



**安徽山河药用辅料股份有限公司**

**2019 年半年度报告**

**2019-046**

**2019 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人尹正龙、主管会计工作负责人余齐红及会计机构负责人(会计主管人员)叶娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司可能存在主要原材料价格波动的风险、未来传统或低端药用辅料市场增长放缓，市场需求升级的挑战风险、国际化进程带来的风险、公司规模扩张引发的管理风险，有关风险因素内容已在本报告中第四节“经营情况讨论与分析”之十、公司面临的风险和应对措施部分予以描述，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	9
第五节 重要事项 .....	16
第六节 股份变动及股东情况 .....	38
第七节 优先股相关情况.....	43
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	44
第九节 公司债相关情况 .....	45
第十节 财务报告 .....	46
第十一节 备查文件目录.....	175

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、山河药辅	指	安徽山河药用辅料股份有限公司
合肥山河	指	合肥山河医药科技有限公司，原名安徽山河医药科技有限公司，成立于 2010 年 2 月，系山河药辅全资子公司
股东大会	指	安徽山河药用辅料股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽山河药用辅料股份有限公司董事会
监事会	指	安徽山河药用辅料股份有限公司监事会
复星医药产业	指	上海复星医药产业发展有限公司，系山河药辅报告期内第二大股东
曲阜天利	指	曲阜市天利药用辅料有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、本章程	指	安徽山河药用辅料股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
药用辅料	指	生产药品和调配处方所使用的赋形剂和附加剂，是除活性成分以外，在安全性方面进行了合理评估并且包含在药物制剂中的物质。药用辅料除了赋形、充当载体、提高稳定性外，还具有增溶、助溶、缓控释等重要功能，是可能影响药品质量、安全性和有效性的重要成分
制剂	指	根据药典、药品标准或其他适当处方，将原料药按某种剂型制成具有一定规格的药剂。常用的剂型有片剂、丸剂、散剂、注射剂、酞剂、溶液剂、浸膏剂、软膏剂等
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	山河药辅	股票代码	300452
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽山河药用辅料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	山河药辅		
公司的外文名称（如有）	ANHUI SUNHERE PHARMACEUTICAL EXCIPIENTS CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SUNHERE		
公司的法定代表人	尹正龙		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	余齐红	朱睿
联系地址	安徽省淮南市经济技术开发区河滨路 2 号山河药辅董秘办	安徽省淮南市经济技术开发区河滨路 2 号山河药辅董秘办
电话	0554-2796116	0554-2796116
传真	0554-2796150	0554-2796150
电子信箱	mapllea@163.com	kriszhu1987@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业总收入（元）	222,717,725.15	213,891,400.24	4.13%
归属于上市公司股东的净利润（元）	41,065,588.46	33,491,008.00	22.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	36,812,444.99	29,867,310.21	23.25%
经营活动产生的现金流量净额（元）	19,622,950.03	17,421,974.82	12.63%
基本每股收益（元/股）	0.30	0.24	25.00%
稀释每股收益（元/股）	0.30	0.24	25.00%
加权平均净资产收益率	8.08%	7.31%	0.77%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	705,629,907.52	709,747,374.16	-0.58%
归属于上市公司股东的净资产（元）	502,432,121.73	493,088,109.65	1.89%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-161,699.03	
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）	2,266,604.82	
委托他人投资或管理资产的损益	3,121,665.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,144.85	
减：所得税影响额	678,466.91	
少数股东权益影响额（税后）	234,816.48	
合计	4,253,143.47	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司自成立以来，一直专注于药用辅料的研发、生产和销售。报告期内公司的主营业务、主要产品、经营模式、主要业绩驱动因素等并未发生变化，具体请参见公司2018年年度报告。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	报告期末为 18809.95 万元，较期初增加 45.42%，主要系新区二期工程投产转固所致
无形资产	无
在建工程	无
应收票据	报告期末为 3726.09 万元，较期初增加 30.73%，主要系销售增长回款增加所致
预付款项	报告期末为 753.96 万元，较期初减少 34.48%，主要系预付原材料采购款减少所致

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内公司的核心竞争力没有发生重大变化，公司未发生核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。公司核心竞争力分析具体请参见公司2018年年度报告。



## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司继续以“转型升级、提质增效”为工作主题，积极开展各项生产经营工作。报告期内，公司实现营业收入为 22271.77 万元，较上年同期增长 4.13%；实现归属于上市公司股东的净利润为 4106.56 万元，较上年同期增长 22.62%；实现扣除非经常性损益后净利润为 3681.24 万元，较上年同期增长 23.25%。公司营业收入取得增长的同时，净利润同比取得增长，主要由于报告期内公司营业收入持续稳定增长，部分产品售价调整，毛利率较同期有所提升。

1、报告期内，公司继续以“转型升级、提质增效”为主题，强化管理，积极开拓高端市场及新市场，实现营业收入增长，产品毛利率有所提升，提升了公司经营业绩。

2、积极开展药企和研发机构的前置营销工作，加强技术支持和服务，以仿制药一致性评价为契机，逐步增加公司产品对国内医药高端市场（外资企业、百强企业）销售。

3、加强公司生产管理水平，进一步提升公司产品质量稳定性，继续强化生产质量管理体系，加强班组建设，提升班组自我管理能力和水平，以促进现场管理和质量管理上台阶。

4、加强公司募投项目二期工程建设管理，相关工程已进入最后安装调试阶段，确保按时投产。

5、坚持内生式增长、外延式扩张、整合式发展并举的发展战略，积极寻求推进合作项目进展。积极开展投后管理工作，促进曲阜天利公司提升规范管理运营水平，加快整合。

6、做好安全环保与节能减排工作。深化实施EHS体系管理，确保三废达标排放，无重大安全、环保事故发生。公司顺利通过QES现场审核，顺利取得QES三标管理体系认证证书。

7、我国药用辅料实行关联审评审批制度，促使药企选用安全性、质量有保障且可追溯的辅料，促使行业集中度提升。公司参照CFDA关联审评、共同审评审批新政策要求，给客户提供更好的服务，并积极开展相关研究并积极准备申报资料。目前公司25个产品完成在国家药品审评中心（CDE）公示平台登记并公示，成果显著。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	222,717,725.15	213,891,400.24	4.13%	
营业成本	141,150,020.56	143,098,198.17	-1.36%	
销售费用	17,491,346.47	16,456,159.12	6.29%	
管理费用	9,811,848.33	8,958,120.03	9.53%	
财务费用	-193,646.45	-269,886.66	28.25%	
所得税费用	6,216,572.48	6,857,923.04	-9.35%	
研发投入	8,334,425.52	6,149,051.36	35.54%	主要系本报告期投入

				研发费用增加所致
经营活动产生的现金流量净额	19,622,950.03	17,421,974.82	12.63%	
投资活动产生的现金流量净额	14,284,404.13	-997,536.34	1,531.00%	主要系本报告期购买理财产品赎回增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-28,890,971.26	-21,488,704.82	-34.45%	主要系本报告期银行承兑汇票保证金（超过 3 个月的部分）增加所致。
现金及现金等价物净增加额	5,016,382.90	-5,064,266.34	199.05%	主要系本报告期投资活动产生的现金流量净额增加所致
应收票据	37,260,855.60	28,502,815.44	30.73%	主要系销售增长回款增加所致
预付款项	7,539,597.36	11,506,705.28	-34.48%	主要系预付原材料采购款减少所致
其他流动资产	97,357,732.25	154,180,476.20	-36.85%	主要系购买理财产品减少所致
预收账款	1,857,314.06	4,389,629.06	-57.69%	主要系预收货款减少所致
应付职工薪酬	4,067,331.04	8,311,079.82	-51.06%	主要系上年末计提年终奖所致
应交税费	3,438,926.10	7,027,814.91	-51.07%	主要系本报告期在建工程转固根据企业所得税政策 500 万元以下设备、器具，允许在计算应纳税所得额时一次性计入当期成本费用税前扣除，计提所得税减少所致。
递延所得税负债	4,069,929.82	675,028.33	502.93%	主要系根据企业所得税政策 500 万元以下设备、器具，允许在计算应纳税所得额时一次性计入当期成本费用税前扣除影响所致
其他收益	2,473,934.14	3,898,140.25	-36.54%	主要系本报告期政府补助增加及按照《企业会计准则第 16 号--

				政府补助》的相关规定，部分政府补助记入其他收益科目所致
信用资产损失	-617,980.96	0.00	100.00%	主要系因新金融工具准则修订调整科目所致
资产减值损失	0.00	-828,452.09	-100.00%	主要系因新金融工具准则修订调整科目所致
资产处置收益	-161,699.03	-109,076.28	48.24%	主要系本报告期处置固定资产损失增加所致
营业外收入	656,483.58	1,313,046.01	-50.00%	主要系本报告期按照《企业会计准则第 16 号--政府补助》的相关规定，部分政府补助记入其他收益科目所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
微晶纤维素系列产品	41,547,885.55	27,102,717.73	34.77%	-6.93%	-9.41%	1.79%
羟丙甲纤维素系列产品	27,466,404.33	19,075,497.17	30.55%	15.49%	6.14%	6.12%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	91,705,894.9 5	13.00%	120,266,930. 19	17.93%	-4.93%	
应收账款	48,722,306.4 7	6.90%	50,076,702.8 2	7.47%	-0.57%	
存货	32,673,630.1 4	4.63%	36,031,506.8 3	5.37%	-0.74%	
固定资产	188,099,523. 08	26.66%	133,204,790. 33	19.86%	6.80%	
在建工程	111,940,565. 47	15.86%	71,335,041.8 0	10.64%	5.22%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有闲置资金	12,000	8,500	0
券商理财产品	自有闲置资金	2,000	1,000	0
合计		14,000	9,500	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
合肥山河医药科技有限公司	子公司	药用辅料技术研发、转让、质询、服务；药用辅料的销售	8,000,000.00	19,865,107.13	18,867,987.92	11,242,930.16	1,718,960.69	1,608,381.18
曲阜市天利药用辅料有限公司	子公司	药用辅料制造销售	14,790,000.00	146,335,400.70	140,309,570.99	37,778,166.90	4,838,603.05	4,588,581.39

报告期内取得和处置子公司的情况

 适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

合肥山河成立于2010年2月10日。经营范围：药用辅料技术研发、转让、咨询、服务；药用辅料、药包材、精细化工等产品的销售及进出口业务；房屋租赁业务。合肥山河设在经济、科技和文化等较为发达的省会城市，系公司整合药用辅料行业资源，为客户提供便捷的一揽子采购服务的平台，同时，亦是公司开展药用辅料技术与人才引进、产品营销宣传的窗口。

曲阜市天利为2017年8月通过收购股权及增资方式获得其52%股权的控股子公司，现为国内排名前列的口服固体制剂药用辅料生产供应商。曲阜天利始建于2001年，主要药用辅料产品：糊精、羧甲淀粉钠、预胶化淀粉、倍他环糊精、药用淀粉、微晶纤维素、硬脂酸镁及其他工业用淀粉、黄糊精；食品添加剂产品： $\beta$ -环状糊精、微晶纤维素等，广泛适用于纺织、造纸、石油、化工、医药、建材、食品等行业。产品销往全国三十几个省市自治区，拥有客户近千家；公司被济宁市授予“济宁市百强民营企业”；连续被曲阜市人民政府授予“功勋企业”、“安全生产工作先进单位”等荣誉；为“曲阜师范大学教学实习基地”和“校企合作天利公司科研开发联合实验室”；连续被中国化学制药工业协会、中国医药商业协会、中国非处方药物协会、中国医药企业发展促进会、国药励展展览有限公司联合授予“中国化学制药行业药用辅料优秀企业品牌”，其中，糊精、微晶纤维素两大品种产品被授予“中国化学制药行业药用辅料优秀产品品牌”。

## 八、公司控制的结构化主体情况

 适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

 适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### (1) 主要原材料价格波动的风险

公司药用辅料的主要生产原料为农林产品木浆、精制棉、玉米淀粉或马铃薯淀粉，化工产品硬脂酸。这些原材价格近年来出现一定幅度的波动，且从未来较长时期看，资源性农林产品的价格将呈稳步上涨趋势。因此，上述原材料成本的大幅

提高会在很大程度上降低公司产品的毛利率水平，公司现有主要产品面临原材料价格波动导致的利润率下降的风险。同时，原材料价格的波动不利于公司的成本控制，其价格的持续上涨还将给公司带来流动资金的压力。

(2) 未来传统或低端药用辅料市场增长放缓，市场需求升级的挑战

近些年，我国不断加大医疗卫生体制改革力度，扩大了药品保障受益群体和受益程度，促进了医药产业的持续快速增长，但同时形成了以价格竞争为主的医疗机构药品采购机制。一些药剂生产企业为降低生产成本，主要使用传统、中低端和较低价格的药用辅料，带动了传统和中低端药用辅料市场的增长。未来随着我国医药卫生体制改革的深入，特别是农村合作医疗保险的普及和药物招投标制度的调整和完善，传统或低端药用辅料市场的增长将会放缓，同时，医药产业自身的结构调整和产业升级，将带动药用辅料的需求不断向中高端和新型药用辅料转移。

如果本公司不能及时开发生产出符合市场需求的中高端或新型药用辅料，并扩大中高端或新型药用辅料的产销规模，将对本公司主营业务收入的持续较快增长造成较大影响。

(3) 国际化进程带来的风险

公司积极加大国际市场的布局，未来国际化将是公司发展的战略重点。在此进程中，由于各国政治、经济、文化的差异，公司势必面临对海外市场法律、法规、政策理解的不透彻、不准确，汇率变动，人才短缺等一系列风险。对此，公司将密切关注国际市场的政治经济形势变化，同时加大人才引进力度，创新人才选育用留机制，增强对政策、法律法规和市场的把握能力。

(4) 公司规模扩张引发的管理风险。

随着公司经营规模的快速扩张，在企业管理、人力资源、技术开发、生产管理、市场开拓等方面将对公司有着更高的要求。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构，拥有独立健全的运营体系，基本能满足公司目前的经营规模和管理需要，并且在管理、技术、质量、销售等各方面均储备了充足的人才，但如果使用不当，无法充分调动其积极性和创造性，将影响公司的运营能力和发展前景，可能给公司带来一定的管理风险。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	39.96%	2019 年 04 月 24 日	2019 年 04 月 24 日	公告编号 2019-024；公告名称：安徽山河药用辅料股份有限公司 2018 年年度股东大会决议公告；公告披露网站：巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	孔维奎、孔亚洲	业绩承诺及补偿安排	自本次交易完成当年起，丙方 2017 年度、2018 年度、2019 年度（即业绩承诺期间）的扣非后净利	2017 年 07 月 27 日	2017 年 7 月 27 日-2019 年 12 月 31 日	正常履行中



			润分别不低于 1,200 万元、1,320 万元、1,452 万元或者业绩承诺期间累计扣非后净利润不低于 3,972 万元。			
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	尹正龙	股份限售承诺、股份减持承诺、稳定股价承诺	<p>一、股份限售承诺：1，自公司股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或委托他人管理所持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（如其间遇除权除息的，该发行价作相应调整。下同），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持公司股份的禁售期限自动延长 6</p>	2015 年 05 月 15 日	股份限售承诺：36 个月；股份减持承诺：2 年；稳定股价承诺：3 年	首发前限售股份已解禁完毕，其他股份限售承诺正常履行；股份减持承诺正常履行；稳定股价承诺履行完毕。

			<p>个月。2、上述股份禁售期届满后，本人在担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份；且禁售期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。3、本人同意相关证券登记结算机构采取一切必要的措施将本人所持公司股份依法锁定。4、本人现持有的公司股份不存在权属争议，亦不存在被质押、冻结或其他权利行使受到限制的情形。5、本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。6、本</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>人违反前述承诺的，本人将通过公司在证监会指定报刊上向公司股东和社会公众投资者道歉，同时因违反承诺所获得的收益归公司所有，若给投资者造成直接损失，本人将依法赔偿损失。</p> <p>二、股份减持承诺：本人所持安徽山河药用辅料股份有限公司（以下简称“山河药辅”）股票锁定期届满后二年内，在不丧失山河药辅控股股东和实际控制人地位、不违反本人已作出的相关承诺的前提下，本人存在对所持山河药辅股票实施有限减持的可能性，但届时的减持幅度和价格将以此为限：(1) 在本人所持</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>山河药辅股票锁定期届满后的二年内，减持额度将不超过山河药辅股份总数的 5%，且减持后的本人持股比例不低于 20%；(2) 减持价格将不低于股票首次公开发行价格（若发生除权除息事项的，减持价格作相应调整）。本人所持山河药辅股票在锁定期满后两年内减持的，将提前 3 个交易日公告减持计划，减持将通过以下方式依法进行：(1) 持有山河药辅的股票预计未来一个月内公开出售的数量不超过山河药辅股份总数 1%的，将通过证券交易所集中竞价交易系统转让所持股</p> <p>份；(2) 持有山河药辅</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>的股票预计未来一个月内公开出售的数量超过山河药辅股份总数 1% 的, 将通过证券交易所大宗交易系统转让所持股份。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。若本人违反前述承诺, 本人将通过公司在证监会指定报刊上向公司股东和社会公众投资者道歉, 同时所获得的减持收益归山河药辅所有, 若给投资者造成直接损失, 本人将依法赔偿损失。</p> <p>三、稳定股价承诺: 1、本人将严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效地履行本人在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任。2、</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>本人将极力敦促安徽山河药用辅料股份有限公司及其他相关方严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效地履行其在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任。如发行人未遵守承诺，本人将督促公司履行承诺，提议召开相关董事会会议或股东大会会议并对有关议案投赞成票。3、如本人未能履行《稳定股价预案》项下的各项义务和责任的，将在证监会指定报刊上公开说明未采取增持股票措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并将在前述事项发生之日起停止在公司领取股东分红</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			及超出当地上年度最低工资标准的薪酬和津贴，同时本人持有的公司股份将不得转让，直至本人完全履行为止。 4、如发行人未遵守《稳定股价预案》项下的各项义务和责任的，本人将督促公司履行承诺，提议召开相关董事会会议或股东大会会议，并对有关议案投赞成票。			
	上海复星医药产业发展有限公司	股份限售承诺、股份减持承诺	一、股份限售承诺：1、本公司自山河药辅股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本公司持有的山河药辅股份，也不由山河药辅回购该部分股份。2、本公司同意相关证券登记结算机构采取	2015 年 05 月 15 日	股份限售承诺：36 个月；稳定股价承诺：3 年	首发前限售股份已解禁完毕，股份限售承诺履行完毕；股份减持承诺正常履行。

			<p>一切必要的措施将本公司所持山河药辅股票依法锁定。3、本公司所持有的山河药辅股份不存在权属争议，亦不存在被质押、冻结或其他权利行使受到限制的情形。4、本公司因违反上述承诺所获得的收益归山河药辅所有，若给投资者造成直接损失，本公司将依法赔偿损失。</p> <p>二、股份减持承诺：本公司所持安徽山河药用辅料股份有限公司（以下简称“山河药辅”）股票锁定期届满后二年内，在不违反本公司已作出的相关承诺的前提下，本公司存在对所持山河药辅股票实施减持的可能性，届时的减持</p>			
--	--	--	--	--	--	--



			<p>幅度和价格如下：（1）在本公司所持山河药辅股票锁定期届满后的第一年内，减持数量将不超过所持山河药辅股份总数的 60%；（2）在本公司所持山河药辅股票锁定期届满后的第二年内，可减持全部剩余所持山河药辅股份；（3）减持价格不低于山河药辅上年末经审计的每股净资产（若发生除权除息等事项的，作相应调整）的 1.3 倍。本公司所持山河药辅股票在锁定期满后两年内减持的，将提前 3 个交易日公告减持计划，减持将通过深圳证券交易所以竞价交易、大宗交易、协议转让或其他证券监</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			管部门认可方式依法进行。本公司违反前述承诺所获得的减持收益归山河药辅所有。			
	朱堂东、胡浩、宋道才	股份限售承诺、稳定股价的承诺	<p>一、股份限售承诺：1，自公司股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或委托他人管理所持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（如其间遇除权除息的，该发行价作相应调整。下同），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持公司股份的禁售期限自动延长 6 个月。、2、上述股份禁售期届满</p>	2015 年 05 月 15 日	股份限售承诺：36 个月；稳定股价承诺：3 年	首发前限售股份已解禁完毕，其他股份限售承诺正常履行；稳定股价承诺履行完毕。

			<p>后，本人在担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份；且禁售期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价，同时每年减持所持有的公司股份数量合计不超过上一年度末本人所持股份总数的 25%。</p> <p>3、本人同意相关证券登记结算机构采取一切必要的措施将本人所持公司股份依法锁定。</p> <p>4、本人现持有的公司股份不存在权属争议，亦不存在被质押、冻结或其他权利行使受到限制的情形。</p> <p>5、本人</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。6、本人违反前述承诺的，本人将通过公司在证监会指定报刊上向公司股东和社会公众投资者道歉，同时因违反承诺所获得的收益归公司所有，若给投资者造成直接损失，本人将依法赔偿损失。</p> <p>二、稳定股价承诺：1、本人将严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效地履行本人在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任。2、本人将极力敦促安徽山河药用辅料股份有限公司及其他相关方严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效地履行其</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任。如发行人未遵守承诺，本人将督促公司履行承诺，提议召开相关董事会会议或股东大会会议并对有关议案投赞成票。3、如本人未能履行《稳定股价预案》项下的各项义务和责任的，将在证监会指定报刊上公开说明未采取增持股票措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并将在前述事项发生之日起停止在公司领取股东分红及超出当地上年度最低工资标准的薪酬和津贴，同时本人持有的公司股份将不得转让，直至本人完全履行为止。4、如</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			发行人未遵守《稳定股价预案》项下的各项义务和责任的，本人将督促公司履行承诺，提议召开相关董事会会议或股东大会会议，并对有关议案投赞成票。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
----------	--------------	------	-------	---------	------	------------	------	---------	--------



	名称								
安徽山河药用辅料股份有限公司	危险废物	定期收集 后交持证 单位处置	/	/	/	2016 版 《国家危 险废物名 录》	1t	5t	无
安徽山河药用辅料股份有限公司	COD	处理后达 标排放	2	厂区内	71mg/l	120mg/l	7.013t	/	无
安徽山河药用辅料股份有限公司	氨氮	处理后达 标排放	2	厂区内	2.13mg/l	25mg/l	0.178t	/	无
安徽山河药用辅料股份有限公司	总氮	处理后达 标排放	2	厂区内	0.5mg/l	40mg/l	0.684.t	/	无
安徽山河药用辅料股份有限公司	pH	处理后达 标排放	2	厂区内	7.74	6-9	/	/	无
安徽山河药用辅料股份有限公司	粉尘	处理后达 标排放	26	厂区内	12mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>	0.08135t	/	无
安徽山河药用辅料股份有限公司	HCl	处理后达 标排放	8	厂区内	0.034mg/ m <sup>3</sup>	100mg/m <sup>3</sup>	0.2t	/	无
安徽山河药用辅料股份有限公司	甲苯	处理后达 标排放	2	厂区内	0.137mg/ m <sup>3</sup>	40mg/m <sup>3</sup>	0.03t	/	无
安徽山河药用辅料股份有限公司	噪声	处理后达 标排放	2	厂区内	45/40db	65/55db	/	/	无
曲阜市天利药用辅料有限公司	危险废物	定期收集 后交持证 单位处置	/	/	/	2016 版 《国家危 险废物名 录》	/	0.8158t	无

曲阜市天利药用辅料有限公司	COD	初步处理后委托给山东公用集团曲阜水务有限公司处理	/	厂区内	300mg/L	鲁政发[2002]10号文、鲁政办法[2006]7号文，原山东环保局《全省城市污水处理厂水质监管办法》	0.229t	0.468t/a	无
曲阜市天利药用辅料有限公司	氨氮	初步处理后委托给山东公用集团曲阜水务有限公司处理	/	厂区内	10mg/L	鲁政发[2002]10号文、鲁政办法[2006]7号文，原山东环保局《全省城市污水处理厂水质监管办法》	0.0078t	0.0156t/a	无
曲阜市天利药用辅料有限公司	pH	初步处理后委托给山东公用集团曲阜水务有限公司处理	/	厂区内	6.5~9.5	鲁政发[2002]10号文、鲁政办法[2006]7号文，原山东环保局《全省城市污水处理厂水质监管办法》	/	/	无
曲阜市天利药用辅料有限公司	粉尘	处理后达标排放	/	厂区内	10mg/m3	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）二级标准	0.75t	1.5t/a	无

曲阜市天利药用辅料有限公司	噪声	处理后达标排放	/	厂区内	<50dB (A)	《工业企业厂界噪声标准》 (GB12348-90) 2 类标准	/	/	无
---------------	----	---------	---	-----	--------------	---------------------------------------	---	---	---

防治污染设施的建设和运行情况

一、安徽山河药用辅料股份有限公司

- 1、危险废物处理合同经环保部门备案，日常收集至专门的危废存放场所，再由有资质的危废处理公司转运、处理。
  - 2、公司安全环保部负责污水处理站的日常运行管理及设施维护。工业废水经污水处理站处理达标后排入淮南市第一污水处理厂，日常检测COD、氨氮、pH，并委托有专业资质单位检测，运行至今未出现超标排放的情况。
  - 3、公司对废气处理设施定期维护，每年委托有资质单位对VOCs废气进行检测，运行至今未发生过超标排放情况。
  - 4、噪声设备：风机、水泵、空压机等配置减震垫、吸声棉降低噪音，并将这些设备集中于动力机房内，建筑隔音，达到降低噪音的效果。厂区产生的噪音较小，对周围环境影响较小。
  - 5、公司配有防护眼镜、防护手套、防毒面具、消防沙、灭火器等应急救援物资。
  - 6、公司配置容积约为500m³的应急事故池。
- 由此可见，各防治污染设施均运行正常。

二、曲阜市天利药用辅料有限公司

对于公司废水的处理，建有污水处理站，专业处理生产废水及生活废水，设计废水处理能力为180吨/天，现污水处理站每天正常运行，运行情况良好，出水水质均符合排放标准，达标进行排放。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

一、安徽山河药用辅料股份有限公司

公司新、改、扩建项目时进行了环境影响评价，并取得环保相关行政批文：  
 淮环秘 [2008] 27号、  
 淮环复 [2012] 11号、  
 淮环复 [2012] 19号、  
 淮环复 [2016] 14号。

二、曲阜市天利药用辅料有限公司

曲环监（建）字（2008）第01号、（济）登字申（2017）第01号。

突发环境事件应急预案

一、安徽山河药用辅料股份有限公司

公司制定《环境突发事件应急预案》，本预案已在淮南经开区环保分局备案，备案编号：340402-2017-004-L。  
 公司多次组织环境突发事件应急演练，以提高应急反应能力和现场处置能力水平，提高企业工作人员环境安全意识。

二、曲阜市天利药用辅料有限公司

公司制定《曲阜市天利药用辅料有限公司突发环境事件应急预案》，本预案已在曲阜市环境保护局备案，备案编号：370881-2017-002-L。公司多次组织环境突发事件应急演练，以提高应急反应能力和现场处置能力水平，提高企业工作人员环境安全意识。

环境自行监测方案

一、安徽山河药用辅料股份有限公司

项目竣工验收后进行自行监测，2017年度监测结果全部合格。按环保要求，新版自行监测方案已完成审核，公司将按照

方案执行监测。

## 二、曲阜市天利药用辅料有限公司

公司污水处理站由专职人员进行操作，按照污水处理流程及工艺，对过程进行指标控制，污水处理完成后，在排放水池由中心化验室进行取样检测，检测结果符合排放标准，达标进行排放；检测结果如果不符合排放标准，根据不符合指标情况重新进行处理，处理合格后进行达标排放。

其他应当公开的环境信息

### 一、安徽山河药用辅料股份有限公司

为加强污染治理，确保污染物达标排放，公司投资50余万元，在公司东区安装流量、COD、氨氮、pH，西区安装流量、COD，共6套在线监控设备，并接入市环保局联网监控系统，根据监控数据结果显示，公司污染物的排放浓度均达到国家相关标准要求。公司所有新、改、扩建项目均严格执行环境影响报告评价制度和“三同时”制度。

### 二、曲阜市天利药用辅料有限公司

项目竣工验收后进行自行监测，2019年上半年度监测结果全部合格。按环保要求，新版自行监测方案已完成审核，公司将按照方案执行监测。

其他环保相关信息

为加强污染治理，确保污染物达标排放，根据第三方监测结果显示，公司污染物的排放浓度均达到国家相关标准要求。公司所有新、改、扩建项目均严格执行环境影响报告评价制度和“三同时”制度。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

- 1、积极参与政府组织的扶贫及救助活动；
- 2、积极帮助淮南市贫困人员，对需要帮助的人提供我们最大的帮助；
- 3、积极帮助企业内部困难员工

### (2) 半年度精准扶贫概要

无

### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	---	---
其中：1.资金	万元	6.6
二、分项投入	---	---
1.产业发展脱贫	---	---
2.转移就业脱贫	---	---
3.易地搬迁脱贫	---	---
4.教育扶贫	---	---

其中：	4.1 资助贫困学生投入金额	万元	1.2
	4.2 资助贫困学生人数	人	2
	5.健康扶贫	---	---
	6.生态保护扶贫	---	---
	7.兜底保障	---	---
	7.3 贫困残疾人投入金额	万元	5.4
	7.4 帮助贫困残疾人数	人	10
	8.社会扶贫	---	---
	9.其他项目	---	---
	三、所获奖项（内容、级别）	---	---

#### （4）后续精准扶贫计划

- 1、继续积极参与政府组织的扶贫及救助活动；
- 2、帮助淮南市贫困人员，对需要帮助的人提供我们最大的帮助；
- 3、积极帮助企业内部困难员工。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	32,185,304	23.12%	0	0	0	-2,847,485	-2,847,485	29,337,819	21.08%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	32,185,304	23.12%	0	0	0	-2,847,485	-2,847,485	29,337,819	21.08%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	32,185,304	23.12%	0	0	0	-2,847,485	-2,847,485	29,337,819	21.08%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	107,014,696	76.88%	0	0	0	2,847,485	2,847,485	109,862,181	78.92%
1、人民币普通股	107,014,696	76.88%	0	0	0	2,847,485	2,847,485	109,862,181	78.92%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0			0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0			0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0			0	0.00%
三、股份总数	139,200,000	100.00%	0	0	0	0	0	139,200,000	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

截至 2019 年 6 月 30 日，公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 246,000 股，占公司总股本的 0.18%，本次回购最高成交价为 15.98 元/股，最低成交价为 15.19 元/股，成交总金额为 3,868,967.19 元（含交易费用）。上述回购符合相关法律法规的要求。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
尹正龙	27,865,750	0	0	27,865,750	高管锁定	任职期间，当年按照前一年底所持股份总数的 25%解除限售。
潘立生	2,608,986	-2,608,986	0	0	首发承诺	2019 年 2 月 3 日
朱堂东	1,103,593	-150,000	0	953,593	高管锁定	任职期间，当年按照前一年底所持股份总数的 25%解除限售。
胡浩	551,796	-74,999	0	476,797	高管锁定	任职期间，当年按照前一年底所持股份总数的 25%解除限售。
宋道才	55,179	-13,500	0	41,679	高管锁定	任职期间，当年按照前一年底所持股份总

						数的 25%解除限售。
合计	32,185,304	-2,847,485	0	29,337,819	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		11,840	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
尹正龙	境内自然人	26.69%	37,154,334	0	27,865,750	37,154,334		
上海复星医药产业发展有限公司	境内非国有法人	13.00%	18,099,000	-1389000	0	18,099,000		
刘涛	境内自然人	7.41%	10,315,322	-795585	0	10,315,322		
潘立生	境内自然人	1.66%	2,315,594	-293392	0	2,315,594		
中国银行股份有限公司-国投瑞银医疗保健行业灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.97%	1,347,710	1347710	0	1,347,710		
朱堂东	境内自然人	0.91%	1,271,458	0	953,593	1,271,458		
田玉成	境内自然人	0.86%	1,200,000	0	0	1,200,000		
余伟	境内自然人	0.74%	1,031,258	-1400	0	1,031,258		



徐金虎	境内自然人	0.69%	961,254	0	0	961,254		
UBS AG	境外法人	0.66%	915,107	915107	0	915,107		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东尹正龙、刘涛、潘立生、朱堂东、余伟、田玉成、徐金虎不存在关联关系，亦不存在属于一致行动人的情形。公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
上海复星医药产业发展有限公司	18,099,000	人民币普通股	18,099,000					
刘涛	10,315,322	人民币普通股	10,315,322					
尹正龙	9,288,584	人民币普通股	9,288,584					
潘立生	2,315,594	人民币普通股	2,315,594					
中国银行股份有限公司-国投瑞银医疗保健行业灵活配置混合型证券投资基金	1,347,710	人民币普通股	1,347,710					
田玉成	1,200,000	人民币普通股	1,200,000					
余伟	1,031,258	人民币普通股	1,031,258					
徐金虎	961,254	人民币普通股	961,254					
UBS AG	915,107	人民币普通股	915,107					
应志明	795,000	人民币普通股	795,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	不适用							

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持 股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授予 的限制性 股票数量 (股)
刘自虎	副总经理	任免	0	1,000	0	1,000	0	0	0
合计	--	--	0	1,000	0	1,000	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘自虎	副总经理	聘任	2019年04月02日	公司召开的第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于增聘公司副总经理的议案》。根据《公司法》、《公司章程》的相关规定，经公司总经理提名,董事会提名委员会审查， 董事会同意聘任刘自虎先生为公司副总经理，任期自本次董事会决议通过之日起至第四届董事会任期届满之日止。
余齐红	董事会秘书	聘任	2019年04月02日	公司召开的第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》。经公司董事长提名， 董事会提名委员会资格审查通过，聘请余齐红先生（现任公司董事、副总经理、财务负责人）担任公司董事会秘书，任期自本次董事会审议通过之日起至本届董事会任期届满止。
胡浩	董事会秘书	解聘	2019年04月02日	因工作调整原因申请辞去公司董事会秘书职务

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：安徽山河药用辅料股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	91,705,894.95	87,528,627.80
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	37,260,855.60	28,502,815.44
应收账款	48,722,306.47	39,153,767.97
应收款项融资		
预付款项	7,539,597.36	11,506,705.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,194,193.97	1,120,575.78
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	32,673,630.14	36,390,649.01
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	97,357,732.25	154,180,476.20
流动资产合计	316,454,210.74	358,383,617.48
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	188,099,523.08	129,345,748.03
在建工程	111,940,565.47	127,354,520.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	37,460,414.49	37,891,374.85
开发支出		
商誉	45,255,554.84	45,255,554.84
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,495,131.41	4,566,247.93
其他非流动资产	1,924,507.49	6,950,310.11
非流动资产合计	389,175,696.78	351,363,756.68
资产总计	705,629,907.52	709,747,374.16
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	53,495,238.30	54,213,385.80
应付账款	36,056,075.28	40,643,320.79
预收款项	1,857,314.06	4,389,629.06
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	4,067,331.04	8,311,079.82
应交税费	3,438,926.10	7,027,814.91
其他应付款	7,243,599.96	9,423,243.23
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
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	106,158,484.74	124,008,473.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		



递延收益	26,019,507.45	27,177,666.94
递延所得税负债	4,069,929.82	675,028.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,089,437.27	27,852,695.27
负债合计	136,247,922.01	151,861,168.88
所有者权益：		
股本	139,200,000.00	139,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	66,502,949.30	66,502,949.30
减：库存股	3,869,059.48	
其他综合收益		
专项储备	2,405,650.01	2,418,166.91
盈余公积	33,911,500.66	33,911,500.66
一般风险准备		
未分配利润	264,281,081.24	251,055,492.78
归属于母公司所有者权益合计	502,432,121.73	493,088,109.65
少数股东权益	66,949,863.78	64,798,095.63
所有者权益合计	569,381,985.51	557,886,205.28
负债和所有者权益总计	705,629,907.52	709,747,374.16

法定代表人：尹正龙

主管会计工作负责人：余齐红

会计机构负责人：叶娟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	78,642,764.93	70,644,324.83
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	34,667,343.18	26,420,031.38
应收账款	35,336,802.31	26,215,599.14

应收款项融资		
预付款项	3,028,613.08	4,345,157.01
其他应收款	163,436.67	74,600.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	25,762,634.26	30,265,362.54
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	95,218,992.60	131,103,821.80
流动资产合计	272,820,587.03	289,068,896.70
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	114,122,000.00	114,122,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	176,740,309.75	116,953,645.40
在建工程	14,066,663.86	61,063,300.02
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	23,525,931.90	23,810,516.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,197,890.50	4,290,415.14
其他非流动资产	1,924,507.49	6,950,310.11
非流动资产合计	334,577,303.50	327,190,187.43
资产总计	607,397,890.53	616,259,084.13

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	53,495,238.30	54,213,385.80
应付账款	34,666,165.38	38,923,301.11
预收款项	1,507,558.78	3,863,978.03
合同负债		
应付职工薪酬	2,896,832.17	6,569,425.86
应交税费	1,677,658.19	3,019,078.43
其他应付款	5,236,343.02	9,423,243.23
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	99,479,795.84	116,012,412.46
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	26,019,507.45	27,177,666.94
递延所得税负债	3,651,331.77	239,019.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,670,839.22	27,416,686.58
负债合计	129,150,635.06	143,429,099.04
所有者权益：		

股本	139,200,000.00	139,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	66,502,949.30	66,502,949.30
减：库存股	3,869,059.48	
其他综合收益		
专项储备	1,455,331.86	1,440,029.21
盈余公积	33,911,500.66	33,911,500.66
未分配利润	241,046,533.13	231,775,505.92
所有者权益合计	478,247,255.47	472,829,985.09
负债和所有者权益总计	607,397,890.53	616,259,084.13

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	222,717,725.15	213,891,400.24
其中：营业收入	222,717,725.15	213,891,400.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	178,648,052.41	176,590,799.22
其中：营业成本	141,150,020.56	143,098,198.17
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,054,057.98	2,199,157.20
销售费用	17,491,346.47	16,456,159.12
管理费用	9,811,848.33	8,958,120.03

研发费用	8,334,425.52	6,149,051.36
财务费用	-193,646.45	-269,886.66
其中：利息费用		
利息收入	286,046.90	347,823.64
加：其他收益	2,473,934.14	3,898,140.25
投资收益（损失以“－”号填列）	3,121,665.92	2,413,535.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-617,980.96	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-828,452.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-161,699.03	-109,076.28
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	48,885,592.81	42,674,748.47
加：营业外收入	656,483.58	1,313,046.01
减：营业外支出	82,467.72	38,313.60
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	49,459,608.67	43,949,480.88
减：所得税费用	6,216,572.48	6,857,923.04
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	43,243,036.19	37,091,557.84
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	43,243,036.19	37,091,557.84
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		

1.归属于母公司所有者的净利润	41,065,588.46	33,491,008.00
2.少数股东损益	2,177,447.73	3,600,549.84
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	43,243,036.19	37,091,557.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,065,588.46	33,491,008.00

归属于少数股东的综合收益总额	2,177,447.73	3,600,549.84
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.30	0.24
（二）稀释每股收益	0.30	0.24

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：尹正龙

主管会计工作负责人：余齐红

会计机构负责人：叶娟

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	178,462,577.09	157,633,099.00
减：营业成本	111,808,755.66	102,824,856.02
税金及附加	1,861,221.30	1,751,579.31
销售费用	13,268,532.65	12,051,591.16
管理费用	7,116,784.66	7,015,233.69
研发费用	5,570,517.57	4,840,297.35
财务费用	-177,379.05	-258,651.77
其中：利息费用		
利息收入	266,735.50	332,594.75
加：其他收益	1,332,444.11	934,806.25
投资收益（损失以“-”号填列）	2,769,077.42	1,624,187.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-541,328.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-637,202.90

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-161,699.03	-109,076.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	42,412,638.30	31,220,907.92
加：营业外收入	656,483.58	1,313,046.01
减：营业外支出	82,147.21	38,005.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42,986,974.67	32,495,948.16
减：所得税费用	5,875,947.46	4,451,099.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,111,027.21	28,044,848.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	37,111,027.21	28,044,848.41
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分		



类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	37,111,027.21	28,044,848.41
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	170,189,089.12	189,507,741.07
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
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	841,490.03	2,938,880.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,647,923.82	10,830,236.30
经营活动现金流入小计	172,678,502.97	203,276,857.37

购买商品、接受劳务支付的现金	83,463,475.04	112,511,236.44
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	31,763,860.03	27,192,258.55
支付的各项税费	18,568,221.23	20,822,093.22
支付其他与经营活动有关的现金	19,259,996.64	25,329,294.34
经营活动现金流出小计	153,055,552.94	185,854,882.55
经营活动产生的现金流量净额	19,622,950.03	17,421,974.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	322,999,000.00	254,970,000.00
取得投资收益收到的现金	3,137,842.19	2,413,535.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,428.00	6,228.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	279,717.04	372,849.56
投资活动现金流入小计	326,426,987.23	257,762,613.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,140,583.10	26,788,149.47
投资支付的现金	271,002,000.00	231,972,000.00
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		
投资活动现金流出小计	312,142,583.10	258,760,149.47
投资活动产生的现金流量净额	14,284,404.13	-997,536.34
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,839,115.75	2,684,040.48
筹资活动现金流入小计	2,839,115.75	2,684,040.48
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,832,211.78	24,072,703.16
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	3,897,875.23	100,042.14
筹资活动现金流出小计	31,730,087.01	24,172,745.30
筹资活动产生的现金流量净额	-28,890,971.26	-21,488,704.82
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	5,016,382.90	-5,064,266.34
加：期初现金及现金等价物余额	80,287,154.66	117,979,588.47
六、期末现金及现金等价物余额	85,303,537.56	112,915,322.13

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	136,837,896.51	142,534,369.23
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现	1,301,401.99	3,521,554.28

金		
经营活动现金流入小计	138,139,298.50	146,055,923.51
购买商品、接受劳务支付的现金	68,317,832.43	79,527,124.04
支付给职工以及为职工支付的现金	25,746,686.18	21,383,496.86
支付的各项税费	14,385,222.97	13,822,013.11
支付其他与经营活动有关的现金	14,636,402.18	14,882,921.51
经营活动现金流出小计	123,086,143.76	129,615,555.52
经营活动产生的现金流量净额	15,053,154.74	16,440,367.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	289,999,000.00	197,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,785,253.69	1,624,187.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,428.00	6,228.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	264,223.67	332,594.75
投资活动现金流入小计	293,058,905.36	198,963,010.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,381,532.99	8,019,395.95
投资支付的现金	259,002,000.00	199,002,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	268,383,532.99	207,021,395.95
投资活动产生的现金流量净额	24,675,372.37	-8,058,385.59
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	839,115.75	2,684,040.48
筹资活动现金流入小计	839,115.75	2,684,040.48

偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,832,211.78	18,557,974.86
支付其他与筹资活动有关的现金	3,897,875.23	100,042.14
筹资活动现金流出小计	31,730,087.01	18,658,017.00
筹资活动产生的现金流量净额	-30,890,971.26	-15,973,976.52
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	8,837,555.85	-7,591,994.12
加：期初现金及现金等价物余额	63,402,851.69	97,462,132.78
六、期末现金及现金等价物余额	72,240,407.54	89,870,138.66

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末 余额	139,200,000.00				66,502,949.30			2,418,166.91	33,911,500.66		251,055,492.78		493,088,109.65	64,798,095.63	557,886,205.28
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	139				66,5			2,41	33,9		251,		493,	64,7	557,

余额	,20 0,0 00. 00				02,9 49.3 0			8,16 6.91	11,5 00.6 6		055, 492. 78		088, 109. 65	98,0 95.6 3	886, 205. 28
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					3,86 9,05 9.48			-12, 516. 90			13,2 25,5 88.4 6		9,34 4,01 2.08	2,15 1,76 8.15	11,4 95,7 80.2 3
(一)综合收益总额											41,0 65,5 88.4 6		41,0 65,5 88.4 6	2,17 7,44 7.73	43,2 43,0 36.1 9
(二)所有者投入和减少资本					3,86 9,05 9.48								-3,8 69,0 59.4 8		-3,8 69,0 59.4 8
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					3,86 9,05 9.48								-3,8 69,0 59.4 8		-3,8 69,0 59.4 8
(三)利润分配											-27, 840, 000. 00		-27, 840, 000. 00		-27, 840, 000. 00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-27, 840, 000. 00		-27, 840, 000. 00		-27, 840, 000. 00
4. 其他															

(四)所有者 权益内部结 转															
1. 资本公积 转增资本(或 股本)															
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
(五)专项储 备								-12, 516. 90					-12, 516. 90	-25, 679. 58	-38, 196. 48
1. 本期提取								1,65 8,08 0.56					1,65 8,08 0.56		1,65 8,08 0.56
2. 本期使用								1,67 0,59 7.46					1,67 0,59 7.46	25,6 79.5 8	1,69 6,27 7.04
(六)其他															
四、本期期末 余额	139 ,20 0,0 00. 00				66,5 02,9 49.3 0	3,86 9,05 9.48		2,40 5,65 0.01	33,9 11,5 00.6 6		264, 281, 081. 24		502, 432, 121. 73	66,9 49,8 63.7 8	569, 381, 985. 51

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报													少数 股东	所有 者权
	归属于母公司所有者权益														
	股	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分	其	小				

	本	优	永	其	公积	库存	综合	储备	公积	风险	配利	他	计	权益	益合
	股	先	续	他	股	股	收益		股	准备	润				计
	股	股	债												
一、上年期末余额	92,800,000.00				112,902,949.30			2,339,545.68	27,897,000.19		205,520,535.19		441,460,030.36	58,771,280.01	500,231,310.37
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	92,800,000.00				112,902,949.30			2,339,545.68	27,897,000.19		205,520,535.19		441,460,030.36	58,771,280.01	500,231,310.37
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	46,400,000.00				-46,400,000.00			78,621.23	6,014,500.47		45,534,957.59		51,628,079.29	6,026,815.62	57,654,894.91
(一)综合收益总额											70,109,458.06		70,109,458.06	7,088,948.84	77,198,406.90
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者															





(五)专项储备							78,621.23					78,621.23	-1,062,133.22	-983,511.99
1. 本期提取							3,224,792.00					3,224,792.00	109,658.34	3,334,450.34
2. 本期使用							3,146,170.77					3,146,170.77	1,171,791.56	4,317,962.33
(六)其他														
四、本期期末余额	139,200,000.00				66,502,949.30		2,418,166.91	33,911,500.66		251,055,492.78		493,088,109.65	64,798,095.63	557,886,205.28

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	139,200,000.00				66,502,949.30			1,440,029.21	33,911,500.66	231,775,505.92		472,829,985.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	139,200,000.00				66,502,949.30			1,440,029.21	33,911,500.66	231,775,505.92		472,829,985.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号						3,869,059.48		15,302.65		9,271,027.21		5,417,270.38

填列)												
(一) 综合收益总额										37,111,027.21		37,111,027.21
(二) 所有者投入和减少资本						3,869,059.48						-3,869,059.48
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						3,869,059.48						-3,869,059.48
(三) 利润分配										-27,840,000.00		-27,840,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-27,840,000.00		-27,840,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								15,302.65				15,302.65
1. 本期提取								1,658,080.56				1,658,080.56
2. 本期使用								1,642,777.91				1,642,777.91
(六) 其他												
四、本期期末余额	139,200.00				66,502,949.30	3,869,059.48		1,455,331.86	33,911,500.66	241,046,533.13		478,247,255.47

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	92,800.00				112,902,949.30			2,297,245.94	27,897,000.19	196,205,001.70		432,102,197.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	92,800.00				112,902,949.30			2,297,245.94	27,897,000.19	196,205,001.70		432,102,197.13
三、本期增减变动金额(减)	46,400.00				-46,400.00			-857,216.73	6,014,500.00	35,570,504.22		40,727,787.96

少以“-”号填列)	00.0 0				00				47			
(一)综合收益总额										60,145,004.69		60,145,004.69
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									6,014,500.47	-24,574,500.47		-18,560,000.00
1. 提取盈余公积									6,014,500.47	-6,014,500.47		
2. 对所有者(或股东)的分配										-18,560,000.00		-18,560,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	46,400,000.00				-46,400,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	46,400,000.00				-46,400,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益												

计划变动额												
结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备								-857,216.73				-857,216.73
1. 本期提取								3,105,995.47				3,105,995.47
2. 本期使用								3,963,212.20				3,963,212.20
(六)其他												
四、本期期末余额	139,200,000.00				66,502,949.30			1,440,029.21	33,911,500.66	231,775,505.92		472,829,985.09

### 三、公司基本情况

安徽山河药用辅料股份有限公司（以下简称“本公司”或“山河药辅”），前身为“淮南市山河药用辅料有限公司”（以下简称“淮南山河”），淮南山河由尹正龙、上海众伟生化有限公司以及淮南市佳盟医药科技有限公司（2002年1月名称变更为“淮南佳盟药业有限公司”）共同投资设立，成立于2001年4月。

2015年4月，经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽山河药用辅料股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司首次向社会公开发行新股人民币普通股1,160万股，并于2015年5月15日在深圳证券交易所上市交易，本公司注册资本为4,640万元。

经公司2015年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以股本4,640万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，共计转增4,640万股，转增后公司总股本变更为9,280万元。

经公司2017年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以股本9,280万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，共计转增4,640万股，转增后公司总股本变更为13,920万元。

公司经营地址：安徽省淮南市经济技术开发区永兴路12号。

法定代表人：尹正龙。

公司经营范围：药用辅料的生产，医药中间体、精细化工产品（不含危险品及监控化学品）的生产、销售，经营本企业自产产品及进出口业务和代理销售国内外辅料产品及进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外），食品添加剂（凭生产许可证许可范围）的生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2019年8月29日决议批准报出。

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	合肥山河医药科技有限公司	合肥山河	100.00	—
2	曲阜市天利药用辅料有限公司	曲阜天利	52.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本期合并财务报表范围变化

①本期无新增子公司。

②本期无减少子公司。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定，未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、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、完整地反映了公司2019年6月30日的财务状况以及2019年1-6月的经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 合并财务报表的编制方法



本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(3) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### **(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

#### (5) 特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本

公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④ 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10、金融工具

自2019年1月1日起适用。

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (5) 金融工具减值

本公司对于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、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### 1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A. 应收票据确定组合的依据如下：

对于划分为应收质保金、应收工程款、应收租赁款的长期应收款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 应收账款确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C. 其他应收款确定组合的依据如下：

对于划分为组合的其他应收款，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，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。

D. 应收款项融资确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收款项融资，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，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。

E. 长期应收款确定组合的依据如下：

对于划分为应收质保金、应收工程款、应收租赁款的长期应收款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为应收其他款项的长期应收款，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，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。

2) 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。

②具有较低的信用风险

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D. 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；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；



G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④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。

### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

### （7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （8）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入

值。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

以下应收款项会计政策适用2018年度

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将50万元以上应收账款，10万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	40.00	40.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### 13、应收款项融资

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

#### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 16、合同资产

无

无

## 17、合同成本

无

## 18、持有待售资产

### （1）持有待售的非流动资产的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### （2）持有待售的非流动资产的计量

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### （3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

对于划分为应收质保金、应收工程款、应收租赁款的长期应收款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为应收其他款项的长期应收款，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，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。

## 22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### （2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值计量，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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### (1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设施	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
运输工具	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
公用设施	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50



检验仪器	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
------	-------	------	------	------------

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借

款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标权	10 年	法定使用权
专有技术	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### (1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 31、长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### (3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### (4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项无形资产进行判断，当存在减值迹象，估计当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者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，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 33、合同负债

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

- ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

##### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

## 36、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 37、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### (5) 股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

#### (1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

根据不同销售模式，报告期内公司产品的收入确认原则如下：

##### 1. 国内销售

###### A. 国内销售业务流程：

现销：签订合同→确认收款→组织发货→客户签收→开具发票。

赊销：批准赊销→签订合同→组织发货→客户签收→开具发票→货款回收。

###### B. 在同时具备下列条件后确认国内销售收入：

a、根据与客户签订的销售合同或客户订单的规定，完成相关产品生产，经检验合格后组织发货，取得客户签收单或确认，并开具发票；b、产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；c、发出产品的单位成本能够合理计算。

##### 2. 海外销售

###### A. 海外销售业务流程：

签订合同→确认收款（部分或全款）→组织发货→报关→装船→开具发票→取得提单→传奇提单→货款回收。

###### B. 在同时具备下列条件后确认海外销售收入：



a、根据与客户签订的出口销售协议或客户订单的规定，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单，并取得提单（运单）；b、产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；c、出口产品的单位成本能够合理计算。

## （2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## （3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
2. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

## 40、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （3）政府补助的会计处理

本公司除财政贴息外，采用总额法核算政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿本公司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；

②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金拨付给贷款银行，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

##### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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。

##### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 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，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/其他业务收入。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，

本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

根据财政部2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6号)，要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”项目分开列示“应收票据”和“应收账款”；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据及应付账款”项目分开列示“应付票据”和“应付账款”将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2019】6号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	—	28,502,815.44	—	26,420,031.38
应收账款	—	39,153,767.97	—	26,215,599.14
应收票据及应收账款	67,656,583.41	—	52,635,630.52	—
应付票据	—	54,213,385.80	—	54,213,385.80
应付账款	—	40,643,320.79	—	38,923,301.11
应付票据及应付账款	94,856,706.59	—	93,136,686.91	—

2018年1-6月受影响的合并利润表和母公司利润表

项 目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	15,107,171.39	8,958,120.03	11,855,531.04	7,015,233.69
研发费用	—	6,149,051.36	—	4,840,297.35

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移(2017年修订)》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号—套期会计(2017年修订)》(财会【2017】9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报(2017年修订)》(财会【2017】14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新金融工具准则修订了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》和《企业会计准则第24号—套期保值》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号—金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(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；及(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则

取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于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，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及预期成本的概念。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

## （4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、租赁收入	16%、13%、5%
消费税	无	无
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

房产税	租赁收入和房产余值	12%、1.2%
-----	-----------	----------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
合肥山河医药科技有限公司	25%
曲阜市天利药用辅料股份有限公司	25%

## 2、税收优惠

### 1、企业所得税

2018年7月，根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合发布的《关于公布安徽省2018年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高[2018]81号），本公司通过高新技术企业重新认定，获得高新技术企业证书，证书编号：GR201834000844。有效期为三年。根据相关规定，本公司报告期内享受国家高新技术企业所得税优惠政策，所得税按15%税率征收。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十六条、财政部《国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2007〕92号）规定，公司支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除，本公司报告期内享受此优惠。

### 2、增值税

（1）根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第31号，关于调整增值税税率的通知，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用16%税率的，税率调整为13%。

根据国税函[2010]64号、国税函[2010]375号、国税函[2011]117号、国税函[2012]61号、财税[2018]32号、财政部、税务总局、海关总署公告2019年第31号，报告期出口产品的增值税退税率分别为6%、10%、13%

根据财政部、国家税务总局财税【2016】52《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知的税收优惠政策的通知》，曲阜天利享受由税务机关按公司安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的优惠政策

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,812.53	5,314.06
银行存款	70,516,239.46	71,063,483.14
其他货币资金	21,183,842.96	16,459,830.60
合计	91,705,894.95	87,528,627.80

其他说明

期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金15,950,390.61元，证券账户保资5,233,452.35元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	37,260,855.60	28,212,815.44
商业承兑票据		290,000.00
合计	37,260,855.60	28,502,815.44

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	37,260,855.60	0.00%	0.00	0.00%	37,260,855.60	28,502,815.44	0.00%	0.00	0.00%	28,502,815.44
其中：										
合计	37,260,855.60	0.00%	0.00	0.00%	37,260,855.60	28,502,815.44	0.00%	0.00	0.00%	28,502,815.44

按单项计提坏账准备：



单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款			

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	20,382,608.77	29,311,543.57
合计	20,382,608.77	29,311,543.57

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	51,403,990.73	100.00%	2,681,684.26	5.22%	48,722,306.47	41,276,514.32	100.00%	2,122,746.35	5.14%	39,153,767.97
其中：										
合计	51,403,990.73	100.00%	2,681,684.26	5.22%	48,722,306.47	41,276,514.32	100.00%	2,122,746.35	5.14%	39,153,767.97

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	51,403,990.73	2,681,684.26	5.22%
合计	51,403,990.73	2,681,684.26	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,555,048.70
1 年以内	2,555,048.70
1 至 2 年	8,192.68
2 至 3 年	1,564.50
3 年以上	116,878.38
3 至 4 年	53,885.65
4 至 5 年	62,242.73
5 年以上	750.00
合计	2,681,684.26

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,122,746.35	558,937.91			2,681,684.26
合计	2,122,746.35	558,937.91			2,681,684.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(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	期末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	1,522,163.70	2.96%	76,108.19
第二名	1,319,116.00	2.57%	65,955.80
第三名	1,274,700.30	2.48%	63,735.02
第四名	817,844.95	1.59%	40,892.25
第五名	750,998.41	1.46%	37,549.92
合计	5,684,823.36	11.06%	284,241.18

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用  不适用

其他说明：

**7、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,462,947.36	98.98%	11,494,038.62	99.89%
1 至 2 年	76,650.00	1.02%	12,666.66	0.11%
合计	7,539,597.36	--	11,506,705.28	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
第一名	3,485,516.13	46.23%
第二名	2,004,859.99	26.59%
第三名	399,871.71	5.30%
第四名	319,700.00	4.24%
第五名	275,996.78	3.66%
合计	6,485,944.61	86.02%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,194,193.97	1,120,575.78
合计	1,194,193.97	1,120,575.78

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

**(2) 应收股利**

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,145,676.00	1,126,176.00
备用金	39,600.00	67,400.00
其他	177,559.75	36,598.51
合计	1,362,835.75	1,230,174.51

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	109,598.73			109,598.73
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	59,043.05			59,043.05
2019 年 6 月 30 日余额	168,641.78			168,641.78

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	59,461.78

1 年以内	59,461.78
1 至 2 年	1,000.00
2 至 3 年	6,000.00
3 年以上	102,180.00
3 至 4 年	2,800.00
4 至 5 年	98,880.00
5 年以上	500.00
合计	168,641.78

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	109,598.73	59,043.05		168,641.78
合计	109,598.73	59,043.05		168,641.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

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

其他应收款核销说明:

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	988,176.00	1 年以内	72.51%	49,408.80
第二名	保证金	100,000.00	4-5 年	7.34%	80,000.00
第三名	其他	100,000.00	1 年以内	7.34%	5,000.00
第四名	代扣代缴款	36,915.89	1 年以内	2.71%	1,845.79

第五名	其他	25,000.00	1 年以内	1.83%	1,250.00
合计	--	1,250,091.89	--	91.73%	137,504.59

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

**9、存货**

是否已执行新收入准则

 是  否**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,942,327.85		7,942,327.85	9,829,299.36		9,829,299.36
在产品	607,785.03		607,785.03	586,553.28		586,553.28
库存商品	24,123,517.26		24,123,517.26	25,974,796.37		25,974,796.37
合计	32,673,630.14		32,673,630.14	36,390,649.01		36,390,649.01

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	



(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

**13、其他流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	97,000,000.00	152,999,000.00
待抵扣增值税进项税		1,181,476.20
预缴企业所得税	357,732.25	
合计	97,357,732.25	154,180,476.20

其他说明：

其他说明：银行理财产品系“本利丰步步高”开放式理财产品，结构性存款及龙鼎金牛系列收益凭证等理财产品。

**14、债权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重要的债权投资						

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
减值准备计提情况								

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

**15、其他债权投资**

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允	期末余额	成本	累计公允	累计在其	备注

			价值变动			价值变动	他综合收益中确认的损失准备	
--	--	--	------	--	--	------	---------------	--

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	188,099,523.08	129,345,748.03
合计	188,099,523.08	129,345,748.03

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设施	运输工具	公用设施	检验仪器	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	84,662,298.50	74,469,717.87	4,478,747.02	8,105,557.77	43,336,023.99	2,421,882.67	217,474,227.82
2.本期增加金额	18,760,156.24	40,634,932.66	38,897.56		6,169,668.35	2,061,248.05	67,664,902.86
（1）购置		1,146,697.34	38,897.56		430,836.29	2,061,248.05	3,677,679.24
（2）在建工程转入	18,760,156.24	39,488,235.32			5,738,832.06		63,987,223.62
（3）企业合并增加							

3.本期减少金额		257,329.91	10,105.81		400,124.42		667,560.14
(1) 处置或报废		257,329.91	10,105.81		400,124.42		667,560.14
4.期末余额	103,422,454.74	114,847,320.62	4,507,538.77	8,105,557.77	49,105,567.92	4,483,130.72	284,471,570.54
二、累计折旧							
1.期初余额	26,133,802.02	38,049,985.73	3,328,351.25	5,117,416.04	14,418,412.13	1,080,512.62	88,128,479.79
2.本期增加金额	2,238,972.85	3,881,553.95	218,314.54	313,483.39	1,592,539.79	248,323.76	8,493,188.28
(1) 计提	2,238,972.85	3,881,553.95	218,314.54	313,483.39	1,592,539.79	248,323.76	8,493,188.28
3.本期减少金额		118,104.63	9,600.51		121,915.47		249,620.61
(1) 处置或报废		118,104.63	9,600.51		121,915.47		249,620.61
4.期末余额	28,372,774.87	41,813,435.05	3,537,065.28	5,430,899.43	15,889,036.45	1,328,836.38	96,372,047.46
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余							

额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	75,049,679.87	73,033,885.57	970,473.49	2,674,658.34	33,216,531.47	3,154,294.34	188,099,523.08
2.期初账面价值	58,528,496.48	36,419,732.14	1,150,395.77	2,988,141.73	28,917,611.86	1,341,370.05	129,345,748.03

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,910,686.32

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	111,753,082.59	127,047,746.71
工程物资	187,482.88	306,774.21
合计	111,940,565.47	127,354,520.92

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 7100 吨新型药用辅料生产线扩建项目	13,141,081.16		13,141,081.16	46,820,917.22		46,820,917.22
羧甲淀粉钠车间				11,153,373.81		11,153,373.81
曲阜天利新厂区建设项目	97,686,418.73		97,686,418.73	65,984,446.69		65,984,446.69
药用辅料工程技术研究中心建设项目						
年产 2000 吨羟丙甲纤维素项目	96,226.42		96,226.42	96,226.42		96,226.42
零星工程	829,356.28		829,356.28	2,992,782.57		2,992,782.57
合计	111,753,082.59		111,753,082.59	127,047,746.71		127,047,746.71

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 7100 吨新型药用辅料生	126,100,000.	46,820,917.22	12,589,435.46	46,269,271.52		13,141,081.16	138.25%	未完工				募股资金



产线 扩建 项目												
羧甲 淀粉 钠车 间	14,000 ,000.0 0	11,153 ,373.8 1	1,583, 145.96	12,736 ,519.7 7			90.98 %	完工				其他
曲阜 天利 新厂 区建 设项 目	120,00 0,000. 00	65,984 ,446.6 9	31,701 ,972.0 4			97,686 ,418.7 3	81.40 %	未完 工				其他
药用 辅料 工程 技术 研究 中心 建设 项目	10,800 ,000.0 0		396,42 7.89	396,42 7.89			80.80 %	完工				募股 资金
年产 2000 吨羟 丙甲 纤维 素项 目	35,000 ,000.0 0	96,226 .42				96,226 .42	0.27%	未完 工				其他
零星 工程		2,992, 782.57	1,828, 294.76	3,991, 721.05		829,35 6.28		-				其他
合计	305,90 0,000. 00	127,04 7,746. 71	48,099 ,276.1 1	63,393 ,940.2 3		111,75 3,082. 59	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新区建设	187,482.88		187,482.88	306,774.21		306,774.21
合计	187,482.88		187,482.88	306,774.21		306,774.21

其他说明：

**23、生产性生物资产**

**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用  不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用  不适用

**24、油气资产**

适用  不适用

**25、使用权资产**

单位：元

项目		合计

其他说明：

**26、无形资产**

**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	42,612,230.00		400,000.00	20,000.00	82,256.42	43,114,486.42
2.本期增加金额						
(1) 购						

置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	42,612,230.00		400,000.00	20,000.00	82,256.42	43,114,486.42
二、累计摊销						
1. 期初余额	4,741,419.27		400,000.00	20,000.00	61,692.30	5,223,111.57
2. 本期增加金额	426,597.54				4,362.82	430,960.36
(1) 计提	426,597.54				4,362.82	430,960.36
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	5,168,016.81		400,000.00	20,000.00	66,055.12	5,654,071.93
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						

(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	37,444,213.19				16,201.30	37,460,414.49
2.期初账面价值	37,870,810.73				20,564.12	37,891,374.85

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非同一控制合并曲阜天利	45,255,554.84			45,255,554.84
合计	45,255,554.84			45,255,554.84

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--------------	------	------	------	------

的事项				
-----	--	--	--	--

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

曲阜天利系本公司通过非同一控制下企业取得的控股子公司，具体完整的业务，能够独立于其他资产或资产组产生现金流量，本公司将曲阜天利整体作为资产组组合，以2019年6月30日为截止日对商誉进行减值测试。本年末商誉所在资产组与购买日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

资产组的可收回金额：按照资产组的未来现金流量确定，根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定，不存在减值情况，无需计提减值准备。

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,850,326.04	515,938.60	2,232,345.08	415,576.20
内部交易未实现利润	508,444.55	76,266.69	493,477.91	74,021.69
递延收益	26,019,507.45	3,902,926.12	27,177,666.94	4,076,650.04
合计	29,378,278.04	4,495,131.41	29,903,489.93	4,566,247.93

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,674,392.20	418,598.05	1,744,034.79	436,008.69
其他债权投资公允价值变动	24,342,211.82	3,651,331.77	1,593,464.26	239,019.64

合计	26,016,604.02	4,069,929.82	3,337,499.05	675,028.33
----	---------------	--------------	--------------	------------

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		4,495,131.41		
递延所得税负债		4,069,929.82		

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

## 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付的工程、设备款	1,924,507.49	6,950,310.11
合计	1,924,507.49	6,950,310.11

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

**33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

**34、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	53,495,238.30	54,213,385.80
合计	53,495,238.30	54,213,385.80

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	27,299,966.19	31,593,229.95
应付工程、设备款	8,756,109.09	9,050,090.84
合计	36,056,075.28	40,643,320.79

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,857,314.06	4,389,629.06
合计	1,857,314.06	4,389,629.06

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------



## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,306,457.30	25,141,127.80	29,383,311.46	4,064,273.64
二、离职后福利-设定提存计划	4,622.52	2,601,685.71	2,603,250.83	3,057.40
合计	8,311,079.82	27,742,813.51	31,986,562.29	4,067,331.04

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,290,324.07	22,578,424.55	26,820,192.19	4,048,556.43
2、职工福利费		968,383.96	968,383.96	
3、社会保险费	790.02	1,124,490.49	1,124,760.74	519.77
其中：医疗保险费	727.65	949,087.06	949,329.61	485.10
工伤保险费	20.79	68,999.46	69,013.31	6.94
生育保险费	41.58	106,403.97	106,417.82	27.73
4、住房公积金		405,200.00	405,200.00	
5、工会经费和职工教育经费	15,343.21	64,628.80	64,774.57	15,197.44
合计	8,306,457.30	25,141,127.80	29,383,311.46	4,064,273.64

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,602.45	2,525,257.40	2,526,815.83	3,044.02
2、失业保险费	20.07	76,428.31	76,435.00	13.38
合计	4,622.52	2,601,685.71	2,603,250.83	3,057.40

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,362,549.16	495,699.23
企业所得税	1,423,470.85	6,133,820.08
个人所得税	37,240.82	71,483.15
城市维护建设税	124,296.51	55,463.53
土地使用税	136,401.08	379.98
房产税	238,980.91	198,374.79
教育费附加	88,783.23	39,616.80
其他	27,203.54	32,977.35
合计	3,438,926.10	7,027,814.91

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,243,599.96	9,423,243.23
合计	7,243,599.96	9,423,243.23

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款**

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	4,002,000.00	8,004,000.00
药用辅料产业技术创新战略联盟基金	286,209.90	452,119.47
项目合作金	760,000.00	805,000.00
保证金	42,000.00	42,000.00
其他	2,153,390.06	120,123.76
合计	7,243,599.96	9,423,243.23

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权转让款	4,002,000.00	未到支付期
合计	4,002,000.00	--

其他说明

股权转让款系公司上年非同一控制下合并曲阜天利，根据公司与曲阜天利原股东孔维鑫、孔亚洲于2017年7月27日签署的《曲阜市天利药用辅料有限公司股权转让及增资协议》，公司通过现金收购及增资方式取得曲阜市天利52%的股权，其中根据协议未到支付期尚欠曲阜天利原股东孔维鑫、孔亚洲的股权转让款。

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**44、其他流动负债**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,177,666.94		1,158,159.49	26,019,507.45	与资产相关
合计	27,177,666.94		1,158,159.49	26,019,507.45	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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
微晶纤维 素系列技 改项目	20,833.33			12,500.00			8,333.33	与资产相 关
二氧化硅 技改项目	430,833.33			27,500.00			403,333.33	与资产相 关
省级药用 辅料技术 工程中心 项目	120,000.13			5,581.40			114,418.73	与资产相 关
新型药用 辅料交联 羧甲基纤 维素钠产 业化	360,000.00			20,000.00			340,000.00	与资产相 关
新区建设 项目	15,932,766.8 0			426,144.7 7			15,506,622.0 3	与资产相 关

交联聚维酮等新型药用辅料研究及产业化	1,100,000.00			110,000.00			990,000.00	与资产相关
新型药用辅料交联聚维酮产业化	200,000.00			20,000.00			180,000.00	与资产相关
新型药用辅料技术改造项目	4,219,166.67			305,000.00			3,914,166.67	与资产相关
药用辅料工程技术研究中心建设项目	293,333.35			13,333.32			280,000.03	与资产相关
硅化微晶纤维素等新型药用辅料研发及产业化	2,000,000.00			183,333.33			1,816,666.67	与资产相关
新型药用辅料技术改造项目（2150805 中小企业发展专项）	459,000.00			25,500.00			433,500.00	与资产相关
年产 4800 吨新型药用辅料项目	920,000.00			7,666.67			912,333.33	与资产相关
安徽省药用辅料工程技术研究中心建设项目	1,110,000.00						1,110,000.00	与资产相关
研发仪器设备补助	11,733.33			1,600.00			10,133.33	与资产相关
								与资产相关

合计	27,177,666.94			1,158,159.49			26,019,507.45	
----	---------------	--	--	--------------	--	--	---------------	--

其他说明：

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	139,200,000.00						139,200,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	64,992,000.00			64,992,000.00
其他资本公积	1,510,949.30			1,510,949.30



合计	66,502,949.30			66,502,949.30
----	---------------	--	--	---------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		3,869,059.48		3,869,059.48
合计		3,869,059.48		3,869,059.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2019年5月5日召开了第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于回购公司股份的议案》。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,418,166.91	1,658,080.56	1,670,597.46	2,405,650.01
合计	2,418,166.91	1,658,080.56	1,670,597.46	2,405,650.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,911,500.66			33,911,500.66
合计	33,911,500.66			33,911,500.66

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	251,055,492.78	205,520,535.19
调整后期初未分配利润	251,055,492.78	205,520,535.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,065,588.46	33,491,008.00
应付普通股股利	27,840,000.00	18,560,000.00
期末未分配利润	264,281,081.24	220,451,543.19

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	219,914,819.18	139,116,567.97	212,225,226.26	141,811,436.16
其他业务	2,802,905.97	2,033,452.59	1,666,173.98	1,286,762.01
合计	222,717,725.15	141,150,020.56	213,891,400.24	143,098,198.17

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	758,927.94	781,677.40
教育费附加	542,091.41	558,341.00
资源税	43.50	180.00
房产税	433,684.77	394,681.58

土地使用税	136,401.09	272,422.18
车船使用税	880.80	1,044.00
印花税	62,402.20	73,872.10
水利基金	118,076.59	115,413.27
环境保护税	1,549.68	1,525.67
合计	2,054,057.98	2,199,157.20

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	8,482,290.42	8,437,974.96
职工薪酬	5,652,037.59	4,667,684.54
差旅费	880,170.80	931,066.35
业务招待费	790,273.52	756,648.87
业务宣传费	262,482.90	249,320.60
办公费	116,510.76	58,024.50
外贸费	254,709.55	293,412.86
会议费	575,070.76	471,238.55
折旧费	4,642.44	4,986.56
其他	473,157.73	585,801.33
合计	17,491,346.47	16,456,159.12

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,959,105.17	4,593,808.84
折旧	1,913,947.74	1,686,307.06
顾问咨询费	667,035.83	605,293.43
无形资产摊销	284,834.86	284,834.86
办公费	633,761.10	438,117.25
业务招待费	100,884.83	113,650.50
差旅费	78,105.14	

保险费	56,130.39	
业务宣传费	115,560.62	
其他	1,002,482.65	1,236,108.09
合计	9,811,848.33	8,958,120.03

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	3,051,678.67	2,445,653.81
直接投入	4,568,778.07	3,046,048.28
设备费用	570,903.75	465,982.10
其他费用	143,065.03	191,367.17
合计	8,334,425.52	6,149,051.36

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	286,046.90	347,823.64
减：汇兑损益	8,966.43	35,355.46
加：手续费	101,366.88	113,292.44
合计	-193,646.45	-269,886.66

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,315,774.65	2,963,334.00
递延收益摊销	1,158,159.49	934,806.25
合计	2,473,934.14	3,898,140.25

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	3,121,665.92	2,413,535.57
合计	3,121,665.92	2,413,535.57

其他说明：

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-59,043.05	
应收款坏账损失	-558,937.91	
合计	-617,980.96	

其他说明：

**72、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-828,452.09
合计		-828,452.09

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-161,699.03	-109,076.28
其中：固定资产处置利得	-161,699.03	-109,076.28
合计	-161,699.03	-109,076.28

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	634,160.71	1,309,260.67	634,160.71
其他	22,322.87	3,785.34	22,322.87
合计	656,483.58	1,313,046.01	656,483.58

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2012 年企业所得税地方留成剩余奖励	淮南市人民政府	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否		676,557.02	与收益相关
市科技局“三重一创”建设专项引导资金	淮南市教育局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		500,000.00	与收益相关
2017 年开发区外贸物流补助资金	淮南经济技术开发区财政局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业	是	否		132,703.65	与收益相关

			而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）					
岗位补贴	代发工资款项——职工失业保险	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	95,269.00		与收益相关
2017 年创新型城市建设资金补助	淮南市人民政府	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	60,000.00		与收益相关
2018 年制造业发展鼓励科创补助资金	淮南经济技术开发区管理委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	378,891.71		与收益相关
2018 年度经济发展突出贡献企业表彰资金	淮南经济技术开发区工作委员会	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	100,000.00		与收益相关
合计	--					634,160.71	1,309,260.67	

其他说明：

**75、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失	725.81	6,166.92	725.81
其他	81,741.91	32,146.68	81,741.91
合计	82,467.72	38,313.60	82,467.72

其他说明：

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,750,255.62	6,834,017.53
递延所得税费用	3,466,316.86	23,905.51
合计	6,216,572.48	6,857,923.04

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	49,459,608.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,418,941.30
子公司适用不同税率的影响	648,760.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-706,212.92
研发费用加计扣除	-1,144,915.97
所得税费用	6,216,572.48

其他说明

**77、其他综合收益**

详见附注。



**78、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,108,445.33	1,340,714.67
往来款项	515,572.74	9,485,113.63
其他	23,905.75	4,408.00
合计	1,647,923.82	10,830,236.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到的其他与经营活动有关的现金说明：根据《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，企业实际收到的政府补助，无论与资产还是与收益相关，均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据不进行追溯调t

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	8,482,290.42	8,437,974.96
技术开发费	5,282,746.85	3,704,406.21
差旅费	958,275.94	931,066.35
往来款		7,202,267.00
业务宣传费	837,553.66	720,559.15
招待费	891,158.35	870,299.37
顾问咨询费	667,035.83	605,293.43
其他	2,140,935.59	2,857,427.87
合计	19,259,996.64	25,329,294.34

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	279,717.04	372,849.56
合计	279,717.04	372,849.56

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	2,839,115.75	2,684,040.48
合计	2,839,115.75	2,684,040.48

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
战略联盟相关支出	983.54	35,084.17
股权登记费、分红派息手续费	27,832.21	64,957.97
回购库存股	3,869,059.48	
合计	3,897,875.23	100,042.14

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	43,243,036.19	37,091,557.84
加：资产减值准备	617,980.96	828,452.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,493,188.28	7,914,435.12
无形资产摊销	284,834.86	284,834.86
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）	162,424.84	119,183.63
财务费用（收益以“-”号填列）	-285,394.59	-345,236.64

投资损失（收益以“-”号填列）	-3,121,665.92	-2,413,535.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-71,116.52	-3,683.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,394,901.49	
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,717,018.87	-2,171,576.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,140,448.02	-8,695,419.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,513,650.92	-14,252,230.72
其他	-1,158,159.49	-934,806.25
经营活动产生的现金流量净额	19,622,950.03	17,421,974.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	85,303,537.56	112,915,322.13
减：现金的期初余额	80,287,154.66	117,979,588.47
现金及现金等价物净增加额	5,016,382.90	-5,064,266.34

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	85,303,537.56	80,287,154.66
其中：库存现金	5,812.53	5,314.06
可随时用于支付的银行存款	70,516,239.46	71,063,483.14
可随时用于支付的其他货币资金	14,781,485.57	9,218,357.46
三、期末现金及现金等价物余额	85,303,537.56	80,287,154.66
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	14,781,485.57	9,218,357.46

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,950,390.61	保证金
合计	15,950,390.61	--

其他说明：

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	649,339.42	6.8753	4,464,433.19

欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方	股权取得	股权取得	股权取得	股权取得	购买日	购买日的	购买日至	购买日至
------	------	------	------	------	-----	------	------	------

名称	时点	成本	比例	方式		确定依据	期末被购买方的收入	期末被购买方的净利润
----	----	----	----	----	--	------	-----------	------------

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本
------

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
合肥山河医药	合肥	合肥	贸易	100.00%		新设

科技有限公司						
曲阜市天利药用辅料有限公司	曲阜	曲阜	生产	52.00%		收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
曲阜市天利药用辅料有限公司	48.00%	2,177,447.73		66,949,863.78

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
曲阜市天利药用辅料有限公司	27,789,482.53	118,545,918.17	146,335,400.70	6,025,829.71		6,025,829.71	54,565,558.30	87,949,658.32	142,515,216.62	6,740,727.89		6,740,727.89

单位: 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
曲阜市天利药用辅料	37,778,166.90	4,588,581.39		2,195,563.85	47,704,788.52	7,553,377.44		2,659,347.59



料有限公司								
-------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

--	--	--

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，主要风险包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责，管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司主要面临与客户按约定结算周期结算而产生的信用风险，无因提供财务担保而面临信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。在监控客户的信用风险时，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，根据账龄情况充分计提坏账准备；对已有客户信用评级情况以及项目月度收支情况分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注五、3及附注五、5。

#### 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截止2019年6月30日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	期末余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	53,495,238.30			
应付账款	35,260,117.51	795,957.77		
其他应付款	6,441,599.96	802,000.00		
合计	95,196,955.77	1,597,957.77		

+

(续上表)

项目名称	期初余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	54,213,385.80	—	—	—
应付账款	39,836,753.09	806,567.70	—	—
其他应付款	8,621,243.23	802,000.00	—	—
合计	102,671,382.12	1,608,567.70	—	—

### 3、市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的应收账款有关，除本公司出口销售使用美元、欧元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止2019年6月30日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	期末余额		期初余额	
	美元		美元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	—	—	—	—
应收账款	649,339.42	4,464,433.19	561,166.04	3,851,394.77
合计	649,339.42	4,464,433.19	561,166.04	3,851,394.77

## ②敏感性分析

2019年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值10%，那么本公司当年的净利润将增加44.64万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值10%，那么本公司当年的净利润将减少44.64万元。与2018年相比，由于外币金融资产的增加，2019年净利润对汇率的敏感性升高。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售所致。公司2019年1-6月销售额约8.85%是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的。

## (2) 利率分析

本公司2019年6月末无以浮动利率计息的负债。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏万邦生化医药集团有限责任公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业

上海复星星泰医药科技有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
桂林南药股份有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
沈阳红旗制药有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
重庆医药工业研究院有限责任公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
锦州奥鸿药业有限责任公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
河北万邦复临药业有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海朝晖药业有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
重庆药友制药有限责任公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
湖南洞庭药业股份有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
四川合信药业有限责任公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
江苏黄河药业股份有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
复星领智（上海）医药科技有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海复宏汉霖生物医药有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
复红康合医药江苏有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海致缮科技合伙企业（有限合伙）	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
新兴（铁岭）药业股份有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海精缮生物科技有限责任公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
江苏星诺医药科技有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
锦州儿童制药有限责任公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业

上海克隆生物高技术有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
复星凯特生物科技有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海复盛医药科技发展有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海复坤医药科技发展有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
江苏复星医药销售有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海复星新药研究有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海复星星泰医药科技有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海齐光投资管理有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
苏州科顿医药科技合伙企业(有限合伙)	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
山东元泰生物工程有限公司	公司监事杨志远担任其董事
颈复康药业集团有限公司	公司监事杨志远担任其董事
河南羚锐制药股份有限公司	公司监事杨志远担任其监事
青岛黄海制药有限责任公司	公司监事杨志远担任其董事
广西花红药业股份有限公司	公司监事杨志远担任其董事（2018年4月辞任）
苏州艾达康医疗科技有限公司	公司监事杨志远担任其监事
上海复星化工医药创业投资有限公司	公司监事杨志远担任其董事
大连雅立峰生物制药有限公司	公司董事李建青任其董事

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏万邦生化医药集团有限责任公司	药用辅料	453,107.73			345,170.42



桂林南药股份有限公司	药用辅料	456,323.63			782,123.94
沈阳红旗制药有限公司	药用辅料				193,686.05
河北万邦复临药业有限公司	药用辅料	6,858.40			2,564.10
上海朝晖药业有限公司	药用辅料	199,308.80			171,374.71
湖南洞庭药业股份有限公司	药用辅料	305,912.31			13,162.39
四川合信药业有限责任公司	药用辅料				641.03
江苏黄河药业股份有限公司	药用辅料	300,773.12			324,150.83
颈复康药业集团有限公司	药用辅料	171,462.21			137,179.48
青岛黄海制药有限责任公司	药用辅料	94,339.33			158,820.74
合计		1,988,085.53			2,128,873.69

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
报酬总额（元，税前）	1,335,127.47	926,152.71

总人数	13.00	15.00
-----	-------	-------

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	颈复康药业集团有限公司	142,020.00	7,101.00	234,272.50	11,713.63
应收账款	江苏黄河药业股份有限公司	222,324.00	11,116.20	84,470.00	4,223.50
应收账款	江苏万邦生化医药集团有限责任公司	171,487.50	8,574.38	228,475.00	11,423.75
应收账款	沈阳红旗制药有限公司			107,670.00	5,383.50
应收账款	上海朝晖药业有限公司	101,984.10	5,099.21	70,184.10	3,509.21
应收账款	桂林南药股份有限公司			634,500.00	31,725.00
应收账款	湖南洞庭药业股份有限公司	170,000.00	8,500.00	0.00	0.00
合计		807,815.60	40,390.79	1,359,571.60	67,978.59

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

报告期，公司不存在重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	37,211,524.31	100.00%	1,874,722.00	5.04%	35,336,802.31	27,598,299.83	100.00%	1,382,700.69	5.01%	26,215,599.14
其中:										
①按账龄组合	36,895,004.29	99.15%	1,874,722.00	5.08%	35,020,282.29	27,416,081.41	99.34%	1,382,700.69	5.04%	26,033,380.72
②应收关联方组合	316,520.02	0.85%			316,520.02	182,218.42	0.66%			182,218.42
合计	37,211,524.31	100.00%	1,874,722.00	5.04%	35,336,802.31	27,598,299.83	100.00%	1,382,700.69	5.01%	26,215,599.14

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	36,895,004.29	1,874,722.00	5.08%
按应收关联方组合	316,520.02		
合计	37,211,524.31	1,874,722.00	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,838,028.17

1 年以内	1,838,028.17
1 至 2 年	5,694.18
3 年以上	30,999.65
3 至 4 年	30,999.65
合计	1,874,722.00

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,382,700.69	492,021.31			1,874,722.00
合计	1,382,700.69	492,021.31			1,874,722.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：



## (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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
客户一	客户	1,522,163.70	1年以内	4.09
客户二	客户	1,319,116.00	1年以内	3.54
客户三	客户	1,274,700.30	1年以内	3.43
客户四	客户	674,153.00	1年以内	1.81
客户五	客户	625,930.00	1年以内	1.68
合计		5,416,063.00	—	14.55

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	163,436.67	74,600.00
合计	163,436.67	74,600.00

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	117,000.00	117,000.00
其他	138,143.86	
合计	255,143.86	117,000.00

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	42,400.00			42,400.00
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	49,307.19			49,307.19
2019 年 6 月 30 日余额	91,707.19			91,707.19

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	6,907.19
1 年以内	6,907.19
2 至 3 年	2,000.00
3 年以上	82,800.00

3至4年	2,800.00
4至5年	80,000.00
合计	91,707.19

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	42,400.00	49,307.19		91,707.19
合计	42,400.00	49,307.19		91,707.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	100,000.00	4-5年	39.19%	80,000.00
第二名	其他	100,000.00	1年以内	39.19%	5,000.00
第三名	其他	25,000.00	1年以内	9.80%	1,250.00
第四名	保证金	10,000.00	2-3年	3.92%	2,000.00
第五名	其他	7,978.86	1年以内	3.13%	398.84
合计	--	242,978.86	--	95.23%	88,648.84

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额

				及依据
--	--	--	--	-----

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	114,122,000.00		114,122,000.00	114,122,000.00		114,122,000.00
合计	114,122,000.00		114,122,000.00	114,122,000.00		114,122,000.00

#### (1) 对子公司投资

单位：元

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		
合肥山河	8,000,000.00					8,000,000.00	
曲阜天利	106,122,000.00					106,122,000.00	
合计	114,122,000.00					114,122,000.00	

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额(账 面价 值)	本期增减变动								期末余 额(账 面价 值)	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,808,796.84	109,849,948.53	156,175,786.89	101,651,931.21
其他业务	2,653,780.25	1,958,807.13	1,457,312.11	1,172,924.81
合计	178,462,577.09	111,808,755.66	157,633,099.00	102,824,856.02

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	2,769,077.42	1,624,187.61
合计	2,769,077.42	1,624,187.61

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

 适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-161,699.03	
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）	2,266,604.82	
委托他人投资或管理资产的损益	3,121,665.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,144.85	
减：所得税影响额	678,466.91	
少数股东权益影响额	234,816.48	

合计	4,253,143.47	--
----	--------------	----

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	8.08%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.24%	0.26	0.26

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

公司2019年半年度报告的备查文件包括：

- 1、载有公司法定代表人签名的2019年半年度报告全文的原件；
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正文及公告原稿；
- 4、其他备查文件。

安徽山河药用辅料股份有限公司

法定代表人（签字）：尹正龙

2019年8月23日