

证券代码：837833

证券简称：同科股份

主办券商：恒泰长财证券



同科股份

NEEQ: 837833

山东同科供应链股份有限公司

Shandong Tongke Supply Chain Co., Ltd



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李嘉力、主管会计工作负责人曹宁及会计机构负责人（会计主管人员）曹宁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	公司治理	29
第六节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况.....	116

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
同科供应链、同科股份、公司、本公司、股份公司、母公司	指	山东同科供应链股份有限公司
同科有限、有限公司	指	山东同科供应链有限公司, 公司前身
同科医药物流	指	济南同科医药物流有限公司
同科天地	指	山东同科天地科技企业孵化器有限公司
观慈唐	指	山东观慈唐商贸有限公司
同科信息	指	山东同科信息科技有限公司
GSP	指	GSP 是英文 GoodSupplyPractice 缩写, 在中国称《药品经营质量管理规范》。它是指在药品流通过程中, 针对计划采购、购进验收、储存、销售及售后服务等环节而制定的保证药品符合质量标准的一项管理制度。其核心是通过严格的管理制度来约束企业的行为, 对药品经营全过程进行质量控制, 保证向用户提供优质的药品
ERP	指	ERP 系统是企业资源计划 (EnterpriseResourcePlanning) 的简称, 是指建立在信息技术基础上, 以系统化的管理思想, 为企业决策层及员工提供决策运行手段的管理平台
SFDA	指	国家食品药品监督管理局
股东大会	指	山东同科供应链股份有限公司股东大会
董事会	指	山东同科供应链股份有限公司董事会
监事会	指	山东同科供应链股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	山东同科供应链股份有限公司的公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
会计师、舜天信诚会计师事务所	指	山东舜天信诚会计师事务所 (特殊普通合伙)
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
期初、本期期初	指	2023 年 1 月 1 日
期末、本期期末	指	2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东同科供应链股份有限公司		
英文名称及缩写	ShandongTongkeSupplyChainCo.,Ltd		
	-		
法定代表人	李嘉力	成立时间	2009年12月1日
控股股东	控股股东为山东同科天地科技企业孵化器有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李嘉力、张咏强），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发业（F）-批发业（F51）-医药及医疗器械批发（F515）-西药批发（F5151）		
主要产品与服务项目	供应链管理及服务、物流服务、仓储服务（不含危险化学品）；药品及医疗器械等的批发		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	同科股份	证券代码	837833
挂牌时间	2016年6月27日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	123,000,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街83号德胜国际中心B座3层301		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱晓芳	联系地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区舜风路322号生产厂2号楼1-401
电话	0531-88877107	电子邮箱	tkgf837833@sdtksc.com
传真	-		
公司办公地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区舜风路322号生产厂2号楼1-401	邮政编码	250101
公司网址	-		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913701006974574483		
注册地址	中国（山东）自由贸易试验区济南片区舜风路322号生产厂2号楼1-401		
注册资本（元）	123,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司属于医药流通企业，目前主营业务为药品、医疗器械等产品的批发，即从上游医药生产企业、流通企业集中采购药品，然后批发销售给下游的医药商业企业、公立医院、乡镇卫生院、连锁药店、单体药店、诊所和民营医院，通过进销差价获取利润。

公司采用先进的现代物流技术和信息管理技术，建立了完善的供应链管理系统和电子标签数字拣货系统，提高了仓储和配送效率，降低了物流成本。公司积累了一批成熟、可靠、稳定的合格供应商，保证了产品供应及时、质量可靠；与供应商及客户形成了长期合作机制，并充分利用与客户在长期合作中形成的品牌效应，建立了良好的合作关系。

公司旨在创建和发展大型现代化医药物流供应平台，在药品生产、药品流通企业及下游药品消耗群体间建立稳固的供应链关系，并实现产品、信息、市场网络等资源共享，以物流规模、精细化管理、服务衍生项目等方法为企业创造效益。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 行业情况

1、带量采购趋势不断提升

2023年3月1日，国家医疗保障局办公室发布的《关于做好2023年医药集中采购和价格管理工作的通知》要求“到2023年底，每个省份的国家和省级集采药品数累计达到450种，其中省级集采药品应达到130种”，并提出“指导上海、江苏、河南、广东牵头开展联盟接续采购”、“重点指导湖北牵头扩大中成药省际联盟采购品种和区域范围，江西牵头开展干扰素省际联盟采购，广东牵头开展易短缺和急抢救药省际联盟采购”，2023年地方集采工作均照此全面展开。2023年3月29日和11月6日分别进行了第八、第九两批国家带量采购，降幅分别为56%和58%，节约药费分别为260亿元和182亿元。

2、医疗反腐力度不断加强

2023年7月6日，国家卫健委、公安部等10部委联合印发《关于开展全国医药领域腐败问题集中整治工作的指导意见》，开启了为期一年的全国医药领域腐败问题集中整治工作。9月9日，在南京举办的中国医院院长论坛，国家卫生健康委医疗应急司司长郭燕红提到，反腐要“集中突破，纠建并举”，聚焦两个“关键”，要与医药界辛勤付出、无私奉献的绝大多数分开，不得与医务人员正常收入所得相混淆，不得随意打击医务人员参加正规学术会议的积极性，不得随意夸大集中整治范围。目前反腐工作正在进行中，行业环境将不断净化。

3、药品网络销售不断规范

近年来，医药电子商务平台、网上药店持续增加，新业态不断涌现，药品网络销售日趋活跃。为了规范药品网络销售和药品网络交易平台服务活动，保障公众用药安全，2023年7月10日，国家药监局综合司发布关于《药品网络销售禁止清单（第一版）》有关问题的复函，更好地规范网络售药，促进合理用药，保障公众用药安全。2023年8月17日，国家药监局发布《药品监管信息化标准体系》，进一步推进药品监管信息化建设，加快以信息化引领监管现代化进程。2023年9月6日，国家药监局发布《药品网络交易第三方平台检查指导原则（征求意见稿）》，指导药品监管部门开展药品网络交易第三方平台检查工作，督促企业依法履行法定义务，落实平台主体责任。

(三) 与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	700,665,201.68	1,302,915,751.31	-46.22%
毛利率%	14.21%	11.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-22,280,971.95	6,695,743.00	-432.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-24,514,786.28	5,555,208.32	-541.29%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.45%	2.15%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.20%	1.78%	-
基本每股收益	-0.18	0.05	-432.76%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	577,988,011.22	644,957,852.78	-10.38%
负债总计	290,638,195.79	334,914,091.57	-13.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	287,997,598.64	310,278,570.59	-7.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.34	2.52	-7.18%
资产负债率%（母公司）	45.58%	34.05%	-
资产负债率%（合并）	50.28%	51.93%	-
流动比率	1.74	1.81	-
利息保障倍数	-0.94	1.92	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	30,112,381.48	8,558,927.11	251.82%
应收账款周转率	3.69	7.58	-
存货周转率	4.90	7.55	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.38%	6.70%	-
营业收入增长率%	-46.22%	-20.61%	-
净利润增长率%	-443.92%	-74.13%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	87,053,008.69	15.06%	58,895,292.85	9.13%	47.81%
应收票据	2,549,064.00	0.44%	5,601,742.43	0.87%	-54.50%
应收账款	165,365,550.90	28.61%	203,341,733.97	31.53%	-18.68%
存货	130,006,060.21	22.49%	115,108,685.29	17.85%	12.94%
投资性房地产	10,020,600.24	1.73%	15,666,059.18	2.43%	-36.04%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	56,179,857.84	9.72%	55,525,398.64	8.61%	1.18%
在建工程	0.00	0.01%	0.00	0.00%	-
无形资产	8,514,739.57	1.47%	6,931,367.63	1.07%	22.84%
商誉	4,174,000.00	0.72%	1,600,000.00	0.25%	160.88%
短期借款	146,697,767.00	25.38%	107,286,587.35	16.63%	36.73%
长期借款	0.00	0.00%	10,800,000.00	1.67%	-100.00%
应付账款	27,154,761.18	4.70%	66,474,113.20	10.31%	-59.15%
应付职工薪酬	1,684,609.14	0.29%	2,388,863.38	0.37%	-29.48%
应交税费	2,670,338.85	0.46%	17,033,806.72	2.64%	-84.32%
其他应付款	50,385,306.02	8.72%	98,175,294.04	15.22%	-48.68%
一年内到期的非流动负债	317,382.95	0.05%	2,316,555.29	0.36%	-86.30%
其他流动负债	3,743,931.10	0.65%	3,604,798.79	0.56%	3.86%
预付款项	19,339,672.40	3.35%	48,340,170.19	7.50%	-59.99%
递延收益	19,971,428.71	3.46%	21,000,000.19	3.26%	-4.90%
盈余公积	2,002,623.32	0.35%	1,857,957.65	0.29%	7.79%
未分配利润	71,428,813.84	12.36%	93,854,451.46	14.55%	-23.89%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末增长 47.81%，主要原因：为满足业务资金需求，银行承兑汇票保证金新增 3293.82 万元，导致货币资金整体增加 2815.77 万元。
- 2、应收票据较上年期末减少 54.50%，主要原因：本期加强资金成本管理，收取银行承兑汇票减少，截止报告期末未背书转让银行承兑汇票减少 545.17 万元。
- 3、投资性房地产较上年期末减少 36.04%，主要原因：本期对外出租面积减少，导致投资性房地产减少 564.55 万元。
- 4、商誉较上年期末增长 160.88%，主要原因：本期收购山东胜利药业有限公司增加商誉 257.4 万元。
- 5、短期借款较上年期末增长 36.73%，主要原因：为业务发展准备备用资金，短期借款整体增加 3941.12 万元。
- 6、长期借款较上年期末减少 100%，主要原因：加强资金成本管理，减少长期借款 1080 万元。

7、应付账款较上年期末减少 59.15%，主要原因：本期采购货物采用赊销结算方式的供应商减少且本期部分业务缩减，采购金额减少，应付账款减少 3931.94 万元。

8、应交税费较上年期末减少 86.76%，主要原因：本年销量减少，导致应交税费整体减少 1477.81 万元。

9、其他应付款较上年期末减少 48.68%，主要原因：本期应收账款保理业务减少，其他应付保理公司余额减少 4859 万元。

10、一年内到期的非流动负债较上年期末减少 86.3%，主要原因：本期无长期借款，一年内到期非流动负债减少 199.92 万元。

11、预付款项较上年期末减少 59.99%，主要原因：本期对中药采购预付货款进行了控制，应付减少 2114.68 万元；分销业务减少，预付货款减少 714.97 万元；预付款项整体减少 2900 万。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	700,665,201.68	-	1,302,915,751.31	-	-46.22%
营业成本	601,126,088.11	85.79%	1,152,906,757.61	88.49%	-47.86%
毛利率%	14.21%	-	11.51%	-	-
销售费用	82,010,264.08	11.70%	103,099,306.80	7.91%	-20.46%
管理费用	28,536,728.31	4.07%	23,204,113.96	1.78%	22.98%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
财务费用	10,275,410.27	1.47%	10,056,815.94	0.77%	2.17%
信用减值损失	-110,117.12	-0.02%	-2,783,958.24	-0.21%	96.04%
资产减值损失	547,931.02	0.08%	1,413,095.67	0.11%	-61.22%
其他收益	1,784,038.80	0.25%	1,806,599.02	0.14%	-1.25%
投资收益	127,240.84	0.02%	3,211,306.28	0.25%	-96.04%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	70,906.86	0.01%	15,854.74	0.00%	347.23%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-21,584,913.93	-3.08%	12,862,207.19	0.99%	-267.82%
营业外收入	1,401,436.36	0.02%	5,577.16	0.00%	25,028.14%
营业外支出	405,203.75	0.06%	3,518,624.29	0.27%	-88.48%
净利润	-22,693,945.78	-3.24%	6,598,624.03	0.51%	-443.92%

项目重大变动原因：

1、营业收入同比减少 46.22%，主要原因：公司为聚焦医药大健康线上领域，做出战略调整，退出 3C 业务，3C 业务收入减少 9473 万；减少分销业务，医疗器械收入减少 4900 万，药品收入减少 5.27 亿；非药品收入及其他收入增加 7044 万。

2、营业成本同比减少 47.86%，主要原因：本报告期 3C 电子产品销售收入减少，对应的营业成本同比减少 9319 万元；药品、医疗器械收入减少，对应的营业成本同比减少 5.05 亿元；非药品及其他收入增加，对应成本同比增加 5421 万元。

3、信用减值损失同比损失减少 96.04%，主要原因：本期应收账款、其他应收账款计提坏账准备导致信用减值损失较去年同期损失减少 267 万元。

4、资产减值损失同比减少 61.22%，主要原因：本期存货计提跌价准备导致的资产减值损失较去年同期减少 86.52 万元。

5、投资收益同比减少 96.04%，主要原因：本期无股权转让投资收益导致投资收益较去年减少 308 万元。

6、资产处置收益同比增长 347.23%，主要原因：本期资产处置收益同比去年增加 6 万元。

7、营业利润同比减少 267.82%，主要原因：本报告期营业收入减少 6.02 亿元，营业成本减少 5.52 亿元，销售、管理费用减少 1575.64 万元，营业利润减少 3444.71 万元。

8、营业外收入同比增长 25028.14%，主要原因：本期增加无需兑付的应付账款、保险公司赔偿款及收到的诉讼赔偿款，导致营业外收入增长 140 万元。

9、营业外支出同比减少 88.48%，主要原因：报告期疫情结束，无对外捐赠支出。

10、净利润同比减少 443.92%，主要原因：本报告期营业利润减少 3445 万元，营业外收入增加 140 万元，营业外支出减少 311 万元，净利润减少 2929 万元。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	674,114,486.52	1,274,821,227.45	-47.12%
其他业务收入	26,550,715.16	28,094,523.86	-5.50%
主营业务成本	587,377,172.58	1,131,256,441.50	-48.08%
其他业务成本	13,748,915.53	21,650,316.11	-36.50%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
药品	550,626,398.73	490,575,582.53	10.91%	-48.92%	-49.65%	1.29%
非药品	100,802,288.67	91,672,673.10	9.06%	115.48%	148.95%	-12.23%
医疗器械	4,772,023.59	4,325,452.53	9.36%	-91.13%	-82.98%	-43.37%
其他	17913775.53	803,464.43	95.51%	1097.96%	-44.18%	91.78%
3C	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-1.62%
合计	674,114,486.52	587,377,172.59	12.87%	-47.12%	-48.08%	14.25%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、药品收入同比减少 48.92%，主要原因：为集中加强线上业务发展，公司业务规划调整，减少部分分销业务，整体减少 5.27 亿元。

2、非药品收入同比增长 115.48%，主要原因：中药行情较好，业务大力拓展；非药品同比增加 5402 万，增长率 115.48%。

3、医疗器械收入同比减少 91.13%，主要原因：公司做出战略调整，逐步减少医疗器械销售业务，同比减少 4900 万元。

4、其他收入同比增长 1097.96%，主要原因：利用现有资源加大推广服务力度，其他类收入增加 1641.84 万元。

5、3C 收入同比减少 100%，主要原因：公司整体业务调整，综合考虑本期未开展 3C 业务。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	京东大药房	330,143,855.49	43.64%	否
2	阿里健康大药房	71,386,374.07	9.44%	否
3	山东民瑞中药饮片有限公司	98,055,000.00	12.96%	否
4	山东诺吉雅力医药有限公司	31,106,583.49	4.11%	否
5	国药控股安徽华宁医药有限公司	23,592,456.45	3.12%	否
合计		554,284,269.50	73.27%	-

京东大药房泰州连锁有限公司、京东大药房（青岛）连锁有限公司、京东大药房陕西有限公司、京东大药房（抚州）有限公司、京东大药房重庆有限公司、京东大药房（沈阳）有限公司、京东大药房（天津）有限公司、京东大药房（广州）有限公司、漯河京东大药房有限公司、京东大药房连锁（山东）有限公司、京东大药房（北京）有限公司、四川京东大药房有限公司广汉店、北京京东弘健健康有限公司、京东元健大药房（福建）有限公司、京东大药房连锁（湖北）有限公司、北京京东健康有限公司、京东大药房（郑州）有限公司、京东大药房（杭州）有限公司、京东大药房（湖南）有限公司、京东大药房（东莞）有限公司、新疆京东大药房有限公司的唯一股东，属于同一控制人控制的客户，故为同一客户合并列示。

阿里健康大药房医药连锁有限公司、阿里健康大药房连锁（杭州）有限公司、广州得赋阿里健康大药房有限公司、广州空港阿里健康大药房有限公司、阿里健康大药房（天津）有限公司、阿里健康医药（广东）有限公司的唯一股东，属于同一控制人控制的客户，故为同一客户合并列示。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	浙江万晟药业有限公司	143,873,779.03	21.74%	否
2	江西同路医药有限公司	36,361,673.88	5.50%	否
3	重庆富杉医药有限公司	30,359,313.04	4.59%	否
4	江西省华药医药有限公司	12,497,800.00	1.89%	否

5	山东新华医药贸易有限公司	10,600,800.00	1.60%	否
合计		233,693,365.95	35.32%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	30,112,381.48	8,558,927.11	251.82%
投资活动产生的现金流量净额	-3,390,012.72	-11,671,789.94	70.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-31,502,830.77	35,082,776.93	-189.80%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比增长 251.82%，主要原因：一方面公司销售收入较去年同期减少 6 亿元，导致用于销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期减少 4.49 亿元；收到的其他与经营活动有关的现金减少 3058 万元；另一方面购买商品、接受劳务支付的现金减少 4.97 亿元；支付给职工以及为职工支付的现金减少 988 万元；支付的各项税费增加 619.95 万元；支付的其他与经营活动有关的现金增加 29 万。

2、投资活动产生的现金流量净额增长 70.96%，主要原因：一方面本期公司出售转让子公司产生现金净流出减少 437.54 万元，处置子公司收到的现金减少 220 万元；处置固定资产、无形资产收回的现金净额减少 2 万；另一方面因本期无大额资产购入，所以购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 612.64 万元；投资活动产生的现金流量净额增加 828.18 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额下降 189.80%，主要原因：筹资活动现金流入增加 729 万元增长率 2%；筹资活动现金流出增加 7388 万元，增长率 22%，其中偿还债务支付的现金增加 6490 万元增长率 54%，主要原因本期采购减少资金比较充裕，用于偿还短期借款，导致偿还债务支付的现金增加；筹资活动产生的现金流量净额减少 6658.56 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
济南同科医药	控股子公司	药品批发	100,000,000.00	373,502,434.33	159,731,354.81	619,459,681.19	-18,323,234.67

药物流有限公司							
山东同科信息科技有限公司	控股子公司	信息、医药技术开发	5,000,000.00	22,025,460.08	194,668.26	987,746.28	77,357.55
山东观慈唐商贸有限公司	控股子公司	商品批发及零售	5,000,000.00	9,512,050.69	9,234,539.77	14,402.71	-1,714,307.67
山东奎源大药房有限公司	控股子公司	药品零售	5,000,000.00	6,616,256.36	-10,772,784.88	27,224,123.35	-6,261,017.33
山东	控股	药品	500,000.00	17,187,932.84	-738,920.68	0.00	-377,327.48

瑞昇医药技术开发有限公司	子公司	生产及零售					
山东胜利药业有限公司	控股子公司	药品生产及批发	500,000.00	12,160,842.20	1,521,551.01	3,435,103.31	1,021,551.01

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
山东同科物流有限公司	注销	无
山东同科健康管理咨询有限公司	注销	无
广东同科数字健康产业有限公司	出售	无
山东同科数字科技有限公司	出售	无

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0.00	0.00
研发支出占营业收入的比例%	0.00%	0.00%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员合计	0	0
研发人员占员工总量的比例%	0%	0%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

(四) 研发项目情况

报告期内，公司暂无研发项目。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

同科股份公司收入确认相关会计政策见财务报表附注四、（二十二）。如财务报表附注八、注释 35 所述，2023 年度同科股份公司营业收入 7.01 亿元，由于收入是同科股份公司的关键业绩指标之一，主营业务收入的确认对同科股份公司的经营成果影响较大，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，基于此我们将主营业务收入确认识别为关键审计事项。对主营业务收入所实施的重要审计程序，确认均为正常业务，对公司未产生影响。

七、 企业社会责任

适用 不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
仓储管理系统风险	<p>药品作为特殊商品，其质量关系到人民群众的生命安全，对其储存条件及质量要求要远高于普通商品；如果因仓储条件达不到标准，可能造成储存的商品质量及安全存在风险。</p> <p>应对措施：公司将严格按照国家相关政策的规定，做好医药通过程中的仓储管理。公司按照商品存条件设有阴凉库、冷库，保管员依据药品贮藏温度要求进行合理储存；为了保证药品合理、安全储存，在库药品人工作业区按质量状态实行色标管理，合格药品为绿色，不合格药品为红色，待确定药品为黄色。仓储药品按要求采取避光、遮光、通风、防潮、防虫、防鼠等措施，库房配备温湿度自动监测系统，系统对药品储存过程中的温湿度进行 24 小时不间断的监测、报警、记录和数据存储。药品的搬运和堆码严格按照外包装标示要求规范操作，按批号堆垛，“五距”符合要求。拆除外包装的零货药品集中存放于零货区。储存药品的货架、托盘等设施设备、清洁卫生无破损和杂物堆放。库区安装监控探头，未经批准的人员不得进入储存作业区。储存作业区的人员无影响药品质量和安全的行为，不存放与药品储存管理无关的物品。</p>
药品质量风险	<p>医药物流处于供应商和销售商之间，在市场中扮演“第三方”的角色，其既不是产品的生产商，即便谨慎选择相对安全可靠的药物供应商也无法完全控制和保证药品的生产质量；在流通环节也可能会出现产品质量事故，因此，公司在产品采购或者销售中仍可能出现药品质量问题。</p> <p>应对措施：公司秉承“质量第一、诚信经营”的质量方针，依据质量方针，每年制定年度质量目标并按部门、按岗位逐级展开，实行质量方针、目标实施情况的日常督促检查与年度评</p>

	<p>比相结合方式，确保质量方针、目标层层落实到公司各岗位。公司质量目标是“确保所经营药品质量安全有效；确保公司经营行为规范合法”。公司按照《药品经营质量管理规范》要求，建立了相应的质量管理体系，开展质量策划、质量控制、质量保证、质量改进和质量风险管理等活动。公司质量管理体系包括组织机构、人员、设施设备、质量管理体系文件及相应的计算机系统。质量管理体系关键要素发生重大变化时，组织开展内审。公司对药品供货单位、购货单位的质量管理体系进行动态管理及年度评审，确认其质量保证能力和质量信誉。全员参与质量管理。公司目前公司体系文件包括制定了 50 个质量管理体系制度、25 个操作规程、58 个质量职责、质量风险管理手册。涵盖了整个药品流通环节，从采购、收货与验收、储存与养护、复核、销售及售后服务分别制定了相应的制度，并具备符合经营全过程管理及质量控制要求的计算机系统管控，保证药品质量可追溯。按照 GSP 要求企业还制定冷藏、冷冻药品储存和运输过程中温度控制的应急预案，对出现异常气候、设备故障、交通事故等意外或者紧急情况，及时采取有效风险控制措施，防止因异常情况造成药品存放温度的失控。公司严格按照 GSP 及相关的法律法规的规定，在经营活动中对流通各环节进行严格质量控制，主要在产品采购资质审核、产品验收质量、产品在库储存养、产品销售、产品出库复核、产品运输、产品售后服务等环节严格控制，保证产品销售流向可控性及可追溯性，尽可能杜绝任何质量事故的发生。同时采用前瞻和回顾的方式，对一年中的质量风险管理工作进行相关数据记录和汇总，对高风险点进行重点记录，对于质量风险的趋势和有效控制进行前瞻性预测，以指导下一年度的质量风险管理工作。</p>
行业竞争加剧风险	<p>近年来，我国医药商业行业的集中度不断提升。在医疗体制改革相关政策的推动下，行业竞争将加剧，通过不断整合，市场集中度将进一步提高。行业集中度的提升，将使得行业内参与企业面临较大的行业竞争加剧风险。</p> <p>应对措施：建立与上游供应商及下游销售商长期良好的合作关系，确保业务稳定发展。同时，加强公司人才队伍的建设，招募有经验的业务管理人员、市场开发人员、物流配送经验的物流技术人员等，提升专业服务水平。跟随信息化电子商务不断拓展的潮流和步伐，建立强大的信息管理系统。为上下游企业实现网络对接和信息共享，降低成本、缩短时间、节省人力物力。不断提升客户满意度、扩大自身市场，增强在行业中的竞争地位。</p>
行业政策监管风险	<p>医药行业是国家重点发展和监管的行业之一，容易受到国家及地方政策的影响。为规范医药行业市场秩序，加强对医药企业的经营监管，国家有关部门对医药行业严格实行药品经营许可证制度等，对于医药商业流通企业在地、设施、资金以及专业技术人员配备等方面提出了日益严格的要求，医药商业企业市场准入门槛不断提高。随着国家医药主管部门对医药流</p>

	<p>通业监管力度的加大，未来对山东同科供应链股份有限公司有关资质和认证标准的要求可能会进一步提高；若公司达不到监管要求，将会对公司持续经营能力造成重大不利影响。</p> <p>应对措施：公司定期举行质量监督检查和质量培训，严格按照国家食品药品监督管理局、山东食品药品监督管理局的政策、制度把控医药商品流通各环节。公司将进一步加强学习国家有关部门对医药行业的政策及规定，并严格按照监管部门的要求规范公司治理，有效提升公司监管水平。2016年12月26日，国务院医改办会同国家卫生计生委等8部门联合下发的一份通知明确，综合医改试点省（区、市）和公立医院改革试点城市的公立医疗机构要率先推行药品采购“两票制”，鼓励其他地区执行“两票制”，以期进一步降低药品虚高价格，减轻群众用药负担。支持建设全国性、区域性的药品物流园区和配送中心，推进药品经营企业仓储资源和运输资源有效整合，多仓协同配送，允许药品经营企业异地建仓，在省城内跨地区使用本企业符合条件的药品仓库。按照远近结合、城乡联动原则，鼓励支持区域药品配送城乡一体化，打通乡村药品配送“最后一公里”，允许在“两票制”基础上再开一次药品购销发票，以保障基层药品的有效供应。对医药工业和各级公共医疗终端来讲，首先要选择具有相关资质、符合GSP要求、具备配送能力的医药商业流通企业，以往一些经营不规范的商业公司由于仓储物流配送以及信息化等软硬件的短缺将丧失资格和机会。</p> <p>“两票制”是指药品生产企业到流通企业开一次购销发票，流通企业到医疗机构开一次购销发票。山东同科供应链股份有限公司的全资子公司“济南同科医药物流有限公司”是山东省食药监局认证的“山东省药品现代物流企业”以及“药品第三方物流企业”、“医疗器械第三方物流企业”的资质，是省市两级食药监部门推荐扶持的省级区域医药物流园区和配送中心。同科医药物流在省城高新区孙村新区拥有占地110亩，仓储面积5万平方米的现代化药品仓储物流基地，可承接医药工业在山东省的大仓集中仓储。同时具备980立方的冷库和冷链运输车辆，可满足生物制品等冷链药品的全程配送。目前，各大型医药企业纷纷洽谈将山东省的大仓落户济南同科医药物流有限公司，相信随着“两票制”政策的实施，同科股份将获得政策红利的利好，赢得难得的市场机遇，在山东迅速做大做强。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,118,591.83	0.39%
作为被告/被申请人	0.00	0.00%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	1,118,591.83	0.39%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	济南同科医药物流有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	2022年3月24日	2023年3月10日	连带	是	已事前及时履行
2	济南同科医药物流有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2022年3月9日	2024年3月8日	连带	是	已事前及时履行
3	济南同科医药物流有限公司	14,000,000.00	0.00	0.00	2022年5月23日	2023年5月15日	连带	是	已事前及时履行
4	济南同科医药物流有限公司	14,000,000.00	0.00	14,000,000.00	2023年5月16日	2024年3月10日	连带	是	已事前及时履行
5	济南同科医药物流有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2023年5月31日	2024年5月20日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	53,000,000.00	0.00	29,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司为子公司提供担保，已于事前履行必要的决策程序，目前均在正常履行中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	53,000,000.00	29,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	1,888,647.70
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	469,000,000.00	153,810,585.04
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易属于公司正常的商业经营行为，系公司业务发展正常所需，有利于公司的业务发展，关联交易具有合理性和必要性。上述关联交易事项对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月23日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月23日	-	挂牌	关于规范交易的承诺书	关于规范关联交易的承诺书	正在履行中
其他股东	2015年9月23日	-	挂牌	关于规范交易的承诺书	关于规范关联交易的承诺书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年4月28日	-	整改	关于不占用公司资金的承诺	关于不占用公司资金的承诺书	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况**一、同业竞争承诺：**

为避免与同科供应链发生同业竞争，公司实际控制人张咏强、李嘉力、董事、高级管理人员均签订了《关于避免同业竞争的承诺书》承诺：

1、本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：

- A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；
- B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；
- C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；
- D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

3、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

4、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。报告期内，公司实际控制人张咏强、李嘉力、董事、高级管理人员均签订了《关于避免同业竞争的承诺书》无违背上述承诺的行为。

二、关于规范关联交易承诺：

公司股东和董监高人员签署《关于规范关联交易的承诺书》承诺：

1、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。

2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

3、本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

4、本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为股份公司关联人期间内有效。

三、关于不占用公司资金的承诺

控股股东山东同科天地科技企业孵化器有限公司作出如下承诺：

1、自本《承诺函》出具之日，本公司及/或本公司直接或间接控制的其他企业不得以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司的资金，且将严格遵守及督促公司、公司管理人员遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关业务规则等规范治理相关制度的规定，保证公司的资金不被关联方所占用，以维护公司财产的完整和安全。

2、自本《承诺函》出具之日，本公司将严格履行本《承诺函》并督促本公司直接或间接控制的其他企业严格履行本承诺事项，如本公司及/或本公司直接或间接控制的其他企业严重违反本《承诺函》给公司造成损失的，由本公司赔偿由此造成的一切损失。

3、自本《承诺函》出具之日，本《承诺函》内容真实有效，且不再撤回，如有虚假陈述或违反上述承诺，本公司愿意承担相应法律责任。

报告期内，公司以及相关承诺主体不存在违背承诺的事项。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房	固定资产	抵押	50,854,676.32	8.80%	为公司融资提供抵押
土地使用权	无形资产	抵押	3,340,280.14	0.58%	为公司融资提供抵押
应收账款	流动资产	质押	44,103,606.67	7.63%	为公司融资提供质押
总计	-	-	98,298,563.13	17.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产的抵押、质押是为了公司的正常融资，是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，是合理、必要的。不存在损害公司利益和其他股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	103,837,500	84.42%	0	103,837,500	84.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	52,515,000	42.70%	0	52,515,000	42.70%	
	董事、监事、高管	242,500	0.20%	0	242,500	0.20%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	19,162,500	15.58%	0	19,162,500	15.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,435,000	14.99%	0	18,435,000	14.99%	
	董事、监事、高管	727,500	0.59%	0	727,500	0.59%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		123,000,000	-	0	123,000,000	-	
普通股股东人数							52

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	山东同科天地科技企业孵化器有	46,370,000	0	46,370,000	37.6992%	0	46,370,000	5,000,000	0

	限 公 司								
2	张 咏 强	24,580,000	0	24,580,000	19.9837%	18,435,000	6,145,000	5,550,000	0
3	济 南 荣 居 龙 企 业 管 理 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	9,993,800	5,600	9,999,400	8.1296%	0	9,999,400	0	0
4	山 东 黄 金 创 业 投 资 有 限 公 司	8,000,000	0	8,000,000	6.5041%	0	8,000,000	0	0
5	山 东 未 来 产 业 科 技 成 果 转 化 基 金 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	8,000,000	0	8,000,000	6.5041%	0	8,000,000	0	0
6	济 南 地 富 医 药 科 技 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	8,000,000	0	8,000,000	6.5041%	0	8,000,000	0	0
7	济 南 丰 水 流	5,000,000	0	5,000,000	4.0650%	0	5,000,000	0	0

	医药科技企业（有限合伙）								
8	鲁资创业投资有限公司	3,000,000	0	3,000,000	2.4390%	0	3,000,000	0	0
9	黄俊	2,050,000	0	2,050,000	1.6667%	0	2,050,000	0	0
10	邓慧晴	1,896,465	0	1,896,465	1.5418%	0	1,896,465	0	0
	合计	116,890,265	5,600	116,895,865	95.0373%	18,435,000	98,460,865	10,550,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

张咏强为公司实际控制人之一，为山东同科天地科技企业孵化器有限公司法定代表人及实际控制人之一。为济南富地医药科技合伙企业（有限合伙）、济南丰水流年医药科技合伙企业（有限合伙）执行事务委派代表。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

公司的控股股东为山东同科天地科技企业孵化器有限公司（以下简称“同科天地”）。同科天地持有公司4637万股股份，占公司股份总数的37.6992%。同科天地成立于2008年05月21日，注册资本300万元人民币，法定代表人：张咏强，统一社会信用代码：91370100672282733E。

报告期内公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

自然人张咏强直接持有公司19.98%的股份，间接持有公司16.46%的股份，张咏强通过直接及间接持有公司股份共36.44%。自然人李嘉力间接持有公司11.31%的股份。张咏强与李嘉力二人系夫妻关系，直接或间接共同持有公司47.75%的股份。李嘉力现任公司董事长、总经理，张咏强现任公司董事。李嘉力、张咏强持有的股份所享有的表决权足以对公司董事会及股东大会决议产生重大影响。综合张咏强、李嘉力在公司的持股比例以及在实际经营管理中对公司的影响力，张咏强、李嘉力共同为公司的实际控制人。

李嘉力，女，出生于1970年1月，本科学历。1989年7月毕业于山东省电力学校，2003年7月毕业于山东大学英语专业。

2015年9月至今任山东同科供应链股份有限公司董事会董事、董事长，总经理兼法定代表人。

2015年10月至今任济南青年汽车电子仪表有限公司法定代表人、执行董事。

2021年6月至今任山东谷雨春生物科技有限公司董事。

2021年6月至今任威海谷雨春生物科技有限公司董事。

张咏强，男，出生于1971年1月，中国国籍，无境外永久居留权。1989年7月毕业于潍坊电校。1997年7月毕业于泰安电校。

2008年5月至今任山东同科天地科技企业孵化器有限公司法定代表人、执行董事。

2015年9月至今任山东同科供应链股份有限公司董事会董事。

2012年3月至今任济南丰和雍投资有限公司法定代表人、执行董事。

2013年6月至今任山东科信远景置业有限公司法定代表人、董事长。

2014年12月至今任山东大奥医药科技有限公司法定代表人、执行董事。

2015年12月至今任山东观慈唐商贸有限公司法定代表人、执行董事。

2016年8月至今任山东谷雨春生物科技有限公司法定代表人、董事长。

2017年11月至今任济南同科医药物流有限公司法定代表人、执行董事。

2018年11月至今任青岛同科医疗科技有限公司法定代表人、执行董事。

2019年2月至今任济南同科通信技术有限公司法定代表人、执行董事。

2019年7月至今任山东采采医疗科技有限公司法定代表人、执行董事兼总经理。

2019年8月至今于山东奎源大药房有限公司任法定代表人、执行董事。

2019年10月至今任济南市粟粟投资有限公司法定代表人、执行董事。

2020年4月至今任山东名岚实业投资有限公司法定代表人、执行董事。

2021年2月至今任山东瑞昇医药技术开发有限公司法定代表人、执行董事。

2021年6月至今任威海谷雨春生物科技有限公司法定代表人、董事长。

2021年4月至今任青岛生力达生物科技有限公司法定代表人、执行董事兼总经理。

2021年12月至今任济南易相成企业管理咨询有限公司法定代表人、执行董事兼总经理。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李嘉力	董事长、总经理	女	1970年1月	2021年6月7日	2024年6月6日	0.00	0.00	0.00	0.00%
张咏强	董事	男	1971年1月	2021年6月7日	2024年6月6日	24,580,000.00	0.00	24,580,000.00	19.9837%
朱晓芳	董事会秘书、董事	女	1984年1月	2021年6月7日	2024年6月6日	0.00	0.00	0.00	0.00%
刘理勇	董事	男	1964年1月	2021年6月7日	2024年6月6日	0.00	0.00	0.00	0.00%
王丛	董事	女	1985年11月	2021年6月7日	2024年6月6日	0.00	0.00	0.00	0.00%
曲跃强	监事会主席、监事	男	1981年7月	2022年11月18日	2024年6月6日	0.00	0.00	0.00	0.00%
张国伟	监事	女	1994年10月	2021年10月12日	2024年6月6日	0.00	0.00	0.00	0.00%
王毅	职工代表监事	男	1982年6月	2021年9月27日	2024年6月6日	0.00	0.00	0.00	0.00%
曹宁	财务总监	男	1979年2月	2021年6月7日	2024年6月6日	970,000.00	0.00	970,000.00	0.7886%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长李嘉力与公司董事张咏强系夫妻关系，公司其他董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
后勤管理人员	43	0	0	43
采购人员	67	0	9	58
销售人员	133	0	37	96
财务人员	16	0	1	15
员工总计	259	0	47	212

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	0
本科	65	54
专科	168	138
专科以下	23	20
员工总计	259	212

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策根据岗位划分为高层管理人员、职能部门人员、业务部门，根据工作角色不同薪酬组成略有不同，包含基本工资、岗位绩效、业绩提成、各项补贴、年终奖金及其他福利政策；

2、公司十分重视员工的培训工作，2023年度培训共计23场，为提升员工素质及提高员工对公司的认同感和归属感，公司制订了相关的培训计划：对新员工进行入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章管理制度、企业文化让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作；对特殊岗位员工进行岗位培训，提升安全知识，规范作业，保障公司正常生产。

3、2023年度退休人员1人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况适用 不适用**三、 公司治理及内部控制**

事项	是或否
----	-----

投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内部管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

（一） 实行累积投票制的情况

适用 不适用

（二） 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	鲁舜审字[2024]第 0241 号			
审计机构名称	山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	山东省济南市历下区华能路 38 号汇源大厦 708 室			
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨国璋 1 年	张玉玉 1 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	28 万元			

审 计 报 告

鲁舜审字[2024]第 0241 号

山东同科供应链股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东同科供应链股份有限公司（以下简称“同科股份公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表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，公允反映了同科股份公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

同科股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括同科股份公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）主营业务收入事项

1. 事项描述

同科股份公司收入确认相关会计政策见财务报表附注四、（二十二）。如财务报表附注八、注释 35 所述，2023 年度同科股份公司营业收入 7.01 亿元，由于收入是同科股份公司的关键业绩指标之一，主营业务收入的确认对同科股份公司的经营成果影响较大，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，基于此我们将主营业务收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于主营业务收入所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）我们通过查阅合同及与管理层访谈，对与收入确认有关的控制权转移时点进行分析评估，进而评估同科股份公司收入确认政策是否符合企业会计准则规定；

（3）执行分析性复核程序，结合产品类型对本期毛利率与上期毛利率差异进行分析，判断本期销售产品类型及售价是否出现异常波动的情况；

(4) 选取样本执行函证程序，询证本期发生的收入金额及往来款项余额，确认收入的真实性、完整性；

(5) 执行细节测试，抽样检查重要业务凭证、查阅收款记录、对期后收款进行检查等，确定同科股份公司是否按照收入确认政策真实、准确、完整的确认、记录及列报；

(6) 对收入执行截止性测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

同科股份公司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，同科股份公司管理层负责评估同科股份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同科股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同科股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对同科股份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同科股份公司不能持续经营。

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. 就同科股份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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

山东舜天信诚会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·山东中国

中国注册会计师：杨国璋

(项目合伙人)

注册会计师：张玉玉

二〇二四年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	87,053,008.69	58,895,292.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	2,549,064.00	5,601,742.43
应收账款	注释 3	165,365,550.90	203,341,733.97
应收款项融资	注释 4	50,000	17,047,096.24
预付款项	注释 5	19,339,672.4	48,340,170.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	7,637,792.24	5,813,473.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	130,006,060.21	115,108,685.29
合同资产	注释 8	44,743,669.87	75,729,744.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 9	14,302,488.13	16,414,981.11
流动资产合计		471,047,306.44	546,292,920.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	注释 10	10,020,600.24	15,666,059.18
固定资产	注释 11	56,179,857.84	55,525,398.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	注释 12	495,785.38	1,676,422.07
无形资产	注释 13	8,514,739.57	6,931,367.63
开发支出			
商誉	注释 14	4,174,000.00	1,600,000.00
长期待摊费用	注释 15	25,662,968.97	10,184,060.99
递延所得税资产	注释 16	1,892,752.78	2,007,287.97
其他非流动资产	注释 17		5,074,336.28
非流动资产合计		106,940,704.78	98,664,932.76
资产总计		577,988,011.22	644,957,852.78
流动负债：			
短期借款	注释 18	146,697,767.00	107,286,587.35
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释 19	32,938,177.85	
应付账款	注释 20	27,154,761.18	66,474,113.20
预收款项	注释 21	805,900.13	1,473,182.32
合同负债	注释 22	4,119,367.56	3,638,164.58
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	注释 23	1,684,609.14	2,388,863.38
应交税费	注释 24	2,670,338.85	17,033,806.72
其他应付款	注释 25	50,385,306.02	98,175,294.04
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 26	317,382.95	2,316,555.29
其他流动负债	注释 27	3,743,931.1	3,604,798.79
流动负债合计		270,517,541.78	302,391,365.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 28		10,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 29	139,499.59	722,725.71
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 30	19,971,428.71	21,000,000.19
递延所得税负债	注释 16	9725.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,120,654.01	32,522,725.90
负债合计		290,638,195.79	334,914,091.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 31	123,000,000	123,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 32	91,566,161.48	91,566,161.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 33	2,002,623.32	1,857,957.65
一般风险准备			
未分配利润	注释 34	71,428,813.84	93,854,451.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		287,997,598.64	310,278,570.59
少数股东权益		-647,783.21	-234,809.38
所有者权益（或股东权益）合计		287,349,815.43	310,043,761.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		577,988,011.22	644,957,852.78

法定代表人：李嘉力

主管会计工作负责人：曹宁

会计机构负责人：曹宁

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		29,146,806.92	27,998,062.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		112,696,630.99	45,579,876.00
应收款项融资			
预付款项		3,870,735.28	25,085,076.33
其他应收款		21838716.41	23,818,494.19
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		90700917.47	58344311.92
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		10,999,112.34	9,892,682.68
流动资产合计		269,252,919.41	190,718,503.67
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		106,600,000	106,600,000
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		30,135,819.55	40,182,576.67
固定资产		9,855,687.15	2,197,049.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,247,677.2	4,386,831.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,032,075.33	1,416,152.85
递延所得税资产		786,869.05	342,303.99
其他非流动资产			74336.28
非流动资产合计		152,658,128.28	155,199,251.07
资产总计		421,911,047.69	345,917,754.74
流动负债：			
短期借款		45,559,600.00	30,157,178.35
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,395.90	1,550.00
预收款项		582,023.98	1,468,347.10
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		149,744.71	151,681.14
应交税费		1,335,367.24	2,143,212.00
其他应付款		124,708,091.67	62,850,047.20
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		172,347,223.50	96,772,015.79
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		19,971,428.71	21,000,000.19
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,971,428.71	21,000,000.19
负债合计		192,318,652.21	117,772,015.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 19	123,000,000.00	123,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 20	91,566,161.48	91,566,161.48
减：库存股			
其他综合收益	注释 21		
专项储备			
盈余公积	注释 22	2,002,623.32	1,857,957.65
一般风险准备			
未分配利润	注释 23	13,023,610.68	11,721,619.63
所有者权益（或股东权益）合计		229,592,395.48	228,145,738.76
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		421,911,047.69	345,917,754.74

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	注释 35	700,665,201.68	1,302,915,751.31
其中：营业收入		700,665,201.68	1,302,915,751.31
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		724,670,116.01	1,293,716,441.59
其中：营业成本	注释 35	601,126,088.11	1,152,906,757.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 36	2,721,625.24	4,449,447.28
销售费用	注释 37	82,010,264.08	103,099,306.8
管理费用	注释 38	28,536,728.31	23,204,113.96
研发费用			
财务费用	注释 39	10,275,410.27	10,056,815.94
其中：利息费用	注释 39	10,606,675.53	10,116,819.17
利息收入	注释 39	400,467.5	122,684.61
加：其他收益	注释 40	1,784,038.8	1,806,599.02
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 41	127,240.84	3,211,306.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 42	-110,117.12	-2,783,958.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 43	547,931.02	1,413,095.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 44	70,906.86	15,854.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,584,913.93	12,862,207.19
加：营业外收入	注释 45	1,401,436.36	5,577.16
减：营业外支出	注释 46	405,203.75	3,518,624.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,588,681.32	9,349,160.06
减：所得税费用	注释 47	2,105,264.46	2,750,536.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,693,945.78	6,598,624.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,693,945.78	6,598,624.03
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-412,973.83	-97,118.97

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-22,280,971.95	6,695,743.00
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		-22,693,945.78	6,598,624.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,280,971.95	6,695,743.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-412,973.83	-97,118.97
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.18	0.05
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.18	0.05

法定代表人：李嘉力 主管会计工作负责人：曹宁 会计机构负责人：曹宁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入		96,481,802.21	148,269,767.6
减：营业成本		84,577,591.48	129,213,408.29
税金及附加	注释 24	1,234,957.84	1,526,500.21
销售费用		111,510.5	1,019,937.15
管理费用	注释 25	5,645,444.19	5,898,848.08
研发费用			
财务费用	注释 26	2,780,403.49	2,375,536.37
其中：利息费用	注释 26		2,396,527.11

利息收入	注释 26		24,715.18
加：其他收益	注释 27	1,590,845.72	1,039,911.84
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 28		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）	注释 28		
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,778,260.27	-232,369.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 29		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,944,480.16	9,043,079.94
加：营业外收入	注释 30	579,738.80	4,490.00
减：营业外支出	注释 31		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,524,218.96	9,047,569.94
减：所得税费用	注释 32	1,077,562.24	2,041,167.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,446,656.72	7,006,402.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,446,656.72	7,006,402.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
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		866,566,029.62	1,315,183,412.70
客户存款和同业存放款项净增加额		14,763.26	53,113.32
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,932,855.62	38,511,029.47
经营活动现金流入小计		874,513,648.50	1,353,747,555.49
购买商品、接受劳务支付的现金		636,709,236.07	1,134,104,532.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,689,119.05	33,566,261.23
支付的各项税费		24,378,501.74	18,179,009.36
支付其他与经营活动有关的现金		159,624,410.16	159,338,824.99
经营活动现金流出小计		844,401,267.02	1,345,188,628.38
经营活动产生的现金流量净额		30,112,381.48	8,558,927.11
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			20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		50,000.00	2,250,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		50,000.00	2,270,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		257,951.00	6,384,343.63
投资支付的现金		3,074,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		108,061.72	7,557,446.31
投资活动现金流出小计		3,440,012.72	13,941,789.94
投资活动产生的现金流量净额		-3,390,012.72	-11,671,789.94
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			
取得借款收到的现金		212,500,000	110,117,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		168,400,000	263,490,000
筹资活动现金流入小计		380,900,000	373,607,000
偿还债务支付的现金		185,257,000	120,360,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,740,442.93	9,527,338.51
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		217,405,387.84	208,636,884.56
筹资活动现金流出小计		412,402,830.77	338,524,223.07
筹资活动产生的现金流量净额		-31,502,830.77	35,082,776.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,780,462.01	31,969,914.10
加：期初现金及现金等价物余额		58,895,292.85	26,925,378.75
六、期末现金及现金等价物余额		54,114,830.84	58,895,292.85

法定代表人：李嘉力 主管会计工作负责人：曹宁 会计机构负责人：曹宁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		39,822,279.05	99,971,654.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		197,942,205.99	234,049,347.12
经营活动现金流入小计		237,764,485.04	334,021,001.37
购买商品、接受劳务支付的现金		77,141,685	107,206,235.48
支付给职工以及为职工支付的现金		1,728,535.85	3,545,607.62
支付的各项税费		3,603,214.69	1,716,109.69
支付其他与经营活动有关的现金		167,681,482.27	175,007,675.62
经营活动现金流出小计		250,154,917.81	287,475,628.41
经营活动产生的现金流量净额		-12,390,432.77	46,545,372.96

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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,000.00	84,000.00
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		16,000.00	84,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-16,000.00	-84,000.00
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		80,500,000.00	30,107,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		80,500,000.00	30,107,000.00
偿还债务支付的现金		65,107,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,837,822.86	2,346,348.76
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		66,944,822.86	55,346,348.76
筹资活动产生的现金流量净额		13,555,177.14	-25,239,348.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1148744.37	21,222,024.20
加：期初现金及现金等价物余额		27,998,062.55	6,776,038.35
六、期末现金及现金等价物余额		29,146,806.92	27,998,062.55

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	123,000,000.00				91,566,161.48				1,857,957.65		93,854,451.46	-234,809.38	310,043,761.21
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、本年期初余额	123,000,000.00				91,566,161.48				1,857,957.65		93,854,451.46	-234,809.38	310,043,761.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								144,665.67		-22,425,637.62	-412,973.83	-22,693,945.78	
（一）综合收益总额										-22,280,971.95	-412,973.83	-22,693,945.78	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								144,665.67	-144665.67				
1. 提取盈余公积								144,665.67	-144665.67				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	123,000,000.00				91,566,161.48			2,002,623.32	71428813.84	-647783.21	287,349,815.43		

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	123,000,000.00				91,566,161.48				1,157,317.41		87,859,348.70	-137,690.41	303,445,137.18
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、本年期初余额	123,000,000.00				91,566,161.48				1,157,317.41		87,859,348.70	-137,690.41	303,445,137.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								700,640.24		5,995,102.76	-97,118.97		6,598,624.03
（一）综合收益总额										6,695,743.00	-97,118.97		6,598,624.03
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								700,640.24	-700,640.24				
1. 提取盈余公积								700,640.24	-700,640.24				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	123,000,000.00				91,566,161.48			1,857,957.65	93,854,451.46	-234,809.38	310,043,761.21		

法定代表人：李嘉力

主管会计工作负责人：曹宁

会计机构负责人：曹宁

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	123,000,000.00				91,566,161.48				1,857,957.65		11,721,619.63	228,145,738.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	123,000,000.00				91,566,161.48				1,857,957.65		11,721,619.63	228,145,738.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								144,665.67			1,301,991.05	1,446,656.72
（一）综合收益总额											1,446,656.72	1,446,656.72
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								144,665.67		-144,665.67	
1. 提取盈余公积								144,665.67		-144,665.67	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	123,000,000.00				91,566,161.48			2,002,623.32		13,023,610.68	229,592,395.48

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	123,000,000.00				91,566,161.48				1,157,317.41		5,415,857.45	221,139,336.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	123,000,000.00				91,566,161.48				1,157,317.41		5,415,857.45	221,139,336.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								700,640.24			6,305,762.18	7,006,402.42
（一）综合收益总额											7,006,402.42	7,006,402.42
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								700,640.24			-700,640.24	
1. 提取盈余公积								700,640.24			-700,640.24	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	123,000,000.00				91,566,161.48			1,857,957.65		11,721,619.63	228,145,738.76	

山东同科供应链股份有限公司

2023 年财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山东同科供应链股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),成立于2009年12月,注册地址:中国(山东)自由贸易试验区济南片区舜风路322号生产厂2号楼1-401;统一社会信用代码:913701006974574483;注册资本:12300万元;总部地址位于中国(山东)自由贸易试验区济南片区舜风路322号生产厂2号楼1-401;法定代表人:李嘉力。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

供应链管理及服务;自有房屋租赁;物流服务(不含运输);仓储服务(不含危险化学品);货物及技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外);批发及零售:预包装食品、保健食品、日用品、化妆品、乳制品(含婴幼儿配方乳品)、非专控农副产品、包装材料、矿产品、化工产品及原料、化学试剂(以上两项不含危险化学品)、食品添加剂;非专控通讯设备、计算机、电子设备制造和销售;计算机软件的开发、销售和技术服务;医用口罩生产;医用口罩批发;医用口罩零售;日用口罩(非医用)生产;日用口罩(非医用)销售;消毒剂(不含危险品)生产;消毒剂销售(不含危险化学品);劳动防护用品生产;劳动防护用品销售;劳保用品批发;卫生用品和一次性使用医疗用品生产;卫生用品和一次性使用医疗用品销售;用于传染病防治的消毒产品生产(不含危险化学品);第一类医疗器械的生产;第一类医疗器械的批发;第一类医疗器械的销售;第二类医疗器械生产;第二类医疗器械批发;第二类医疗器械零售;第三类医疗器械生产;第三类医疗器械经营;非专控通讯器材、电子产品、数码产品、家用电器的技术开发、销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司母公司是山东同科天地科技企业孵化器有限公司。最终控制方是自然人张咏强及李嘉力夫妇。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于2024年04月24日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计

进行编制。

本公司自报告期末至少 12 个月具备持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，本财务报表以人民币列示。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、“长期股权投资”或本附注四、“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发

生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

在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. 金融资产的分类、确认和计量

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量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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 该金融资产已转移，且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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产

或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8. 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 3 个月，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，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；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的公司

对于划分为组合应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账准备。

2) 应收款项及合同资产

1. 对于不含重大融资成分的应收款项及合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项及合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项及合同资产的确认标准：单项金额重大的具体标准为：金额在 500.00 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项及合同资产坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项及合同资产，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

对于划分为组合应收款项及合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项及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。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	所有最终同一控制的关联方客户
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0.50	0.50

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

4) 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

(7) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(8) 预期信用损失准备的列报

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

(9) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（九）存货

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按批次法和加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十）合同资产

本公司将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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十）9. 金融工具减值。

（十一）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作

为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长

期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十二）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见“本附注四、长期资产减值”。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	30	5	3.17
机器设备	平均年限法	10	5	9.5
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
其他设备	平均年限法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、“长期资产减值”。

4. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

（十四）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

（十五）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分

期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
软件	10	直线法	预计受益期间
非专利权使用权	10	直线法	预计受益期间
土地使用权	土地使用权证记载年限	直线法	权利证书有限期

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（十六）商誉

商誉的确认。因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉的减值测试和减值准备的计提方法。本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

公司减值测试是将商誉分摊至相关的资产组，按照企业会计准则规定的测试方法计算资产组预计未来现金流量的现值确定可收回金额。预计未来现金流量在确定各关键假设相关的价值时，参照了公司历史数据、外部相关信息及未来预测信息，并编报商誉减值测试之盈利预测表。商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十八）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债

表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供

的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，相应增加负债。

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。

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其

他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十二）收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司具体收入确认原则：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

（二十三）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。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；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。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（3）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下

列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- （1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十五）租赁

租入资产的会计处理。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

1. 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

2. 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

执行《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定。

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”）。

解释第16号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

公司自 2023 年 1 月 1 日执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额
递延所得税负债	50,445.63
未分配利润	50,445.63

续表

受影响的报表项目	影响金额	
	2022.12.31	2022 年度
递延所得税资产	3,214.73	
所得税		53,660.36
未分配利润	3,214.73	

（二）会计估计变更情况

本公司报告期无重大会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司报告期无前期重大会计差错更正情况。

六、税项

（一）本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	应纳税增值额	13%、9%、6%、3%等
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

1、根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定：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。无。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)的规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2、财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）。由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税法（不含证券交易印花税法）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税法、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受本公告第一条规定的优惠政策。

3、根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）的规定：“三、自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：（一）允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人”。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

序号	企业名称	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	持股比例 (%)		级次
					直接	间接	
1	济南同科医药物流有限公司	济南	10,000.00	药品物流	100		2
2	山东同科信息科技有限公司	济南	500.00	信息、医药技术开发	100		2
3	山东观慈唐商贸有限公司	济南	500.00	商品批发及零售	100		2
4	山东奎源大药房有限公司	济南	500.00	药品零售		90	2
5	山东瑞昇医药技术开发有限公司	济南	500.00	药品生产及零售		100	3
6	山东胜利药业有限公司	东营	50.00			100	4

（二）母公司拥有被投资单位股权比例不足半数但能对被投资单位形成控制的原因
无。

（三）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

无。

（四）报告期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体**1.报告期新纳入合并范围的主体**

2023年5月26日，经山东产权交易中心有限公司挂牌交易，公司以307.40万元的价格购买东营胜利医院持有的山东胜利药业有限公司100%股权，并于2023年6月1日签署产权交易合同。

2.不再纳入合并范围的主体：

公司于2023年6月27日注销孙公司济南泊如医药物流有限公司、2023年9月4日注销孙公司山东同科物流有限公司、2023年7月20日注销孙公司山东同科健康管理咨询有限公司。

2023年5月9日，济南同科医药物流有限公司与山东隆睿医药科技有限公司签订股权转让协议，将持有的广东同科数字健康产业有限公司、山东同科数字科技有限公司100%的股权（未实际出资）以伍万元价格转让。转让后济南同科医药物流有限公司不再持有广东同科数字健康产业有限公司、山东同科数字科技有限公司股权。

（五）报告期发生的同一控制下企业合并情况

报告期未发生同一控制下企业合并。

八、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2023年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

注释 1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,247.20	21,099.03
银行存款	53,779,239.52	58,641,960.13
其他货币资金	33,262,521.97	232,233.69
合 计	87,053,008.69	58,895,292.85
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下表：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	32,938,177.85	
合 计	32,938,177.85	

注释 2.应收票据**1.应收票据分类列示**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,549,064.00	5,601,742.43
商业承兑票据		
财务公司承兑票据		
合计	2,549,064.00	5,601,742.43

2.期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,435,475.93	2,449,064.00
商业承兑票据		
财务公司承兑票据		
合计	3,435,475.93	2,449,064.00

注释 3.应收账款

(1) 按照账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年，下同）	135,329,639.52	176,855,430.93
1至2年	24,088,147.93	19,323,058.26
2至3年	10,542,385.13	12,333,664.47
3至4年	766,230.03	117,294.35
4至5年	100,794.75	66,145.75
5年以上	204,709.47	150,163.72
小计	171,031,906.83	208,845,757.48
减：坏账准备	5,666,355.93	5,504,023.51
合计	165,365,550.90	203,341,733.97

(2) 按照坏账计提方法分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1. 单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	171,031,906.83	100.00	5,666,355.93	3.31	165,365,550.90
其中：关联方组合	2,511,988.67	1.47			2,511,988.67
账龄组合	168,519,918.16	98.53	5,666,355.93	3.36	162,853,562.23

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	342,063,813.66		11,332,711.86		330,731,101.80

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	208,845,757.48	100.00	5,504,023.51	2.64	203,341,733.97
其中：关联方组合					
账龄组合	208,845,757.48	100.00	5,504,023.51	2.64	203,341,733.97
合计	208,845,757.48	100.00	5,504,023.51	2.64	203,341,733.97

(3) 按照坏账计提方法分类

组合中，按账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		期初余额		计提比例
	应收账款	坏账准备	应收账款	坏账准备	
1 年以内	132,817,650.85	664,088.25	176,855,430.93	886,564.61	0.5%
1 至 2 年	24,088,147.93	2,408,814.79	19,323,058.26	1,932,261.66	10%
2 至 3 年	10,542,385.13	2,108,477.03	12,333,664.47	2,466,774.89	20%
3 至 4 年	766,230.03	229,869.01	117,294.35	35,185.75	30%
4 至 5 年	100,794.75	50,397.38	66,145.75	33,072.88	50%
5 年以上	204,709.47	204,709.47	150,163.72	150,163.72	100%
合计	168,519,918.16	5,666,355.93	208,845,757.48	5,504,023.51	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	期末余额	比例(%)	款项性质
山东民瑞中药饮片有限公司	非关联方	113,184,200.00	66.18	货款
济南亦初医药物流有限公司	非关联方	21,140,082.75	12.36	货款
广州空港阿里健康大药房有限公司	非关联方	4,149,338.32	2.43	货款
阿里健康大药房医药连锁有限公司	非关联方	2,202,023.92	1.29	货款
菏泽市第二人民医院	非关联方	2,076,294.20	1.21	货款
合计	/	142,751,939.19	83.47	

(5) 期末已质押的应收账款

公司因发展需要，以对京东及其关联方的应收账款 44,325,232.83 元向上海邦汇商业保理有限公司申请办理融资，截止 12 月 31 日，融资余额为 43,400,000.00 元。

注释 4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	50,000.00	17,047,096.24
合计	50,000.00	17,047,096.24

注释 5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	17,413,074.95	90.04		48,340,170.19	100.00	
1 至 2 年	1,926,597.45	9.96				
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	19,339,672.40	100.00		48,340,170.19	100.00	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	与本公司	期末余额	比例(%)	款项性质
-------	------	------	-------	------

	关系			
湖北修正堂医药有限公司	非关联方	3,820,866.26	19.76	货款
连云港康盛医药有限公司	非关联方	1,974,891.63	10.21	货款
临沂阳坤中药材购销有限公司	非关联方	3,820,485.00	19.75	货款
邯郸市明珠医药有限公司	非关联方	1,132,150.80	5.85	货款
山东凤邦现代医药物流有限公司	非关联方	1,128,849.60	5.84	货款
合 计	/	11,877,243.29	61.41	

注释 6.其他应收款

总体情况列示：

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,637,792.24	5,813,473.67
合 计	7,637,792.24	5,813,473.67

其他应收款部分：

(1) 按照账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	7,093,494.08	3,481,094.34
1 至 2 年	87,456.50	1,680,347.32
2 至 3 年	282,422.35	800,156.00
3 至 4 年	400,328.00	210,000.00
4 至 5 年	190,000.00	104,000.00
5 年以上	108,000.00	114,000.00
小计	8,161,700.93	6,389,597.66
减：坏账准备	523,908.69	576,123.99
合 计	7,637,792.24	5,813,473.67

(2) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,593,157.08	4,021,791.18

充值款	2,147,610.89	2,153,809.98
其他	270,932.96	213,996.50
往来款	2,150,000.00	
合 计	8,161,700.93	6,389,597.66

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	与本公司 关系	期末余额	比例 (%)	款项性质
江西地康药业有限公司	非关联方	2,150,000.00	26.34	药号应退款
广西京东拓行电子商务有限公司	非关联方	531,428.30	6.51	保证金及平台充值款
阿里健康大药房医药连锁有限公司	非关联方	777,998.00	9.53	保证金及平台充值款
广州得赋阿里健康大药房有限公司	非关联方	660,000.00	8.09	保证金
长春博德生物技术有限责任公司	非关联方	150,000.00	1.84	保证金
合 计	/	4,269,426.30	52.31	

注释 7. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,045,591.97		8,045,591.97
在产品	49,359.94		49,359.94
库存商品	118,316,854.03	34,667.30	118,282,186.73
发出商品	3,573,850.58		3,573,850.58
周转材料	55,070.99		55,070.99
合 计	130,040,727.51	34,667.30	130,006,060.21

续表

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌 价准备	账面价值
原材料			
在产品			
库存商品	88,364,597.27	426,889.40	87,937,707.87

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	27,046,533.78		27,046,533.78
合同履约成本	124,443.64		124,443.64
合计	115,535,574.69	426,889.40	115,108,685.29

注释 8.合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
货款	44,968,512.43	224,842.56	44,743,669.87	76,110,295.75	380,551.48	75,729,744.27
合计	44,968,512.43	224,842.56	44,743,669.87	76,110,295.75	380,551.48	75,729,744.27

注释 9.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,302,399.45	3,172,716.72
待认证进项税额	10,861,019.43	9,498,877.59
预缴税金	1,454.57	3,005,648.56
待摊费用	137,614.68	737,738.24
合计	14,302,488.13	16,414,981.11

注释 10.投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值	-	-	-
1、期初余额	22,491,467.79		22,491,467.79
2、本期增加金额			
(1) 企业合并增加			
(2) 外购			
(3) 存货\固定资产\在建工程转入			
(4) 其它增加			
3、本期减少金额	7,603,773.71		7,603,773.71

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
(1) 企业合并减少			
(2) 出租房产转为自用	7,603,773.71		7,603,773.71
(3) 处置			
公允价值变动			
4、期末余额	14,887,694.08		14,887,694.08
二、累计折旧和累计摊销			
1、期初余额	6,825,408.61		6,825,408.61
2、本期增加金额	521,277.18		521,277.18
(1) 企业合并增加			
(2) 本期计提	521,277.18		521,277.18
3、本期减少金额	2,479,591.95		2,479,591.95
(1) 出租房产转为自用	2,479,591.95		2,479,591.95
4、期末余额	4,867,093.84		4,867,093.84
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	10,020,600.24		10,020,600.24
2、期初账面价值	15,666,059.18		15,666,059.18

注释 11. 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	56,179,857.84	55,525,398.64
固定资产清理	-	-
合 计	56,179,857.84	55,525,398.64

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	61,265,497.48	15,043,119.99	3,337,136.63	6,791,706.93	6,149,818.76	92,587,279.79

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
2.本期增加金额	7,603,773.71	43,122.92	24,911.95	12,566.60	10,505.18	7,694,880.36
(1) 购置		43,122.92	24,911.95	12,566.60	10,505.18	91,106.65
(2) 在建工程转入						
(3) 其他	7,603,773.71					7,603,773.71
3.本期减少金额					261,862.91	261,862.91
(1) 处置或报废					261,862.91	261,862.91
(2) 其他						
4.期末余额	68,869,271.19	15,086,242.91	3,362,048.58	6,804,273.53	5,898,461.03	100,020,297.24
二、累计折旧						
1.期初余额	13,373,081.90	9,783,470.01	1,888,107.74	5,727,322.99	5,157,897.35	35,929,879.99
2.本期增加金额	4,641,512.97	1,331,773.20	261,798.75	162,336.11	629,907.00	7,027,328.03
(1) 计提	4,641,512.97	1,331,773.20	261,798.75	162,336.11	629,907.00	7,027,328.03
(2) 其他						
3.本期减少金额					248,769.77	248,769.77
(1) 处置或报废					248,769.77	248,769.77
(2) 其他						
4. 期末余额	18,014,594.87	11,115,243.21	2,149,906.49	5,889,659.10	5,539,034.58	42,708,438.25
三、减值准备						
1.期初余额		1,132,001.16				1,132,001.16
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4.期末余额		1,132,001.16				1,132,001.16
四、账面价值						
1.期末账面价值	50,854,676.32	2,838,998.55	1,212,142.09	914,614.43	359,426.45	56,179,857.84
2.期初账面价值	47,892,415.58	4,127,648.82	1,449,028.89	1,064,383.94	991,921.41	55,525,398.64

注：公司以厂房及对应土地进行抵押，向济南农村商业银行历城支行借款 3,450.00 万元，向齐鲁银行股份有限公司济南经八路支行借款 2,400.00 万元，向莱商银行股份有限公司济南高新区支行借款 700.00 万元，向济南农商行高新支行借款 1,900.00 万元，向齐商银行股份有限公司济南分行借款 1,000.00 万元。

注释 12.使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	3,266,526.13	323,262.74		3,589,788.87
2. 本期增加金额	379,113.88			379,113.88
(1) 新增租赁合同	379,113.88			379,113.88
3. 本期减少金额	537,779.42			537,779.42
(1) 租赁变更				
(2) 租赁解除	537,779.42			537,779.42
4. 期末余额	3,107,860.59	323,262.74		3,431,123.33
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,819,164.48	94,202.32		1,913,366.80
2. 本期增加金额	1,093,476.74	107,754.24		1,201,230.98
(1) 计提	1,093,476.74	107,754.24		1,201,230.98
3. 本期减少金额	179,259.83			179,259.83
(1) 租赁变更				
(2) 租赁解除	179,259.83			179,259.83
4. 期末余额	2,733,381.39	201,956.56		2,935,337.95
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 租赁变更				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	374,479.20	121,306.18		495,785.38
2. 期初账面价值	1,447,361.65	229,060.42		1,676,422.07

注释 13.无形资产

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合 计
一、账面原值	-	-		-
1、期初余额	4,543,243.83	6,170,991.18		10,714,235.01
2、本期增加金额		172,566.37	2,264,150.94	2,436,717.31
(1) 购置		172,566.37	2,264,150.94	2,436,717.31
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	4,543,243.83	6,343,557.55	2,264,150.94	13,150,952.32
二、累计摊销				
1、期初余额	1,111,489.01	2,671,378.37		3,782,867.38
2、本期增加金额	91,474.68	629,795.22	132,075.47	853,345.37
(1) 计提	91,474.68	629,795.22	132,075.47	853,345.37
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	1,202,963.69	3,301,173.59	132,075.47	4,636,212.75
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额	-	-		-
3、本期减少金额	-	-		-
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,340,280.14	3,042,383.96	2,132,075.47	8,514,739.57
2、期初账面价值	3,431,754.82	3,499,612.81		6,931,367.63

注：公司以厂房及对应土地进行抵押，向济南农村商业银行历城支行借款 3,450.00 万元，向齐鲁银行股份有限公司济南经八路支行借款 2,400.00 万元，向莱商银行股份有限公司济南高新区支行借款 700.00 万元，向济南农商行高新支行借款 1,900.00 万元，向齐商银行股份

有限公司济南分行借款 1,000.00 万元。

注释 14.商誉

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期 初 余 额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成	其他	处置	其他	
济南同科医药物 流有限公司	1,600,000.0 0					1,600,000.00
山东胜利药业有 限公司		2,574,000.0 0				2,574,000.0 0
合计	1,600,000.0 0	2,574,000.0 0				4,174,000.00

注释 15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
厂房及实验 室改造工程	10,095,225.29	18,623,853.20	3,140,923.3	25,578,155.19
房屋维修基 金	88,835.70		4,021.92	84,813.78
合计	10,184,060.99	18,623,853.20	3,144,945.22	25,662,968.97

注释 16.递延所得税资产

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
信用减值准备	6,179,500.07	1,544,875.02	6,076,916.33	1,519,229.08
资产减值准备	259,509.88	64,877.47	807,440.88	201,843.87
固定资产减值准备	1,132,001.16	283,000.29	1,132,001.16	283,000.29
租赁负债	456,882.54	114,220.64	1,689,281.00	422,320.25
合计	8,027,893.65	2,006,973.42	9,705,639.37	2,426,393.49

2.未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
使用权资产	495,785.38	123,946.35	1,676,422.07	419,105.52
合计	495,785.38	123,946.35	1,676,422.07	419,105.52

3.以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	456,882.54		1,676,422.07	3,214.73
递延所得税负债	456,882.54	9,725.71		

注释 17.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付药号款		5,000,000.00
人才管理软件款		74,336.28
合计		5,074,336.28

注释 18.短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	146,500,000.00	102,107,000.00
质押+保证借款		5,000,000.00
计提利息	197,767.00	179,587.35
合计	146,697,767.00	107,286,587.35

注释 19.应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,938,177.85	
合计	32,938,177.85	

注释 20. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	27,154,761.18	66,474,113.20
合计	27,154,761.18	66,474,113.20

注释 21.预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收租金	805,900.13	1,473,182.32
合计	805,900.13	1,473,182.32

注释 22.合同负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	4,119,367.56	3,638,164.58
合 计	4,119,367.56	3,638,164.58

注释 23.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,388,210.02	21,206,722.26	21,910,323.14	1,684,609.14
二、离职后福利-设定提存计划	653.36	1,848,309.26	1,848,962.62	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,388,863.38	23,055,031.52	23,759,285.76	1,684,609.14

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,266,121.68	18,415,648.26	19,107,050.06	1,574,719.88
2、职工福利费		1,212,007.10	1,212,007.10	
3、社会保险费	432.70	876,557.03	876,989.73	
其中：医疗保险费和生育保险费	424.42	860,040.71	860,465.13	
工伤保险费	8.28	37,601.70	37,609.98	
4、住房公积金		621,270.20	621,270.20	
5、工会经费和职工教育经费	121,655.64	81,239.67	93,006.05	109,889.26
6、非货币性福利				
7、其他短期薪酬				
合 计	2,388,210.02	21,206,722.26	21,910,323.14	1,684,609.14

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	642.32	1,772,752.71	1,773,395.03	
2、失业保险费	11.04	75,556.55	75,567.59	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、企业年金缴费				
合计	653.36	1,848,309.26	1,848,962.62	

注释 24.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,002,676.08	13,039,972.00
城市维护建设税	103,830.68	907,665.13
教育费附加	44,498.85	388,991.51
地方教育费附加	29,665.90	259,327.67
房产税	147,189.78	235,377.94
城镇土地使用税	117,051.67	115,161.60
印花税	141,842.34	238,015.73
个人所得税	38,889.57	56,014.65
企业所得税	1,044,693.98	1,793,280.49
合计	2,670,338.85	17,033,806.72

注释 25.其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	50,385,306.02	98,175,294.04
应付利息		
应付股利		
合计	50,385,306.02	98,175,294.04

其他应付款部分：

(1) 按照性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
融资款	43,517,118.17	92,109,484.33
工程及设备款		427,800.08
保证金及质保金	2,651,134.81	2,094,544.15
其他	4,217,053.04	3,543,465.48
合计	50,385,306.02	98,175,294.04

注释 26.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		1,350,000.00
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	317,382.95	966,555.29
合 计	317,382.95	2,316,555.29

注释 27.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,449,064.00	3,131,837.40
待转销项税	535,517.78	472,961.39
其他	759,349.32	
合 计	3,743,931.10	3,604,798.79

注释 28.长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款		10,800,000.00
合 计		10,800,000.00

注释 29.租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	477,192.66	1,789,458.03
未确认融资费用	-20,310.12	-100,177.03
合 计	456,882.54	1,689,281.00
重分类至一年内到期的非流动负债	317,382.95	966,555.29
合 计	139,499.59	722,725.71

注释 30.递延收益

项目	期末余额	期初余额	形成原因
政府补助	19,971,428.71	21,000,000.19	
合 计	19,971,428.71	21,000,000.19	/

(1) 涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
济南药（物联网）第三方医药物流公共平台项目	21,000,000.19			1,028,571.48			19,971,428.71	与资产相关
合计	21,000,000.19			1,028,571.48			19,971,428.71	

注释 31. 股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	123,000,000.00						123,000,000.00

注释 32. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	91,566,161.48			91,566,161.48
其他资本公积				
合计	91,566,161.48			91,566,161.48

注释 33. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
法定盈余公积	1,857,957.65	144,665.67		2,002,623.32	
合计	1,857,957.65	144,665.67		2,002,623.32	

注释 34.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	93,854,451.46	87,859,348.70
调整期初未分配利润合 计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	93,854,451.46	87,859,348.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-22,280,971.95	6,695,743.00
减：提取法定盈余公积	144,665.67	700,640.24
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		
期末未分配利润	71,428,813.84	93,854,451.46

注释 35.营业收入、营业成本

（1）按类别列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	674,114,486.52	587,377,172.58	1,274,821,227.45	1,131,256,441.50
2. 其他业务小计	26,550,715.16	13,748,915.53	28,094,523.86	21,650,316.11
合 计	700,665,201.68	601,126,088.11	1,302,915,751.31	1,152,906,757.61

（2）收入按照类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
客户合同产生的收入	692,870,052.77	1,296,495,375.40
租赁收入	7,795,148.91	6,420,375.91
合 计	700,665,201.68	1,302,915,751.31

（3）主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品	550,626,398.73	490,575,582.53	1,078,045,958.05	974,382,154.19
非药品	100,802,288.67	91,672,673.10	46,779,609.54	36,823,486.72
医疗器械	4,772,023.59	4,325,452.53	53,772,501.06	25,418,033.24
其他	17,913,775.5	803,464.42	1,495,354.37	1,439,504.07

项目	本期发生额		上期发生额	
	3			
3C			94,727,804.43	93,193,263.28
合计	674,114,486.5	587,377,172.58	1,274,821,227.45	1,131,256,441.50

注释 36.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	602,949.77	1,427,796.39
教育费附加	258,349.05	611,687.13
地方教育费附加	172,232.67	407,791.42
房产税	762,789.50	1,007,737.32
土地使用税	468,206.68	468,206.68
车船税	2,652.36	3,543.04
印花税	454,402.33	522,685.30
水利基金	42.88	
合计	2,721,625.24	4,449,447.28

注释 37.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,437,814.67	15,256,535.13
招待费	360,776.68	259,951.91
差旅费	378,670.74	264,235.55
推广费	67,795,409.01	81,909,384.81
软件服务费	523,313.02	462,859.82
其他	4,514,279.96	4,946,339.58
合计	82,010,264.08	103,099,306.80

注释 38.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,887,828.72	10,829,363.50
折旧费	5,203,077.67	3,379,090.90
租赁费	206,884.55	345,841.50
办公费	561,336.91	1,403,949.00

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	15,784.37	61,343.50
汽车费用	97,465.77	82,711.90
无形资产摊销	798,124.61	705,414.48
中介费用	120,000.00	1,468,138.90
工程改造费	3,223,157.42	2,535,916.85
劳保费		26,379.20
服务费	974,614.47	1,494,318.03
其他	6,448,453.82	871,646.20
合计	28,536,728.31	23,204,113.96

注释 39.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	10,606,675.53	10,116,819.17
其中：租赁负债利息费用	70,916.74	112,272.29
减：利息收入	400,467.50	122,684.61
手续费及其他	69,202.24	62,681.38
合计	10,275,410.27	10,056,815.94

注释 40.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
济南药谷（物联网）第三方医药物流公共平台项目	1,028,571.48	1,028,571.48
稳岗补贴	67,368.22	95,586.17
进项税额加计扣除	16.84	682,441.37
个人所得税手续费返还	13,082.26	
统计奖励收入	50,000.00	
限上批零住餐业企业奖励	50,000.00	
2020 年度加快创新创业发展助力新旧动能转换补助	575,000.00	
合计	1,784,038.80	1,806,599.02

注释 41.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	127,240.84	3,211,306.28

项目	本期发生额	上期发生额
合计	127,240.84	3,211,306.28

注释 42.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	-162,332.42	-2,739,630.57
其他应收款坏账准备	52,215.30	-44,327.67
合计	-110,117.12	-2,783,958.24

注释 43.资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	392,222.10	1,560,951.39
合同资产减值损失	155,708.92	-147,855.72
合计	547,931.02	1,413,095.67

注释 44.资产处置收益（损失以“-”号填列）

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	70,906.86	15,854.74
合计	70,906.86	15,854.74

注释 45.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	14,671.53		14,671.53
保险赔偿	892,735.67		312,996.87
往来款核销	491,283.02		491,283.02
其他	2,746.14	5,577.16	582,484.94
合计	1,401,436.36	5,577.16	1,401,436.36

注释 46.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
存货报废损失	278,845.94	1,070,918.29	278,845.94
对外捐赠	3,974.40	2,447,706.00	3,974.40
非流动资产毁损报废损失	537.93		537.93

罚款支出	66,476.70		66,476.70
往来款核销	50,325.88		50,325.88
其他	5,042.90		5,042.90
合计	405,203.75	3,518,624.29	405,203.75

注释 47.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,537,569.14	3,146,154.14
递延所得税费用	567,819.79	-395,618.11
合计	2,105,388.93	2,750,536.03

注释 48.现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	/	/
净利润	-22,693,945.78	6,598,624.03
加：信用减值损失	110,117.12	2,783,958.24
加：资产减值损失	-547,931.02	-1,413,095.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,027,328.03	4,377,635.17
使用权资产折旧	1,201,230.98	958,305.40
无形资产摊销	853,345.37	705,414.48
长期待摊费用摊销	3,144,945.22	2,032,657.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-70,906.86	-15,854.74
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,606,675.53	10,116,819.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-127,240.84	-3,211,306.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	114,535.19	-341,957.75

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,725.71	-53,660.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,897,374.92	72,876,241.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	116,188,211.36	-59,290,766.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-70,806,333.61	-27,564,087.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,112,381.48	8,558,927.11
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑 汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	54,114,830.84	58,895,292.85
减：现金的期初余额	58,895,292.85	26,925,378.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,780,462.01	31,969,914.10

（2）现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	54,114,830.84	58,895,292.85
其中：库存现金	11,247.20	21,099.03
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	53,779,239.52	58,641,960.13
可随时用于支付的其他货币资金	324,344.12	232,233.69
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	54,114,830.84	58,895,292.85

项目	本期发生额	上期发生额
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		

注释 49.现金流量表项目

1.收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	755,450.48	95,586.17
利息收入	400,467.50	122,684.61
其他经营性往来	6,776,937.64	38,292,758.69
合计	7,932,855.62	38,511,029.47

2.支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用化支出	89,647,697.31	113,956,401.62
手续费支出	69,202.24	62,681.38
支付的其它经营性往来	36,969,332.76	45,319,741.99
银行承兑汇票保证金	32,938,177.85	
合计	159,624,410.16	159,338,824.99

3.收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远海商业保理（上海）有限公司		14,990,000.00
国药融汇（上海）商业保理有限公司		37,000,000.00
上海邦汇商业保理有限公司	168,400,000.00	211,500,000.00
合计	168,400,000.00	263,490,000.00

4.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
远东国际租赁有限公司		2,292,545.59
上海邦汇商业保理有限公司	190,642,223.99	178,949,152.62
远海商业保理（上海）有限公司	13,814,000.00	1,176,000.00
国药融汇（上海）商业保理有限公司	12,000,000.00	25,000,000.00
房屋租赁费	949,163.85	1,219,186.35
合计	217,405,387.84	208,636,884.56

注释 49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	32,938,177.85	见本附注八、注释 1
应收账款	44,103,606.67	见本附注八、注释 3
固定资产	50,854,676.32	见本附注八、注释 11
无形资产	3,340,280.14	见本附注八、注释 13
合计	131,236,740.98	

注释 50.政府补助

详见“注释 40.其他收益”的相关披露。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
山东同科天地科技企业孵化器有限公司	济南	高新技术企业培养及孵化场地的开发、租赁、服务	300万元	37.70%	37.70%

山东同科天地科技企业孵化器有限公司原名为山东远景项目管理有限公司，公司成立于2008年5月21日，注册资本300万元，为山东同科实业有限公司全资子公司。公司经营范围：高新技术企业培养及孵化场地的开发、租赁、服务；物业管理服务；工程项目管理；企业管理咨询、经济贸易咨询；普通机械设备的加工、制造、安装、维修；注塑件的加工、销售；汽车配件、园林机具、服装的销售；园林工程设计施工；自有房屋租赁；国内广告业务；会议及展览服务；普通机械设备、办公设备的租赁；冷热饮品制售（不含凉菜、不含裱花蛋糕、不含生食海产品）；货物及技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；非学历短期成人继续教育培训（不含发证、不含国家统一认可的教育类、职业资格证书类等前置许可培训）。（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）。

本企业最终控制方是自然人张咏强及李嘉力夫妇。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
济南同科通信技术有限公司	孵化器持股 100% 的公司，张咏强任执行董事、法定

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
	代表人，曲跃强任总经理
青岛同科医疗科技有限公司	孵化器持股 64.86%的公司，张咏强任执行董事、法定代表人，曲跃强任经理
山东谷雨春生物科技有限公司	孵化器持股 59.33%的公司，张咏强任董事长、法定代表人，李嘉力任董事
威海谷雨春生物科技有限公司	孵化器间接持股 59.33%的公司，张咏强任董事长、，法定代表人，李嘉力任董事
青岛生力达生物科技有限公司	孵化器间接持股 59.33%的公司，张咏强任执行董事、经理、法定代表人
山东采采医疗科技有限公司	孵化器间接持股 59.33%的公司，张咏强任执行董事、经理、法定代表人
济南同科体育文化有限公司	孵化器持股 50%的公司
山东采采企业管理有限公司	张咏强持股 38%的公司，张咏强任执行董事、法定代表人，曲跃强任总经理
北京芝兰采采科技集团股份有限公司	李嘉力持股 38%，张咏强任董事长、法定代表人，王丛任董事，曲跃强任经理、董事
济南易相成企业管理咨询有限公司	张咏强持股 50%，张咏强任执行董事、经理、法定代表人
山东科信远景置业有限公司	张咏强任董事长、法定代表人，曲跃强任董事、总经理
山东大奥医药科技有限公司	张咏强任执行董事、法定代表人，曲跃强任总经理
济南粟粟投资有限公司	张咏强任执行董事、法定代表人，曲跃强任总经理
济南丰和雍投资有限公司	张咏强任执行董事、法定代表人，曲跃强任经理
山东同科实业有限公司	张咏强任执行董事、法定代表人，曲跃强任总经理
济南谨讯信息科技有限责任公司	曲跃强任执行董事、经理、法定代表人
济南富地物业管理有限公司	张咏强间接持股 41%的公司
济南富地物业管理有限公司第一分公司	张咏强间接持股 41%的公司
济南富地物业管理有限公司第二分公司	张咏强间接持股 41%的公司
济南青年汽车电子仪表有限公司	李嘉力任执行董事、法定代表人
济南荣居龙企业管理合伙企业	持股同科供应链 8.12%的股份
山东黄金创业投资有限公司	持股同科供应链 6.50%的股份
山东未来产业科技成果转化基金合伙企业（有限合伙）	持股同科供应链 6.50%的股份
济南富地医药科技合伙企业（有限合伙）	持股同科供应链 6.50%的股份
张咏强	持股同科供应链 19.98%的股份，供应链董事、孵化器执行董事
李嘉力	供应链董事、董事长、总经理
刘理勇	供应链董事
朱晓芳	供应链董事、董事会秘书
王丛	供应链董事
曲跃强	供应链监事、监事会主席
张国伟	供应链监事
王毅	供应链职工监事
曹宁	供应链财务总监

（四）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
济南富地物业管理有限公司	物业服务费及水电费	1,445,738.06	1,511,180.03
济南富地物业管理有限公司第一分公司	配餐费	247,347.23	363,542.48
济南富地物业管理有限公司第二分公司	配餐费	570,598.17	673,684.05
山东同科天地科技企业孵化器有限公司	物业费	1,145.10	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
济南富地物业管理有限公司	水电费	1,888,647.70	1,677,524.00
山东谷雨春生物科技有限公司			1,650.00
威海谷雨春生物科技有限公司			14,774.10
山东采采医疗科技有限公司	运费	131,370.00	339,488.00

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东采采医疗科技有限公司	房屋建筑物	949,432.53	955,763.40
山东谷雨春生物科技有限公司	房屋建筑物	1,068,705.40	1,068,705.40

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
济南青年汽车电子仪表有限公司	房屋建筑物	949,163.85	1,054,846.35
山东同科天地科技企业孵化器有限公司	房屋建筑物	58,437.00	16,672.50
济南富地物业管理有限公司	房屋建筑物		32,604.00

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
济南青年汽车电子仪表有限公司	房屋建筑物	38,060.30	96,199.01

济南同科医药物流有限公司租赁济南青年汽车电子仪表有限公司济南市高新区舜风路322号生产厂2号楼东单元，面积1926.66平方米，租金为每平方米1.50元/日，年租金1,054,846.35元，租期3年。

山东奎源大药房有限公司2023年3月租赁山东同科天地科技企业孵化器有限公司济南市高新区舜风路322号生产厂1号楼408室，面积129平方米，租金为每平方米1.50元/日，租期至2023年12月31日。

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东科信远景置业有限公司、李嘉力、张咏强	14,500,000.00	2023-5-16	2026-5-5	否
山东同科天地科技企业孵化器有限公司、张咏强、李嘉力	5,000,000.00	2023-2-8	2024-1-10	否
山东科信远景置业有限公司、张咏强、李嘉力	6,000,000.00	2023-1-12	2024-1-2	否
李嘉力、张咏强	20,000,000.00	2023-1-20	2026-1-12	否
济南青年汽车电子仪表有限公司、李嘉力、张咏强	13,500,000.00	2023-6-27	2026-5-9	否
李嘉力、张咏强	13,500,000.00	2023-6-19	2026-5-9	否
李嘉力、张咏强	5,500,000.00	2023-6-25	2026-5-9	否
济南青年汽车电子仪表有限公司、李嘉力、张咏强	4,000,000.00	2023-6-25	2026-5-9	否
济南青年汽车电子仪表有限公司、李嘉力、张咏强	12,500,000.00	2023-7-25	2026-5-9	否
李嘉力、张咏强	7,800,000.00	2022-8-16	2025-8-8	否
李嘉力、张咏强	2,200,000.00	2022-8-17	2025-8-8	否
李嘉力、张咏强	10,000,000.00	2022-3-9	2024-3-8	否
李嘉力、张咏强	14,000,000.00	2022-5-16	2024-3-10	否
李嘉力、张咏强	5,000,000.00	2023-5-31	2024-5-20	否
李嘉力、张咏强	7,000,000.00	2023-12-26	2024-12-26	否
济南同科通讯技术有限公司、李嘉力、张咏强	6,000,000.00	2023-5-19	2026-5-5	否

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	济南富地物业管理有限公司	493,850.74	2,469.25		
应收账款	山东谷雨春生物科技有限公司	1,068,705.40	5,343.53		
应收账款	山东采采医疗科技有限公司	949,432.53	4,747.16		
其他应收款	山东同科天地科技企业孵化器	37,152.00	185.76	2,925.00	

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

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	济南富地物业管理有限公司	163,678.65	15,119.37

十、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司无应披露的日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	99,549,625.99	45,784,800.00
1 至 2 年	15,129,200.00	
2 至 3 年		30,000.00
3 至 4 年	30,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	114,708,825.99	45,814,800.00
减：坏账准备	2,012,195.00	234,924.00
合 计	112,696,630.99	45,579,876.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	113,214,200.00	100.00	2,012,195.00	1.78	111,202,005.00
其中：账龄组合	113,214,200.00	100.00	2,012,195.00	1.78	111,202,005.00
合计	113,214,200.00	/	2,012,195.00	/	111,202,005.00

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	45,814,800.00	100.00	234,924.00	0.51	45,579,876.00
其中：账龄组合	45,814,800.00	100.00	234,924.00	0.51	45,579,876.00
合计	45,814,800.00	/	234,924.00	/	45,579,876.00

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	234,924.00	1,777,271.00				2,012,195.00
合计	234,924.00	1,777,271.00				2,012,195.00

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东民瑞中药饮片有限公司	113,184,200.00	98.67	2,003,195.00
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	30,000.00	0.03	9,000.00
合计	113,214,200.00	98.70	2,012,195.00

(二) 其他应收款**1. 总体情况列示：**

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,838,716.41	23,818,494.19
合 计	21,838,716.41	23,818,494.19

2. 其他应收款部分：**(1) 按照账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	166,010.89	22,155.92
1 至 2 年	6,000.00	23,790,729.05
2 至 3 年	21,664,085.57	5,900.00
3 至 4 年	3,900.00	
4 至 5 年		2,000.00
5 年以上	2,000.00	
小计	21,841,996.46	23,820,784.97
减：坏账准备	3,280.05	2,290.78
合 计	21,838,716.41	23,818,494.19

(2) 按照性质披露其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	11,900.00	13,900.00
合并范围内资金往来	21,814,085.57	23,790,729.05
其他	16,010.89	16,155.92
合 计	21,841,996.46	23,820,784.97

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东同科信息科技有限公司	资金往来	21,814,085.57	1-2 年	99.87	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
司					
职工个人住房公积金		8,250.00	1年以内	0.04	41.25
职工个人社保费		7,760.89	1年以内	0.04	38.80
中国石油天然气股份有限公司山东济南销售分公司	押金	6,000.00	1年以内	0.03	30.00
龙口市华盛气体有限公司	押金	2,100.00	3-4年	0.01	630.00
合计	/	21,838,196.46		99.99	740.05

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	106,600,000.00		106,600,000.00	106,600,000.00		106,600,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	106,600,000.00		106,600,000.00	106,600,000.00		106,600,000.00

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
济南同科医药物流有限公司	101,600,000.00					101,600,000.00	
山东观慈唐商贸有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
合计	106,600,000.00					106,600,000.00	

3、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	96,481,802.21	84,577,591.48	148,269,767.60	129,213,408.29
其他业务				
合计	96,481,802.21	84,577,591.48	148,269,767.60	129,213,408.29

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	198,147.70	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、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）	1,784,038.80	
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期初至合并日的当期净损益		
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		

项目	金额	说明
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的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	996,232.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,978,419.11	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	744,604.78	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	2,233,814.33	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-7.45	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.20	-0.20	-0.20

（此页无正文）

山东同科供应链股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00	50,445.63
未分配利润	93,851,236.73	93,854,451.46	87,909,794.33	87,859,348.70
递延所得税资产	2,004,073.24	2,007,287.97	0.00	0.00

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

公司自 2023 年 1 月 1 日执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额
递延所得税负债	50,445.63

未分配利润	50,445.63	
续表		
受影响的报表项目	影响金额	
	2022.12.31	2022 年度
递延所得税资产	3,214.73	
所得税		53,660.36
未分配利润	3,214.73	
本公司报告期无重大会计估计变更事项。 本公司报告期无前期重大会计差错更正情况。		

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	198,147.70
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)	1,784,038.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	996,232.61
非经常性损益合计	2,978,419.11
减：所得税影响数	744,604.78
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	2,233,814.33

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用