,764.54
存货的减少（增加以“-”填列）	-16,196,369.32	-12,297,664.49	-6,959,412.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-42,781,225.14	23,642,182.02	-88,139,751.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-5,763,517.20	-4,600,561.11	20,439,097.13

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他（股份支付）	8,884,800.00		
经营活动产生的现金流量净额	52,022,422.26	105,160,501.23	-6,497,861.12
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：			
现金的年末余额	65,348,857.74	37,214,888.25	29,685,333.67
减：现金的年初余额	37,214,888.25	29,685,333.67	21,567,958.71
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	28,133,969.49	7,529,554.58	8,117,374.96

（3） 2019 年度支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
2019年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	26,342,280.32
其中：山东力诺制药有限公司	26,342,280.32
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	897,056.12
其中：山东力诺制药有限公司	897,056.12
取得子公司支付的现金净额	25,445,224.20

（4） 现金和现金等价物

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	65,348,857.74	37,214,888.25	29,685,333.67
其中：库存现金	2,035.79	4,785.79	14,135.69
可随时用于支付的银行存款	65,346,821.95	37,210,102.46	29,671,197.98
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
年末现金和现金等价物余额	65,348,857.74	37,214,888.25	29,685,333.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	659,955.39	228,371.50	4,206,075.19

44.所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021年12月31日	受限原因
货币资金	659,955.39	信用证保证金等
固定资产	67,581,309.84	抵押贷款
无形资产	6,336,711.76	抵押贷款
合计	**74,577,976.99**	

（续）

项目	2020年12月31日	受限原因
货币资金	228,371.50	信用证保证金
固定资产	75,697,020.82	抵押贷款
无形资产	6,525,867.33	抵押贷款
合计	**82,451,259.65**	

（续）

项目	2019年12月31日	受限原因
货币资金	4,206,075.19	承兑保证金
固定资产	88,296,683.24	抵押贷款
无形资产	6,715,022.90	抵押贷款
合计	**99,217,781.33**	

45.外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

项目	2021年12月31日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元			
其中：美元	169,811.07	6.3757	1,082,664.44
应收账款			
其中：欧元	273,160.00	7.2197	1,972,133.25
其中：美元	456,720.00	6.3757	2,911,909.70

（续）

项目	2020年12月31日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	239,134.74	8.0250	1,919,056.29
其中：美元	67,031.31	6.5249	437,372.59
应收账款			
其中：欧元	448,179.20	8.0250	3,596,638.08
其中：美元	72,990.00	6.5249	476,252.45

（续）

项目	2019年12月31日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	225,448.60	7.8155	1,761,993.53
其中：美元	318,700.56	6.9762	2,223,318.85
应收账款			
其中：欧元	672,268.80	7.8155	5,254,116.81
其中：美元	653,375.00	6.9762	4,558,074.68

46.政府补助

种类	2021年度	列报项目	计入当期损益的金额	备注
与收益相关	6,000.00	其他收益	6,000.00	新增的与收益相关的政府补助
与收益相关	600,000.00	递延收益		新增的与收益相关的政府补助
与资产相关	750,000.00	递延收益		新增的与资产相关的政府补助
与收益相关	5,017,463.70	其他收益	5,017,463.70	直接收到的与收益相关的政府补助
与收益相关	274,000.00	营业外收入	274,000.00	直接收到的与收益相关的政府补助
与收益相关	147,217.29	其他收益	147,217.29	递延收益转入的与收益相关的政府补助
与资产相关	1,476,935.16	其他收益	1,476,935.16	递延收益转入的与资产相关的政府补助
合计	**8,271,616.15**		**6,921,616.15**	

（续）

种类	2020年度	列报项目	计入当期损益的金额	备注
与收益相关	3,074,946.05	其他收益	3,074,946.05	直接收到的与收益相关的政府补助
与收益相关	622,273.48	其他收益	622,273.48	递延收益转入的与收益相关的政府补助
与资产相关	1,095,180.00	其他收益	1,095,180.00	递延收益转入的与资产相关的政府补助
与收益相关	2,512,500.00	营业外收入	2,512,500.00	直接收到的与收益相关的政府补助
与收益相关	1,400,000.00	递延收益		新增的与收益相关的政府补助
与资产相关	4,796,000.00	递延收益		新增的与资产相关的政府补助
合计	**13,500,899.53**		**7,304,899.53**	

（续）

种类	2019年度	列报项目	计入当期损益的金额	备注
与收益相关	5,756,803.63	其他收益	5,756,803.63	直接收到的与收益相关的政府补助
与资产相关	527,986.00	其他收益	527,986.00	递延收益转入的与资产相关的政府补助
与收益相关	725,000.00	营业外收入	725,000.00	直接收到的与收益相关的政府补助
与资产相关	2,660,000.00	递延收益		新增的与资产相关的政府补助
合计	**9,669,789.63**		**7,009,789.63**	

七、 合并范围的变化

1. 同一控制下企业合并

（1） 2019 年度发生的同一控制下企业合并

单位：万元

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	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
山东力诺制药有限公司	100.00	受同一母公司控制	2019 年 3 月 31 日	工商登记变更	991.44	-94.63	2,622.90	-1,803.82

2. 其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山东诺心贸易有限公司	济南	济南	贸易	100.00		投资设立
山东力诺制药有限公司	济南	济南	制药	100.00		同一控制下企业合并
山东力诺医药科技有限公司	济南	济南	技术开发、咨询	100.00		同一控制下企业合并

九、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本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

本公司承受汇率风险主要与美元、欧元有关，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金-欧元		239,134.74	225,448.60
货币资金-美元	169,811.07	67,031.31	318,700.56
应收账款-美元	456,720.00	72,990.00	653,375.00
应收账款-欧元	273,160.00	448,179.20	672,268.80

本公司密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

无。

3）价格风险

本公司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2021年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：11,977,841.23元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

十、 关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
力诺投资控股集团有限公司	济南市历城区	以自有资金投资及对投资项目的咨询	43,180.00	45.86	45.86

注：本公司最终控制方是高元坤。

（2） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额			
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	
力诺投资控股集团有限公司	26,600,000.00	26,600,000.00	26,600,000.00	

（续表）

控股股东	持股比例（%）			
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	
力诺投资控股集团有限公司	45.86	45.86	45.86	

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系

其他关联方名称	与本公司关系
力诺集团股份有限公司	本公司之母公司的控股股东
济南安富企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	本公司股东
济南市财金科技投资有限公司	本公司股东
山东省鲁信资本市场发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司股东
山东鑫顺达投资管理有限公司	本公司股东
济南鼎佑健康产业投资合伙企业	本公司股东
济南大宅门文化发展有限公司	受同一控制方控制
山东金捷燃气有限责任公司	实际控制方关联企业
山东宏济堂胶庄健康连锁有限公司	同一母公司
济南市历城区宏济堂综合门诊部	受同一控制方控制
济南永宁制药股份有限公司	曾受同一控制方控制
力诺电力集团股份有限公司	受同一控制方控制
潜江新亿宏有机化工有限公司	受同一控制方控制
山东宏济堂健康产业有限公司	受同一控制方控制
山东力诺光伏高科技有限公司	同一母公司
山东力诺瑞特新能源有限公司	受同一最终控制方控制
山东力诺太阳能电力股份有限公司	同一母公司
山东力诺智慧园科技有限公司	受同一控制方控制
山东宏济堂制药集团股份有限公司	同一母公司
山东城安实业有限公司	受同一控制方控制
武汉新康化工设备有限公司	受同一控制方控制
伦立军	董事长
邹晓虹	副董事长
张忠山	董事
王晓良	董事
郑海英	独立董事
葛永波	独立董事
袁康	独立董事
赵晓梅	监事会主席
申英明	监事
李照文	职工监事
孙雪莲	总经理

其他关联方名称	与本公司关系
冯利	副总经理
李春桦	董事会秘书
王吉兰	财务负责人

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度	2019年度
济南大宅门文化发展有限公司	福利采购、展示服务费			64,637.35
山东宏济堂胶庄健康连锁有限公司	福利采购			142,415.04
济南市历城区宏济堂综合门诊部	体检费			
济南永宁制药股份有限公司	材料采购			1,090.27
力诺集团股份有限公司	培训费、招聘网站服务费、采购办公用品、垃圾清运费			19,517.76
山东城安实业有限公司	项目管理费、装修费		11,320.75	407,547.16
山东宏济堂健康产业有限公司	福利采购、排污费		307,216.98	
山东金捷燃气有限责任公司	能源采购			641,807.71
山东力诺特种玻璃股份有限公司	福利采购		3,929.20	
山东力诺智慧园科技有限公司	垃圾清理费、蒸汽管道维修费、绿化费等	29,853.13	9,433.96	25,363.64
山东天元同泰会计师事务所有限公司	审计费		7,547.17	
山东中港通供应链管理有限公司	物流费		113,945.66	82,799.33
武汉新康化工设备有限公司	设备采购	336,283.17		35,086.21
潜江新亿宏有机化工有限公司	原料采购	520,353.98		
武汉有机实业有限公司	原料采购	18,867.92		
合计		**905,358.20**	**453,393.72**	**1,420,264.47**

（2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度	2019年度

济南市历城区宏济堂综合门诊部	销售商品			3,051.83
力诺集团股份有限公司	销售办公用品			
合计				**3,051.83**

（3） 收购子公司

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度	2019年度
力诺集团股份有限公司	收购力诺制药			42,246,789.67
力诺投资控股集团有限公司	收购力诺制药			12,427,456.05
合计				**54,674,245.72**

2. 关联担保情况

（1）作为担保方

被担保方名称	担保金额	合同担保起始日	合同担保到期日	担保是否已经履行完毕
力诺集团股份有限公司	130,000,000.00	2018-10-29	2023-10-28	是（2019 年 4 月终止）
山东宏济堂制药集团股份有限公司	160,000,000.00	2018-10-29	2023-10-28	是（2019 年 4 月终止）
合计	**290,000,000.00**			

（2）作为被担保方

担保方名称	最高额担保金额	担保合同起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕
力诺集团股份有限公司	20,000,000.00	2016-6-6	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	最高额融资担保	是
力诺集团股份有限公司	20,000,000.00	2016-8-31	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	最高额融资担保	是
力诺集团股份有限公司	20,000,000.00	2018-9-3	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	最高额融资担保	否
力诺集团股份有限公司	10,000,000.00	2019-2-28	决算期届至之日起两年	最高额融资担保	是
力诺集团股份有限公司	10,000,000.00	2019-3-5	决算期届至之日起两年	最高额融资担保	是
力诺集团股份有限公司	60,000,000.00	2019-5-14	每笔融资项下债务履行期限届满之日起两年	最高额融资担保	否
力诺集团股份有限公司	7,500,000.00	2016-6-29	租赁合同项下主债务履行期届满之日起满两年的期间	融资租赁担保	是
力诺集团股份有限公司	4,560,000.00	2016-12-31	租赁合同项下主债务履行期届满之日起满两年的期间	融资租赁担保	是
力诺集团股份有限公司	1,647,720.00	2016-11-21	租赁合同项下主债务履行期届满之日起满两年的期间	融资租赁担保	是
力诺集团股份有限公司	1,849,800.00	2016-11-21	租赁合同项下主债务履行期届满之日起满两年的期间	融资租赁担保	是
力诺集团股份有限公司	885,240.00	2016-11-21	租赁合同项下主债务履行期届满之日起满两年的期间	融资租赁担保	是
力诺集团股份有限公司	17,763,810.00	2016-12-7	主合同项下债务人的所有债务履行期限届满之日后两年止	融资租赁担保	是

力诺集团股份有限公司	8,870,088.00	2016-12-16	主合同项下债务人的所有债务履行期限届满之日后两年止	融资租赁担保	是

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	最终到期日	备注
力诺集团股份有限公司	2,000,000.00	2018-5-25	2019-2-28	履行完毕，已计息
力诺集团股份有限公司	4,050,000.00	2018-6-8	2019-3-13	履行完毕，已计息
力诺集团股份有限公司	1,000,000.00	2018-6-26	2019-3-13	履行完毕，已计息
力诺集团股份有限公司	8,000,000.00	2018-7-9	2019-3-29	履行完毕，已计息
力诺集团股份有限公司	3,000,000.00	2018-8-22	2019-3-29	履行完毕，已计息
力诺集团股份有限公司	2,000,000.00	2018-9-10	2019-3-29	履行完毕，已计息
力诺集团股份有限公司	1,000,000.00	2018-10-15	2019-3-29	履行完毕，已计息
力诺集团股份有限公司	200,000.00	2018-12-25	2019-3-29	履行完毕，已计息
力诺集团股份有限公司	6,900,000.00	2018-12-28	2019-4-30	履行完毕，已计息
力诺集团股份有限公司	4,600,000.00	2018-12-29	2019-10-22	履行完毕，已计息
力诺集团股份有限公司	1,000,000.00	2019-2-2	2019-10-22	履行完毕，已计息
力诺集团股份有限公司	560,000.00	2019-9-6	2020-11-10	履行完毕，已计息
力诺集团股份有限公司	2,145,983.58	2020-1-13	2020-11-10	履行完毕，已计息

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	2021年度	2020年度	2019年度
薪酬合计	4,823,334.40	4,928,679.95	2,140,852.73

5. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度	2019年度
力诺集团股份有限公司	缴纳水电汽等费用	386,385.01	399,992.20	396,699.63

山东宏济堂智能科技有限公司	缴纳水电汽费、物业费等		61,075.43	
山东宏济堂健康产业有限公司	代收公摊电费			5,940.05
济南市历城区宏济堂综合门诊部	代收公摊电费			10,403.63
山东宏济堂制药集团股份有限公司	代收公摊电费			6,485.80
济南永宁制药股份有限公司	代收公摊电费			1,957.84
山东力诺瑞特新能源有限公司	代收公摊电费			195,093.80
山东力诺太阳能电力股份有限公司	代收公摊电费			45,213.63
山东力诺光伏高科技有限公司	代收公摊电费			55,323.00
力诺电力集团股份有限公司	代收公摊电费			1,803.08
合计		**386,385.01**	**461,067.63**	**718,920.46**

6. 从关联方处无偿受让商标

2019 年 5 月，子公司力诺制药与关联方济南永宁制药股份有限公司签订《商标协议书》，约定力诺制药无偿受让欣可春、言通舒 2 件商标。

2019 年 3 月及 2019 年 10 月，子公司力诺制药与力诺集团股份有限公司签订两份《商标转让协议书》，分别约定力诺制药无偿受让 21 件及 6 件商标。

7. 关联租赁

出租方	金额	起始日	到期日	用途
山东力诺智慧园科技有限公司	90,000.00	2017 年 3 月	2022 年 2 月	员工住房

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东宏济堂智能科技有限公司			4,999.40	249.97
其他应收款	山东力诺智慧园科技有限公司			16,180.50	6,472.20
合计				**21,179.90**	**6,722.17**

（续）

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	济南市历城区宏济堂综合门诊部	261.00	13.05
其他应收款	山东城安实业有限公司	12,000.00	7,200.00
其他应收款	山东宏济堂健康产业有限公司	6,890.47	344.52
其他应收款	山东力诺光伏高科技有限公司	1,373.98	68.70
其他应收款	山东力诺瑞特新能源有限公司	3,497.41	174.87
其他应收款	山东力诺太阳能电力股份有限公司	1,124.16	56.21
其他应收款	山东力诺智慧园科技有限公司	16,180.50	809.03
合计		**41,327.52**	**8,666.38**

2. 应付项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31	2020 年 12 月 31	2019 年 12 月 31
应付账款	山东城安实业有限公司			
其他应付款	力诺集团股份有限公司		106,325.09	
其他应付款	山东力诺光伏高科技有限公司		100,098.79	

（续）

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31	2020 年 12 月 31	2019 年 12 月 31
应付账款	济南大宅门文化发展有限公司			29,260.01
应付账款	山东宏济堂胶庄健康连锁有限公司			1,013,610.00
应付账款	济南永宁制药股份有限公司			5,147.00
应付账款	山东城安实业有限公司			669,188.69
其他应付款	力诺集团股份有限公司			3,053,401.18
其他应付款	武汉新康化工设备有限公司	76,000.00		500.00
其他应付款	山东力诺光伏高科技有限公司			100,098.79
合计		**76,000.00**	**206,423.88**	**4,871,205.67**

十一、或有事项

截止至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

十二、承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,189,233.38	100.00	1,109,970.51	5.00	21,079,262.87
其中：账龄组合	22,189,233.38	100.00	1,109,970.51	5.00	21,079,262.87
合计	**22,189,233.38**	**100.00**	**1,109,970.51**	**5.00**	**21,079,262.87**

（续）

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,253,810.14	100.00	812,690.51	5.00	15,441,119.63
其中：账龄组合	16,253,810.14	100.00	812,690.51	5.00	15,441,119.63
合计	**16,253,810.14**	**100.00**	**812,690.51**	**5.00**	**15,441,119.63**

（续）

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,985,266.51	100.00	1,924,731.04	5.07	36,060,535.47
其中：账龄组合	37,985,266.51	100.00	1,924,731.04	5.07	36,060,535.47
合计	**37,985,266.51**	**100.00**	**1,924,731.04**	**5.07**	**36,060,535.47**

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	22,187,779.55	1,109,388.98	5.00
1-2 年	1,453.83	581.53	40.00
2-3 年			
3 年以上			
合计	**22,189,233.38**	**1,109,970.51**	

（续）

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,253,810.14	812,690.51	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	**16,253,810.14**	**812,690.51**	

（续）

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	37,865,304.75	1,876,746.34	4.96
1-2 年	119,961.76	47,984.70	40.00
2-3 年			

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 年以上			
合计	37,985,266.51	1,924,731.04	

（2） 本年应收账款坏账准备情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本年变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	812,690.51	297,280.00			1,109,970.51
合计	**812,690.51**	**297,280.00**			**1,109,970.51**

（续）

类别	2019 年 12 月 31 日	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,924,731.04		1,112,040.53		812,690.51
合计	**1,924,731.04**		**1,112,040.53**		**812,690.51**

（续）

类别	2018 年 12 月 31 日	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,928,808.80		4,077.76		1,924,731.04
合计	**1,928,808.80**		**4,077.76**		**1,924,731.04**

（3） 本年公司无实际核销的应收账款

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东鲁抗医药集团赛特有限责任公司	4,592,120.47	1 年以内	20.70	229,606.02
山东齐都药业有限公司	2,664,220.76	1 年以内	12.01	133,211.04
上海耀世通医药有限公司	1,977,500.00	1 年以内	8.91	98,875.00
江苏祥瑞药业有限公司	1,400,000.00	1 年以内	6.31	70,000.00

单位名称	2021 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
齐鲁制药有限公司	1,344,000.00	1 年以内	6.06	67,200.00
合计	**11,977,841.23**		**53.99**	**598,892.06**

（续）

单位名称	2020 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
RHODIA OPERATIONS S.A.S	3,596,638.08	1 年以内	22.13	179,831.90
石家庄四药有限公司	1,960,000.00	1 年以内	12.06	98,000.00
江苏祥瑞药业有限公司	1,787,378.88	1 年以内	11.00	89,368.94
华润双鹤利民药业（济南）有限公司	1,470,368.23	1 年以内	9.05	73,518.41
上海臻恒国际贸易有限公司	1,345,472.00	1 年以内	8.28	67,273.60
合计	**10,159,857.19**		**62.52**	**507,992.85**

（续）

单位名称	2019 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
河北中新弘康医药有限公司	6,113,750.00	1 年以内	16.10	305,687.50
RHODIA OPERATIONS S.A.S	5,254,116.81	1 年以内	13.83	262,705.84
宜昌人福药业有限责任公司	4,200,000.00	1 年以内	11.06	210,000.00
广州医药进出口有限公司	2,450,000.00	1 年以内	6.45	122,500.00
四川美大康药业股份有限公司	2,391,966.74	1 年以内	6.30	119,598.34
合计	**20,409,833.55**		**53.74**	**1,020,491.68**

2. 其他应收款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	61,199,201.15	57,183,583.27	39,937,159.42
合计	**61,199,201.15**	**57,183,583.27**	**39,937,159.42**

2.1 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
往来款	60,727,943.63	56,771,459.75	39,488,305.67
押金保证金	505,400.00		85,350.00
代收代付款		439,293.92	377,559.42
备用金			18,427.40
合计	**61,233,343.63**	**57,210,753.67**	**39,969,642.49**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

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）	
2021 年 1 月 1 日余额	27,170.40			27,170.40
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	6,972.08			6,972.08
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	**34,142.48**			**34,142.48**

（续）

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）	
2020 年 1 月 1 日余额	32,483.07			32,483.07

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）	
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	5,312.67			5,312.67
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	**27,170.40**			**27,170.40**

（续）

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	19,084.80			19,084.80
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	13,398.27			13,398.27
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

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)	
2019 年 12 月 31 日余额	32,483.07			32,483.07

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	25,599,950.66	33,616,591.00	39,945,596.12
1-2 年	12,039,230.30	23,594,162.67	24,046.37
2-3 年	23,594,162.67		
3 年以上			
合计	**61,233,343.63**	**57,210,753.67**	**39,969,642.49**

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
山东力诺制药有限公司	往来款	44,427,249.07	1 年以内/1-2 年/2-3 年	72.55	
山东诺心贸易有限公司	往来款	16,123,245.06	1 年以内	26.33	
山东近方昆仑能源科技有限公司	保证金及往来款	677,449.50	1 年以内	1.11	33,872.48
山东言赫化工有限公司	押金保证金	5,400.00	1 年以内	0.01	270.00
合计		**61,233,343.63**		**100.00**	**34,142.48**

（续）

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
山东力诺制药有限公司	往来款	35,583,392.97	1-2 年	62.20	
山东诺心贸易有限公司	往来款	21,083,952.78	1 年以内	36.85	
山东近方昆仑能源科技有限公司	往来款	104,114.00	1 年以内	0.18	5,205.70
合计		**56,771,459.75**		**99.23**	**5,205.70**

（续）

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
山东力诺制药有限公司	往来款	39,488,305.67	1 年以内	98.80	
山东省食品药品检验研究院	押金保证金	70,000.00	1 年以内	0.18	3,500.00
山东省分析测试中心	押金保证金	8,000.00	1 年以内	0.02	400.00
江西省医药采购服务中心	押金保证金	5,000.00	1 年以内	0.01	250.00
山东省医药行业协会	押金保证金	2,350.00	1 年以内	0.01	117.50
合计		**39,573,655.67**		**99.02**	**4,267.50**

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	41,316,132.05		41,316,132.05	36,316,132.05		36,316,132.05
合计	**41,316,132.05**		**41,316,132.05**	**36,316,132.05**		**36,316,132.05**

（续）

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,316,132.05		36,316,132.05
合计	**36,316,132.05**		**36,316,132.05**

（2）对子公司投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东力诺制药有限公司	36,316,132.05			36,316,132.05		
山东诺心贸易有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	**36,316,132.05**	**5,000,000.00**		**41,316,132.05**		

（续）

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东力诺制药有限公司	36,316,132.05			36,316,132.05		
合计	**36,316,132.05**			**36,316,132.05**		

（续）

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东力诺制药有限公司		36,316,132.05		36,316,132.05		
合计		**36,316,132.05**		**36,316,132.05**		

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	388,221,613.89	232,632,949.95	324,641,006.84	173,437,253.73
其他业务	1,217,653.82	110,121.00	1,009,090.89	30,489.48
合计	**389,439,267.71**	**232,743,070.95**	**325,650,097.73**	**173,467,743.21**

（续）

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	270,056,326.60	157,193,060.59
其他业务	997,749.17	200,371.09
合计	**271,054,075.77**	**157,393,431.68**

（2）营业收入具体情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
营业收入	389,439,267.71	325,650,097.73	271,054,075.77
减：与主营业务无关的业务收入			
不具备商业实质的收入			
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	**389,439,267.71**	**325,650,097.73**	**271,054,075.77**

十六、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 3 月 10 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说明
非流动资产处置损益	-36,731.30	-89,464.77	235,564.82	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,954,098.45	7,323,550.46	7,094,882.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			-946,250.33	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益				

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说明
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,439.95	218,120.75	-98,042.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-8,884,800.00			
小计	-2,071,872.80	7,452,206.44	6,286,154.71	
减：所得税影响额	-450,400.53	1,009,277.05	758,371.72	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	**-1,621,472.27**	**6,442,929.39**	**5,527,782.99**	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2021 年度	20.08	1.35	1.35
	2020 年度	22.33	1.18	1.18
	2019 年度	11.10	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2021 年度	20.46	1.38	1.38
	2020 年度	20.45	1.07	1.07
	2019 年度	9.40	0.42	0.42

（此页无正文，为山东科源制药股份有限公司财务报表附注盖章页）

山东科源制药股份有限公司

二〇二二年三月十日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

（副 本）(3-1)

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

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关

2021 年 01 月 08 日

3-2-1-166

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十月五日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-167

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
1101010059573

证书编号：370100040005
No. of Certificate

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

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

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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

年 /y 月 /m 日 /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

山东省注册会计师协会 2016年 注册会计师 年检合格专用章

2016年03月09日

年 月 日
/y /m /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

山东省注册会计师协会 2020年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2017年 注册会计师 年检合格专用章

年 月 日
/y /m /d

7

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

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
1101010059

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所 CPAs
山东分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年 11月 12日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所 CPAs
济南分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年 11月 12日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11

证书编号：
No. of Certificate 370100310015

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

发证日期：
Date of Issuance 2006年06月05日
/y /m /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

山东省注册会计师协会 2018年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2015年 注册会计师 年检合格专用章

山东省注册会计师协会 2019年 注册会计师 年检合格专用章

年 月 日
/y /m /d

5