新乡拓新药业股份有限公司

审 计 报 告

众环审字(2020)620013 号

目 录

一、 审计报告 …… 1
二、 已审财务报表
1、 合并资产负债表 …… 6
2、 合并利润表 …… 8
3、 合并现金流量表 …… 9
4、 合并股东权益变动表 …… 10
5、 资产负债表 …… 14
6、 利润表 …… 16
7、 现金流量表 …… 17
8、 股东权益变动表 …… 18
9、 财务报表附注 …… 22
10、 财务报表附注补充资料 …… 185

审 计 报 告

众环审字[2020] 620013 号

新乡拓新药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新乡拓新药业股份有限公司（以下简称"拓新药业公司"）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了拓新药业公司 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度及 2017 年度的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注四、重要会计政策和会计估计之 25、收入，以及附注六、合并财务报表项目注释之 37、营业收入和营业成本所述，拓新药业公司 2020 年 1-6 月实现营业收入 243,585,458.08 元；2019 年度实现营业收入 385,963,951.49 元；2018 年度实现营业收入 391,011,992.63 元；2017 年度实现营业收入 387,361,454.31 元。 拓新药业公司主要从事精细化工产品、原料药、医药中间体的开发、生产及销售。收入确认原则为： 1、适用于 2020 年度及以后： ①境内销售：将产品运送到客户指定地点并取得签收单据，客户取得相关产品控制权，且公司因向客户转让产品而有权取得的对价很可能收回时确认收入； ②境外销售：将产品报关并取得海关报关单和货运提单，客户取得相关产品控制权，且公司因向客户转让产品而有权取得的对价很可能收回时确认收入。 2、适用于 2019 年度、2018 年度、2017 年度： ①境内销售：将产品运送到客户指定地点并取得签收单据，且产品销售收入金额已确定时确认收入； ②境外销售：将产品报关并取得出口报关单和货运提单，且产品销售收入金额已确定时确认收入。 由于收入是拓新药业公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	1、了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； 2、抽样检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定； 3、对前二十大客户收入确认进行真实性检查。对于境内销售，检查与收入确认相关的支持性证据：包括销售合同、运输合同、出库单、客户签收单、销售发票、回款凭证等；对于境外销售，检查销售合同或订单、出口报关单、货运提单、销售发票、回款凭证等，并获取拓新药业公司增值税纳税申报表、免抵退税申报表、海关出口数据，与账面记录进行核对； 4、对主要客户进行实地走访核查，对客户的相关负责人员进行访谈，重点询问合作过程、交货方式、货款支付方式、所购商品的最终去向等； 5、结合应收账款函证，向主要客户函证销售额； 6、查阅报告期内退换货记录，检查是否存在异常大额退货情况； 7、对营业收入及毛利率按年度、产品、客户等实施实质性分析程序； 8、对收入确认执行截止性测试，评估是否已计入恰当的会计期间； 9、检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）存货跌价准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表及财务报表附注六、7、存货所示，拓新药业公司 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日存货的账面价值分别为 125,909,130.30 元、130,926,718.95 元、111,000,403.56 元、94,858,239.85 元，占资产总额的比例分别为 14.67%、17.70%、15.46%、17.59%，存货跌价准备余额分别为 10,900,627.26 元、13,147,700.69 元、12,892,398.93 元、3,188,513.90 元。拓新药业公司管理层将各存货项目的成本与其可变现净值进行比较，按较低者计量存货，并且按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。 鉴于存货减值情况依赖公司管理层综合考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出的重大判断和估计，因此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。	1、了解、评价和测试与存货跌价准备相关的内部控制的设计和运行有效性； 2、获取拓新药业公司期末存货清单，执行存货监盘程序，关注不能正常出售和使用的存货是否被识别； 3、对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等； 4、检查存货有效期，对于接近有效期的产品结合公司存货周转率分析是否在有效期之前能够出售或者使用； 5、检查与存货跌价准备计提相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督拓新药业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就拓新药业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·武汉

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

宋其美

中国注册会计师：

张梅婷

2020年10月16日

合并资产负债表

编制单位：新乡拓新药业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2020.06.30	2020.1.1	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：							
货币资金	六、1	120,154,353.78	103,755,980.62	103,755,980.62	175,081,233.85	175,081,233.85	92,442,465.49
交易性金融资产						不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	不适用	不适用		
衍生金融资产							
应收票据	六、2					62,183,461.31	58,442,852.73
应收账款	六、3	45,831,798.79	26,543,030.27	26,543,030.27	56,286,978.19	56,286,978.19	54,013,866.64
应收款项融资	六、4	81,932,378.97	33,880,017.20	33,880,017.20	62,183,461.31	不适用	不适用
预付款项	六、5	2,556,588.73	3,822,631.17	3,822,631.17	5,832,164.62	5,832,164.62	5,429,631.38
其他应收款	六、6	2,344,030.57	2,414,413.55	2,414,413.55	3,190,924.82	3,190,924.82	1,423,650.25
其中：应收利息							
应收股利		263,645.73			602,861.43	602,861.43	
存货	六、7	125,909,130.30	130,926,718.95	130,926,718.95	111,000,403.56	111,000,403.56	94,858,239.85
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	六、8	5,074,656.34	8,951,614.20	8,951,614.20	1,549,135.02	1,549,135.02	188,596.09
流动资产合计		**383,802,937.48**	**310,294,405.96**	**310,294,405.96**	**415,124,301.37**	**415,124,301.37**	**306,799,302.43**
非流动资产：							
债权投资						不适用	不适用
可供出售金融资产	六、9	不适用	不适用	不适用	不适用	5,000,000.00	5,000,000.00
其他债权投资						不适用	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	不适用	不适用		
长期应收款	六、10	2,969,448.94	3,089,532.07	3,089,532.07			
长期股权投资	六、11	1,033,458.92	1,023,762.64	1,023,762.64	1,000,154.94	1,000,154.94	
其他权益工具投资	六、12	15,282,537.00	20,807,210.00	20,807,210.00	24,753,405.00	不适用	不适用
其他非流动金融资产						不适用	不适用
投资性房地产							
固定资产	六、13	126,386,504.18	129,115,192.87	129,115,192.87	123,310,512.80	123,310,512.80	127,152,408.42
在建工程	六、14	231,458,826.14	173,627,151.14	173,627,151.14	75,211,465.16	75,211,465.16	15,932,779.10
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产	六、15	72,029,776.16	73,037,151.68	73,037,151.68	74,210,392.13	74,210,392.13	75,972,690.08
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	六、16	1,741,037.32	1,999,744.00	1,999,744.00	425,222.80	425,222.80	566,963.73
递延所得税资产	六、17	8,471,080.43	7,949,843.98	7,949,843.98	5,343,088.88	5,343,088.88	3,306,290.72
其他非流动资产	六、18	15,014,531.51	18,904,859.28	18,904,859.28	18,463,486.30	18,463,486.30	4,674,973.04
非流动资产合计		**474,387,200.60**	**429,554,447.66**	**429,554,447.66**	**322,717,728.01**	**302,964,323.01**	**232,606,105.09**
资产总计		**858,190,138.08**	**739,848,853.62**	**739,848,853.62**	**737,842,029.38**	**718,088,624.38**	**539,405,407.52**

载于第22页至第187页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：新乡拓新药业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2020.06.30	2020.1.1	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：							
短期借款	六、19	158,004,356.78	133,066,185.02	133,066,185.02	182,850,000.00	182,850,000.00	163,300,000.00
交易性金融负债						不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	不适用	不适用		
衍生金融负债							
应付票据	六、20	81,449,591.11	68,820,309.40	68,820,309.40	99,365,410.00	99,365,410.00	25,705,000.00
应付账款	六、21	100,923,406.30	78,404,757.96	78,404,757.96	69,379,396.00	69,379,396.00	41,833,101.77
预收款项	六、22	706,914.71	304,452.75	5,302,910.62	637,172.97	637,172.97	6,807,339.75
合同负债	六、26	3,529,881.97	4,433,561.76	不适用	不适用	不适用	不适用
应付职工薪酬	六、23	5,730,576.80	10,324,432.88	10,324,432.88	10,914,659.73	10,914,659.73	7,489,006.20
应交税费	六、24	4,351,495.24	1,135,477.44	1,135,477.44	6,152,637.05	6,152,637.05	5,784,873.11
其他应付款	六、25	23,255,375.99	5,102,781.48	5,102,781.48	4,900,081.99	4,900,081.99	4,877,252.07
其中：应付利息					445,334.99	445,334.99	176,334.58
应付股利							
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	六、27	21,049,779.96	19,920,366.27	19,920,366.27	10,000,000.00	10,000,000.00	13,105,000.00
其他流动负债	六、28	346,718.13	564,896.11				
流动负债合计		**399,348,096.99**	**322,077,221.07**	**322,077,221.07**	**384,199,357.74**	**384,199,357.74**	**268,901,572.90**
非流动负债：							
长期借款	六、29	4,800,000.00					
应付债券							10,000,000.00
其中：优先股							
永续债							
租赁负债							
长期应付款	六、30	12,536,970.46	23,890,425.90	23,890,425.90	13,653,066.00	13,653,066.00	548,066.00
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益	六、31	8,658,027.99	7,747,340.21	7,747,340.21	4,892,631.26	4,892,631.26	5,004,588.91
递延所得税负债	六、17	1,966,342.12	3,020,606.64	3,020,606.64	3,773,652.72		
其他非流动负债							
非流动负债合计		**27,961,340.57**	**34,658,372.75**	**34,658,372.75**	**22,319,349.98**	**18,545,697.26**	**15,552,654.91**
负债合计		**427,309,437.56**	**356,735,593.82**	**356,735,593.82**	**406,518,707.72**	**402,745,055.00**	**284,454,227.81**
股东权益：							
股本	六、32	94,500,000.00	94,500,000.00	94,500,000.00	94,500,000.00	94,500,000.00	94,500,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	六、33	66,769,784.25	66,769,784.25	66,769,784.25	72,991,248.43	72,991,248.43	72,991,248.43
减：库存股							
其他综合收益	六、34	8,316,194.88	12,786,603.36	12,786,603.36	15,979,752.29		
专项储备							
盈余公积	六、35	13,053,475.85	13,053,475.85	13,053,475.85	7,455,316.13	7,455,316.13	3,901,868.65
未分配利润	六、36	248,241,245.54	196,003,396.34	196,003,396.34	140,349,711.95	140,349,711.95	83,519,012.61
归属于母公司股东权益合计		430,880,700.52	383,113,259.80	383,113,259.80	331,276,028.80	315,296,276.51	254,912,129.69
少数股东权益					47,292.87	47,292.87	39,050.02
股东权益合计		**430,880,700.52**	**383,113,259.80**	**383,113,259.80**	**331,323,321.67**	**315,343,569.38**	**254,951,179.71**
负债和股东权益总计		**858,190,138.08**	**739,848,853.62**	**739,848,853.62**	**737,842,029.38**	**718,088,624.38**	**539,405,407.52**

载于第22页至第187页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：杨西宁　　主管会计工作负责人：焦慧娟　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：新乡拓新药业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		**243,585,458.08**	**385,963,951.49**	**391,011,992.63**	**387,361,454.31**
其中：营业收入	六、37	243,585,458.08	385,963,951.49	391,011,992.63	387,361,454.31
二、营业总成本		**181,056,122.39**	**318,284,592.39**	**303,541,719.85**	**347,603,477.07**
其中：营业成本	六、37	138,643,121.72	227,071,154.22	213,605,673.03	269,606,745.99
税金及附加	六、38	2,983,797.10	6,304,813.03	7,390,088.53	6,460,729.14
销售费用	六、39	4,984,324.91	9,227,442.34	8,661,270.42	9,510,446.75
管理费用	六、40	21,507,818.50	47,718,848.50	52,017,340.57	38,251,377.27
研发费用	六、41	6,649,642.91	15,524,052.17	13,448,859.53	12,004,242.27
财务费用	六、42	6,287,417.25	12,438,282.13	8,418,487.77	11,769,935.65
其中：利息费用		7,331,384.93	12,942,141.11	7,085,923.53	6,232,792.99
利息收入		956,648.88	2,017,189.71	1,438,249.21	1,229,752.96
加：其他收益	六、43	3,563,056.99	2,425,755.59	2,789,969.74	1,920,816.75
投资收益（损失以“－”号填列）	六、44	655,437.28	525,850.70	1,018,990.74	437,694.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,696.28	23,607.70	154.94	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					不适用
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）					不适用
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）					
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、45	-755,331.87	276,541.87		不适用
资产减值损失（损失以“－”号填列）	六、46	-1,962,846.06	-1,539,822.72	-12,437,430.85	-245,956.45
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、47	-228,371.66	1,773.54		49,989.74
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**63,801,280.37**	**69,369,458.08**	**78,841,802.41**	**41,920,521.85**
加：营业外收入	六、48		1,380,000.00	354,076.26	80,198.77
减：营业外支出	六、49	1,008,473.54	378,159.19	1,424,567.68	342,270.87
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**62,792,806.83**	**70,371,298.89**	**77,771,310.99**	**41,658,449.75**
减：所得税费用	六、50	10,554,957.63	9,119,454.78	14,543,921.32	8,664,694.72
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**52,237,849.20**	**61,251,844.11**	**63,227,389.67**	**32,993,755.03**
（一）按经营持续性分类					
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		52,237,849.20	61,251,844.11	63,227,389.67	32,993,755.03
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		52,237,849.20	61,251,844.11	63,219,146.82	32,987,773.71
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）				8,242.85	5,981.32
六、其他综合收益的税后净额		**-4,470,408.48**	**-3,193,148.93**		
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-4,470,408.48	-3,193,148.93		
1、不能重分类进损益的其他综合收益	六、51	-4,470,408.48	-3,193,148.93		
（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		-4,470,408.48	-3,193,148.93	不适用	不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动				不适用	不适用
（5）其他					
2、将重分类进损益的其他综合收益					
（1）权益法下可转损益的其他综合收益					
（2）其他债权投资公允价值变动				不适用	不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用		
（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		不适用	不适用		
（6）其他债权投资信用减值准备				不适用	不适用
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
（8）外币财务报表折算差额					
（9）其他					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		**47,767,440.72**	**58,058,695.18**	**63,227,389.67**	**32,993,755.03**
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		47,767,440.72	58,058,695.18	63,219,146.82	32,987,773.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额				8,242.85	5,981.32
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.55	0.65	0.67	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	0.55	0.65	0.67	0.35

公司于2019年12月发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润分别为：2017年度828,471.30元、2018年度761,913.46元、2019年度913,894.59元。上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润经抵消内部交易后已包含于上表“净利润”中。

载于第22页至第187页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：新乡拓新药业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017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		169,176,492.28	362,036,918.85	359,859,018.20	250,824,154.34
收到的税费返还		696,686.91	553,957.89		
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	5,258,203.27	11,971,235.49	20,742,575.01	4,735,208.69
经营活动现金流入小计		175,131,382.46	374,562,112.23	380,601,593.21	255,559,363.03
购买商品、接受劳务支付的现金		103,953,753.37	152,009,317.34	159,802,419.33	83,444,371.33
支付给职工以及为职工支付的现金		37,972,146.64	81,511,514.40	75,007,856.82	72,369,164.40
支付的各项税费		13,938,674.16	35,349,471.76	46,653,311.63	29,370,185.98
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	7,830,226.05	19,316,649.85	26,137,279.93	22,955,741.51
经营活动现金流出小计		163,694,800.22	288,186,953.35	307,600,867.71	208,139,463.22
经营活动产生的现金流量净额		**11,436,582.24**	**86,375,158.88**	**73,000,725.50**	**47,419,899.81**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		382,095.27	1,105,104.43	415,974.37	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		79,000.00	7,800.00		27,561.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					1,054,430.17
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		461,095.27	1,112,904.43	415,974.37	1,081,992.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,033,469.13	76,201,441.79	61,533,669.28	51,744,156.40
投资支付的现金			5,068,757.06	1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		38,033,469.13	81,270,198.85	62,533,669.28	51,744,156.40
投资活动产生的现金流量净额		**-37,572,373.86**	**-80,157,294.42**	**-62,117,694.91**	**-50,662,164.39**
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		144,596,640.00	165,422,000.00	181,080,955.11	168,172,545.57
收到其他与筹资活动有关的现金	六、52		57,777,856.12	31,311,536.53	11,700,000.00
筹资活动现金流入小计		144,596,640.00	223,199,856.12	212,392,491.64	179,872,545.57
偿还债务支付的现金		77,000,000.00	176,150,000.00	76,405,000.00	103,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,972,599.64	13,989,126.95	9,756,448.12	6,675,955.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	六、52	17,182,117.20	64,776,632.93	122,950,000.00	93,235,000.00
筹资活动现金流出小计		99,154,716.84	254,915,759.88	209,111,448.12	203,210,955.11
筹资活动产生的现金流量净额		45,441,923.16	-31,715,903.76	3,281,043.52	-23,338,409.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**156,070.26**	**321,148.34**	**911,700.36**	**-194,055.49**
五、现金及现金等价物净增加额		**19,462,201.80**	**-25,176,890.96**	**15,075,774.47**	**-26,774,729.61**
加：期初现金及现金等价物余额		14,920,172.66	40,097,063.62	25,021,289.15	51,796,018.76
六、期末现金及现金等价物余额		**34,382,374.46**	**14,920,172.66**	**40,097,063.62**	**25,021,289.15**

载于第22页至第187页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：杨西宁　　主管会计工作负责人：焦慧娟　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：新乡拓新药业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2020年1-6月												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	94,500,000.00				66,769,784.25		12,786,603.36		13,053,475.85	196,003,396.34	383,113,259.80		383,113,259.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	94,500,000.00				66,769,784.25		12,786,603.36		13,053,475.85	196,003,396.34	383,113,259.80		383,113,259.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-4,470,408.48			52,237,849.20	47,767,440.72		47,767,440.72
（一）综合收益总额							-4,470,408.48			52,237,849.20	47,767,440.72		47,767,440.72
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	94,500,000.00				66,769,784.25		8,316,194.88		13,053,475.85	248,241,245.55	430,880,700.52		430,880,700.52

载于第22页至第187页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：杨西宁　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

合并股东权益变动表

编制单位：新乡拓新药业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2019年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	94,500,000.00				72,991,248.43				7,455,316.13	140,349,711.95	315,296,276.51	47,292.87	315,343,569.38
加：会计政策变更							15,979,752.29				15,979,752.29		15,979,752.29
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	94,500,000.00				72,991,248.43		15,979,752.29		7,455,316.13	140,349,711.95	331,276,028.80	47,292.87	331,323,321.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,221,464.18		-3,193,148.93		5,598,159.72	55,653,684.39	51,837,231.01	-47,292.87	51,789,938.14
（一）综合收益总额							-3,193,148.93			61,251,844.11	58,058,695.19		58,058,695.19
（二）股东投入和减少资本					-6,221,464.18						-6,221,464.18	-47,292.87	-6,268,757.05
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他					-6,221,464.18						-6,221,464.18	-47,292.87	-6,268,757.05
（三）利润分配									5,598,159.72	-5,598,159.72			
1、提取盈余公积									5,598,159.72	-5,598,159.72			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	94,500,000.00				66,769,784.25		12,786,603.36		13,053,475.85	196,003,396.34	383,113,259.80		383,113,259.80

载于第22页至第187页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：杨西宁　　主管会计工作负责人：焦慧娟　　会计机构负责人：于振伟

合并股东权益变动表

编制单位：新乡拓新药业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2018年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	94,500,000.00				72,991,248.43				3,901,868.65	83,519,012.61	254,912,129.69	39,050.02	254,951,179.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	94,500,000.00				72,991,248.43				3,901,868.65	83,519,012.61	254,912,129.69	39,050.02	254,951,179.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,553,447.48	56,830,699.34	60,384,146.82	8,242.85	60,392,389.67
（一）综合收益总额										63,219,146.82	63,219,146.82	8,242.85	63,227,389.67
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									3,553,447.48	-6,388,447.48	-2,835,000.00		-2,835,000.00
1、提取盈余公积									3,553,447.48	-3,553,447.48			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-2,835,000.00	-2,835,000.00		-2,835,000.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	94,500,000.00				72,991,248.43				7,455,316.13	140,349,711.95	315,296,276.51	47,292.87	315,343,569.38

载于第22页至第187页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：杨西宁　　主管会计工作负责人：焦超娟　　会计机构负责人：于振伟

合并股东权益变动表

编制单位：新乡拓新药业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2017年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	94,500,000.00				72,991,248.43				2,627,792.95	52,305,314.60	222,424,355.98	33,068.70	222,457,424.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	94,500,000.00				72,991,248.43				2,627,792.95	52,305,314.60	222,424,355.98	33,068.70	222,457,424.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,274,075.70	31,213,698.01	32,487,773.71	5,981.32	32,493,755.03
（一）综合收益总额										32,987,773.71	32,987,773.71	5,981.32	32,993,755.03
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配									1,274,075.70	-1,774,075.70	-500,000.00		-500,000.00
1、提取盈余公积									1,274,075.70	-1,274,075.70			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配										-500,000.00	-500,000.00		-500,000.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	94,500,000.00				72,991,248.43				3,901,868.65	83,519,012.61	254,912,129.69	39,050.02	254,951,179.71

载于第22页至第187页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：杨西宁　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：于振伟

资产负债表

编制单位：新乡拓新药业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2020.06.30	2020.1.1	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：							
货币资金		42,477,844.45	55,975,316.43	55,975,316.43	114,109,159.13	114,109,159.13	41,598,633.27
交易性金融资产						不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	不适用	不适用		
衍生金融资产							
应收票据						17,279,480.00	33,903,080.00
应收账款	十五、1	24,077,165.10	19,541,762.23	19,541,762.23	41,180,405.20	41,180,405.20	36,377,896.61
应收款项融资		34,843,424.11	15,061,643.70	15,061,643.70	17,279,480.00	不适用	不适用
预付款项		1,119,633.39	1,934,695.37	1,934,695.37	2,480,034.71	2,480,034.71	1,862,612.19
其他应收款	十五、2	153,676,771.49	100,523,246.28	100,523,246.28	48,641,181.54	48,641,181.54	1,395,150.25
其中：应收利息							
应收股利					602,861.43	602,861.43	
存货		65,606,328.29	65,308,002.89	65,308,002.89	56,307,161.44	56,307,161.44	59,920,757.18
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产			1,253,705.57	1,253,705.57			
流动资产合计		**321,801,166.83**	**259,598,372.47**	**259,598,372.47**	**279,997,422.02**	**279,997,422.02**	**175,058,129.50**
非流动资产：							
债权投资						不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用	不适用	3,000,000.00	3,000,000.00
其他债权投资						不适用	不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	不适用	不适用		
长期应收款		1,236,481.00	1,445,239.54	1,445,239.54			
长期股权投资	十五、3	64,096,495.35	64,096,495.35	64,096,495.35	58,789,775.87	58,789,775.87	58,789,775.87
其他权益工具投资		9,042,921.39	12,311,958.70	12,311,958.70	14,646,985.35	不适用	不适用
其他非流动金融资产						不适用	不适用
投资性房地产							
固定资产		92,527,216.94	94,373,282.59	94,373,282.59	90,544,546.80	90,544,546.80	96,074,727.74
在建工程		6,208,586.38	2,512,000.00	2,512,000.00	4,353,235.34	4,353,235.34	1,115,264.15
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产		13,041,860.52	13,339,092.90	13,339,092.90	13,092,047.13	13,092,047.13	13,434,058.86
开发支出							
商誉							
长期待摊费用		1,741,037.32	1,999,744.00	1,999,744.00	425,222.80	425,222.80	566,963.73
递延所得税资产		4,676,585.11	4,702,421.34	4,702,421.34	3,850,665.04	3,850,665.04	2,452,453.79
其他非流动资产		3,970,922.11	3,276,242.28	3,276,242.28	1,521,939.90	1,521,939.90	1,199,226.83
非流动资产合计		**196,542,106.12**	**198,056,476.70**	**198,056,476.70**	**187,224,418.23**	**175,577,432.88**	**176,632,470.97**
资产总计		**518,343,272.95**	**457,654,849.17**	**457,654,849.17**	**467,221,840.25**	**455,574,854.90**	**351,690,600.47**

载于第22页至第187页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　，主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：新乡拓新药业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2020.06.30	2020.1.1	2019.12.31	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：							
短期借款		91,084,833.32	48,398,303.33	48,398,303.33	58,300,000.00	58,300,000.00	38,300,000.00
交易性金融负债						不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	不适用	不适用		
衍生金融负债							
应付票据		30,026,530.00	49,017,000.00	49,017,000.00	104,526,690.00	104,526,690.00	57,755,000.00
应付账款		30,441,317.23	30,170,160.94	30,170,160.94	36,752,523.32	36,752,523.32	25,674,436.49
预收款项		161,752.25	10,161,753.58	10,275,460.65	351,756.92	351,756.92	368,630.40
合同负债		442,583.60	110,773.44				
应付职工薪酬		3,138,121.54	6,482,753.65	6,482,753.65	6,320,586.00	6,320,586.00	3,884,239.12
应交税费		3,202,055.47	433,755.26	433,755.26	5,323,748.48	5,323,748.48	3,243,912.25
其他应付款		21,707,073.96	4,265,284.88	4,265,284.88	3,056,598.20	3,056,598.20	14,108,947.41
其中：应付利息					309,903.19	309,903.19	129,385.97
应付股利							
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债		13,696,129.07	12,920,540.38	12,920,540.38	10,000,000.00	10,000,000.00	13,105,000.00
其他流动负债		20,974.86	2,933.63				
流动负债合计		**193,921,371.30**	**161,963,259.09**	**161,963,259.09**	**224,631,902.92**	**224,631,902.92**	**156,440,165.67**
非流动负债：							
长期借款		4,800,000.00					10,000,000.00
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债							
长期应付款		5,529,483.66	13,115,476.87	13,115,476.87	13,653,066.00	13,653,066.00	548,066.00
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益		4,658,027.99	4,747,340.21	4,747,340.21	4,892,631.26	4,892,631.26	5,004,588.91
递延所得税负债		906,438.21	1,396,793.81	1,396,793.81	1,747,047.80		
其他非流动负债							
非流动负债合计		**15,893,949.86**	**19,259,610.89**	**19,259,610.89**	**20,292,745.06**	**18,545,697.26**	**15,552,654.91**
负债合计		**209,815,321.16**	**181,222,869.98**	**181,222,869.98**	**244,924,647.98**	**243,177,600.18**	**171,992,820.58**
股东权益：							
股本		94,500,000.00	94,500,000.00	94,500,000.00	94,500,000.00	94,500,000.00	94,500,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积		70,001,651.01	70,001,651.01	70,001,651.01	69,863,688.59	69,863,688.59	69,863,688.59
减：库存股							
其他综合收益		5,136,483.18	7,915,164.89	7,915,164.89	9,899,937.55		
专项储备							
盈余公积		13,053,475.85	13,053,475.85	13,053,475.85	7,455,316.13	7,455,316.13	3,901,868.65
未分配利润		125,836,341.75	90,961,687.44	90,961,687.44	40,578,250.00	40,578,250.00	11,432,222.65
股东权益合计		**308,527,951.79**	**276,431,979.19**	**276,431,979.19**	**222,297,192.27**	**212,397,254.72**	**179,697,779.89**
负债和股东权益总计		**518,343,272.95**	**457,654,849.17**	**457,654,849.17**	**467,221,840.25**	**455,574,854.90**	**351,690,600.47**

载于第22页至第187页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：杨西宁　　主管会计工作负责人：焦慧娟　　会计机构负责人：[illegible]

利润表

编制单位：新乡拓新药业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五、4	**185,052,023.58**	**316,086,136.48**	**262,396,740.60**	**263,204,675.15**
减：营业成本	十五、4	117,527,547.11	189,137,502.45	152,753,700.14	199,776,268.90
税金及附加		1,608,569.23	3,583,090.53	3,407,011.39	2,891,490.26
销售费用		2,918,742.35	6,908,483.66	6,424,378.37	6,761,471.42
管理费用		13,386,521.23	25,849,675.29	30,638,314.90	21,821,460.75
研发费用		5,481,163.22	13,326,432.49	12,804,808.50	10,428,351.85
财务费用		3,824,685.56	7,314,502.45	4,032,951.38	7,027,676.25
其中：利息费用		4,503,190.96	7,950,533.01	4,387,369.44	4,171,583.94
利息收入		538,220.69	1,256,524.98	724,748.57	898,593.08
加：其他收益		3,563,056.99	2,177,468.35	2,676,347.79	1,720,564.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	382,095.27	297,185.21	602,861.43	
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				不适用	不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				不适用	不适用
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）		-2,852,541.12	-2,515,688.31	不适用	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		31,733.33	-5,192,216.31	-13,540,331.01	-1,916,991.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,873.66	1,773.54		49,989.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**41,419,265.69**	**64,734,972.09**	**42,074,454.13**	**14,351,517.77**
加：营业外收入					80,000.00
减：营业外支出		987,824.85	170,631.75	1,018,161.57	29,861.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**40,431,440.84**	**64,564,340.34**	**41,056,292.56**	**14,401,655.87**
减：所得税费用		5,556,786.53	8,582,743.18	5,521,817.73	1,660,898.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**34,874,654.31**	**55,981,597.16**	**35,534,474.83**	**12,740,757.04**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		**34,874,654.31**	**55,981,597.16**	**35,534,474.83**	**12,740,757.04**
（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		**-2,778,681.71**	**-1,984,772.66**		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		**-2,778,681.71**	**-1,984,772.66**		
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		**-2,778,681.71**	**-1,984,772.66**	不适用	不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动				不适用	不适用
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				不适用	不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	不适用		
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				不适用	不适用
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	不适用		
6、其他债权投资信用减值准备				不适用	不适用
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8、外币财务报表折算差额					
9、其他					
六、综合收益总额		**32,095,972.60**	**53,996,824.50**	**35,534,474.83**	**12,740,757.04**

载于第22页至第187页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：杨西宇　　主管会计工作负责人：焦惠娟　　会计机构负责人：于振伟

现金流量表

编制单位：新乡拓新药业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017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		104,404,421.50	243,953,452.22	226,604,230.50	130,343,942.90
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		3,920,604.57	16,414,029.22	9,482,117.23	4,274,064.34
经营活动现金流入小计		108,325,026.07	260,367,481.44	236,086,347.73	134,618,007.24
购买商品、接受劳务支付的现金		68,506,166.65	93,648,707.99	88,398,119.40	26,528,188.87
支付给职工以及为职工支付的现金		23,187,852.09	46,785,478.76	39,356,385.65	37,276,341.25
支付的各项税费		8,505,917.29	29,320,472.40	21,546,234.14	10,037,980.07
支付其他与经营活动有关的现金		5,761,403.27	20,659,803.51	20,302,853.54	39,781,261.90
经营活动现金流出小计		105,961,339.30	190,414,462.66	169,603,592.73	113,623,772.09
经营活动产生的现金流量净额		2,363,686.77	69,953,018.78	66,482,755.00	20,994,235.15
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					1,100,000.00
取得投资收益收到的现金		382,095.27	900,046.64		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,000.00	7,800.00		27,561.84
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		399,095.27	907,846.64		1,127,561.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,948,394.09	8,041,389.92	3,822,379.49	2,745,211.74
投资支付的现金			5,168,757.06		300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		4,948,394.09	13,210,146.98	3,822,379.49	3,045,211.74
投资活动产生的现金流量净额		-4,549,298.82	-12,302,300.34	-3,822,379.49	-1,917,649.90
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		87,400,000.00	71,600,000.00	58,300,000.00	48,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			37,977,856.12	40,979,700.00	56,902,627.78
筹资活动现金流入小计		87,400,000.00	109,577,856.12	99,279,700.00	105,202,627.78
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	91,600,000.00	51,405,000.00	48,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,009,770.21	5,313,579.18	7,046,377.22	4,169,590.19
支付其他与筹资活动有关的现金		56,813,313.92	85,086,632.93	94,050,000.00	71,635,000.00
筹资活动现金流出小计		81,823,084.13	182,000,212.11	152,501,377.22	124,104,590.19
筹资活动产生的现金流量净额		5,576,915.87	-72,422,355.99	-53,221,677.22	-18,901,962.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		101,574.77	382,321.50	730,212.96	-162,627.93
五、现金及现金等价物净增加额		3,492,878.59	-14,389,316.05	10,168,911.25	11,994.91
加：期初现金及现金等价物余额		8,957,518.88	23,346,834.93	13,177,923.68	13,165,928.77
六、期末现金及现金等价物余额		12,450,397.47	8,957,518.88	23,346,834.93	13,177,923.68

载于第22页至第187页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：杨西宁　　主管会计工作负责人：焦恩娟　　会计机构负责人：于振伟

股东权益变动表

编制单位：新乡拓新药业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	2020年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	94,500,000.00				70,001,651.01		7,915,164.89		13,053,475.85	90,961,687.44	**276,431,979.19**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	94,500,000.00				70,001,651.01		7,915,164.89		13,053,475.85	90,961,687.44	**276,431,979.19**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,778,681.71			34,874,654.31	**32,095,972.60**
（一）综合收益总额							-2,778,681.71			34,874,654.31	**32,095,972.60**
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	94,500,000.00				70,001,651.01		5,136,483.18		13,053,475.85	125,836,341.75	**308,527,951.79**

载于第22页至第187页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：杨西宁　　主管会计工作负责人：焦慧娟　　会计机构负责人：于振伟

股东权益变动表

编制单位：新乡拓新药业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	94,500,000.00				69,863,688.59				7,455,316.13	40,578,250.00	**212,397,254.72**
加：会计政策变更							9,899,937.55				**9,899,937.55**
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	94,500,000.00				69,863,688.59		9,899,937.55		7,455,316.13	40,578,250.00	**222,297,192.27**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					137,962.42		-1,984,772.66		5,598,159.72	50,383,437.44	**54,134,786.92**
（一）综合收益总额							-1,984,772.66			55,981,597.16	**53,996,824.50**
（二）股东投入和减少资本					137,962.42						**137,962.42**
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					137,962.42						**137,962.42**
（三）利润分配									5,598,159.72	-5,598,159.72	
1、提取盈余公积									5,598,159.72	-5,598,159.72	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	94,500,000.00				70,001,651.01		7,915,164.89		13,053,475.85	90,961,687.44	**276,431,979.19**

载于第22页至第187页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：杨西宁　　主管会计工作负责人：张慧娟　　会计机构负责人：于振伟

股东权益变动表

编制单位：新乡拓新药业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	94,500,000.00				69,863,688.59				3,901,868.65	11,432,222.65	**179,697,779.89**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	94,500,000.00				69,863,688.59				3,901,868.65	11,432,222.65	**179,697,779.89**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,553,447.48	29,146,027.35	**32,699,474.83**
（一）综合收益总额										35,534,474.83	**35,534,474.83**
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									3,553,447.48	-6,388,447.48	**-2,835,000.00**
1、提取盈余公积									3,553,447.48	-3,553,447.48	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-2,835,000.00	**-2,835,000.00**
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	94,500,000.00				69,863,688.59				7,455,316.13	40,578,250.00	**212,397,254.72**

载于第22页至第187页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：杨西宁　　主管会计工作负责人：焦慧娟　　会计机构负责人：于振伟

股东权益变动表

编制单位：新乡拓新药业股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	2017年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	94,500,000.00				69,863,688.59				2,627,792.95	-34,458.69	**166,957,022.85**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	94,500,000.00				69,863,688.59				2,627,792.95	-34,458.69	**166,957,022.85**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,274,075.70	11,466,681.34	**12,740,757.04**
（一）综合收益总额										12,740,757.04	**12,740,757.04**
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									1,274,075.70	-1,274,075.70	
1、提取盈余公积									1,274,075.70	-1,274,075.70	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	94,500,000.00				69,863,688.59				3,901,868.65	11,432,222.65	**179,697,779.89**

载于第22页至第187页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：杨西宁　　主管会计工作负责人：焦艳娟　　会计机构负责人：李振伟

新乡拓新药业股份有限公司
财务报表附注
2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度及 2017 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

新乡拓新药业股份有限公司（以下简称"本公司"或"公司"）系由新乡拓新生化科技有限公司（以下简称"有限公司"）整体变更设立的股份有限公司，于2001年8月2日由杨西宁等六位自然人股东共同出资设立。企业统一社会信用代码：91410000731329432N，现总部位于河南省新乡市高新区静泉西路398号，法定代表人：杨西宁。

所属行业：医药制造业。

本公司及子公司（统称"本集团"）主要从事：开发、生产精细化工产品(除化学危险品)、食品添加剂,原料药、医药中间体(不含易燃易爆有毒化学危险品),提供相关技术服务,销售自产产品；场地租赁；房屋租赁；机械设备及机器仪表的租赁。

（二）公司历史沿革

1、2001 年 8 月，有限公司设立

2001 年 8 月 2 日，有限公司由杨西宁、董春红、渠桂荣、蔡玉瑛、李忠方、郝丙海等 6 名自然人股东共同出资设立，注册资本 100 万元。股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
杨西宁	330,000.00	33.00
郝丙海	300,000.00	30.00
李忠方	300,000.00	30.00
董春红	30,000.00	3.00
蔡玉瑛	20,000.00	2.00
渠桂荣	20,000.00	2.00
合　计	1,000,000.00	100.00

本次出资均为货币资金，出资业经新乡恒业会计师事务所有限责任公司审验，并于 2001 年 8 月 2 日出具了新恒会验字［2001］第开 060 号验资报告。

2、2003 年 6 月，有限公司第一次增资

2003 年 6 月 18 日，经新乡市工商局批准，公司注册资本由 100 万元增加至 1,000 万元，此次增资后股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
杨西宁	3,268,400.00	32.68
郝丙海	3,031,600.00	30.32
李忠方	3,000,000.00	30.00
董春红	300,000.00	3.00
蔡玉瑛	200,000.00	2.00
渠桂荣	200,000.00	2.00
合　计	10,000,000.00	100.00

本次增资均为实物（固定资产和存货）出资。2003 年 6 月 16 日，河南正源会计师事务所有限责任公司出具了豫正会验字［2003］第 292 号验资报告，对本次实物出资进行了审验。

3、2004 年 1 月，有限公司第二次增资

2004 年 1 月 2 日，经新乡市工商局批准，有限公司注册资本由 1,000 万元增加至 1,540 万元，并新增股东王秀强、何元庆，本次增资后股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
杨西宁	4,700,000.00	30.52
郝丙海	3,300,000.00	21.43
李忠方	3,300,000.00	21.43
渠桂荣	1,400,000.00	9.09
董春红	800,000.00	5.19
蔡玉瑛	800,000.00	5.19
王秀强	700,000.00	4.55
何元庆	400,000.00	2.60
合　计	15,400,000.00	100.00

本次增资 540 万元均为无形资产--专有技术出资。2003 年 12 月 18 日，河南正源会计师事务所有限责任公司出具了豫正会验字［2003］第北 63 号验资报告，对本次出资进行了审验。

本次无形资产出资于 2007 年 10 月被现金置换，详见"6、2007 年 11 月，有限公司以货币资金置换

2003 年的无形资产出资"。

4、2005 年 1 月，有限公司第一次股权转让

2005 年 1 月 10 日，经有限公司股东会决议，自然人股东郝丙海、李忠方将其所持本公司股权全部转让给其他自然人股东，完成上述股权转让后股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
杨西宁	10,638,300.00	69.08
渠桂荣	1,410,600.00	9.16
蔡玉瑛	1,401,500.00	9.10
董春红	788,500.00	5.12
王秀强	705,300.00	4.58
何元庆	455,800.00	2.96
合　计	15,400,000.00	100.00

本次股权转让业经新乡众诚联合会计师事务所于 2005 年 1 月 18 日出具的（2005）新诚审验字第 16 号验资报告进行审验。

5、2005 年 2 月，有限公司第三次增资，变更为中外合资企业

2005 年 1 月 12 日，经河南省商务厅《关于同意外资并购新乡拓新生化科技有限公司的批复》（豫商资管[2005]7 号）批准，加拿大咸氏投资有限公司以现汇折合 3,000 万元人民币认购公司的增资，取得公司 37%的股权（公司以 2004 年 11 月 30 日为基准日，经评估的净资产为 5,765.85 万元人民币），有限公司注册资本由 1,540.00 万元增加至 4,540.00 万元。股权并购后，公司性质变更为中外合资经营企业。有限公司于 2005 年 1 月 12 日取得了河南省人民政府核发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资豫府字[2005]0002 号），于 2005 年 2 月 3 日在新乡市工商行政管理局办理了工商登记，取得新乡市工商行政管理局核发的企合豫新总副字第 000280 号《企业法人营业执照》。此次变更后股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
杨西宁	10,638,300.00	43.52
加拿大咸氏投资有限公司	30,000,000.00	37.00
渠桂荣	1,410,600.00	5.77
蔡玉瑛	1,401,500.00	5.73
董春红	788,500.00	3.23

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
王秀强	705,300.00	2.89
何元庆	455,800.00	1.86
合　计	45,400,000.00	100.00

本次增资全部为货币出资，共分五期缴纳，业经新乡众诚联合会计师事务所和河南中新会计师事务所有限公司审验，并分别于：2005 年 3 月 31 日出具了新诚审验字（2005）第 68 号验资报告、2005 年 7 月 18 日出具了新诚审验字（2005）第 166 号验资报告、2005 年 12 月 8 日出具了新诚审验字（2005）第 232 号验资报告 、2006 年 1 月 5 日出具了（2006）中新审验字第 02 号验资报告、2006 年 7 月 16 日出具了（2006）中新行审验字第 45 号验资报告。

6、2007 年 11 月，有限公司以货币资金置换 2003 年的无形资产出资

因 2003 年 11 月出资的无形资产系有限公司与河南师范大学应用化学高新技术开发公司共同研发，技术成果使用权归有限公司独家所有，不属于出资人所有，故该次出资存在出资不实。为保证有限公司实缴出资，2007 年 10 月 31 日，经董事会决议，由自然人股东杨西宁、蔡玉瑛、渠桂荣、王秀强、董春红、何元庆将注册资本中以无形资产方式出资的 540 万元以等额货币资金置换，本次出资置换，业经河南中新会计师事务所有限公司于 2007 年 11 月 13 日出具的（2007）中新审验字第 577 号验资报告进行审验。

本次实际到位货币资金 117 万元，由自然人股东杨西宁缴纳，其余 423 万元未实际出资到位资金，已于 2014 年 4 月补足，详见"10、2014 年补足 2007 年货币资金置换无形资产未到位资金"。

7、2009 年 8 月，有限公司第二次股权转让

2008 年 12 月 17 日，经新乡市外商投资管理局《关于新乡拓新生化科技有限公司股权变更的批复》（新外资审[2008]61 号）批准，股东加拿大咸氏投资有限公司将其所持公司 11%的股权以 1,000.00 万元人民币转让给加拿大公民刘浩，自然人股东何元庆将其所持公司 1.8637%的股权以 45.58 万元人民币转让给蔡玉瑛，并于 2009 年 8 月在新乡市工商行政管理局办理了变更手续，取得了新的营业执照。完成上述股权转让后股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
杨西宁	10,638,300.00	43.52
加拿大咸氏投资有限公司	21,081,081.08	26.00
刘浩（加拿大公民）	8,918,918.92	11.00
蔡玉瑛	1,857,300.00	7.59

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
渠桂荣	1,410,600.00	5.77
董春红	788,500.00	3.23
王秀强	705,300.00	2.89
合　计	45,400,000.00	100.00

8、2011 年 8 月，有限公司第三次股权转让及第四次增资

2011 年 8 月，经新乡市商务局《关于拓新生化科技有限公司股权变更等事宜的批复》（新商审[2011]36 号）批准，同意：（1）对公司各股东的出资比例进行调整；（2）公司股东刘浩将其所持有公司 11%的股权转让给香港路可可作企业有限公司；（3）由新股东北京新华联产业投资有限公司以人民币现金 4500 万元对公司进行增资扩股，持有公司 15%的股权，其中 8,011,765.00 元增加注册资本，余额计入资本公积，本次增资后，有限公司注册资本由 45,400,000.00 元增加至 53,411,765.00 元。2011 年 8 月 16 日，新乡市工商行政管理局核准了上述变更。变更后的股权比例如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
杨西宁	19,758,080.00	37.00
加拿大咸氏投资有限公司	11,804,000.00	22.10
北京新华联产业投资有限公司	8,011,765.00	15.00
路可可作企业有限公司	4,994,000.00	9.35
蔡玉瑛	3,445,860.00	6.45
渠桂荣	2,619,580.00	4.90
董春红	1,466,420.00	2.74
王秀强	1,312,060.00	2.46
合　计	53,411,765.00	100.00

本次出资分二期缴纳，分别由利安达会计师事务所有限责任公司于 2011 年 6 月 28 日出具的利安达验字（2011）第 1051 号验资报告和新乡巨中元会计师事务所有限责任公司于 2014 年 4 月 3 日出具的新巨会验（2014）18 号验资报告进行审验。

9、2012 年 3 月，有限公司整体变更为股份有限公司

2011 年 12 月 8 日，利安达会计师事务所有限责任公司出具了利安达审字[2011]第 1487 号审计报告，经审验确认，以 2011 年 10 月 31 日为审计基准日，有限公司的账面净资产为 147,607,690.31 元。

2011 年 12 月 27 日，北京龙源智博资产评估有限责任公司出具了龙源智博评报字[2011]第 1066 号

资产评估报告，经评估确认，以 2011 年 10 月 31 日为评估基准日，有限公司账面净资产评估值为 20,655.16 万元。

2011 年 12 月 8 日，有限公司召开董事会，作出如下决议，将有限公司整体变更为股份有限公司，并更名为"新乡拓新生化股份有限公司"，以经审计确认的账面净资产额 147,607,690.31 元为基准，按照 1：0.4065 的比例折成 6,000 万股，每股面值为 1 元，剩余 87,607,690.31 元转作资本公积。

2012 年 3 月 1 日，公司取得了河南省工商局核发的注册号为 410700400001029 的《企业法人营业执照》， 注册资本为 6000 万元，法定代表人：杨西宁，注册地：新乡开发区化工路东段 23 号街坊。完成上述净资产折股后各股东的股权金额和比例如下：

股东名称	股份数量（股）	持股比例（%）
杨西宁	22,200,000.00	37.00
加拿大咸氏投资有限公司	13,260,000.00	22.10
北京新华联产业投资有限公司	9,000,000.00	15.00
路可可作企业有限公司	5,610,000.00	9.35
蔡玉瑛	3,870,000.00	6.45
渠桂荣	2,940,000.00	4.90
董春红	1,644,000.00	2.74
王秀强	1,476,000.00	2.46
合　计	60,000,000.00	100.00

本次股改验资由利安达会计师事务所有限责任公司审验，并于 2011 年 12 月 28 日出具了利安达验字［2011］第 1108 号验资报告。

10、2014 年补足 2007 货币资金置换无形资产未到位资金

2014 年 4 月，根据股份公司修改后的公司章程和股东会决议，自然人股东杨西宁、董春红、蔡玉瑛、渠桂荣、王秀强将 2007 年货币资金置换无形资产出资未到位资金 423 万元以货币资金补足，注册资本和各股东出资比例不变。

本次货币资金出资经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 4 月 30 日出具了瑞华验字（2014）41030002 号验资报告。

11、2014 年 12 月 17 日，新乡拓新生化股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

12、2015 年 11 月，公司通过发行股票方式增资

2015 年 11 月 9 日，经河南省商务厅《关于同意新乡拓新生化股份有限公司增资等事项的批复》

（豫商资管[2015]95 号）批准，公司注册资本由 6000 万元增加至 6300 万元，新增注册资本由西南证券股份有限公司、中国中投证券有限责任公司、新乡市伊沃斯商贸有限公司以货币资金缴纳。本次增资后股权结构如下：

投资方	股份数量（股）	持股比例（%）
杨西宁	22,200,000.00	35.24
加拿大咸氏投资有限公司	13,260,000.00	21.05
北京新华联产业投资有限公司	9,000,000.00	14.29
路可可作企业有限公司	5,610,000.00	8.90
蔡玉瑛	3,870,000.00	6.14
渠桂荣	2,940,000.00	4.67
董春红	1,644,000.00	2.61
王秀强	1,476,000.00	2.34
西南证券股份有限公司	500,000.00	0.79
中国中投证券有限责任公司	300,000.00	0.48
新乡市伊沃斯商贸有限公司	2,200,000.00	3.49
合　计	63,000,000.00	100.00

本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 9 月 2 日出具了瑞华验字[2015] 41030012 号验资报告。

13、2016 年 10 月，资本公积转增股本

2016 年 4 月 27 日，召开 2015 年年度股东大会，决议通过《关于 2015 年度利润分配方案并变更注册资本的议案》，公司以资本公积（资本溢价）向全体股东每 10 股转增 5 股，资本公积转增股本后公司注册资本增加至 9450 万元。公司于 2016 年 10 月 18 日取得河南省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91410000731329432N 号的营业执照。本次增资后股权结构如下：

投资方	股份数量（股）	持股比例（%）
杨西宁	33,300,000.00	35.24
加拿大咸氏投资有限公司	19,890,000.00	21.05
北京新华联产业投资有限公司	13,500,000.00	14.29
路可可作企业有限公司	8,415,000.00	8.90
蔡玉瑛	5,805,000.00	6.14
渠桂荣	4,410,000.00	4.67

董春红	2,466,000.00	2.61
王秀强	2,214,000.00	2.34
西南证券股份有限公司	748,500.00	0.79
中国中投证券有限责任公司	450,000.00	0.48
新乡市伊沃斯商贸有限公司	3,300,000.00	3.49
阎业海	1,500.00	0.00
合 计	94,500,000.00	100.00

本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年4月27日出具了瑞华验字[2016] 41030008号验资报告。

14、2017年6月，公司更名

2017年6月28日，拓新生化召开2017年第五次临时股东大会，决议通过《关于变更公司名称的议案》等，公司更名为"新乡拓新药业股份有限公司"。2017年7月7日，河南省工商行政管理局核准了上述变更。

15、2019年4月，股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌

2019年3月25日，公司召开2019年第二次临时股东大会，决议通过《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》等。

2019年4月11日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意新乡拓新药业股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2019]1191号），同意公司自2019年4月16日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至2020年6月30日， 公司的股权结构如下：

投资方	股份数量（股）	持股比例（%）
杨西宁	34,446,500	36.4513
加拿大咸氏投资有限公司	19,890,000	21.0476
北京新华联产业投资有限公司	13,500,000	14.2857
路可可作企业有限公司	8,415,000	8.9048
蔡玉瑛	5,805,000	6.1429
渠桂荣	4,410,000	4.6667
新乡市伊沃斯商贸有限公司	3,300,000	3.4921
董春红	2,466,000	2.6095

投资方	股份数量（股）	持股比例（%）
王秀强	2,214,000	2.3429
孔繁馨	17,000	0.0180
刘军	10,000	0.0106
刘小琴	8,000	0.0085
李根水	7,000	0.0074
梁耀明	5,000	0.0053
李炬	2,000	0.0021
江西萬物药业有限公司	2,000	0.0021
阎业海	1,500	0.0016
张中义	1,000	0.0011
合　计	94,500,000	100.0000

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 10 月 16 日决议批准报出。

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团于 2017、2018、2019 年度和 2020 年 1-6 月内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年 1-6 月、

2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团主要从事精细化工产品、原料药、医药中间体的开发、生产及销售。本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25"收入"等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32"重大会计判断和估计"。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去

按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15"长期股权投资"或本附注四、9"金融工具"。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照"不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资"（详见本附注四、15、"长期股权投资"（2）④）和"因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权"（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15"长期股权投资"（2）②"权益法核算的长期股权投资"中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值 损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日当月 1 日或上月最后一个工作日汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

以下金融工具会计政策适用于 2019 年度及以后：

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以

摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，

其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资

产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行

（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的"利息"）的，作为利润分配处理。

以下金融工具会计政策适用于2018年度、2017年度：

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或

损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损

失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（5）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，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。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计

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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

10、金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用于2019年度及以后：

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则该金融工具处于第一阶段，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。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，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计

量其损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项目	确定组合的依据
信用风险极低的银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票组合	本集团依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

本集团对于划分为组合的应收票据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信用存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。参照历史信用损失经验，以账龄作为信用风险特征

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征

④长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以账龄作为信用风险特征

以下金融资产减值政策适用于 2018 年度、2017 年度：

（1）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金

融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中"严重下跌"是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；"非暂时性下跌"是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（2）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

①坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：A、债务人发生严重的财务困难；B、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；C、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；D、其他表明应收款项发生减值的客观依据。

②坏账准备的计提方法

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 300.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

B、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

a、信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	除单项金额重大且单独测试已发生减值及单项金额虽不重大但单独测试已发生减值的应收款项。

b、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额虽不重大但可收回性与其他应收款项有明显差别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，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明

显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

③坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、应收款项融资

应收款项融资会计政策适用于 2019 年度及以后。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9"金融工具"及附注四、10"金融资产减值"。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、库存商品、在产品、委托加工物资、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10"金融资产减值"。

14、持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称"持有待售准则"）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，在2018、2017年度作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，2019年1月1日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9"金融工具"。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于"一揽子交易"进行处理：属于"一揽子交易"的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为可供出售金融资产（2019年1月1日起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）而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的

公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于"一揽子交易"进行处理：属于"一揽子交易"的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。在 2018 年 12 月 31 日或之前，原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣

告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团 2007 年 7 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”

（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5	19.00-3.17
机器设备	年限平均法	5-15	5	19.00-6.33
运输设备	年限平均法	5-8	5	19.00-11.88
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

（5）其他说明

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

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21"长期资产减值"。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21"长期资产减值"。

20、长期待摊费用

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

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、合同负债

合同负债会计政策适用于2020年度及以后。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支

付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、收入

以下收入会计政策适用于2020年度及以后：

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，收入确认政策为：

①境内销售：将产品运送到客户指定地点并取得签收单据，客户取得相关产品控制权，且公司因向客户转让产品而有权取得的对价很可能收回时确认收入；

②境外销售：将产品报关并取得海关报关单和货运提单，客户取得相关产品控制权，且公司因向客户转让产品而有权取得的对价很可能收回时确认收入。

以下收入会计政策适用于2019年度、2018年度、2017年度：

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续

管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

①境内销售：将产品运送到客户指定地点并取得签收单据，且产品销售收入金额已确定时确认收入；

②境外销售：将产品报关并取得海关报关单和货运提单，且产品销售收入金额已确定时确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、合同成本

合同成本会计政策适用于2020年度及以后。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

益。

27、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集

团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权

和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14、"持有待售资产和处置组"相关描述。

31、重要的会计政策和会计估计变更

（1）执行新金融工具准则、新收入准则导致的会计政策变更

1）新金融工具准则

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。

经本公司第三届董事会第三次会议于 2019 年 5 月 27 日决议通过，本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则 。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度、2017年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

——本集团于2019年1月1日及以后将持有的部分非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

——本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在2019年1月1日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

A、对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	175,081,233.85	货币资金	摊余成本	175,081,233.85
应收票据	摊余成本	62,183,461.31	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	62,183,461.31
应收账款	摊余成本	56,286,978.19	应收账款	摊余成本	56,286,978.19
其他应收款	摊余成本	2,588,063.39	其他应收款	摊余成本	2,588,063.39
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	5,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	24,753,405.00

B、对公司财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	114,109,159.13	货币资金	摊余成本	114,109,159.13

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	17,279,480.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	17,279,480.00
应收账款	摊余成本	41,180,405.20	应收账款	摊余成本	41,180,405.20
其他应收款	摊余成本	48,038,320.11	其他应收款	摊余成本	48,038,320.11
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	3,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	14,646,985.35

②首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

A、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
货币资金	175,081,233.85			
重新计量：				
按新金融工具准则列示的余额				175,081,233.85
应收票据	62,183,461.31			
减：转出至应收款项融资		-62,183,461.31		
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				
应收账款	56,286,978.19			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				56,286,978.19

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
其他应收款	2,588,063.39			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				2,588,063.39
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	5,000,000.00			
减：转出至其他权益工具投资		-5,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				
其他权益工具投资				
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		5,000,000.00		
重新计量：按公允价值重新计量			19,753,405.00	
按新金融工具准则列示的余额				24,753,405.00
应收款项融资				
从应收票据转入		62,183,461.31		
重新计量：按公允价值重新计量				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				62,183,461.31

B、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
货币资金	114,109,159.13			
重新计量：				
按新金融工具准则列示的余额				114,109,159.13
应收票据	17,279,480.00			
减：转出至应收款项融资		-17,279,480.00		
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				
应收账款	41,180,405.20			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				41,180,405.20
其他应收款	48,038,320.11			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				48,038,320.11
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	3,000,000.00			
减：转出至其他权益工具投资		-3,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				
其他权益工具投资				

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		3,000,000.00		
重新计量：按公允价值重新计量			11,646,985.35	
按新金融工具准则列示的余额				14,646,985.35
应收款项融资				
从应收票据转入		17,279,480.00		
重新计量：按公允价值重新计量				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				17,279,480.00

③首次执行日，金融资产减值准备调节表

A、对合并报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
应收账款减值准备	7,180,583.40			7,180,583.40
其他应收款减值准备	596,264.88			596,264.88

B、对公司财务报表的影响

计量类别	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
应收账款减值准备	5,758,949.80			5,758,949.80
其他应收款减值准备	2,979,269.35			2,979,269.35

④对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018 年 12 月 31 日			
1、将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量			15,979,752.29

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2019 年 1 月 1 日			15,979,752.29

2）新收入准则

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称"新收入准则"）。本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对于最早可比期间期初之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从"预收账款"项目变更为"合同负债"项目列报。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	5,302,910.62	10,275,460.65	304,452.75	10,161,753.58
合同负债			4,433,561.76	110,773.44
其他流动负债			564,896.11	2,933.63

②对 2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 6 月 30 日合并及公司资产负债表各项目、 2020 年 1-6 月合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对 2020 年 6 月 30 日资产负债表的影响

报表项目	2020年6月30日旧收入准则下金额		2020年6月30日新收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	4,583,514.81	625,310.71	706,914.71	161,752.25
合同负债			3,529,881.97	442,583.60
其他流动负债			346,718.13	20,974.86

B、对2020年1-6月利润表的影响

对2020年1-6月利润表无影响

（2）会计估计变更

本集团报告期内无会计估计变更事项。

32、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于2020年度及以后：

如本附注四、25、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；合同中是否存在重大融资成分；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于2019年度及以后：

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

以下与金融资产减值相关的重大会计判断和估计适用于2018年度、2017年度：

①坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

②持有至到期投资减值

本集团确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本集团需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

③可供出售金融资产减值

本集团确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的

账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

自 2019 年 1 月 1 日起，权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（11）公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本集团与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

本集团管理层已经为确定相关事项是否满足确认条件，以及财务报表上的计量金额，利用所能获取的信息，尽一切必要和合理的努力，得出了目前的结果，管理层相信该结果是就现时情况而言的最佳估计；但鉴于这些事项的内在不确定性，最终结果与目前的估计仍可能存在重大差异。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
企业所得税	按应纳税所得额的25%、20%、15%计缴
增值税	应税收入按17%、16%、13% 、0%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税与当期免抵的增值税税额之和的7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税与当期免抵的增值税税额之和的3%计缴

地方教育费附加	按实际缴纳的流转税与当期免抵的增值税税额之和的2%计缴
房产税	从价计征：按房产原值70%的1.2%计缴；从租计征：按租金收入的12%计缴
土地使用税	按土地等级，每平方米4元、6元、10元、15元计缴

本集团发生增值税应税销售行为，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%；根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

不同企业所得税税率纳税主体情况：

纳税主体名称	所得税税率
新乡拓新药业股份有限公司	15%
新乡制药股份有限公司	25%
新乡市畅通实业有限公司	20%
新乡高新区希诺商贸有限责任公司	20%

2、税收优惠及批文

（1）2015年8月3日，新乡拓新药业股份有限公司通过河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局颁发的编号为GF201541000061的高新技术企业证书，有效期三年，所得税享受高新技术企业15%的优惠税率。2018年9月12日，新乡拓新药业股份有限公司通过河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局复审，取得编号为GR201941000427的高新技术企业证书，所得税继续享受高新技术企业15%的优惠税率。

（2）根据财税〔2019〕13号规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，本公司的全资子公司新乡高新区希诺商贸有限责任公司、新乡市畅通实业有限公司享受此项税收优惠政策。

3、增值税出口退税政策

本集团出口商品的增值税按照国家的有关规定执行“免、抵、退”政策。利巴韦林、胞磷胆碱钠、胞嘧啶、腺嘌呤、阿糖胞苷盐酸盐、次黄嘌呤、尿嘧啶等产品的出口退税率原适用 17%的税率，核糖等产品的出口退税率原适用 11%的税率；根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通

知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，利巴韦林、胞磷胆碱钠、胞嘧啶、腺嘌呤、阿糖胞苷盐酸盐、次黄嘌呤、尿嘧啶等产品的出口退税率调整为 16%，核糖等产品的出口退税率调整为 10%；根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，利巴韦林、胞磷胆碱钠、胞嘧啶、腺嘌呤、阿糖胞苷盐酸盐、次黄嘌呤、尿嘧啶等产品的出口退税率调整为 13%，核糖等产品的出口退税率调整为 9%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2020 年 1 月 1 日，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本期”指 2020 年 1-6 月，“上年”指 2019 年全年。

1、货币资金

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
库存现金	9,155.15	18,181.80	66,849.88	456,162.83
银行存款	34,373,219.31	14,901,990.86	40,030,213.74	24,565,126.32
其他货币资金	85,771,979.32	88,835,807.96	134,984,170.23	67,421,176.34
合计	120,154,353.78	103,755,980.62	175,081,233.85	92,442,465.49
其中：存放在境外的款项总额				

其中使用受限制的货币资金明细如下：

项　　目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票保证金	85,771,979.32	88,835,807.96	134,984,170.23	67,421,176.34

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项　　目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票			62,183,461.31	58,442,852.73
商业承兑汇票				
小　　计			62,183,461.31	58,442,852.73
减：坏账准备				

项　目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
合　计			62,183,461.31	58,442,852.73

（2）年（期）末已质押的应收票据情况

项　目	已质押金额			
	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票			3,000,000.00	4,335,000.00
商业承兑汇票				
合　计			3,000,000.00	4,335,000.00

（3）年（期）末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	2020-6-30		2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票					41,536,968.22		60,072,445.47	
商业承兑汇票								
合　计					41,536,968.22		60,072,445.47	

（4）年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
1年以内	47,180,355.04	26,383,640.22	53,243,040.62	51,419,559.66
1至2年	24,673.49	16,608.23	5,920,400.95	4,188,029.17
2至3年	1,981,445.40	2,930,570.95	1,939,537.66	3,881,252.37
3至4年	236,850.00	1,609,450.00	2,050,282.36	484,895.00
4至5年	1,293,000.00	1,743,075.00	320.00	3,202,949.62
5年以上	1,743,075.00	74,000.00	313,980.00	166,780.00
小　计	52,459,398.93	32,757,344.40	63,467,561.59	63,343,465.82
减：坏账准备	6,627,600.14	6,214,314.13	7,180,583.40	9,329,599.18

账　龄	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
合　计	45,831,798.79	26,543,030.27	56,286,978.19	54,013,866.64

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	2020-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	52,459,398.93	100.00	6,627,600.14	12.63	45,831,798.79
其中：账龄组合	52,459,398.93	100.00	6,627,600.14	12.63	45,831,798.79
合计	52,459,398.93	100.00	6,627,600.14	12.63	45,831,798.79

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	32,757,344.40	100.00	6,214,314.13	18.97	26,543,030.27
其中：账龄组合	32,757,344.40	100.00	6,214,314.13	18.97	26,543,030.27
合计	32,757,344.40	100.00	6,214,314.13	18.97	26,543,030.27

（续）

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,467,561.59	100.00	7,180,583.40	11.31	56,286,978.19

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：账龄组合	63,467,561.59	100.00	7,180,583.40	11.31	56,286,978.19
合计	63,467,561.59	100.00	7,180,583.40	11.31	56,286,978.19

（续）

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,181,939.62	6.60	3,763,745.66	90.00	418,193.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,161,526.20	93.40	5,565,853.52	9.41	53,595,672.68
其中：账龄组合	59,161,526.20	93.40	5,565,853.52	9.41	53,595,672.68
合计	63,343,465.82	100.00	9,329,599.18	14.72	54,013,866.64

A、2017 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2017-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南京先航医药科技有限公司	4,181,939.62	3,763,745.66	90.00	生产经营停止，付款困难
合　计	4,181,939.62	3,763,745.66		

B、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2020-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	47,180,355.04	2,359,017.74	5.00
1 至 2 年	24,673.49	4,934.70	20.00
2 至 3 年	1,981,445.40	990,722.70	50.00

项目	2020-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3至4年	236,850.00	236,850.00	100.00
4至5年	1,293,000.00	1,293,000.00	100.00
5年以上	1,743,075.00	1,743,075.00	100.00
合计	52,459,398.93	6,627,600.14	12.63

项目	2019-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	26,383,640.22	1,319,182.00	5.00
1至2年	16,608.23	3,321.65	20.00
2至3年	2,930,570.95	1,465,285.48	50.00
3至4年	1,609,450.00	1,609,450.00	100.00
4至5年	1,743,075.00	1,743,075.00	100.00
5年以上	74,000.00	74,000.00	100.00
合计	32,757,344.40	6,214,314.13	18.97

（续）

项目	2018-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	53,243,040.62	2,662,152.02	5.00
1至2年	5,920,400.95	1,184,080.19	20.00
2至3年	1,939,537.66	969,768.83	50.00
3至4年	2,050,282.36	2,050,282.36	100.00
4至5年	320.00	320.00	100.00
5年以上	313,980.00	313,980.00	100.00
合计	63,467,561.59	7,180,583.40	11.31

（续）

项目	2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	51,157,529.66	2,557,876.49	5.00
1至2年	4,029,029.17	805,805.84	20.00
2至3年	3,545,592.37	1,772,796.19	50.00
3至4年	115,395.00	115,395.00	100.00
4至5年	147,200.00	147,200.00	100.00
5年以上	166,780.00	166,780.00	100.00
合计	59,161,526.20	5,565,853.52	9.41

（3）坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2020年1-6月	6,214,314.13	413,286.01				6,627,600.14
2019年	7,180,583.40	-966,269.27				6,214,314.13
2018年	9,329,599.18	2,032,923.84		4,181,939.62		7,180,583.40
2017年	9,938,836.75	-609,237.57				9,329,599.18
合　计	32,663,333.46	870,703.01		4,181,939.62		29,352,096.85

（4）实际核销的应收账款情况

项　目	2019年	2018年	2017年
实际核销的应收账款		4,181,939.62	

其中：重要的应收账款核销情况

年度/期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否履行内部核销程序	是否因关联交易产生
2018年	南京先航医药科技有限公司	货款	4,181,939.62	无法收回	是	否

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

项　目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
前五名应收账款汇总	30,424,817.75	15,431,577.54	31,214,122.67	23,681,090.54
占应收账款年末余额合计数的比例（%）	58.00	47.11	49.18	37.39
计提的坏账准备	4,495,892.14	3,746,030.12	1,560,706.13	6,629,574.45

4、应收款项融资

项　目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应收票据	81,932,378.97	33,880,017.20		

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2020-6-30		2019-12-31		2018-12-31		2017-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	2,466,926.70	96.49	3,790,368.52	99.16	5,450,597.98	93.46	5,309,833.99	97.79
1至2年	77,146.03	3.02	24,762.65	0.65	312,965.64	5.37	19,939.95	0.37
2至3年	12,516.00	0.49	7,500.00	0.19			45,369.00	0.84
3年以上					68,601.00	1.17	54,488.44	1.00
合计	2,556,588.73	100.00	3,822,631.17	100.00	5,832,164.62	100.00	5,429,631.38	100.00

（2）按预付对象归集的年（期）末余额前五名的预付款情况

项　目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
前五名预付账款汇总	1,662,922.13	2,897,543.95	4,785,926.12	4,198,299.15
占预付账款年（期）末余额合计数的比例（%）	65.04%	75.80	82.06	77.32

6、其他应收款

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应收股利	263,645.73		602,861.43	
其他应收款	2,080,384.84	2,414,413.55	2,588,063.39	1,423,650.25
合计	2,344,030.57	2,414,413.55	3,190,924.82	1,423,650.25

（1）应收股利

被投资单位	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
中原银行股份有限公司	263,645.73		602,861.43	

（2）其他应收款

①其他应收款按账龄披露

账　龄	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
1年以内	1,532,594.05	593,940.16	2,218,108.41	1,467,634.58
1至2年	10,000.00	1,963,188.45	589,535.92	35,780.50
2至3年	1,232,840.99	559,139.28	35,780.50	1,546.00
3至4年	83,080.50	34,780.50	1,546.00	77,100.20
4至5年	-		77,100.20	220,605.84
5年以上	339,907.44	339,357.44	262,257.24	41,651.40
小　计	3,198,422.98	3,490,405.83	3,184,328.27	1,844,318.52
减：坏账准备	1,118,038.14	1,075,992.28	596,264.88	420,668.27
合　计	2,080,384.84	2,414,413.55	2,588,063.39	1,423,650.25

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
备用金	197,243.49	54,463.51	197,854.65	381,235.01
往来款	5,000.00	8,304.53	15,114.30	7,546.00
保证金	1,803,267.94	1,633,867.94	1,633,867.94	417,987.94
社保款	203,547.78	64,606.77	111,811.16	
医疗报销款	769,363.77			
应收退货款		194,933.91	196,479.91	
医疗费用预交款	220,000.00	1,534,229.17	1,029,200.31	830,000.00
保险费				207,549.57
小计	3,198,422.98	3,490,405.83	3,184,328.27	1,844,318.52
减：坏账准备	1,118,038.14	1,075,992.28	596,264.88	420,668.27
合计	2,080,384.84	2,414,413.55	2,588,063.39	1,423,650.25

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 12 月 31 日余额	272,823.01	429,031.33	374,137.94	1,075,992.28
2019 年 12 月 31 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	411,746.70	-418,550.84	48,850.00	42,045.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其它变动				
2020 年 6 月 30 日余额	684,569.70	10,480.50	422,987.94	1,118,038.14

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	110,449.71	135,797.43	350,017.74	596,264.88
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

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）	
——转回第一阶段				
本年计提	162,373.30	293,233.90	24,120.20	479,727.40
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	272,823.01	429,031.33	374,137.94	1,075,992.28

（续）

类　别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,184,328.27	100.00	596,264.88	18.72	2,588,063.39
其中：账龄组合	3,184,328.27	100.00	596,264.88	18.72	2,588,063.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	3,184,328.27	100.00	596,264.88	18.72	2,588,063.39

（续）

类　别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,844,318.52	100.00	420,668.27	22.81	1,423,650.25
其中：账龄组合	1,844,318.52	100.00	420,668.27	22.81	1,423,650.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	1,844,318.52	100.00	420,668.27	22.81	1,423,650.25

④坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2020 年 1-6 月	1,075,992.28	42,045.86				1,118,038.14
2019 年	596,264.88	479,727.40				1,075,992.28
2018 年	420,668.27	175,596.61				596,264.88
2017 年	1,674,261.01	-1,253,592.74				420,668.27

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

A、2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
延津县农民工工资保障金	保证金	1,272,280.00	1 年以内 56,400.00；2-3 年 1,215,880.00	39.78	610,760.00
新乡市社会保险中心	医疗报销款	769,363.77	1 年以内	24.05	38,468.19

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
新乡市经济技术开发区财政局	保证金	315,980.50	1年以内113,000.00；3-4年83,080.50；5年以上119,900.00	9.88	208,630.50
新乡市社会保险事业管理局	保险	203,547.78	1年以内	6.36	10,177.39
新乡高新技术产业开发区会计服务中心	保证金	117,521.84	5年以上	3.67	117,521.84
合计		2,661,272.05		83.74	985,557.92

B、2019年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
新乡市第二人民医院	预交款	1,534,229.17	1年以内，1-2年，2-3年	43.96	325,259.06
延津县农民工工资保障金	保证金	1,215,880.00	1-2年	34.83	243,176.00
德清县天宝化工厂	退货款	194,933.91	2-3年	5.58	97,466.96
新乡市经济技术开发区财政局	保证金	119,900.00	2-3年，5年以上	3.44	119,625.00
新乡高新技术产业开发区会计服务中心	保证金	117,521.84	5年以上	3.37	117,521.84
合计		3,182,464.92		91.18	903,048.86

C、2018年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
延津县农民工工资保障金	保证金	1,215,880.00	1年以内	38.18	60,794.00
新乡市第二人民医院	预交款	1,029,200.31	1年以内715,308.45；1-2年313,891.86	32.32	98,543.79
德清县天宝化工厂	退货款	194,933.91	1-2年	6.12	38,986.78
新乡市经济技术开发区财政局	保证金	119,900.00	1-2年550.00；4-5年35,330.00；5年以上84,020.00	3.77	119,460.00
新乡高新技术产业开发区会计服务中心	保证金	117,521.84	5年以上	3.69	117,521.84
合　计	——	2,677,436.06		84.08	435,306.41

D、2017年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
新乡市第二人民医院	预交款	830,000.00	1年以内	45.00	41,500.00
英大泰和财产保险股份有限公司	保险费	207,549.57	1年以内	11.25	10,377.48
白中飞	备用金	187,906.51	1年以内	10.19	9,395.33
新乡市经济技术开发区财政局	保证金	119,900.00	1年以内550.00；3-4年35,330.00；4-5年84,020.00	6.50	119,377.50
新乡高新技术产业开发区会计服务中心	保证金	117,521.84	4-5年	6.37	117,521.84
合　计		1,462,877.92		79.31	298,172.15

7、存货

（1）存货分类

项目	2020-6-30		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	13,431,723.29	507,856.78	12,923,866.51
在产品	17,896,114.79		17,896,114.79
自制半成品	7,023,467.82		7,023,467.82
库存商品	90,554,539.95	10,392,770.48	80,161,769.47
委托加工物资	5,464,367.28		5,464,367.28
发出商品	2,439,544.43		2,439,544.43
合计	136,809,757.56	10,900,627.26	125,909,130.30

（续）

项目	2019-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	13,299,664.36	319,753.38	12,979,910.98
在产品	16,460,494.74	470,637.05	15,989,857.69
自制半成品	10,499,571.51		10,499,571.51
库存商品	98,849,597.10	12,357,310.26	86,492,286.84
委托加工物资	4,240,260.75		4,240,260.75
发出商品	724,831.18		724,831.18
合计	144,074,419.64	13,147,700.69	130,926,718.95

（续）

项目	2018-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,832,710.21	368,070.75	19,464,639.46
在产品	8,650,469.90	59,934.51	8,590,535.39
自制半成品	2,001,208.64	520,970.76	1,480,237.88
库存商品	90,372,524.88	11,943,422.91	78,429,101.97
委托加工物资	2,976,573.22		2,976,573.22
发出商品	59,315.64		59,315.64

项目	2018-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	123,892,802.49	12,892,398.93	111,000,403.56

（续）

项目	2017-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,023,002.76	224,043.09	14,798,959.66
在产品	4,390,134.32		4,390,134.32
自制半成品	1,239,059.06	520,970.76	718,088.30
库存商品	72,916,186.79	2,443,500.05	70,472,686.75
委托加工物资	2,732,515.95		2,732,515.95
发出商品	1,745,854.87		1,745,854.87
合计	98,046,753.75	3,188,513.90	94,858,239.85

（2）存货跌价准备

项目	2019-12-31	2020 年 1-6 月增加金额		2020 年 1-6 月减少金额		2020-6-30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	319,753.38	205,220.94		17,117.54		507,856.78
在产品	470,637.05			470,637.05		
自制半成品						
库存商品	12,357,310.26	1,777,679.15		3,742,218.93		10,392,770.48
合计	13,147,700.69	1,982,900.09		4,229,973.52		10,900,627.26

（续）

项目	2018-12-31	2019 年增加金额		2019 年减少金额		2019-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	368,070.75	97,646.49		145,963.86		319,753.38
在产品	59,934.51	410,702.54				470,637.05
自制半成品	520,970.76			520,970.76		
库存商品	11,943,422.91	1,177,154.83		763,267.48		12,357,310.26
合计	12,892,398.93	1,685,503.86		1,430,202.10		13,147,700.69

（续）

项目	2017-12-31	2018 年增加金额		2018 年减少金额		2018-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	212,768.76	151,752.53		7,724.87		368,070.75
在产品		59,934.51				59,934.51
自制半成品	520,970.76					520,970.76
库存商品	2,454,774.38	9,499,922.86				11,943,422.90
合计	3,188,513.90	9,711,609.90		7,724.87		12,892,398.93

（续）

项目	2017-1-1	2017 年增加金额		2017 年减少金额		2017-12-31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		224,043.09				224,043.09
在产品						
自制半成品	523,218.19			2,247.43		520,970.76
库存商品	1,278,057.70	1,278,447.55		113,005.20		2,443,500.05
合计	1,801,275.89	1,502,490.64		115,252.63		3,188,513.90

注：本集团期末无用于债务担保的存货。

8、其他流动资产

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
预缴企业所得税		1,171,588.96	794,402.28	
待抵扣增值税进项税额	5,074,656.34	7,780,025.24	615,985.12	
城建税			8,671.76	11,787.27
教育费附加			3,716.45	5,051.68
地方教育附加			2,477.65	3,367.78
增值税			123,881.76	168,389.36
合　计	5,074,656.34	8,951,614.20	1,549,135.02	188,596.09

9、可供出售金融资产

项　目	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
其他						
合　计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

10、长期应收款

（1）长期应收款情况

项　目	2020-6-30			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	4,200,000.00	510,000.00	3,690,000.00	10.37%~
其中：未实现融资收益	720,551.06		720,551.06	12.15%
合　计	3,479,448.94	510,000.00	2,969,448.94	

（续）

项　目	2019-12-31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	4,200,000.00	210,000.00	3,990,000.00	10.37%~
其中：未实现融资收益	900,467.93		900,467.93	12.15%
合　计	3,299,532.07	210,000.00	3,089,532.07	

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 12 月 31 日余额	210,000.00			210,000.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 12 月 31 日余额				
在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	300,000.00			300,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其它变动				
2020 年 6 月 30 日余额	510,000.00			510,000.00

（续）

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

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
坏账准备	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）	合计
——转回第一阶段				
本年计提	210,000.00			210,000.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	210,000.00			210,000.00

（3）坏账准备的情况

类　别	2019-12-31	2020 年 1-6 月变动金额				2020-6-30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	210,000.00	300,000.00				510,000.00
合　计	210,000.00	300,000.00				510,000.00

（续）

类　别	2019-1-1	2019 年变动金额				2019-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合		210,000.00				210,000.00
合　计		210,000.00				210,000.00

11、长期股权投资

（1）2020 年 1-6 月增减变动

被投资单位	2019-12-31	2020 年 1-6 月增减变动				
		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
联营企业						
南京安博新医药有限公司	1,023,762.64			9,696.28		

（续）

被投资单位	2020 年 1-6 月增减变动			2020-6-30	2020-6-30 减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
南京安博新医药有限公司				1,033,458.92	

（2）2019 年增减变动

被投资单位	2018-12-31	2019 年增减变动				
		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
联营企业						
南京安博新医药有限公司	1,000,154.94			23,607.70		

（续）

被投资单位	2019 年增减变动			2019-12-31	2019-12-31 减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
南京安博新医药有限公司				1,023,762.64	

（3）2018 年增减变动

被投资单位	2017-12-31	2018 年增减变动				
		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
联营企业 南京安博新医药有限公司		1,000,000.00		154.94		

（续）

被投资单位	2018 年增减变动			2018-12-31	2018-12-31 减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业 南京安博新医药有限公司				1,000,154.94	

12、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
非交易性权益工具投资	15,282,537.00	20,807,210.00	——	——

（2）非交易性权益工具投资情况

项目	2020 年 1-6 月确认的股利收入	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原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中原银行股份有限公司股权投资	645,741.00	7,334,090.37			收取合同现金流量，计划长期持有	

（续）

项目	2019 年确认的股利收入	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原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中原银行股份有限公司股权投资	502,243.00	6,688,349.37			收取合同现金流量，计划长期持有	

13、固定资产

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
固定资产	126,386,504.18	129,115,192.87	123,310,512.80	127,152,408.42

①固定资产情况

A、2020 年 1-6 月情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2019-12-31 余额	91,693,188.74	156,245,506.03	5,571,426.28	9,264,310.09	262,774,431.14
2、2020 年 1-6 月增加金额	772,679.95	3,040,362.97	695,044.26	702,812.83	5,210,900.01
（1）购置	23,010.00	1,763,066.22	695,044.26	702,812.83	3,183,933.31
（2）在建工程转入	749,669.95	1,277,296.75			2,026,966.70
（3）其他					
3、2020 年 1-6 月减少金额		644,034.19	435,070.00	9,933.24	1,089,037.43
（1）处置或报废		644,034.19	435,070.00	9,933.24	1,089,037.43
（2）其他					
4、2020-6-30 余额	92,465,868.69	158,641,834.81	5,831,400.54	9,957,189.68	266,896,293.72
二、累计折旧					
1、2019-12-31 余额	30,771,315.01	94,222,847.06	4,246,451.03	4,418,625.17	133,659,238.27

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2、2020 年 1-6 月增加金额	1,405,178.22	5,334,248.12	270,745.49	609,370.68	7,619,542.51
（1）计提	1,405,178.22	5,334,248.12	270,745.49	609,370.68	7,619,542.51
3、2020 年 1-6 月减少金额		351,343.46	408,526.44	9,121.34	768,991.24
（1）处置或报废		351,343.46	408,526.44	9,121.34	768,991.24
（2）其他					
4、2020-6-30 余额	32,176,493.23	99,205,751.72	4,108,670.08	5,018,874.51	140,509,789.54
三、减值准备					
1、2019-12-31 余额					
2、2020 年 1-6 月增加金额					
（1）计提					
3、2020 年 1-6 月减少金额					
（1）处置或报废					
4、2020-6-30 余额					
四、账面价值					
1、2020-6-30 账面价值	60,289,375.46	59,436,083.09	1,722,730.46	4,938,315.17	126,386,504.18
2、2019-12-31 账面价值	60,921,873.73	62,022,658.97	1,324,975.25	4,845,684.92	129,115,192.87

B、2019 年情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2018-12-31 余额	86,509,168.91	143,463,695.53	4,896,586.46	8,128,114.87	242,997,565.77
2、2019 年增加金额	5,517,508.18	13,095,589.90	674,839.82	1,141,869.37	20,429,807.27
（1）购置	186,495.58	6,769,191.04	674,839.82	1,141,869.37	8,772,395.81
（2）在建工程转入	5,331,012.60	6,326,398.86			11,657,411.46
（3）其他					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
3、2019 年减少金额	333,488.35	313,779.40		5,674.15	652,941.90
（1）处置或报废	333,488.35	313,779.40		5,674.15	652,941.90
（2）其他					
4、2019-12-31 余额	91,693,188.74	156,245,506.03	5,571,426.28	9,264,310.09	262,774,431.14
二、累计折旧					
1、2018-12-31 余额	28,314,769.74	84,020,766.64	3,990,321.22	3,361,195.37	119,687,052.97
2、2019 年增加金额	2,790,033.62	10,363,157.28	256,129.81	1,060,057.32	14,469,378.03
（1）计提	2,790,033.62	10,363,157.28	256,129.81	1,060,057.32	14,469,378.03
3、2019 年减少金额	333,488.35	161,076.86		2,627.53	497,192.74
（1）处置或报废	333,488.35	161,076.86		2,627.53	497,192.74
（2）其他					
4、2019-12-31 余额	30,771,315.01	94,222,847.07	4,246,451.03	4,418,625.16	133,659,238.27
三、减值准备					
1、2018-12-31 余额					
2、2019 年增加金额					
（1）计提					
3、2019 年减少金额					
（1）处置或报废					
4、2019-12-31 余额					
四、账面价值					
1、2019-12-31 账面价值	60,921,873.73	62,022,658.97	1,324,975.25	4,845,684.93	129,115,192.87
2、2018-12-31 账面价值	58,194,399.17	59,442,928.89	906,265.24	4,766,919.50	123,310,512.80

C、2018 年情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2017-12-31 余额	85,789,661.18	136,287,354.69	4,781,076.54	5,760,283.27	232,618,375.68
2、2018 年增加金额	103,000.00	8,043,621.60	115,509.92	2,290,805.85	10,552,937.37
（1）购置	103,000.00	4,494,180.73	115,509.92	2,290,805.85	7,003,496.50

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
（2）在建工程转入		3,549,440.87			3,549,440.87
（3）其他					
3、2018 年减少金额		85,954.12		87,793.16	173,747.28
（1）处置或报废		85,954.12		87,793.16	173,747.28
（2）其他					
4、2018-12-31 余额	85,892,661.18	144,245,022.17	4,896,586.46	7,963,295.96	242,997,565.77
二、累计折旧					
1、2017-12-31 余额	25,018,642.37	74,114,068.26	3,662,909.28	2,670,347.35	105,465,967.26
2、2018 年增加金额	2,749,490.65	10,564,999.12	327,411.94	655,635.20	14,297,536.91
（1）计提	2,749,490.65	10,564,999.12	327,411.94	655,635.20	14,297,536.91
3、2018 年减少金额		36,355.24		40,095.96	76,451.20
（1）处置或报废		36,355.24		40,095.96	76,451.20
（2）其他					
4、2018-12-31 余额	27,768,133.02	84,642,712.14	3,990,321.22	3,285,886.59	119,687,052.97
三、减值准备					
1、2017-12-31 余额					
2、2018 年增加金额					
（1）计提					
3、2018 年减少金额					
（1）处置或报废					
4、2018-12-31 余额					
四、账面价值					
1、2018-12-31 账面价值	58,124,528.16	59,602,310.03	906,265.24	4,677,409.37	123,310,512.80
2、2017-12-31 账面价值	60,771,018.81	62,173,286.43	1,118,167.26	3,089,935.92	127,152,408.42

D、2017 年情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2017-1-1 余额	80,094,062.33	129,153,553.99	4,840,970.57	4,736,341.23	218,824,928.12

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
2、2017 年增加金额	5,768,310.84	7,237,009.22	455,905.97	1,028,957.41	14,490,183.44
（1）购置	670,572.07	4,309,506.42	455,905.97	1,028,957.41	6,464,941.87
（2）在建工程转入	5,097,738.77	2,927,502.80			8,025,241.57
（3）其他					
3、2017 年减少金额		166,508.52	515,800.00	14,427.36	696,735.88
（1）处置或报废		166,508.52	515,800.00	14,427.36	696,735.88
（2）其他					
4、2017-12-31 余额	85,862,373.17	136,224,054.69	4,781,076.54	5,750,871.28	232,618,375.68
二、累计折旧					
1、2017-1-1 余额	22,428,755.41	63,681,066.83	3,631,007.60	2,196,555.70	91,937,385.54
2、2017 年增加金额	2,589,886.96	10,461,424.69	455,506.96	477,518.79	13,984,337.40
（1）计提	2,589,886.96	10,461,424.69	455,506.96	477,518.79	13,984,337.40
3、2017 年减少金额		28,423.26	423,605.28	3,727.14	455,755.68
（1）处置或报废		28,423.26	423,605.28	3,727.14	455,755.68
（2）其他					
4、2017-12-31 余额	25,018,642.37	74,114,068.26	3,662,909.28	2,670,347.35	105,465,967.26
三、减值准备					
1、2017-1-1 余额					
2、2017 年增加金额					
（1）计提					
3、2017 年减少金额					
（1）处置或报废					
4、2017-12-31 余额					
四、账面价值					
1、2017-12-31 账面价值	60,843,730.80	62,109,986.43	1,118,167.26	3,089,935.92	127,152,408.42
2、2017-1-1 账面价值	57,665,306.92	65,472,487.16	1,209,962.97	2,539,785.53	126,887,542.58

②截至 2020 年 6 月 30 日暂时闲置的固定资产情况

项　目	2020-6-30				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	2,212,329.84	2,097,996.63		114,333.21	制药东厂区
机器设备	5,553,034.83	4,712,704.07		840,330.76	
合　计	7,765,364.67	6,810,700.70		954,663.97	

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
2020-6-30：				
机器设备	50,200,861.74	23,215,695.96		26,985,165.78
运输设备	227,335.04	213,622.72		13,712.32
办公设备及其他	3,455,843.99	2,148,173.36		1,307,670.63
合计	53,884,040.77	25,577,492.04		28,306,548.73
2019-12-31：				
机器设备	50,200,861.74	20,681,197.22		29,519,664.52
运输设备	227,335.04	212,975.12		14,359.92
办公设备及其他	3,455,843.99	1,657,732.12		1,798,111.87
合计	53,884,040.77	22,551,904.46		31,332,136.31

④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值				未办妥产权证书的原因
	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	
房屋建筑物	2,789,804.80	14,546,667.17	17,376,908.86	17,376,908.86	正在办理中
生产配套房屋	111,169.66	144,490.92	158,307.48	158,307.48	正在办理临建证
合计	2,900,974.46	14,691,158.09	17,535,216.34	17,535,216.34	

⑤年末固定资产受限情况，详见附注六、54。

14、在建工程

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
在建工程	231,458,826.14	173,627,151.14	75,211,465.16	15,932,779.10

（1）在建工程情况

项目	2020-6-30 余额			2019-12-31 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
延津新厂区一期项目	216,436,818.88		216,436,818.88	162,108,051.23		162,108,051.23
无菌精干包车间改造	7,926,845.31		7,926,845.31	7,884,084.22		7,884,084.22
环磷腺苷、枸橼酸西地那非GMP 车间改造				1,123,015.69		1,123,015.69
胞磷胆碱钠生产线改造	595,070.05		595,070.05			
CDPC-NA 产品精干包项目	143,994.74		143,994.74			
CDPC-Na 乙醇塔母液蒸馏塔	93,055.33		93,055.33			
自动化改造（六车间)	900,000.00		900,000.00	800,000.00		800,000.00
自动化改造	1,941,768.65		1,941,768.65	1,712,000.00		1,712,000.00
蓄热炉（RTO）	2,582,947.47		2,582,947.47			
生物滤池工程	762,747.78		762,747.78			
胞苷生产线改造	21,122.48		21,122.48			
畅通厂区整体改造项目	54,455.45		54,455.45			
新区路面硬化工程						
废气治理工程						
钙盐车间三步工序搬迁改造方案						
非无菌 GMP 车间						
阿昔洛韦氨解、缩合工序建设						
八车间（5F 胞苷车间）						
联合工程实验室						
合计	231,458,826.14		231,458,826.14	173,627,151.14		173,627,151.14

（续）

项目	2018-12-31 余额			2017-12-31 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
延津新厂区一期项目	64,064,990.81		64,064,990.81	7,463,136.06		7,463,136.06
无菌精干包车间改造	6,793,239.01		6,793,239.01	6,051,510.51		6,051,510.51
环磷腺苷、枸橼酸西地那非GMP 车间改造						
胞磷胆碱钠生产线改造						
CDPC-NA 产品精干包项目						
CDPC-Na 乙醇塔母液蒸馏塔						
自动化改造（六车间)						
自动化改造						
蓄热炉（RTO）						
生物滤池工程						
胞苷生产线改造						
畅通厂区整体改造项目						
新区路面硬化工程	1,885,900.30		1,885,900.30			
废气治理工程	1,066,684.93		1,066,684.93			
钙盐车间三步工序搬迁改造方案	6,358.89		6,358.89			
非无菌 GMP 车间				922,438.46		922,438.46
阿昔洛韦氨解、缩合工序建设				380,429.92		380,429.92
八车间（5F 胞苷车间）				69,545.73		69,545.73
联合工程实验室	1,394,291.22		1,394,291.22	1,045,718.42		1,045,718.42
合计	75,211,465.16		75,211,465.16	15,932,779.10		15,932,779.10

（2）重要在建工程项目本年变动情况

A、2020 年 1-6 月变动情况

项目名称	预算数（万元）	2019-12-31	2020 年 1-6 月增加金额	2020 年 1-6 月转入固定资产金额	2020 年 1-6 月其他减少金额	2020-6-30
延津新厂区一期项目	29,478.36	162,108,051.23	54,328,767.65			216,436,818.88
无菌精干包车间改造	699.00	7,884,084.22	42,761.09			7,926,845.31
合计	30,436.66	169,992,135.45	54,371,528.74			224,363,664.19

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
延津新厂区一期项目	73.00	80.00				自筹
无菌精干包车间改造	113.00	99.00				自筹

B、2019 年度变动情况

项目名称	预算数（万元）	2018-12-31	2019 年增加金额	2019 年转入固定资产金额	2019 年其他减少金额	2019-12-31
延津新厂区一期项目	29,737.66	64,064,990.81	98,043,060.42			162,108,051.23
无菌精干包车间改造	699.00	6,793,239.01	1,090,845.21			7,884,084.22
合计	30,436.66	70,858,229.82	99,133,905.63			169,992,135.45

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
延津新厂区一期项目	54.51	55.00				自筹
无菌精干包车间改造	112.79	98.00				自筹

C、2018 年度变动情况

项目名称	预算数（万元）	2017-12-31	2018 年增加金额	2018 年转入固定资产金额	2018 年其他减少金额	2018-12-31
延津新厂区一期项目	29,737.66	7,463,136.06	58,466,637.24	1,864,782.49		64,064,990.81
无菌精干包车间改造	699.00	6,051,510.51	741,728.50			6,793,239.01
合计	30,436.66	13,514,646.57	59,208,365.74	1,864,782.49		70,858,229.82

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
延津新厂区一期项目	21.54	22.00				自筹
无菌精干包车间改造	97.19	90.00				自筹

D、2017 年度变动情况

项目名称	预算数（万元）	2017-1-1	2017 年增加金额	2017 年转入固定资产金额	2017 年其他减少金额	2017-12-31
延津新厂区一期项目	29,737.66		8,241,683.92	778,547.86		7,463,136.06
无菌精干包车间改造	699.00	4,677,592.84	1,373,917.67			6,051,510.51
合计	30,436.66	4,677,592.84	9,615,601.59	778,547.86		13,514,646.57

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
延津新厂区一期项目	2.51	3.00				自筹
无菌精干包车间改造	86.57	80.00				自筹

15、无形资产

（1）无形资产情况

①2020 年 1-6 月情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、2019-12-31 余额	86,495,904.47	278,599.31	757,359.01	87,531,862.79
2、2020 年 1-6 月增加金额				
（1）购置				
（2）内部研发				
（3）其他				
3、2020 年 1-6 月减少金额				
（1）处置				
（2）失效且终止确认的部分				
4、2020-6-30 余额	86,495,904.47	278,599.31	757,359.01	87,531,862.79
二、累计摊销				
1、2019-12-31 余额	14,173,780.96	152,628.15	168,302.00	14,494,711.11
2、2020 年 1-6 月增加金额	867,219.06	13,929.96	126,226.50	1,007,375.52
（1）计提	867,219.06	13,929.96	126,226.50	1,007,375.52
（2）其他				
3、2020 年 1-6 月减少金额				
（1）处置				
（2）失效且终止确认的部分				
4、2020-6-30 余额	15,041,000.02	166,558.11	294,528.50	15,502,086.63
三、减值准备				
1、2019-12-31 余额				
2、2020 年 1-6 月增加金额				
（1）计提				
（2）其他				
3、2020 年 1-6 月减少金额				
（1）处置				
（2）其他				
4、2020-6-30 余额				

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
四、账面价值				
1、2020-6-30 账面价值	71,454,904.45	112,041.20	462,830.51	72,029,776.16
2、2019-12-31 账面价值	72,322,123.51	125,971.16	589,057.01	73,037,151.68

②2019 年情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、2018-12-31 余额	86,495,904.47	278,599.31		86,774,503.78
2、2019 年增加金额			757,359.01	757,359.01
（1）购置			757,359.01	757,359.01
（2）内部研发				
（3）其他				
3、2019 年减少金额				
（1）处置				
（2）失效且终止确认的部分				
4、2019-12-31 余额	86,495,904.47	278,599.31	757,359.01	87,531,862.79
二、累计摊销				
1、2018-12-31 余额	12,439,343.42	124,768.23		12,564,111.65
2、2019 年增加金额	1,734,437.54	27,859.92	168,302.00	1,930,599.46
（1）计提	1,734,437.54	27,859.92	168,302.00	1,930,599.46
（2）其他				
3、2019 年减少金额				
（1）处置				
（2）失效且终止确认的部分				
4、2019-12-31 余额	14,173,780.96	152,628.15	168,302.00	14,494,711.11
三、减值准备				
1、2018-12-31 余额				
2、2019 年增加金额				
（1）计提				

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
（2）其他				
3、2019 年减少金额				
（1）处置				
（2）其他				
4、2019-12-31 余额				
四、账面价值				
1、2019-12-31 账面价值	72,322,123.51	125,971.16	589,057.01	73,037,151.68
2、2018-12-31 账面价值	74,056,561.05	153,831.08		74,210,392.13

③2018 年情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、2017-12-31 余额	86,495,904.47	278,599.31		86,774,503.78
2、2018 年增加金额				
（1）购置				
（2）内部研发				
（3）其他				
3、2018 年减少金额				
（1）处置				
（2）失效且终止确认的部分				
4、2018-12-31 余额	86,495,904.47	278,599.31		86,774,503.78
二、累计摊销				
1、2017-12-31 余额	10,704,905.39	96,908.31		10,801,813.70
2、2018 年增加金额	1,734,438.03	27,859.92		1,762,297.95
（1）计提	1,734,438.03	27,859.92		1,762,297.95
（2）其他				
3、2018 年减少金额				
（1）处置				
（2）失效且终止确认的部分				

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
4、2018-12-31 余额	12,439,343.42	124,768.23		12,564,111.65
三、减值准备				
1、2017-12-31 余额				
2、2018 年增加金额				
（1）计提				
（2）其他				
3、2018 年减少金额				
（1）处置				
（2）其他				
4、2018-12-31 余额				
四、账面价值				
1、2018-12-31 账面价值	74,056,561.05	153,831.08		74,210,392.13
2、2017-12-31 账面价值	75,790,999.08	181,691.00		75,972,690.08

④2017 年情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、2017-1-1 余额	45,735,737.16	278,599.31		46,014,336.47
2、2017 年增加金额	40,760,167.31			40,760,167.31
（1）购置	40,760,167.31			40,760,167.31
（2）内部研发				
（3）其他				
3、2017 年减少金额				
（1）处置				
（2）失效且终止确认的部分				
4、2017-12-31 余额	86,495,904.47	278,599.31		86,774,503.78
二、累计摊销				
1、2017-1-1 余额	9,242,201.77	69,048.39		9,311,250.16
2、2017 年增加金额	1,462,703.62	27,859.92		1,490,563.54

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
（1）计提	1,462,703.62	27,859.92		1,490,563.54
（2）其他				
3、2017 年减少金额				
（1）处置				
（2）失效且终止确认的部分				
4、2017-12-31 余额	10,704,905.39	96,908.31		10,801,813.70
三、减值准备				
1、2017-1-1 余额				
2、2017 年增加金额				
（1）计提				
（2）其他				
3、2017 年减少金额				
（1）处置				
（2）其他				
4、2017-12-31 余额				
四、账面价值				
1、2017-12-31 账面价值	75,790,999.08	181,691.00		75,972,690.08
2、2017-1-1 账面价值	36,493,535.39	209,550.92		36,703,086.31

（2）本集团无使用寿命不确定的无形资产。

（3）重要的单项无形资产情况

项 目	账面价值				剩余摊销期限(月)
	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	
土地 3-延津项目购土地	38,178,690.05	38,586,291.72	39,401,495.10	40,216,698.41	562
土地 1-西厂	15,881,421.40	16,107,890.48	16,560,828.59	17,013,766.76	421
新厂区土地 1	7,724,130.44	7,825,987.10	8,029,700.43	8,233,413.76	455
土地 2-东厂	4,251,232.60	4,311,820.24	4,432,995.51	4,554,170.79	421
新厂区土地 2	3,904,324.92	3,951,938.64	4,047,166.07	4,142,393.51	492

项　目	账面价值				剩余摊销期限(月)
	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	
总部办公楼土地	910,696.57	924,963.99	953,497.07	982,030.63	383
合　计	70,850,495.98	71,708,892.17	73,425,682.77	75,142,473.86	

（4）所有权或使用权受限制的无形资产情况，见附注六、54。

16、长期待摊费用

项　目	2019-12-31	2020 年 1-6 月			2020-6-30
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	1,926,844.00		235,206.68		1,691,637.32
房屋租赁费	72,900.00	59,000.00	82,500.00		49,400.00
合计	1,999,744.00	59,000.00	317,706.68		1,741,037.32

（续）

项　目	2018-12-31	2019 年			2019-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	425,222.80	1,643,362.13	141,740.93		1,926,844.00
房屋租赁费		99,400.00	26,500.00		72,900.00
合计	425,222.80	1,742,762.13	168,240.93		1,999,744.00

（续）

项　目	2017-12-31	2018 年			2018-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	566,963.73		141,740.93		425,222.80
房屋租赁费					
合　计	566,963.73		141,740.93		425,222.80

（续）

项　目	2017-1-1	2017 年			2017-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费		708,704.66	141,740.93		566,963.73
房屋租赁费					
合　计		708,704.66	141,740.93		566,963.73

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产明细

项目	2020-6-30		2019-12-31	
	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	22,256,286.52	3,603,679.55	25,224,517.13	4,091,106.94
内部交易未实现利润	13,259,394.66	3,168,696.68	9,627,435.30	2,396,636.01
递延收益	8,658,027.99	1,698,704.20	7,747,340.21	1,462,101.03
应付职工薪酬				
合计	44,173,709.17	8,471,080.43	42,599,292.64	7,949,843.98

（续）

项　目	2018-12-31		2017-12-31	
	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	20,669,247.21	3,395,315.22	12,938,781.35	2,100,185.03
内部交易未实现利润	4,691,692.84	1,123,878.96	1,777,973.54	455,417.35
递延收益	4,892,631.26	733,894.69	5,004,588.91	750,688.34
应付职工薪酬	600,000.00	90,000.00	5,004,588.91	750,688.34
合　计	30,853,571.31	5,343,088.88	19,721,343.80	3,306,290.72

（2）递延所得税负债明细

项　目	2020-6-30		2019-12-31	
	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
其他权益工具投资公允价值变动	10,282,537.00	1,966,342.12	15,807,210.00	3,020,606.64
合　计	10,282,537.00	1,966,342.12	15,807,210.00	3,020,606.64

18、其他非流动资产

项目	2020-6-30			2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	9,852,991.90		9,852,991.90	15,477,600.01		15,477,600.01
预付工程款	2,832,881.48		2,832,881.48	1,351,431.30		1,351,431.30
预付 IPO 中介费用	2,328,658.13		2,328,658.13	2,075,827.97		2,075,827.97
合计	15,014,531.51		15,014,531.51	18,904,859.28		18,904,859.28

（续）

项目	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	14,588,421.52		14,588,421.52	3,111,302.32		3,111,302.32
预付工程款	3,875,064.78		3,875,064.78	1,563,670.72		1,563,670.72
预付 IPO 中介费用						
合计	18,463,486.30		18,463,486.30	4,674,973.04		4,674,973.04

19、短期借款

（1）短期借款分类

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
保证借款（注 1）	47,600,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	40,000,000.00
保证及抵押借款（注 2）	102,850,000.00	72,850,000.00	82,850,000.00	23,300,000.00
保证、抵押及质押借款		20,000,000.00	20,000,000.00	
质押借款（注 3）	7,196,640.00	20,000,000.00	50,000,000.00	100,000,000.00
短期借款应计利息	357,716.78	216,185.02		
合计	158,004,356.78	133,066,185.02	182,850,000.00	163,300,000.00

注 1、截至 2020 年 6 月 30 日，保证借款 4,760.00 万元分别为：

①本公司向中原银行股份有限公司新乡分行借款 1,000.00 万元，合同编号为中原银（新乡）流贷字 2020 第 190009 号，保证人：杨西宁及其配偶、新乡制药股份有限公司、蔡玉瑛、王秀强及其配偶、渠桂荣及其配偶；本公司向浦东发展银行股份有限公司新乡支行借款 1,000.00 万元，合同编号为 11712020280379，保证人：杨西宁及其配偶、新乡制药股份有限公司、邵爱贞及其配偶。

②本公司的子公司新乡制药股份有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行借款 1,500.00 万元，合同编号为 11712020280101，保证人：新乡拓新药业股份有限公司、杨西宁、邵爱贞。

③本公司向中原银行股份有限公司新乡分行借款 1,260.00 万元，合同编号为中原银（新乡）权质字 2020 第 080002 号，由杨西宁等 6 人以 1,340.00 万元的个人大额存单（按银行要求，以杨西宁的名义办理）作为担保。6 人的出资情况分别为：杨西宁 907.00 万元、渠桂荣 230.00 万元、焦慧娟 100.00 万元、蔡玉瑛 50.00 万元、阎业海 30.00 万元、王秀强 23.00 万元。

注 2、截至 2020 年 6 月 30 日，保证及抵押借款 10,285.00 万元分别为：

①本公司向上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行借款 1,000.00 万元，合同编号为 11712020280402。抵押物：工业用房，抵押物账面价值为 7,123,629.49 元；不动产权为：豫（2019）新乡不动产权第 0065924 号、0066186 号、0065922 号、0065925 号，抵押物账面价值合计 1,755,143.51 元。保证人：邵爱贞及其配偶、杨西宁及其配偶。

②本公司向郑州银行股份有限公司新乡分行借款 3,500.00 万元，合同编号为郑银流借字第 01120190310001928 号、郑银流借字第 01120190310001932 号、郑银流借字第 01120200310001939 号、郑银流借字第 01120200310001940 号。抵押物：车间、简易房、厂房等，抵押物账面价值合计 17,772,203.10 元；不动产权为：豫（2017）新乡市不动产权第 0032051 号、0032048 号、0032047 号、0032063 号、0032923 号、0032052 号、0032055 号、0032053 号、0032054 号、0032056 号、0032059 号、0032057 号、0032066 号、0032065 号、0032067 号，抵押物账面价值合计 7,724,130.44 元。保证人：新乡制药股份有限公司、杨西宁、蔡玉瑛、邵爱贞。

③本公司向中原银行股份有限公司新乡分行借款 1,330.00 万元，合同编号为中原银（新乡）流贷字 2019 第 080062 号。抵押物：综合楼、GMP 车间、仓库等不动产，抵押物账面价值合计 1,497,750.87 元；不动产权为：豫(2018)新乡市不动产权第 0018045 号、0018041 号、0018044 号，抵押物账面价值合计 770,901.19 元。保证人：新乡制药股份有限公司、杨西宁及其配偶、蔡玉瑛、渠桂荣及其配偶、王秀强及其配偶。

④本公司的子公司新乡制药股份有限公司向中国银行股份有限公司新乡县支行借款 1,500.00 万元，合同编号为 XXH201901059-3、XXH201901059-4。抵押物：土地使用权：新国用(2011)第 03054 号，抵押物账面价值 4,251,232.60 元；房产：办公楼、稀释剂仓库、厂房等，房产证号：房产证字 2001500367、2001500371、2001500369、2001500361、2001500374、2001500373、2001500370、20015379、20015376、20015375、20015363、2001500366、2001500358、2001500364、2001500356、2001500377、2001500380、2001500381、2001500362、2001500357、2001500368、2001500360、2001500365 号，抵押物账面价值合计 27,541.4 元；保证人：新乡拓新药业股份有限公司、杨西宁、邵爱贞。

⑤本公司的子公司新乡制药股份有限公司向中信银行股份有限公司新乡分行借款 2,955.00 万

元，合同编号为（2019）信银豫贷字第 1912082 号、（2019）信银豫贷字第 1912112 号。抵押物：房地产：办公楼、七车间精干包、机物料仓库等，抵押物账面价值合计金额 2,058,817.4 元；新房权证新乡市字第 201300671 号、201300667 号、201130062、201130016、201130018、201300689、201300662、201130032、201300677、201130008、201300803、201300625、201130059、201300622、201300615、201130042、201300682、201300627、201300616、201300618、201130057、201300684、201300614、201300695、201300698、201300672、201300610、201130061、201300657、201300661、201300665、201130021、201300663、201300702、201300688、201300620、201300823、201300685、201130015、201300670、201300786、201130050、201130048、201300675、201300624、201130037、201300678、201130023；土地使用权：新乡市国土资源局新国用（2011）第 03081 号，抵押物账面价值合计金额为 15,881,421.4 元。保证人：蔡玉瑛、杨西宁、邵爱贞。

注 3、截至 2020 年 6 月 30 日，质押借款 719.664 万元为：

本公司的子公司新乡市畅通实业有限公司向中信银行新乡分行借款 719.664 万元，合同编号为银【普惠】字/第【202000005963】号、银【普惠】字/第【202000005970】号、银【普惠】字/第【202000005965】号，质押物：保证金和银行承兑汇票，金额合计 752.00 万元，银行承兑汇票票号为 13054510734632020031159509906 7、13054510734632020031159509897 0、13054510734632020031159509907 5、13164510000162019122654880400 7、13101000001492020030359139999 0。

（2）报告期末，本集团无逾期未偿还的短期借款。

20、应付票据

种类	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	81,449,591.11	68,820,309.40	99,365,410.00	25,705,000.00

注：报告期末，本集团无已到期未支付的应付票据。

21、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
货款	52,338,187.05	42,024,508.40	49,848,607.46	37,254,327.70
工程款	26,103,417.15	26,739,740.20	15,978,254.69	1,940,086.02
设备款	22,481,802.10	9,640,509.36	3,552,533.85	2,638,688.05
合计	100,923,406.30	78,404,757.96	69,379,396.00	41,833,101.77

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年（期）末余额

2020-6-30：	
新乡市鑫生物资有限公司	5,908,218.50
知和环保科技有限公司	3,727,045.11
新乡市豫北劳保用品有限责任公司	744,959.44
新乡市达飞商贸有限公司	573,033.05
新乡市世纪元化玻璃器械有限公司	450,929.84
2019-12-31：	
新乡市鑫生物资有限公司	3,173,914.18
靖江市丰裕泵阀科技有限公司	865,984.45
新乡市豫北劳保用品有限责任公司	883,091.37
新乡市达飞商贸有限公司	706,038.26
新乡市世纪元化玻璃器械有限公司	558,424.02
2018-12-31：	
新乡市鑫生物资有限公司	2,005,962.53
靖江市丰裕泵阀科技有限公司	866,646.12
新乡市达飞商贸有限公司	775,626.70
新乡市豫北劳保用品有限责任公司	760,286.45
新乡市世纪元化玻璃器械有限公司	423,794.23
2017-12-31：	
新乡市鑫生物资有限公司	1,718,416.29
新乡市达飞商贸有限公司	904,697.05
靖江市丰裕泵阀科技有限公司	749,263.82
新乡市豫北劳保用品有限责任公司	651,443.95
新乡市通用机电设备有限公司	562,894.36
合计	27,010,669.72

22、预收款项

（1）预收款项列示

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
货款	706,914.71	5,302,910.62	637,172.97	6,807,339.75

（2）报告期内无账龄超过1年的重要预收款项

23、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2019-12-31	2020年1-6月		2020-6-30
		增加	减少	
一、短期薪酬	10,324,432.88	33,793,252.09	38,387,108.17	5,730,576.80
二、离职后福利-设定提存计划		778,428.64	778,428.64	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,324,432.88	34,571,680.73	39,165,536.81	5,730,576.80

（续）

项目	2018-12-31	2019年		2019-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	10,914,659.73	73,169,432.27	73,759,659.12	10,324,432.88
二、离职后福利-设定提存计划		7,838,252.81	7,838,252.81	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,914,659.73	81,007,685.08	81,597,911.93	10,324,432.88

（续）

项目	2017-12-31	2018年		2018-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	7,489,006.20	70,740,726.13	67,315,072.60	10,914,659.73
二、离职后福利-设定提存计划		7,687,386.61	7,687,386.61	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,489,006.20	78,428,112.74	75,002,459.21	10,914,659.73

（续）

项目	2017-1-1	2017 年		2017-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	6,576,572.29	64,871,049.90	63,958,615.99	7,489,006.20
二、离职后福利-设定提存计划		8,126,030.89	8,126,030.89	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,576,572.29	72,997,080.79	72,084,646.88	7,489,006.20

（2）短期薪酬列示

项目	2019-12-31	2020 年 1-6 月		2020-6-30
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,050,777.28	29,344,496.23	33,944,406.79	5,450,866.72
2、职工福利费		1,006,637.35	1,006,637.35	
3、社会保险费		1,684,665.58	1,684,665.58	
其中：医疗保险费		1,256,545.05	1,256,545.05	
工伤保险费		52,490.26	52,490.26	
生育保险费		375,630.27	375,630.27	
4、住房公积金		1,069,319.49	1,069,319.49	
5、工会经费和职工教育经费	273,655.60	688,133.44	682,078.96	279,710.08
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	10,324,432.88	33,793,252.09	38,387,108.17	5,730,576.80

（续）

项目	2018-12-31	2019 年		2019-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,643,561.60	61,379,182.67	61,971,966.99	10,050,777.28
2、职工福利费		3,295,252.17	3,295,252.17	
3、社会保险费		5,283,080.40	5,283,080.40	
其中：医疗保险费		4,098,744.18	4,098,744.18	
工伤保险费		388,403.14	388,403.14	

项目	2018-12-31	2019 年		2019-12-31
		增加	减少	
生育保险费		795,933.08	795,933.08	
4、住房公积金		2,014,876.60	2,014,876.60	
5、工会经费和职工教育经费	271,098.13	1,197,040.43	1,194,482.96	273,655.60
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	10,914,659.73	73,169,432.27	73,759,659.12	10,324,432.88

（续）

项目	2017-12-31	2018 年		2018-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,220,441.74	60,522,046.99	57,098,927.13	10,643,561.60
2、职工福利费		2,601,074.37	2,601,074.37	
3、社会保险费		4,719,205.88	4,719,205.88	
其中：医疗保险费		3,601,249.96	3,601,249.96	
工伤保险费		418,997.93	418,997.93	
生育保险费		698,957.99	698,957.99	
4、住房公积金		1,829,151.60	1,829,151.60	
5、工会经费和职工教育经费	268,564.46	1,069,247.29	1,066,713.62	271,098.13
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	7,489,006.20	70,740,726.13	67,315,072.60	10,914,659.73

（续）

项目	2017-1-1	2017 年		2017-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,304,269.28	55,006,014.58	54,089,842.12	7,220,441.74
2、职工福利费		2,116,652.22	2,116,652.22	
3、社会保险费		4,820,004.92	4,820,004.92	
其中：医疗保险费		3,726,085.36	3,726,085.36	

项目	2017-1-1	2017 年		2017-12-31
		增加	减少	
工伤保险费		501,971.76	501,971.76	
生育保险费		591,947.80	591,947.80	
4、住房公积金		1,921,849.60	1,921,849.60	
5、工会经费和职工教育经费	272,303.01	1,006,528.58	1,010,267.13	268,564.46
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	6,576,572.29	64,871,049.90	63,958,615.99	7,489,006.20

（3）设定提存计划列示

项目	2019-12-31	2020 年 1-6 月		2020-6-30
		增加	减少	
1、基本养老保险		745,774.40	745,774.40	
2、失业保险费		32,654.24	32,654.24	
合计		778,428.64	778,428.64	

（续）

项目	2018-12-31	2019 年		2019-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		7,339,852.46	7,339,852.46	
2、失业保险费		498,400.35	498,400.35	
合计		7,838,252.81	7,838,252.81	

（续）

项目	2017-12-31	2018 年		2018-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		7,251,430.69	7,251,430.69	
2、失业保险费		435,955.92	435,955.92	
合计		7,687,386.61	7,687,386.61	

（续）

项目	2017-1-1	2017 年		2017-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		7,666,811.05	7,666,811.05	
2、失业保险费		459,219.84	459,219.84	
合计		8,126,030.89	8,126,030.89	

注：本集团及各子公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

24、应交税费

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
企业所得税	2,964,333.69	46,344.47	3,695,101.85	1,520,672.87
增值税	289,556.36		1,294,771.51	2,877,332.09
土地使用税	675,754.35	675,754.35	675,754.35	675,754.35
房产税	175,546.31	174,508.82	176,233.93	166,374.81
城建税	137,133.67	135,098.93	194,887.78	275,295.25
个人所得税	27,735.30	23,317.72	9,797.66	115,195.27
教育费附加	31,078.51	30,206.48	55,830.30	90,290.54
水资源税	44,886.80	47,363.90	33,504.10	3,475.30
地方教育附加	5,470.25	1,867.19	14,177.52	60,482.63
环保税		1,015.58	2,578.05	
合计	4,351,495.24	1,135,477.44	6,152,637.05	5,784,873.11

25、其他应付款

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应付利息			445,334.99	176,334.58
其他应付款	23,255,375.99	5,102,781.48	4,454,747.00	4,700,917.49
合计	23,255,375.99	5,102,781.48	4,900,081.99	4,877,252.07

（1）应付利息

项　　目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
长期借款应付利息			188,256.94	56,478.88
短期借款应付利息			257,078.05	119,855.70
合　　计			445,334.99	176,334.58

本集团无已逾期未支付的利息

（2）其他应付款

①按款项性质列示

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
出口佣金及运保费	866,943.44	694,123.77	760,343.76	228,289.99
职工准备补偿金	2,684,247.00	2,684,247.00	673,047.00	1,675,047.00
工会经费	1,279,824.93	1,232,991.48	1,229,618.04	1,239,617.83
杨西宁			1,281,699.20	1,048,196.10
新乡高新投资发展有限公司	18,000,000.00			
新乡制药改制费用	220,597.59	230,427.53	285,333.71	310,731.99
社保	120,722.01	246,778.70	214,492.29	171,549.82
其他	83,041.02	14,213.00	10,213.00	27,484.76
合计	23,255,375.99	5,102,781.48	4,454,747.00	4,700,917.49

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年（期）末余额	未偿还或结转的原因
2020-6-30：		
公司工会委员会	483,972.12	计提的工会经费，尚未转至工会账户
职工经济补偿准备金	2,684,247.00	新乡制药改制时计提的补偿准备金，对符合规定条件的原职工支付
2019-12-31：		
公司工会委员会	526,680.88	计提的工会经费，尚未转至工会账户
职工经济补偿准备金	2,684,247.00	新乡制药改制时计提的补偿准备金，对符合规定条件的原职工支付
2018-12-31：		
公司工会委员会	625,385.68	

项目	年（期）末余额	未偿还或结转的原因
职工经济补偿准备金	673,047.00	
2017-12-31：		
公司工会委员会	718,762.09	
职工经济补偿准备金	1,675,047.00	
合计	6,903,169.65	

26、合同负债

（1）合同负债情况

项　目	2020-6-30	2019-12-31
购销合同	3,529,881.97	——
合　计	3,529,881.97	——

27、一年内到期的非流动负债

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
一年内到期的长期借款（附注六、29）	12,672.00		10,000,000.00	13,105,000.00
一年内到期的售后租回应付款（附注六、30）	21,037,107.96	19,920,366.27		
合计	21,049,779.96	19,920,366.27	10,000,000.00	13,105,000.00

28、其他流动负债

项　目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
增值税销项税	346,718.13			
合　计	346,718.13			

29、长期借款

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
委托借款			10,000,000.00	23,105,000.00
质押借款（注）	4,800,000.00			
长期借款利息	12,672.00			
减：一年内到期的长期借款（附注六、27）	12,672.00		10,000,000.00	13,105,000.00
合计	4,800,000.00			10,000,000.00

注：本公司向河南延津农村商业银行股份有限公司借款 480.00 万元，合同编号为延农商开发区质字 2020 第 118 号，质押物为本公司 2019 年 12 月 31 日的应收账款，账面价值为 972.00 万元。

30、长期应付款

项　目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
长期应付款	12,536,970.46	23,342,359.90	13,105,000.00	
专项应付款		548,066.00	548,066.00	548,066.00
合　计	12,536,970.46	23,890,425.90	13,653,066.00	548,066.00

（1）长期应付款

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
借款			13,105,000.00	
售后租回应付款	36,946,512.84	48,839,742.12		
减：未确认融资费用	3,372,434.42	5,577,015.95		
减：一年内到期售后租回应付款（附注六、27）	21,037,107.96	19,920,366.27		
合计	12,536,970.46	23,342,359.90	13,105,000.00	

（2）专项应付款

项　目	2019-12-31	2020 年 1-6 月		2020-6-30	形成原因
		增加	减少		
公共住房资本金	548,066.00		548,066.00		政府拨付

（续）

项　目	2018-12-31	2019 年		2019-12-31	形成原因
		增加	减少		
公共住房资本金	548,066.00			548,066.00	政府拨付

（续）

项　目	2017-12-31	2018 年		2018-12-31	形成原因
		增加	减少		
公共住房资本金	548,066.00			548,066.00	政府拨付

（续）

项　目	2017-1-1	2017 年		2017-12-31	形成原因
		增加	减少		
公共住房资本金	548,066.00			548,066.00	政府拨付

注：2014 年度收到新乡市房产管理局拨付的公共住房资本金 548,066.00 元，2020 年 4 月归还。

31、递延收益

项目	2019-12-31	2020 年 1-6 月		2020-6-30	形成原因
		增加	减少		
政府补助	7,747,340.21	1,000,000.00	89,312.22	8,658,027.99	待验收政府补助

（续）

项目	2018-12-31	2019 年		2019-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	4,892,631.26	3,000,000.00	145,291.05	7,747,340.21	待验收政府补助

（续）

项目	2017-12-31	2018 年		2018-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	5,004,588.91		111,957.65	4,892,631.26	待验收政府补助

（续）

项目	2017-1-1	2017 年		2017-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	5,116,546.56		111,957.65	5,004,588.91	待验收政府补助

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2019-12-31	2020 年 1-6 月				2020-6-30	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
公共住房专项资金	2,780,673.54			55,978.86		2,724,694.68	与资产相关
科技服务平台专项资金	1,966,666.67			33,333.36		1,933,333.31	与资产相关

负债项目	2019-12-31	2020 年 1-6 月				2020-6-30	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
项目扶持资金	3,000,000.00	1,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
合计	7,747,340.21	1,000,000.00		89,312.22		8,658,027.99	

（续）

负债项目	2018-12-31	2019 年				2019-12-31	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
公共住房专项资金	2,892,631.26			111,957.72		2,780,673.54	与资产相关
科技服务平台专项资金	2,000,000.00			33,333.33		1,966,666.67	与资产相关
项目扶持资金		3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
合计	4,892,631.26	3,000,000.00		145,291.05		7,747,340.21	

（续）

负债项目	2017-12-31	2018 年				2018-12-31	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
公共住房专项资金	3,004,588.91			111,957.65		2,892,631.26	与资产相关
科技服务平台专项资金	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
项目扶持资金							
合计	5,004,588.91			111,957.65		4,892,631.26	

（续）

负债项目	2017-1-1	2017年				2017-12-31	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
公共住房专项资金	3,116,546.56			111,957.65		3,004,588.91	与资产相关
科技服务平台专项资金	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
项目扶持资金							
合计	5,116,546.56			111,957.65		5,004,588.91	

注1：本公司2014年度收到新乡市财政局拨付的公租房补助资金3,358,730.77元，用于建造职工宿舍楼，该项目已完工。按照职工宿舍楼的使用寿命30年平均分摊递延收益，本期的摊销金额为55,978.86元。

注2：本公司2016年度收到新乡市高新区财政局拨付的科技服务平台专项资金2,000,000.00元，用于建设核苷生物及化学合成技术国家地方联合工程实验室。该项目于2019年6月完工，按照科研楼的使用寿命30年平均分摊递延收益，本期的摊销金额为33,333.36元。

注3：本公司2019年收到延津县财政局拨付的项目扶持资金3,000,000.00元，2020年收到延津县财政局拨付的项目扶持资金1,000,000.00元，用于建设年产5000吨核苷系列原料药及2亿支注射液项目，截至2020年6月30日，该项目尚未完工。

32、股本

（1）2020年1-6月股本变动情况

投资者名称	2019-12-31	2020年1-6月		2020-6-30	持股比例%
		增加	减少		
杨西宁	34,446,500.00			34,446,500.00	36.4513
加拿大咸氏投资有限公司	19,890,000.00			19,890,000.00	21.0476
北京新华联产业投资有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00	14.2857
路可可作企业有限公司	8,415,000.00			8,415,000.00	8.9048
蔡玉瑛	5,805,000.00			5,805,000.00	6.1429

投资者名称	2019-12-31	2020 年 1-6 月		2020-6-30	持股比例%
		增加	减少		
渠桂荣	4,410,000.00			4,410,000.00	4.6667
新乡市伊沃斯商贸有限公司	3,300,000.00			3,300,000.00	3.4921
董春红	2,466,000.00			2,466,000.00	2.6095
王秀强	2,214,000.00			2,214,000.00	2.3429
阎业海	1,500.00			1,500.00	0.0016
孔繁馨	17,000.00			17,000.00	0.018
刘军	10,000.00			10,000.00	0.0106
刘小琴	8,000.00			8,000.00	0.0085
李根水	7,000.00			7,000.00	0.0074
梁耀明	5,000.00			5,000.00	0.0053
李炬	2,000.00			2,000.00	0.0021
江西萬物药业有限公司	2,000.00			2,000.00	0.0021
张中义	1,000.00			1,000.00	0.0011
合 计	94,500,000.00			94,500,000.00	100.00

（2）2019 年度股本变动情况

投资者名称	2018-12-31	2019 年		2019-12-31	持股比例%
		增加	减少		
杨西宁	34,420,500.00	26,000.00		34,446,500.00	36.4513
加拿大咸氏投资有限公司	19,890,000.00			19,890,000.00	21.0476
北京新华联产业投资有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00	14.2857
路可可作企业有限公司	8,415,000.00			8,415,000.00	8.9048
蔡玉瑛	5,805,000.00			5,805,000.00	6.1429
渠桂荣	4,410,000.00			4,410,000.00	4.6667
新乡市伊沃斯商贸有限公司	3,300,000.00			3,300,000.00	3.4921
董春红	2,466,000.00			2,466,000.00	2.6095
王秀强	2,214,000.00			2,214,000.00	2.3429
阎业海	1,500.00			1,500.00	0.0016

投资者名称	2018-12-31	2019 年		2019-12-31	持股比例%
		增加	减少		
肖述广	12,000.00		12,000.00		
孔繁馨	25,000.00		8,000.00	17,000.00	0.018
刘军	10,000.00			10,000.00	0.0106
刘小琴	8,000.00			8,000.00	0.0085
李根水	7,000.00			7,000.00	0.0074
梁耀明	5,000.00			5,000.00	0.0053
李炬	2,000.00			2,000.00	0.0021
江西萬物药业有限公司	2,000.00			2,000.00	0.0021
阴皎	2,000.00		2,000.00		
黄满祥	2,000.00		2,000.00		
余庆	1,000.00		1,000.00		
张中义	1,000.00			1,000.00	0.0011
刘云鹏	1,000.00		1,000.00		
合 计	94,500,000.00	26,000.00	26,000.00	94,500,000.00	100.00

（3）2018 年度股本变动情况

投资者名称	2017-12-31	2018 年		2018-12-31	持股比例 (%)
		增加	减少		
杨西宁	33,335,000.00	1,085,500.00		34,420,500.00	36.4238
加拿大咸氏投资有限公司	19,890,000.00			19,890,000.00	21.0476
北京新华联产业投资有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00	14.2857
路可可作企业有限公司	8,415,000.00			8,415,000.00	8.9048
蔡玉瑛	5,805,000.00			5,805,000.00	6.1429
渠桂荣	4,410,000.00			4,410,000.00	4.6667
董春红	2,466,000.00			2,466,000.00	2.6095
王秀强	2,214,000.00			2,214,000.00	2.3429
西南证券股份有限公司	689,500.00		689,500.00		
中国中投证券有限责任公司	396,000.00		396,000.00		

投资者名称	2017-12-31	2018 年		2018-12-31	持股比例 (%)
		增加	减少		
新乡市伊沃斯商贸有限公司	3,300,000.00			3,300,000.00	3.4921
阎业海	1,500.00			1,500.00	0.0016
孔繁馨	24,000.00	1,000.00		25,000.00	0.0265
肖述广	12,000.00			12,000.00	0.0127
刘军	10,000.00			10,000.00	0.0106
刘小琴	8,000.00			8,000.00	0.0085
李根水	8,000.00		1,000.00	7,000.00	0.0074
梁耀明	5,000.00			5,000.00	0.0053
江西萬物药业有限公司	2,000.00			2,000.00	0.0021
李炬	2,000.00			2,000.00	0.0021
阴皎	2,000.00			2,000.00	0.0021
黄满祥	2,000.00			2,000.00	0.0021
余庆	1,000.00			1,000.00	0.0011
张中义	1,000.00			1,000.00	0.0011
刘云鹏	1,000.00			1,000.00	0.0011
合 计	94,500,000.00	1,086,500.00	1,086,500.00	94,500,000.00	100.00

（4）2017 年度股本变动情况

投资者名称	2017-1-1	2017 年		2017-12-31	持股比例 (%)
		增加	减少		
杨西宁	33,300,000.00	35,000.00		33,335,000.00	35.2751
加拿大咸氏投资有限公司	19,890,000.00			19,890,000.00	21.0476
北京新华联产业投资有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00	14.2857
路可可作企业有限公司	8,415,000.00			8,415,000.00	8.9048
蔡玉瑛	5,805,000.00			5,805,000.00	6.1429
渠桂荣	4,410,000.00			4,410,000.00	4.6667
董春红	2,466,000.00			2,466,000.00	2.6095
王秀强	2,214,000.00			2,214,000.00	2.3429

投资者名称	2017-1-1	2017 年		2017-12-31	持股比例 (%)
		增加	减少		
西南证券股份有限公司	748,500.00		59,000.00	689,500.00	0.7296
中国中投证券有限责任公司	450,000.00		54,000.00	396,000.00	0.4190
新乡市伊沃斯商贸有限公司	3,300,000.00			3,300,000.00	3.4921
阎业海	1,500.00			1,500.00	0.0016
孔繁馨		24,000.00		24,000.00	0.0254
肖述广		12,000.00		12,000.00	0.0127
刘军		10,000.00		10,000.00	0.0106
刘小琴		8,000.00		8,000.00	0.0085
李根水		8,000.00		8,000.00	0.0085
梁耀明		5,000.00		5,000.00	0.0053
江西萬物药业有限公司		2,000.00		2,000.00	0.0021
李炬		2,000.00		2,000.00	0.0021
阴皎		2,000.00		2,000.00	0.0021
黄满祥		2,000.00		2,000.00	0.0021
余庆		1,000.00		1,000.00	0.0011
张中义		1,000.00		1,000.00	0.0011
刘云鹏		1,000.00		1,000.00	0.0011
合 计	94,500,000.00	113,000.00	113,000.00	94,500,000.00	100.00

33、资本公积

（1）2020 年 1-6 月资本公积变动情况

项目	2019-12-31	2020 年 1-6 月增加	2020 年 1-6 月减少	2020-6-30
股本溢价	66,769,784.25			66,769,784.25

（2）2019 年度资本公积变动情况

项目	2018-12-31	2019 年增加	2019 年减少	2019-12-31
股本溢价	72,991,248.43		6,221,464.18	66,769,784.25

注：本年减少金额主要为同一控制下合并新乡市畅通实业有限公司形成。

（3）2018 年度资本公积变动情况

项目	2017-12-31	2018 年增加	2018 年减少	2018-12-31
股本溢价	72,991,248.43			72,991,248.43

（4）2017 年度资本公积变动情况

项目	2017-1-1	2017 年增加	2017 年减少	2017-12-31
股本溢价	72,991,248.43			72,991,248.43

34、其他综合收益

（1）2020 年 1-6 月其他综合收益变动情况

项目	2019-12-31	2020 年 1-6 月发生金额					2020-6-30
		本年所得税前发生额	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	
以后不能重分类进损益的其他综合收益	12,786,603.36	-5,524,673.00		-1,054,264.52	-4,470,408.48		8,316,194.88
其中：其他权益工具投资公允价值变动	12,786,603.36	-5,524,673.00		-1,054,264.52	-4,470,408.48		8,316,194.88
合 计	12,786,603.36	-5,524,673.00		-1,054,264.52	-4,470,408.48		8,316,194.88

（2）2019 年度其他综合收益变动情况

项目	2019-1-1	2019年发生金额					2019-12-31余额
		本年所得税前发生额	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	
以后不能重分类进损益的其他综合收益	15,979,752.29	-3,946,195.00		-753,046.07	-3,193,148.93		12,786,603.36
其中：其他权益工具投资公允价值变动	15,979,752.29	-3,946,195.00		-753,046.07	-3,193,148.93		12,786,603.36
合计	15,979,752.29	-3,946,195.00		-753,046.08	-3,193,148.93		12,786,603.36

35、盈余公积

（1）2020年1-6月盈余公积变动情况

项目	2019-12-31	2020-1-1	2020年1-6月		2020-6-30
			增加	减少	
法定盈余公积	13,053,475.85	13,053,475.85			13,053,475.85

（2）2019 年度盈余公积变动情况

项目	2018-12-31	2019-1-1	2019 年		2019-12-31
			增加	减少	
法定盈余公积	7,455,316.13	7,455,316.13	5,598,159.72		13,053,475.85

（3）2018 年度盈余公积变动情况

项目	2017-12-31	2018 年		2018-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	3,901,868.65	3,553,447.48		7,455,316.13

（4）2017 年度盈余公积变动情况

项目	2017-1-1	2017 年		2017-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	2,627,792.95	1,274,075.70		3,901,868.65

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积后，可提取任意盈余公积。经批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

36、未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
调整前上年末未分配利润	196,003,396.34	140,349,711.95	83,519,012.61	52,305,314.60
会计政策变更调整				
调整后年初未分配利润	196,003,396.34	140,349,711.95	83,519,012.61	52,305,314.60
加：本年归属于母公司股东的净利润	52,237,849.20	61,251,844.11	63,219,146.82	32,987,773.71
减：提取法定盈余公积		5,598,159.72	3,553,447.48	1,274,075.70
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利			2,835,000.00	500,000.00
转作股本的普通股股利				
年(期)末未分配利润	248,241,245.54	196,003,396.34	140,349,711.95	83,519,012.61

37、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项　目	2020年1-6月		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	241,264,238.75	137,655,283.16	384,676,896.43	226,730,801.10
其他业务	2,321,219.33	987,838.56	1,287,055.06	340,353.12
合　计	243,585,458.08	138,643,121.72	385,963,951.49	227,071,154.22

（续）

项　目	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	389,857,050.96	213,078,863.52	380,981,010.80	265,931,257.49
其他业务	1,154,941.67	526,809.51	6,380,443.51	3,675,488.50
合　计	391,011,992.63	213,605,673.03	387,361,454.31	269,606,745.99

（2）主营业务（按产品类别）

项　目	2020年1-6月		2019年	
	收入	成本	收入	成本
原料药	115,177,838.01	60,360,409.87	109,878,591.35	61,278,989.81
医药中间体	126,086,400.74	77,294,873.29	274,798,305.08	165,451,811.29
合　计	241,264,238.75	137,655,283.16	384,676,896.43	226,730,801.10

（续）

项　目	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
原料药	156,314,212.91	72,461,682.17	131,636,500.68	71,816,149.90
医药中间体	233,542,838.05	140,617,181.35	249,344,510.12	194,115,107.59
合　计	389,857,050.96	213,078,863.52	380,981,010.80	265,931,257.49

（3）主营业务（按客户类别）

项目	2020 年 1-6 月		2019 年	
	收入	成本	收入	成本
直销商	132,030,860.76	75,514,345.60	195,349,144.84	118,671,710.04

项目	2020 年 1-6 月		2019 年	
	收入	成本	收入	成本
贸易商	109,233,377.99	62,140,937.56	189,327,751.59	108,059,091.06
合计	241,264,238.75	137,655,283.16	384,676,896.43	226,730,801.10

（续）

项目	2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
直销商	209,500,572.21	120,096,252.55	215,186,693.43	148,693,442.69
贸易商	180,356,478.75	92,982,610.97	165,794,317.37	117,237,814.80
合计	389,857,050.96	213,078,863.52	380,981,010.80	265,931,257.49

（4）主营业务（按客户地区）

项目	2020 年 1-6 月		2019 年	
	收入	成本	收入	成本
境内	196,304,199.49	116,175,642.17	328,156,882.99	196,516,638.84
境外	44,960,039.26	21,479,640.99	56,520,013.44	30,214,162.26
合计	241,264,238.75	137,655,283.16	384,676,896.43	226,730,801.10

（续）

项目	2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
境内	314,091,162.67	175,126,044.20	307,533,171.78	221,448,756.05
境外	75,765,888.29	37,952,819.32	73,447,839.02	44,482,501.44
合计	389,857,050.96	213,078,863.52	380,981,010.80	265,931,257.49

（5）报告期前五大客户销售收入及占比情况

单位名称	2020 年 1-6 月	占营业收入的比例（%）
华润双鹤利民药业（济南）有限公司	34,513,274.32	14.17
中国国际医药卫生有限公司 国药集团容生制药有限公司	26,324,778.79	10.81
淄博天龙医药有限公司	24,212,389.32	9.94
辰欣药业股份有限公司	10,591,681.43	4.35

单位名称	2020 年 1-6 月	占营业收入的比例（%）
香港 Hongkong Dahua International Development Group Limited	9,789,688.11	4.02
合计	105,431,811.97	43.28

（续）

单位名称	2019 年度	占营业收入的比例（%）
中国国际医药卫生有限公司	73,350,091.46	19.00
国药（上海）国际医药卫生有限公司		
潍坊太阳神医药有限公司	23,877,754.03	6.19
南京利富化工有限责任公司	22,270,216.67	5.77
华润双鹤利民药业（济南）有限公司	21,171,116.90	5.49
江苏欣隆药业股份有限公司	19,915,318.85	5.16
合计	160,584,497.91	41.61

（续）

单位名称	2018 年度	占营业收入合计数的比例（%）
中国国际医药卫生有限公司	66,814,581.61	17.09
华润双鹤利民药业（济南）有限公司	34,240,848.83	8.76
辰欣药业股份有限公司	20,099,389.57	5.14
上海迪赛诺药业股份有限公司		
上海创诺医药集团有限公司	17,687,862.89	4.52
上海安珐进出口有限公司		
潍坊太阳神医药有限公司	15,517,241.44	3.97
合计	154,359,924.34	39.48

（续）

单位名称	2017 年度	占营业收入合计数的比例（%）
中国国际医药卫生有限公司		
国药（上海）国际医药卫生有限公司	40,690,051.25	10.50
国药集团容生制药有限公司		
上海迪赛诺药业股份有限公司	22,046,495.72	5.69
辰欣药业股份有限公司	18,199,145.27	4.70
盐城市瑞普医药化工有限公司	17,441,025.72	4.50
台州市星明药业有限公司		
南京利富化工有限责任公司	17,033,504.26	4.40

单位名称	2017 年度	占营业收入合计数的比例（%）
合计	115,410,222.22	29.79

注：前五大客户销售收入部分合并金额为受同一控制关联客户销售额汇总。

38、税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
土地使用税	1,328,028.93	2,702,943.36	2,702,943.36	2,372,526.96
城市维护建设税	690,797.73	1,548,876.65	2,153,160.33	1,933,855.82
教育费附加	296,056.17	663,804.26	922,783.08	828,795.40
房产税	348,562.79	697,987.91	704,872.92	665,438.03
地方教育附加	83,016.71	250,948.45	449,889.22	387,776.45
印花税	134,734.30	226,997.90	201,464.70	260,570.26
水资源税	92,754.40	181,702.30	163,412.70	3,475.30
环保税	1,306.05	1,015.58	37,251.24	
车船使用税	8,540.02	11,046.68	11,351.98	8,290.92
残疾人保障金		19,489.94	42,959.00	
合计	2,983,797.10	6,304,813.03	7,390,088.53	6,460,729.14

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

39、销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
职工薪酬	1,296,322.60	2,375,377.19	1,506,256.13	1,226,076.21
运保费及佣金	2,497,041.88	3,155,680.46	3,899,466.32	5,155,944.28
业务招待费	456,603.58	1,164,913.20	1,212,733.19	1,255,852.25
宣传展览费	399,540.00	1,240,743.24	1,090,502.40	1,197,355.80
信保费	165,700.02	296,705.15	282,384.39	245,490.34
办公及差旅费	92,846.25	403,419.48	346,262.33	251,444.67
包装费	55,307.08	117,750.41	128,080.72	117,221.29
折旧	4,355.95	7,544.03	5,551.00	4,287.77
注册费		449,653.33	175,682.54	37,208.99
其他	16,607.55	15,655.85	14,351.40	19,565.15

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
合计	4,984,324.91	9,227,442.34	8,661,270.42	9,510,446.75

40、管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
职工薪酬	10,984,351.26	27,709,061.16	29,521,040.37	22,562,302.62
停工损失	1,633,657.28	2,265,721.53	6,033,761.63	910,403.49
办公及差旅费	2,212,062.35	5,250,977.38	3,965,106.18	3,991,173.80
折旧及摊销	3,057,731.71	4,883,464.46	3,966,332.73	3,745,020.78
环保及安全费	995,325.00	1,630,961.49	2,049,757.42	1,295,157.19
维修费	78,569.36	723,604.42	1,618,128.29	1,421,578.49
业务招待费	625,386.66	1,710,109.94	1,233,688.74	1,059,108.27
中介机构费用	135,083.07	460,132.25	796,750.02	557,224.39
车辆使用费	391,993.31	699,142.52	973,788.51	1,082,675.14
保安保洁及搬运费	586,536.25	1,237,742.06	866,549.01	797,015.24
保险费	211,839.26	334,932.10	363,341.12	270,151.85
租赁费	291,183.94	385,741.13	300,800.00	238,800.00
防疫费用	188,178.87			
其他	115,920.18	427,258.06	328,296.55	320,766.01
合计	21,507,818.50	47,718,848.50	52,017,340.57	38,251,377.27

41、研发费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
材料	1,270,613.37	4,543,317.73	4,597,343.88	3,605,031.24
动力	125,472.00	297,982.04	178,045.85	207,181.64
工资	3,504,483.03	7,869,589.62	6,950,853.80	6,584,339.29
燃料	394,955.98	450,823.87	127,992.46	291,873.48
折旧	781,475.72	1,634,206.63	1,147,712.37	837,569.27
研发测试费	231,633.75	486,587.34	178,815.90	170,367.71
其他	341,009.06	241,544.94	268,095.27	307,879.64
合计	6,649,642.91	15,524,052.17	13,448,859.53	12,004,242.27

42、财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
利息支出	7,331,384.93	12,942,141.11	7,085,923.53	6,232,792.99
减：利息收入	956,648.88	2,017,189.71	1,438,249.21	1,229,752.96
承兑汇票贴息	157,500.84	1,197,282.62	2,604,461.21	5,399,858.21
汇兑损益	-386,387.77	59,175.88	-285,727.71	916,205.35
手续费及其他	141,568.13	256,872.23	452,079.95	450,832.06
合计	6,287,417.25	12,438,282.13	8,418,487.77	11,769,935.65

43、其他收益

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
企业研发财政补助专项资金			1,411,100.00	
重大科技专项项目资金	500,000.00	1,000,000.00		
自主创新奖励资金		700,000.00	40,000.00	516,000.00
科技创新券资金			500,000.00	500,000.00
科技专项资金	1,000,000.00		318,000.00	
外经贸发展专项资金	24,300.00			
高新技术企业认定奖补	300,000.00			
工业企业结构调整奖补资金	910,000.00			
企业研发费用补贴	690,000.00			
出口企业发展补助资金				300,000.00
稳岗补贴		217,900.00	229,500.00	
公共住房专项资金奖补摊销额	55,978.86	111,957.72	111,957.65	111,957.65
出口信保项目补贴	35,800.00	105,700.00	75,800.00	38,900.00
新乡市星级工业企业奖励资金		100,000.00		
污染防治补贴		100,000.00		
河南省企业技术创新引导专项经费			100,000.00	
VOCS 治理项目补助金				100,000.00
挥发性有机物补贴				100,000.00
企业奖励资金				100,000.00

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
资助科研经费				100,000.00
中小企业开拓市场项目奖补资金		48,300.00		
经贸发展优惠政策奖补资金				38,900.00
科技服务平台专项奖补摊销额	33,333.36	33,333.33		
油烟治理补贴				12,040.00
个人所得税手续费返还	13,644.77	4,866.24	3,612.09	3,019.10
河南省科学技术进步奖三等奖款		2,000.00		
外汇手续费返还		1,698.30		
合计	3,563,056.99	2,425,755.59	2,789,969.74	1,920,816.75

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、48、营业外收入。

44、投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	——	——	1,018,835.80	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	645,741.00	502,243.00	——	——
处置长期股权投资产生的投资收益				437,694.57
权益法核算的长期股权投资收益	9,696.28	23,607.70	154.94	
合计	655,437.28	525,850.70	1,018,990.74	437,694.57

45、信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
应收账款坏账损失	-413,286.01	966,269.27	——	——
其他应收款坏账损失	-42,045.86	-479,727.40	——	——
长期应收款坏账损失	-300,000.00	-210,000.00	——	——
合计	-755,331.87	276,541.87		

46、资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
坏账损失	——	——	-2,208,520.45	1,254,286.76
存货跌价损失	- 1,962,846.06	-1,539,822.72	-10,228,910.40	-1,500,243.21
合计	- 1,962,846.06	-1,539,822.72	-12,437,430.85	-245,956.45

47、资产处置收益

项　目	2020 年 1-6 月		2019 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-228,371.66	-228,371.66	1,773.54	1,773.54
合　计	-228,371.66	-228,371.66	1,773.54	1,773.54

（续）

项　目	2018年		2017年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置损益			49,989.74	49,989.74
合　计			49,989.74	49,989.74

48、营业外收入

项目	2020 年 1-6 月		2019 年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
与企业日常活动无关的政府补助			1,330,000.00	1,330,000.00
财产损失保险赔偿				
罚款收入			50,000.00	50,000.00
其他				
合计			1,380,000.00	1,380,000.00

（续）

项目	2018 年		2017 年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
与企业日常活动无关的政府补助	30,000.00	30,000.00	80,000.00	80,000.00
财产损失保险赔偿	324,076.26	324,076.26		
罚款收入				

项目	2018 年		2017 年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
其他			198.77	198.77
合计	354,076.26	354,076.26	80,198.77	80,198.77

其中，计入当年（期）损益的政府补助：

A、2020 年 1-6 月情况

补助项目	2020 年 1-6 月			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
重大科技专项项目资金		500,000.00		与收益相关
科技专项资金		1,000,000.00		与收益相关
外经贸发展专项资金		24,300.00		与收益相关
高新技术企业认定奖补		300,000.00		与收益相关
工业企业结构调整奖补资金		910,000.00		与收益相关
企业研发费用补贴		690,000.00		与收益相关
公共住房专项资金奖补摊销额		55,978.86		与资产相关
出口信保项目补贴		35,800.00		与收益相关
科技服务平台专项奖补摊销额		33,333.36		与资产相关
合　计		3,549,412.22		

B、2019 年情况

补助项目	2019 年			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
燃气设施拆除奖补	1,300,000.00			与收益相关
重大科技专项项目资金		1,000,000.00		与收益相关

补助项目	2019 年			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
自主创新项目奖励资金		700,000.00		与收益相关
稳岗补贴		217,900.00		与收益相关
公租房专项补贴资金		111,957.72		与资产相关
出口信保企业项目补贴		105,700.00		与收益相关
星级工业企业奖励资金		100,000.00		与收益相关
其他污染防治补贴		100,000.00		与收益相关
外贸中小企业开拓市场项目补贴		48,300.00		与收益相关
科技服务平台专项补贴		33,333.33		与资产相关
“四上”企业入库奖励资金	30,000.00			与收益相关
个人所得税手续费返还		4,866.24		与收益相关
河南省科学技术进步奖三等奖		2,000.00		与收益相关
外汇手续费返还		1,698.30		与收益相关
合　计	1,330,000.00	2,425,755.59		

C、2018 年情况

补助项目	2018 年			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
企业研发财政补助专项资金		1,411,100.00		与收益相关
科技创新券资金		500,000.00		与收益相关
科技专项资金		318,000.00		与收益相关
稳岗补贴		229,500.00		与收益相关
公租房专项补贴资金		111,957.65		与资产相关

补助项目	2018 年			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
河南省企业技术创新引导专项经费		100,000.00		与收益相关
出口信保项目补贴		75,800.00		与收益相关
自主创新奖励资金		40,000.00		与收益相关
著名商标奖励金	30,000.00			与收益相关
个人所得税手续费返还		3,612.09		与收益相关
合　计	30,000.00	2,789,969.74		

D、2017 年情况

补助项目	2017 年			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
自主创新奖励资金		516,000.00		与收益相关
科技创新券资金		500,000.00		与收益相关
进出口企业发展补助资金		300,000.00		与收益相关
公租房专项补贴资金		111,957.65		与资产相关
挥发性有机物补贴		100,000.00		与收益相关
企业奖励资金		100,000.00		与收益相关
高新区人劳局科研工作站的资助科研经费		100,000.00		与收益相关
VOCS 治理项目补助金		100,000.00		与收益相关
著名商标市级奖励金	80,000.00			与收益相关
出口信保项目补贴		38,900.00		与收益相关
经贸发展优惠政策奖补资金		38,900.00		与收益相关
油烟治理补贴		12,040.00		与收益相关

补助项目	2017 年			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
个人所得税手续费返还		3,019.10		与收益相关
合　计	80,000.00	1,920,816.75		

49、营业外支出

项目	2020 年 1-6 月		2019 年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失	20,137.37	20,137.37	149,874.16	149,874.16
其中：固定资产毁损报废	20,137.37	20,137.37	149,874.16	149,874.16
捐赠支出	16,944.53	16,944.53	104,500.00	104,500.00
税收滞纳金			96,093.56	96,093.56
公租房项目资本金增值部分	40,821.92	40,821.92		
材料损失				
意外事故员工医疗补助款	930,469.70	930,469.70		
其他	100.02	100.02	27,691.47	27,691.47
合计	1,008,473.54	1,008,473.54	378,159.19	378,159.19

（续）

项目	2018 年		2017 年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失	97,296.08	97,296.08	99,421.04	99,421.04
其中：固定资产毁损报废	97,296.08	97,296.08	99,421.04	99,421.04
捐赠支出	320,000.00	320,000.00	238,239.00	238,239.00
税收滞纳金	271,438.49	271,438.49	3,260.83	3,260.83
材料损失	169,049.57	169,049.57		
意外事故员工医疗补助款	566,108.14	566,108.14		
其他	675.40	675.40	1,350.00	1,350.00

项目	2018 年		2017 年	
	发生额	计入非经常性损益金额	发生额	计入非经常性损益金额
合计	1,424,567.68	1,424,567.68	342,270.87	342,270.87

50、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
当期所得税费用	11,076,194.08	11,726,209.88	16,580,719.48	8,626,385.51
递延所得税费用	-521,236.45	-2,606,755.10	-2,036,798.16	38,309.21
合计	10,554,957.63	9,119,454.78	14,543,921.32	8,664,694.72

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
利润总额	62,792,806.83	70,371,298.89	77,771,310.99	41,658,449.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,418,921.02	10,555,694.83	11,665,696.65	6,248,767.46
子公司适用不同税率的影响	1,873,627.99	71,082.68	3,485,619.72	2,573,631.74
调整以前期间所得税的影响			-300,410.00	300,410.00
非应税收入的影响	-125,649.79	-101,744.15	-194,461.54	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	119,077.49	238,911.25	877,425.38	358,054.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				-272,306.67
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响				109,423.64
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		11,248.12		
研发费用加计扣除	-731,019.08	-1,655,737.95	-989,948.89	-653,285.80
所得税费用	10,554,957.63	9,119,454.78	14,543,921.32	8,664,694.72

51、其他综合收益

详见附注六、34。

52、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
政府补助	4,460,100.00	6,610,464.54	2,708,012.09	1,836,906.65
往来款	7,616.14	3,004,008.30	847,711.34	939,274.20
利息收入	776,842.36	1,886,762.65	1,370,665.32	1,228,576.62
足额票据贴现和到期解付		420,000.00	15,492,110.00	730,000.00
其他	13,644.77	50,000.00	324,076.26	451.22
合计	5,258,203.27	11,971,235.49	20,742,575.01	4,735,208.69

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
销售费用支付的现金	2,433,165.96	6,224,888.86	6,107,449.98	6,882,982.34
管理费用及研发费用支付的现金	4,510,278.04	10,059,301.00	8,137,411.13	9,343,310.50
往来款	780,847.91	1,437,851.04	2,270,395.00	1,118,813.92
银行手续费及其他	91,328.15	132,363.23	413,419.44	366,599.92
足额票据保证金		1,126,000.00	7,900,000.00	4,650,000.00
其他	14,605.99	336,245.72	1,308,604.38	594,034.83
合计	7,830,226.05	19,316,649.85	26,137,279.93	22,955,741.51

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
差额票据贴现			9,606,536.53	
融资租赁款		57,777,856.12		
股东借款			21,705,000.00	11,700,000.00
合计		57,777,856.12	31,311,536.53	11,700,000.00

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
归还股东借款		13,570,528.00	8,600,000.00	13,750,000.00
融资租赁款	12,441,295.28	17,746,314.68		
票据保证金	4,700,000.00	32,950,000.00	114,350,000.00	79,485,000.00

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
其他	40,821.92	509,790.25		
合计	17,182,117.20	64,776,632.93	122,950,000.00	93,235,000.00

53、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	52,237,849.20	61,251,844.11	63,227,389.67	32,993,755.03
加：资产减值准备	1,962,846.06	1,539,822.72	12,437,430.85	245,956.45
信用减值损失	755,331.87	-276,541.87	——	——
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,619,542.51	14,469,378.04	14,297,536.91	13,997,962.40
无形资产摊销	1,007,375.52	1,930,599.46	1,762,297.95	1,490,563.54
长期待摊费用摊销	317,706.68	168,240.93	141,740.93	141,740.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	228,371.66	-1,773.54		-49,989.74
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	20,137.37	149,874.16	97,296.08	99,421.04
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		-		
财务费用（收益以“一”号填列）	7,064,710.59	12,620,992.77	6,174,223.17	6,426,848.48
投资损失（收益以“一”号填列）	-655,437.28	-525,850.70	-1,018,990.74	-437,694.57
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-521,236.45	-2,606,755.10	-2,036,798.16	38,309.21
递延所得税负债增加（减				

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,181,930.66	-29,033,135.28	-28,324,311.05	7,213,346.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-52,000,695.48	44,437,504.59	-86,911,499.97	148,610,854.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,392,505.77	-63,752,112.63	160,829,361.40	100,403,669.55
其他（票据保证金）	3,063,828.64	46,148,362.27	-67,562,993.89	33,578,823.66
其他（递延收益摊销）	-89,312.22	-145,291.05	-111,957.65	-111,957.65
经营活动产生的现金流量净额	11,436,582.24	86,375,158.88	73,000,725.50	47,419,899.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的年末余额	34,382,374.46	14,920,172.66	40,097,063.62	25,021,289.15
减：现金的年初余额	14,920,172.66	40,097,063.62	25,021,289.15	51,796,018.76
加：现金等价物的年末余额				
减：现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	19,462,201.80	-25,176,890.96	15,075,774.47	-26,774,729.61

（2）各年（期）收到的处置子公司的现金净额

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
年度内处置子公司于本年收到的现金或现金等价物				1,054,430.17
其中：河南康庄农业开发有限公司				954,430.17

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
河南欣拓生物科技有限公司处置子公司收到的现金净额				100,000.00 1,054,430.17

（3）现金及现金等价物的构成

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
一、现金	34,382,374.46	14,920,172.66	40,097,063.62	25,021,289.15
其中：库存现金	9,155.15	18,181.80	66,849.88	456,162.83
可随时用于支付的银行存款	34,373,219.31	14,901,990.86	40,030,213.74	24,565,126.32
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、年末现金及现金等价物余额	34,382,374.46	14,920,172.66	40,097,063.62	25,021,289.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

54、所有权或使用权受限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31	
货币资金	85,771,979.32	88,835,807.96	134,984,170.23	67,421,176.34	银行承兑汇票保证金
应收票据	3,200,000.00		3,000,000.00	4,335,000.00	票据质押
应收账款	9,720,000.00				借款质押
固定资产	28,479,942.26	21,129,209.44	21,990,174.74	1,819,712.67	银行借款抵押
固定资产	28,306,548.73	31,332,136.31			售后回租
无形资产	30,382,829.14	63,795,640.29	73,335,725.88	13,676,966.32	借款抵押
合计	185,861,299.45	205,092,794.00	233,310,070.85	87,252,855.33	

55、外币货币性项目

项目	2020-6-30			2019-12-31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金-美元	745,396.02	7.0795	5,277,031.12	578,917.46	6.9762	4,038,643.98
应收账款-美元	1,904,143.15	7.0795	13,480,381.43	1,352,011.45	6.9762	9,431,902.28
合计	2,649,539.17		18,757,412.55	1,930,928.91		13,470,546.26

（续）

项目	2018-12-31			2017-12-31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金-美元	769,014.90	6.8632	5,277,903.06	289,011.34	6.5342	1,888,457.90
应收账款-美元	3,489,595.00	6.8632	23,949,788.40	2,460,767.10	6.5342	16,079,144.38
合计	4,258,609.90		29,227,691.46	2,749,778.44		17,967,602.28

56、政府补助

（1）2020 年 1-6 月政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
重大科技专项项目资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
科技专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
外经贸发展专项资金	24,300.00	其他收益	24,300.00
高新技术企业认定奖补	300,000.00	其他收益	300,000.00
工业企业结构调整奖补资金	910,000.00	其他收益	910,000.00
企业研发费用补贴	690,000.00	其他收益	690,000.00
公租房专项补贴资金	3,358,730.77	递延收益	55,978.86
出口信保项目补贴	35,800.00	其他收益	35,800.00
科技服务平台专项补贴	2,000,000.00	递延收益	33,333.36
项目扶持资金	1,000,000.00	递延收益	
合计	9,818,830.77		3,549,412.22

（2）2019 年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
燃气设施拆除奖补	1,300,000.00	营业外收入	1,300,000.00
重大科技专项项目资金款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
自主创新项目奖励资金	700,000.00	其他收益	700,000.00
稳岗补贴	217,900.00	其他收益	217,900.00
公租房专项补贴资金	3,358,730.77	递延收益	111,957.72
出口信保项目补贴	105,700.00	其他收益	105,700.00
星级工业企业奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他污染防治补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
外贸中小企业开拓市场项目补贴	48,300.00	其他收益	48,300.00
科技服务平台专项补贴	2,000,000.00	递延收益	33,333.33
“四上”企业入库奖励资金	30,000.00	营业外收入	30,000.00
个人所得税手续费返还	4,866.24	其他收益	4,866.24
河南省科学技术进步奖三等奖款	2,000.00	其他收益	2,000.00
外汇手续费返还	1,698.30	其他收益	1,698.30
项目扶持资金	3,000,000.00	递延收益	
合计	11,969,195.31		3,755,755.59

（3）2018 年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业研发财政补助专项资金	1,411,100.00	其他收益	1,411,100.00
科技创新券资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
科技专项资金	318,000.00	其他收益	318,000.00
稳岗补贴	229,500.00	其他收益	229,500.00
公租房专项补贴资金	3,358,730.77	递延收益	111,957.65
河南省企业技术创新引导专项经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
出口信保项目补贴	75,800.00	其他收益	75,800.00
自主创新奖励资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
著名商标奖励金	30,000.00	营业外收入	30,000.00
个人所得税手续费返还	3,612.09	其他收益	3,612.09

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	6,066,742.86		2,819,969.74

（4）2017 年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
自主创新奖励资金	516,000.00	其他收益	516,000.00
科技创新券资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
进出口企业发展补助资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
公租房专项补贴资金	3,358,730.77	其他收益	111,957.65
企业奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
VOCS 治理项目补助金	100,000.00	其他收益	100,000.00
挥发性有机物补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
资助科研经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
著名商标奖励金	80,000.00	营业外收入	80,000.00
出口信保项目补贴	38,900.00	其他收益	38,900.00
经贸发展优惠政策奖补资金	38,900.00	其他收益	38,900.00
油烟治理补贴	12,040.00	其他收益	12,040.00
个人所得税手续费返还	3,019.10	其他收益	3,019.10
合计	5,247,589.87		2,000,816.75

（5）报告期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

1、2019 年发生的同一控制下企业合并

（1）2019 年发生的同一控制下企业合并概况

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
新乡市畅通实业有限公司	100%	被合并方在合并前后均受本公司实际控制人控制，且该	2019 年 12 月 31 日	取得控制权

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
		控制并非暂时性的。		

（续）

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入		比较期间被合并方的净利润	
			2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
新乡市畅通实业有限公司	27,987,225.19	913,894.59	31,787,749.81	24,079,523.81	761,913.46	828,471.30

（2）合并成本

合并成本	新乡市畅通实业有限公司
现金	5,068,757.06

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	新乡市畅通实业有限公司	
	合并日(2019 年 12 月 31 日)	年初（2019 年 1 月 1 日）
资产：		
流动资产	11,026,576.39	5,615,783.08
非流动资产	1,449,132.95	1,549,891.45
资产总计	12,475,709.34	7,165,674.53
负债：		
流动负债	7,268,989.86	1,672,849.65
非流动负债		
负债合计	7,268,989.86	1,672,849.65
净资产	5,206,719.48	5,492,824.88

项 目	新乡市畅通实业有限公司	
	合并日(2019 年 12 月 31 日)	年初（2019 年 1 月 1 日）
取得的净资产	5,206,719.48	5,492,824.88

2、2017 年发生的处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
河南康庄农业开发有限公司	1,000,000.00	100%	股权转让	2017 年 12 月 27 日	股权转让完成	437,694.57

3、其他原因的合并范围变动

（1）2019 年新设全资子公司 1 家：

本公司于 2019 年 7 月 26 日出资设立全资子公司新乡高新区希诺商贸有限责任公司，注册资本 10 万元。经营范围：销售工艺品、卫生用品、家用电器、文化用品，文具用品批发，本年尚未开展经营业务。

（2）2018 年注销全资子公司 1 家：

河南欣拓生物科技有限公司（以下简称"欣拓生物"），2016 年 12 月 9 日成立，注册资本 100 万元。经营范围：核苷、核苷酸、核酸产品的研发、销售及出口业务。欣拓生物存续期间，未开展经营业务。为了控制运营成本，提高管理和运作效率，2018 年 2 月通过简易程序注销。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）本集团的构成

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	
新乡制药股份有限公司	新乡	新乡	开发生产精细化工产品、食品添加剂；原料药、医药中间体的生产、销售及技术服务	99.97	0.03	非同一控制下企业合并
新乡高新区希诺商贸有限责任公司	新乡	新乡	销售工艺品、卫生用品、家用电器、文化用品，文具用品批发	100%		设立
新乡市畅通实业有限公司	新乡	新乡	精细化工产品的购进、销售、技术服务	100%		同一控制下企业合并

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

本公司于 2019 年 7 月 26 日出资设立全资子公司新乡高新区希诺商贸有限责任公司，2019 年 9 月 15 日，新乡高新区希诺商贸有限责任公司零对价收购本公司的另一子公司新乡制药股份有限公司 0.03%的少数股权。

3、在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京安博新医药有限公司	南京	南京	药品研发及生产		40.00	权益法

联营企业的主要财务信息

项目	2020-6-30 余额/2020 年 1-6 月发生额	2019 年 12 月 31 日余额/2019 年发生额	2018 年 12 月 31 日余额/2018 年发生额
流动资产	1,824,285.74	1,800,022.53	2,501,055.39
其中：现金和现金等价物	24,285.74	60,022.53	1,055.39
非流动资产	760,000.00	760,000.00	
资产合计	2,584,285.74	2,560,022.53	2,501,055.39
流动负债	638.44	615.92	668.04

项目	2020-6-30 余额/2020 年 1-6 月发生额	2019 年 12 月 31 日余额/2019 年发生额	2018 年 12 月 31 日余额/2018 年发生额
非流动负债			
负债合计	638.44	615.92	668.04
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	2,583,647.30	2,559,406.61	2,500,387.35
按持股比例计算的净资产份额	1,033,714.30	1,023,762.64	1,000,154.94
调整事项			
对合营企业权益投资的账面价值	1,033,714.30	1,023,762.64	1,000,154.94
营业收入			
财务费用	470.30	364.33	-50.18
所得税费用	1,275.83	3,106.27	43.04
净利润	24,240.69	59,019.26	387.35
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	24,240.69	59,019.26	387.35
年度内收到的来自合营企业的股利			

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他权益工具投资、因经营产生的其他金融负债（如应付款项）等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集

团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本公司及子公司新乡制药股份有限公司以美元进行销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2020年6月30日，除附注六、55外币货币性项目余额外本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。根据目前外汇风险敞口及汇率变动趋势之判断，本集团管理层认为本集团于未来一年内因外汇汇率变动而产生重大损失的可能性较低。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2020年1-6月		2019年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
汇兑损益	人民币对美元升值5%	-789,552.53	-789,552.53	-566,908.11	-566,908.11
汇兑损益	人民币对美元贬值5%	789,552.53	789,552.53	566,908.11	566,908.11

（续）

项目	汇率变动	2018年		2017年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
汇兑损益	人民币对美元升值5%	-1,218,572.10	-1,218,572.10	-721,000.98	-721,000.98
汇兑损益	人民币对美元贬值5%	1,218,572.10	1,218,572.10	721,000.98	721,000.98

（2）利率风险－现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进

行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

2、信用风险

2020 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。具体包括：

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

为降低信用风险，本集团制定了保守且严谨的客户授信制度，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动风险，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。管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、公允价值的披露

1、以持续的公允价值计量的资产的年末公允价值

项　目	2020-6-30 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
持续的公允价值计量				
（1）应收款项融资			81,932,378.97	81,932,378.97
（2）其他权益工具投资			15,282,537.00	15,282,537.00
持续以公允价值计量的资产总额			97,214,915.97	97,214,915.97

项　目	2019-12-31 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
持续的公允价值计量				
（1）应收款项融资			33,880,017.20	33,880,017.20
（2）其他权益工具投资			20,807,210.00	20,807,210.00
持续以公允价值计量的资产总额			54,687,227.20	54,687,227.20

2、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

应收款项融资为本集团持有的应收票据，因期限较短，采用票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

其他权益工具投资为本公司持有的中原银行股份有限公司的非流通内资股份，属无控制、共同控制和重大影响的"三无"股权投资，按评估机构以市场法评估确认的公允价值进行计量。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为自然人杨西宁，其直接持股比例为 36.45%，同时通过新乡市伊沃斯商贸有限公司间接持股比例为 3.49%，合计持股比例为 39.94%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在其他主体中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、3、在联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
新乡市伊沃斯商贸有限公司	受同一实际控制人杨西宁控制，持股 3.49%的股东
河南康庄农业开发有限公司	原子公司（于 2017 年处置），受同一实际控制人杨西宁控制
上海海登姆生物科技有限公司	受同一实际控制人杨西宁控制，已于 2008 年被吊销营业执照
新乡市牧野区阿泰斯特商贸有限公司	受同一实际控制人杨西宁控制，已于 2017 年注销
咸氏投资有限公司	持股 5%以上股东
路可可作企业有限公司	持股 5%以上股东
北京新华联产业投资有限公司	持股 5%以上股东

蔡玉瑛	董事兼副总经理，持股 6.1429%股东
王秀强	董事兼副总经理，持股 2.3429%股东
渠桂荣	董事，持股 4.6667%股东
咸生林	董事
王晶	董事
刘建伟	独立董事
王东超	独立董事
靳焱顺	独立董事
刘浩	监事会主席
董春红	监事，持股 2.6095%股东
王玉燕	职工监事
张永增	职工监事
宋建邦	监事
阎业海	董事会秘书、副总经理，持股 0.0016%股东
焦慧娟	财务总监
邵爱贞	实际控制人配偶

5、关联方交易情况

（1） 采购商品

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
河南康庄农业开发有限公司	农产品	78,022.00	1,038,264.70	1,017,653.50	
新乡市伊沃斯商贸有限公司	办公用品		103,080.10	67,479.40	70,484.60

康庄农业主要从事瓜果、蔬菜、农作物的种植及销售业务。公司向康庄农业采购的农产品主要用于公司食堂及员工福利，交易金额较小。交易价格系参照市场价格经双方协商确定，价格公允。

伊沃斯主营日用百货、电子产品、工艺品、文体用品、包装材料、办公设备的销售业务。报告期内，公司向伊沃斯采购的办公用品用于公司日常办公使用，交易金额较小、占比较低。交易价格系参照市场价格经双方协商确定，价格公允。

（2）本集团作为被担保方

报告期内，本集团因银行借款接受关联方提供担保情况

担保方	担保金额	担保的主债权起始日	担保的主债权到期日	担保是否已经履行完毕
杨西宁、邵爱贞	7,000,000.00	2020-6-15	2021-6-15	否
杨西宁、邵爱贞	8,000,000.00	2020-6-15	2021-6-15	否
杨西宁及其配偶、蔡玉瑛、渠桂荣及其配偶、王秀强及其配偶	10,000,000.00	2020-6-11	2021-6-11	否
杨西宁及其配偶、邵爱贞及其配偶	10,000,000.00	2020-6-9	2021-6-8	否
杨西宁及其配偶、邵爱贞及其配偶	10,000,000.00	2020-5-28	2021-5-27	否
杨西宁、邵爱贞	15,000,000.00	2020-2-7	2020-10-22	否
杨西宁、蔡玉瑛、邵爱贞	20,000,000.00	2020-1-19	2020-4-18	是
杨西宁、渠桂荣、焦慧娟、蔡玉瑛、阎业海、王秀强	12,600,000.00	2020-1-7	2021-1-7	否
杨西宁、蔡玉瑛、邵爱贞	10,000,000.00	2020-1-2	2021-1-1	否
杨西宁、蔡玉瑛、邵爱贞	10,000,000.00	2020-1-2	2021-1-1	否
杨西宁及其配偶、蔡玉瑛、王秀强及其配偶、渠桂荣及其配偶	13,300,000.00	2019-12-11	2020-8-18	否
杨西宁及其配偶、蔡玉瑛、王秀强及其配偶、渠桂荣及其配偶	10,000,000.00	2019-12-9	2020-7-9	否
杨西宁、蔡玉瑛、邵爱贞	10,000,000.00	2019-12-2	2020-11-1	否
杨西宁、蔡玉瑛、邵爱贞	10,000,000.00	2019-11-25	2020-9-28	否
杨西宁、蔡玉瑛、邵爱贞	5,000,000.00	2019-11-13	2020-11-12	否
杨西宁、蔡玉瑛、邵爱贞	19,550,000.00	2019-9-11	2020-9-11	否
杨西宁、蔡玉瑛、邵爱贞	10,000,000.00	2019-9-11	2019-11-22	是
杨西宁及其配偶、蔡玉瑛、王秀强及其配偶、渠桂荣及其配偶	13,300,000.00	2019-8-14	2019-12-10	是
杨西宁	22,000,000.00	2019-7-29	2022-7-29	否
杨西宁、邵爱贞	8,000,000.00	2019-6-28	2020-6-28	是
杨西宁、邵爱贞	7,000,000.00	2019-6-28	2020-6-28	是
杨西宁、邵爱贞	10,000,000.00	2019-5-29	2020-5-28	是

杨西宁及其配偶、蔡玉瑛、王秀强及其配偶、渠桂荣及其配偶	10,000,000.00	2019-3-26	2019-12-9	是
杨西宁、蔡玉瑛、邵爱贞	20,000,000.00	2019-3-14	2020-3-13	是
杨西宁	40,000,000.00	2019-3-6	2022-3-6	否
杨西宁、蔡玉瑛、邵爱贞	10,000,000.00	2018-11-30	2019-11-29	是
杨西宁、蔡玉瑛、邵爱贞	20,000,000.00	2018-11-27	2019-9-9	是
杨西宁、蔡玉瑛、邵爱贞	10,000,000.00	2018-11-8	2019-11-7	是
杨西宁、蔡玉瑛、邵爱贞	9,550,000.00	2018-10-15	2019-9-9	是
杨西宁及其配偶	5,000,000.00	2018-8-21	2019-8-20	是
杨西宁及其配偶、蔡玉瑛、王秀强及其配偶、渠桂荣及其配偶	10,000,000.00	2018-8-17	2019-8-17	是
杨西宁及其配偶、蔡玉瑛、王秀强及其配偶、渠桂荣及其配偶	3,300,000.00	2018-8-15	2019-8-15	是
杨西宁、邵爱贞	7,000,000.00	2018-7-2	2019-7-2	是
杨西宁、邵爱贞	8,000,000.00	2018-6-27	2019-6-27	是
杨西宁及其配偶	10,000,000.00	2018-5-10	2019-5-9	是
杨西宁、邵爱贞	5,000,000.00	2018-4-27	2019-4-27	是
杨西宁、邵爱贞	5,000,000.00	2018-4-20	2019-4-20	是
杨西宁及其配偶、蔡玉瑛、王秀强及其配偶、渠桂荣及其配偶	10,000,000.00	2018-3-26	2019-3-26	是
杨西宁、蔡玉瑛、邵爱贞	20,000,000.00	2018-3-9	2019-3-8	是
杨西宁、蔡玉瑛、邵爱贞	20,000,000.00	2018-2-27	2018-3-9	是
杨西宁及其配偶、蔡玉瑛、王秀强及其配偶、渠桂荣及其配偶	10,000,000.00	2017-9-4	2018-8-4	是
杨西宁及其配偶	5,000,000.00	2017-8-21	2018-8-20	是
杨西宁及其配偶、蔡玉瑛、王秀强及其配偶、渠桂荣及其配偶	3,300,000.00	2017-5-25	2018-5-25	是
杨西宁及其配偶	10,000,000.00	2017-5-9	2018-5-8	是
杨西宁及其配偶	8,000,000.00	2017-5-3	2018-5-3	是

杨西宁及其配偶	7,000,000.00	2017-4-28	2018-4-28	是
杨西宁、邵爱贞	5,000,000.00	2017-4-17	2018-4-17	是
杨西宁、邵爱贞	5,000,000.00	2017-3-30	2018-3-30	是
杨西宁及其配偶、蔡玉瑛、王秀强及其配偶、渠桂荣及其配偶	10,000,000.00	2017-3-13	2018-3-13	是

注：报告期内，本集团接受关联方担保未支付费用。

（3）关联方资金拆借

①报告期内，公司股东杨西宁、蔡玉瑛曾采用委托贷款和直接提供借款的方式向公司提供资金，具体情况如下：

单位：万元

序号	合同号	贷款人	借款人	金额	利率（%）	起始日	终止日
1	2016 年新工银委借字第 006 号	蔡玉瑛委托中国工商银行贷款	本公司	500.00	8.00	2016-10-18	2018-10-15
2	2016 年新工银委借字第 005 号	杨西宁委托中国工商银行贷款	本公司	810.50	8.00	2016-10-18	2018-10-15
3	2017 年新工银委借字第 06 号	蔡玉瑛委托中国工商银行贷款	本公司	300.00	8.00	2017-8-17	2019-8-14
4	2017 年新工银委借字第 05 号	杨西宁委托中国工商银行贷款	本公司	700.00	8.00	2017-8-17	2019-8-14
5	借款合同及其补充协议	蔡玉瑛借款	本公司	500.00	7.50	2018-11-1	2019-10-31
6	借款合同及其补充协议	杨西宁借款	本公司	810.50	7.50	2018-11-1	2019-10-31

注：上述 1、2 项委托贷款合同到期后，因银行停止办理委托贷款业务，杨西宁、蔡玉瑛通过上述 5、6 项借款合同将前期通过银行委托贷款方式借予公司的款项直接通过个人借给公司。

公司股东杨西宁、蔡玉瑛通过银行向本公司提供的委托贷款实际系公司内部员工向公司提供借款。由于涉及员工较多，因此由公司股东杨西宁、蔡玉瑛作为代理人通过委托中国工商银行股份有限公司新乡分行或通过个人直接向公司提供借款。

截至 2019 年 8 月 15 日，上述第 3、4 项委托贷款 1,000 万元已全部到期还清，公司已完成对借款员工的本息清偿。截至 2019 年 10 月 31 日，公司对上述 5、6 项 1,310.50 万元借款已全部还清，公司已完成对借款员工的本息清偿。

②关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说　明
拆入：				
杨西宁				
	2,700,000.00	2017 年 4 月 18 日	2017 年 9 月 5 日	拆入方为畅通实业
	500,000.00	2017 年 4 月 25 日	2017 年 6 月 8 日	拆入方为畅通实业
	500,000.00	2017 年 4 月 25 日	2017 年 9 月 5 日	拆入方为畅通实业
	3,000,000.00	2017 年 11 月 13 日	2017 年 12 月 6 日	拆入方为畅通实业
	229,560.00	2017 年 8 月 17 日	2019 年 11 月 25 日	拆入方为本公司
	235,968.00	2018 年 8 月 16 日	2019 年 11 月 25 日	拆入方为本公司
邵爱贞				
	5,000,000.00	2017 年 4 月 17 日	2017 年 8 月 18 日	拆入方为畅通实业
	3,000,000.00	2018 年 3 月 27 日	2018 年 7 月 24 日	拆入方为畅通实业
拆出：				
杨西宁				
	3,000,000.00	2018 年 1 月 8 日	2018 年 10 月 19 日	拆出方为畅通实业
	2,000,000.00	2018 年 1 月 9 日	2018 年 10 月 19 日	拆出方为畅通实业
蔡玉瑛				
	600,000.00	2018 年 9 月 12 日	2018 年 12 月 28 日	拆出方为畅通实业

注：杨西宁、蔡玉瑛、邵爱贞与畅通实业的资金拆借，均发生在本公司对畅通实业收购之前。上述资金拆借未签订借款合同，未支付利息。

（4）关联方资产转让情况

①转让河南康庄农业开发有限公司股权

为优化资产结构，公司于 2017 年 12 月将全资子公司河南康庄农业开发有限公司（以下简称"康庄农业"）100%的股权转让给公司实际控制人杨西宁。

康庄农业成立于 2016 年 11 月 8 日，注册资本为人民币 100.00 万元，经营范围：农业产业化示范种植；农业科技开发推广应用；食用农产品销售等。根据河南宏瑞联合会计师事务所出具的《审计报告》（豫宏专审【2017】第 141 号），截至 2017 年 11 月 30 日，康庄农业经审计的净资产为 577,991.09 元，经双方协商，确定交易价格为康庄农业的注册资本 100.00 万元。2017 年 12 月 27 日，公司收到杨西宁的股权转让款 100.00 万元。

②购买新乡市畅通实业有限公司股权

为减少关联交易，公司于 2019 年 12 月购买杨西宁实际控制的新乡市畅通实业有限公司（以下简称"畅通实业"）100%的股权。

畅通实业成立于 2005 年 2 月 3 日，注册资本为人民币 300.00 万元，经营范围：精细化工产品的购进、销售、技术服务。根据利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（利安达审字[2019]第 2460 号），截至 2019 年 6 月 30 日，畅通实业经审计的净资产为 5,068,757.06 元（评估值 990.30 万元），经双方协商，确定交易价格为 5,068,757.06 元。2019 年 12 月，相关交易价款已全部支付。

（5）关键管理人员报酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
关键管理人员报酬	656,783.97	1,371,030.25	1,411,105.88	1,175,087.00

6、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
长期应付款：				
杨西宁			8,105,000.00	
蔡玉瑛			5,000,000.00	
合计			13,105,000.00	
其他应付款：				
杨西宁			1,281,699.20	1,048,196.10
合计			1,281,699.20	1,048,196.10

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、意外事故对公司生产经营的影响

2017 年 12 月 11 日，公司一种产品在中试实验过程中发生意外事故，该事故造成 2 名员工轻伤、2 名员工重伤，其中 1 名重伤员工送到医院后经抢救无效死亡。

根据新乡市高新区综合监督和执法局事故调查小组出具了《新乡拓新药业股份有限公司"12.11"事故调查报告》，认定事故性质为：公司员工胡某为了个人获取科技进步奖金，在环保管控停产期间，未经许可私自撕毁停产设备封条进行中试试验引发的事故，造成一人死亡，根据《中华人民共和国刑法》第一百三十四条，属于刑事案件。

2019 年 10 月 30 日，新乡市红旗区人民法院作出判决：被告人胡某犯重大责任事故罪，判处有期徒刑二年，缓刑三年（缓刑考验期限，从判决确定之日起计算）。

由于该事故定性为刑事案件，不属于安全生产责任事故，故公司未受到相关行政处罚，无需承担相应责任。公司出于对员工的人文关怀，对上述事故的受伤人员或死亡人员家属进行了相应补偿，代为支付了全部医疗费用。该事件对公司生产经营未造成重大影响。

2、本公司子公司新乡制药股份有限公司"退城进园"搬迁对生产经营的影响

2018 年 4 月，新乡市人民政府办公室下发《关于印发新乡市城镇人口密集区危险化学品生产企业搬迁改造工作实施方案的通知》，本公司之子公司新乡制药需要在 2020 年年底前完成搬迁。为响应政府号召，新乡制药投入大量资金在新乡市延津县产业集聚区购置土地、新建厂房及生产线，积极开展搬迁准备工作。根据有关文件要求，如新乡制药未能在规定时间内完成搬迁，现有老厂区将

被要求强制关停。由于受到新型冠状病毒疫情等多种外部因素影响，新乡制药预计无法按照要求在2020年底前完成搬迁，新厂区预计在2021年6月底前可正式投入使用。为避免无法按时搬迁对公司生产经营可能产生的不利影响，公司已就新乡制药延期搬迁事项已向有关政府主管部门提出申请，截至本财务报表批准报出日，尚未取得有权主管部门的同意批复。如有关政府主管部门批复同意新乡制药进行延期搬迁，新乡制药可实现新老厂区的平稳过渡与顺利衔接；如有关政府主管部门未能批复同意新乡制药进行延期搬迁，新乡制药的现有生产将在新厂区在正式投入使用前暂时停止，将对公司短期生产经营产生一定不利影响。

3、新型冠状病毒肺炎疫情对公司生产经营的影响

新型冠状病毒肺炎疫情(以下简称"新冠疫情")于2020年年初爆发以来，本集团严格执行国家相关规定和要求，完善防控机制和工作部署，积极支持新冠疫情的防控工作，同时按照规定积极落实复产复工，做到防疫生产两不误。随着国内新冠疫情受到控制，集团企业已于3月初全面恢复正常生产经营活动。

目前国外疫情仍较严重，由于本集团主要产品通过直接和间接方式出口海外市场的比例较高，因此，国外疫情的发展导致的出口约束可能在未来一定时期内对公司产品的销售产生影响，从而在一定程度上影响公司的经营业绩。影响程度取决于全球疫情防控的进展、持续时间以及各项防控政策的实施情况，截至本财务报表批准报出日，新冠疫情并未对公司财务状况和经营成果造成重大不利影响。本集团将密切关注新冠疫情的发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果产生的影响。

4、外来施工人员伤亡事故情况

2020年5月11日，公司厂区内发生一起高空坠物击打伤亡事件，一人受伤，经抢救无效死亡。死亡人员系外来施工方周口德川保温材料有限公司员工，其在公司厂区对综合楼室外平台外墙进行修补作业时，由于吊篮受力不均，引起楼顶东侧支架钢管沿钢丝绳滑落，因其当时未佩戴安全头盔，致使其头部被滑轮钢管击中受伤，后经新乡市中心医院抢救无效后死亡。

2020年7月8日，"5.11"物体打击事故调查组出具《周口德川保温材料有限公司"5.11"室外施工物体打击一般事故调查报告》（新开安委[2020]5号），认定本次事故直接原因为："1、周口德川保温材料有限公司拟安全生产主体责任落实不到位，雇佣未取得特种作业证的人员进行特种作业施工，未对施工人员进行有效的安全生产培训，未有效建立此次施工安全生产责任制度。2、施工人员蒋某某意识淡薄，违反操作规程，在未取得特种作业操作资格证书的情况下进行施工吊篮安装及

登高作业；施工完毕后未将施工吊篮降到地面，在未离开施工区域的情况下将安全帽取下，未正确佩戴劳动防护用品，致使事故发生。

认定本次事故间接原因为："1、周口德川保温材料有限公司施工现场负责人监管责任不到位，未正确履行安全监管职责，施工期间擅自离岗，未及时、有效制止施工人员违章操作致使事故发生。2、新乡拓新药业股份有限公司生产厂区厂长马冠军对相关第三方施工单位及安全生产现场未进行有效监管，导致事故发生。"

根据上述新乡高新区对"5.11"物体打击事故的调查及认定，新乡高新技术产业开发区管委会综合监管和执法局出具《行政处罚决定书》，对此次事故相关责任人进行了罚款处罚。

综上，"5.11"事故的调查及处罚均已完结。针对本次事故，公司及公司控股股东、实际控制人或董事、监事、高级管理人员不需承担责任，未被或可能被相关部门处罚，不构成重大违法违规。

5、分部信息

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
1年以内	24,358,996.73	19,528,462.66	38,601,647.24	33,966,132.48
1至2年	8,244.38		4,765,425.40	2,875,102.19
2至3年	1,859,045.40	1,979,445.40	1,393,000.00	3,871,507.09
3至4年	400.00	1,323,000.00	2,050,282.36	484,575.00
4至5年	1,293,000.00	1,743,075.00	-	3,184,749.62
5年以上	1,743,075.00	74,000.00	129,000.00	-
小　计	29,262,761.51	24,647,983.06	46,939,355.00	44,382,066.38
减：坏账准备	5,185,596.41	5,106,220.83	5,758,949.80	8,004,169.77
合　计	24,077,165.10	19,541,762.23	41,180,405.20	36,377,896.61

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	2020-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	29,262,761.51	100.00	5,185,596.41	17.72	24,077,165.10
其中：账龄组合					
合计	29,262,761.51	100.00	5,185,596.41	17.72	24,077,165.10

（续）

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,647,983.06	100.00	5,106,220.83	20.72	19,541,762.23
其中：账龄组合	24,647,983.06	100.00	5,106,220.83	20.72	19,541,762.23
合计	24,647,983.06	100.00	5,106,220.83	20.72	19,541,762.23

（续）

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,939,355.00	100.00	5,758,949.80	12.27	41,180,405.20
其中：账龄组合	46,939,355.00	100.00	5,758,949.80	12.27	41,180,405.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	46,939,355.00	100.00	5,758,949.80	12.27	41,180,405.20

（续）

类别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,181,939.62	9.42	3,763,745.66	90.00	418,193.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,200,126.76	90.58	4,240,424.11	10.55	35,959,702.65
其中：账龄组合	40,200,126.76	90.58	4,240,424.11	10.55	35,959,702.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	44,382,066.38	100.00	8,004,169.77		36,377,896.61

A、年（期）末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2017-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南京先航医药科技有限公司	4,181,939.62	3,763,745.66	90.00	生产经营停止，付款困难
合　计	4,181,939.62	3,763,745.66	——	——

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2020-6-30			2019-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	24,358,996.73	1,217,949.84	5.00	19,528,462.66	976,423.13	5.00

项目	2020-6-30			2019-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1至2年	8,244.38	1,648.88	20.00			
2至3年	1,859,045.40	929,522.70	50.00	1,979,445.40	989,722.70	50.00
3至4年	400.00	400.00	100.00	1,323,000.00	1,323,000.00	100.00
4至5年	1,293,000.00	1,293,000.00	100.00	1,743,075.00	1,743,075.00	100.00
5年以上	1,743,075.00	1,743,075.00	100.00	74,000.00	74,000.00	100.00
合计	29,262,761.51	5,185,596.41	17.72	24,647,983.06	5,106,220.83	20.72

（续）

项目	2018-12-31			2017-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	38,601,647.24	1,930,082.36	5.00	33,704,102.48	1,685,205.12	5.00
1至2年	4,765,425.40	953,085.08	20.00	2,716,102.19	543,220.44	20.00
2至3年	1,393,000.00	696,500.00	50.00	3,535,847.09	1,767,923.55	50.00
3至4年	2,050,282.36	2,050,282.36	100.00	115,075.00	115,075.00	100.00
4至5年	-	-		129,000.00	129,000.00	100.00
5年以上	129,000.00	129,000.00	100.00		-	
合计	46,939,355.00	5,758,949.80	12.27	40,200,126.76	4,240,424.11	10.55

（3）坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年（期）末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2020年1-6月	5,106,220.83	79,375.58				5,185,596.41
2019年	5,758,949.80	-652,728.97				5,106,220.83
2018年	8,004,169.77	1,936,719.65		4,181,939.62		5,758,949.80
2017年	7,398,262.01	605,907.76				8,004,169.77
合计	26,267,602.41	1,969,274.02		4,181,939.62		24,054,936.81

（4）实际核销的应收账款情况

项　目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
实际核销的应收账款			4,181,939.62	

其中：重要的应收账款核销情况

年度/期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否履行核销程序	是否因关联交易产生
2018 年	南京先航医药科技有限公司	货款	4,181,939.62	无法收回	是	否

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

项　目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
前五名应收账款汇总	19,698,818.36	14,601,813.13	28,323,585.20	23,681,090.54
占应收账款期末余额合计数的比例（%）	67.32	59.24	60.34	53.36
计提的坏账准备	3,959,592.17	3,704,541.91	1,416,179.26	6,629,574.45

2、其他应收款

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
应收股利			602,861.43	
其他应收款	153,676,771.49	100,523,246.28	48,038,320.11	1,395,150.25
合计	153,676,771.49	100,523,246.28	48,641,181.54	1,395,150.25

（1）应收股利

项目	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
中原银行股份有限公司			602,861.43	

（2）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
1 年以内	161,747,674.73	104,890,347.24	50,051,369.60	1,437,634.58
1 至 2 年	10,000.00	747,308.45	589,535.92	35,780.50
2 至 3 年	16,960.99	559,139.28	35,780.50	1,546.00

账　龄	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
3至4年	83,080.50	34,780.50	1,546.00	77,100.20
4至5年	-		77,100.20	220,605.84
5年以上	339,907.44	339,357.44	262,257.24	41,651.40
小　计	162,197,623.66	106,570,932.91	51,017,589.46	1,814,318.52
减：坏账准备	8,520,852.17	6,047,686.63	2,979,269.35	419,168.27
合　计	153,676,771.49	100,523,246.28	48,038,320.11	1,395,150.25

②按款项性质分类情况

款项性质	2020-6-30	2019-12-31	2018-12-31	2017-12-31
备用金	185,243.49	53,463.51	197,854.65	351,235.01
往来款	160,712,028.46	104,370,318.38	49,176,066.65	7,546.00
保证金	530,987.94	417,987.94	417,987.94	417,987.94
医保中心	769,363.77			
应收退货款		194,933.91	196,479.91	
医疗费用预交款		1,534,229.17	1,029,200.31	830,000.00
保险费				207,549.57
小　计	162,197,623.66	106,570,932.91	51,017,589.46	1,814,318.52
减：坏账准备	8,520,852.17	6,047,686.63	2,979,269.35	419,168.27
合计	153,676,771.49	100,523,246.28	48,038,320.11	1,395,150.25

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年12月31日余额	5,244,517.36	429,031.33	374,137.94	6,047,686.63
2019年12月31日余额在本期：				
——转入第二阶段				

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）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,842,866.37	-418,550.84	48,850.00	2,473,165.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其它变动				
2020 年 6 月 30 日余额	8,087,383.74	10,480.50	422,987.94	8,520,852.17

（续）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	2,502,568.48	135,797.43	340,903.44	2,979,269.35
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	2,741,948.88	293,233.90	33,234.50	3,068,417.28
本年转回				
本年转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	5,244,517.36	429,031.33	374,137.94	6,047,686.63

类　别	2018-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	51,017,589.46	100.00	2,979,269.35	5.84	48,038,320.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	51,017,589.46	100.00	2,979,269.35	5.84	48,038,320.11

（续）

类　别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,814,318.52	100.00	419,168.27	23.10	1,395,150.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类 别	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合 计	1,814,318.52	100.00	419,168.27	23.10	1,395,150.25

④坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年（期）末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2020 年 1-6 月	6,047,686.63	2,473,165.54				8,520,852.17
2019 年	2,979,269.35	3,068,417.28				6,047,686.63
2018 年	419,168.27	2,560,101.08				2,979,269.35
2017 年	341,578.31	77,589.96				419,168.27

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

A、2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
新乡制药股份有限公司	往来款	160,707,028.46	1 年以内	99.08	8,035,351.42
医保中心	医疗保险	769,363.77	1 年以内	0.47	38,468.19
新乡市经济技术开发区财政局	保证金	196,080.50	1 年以内 113,000.00；3-4 年 83,080.50	0.12	88,730.50
新乡市经济技术开发区财政局	保证金	119,900.00	5 年以上	0.07	119,900.00
新乡高新技术产业开发区会计服务中心	保证金	117,521.84	5 年以上	0.07	117,521.84
合计		161,909,894.57		99.81	8,399,971.95

B、2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
新乡制药股份有限公司	往来款	104,362,013.91	1 年以内	97.93	5,218,100.70
新乡高新技术产业开发区会计服务中心	保证金	117,521.84	5 年以上	0.11	117,521.84
德清县天宝化工厂	应收退货款	194,933.91	2-3 年	0.18	97,466.96
新乡市经济技术开发区财政局	保证金	119,900.00	2-3 年 550.00；5 年以上 119,350.00	0.11	119,625.00
新乡市第二人民医院	预交款	1,534,229.17	1 年以内 505,028.86；1-2 年 1,029,200.31	1.44	325,259.06
合计		106,328,598.83		99.77	5,877,973.56

C、2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
新乡制药股份有限公司	往来款	49,170,066.65	1 年以内	96.38	2,458,503.33
新乡市第二人民医院	预交款	1,029,200.31	1 年以内 715,308.45；1-2 年 313,891.86	2.02	98,543.79
德清县天宝化工厂	应收退货款	194,933.91	1-2 年	0.38	38,986.78
新乡市经济技术开发区财政局	保证金	119,900.00	1-2 年 550.00；4-5 年 35,330.00；5 年以上 84,020.00	0.24	119,460.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
新乡高新技术产业开发区会计服务中心	保证金	117,521.84	5 年以上	0.23	117,521.84
合　计	——	50,631,622.71		99.25	2,833,015.74

D、2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
新乡市第二人民医院	预交款	830,000.00	1 年以内	45.75	41,500.00
英大泰和财产保险股份有限公司	保险费	207,549.57	1 年以内	11.44	10,377.48
白中飞	备用金	187,906.51	1 年以内	10.36	9,395.33
新乡市经济技术开发区财政局	保证金	119,900.00	1 年以内 550.00；3-4 年 35,330.00；4-5 年 84,020.00	6.61	119,377.50
新乡高新技术产业开发区会计服务中心	保证金	117,521.84	4-5 年	6.48	117,521.84
合　计	——	1,462,877.92		80.64	298,172.15

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2020-6-30			2019-12-31		
	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	64,096,495.35		64,096,495.35	64,096,495.35		64,096,495.35

（续）

项目	2018-12-31			2017-12-31		
	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	58,789,775.87		58,789,775.87	58,789,775.87		58,789,775.87

（2）对子公司投资

被投资单位	2019-12-31	2020 年 1-6 月		2020-6-30	2020 年 1-6 月计提减值准备	2020-6-30 减值准备
		增加	减少			
新乡制药股份有限公司	58,789,775.87			58,789,775.87		
新乡高新区希诺贸有限责任公司	100,000.00			100,000.00		
新乡市畅通实业有限公司	5,206,719.48			5,206,719.48		
合 计	64,096,495.35			64,096,495.35		

（续）

被投资单位	2018-12-31	2019 年		2019-12-31	2019 年计提减值准备	2019-12-31 减值准备
		增加	减少			
新乡制药股份有限公司	58,789,775.87			58,789,775.87		
新乡高新区希诺贸有限责任公司		100,000.00		100,000.00		

被投资单位	2018-12-31	2019 年		2019-12-31	2019 年计提减值准备	2019-12-31 减值准备
		增加	减少			
新乡市畅通实业有限公司		5,206,719.48		5,206,719.48		
合 计	58,789,775.87	5,306,719.48		64,096,495.35		

（续）

被投资单位	2017-12-31	2018 年		2018-12-31	2018 年计提减值准备	2018-12-31 减值准备
		增加	减少			
新乡制药股份有限公司	58,789,775.87			58,789,775.87		

（续）

被投资单位	2017-1-1	2017 年		2017-12-31	2017 年计提减值准备	2017-12-31 减值准备
		增加	减少			
新乡制药股份有限公司	58,789,775.87			58,789,775.87		

4、营业收入、营业成本

项目	2020 年 1-6 月		2019 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,212,074.27	102,054,073.84	310,569,346.55	184,450,997.02
其他业务	15,839,949.31	15,473,473.27	5,516,789.93	4,686,505.43
合计	185,052,023.58	117,527,547.11	316,086,136.48	189,137,502.45

（续）

项目	2018 年		2017 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	257,315,959.99	148,442,974.70	243,984,471.25	182,975,723.88
其他业务	5,080,780.61	4,310,725.44	19,220,203.90	16,800,545.02
合计	262,396,740.60	152,753,700.14	263,204,675.15	199,776,268.90

5、投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
可供出售金融资产等取得的投资收益			602,861.43	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	382,095.27	297,185.21		
合计	382,095.27	297,185.21	602,861.43	

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
非流动性资产处置损益	-228,371.66	1,773.54		487,684.31
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,563,056.99	3,755,755.59	2,819,969.75	2,000,816.75
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益				
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资				

项目	2020 年 1-6 月	2019 年	2018 年	2017 年
产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,008,473.54	-328,159.19	-1,100,491.42	-342,072.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小计	2,326,211.79	3,429,369.94	1,719,478.33	2,146,428.96
所得税影响额	312,136.43	711,739.35	305,889.04	311,871.58
少数股东权益影响额（税后）			13.04	-25.18
合计	2,014,075.36	2,717,630.59	1,413,576.25	1,834,582.55

注：非经常性损益项目中的数字"+"表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2020 年 1-6 月	12.76	0.55	0.55
	2019 年度	17.71	0.65	0.65
	2018 年度	22.19	0.67	0.67
	2017 年度	13.81	0.35	0.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2020 年 1-6 月	12.27	0.53	0.53
	2019 年度	16.94	0.62	0.62
	2018 年度	21.70	0.65	0.65
	2017 年度	12.88	0.33	0.33

统一社会信用代码
91420106081978608B

营业执照

（副 本）

3-5

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

名　　称　中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　石文先；管云鸿；杨荣华；

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

成立日期　2013年11月06日

合伙期限　长期

主要经营场所　武汉市武昌区东湖路169号2-9层

登记机关　武汉市武昌区行政审批局

年　月　日
2020　07　23

3-2-1-189

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-190

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0010577

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：湖北省财政厅

二〇一三年九月二十三日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000387

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：石文先

证书号：53

发证时间：二〇一九年十一月十九日

证书有效期至：二〇二一年十一月十八日

3-2-1-191


中国注册会计师
宋其荣
110001540278
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
姓名 Full name 宋其荣
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1981-10-15
工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所
身份证号码 Identity card No. 370911198110154907


年检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2018年3月30日
证书编号：110001540278
No. of Certificate
批准注册协会：河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2009年 08月 17日
Date of Issuance
CPA
年检专用章
2019年3月30日
4
5



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2020年3月3日

年 /y 月 /m 日 /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

7



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华河南分 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 /y 12 月 /m 10 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环河南分 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 /y 12 月 /m 10 日 /d

14

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

15





证书编号：110101309999
No. of Certificate

批准注册协会：河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2013年12月03日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2018年3月30日

年 月 日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2020年3月30日

年 月 日
/y /m /d

9

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华河南分

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

2019 12 10

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环河南分

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

2019 12 10

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11