



安徽山河药用辅料股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-061

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司可能存在主要原材料价格波动的风险、国际化进程带来的风险、竞争加剧导致市场风险、新型冠状病毒肺炎疫情风险、公司规模扩张引发的管理风险，有关风险因素内容已在本报告中第四节“经营情况讨论与分析”之十、公司面临的风险和应对措施部分予以描述，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2020 年半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项	19
第六节 股份变动及股东情况	37
第七节 优先股相关情况.....	43
第八节 可转换公司债券相关情况	44
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	45
第十节 公司债相关情况.....	47
第十一节 财务报告.....	49
第十二节 备查文件目录.....	181

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、山河药辅	指	安徽山河药用辅料股份有限公司
合肥山河	指	合肥山河医药科技有限公司，原名安徽山河医药科技有限公司，成立于 2010 年 2 月，系山河药辅全资子公司
股东大会	指	安徽山河药用辅料股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽山河药用辅料股份有限公司董事会
监事会	指	安徽山河药用辅料股份有限公司监事会
复星医药产业	指	上海复星医药产业发展有限公司，系山河药辅报告期内第二大股东
曲阜天利	指	曲阜市天利药用辅料有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、本章程	指	《安徽山河药用辅料股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
药用辅料	指	生产药品和调配处方所使用的赋形剂和附加剂，是除活性成分以外，在安全性方面进行了合理评估并且包含在药物制剂中的物质。药用辅料除了赋形、充当载体、提高稳定性外，还具有增溶、助溶、缓控释等重要功能，是可能影响药品质量、安全性和有效性的成分
制剂	指	根据药典、药品标准或其他适当处方，将原料药按某种剂型制成具有一定规格的药剂。常用的剂型有片剂、丸剂、散剂、注射剂、酞剂、溶液剂、浸膏剂、软膏剂等
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡浩	姜之舟
联系地址	安徽省淮南市经济技术开发区河滨路 2 号山河药辅董秘办	安徽省淮南市经济技术开发区河滨路 2 号山河药辅董秘办
电话	0554-2796116	0554-2796116
传真	0554-2796150	0554-2796150
电子信箱	huh@shanhe01.com	jzhzh@vip.qq.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2018年08月20日	淮南市工商行政管理局	91340400728502193M	91340400728502193M	91340400728502193M
报告期末注册	2020年05月26日	淮南市工商行政管理局	91340400728502193M	91340400728502193M	91340400728502193M
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）					

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

2020年4月24日公司在巨潮网披露的《关于2019年年度利润分配预案的议案》（2020-026），并由2019年度股东大会审议通过，详情见2020年5月15日在巨潮网披露的《2019年度股东大会决议的公告》（2020-038），公司注册资本由13920万元变为18046.707万元，公司目前已完成相关工商变更登记。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	257,715,068.45	222,717,725.15	15.71%
归属于上市公司股东的净利润（元）	50,057,446.13	41,065,588.46	21.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	44,960,895.08	36,812,444.99	22.14%
经营活动产生的现金流量净额（元）	25,423,456.80	19,622,950.03	29.56%
基本每股收益（元/股）	0.28	0.23	21.74%
稀释每股收益（元/股）	0.28	0.23	21.74%
加权平均净资产收益率	9.18%	8.08%	1.10%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	841,003,767.55	810,166,507.12	3.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	541,897,329.52	525,776,925.46	3.07%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-21,968.36	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,226,894.83	
委托他人投资或管理资产的损益	1,932,273.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-356,824.35	
减：所得税影响额	707,656.59	
少数股东权益影响额（税后）	-23,831.93	
合计	5,096,551.05	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司自成立以来，一直专注于药用辅料的研发、生产和销售。报告期内公司的主营业务、主要产品、经营模式、主要业绩驱动因素等并未发生变化，具体请参见公司2019年年度报告。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	报告期末为 828.56 万元，较期初减少 36.86%，主要系在建工程转入固定资产所致。
交易性金融资产	报告期末为 5025.3 万元，较期初减少 41.16%，主要系银行理财产品到期赎回所致。
应收票据	报告期末为 3320.45 万元，较期初增加 37.65%，主要系收到票据增加及期末未终止确认票据增加所致。
应收账款	报告期末为 6761.58 万元，较期初增加 64.6%，主要系销售增加所致。
预付款项	报告期末为 1368.72 万元，较期初增加 55.44%，主要系预付货款增加所致。
其他应收款	报告期末为 33.22 万元，较期初增加 143.96%，主要系计提坏账减少所致。
其他非流动资产	报告期末为 274.18 万元，较期初增加 644.61%，主要系预付工程款所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、品种和质量优势

公司始终坚持“优化产品质量、丰富产品链、差异化生产”的产品发展方向，根据市场需求变化不断发展和创新产品，药用辅料品种从创立之初的 5 个品种，发展到目前 26 个品种、70 余个规格，成为国内药用辅料行业专业化、系列化品种较多的生产企业之一。公司药用辅料品种的丰富、结构的合理，辅以专业营销子公司外购小用量、多品种辅料的有益补充，使得发行人能够满足众多下游制药企业多品种、多规格的集合需求，从而更易在客户的招标采购中胜出。

公司系我国《药用辅料生产质量管理规范》的参与制订单位，在产品质量管理方面严格按照该质量管理规范要求组织生

产，部分产品取得欧盟EXCiPACT认证、美国FDA认证、欧洲CEP证书，公司先后通过ISO9001:2000/ISO9001:2008 质量管理体系认证，并在全国首家开展药用辅料生产企业第三方质量管理审计试点。

2、品牌信誉优势

公司以展会、技术交流会为平台，通过学术交流、新产品推介等形式多方面、全方位展示企业品牌，宣传企业形象，扩大企业知名度，并以品牌和品质推动药用辅料的销售增长。目前，“山河药辅”、“滑美”、“立崩”等商标在业内颇具影响力，其中“山河药辅”和“立崩”获安徽省著名商标称号；公司连续多年先后荣膺慧聪网制药行业“制药原辅料十佳供应商”和“十大原辅料民族品牌”。2019年，经中国化学制药工业协会和中国医药商业协会等业内专业的协会组织评选，公司荣登“2019中国化学制药行业优秀企业和优秀产品品牌”，这是公司第四次获得该荣誉。此外，公司微晶纤维素、羟丙纤维素、羟丙甲纤维素、羧甲淀粉钠、硬脂酸镁等产品被评定为安徽省高新技术产品，“立崩”牌羧甲淀粉钠获淮南市知名产品、安徽省名牌产品，微晶纤维素、硬脂酸镁和薄膜包衣粉产品被评为淮南市知名产品。

3、科研开发优势

公司十分注重药用辅料的科研开发，坚持以自主创新为主，产学研相结合的科技创新之路。公司系安徽省科技厅授予的省级药用辅料工程技术研究中心依托单位、安徽省经济和信息化委员会及省教育厅授予的“安徽省产学研联合示范企业”。研发人员专业涵盖制药工程、药学、化学分析、高分子材料合成、药事管理学、环保工程等多个学科，是一支研发基础扎实、经验丰富的科技队伍，并获得淮南市首批“1133 研发创新团队”称号。公司现拥有“一种制备羟丙纤维素的方法”、“崩解剂羧甲淀粉钠的制备方法”、“药用辅料薄膜包衣材料的制备方法”和“肠溶型水分散体包衣材料的制备方法”等 15 项国家发明专利，“一步法生产羟丙甲纤维素”获国家火炬计划项目；“高溶胀型羧甲淀粉钠的制备方法及应用”获淮南市科技进步二等奖；“新型药用辅料交联羧甲基纤维素钠的制备方法”和“新型药用辅料羟丙纤维素的制备方法”获淮南市科技进步三等奖。

同时，为进一步增强研发实力，发行人积极与中国药科大学、解放军第四军医大学、安徽理工大学、安徽中医药大学等高等院校开展合作，实现优势互补和资源共享，加快科技成果转化。

4、核心技术优势

公司一直坚持以科技为先导，立足药用辅料技术前沿，引导新型药用辅料研发方向，并在行业内率先提出产品“性能指标”，针对客户的不同工艺、处方要求，细化产品规格，提高产品的匀质性和稳定性。公司引进和自主研发的关键生产技术处于国内领先水平，掌握了国内先进的崩解剂羧甲淀粉钠的制备方法、喷雾干燥法生产微晶纤维素技术、交联羧甲基纤维素钠和交联聚维酮制备新工艺新技术以及肠溶型水分散体包衣材料制备技术等核心技术。

此外，公司应邀参与了国家药监局组织的《药用辅料生产质量管理规范》等法规的制订；为2020年版《中国药典》药用辅料标准的起草修订提供了宝贵的反馈建议，其中很多建议被国家药典委员会采纳；是行业内唯一一家参与编写全国高等中医药院校规划教材《工业药剂学》的企业单位。

5、营销模式和客户资源优势

公司具有较强的营销管理机制优势，始终坚持以客户为中心，为客户创造价值，不断创新营销理念，大力推行技术营销模式。将专业化的技术支持、技术服务有机地融合于营销系统中，在为客户提供符合制剂标准的药用辅料产品的同时，为客户提供包括处方和解决方案等技术和应用方面的支持。长期以来，互信合作、互利共赢、共谋发展的双赢理念，使公司与客户建立了稳固的合作伙伴关系，形成遍布全国三十多个省、自治区或直辖市，常年客户达 2,000 多家医药生产企业和部分保健品、食品加工企业的庞大营销网络和客户资源，并将产品出口至德国、英国、美国、巴西、澳大利亚、墨西哥和印度等国家，近年外贸出口额保持较高水平增长态势。

6、生产规模优势

通常，药品制剂生产企业耗用的药用辅料具有品种多、规格多、单一品种用量少且采购额较小的特点，而药用辅料的生产需要参照药品 GMP 管理的相关要求进行厂房、设备、环保设施等较大金额的投资建设。因此，专业药用辅料生产企业必须面向众多医药生产企业进行规模化的生产和销售，最大程度摊薄固定成本，才能获得较高的投资回报。

公司是国内领先的专业药用辅料生产企业，目前已经形成 26 个品种、70 余个规格，药用辅料供应规模位居行业前列，并设有子公司合肥山河专门负责少量、非自产药用辅料品种的采购，作为本公司产品的补充，为下游客户的一揽子需求提供“一站式”供给。同时，公司微晶纤维素、羧甲淀粉钠和硬脂酸镁的销量，均居国内首位；同时羟丙甲纤维素也是公司主要产品之一。曲阜天利新厂区正式投入运行，进一步扩充了产能，提升规模优势。规模经济已成为公司参与市场竞争的重要优

势之一。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司积极开展各项生产经营工作，实现营业总收入为 25771.51 万元，较上年同期增长 15.71%；实现归属于上市公司股东的净利润为 5005.74 万元，较上年同期增长 21.90%；实现扣除非经常性损益后净利润为 4496.09 万元，较上年同期增长 22.14%。公司营业收入取得增长的同时，净利润同比取得增长，主要由于报告期内公司营业收入持续稳定增长，部分产品售价调整，毛利率较同期有所提升。

1、2020年初，COVID-19（新型冠状病毒肺炎）疫情在全球范围蔓延，对公司生产经营造成了短期扰动，公司第一时间启动应急响应，克服多重困难，科学有序复工复产，削减短期不利因素的影响。公司以“转型升级、提质增量”为主题，强化管理，积极开拓高端市场及新市场，实现营业收入增长，产品毛利率有所提升，提升了公司经营业绩。

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

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

4、公司通过提升产品质量，强化品牌建设，积极开拓国际市场。部分产品已取得HALAL、KOSHER等多项认证，取得欧盟EXCiPACT证书、美国FDA归档号认证，欧洲CEP证书，提升了公司产品在海外高端市场的认知度。上半年公司国外销售收入呈现快速增长的趋势，在全球疫情的环境下仍取得了较大的进步。

5、坚持内生式增长、外延式扩张、整合式发展并举的发展战略，积极寻求推进合作项目进展。上半年，子公司曲阜天利新厂区正式投入运营，但新厂区产能尚未有效释放，各项生产运营成本（人员工资、水电气费用、固定资产折旧等）大幅增加，且受疫情影响复工复产较晚，导致曲阜天利上半年业绩同比下滑。公司将继续积极开展投后管理工作，促进曲阜天利公司提升规范管理运营水平，加快业务整合。

6、做好安全环保与节能减排工作。深化实施EHS体系管理，确保三废达标排放，无重大安全、环保事故发生。公司顺利通过QEHS现场审核，通过QEHS“三标一体”贯标认证。

7、我国药用辅料实行关联审评审批制度，促使药企选用安全性、质量有保障且可追溯的辅料，促使行业集中度提升。公司参照CFDA关联审评、共同审评审批新政策要求，给客户提供更好的服务，并积极开展相关研究并积极准备申报资料。目前公司26个产品完成在国家药品审评中心（CDE）公示平台登记并公示，主要产品均已与制剂关联成功，处于激活（A）状态，成果显著。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	257,715,068.45	222,717,725.15	15.71%	
营业成本	174,292,151.29	141,150,020.56	23.48%	
销售费用	8,663,121.47	17,491,346.47	-50.47%	主要系本报告期根据

				新收入准则销售-运费仓储费计入营业成本所致。
管理费用	10,220,337.26	9,811,848.33	4.16%	
财务费用	-131,667.21	-193,646.45	32.01%	主要系本报告期利息费用增加所致。
所得税费用	7,871,428.52	6,216,572.48	26.62%	
研发投入	8,657,180.75	8,334,425.52	3.87%	
经营活动产生的现金流量净额	25,423,456.80	19,622,950.03	29.56%	
投资活动产生的现金流量净额	8,873,140.41	14,284,404.13	-37.88%	主要系本报告期工程建设项目支出及购买理财产品减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-15,288,935.90	-28,890,971.26	47.08%	主要系本报告期取得借款增加及受母公司同期回购股份影响所致。
现金及现金等价物净增加额	19,013,370.93	5,016,382.90	279.03%	主要系本报告期投资活动产生的现金流量净额减少及筹资活动产生的现金流量净额增加所致。
其他收益	4,123,894.83	2,473,934.14	66.69%	主要系本报告期收到与日常经营相关的政府补助增加所致。
投资收益	2,088,780.94	3,121,665.92	-33.09%	主要系本报告期理财产品收益减少所致。
公允价值变动损益	-156,507.35		-100.00%	主要系本报告期银行理财产品到期冲回公允价值变动所致。
资产处置收益	-21,382.46	-161,699.03	86.78%	主要系本报告期处置固定资产损失减少所致。
营业外收入	153,196.56	656,483.58	-76.66%	主要系本报告期收到与日常经营无关的政府补助减少所致。
营业外支出	407,606.81	82,467.22	394.27%	主要系本报告期疫情捐赠支出增加所致。
少数股东损益	708,799.34	2,177,447.73	-67.45%	主要系控股公司曲阜天利净利润减少所

				致。
--	--	--	--	----

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
纤维素及其衍生物类产品	111,089,192.88	68,884,336.51	37.99%	15.83%	11.20%	2.58%
淀粉及衍生物类	85,020,696.49	64,585,554.92	24.04%	69.56%	111.59%	-15.09%
无机盐类	22,001,040.18	12,959,847.81	41.09%	0.04%	2.95%	-1.67%
其他类产品	39,442,316.98	27,792,603.99	29.54%	-27.67%	-22.84%	-4.41%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,088,780.94	3.56%	主要系统本期理财产品到期收益	否
公允价值变动损益	-156,507.35	-0.27%	主要系统购买理财产品到期冲回计提公允价值变动损益	否
营业外收入	153,196.56	0.26%	主要系统本报告期收到与日常经营无关的政府补助。	否
营业外支出	407,606.81	0.70%	主要系统疫情捐赠支出	否
其他收益	4,123,894.83	7.03%	主要系统本报告期收到与日常经营相关的政府补助及政府补助相关的递延收益摊销。	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	112,614,168.79	13.39%	91,705,894.95	13.00%	0.39%	
应收账款	67,615,752.05	8.04%	48,722,306.47	6.90%	1.14%	
存货	50,163,992.41	5.96%	32,673,630.14	4.63%	1.33%	
固定资产	329,367,704.17	39.16%	188,099,523.08	26.66%	12.50%	
在建工程	8,285,567.23	0.99%	111,940,565.47	15.86%	-14.87%	
短期借款	25,000,000.00	2.97%			2.97%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允 价值变动 损益	计入权益 的累计公 允价值变 动	本期计提 的减值	本期购买 金额	本期出售 金额	其他变 动	期末数
金融资产								
1.交易性 金融资 产（不含 衍生金 融资产）	85,409,521.05	-156,507.35			70,000,000.00	105,000,000.00		50,253,013.70
金融资 产小计	85,409,521.05	-156,507.35			70,000,000.00	105,000,000.00		50,253,013.70
上述合 计	85,409,521.05	-156,507.35			70,000,000.00	105,000,000.00		50,253,013.70
金融负	0.00							0.00

债								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	5,000	6,000	0
券商理财产品	自有资金	7,500	4,000	0
合计		12,500	10,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
合肥山河医药科技有限公司	子公司	药用辅料技术研发、转让、质询、服务；药用辅料、食用添加剂、药包材、精细化工产品(除危险品)的	8,000,000.00	23,451,390.83	20,769,876.91	13,425,002.28	1,001,200.92	945,643.97

		销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定和禁止的除外）；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

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

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

（1）主要原材料价格波动的风险

公司药用辅料的主要生产原料为农林产品木浆、精制棉、玉米淀粉或马铃薯淀粉，化学产品硬脂酸。这些原材价格近年来出现一定幅度的波动，且从未来较长时期看，资源性农林产品的价格将呈稳步上涨趋势。因此，上述原材料成本的大幅提高会在很大程度上降低公司产品的毛利率水平，公司现有主要产品面临原材料价格波动导致的利润率下降的风险。同时，原材料价格的波动不利于公司的成本控制，其价格的持续上涨还将给公司带来流动资金的压力。

应对措施：药用辅料占药物制剂成本的比例低，相对辅料产品的售价而言，客户更多看重的是产品和服务的质量。公司将通过提高产品质量和提升服务水平赢得客户认可，提高产品定价能力。公司还将通过提高产品档次、调整产品售价、革新工艺、新材料替代等转移了部分原材料涨价的风险。

（2）国际化进程带来的风险

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

应对措施：公司成立国际贸易部，并积极申请国际认证，积极应对可能产生的政治、法律、法规等风险。

（3）竞争加剧导致市场风险

公司主要产品为药用辅料，主要与同行业及外资品牌商竞争，在竞争过程中，公司依靠全系列的产品、本土化的技术服务、多年积累的客户资源等优势取得了一定的市场地位，若未来由于行业竞争加剧导致市场风险加剧，将对公司未来的盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司继续加大研发投入，坚持技术创新、模式创新和管理创新，不断优化产品结构，提升效率，布局国际市场，以保持公司的核心竞争力和盈利能力。

(4) 新型冠状病毒肺炎疫情风险

新型冠状病毒肺炎疫情发生以来，特别是随着疫情的全球性扩散，宏观经济运行受到不同程度影响。疫情之初，公司的上下游等利益相关方也受到一定程度的影响，导致公司的生产、物流配送、市场销售等工作受到一定程度限制，但随着国内疫情得到有效控制，其影响逐渐减小。另外海外疫情的加速给境外市场开拓带来一定的不确定性。

应对措施：公司高度重视疫情防控工作，成立抗疫应急管理小组统筹安排疫情防控工作，对疫情进行密切跟踪和评估，及时调整经营各项安排，采取多种措施保障员工安全，同时，公司与供应商及客户保持及时沟通，对疫情进行密切跟踪和评估。截至一季度末，公司已完全复工复产，同时，公司通过捐赠物现金支持抗击疫情，积极履行企业社会责任。

(5) 公司规模扩张引发的管理风险

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

应对措施：公司将不断进一步规范治理结构，加强内部控制和企业文化建设，不断提升管理人员的管理水平积极储备和引进适合公司发展的专业人才，保证企业管理更加制度化、专业化、科学化。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2020年04月28日	电话	电话沟通	机构	富国基金、上投摩根等机构投资者	此次调研的有关情况详见公司于2020年4月30日登载于深圳证券交易所网站互动平台上的《投资者关系活动记录表》编号：2020-001
2020年04月30日	全景网	其他	个人	网上投资者	此次调研的有关情况详见全景网山河药辅2019年度业绩网上说明会
2020年05月22日	山河药辅	实地调研	机构	交银施罗德、中信证券等机构投资者	此次调研的有关情况详见公司于2020年5月25日登载于深圳证券交易所网站互动平台上的《投资者关系活动记录表》编号：2020-002
2020年06月10日	山河药辅	实地调研	机构	诺安基金、银华基金等机构投资者	此次调研的有关情况详见公司于2020年6月

				者	10 日登载于深圳证券交易所网站互动平台上的《投资者关系活动记录表》编号：2020-003
--	--	--	--	---	---

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	45.51%	2020 年 05 月 15 日	2020 年 05 月 15 日	公告名称：《安徽山河药用辅料股份有限公司 2019 年度股东大会决议公告》；公告编号 2020-038；公告披露网站：巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	尹正龙	股份减持承诺	一、股份减持承诺：本人所持安徽山河药用辅料股份有限	2015 年 05 月 15 日	股份减持承诺：3+2 年；	股份减持承诺履行完毕

			<p>公司（以下简称“山河药辅”）股票锁定期届满后二年内，在不丧失山河药辅控股股东和实际控制人地位、不违反本人已作出的相关承诺的前提下，本人存在对所持山河药辅股票实施有限减持的可能性，但届时的减持幅度和价格将以此为限：(1)在本人所持山河药辅股票锁定期届满后的二年内，减持额度将不超过山河药辅股份总数的 5%，且减持后的本人持股比例不低于 20%；(2)减持价格将不低于股票首次公开发行价格（若发生除权除息事项的，减持价格作相应调整）。本人所持山河药辅股票在</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>锁定期满后两年内减持的，将提前 3 个交易日公告减持计划，减持将通过以下方式依法进行：（1）持有山河药辅的股票预计未来一个月内公开出售的数量不超过山河药辅股份总数 1%的，将通过证券交易所集中竞价交易系统转让所持股份；（2）持有山河药辅的股票预计未来一个月内公开出售的数量超过山河药辅股份总数 1%的，将通过证券交易所大宗交易系统转让所持股份。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。若本人违反前述承诺,本人将通过公司在证监会指定报刊上向</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			公司股东和社会公众投资者道歉，同时所获得的减持收益归山河药辅所有，若给投资者造成直接损失，本人将依法赔偿损失。			
	上海复星医药产业发展有限公司	股份减持承诺	<p>股份限售承诺：本公司所持安徽山河药用辅料股份有限公司（以下简称“山河药辅”）股票锁定期届满后二年内，在不违反本公司已作出的相关承诺的前提下，本公司存在对所持山河药辅股票实施减持的可能性，届时的减持幅度和价格如下：</p> <p>（1）在本公司所持山河药辅股票锁定期届满后的第一年内，减持数量将不超过所持山河药辅股份总数的 60%；（2）在本公司所持山河药辅</p>	2015 年 05 月 15 日	股份减持承诺：3+2 年；	股份减持承诺履行完毕

			<p>股票锁定期届满后的第二年内，可减持全部剩余所持山河药辅股份；</p> <p>(3)减持价格不低于山河药辅上年末经审计的每股净资产（若发生除权除息等事项的，作相应调整）的 1.3 倍。本公司所持山河药辅股票在锁定期满后两年内减持的，将提前 3 个交易日公告减持计划，减持将通过深圳证券交易所竞价交易、大宗交易、协议转让或其他证券监管部门认可方式依法进行。本公司违反前述承诺所获得的减持收益归山河药辅所有。</p>			
	刘涛	股份减持承诺	<p>1、本人将严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效地履行本人</p>	2015 年 05 月 15 日	股份减持承诺：3+2 年；	股份减持承诺履行完毕

			<p>在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任。</p> <p>2、本人将极力敦促安徽山河药用辅料股份有限公司及其他相关方严格按照《稳定股价预案》之规定全面且有效地履行其在《稳定股价预案》项下的各项义务和责任。如发行人未遵守承诺，本人将督促公司履行承诺，提议召开相关董事会会议或股东大会会议并对有关议案投赞成票。</p> <p>3、如本人未能履行《稳定股价预案》项下的各项义务和责任的，将在证监会指定报刊上公开说明未采取增持股票措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并将在</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>前述事项发生之日起停止在公司领取股东分红及超出当地上年度最低工资标准的薪酬和津贴，同时本人持有的公司股份将不得转让，直至本人完全履行为止。</p> <p>4、如发行人未遵守《稳定股价预案》项下的各项义务和责任的，本人将督促公司履行承诺，提议召开相关董事会会议或股东大会会议，并对有关议案投赞成票</p>			
	朱堂东、潘立生、余伟、胡浩、宋道才	股份减持承诺	<p>股份减持承诺：禁售期满两年内减持的，不低于发行价。该减持承诺不因职务变更、离职等原因变更。</p>	2015年05月15日	股份减持承诺：3+2年；	股份减持承诺履行完毕
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日 期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
曲阜市天利药用辅料有限公司	2020年02月07日	3,000	2020年03月30日	500	连带责任保证	1年	否	否
曲阜市天利药用辅料有限公司	2020年02月07日	3,000	2020年04月13日	400	连带责任保证	1年	否	否
曲阜市天利药用辅料有限公司	2020年04月25日	5,000	2020年06月23日	600	连带责任保证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		8,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		1,500		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		8,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		1,500		
子公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		0		
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		8,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		1,500		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		8,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		1,500		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				2.77%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、日常经营重大合同

单位:

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

							化	
--	--	--	--	--	--	--	---	--

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子 公司名称	主要污染 物及特征 污染物的 名称	排放方式	排放口数 量	排放口分 布情况	排放浓度	执行的污 染物排放 标准	排放总量	核定的排 放总量	超标排放 情况
安徽山河 药用辅料 股份有限 公司	危险废物	定期收集 后交持证 单位处置	/	/	/	2016 版 《国家危 险废物名 录》	/	10t	无
安徽山河 药用辅料 股份有限 公司	COD	处理后达 标排放	2	厂区内	112mg/l	500mg/l	5.9t	/	无
安徽山河 药用辅料 股份有限 公司	氨氮	处理后达 标排放	1	厂区内	1.16mg/l	45mg/l	0.71t	/	无
安徽山河 药用辅料 股份有限 公司	pH	处理后达 标排放	2	厂区内	7.7	6-9	/	/	无
安徽山河 药用辅料 股份有限 公司	粉尘	处理后达 标排放	26	厂区内	7.7mg/N m3	30mg/Nm 3	7.862t	/	无
安徽山河 药用辅料 股份有限 公司	HCl	处理后达 标排放	6	厂区内	0.005mg/ Nm3	30mg/Nm 3	1.043t	/	无
安徽山河	甲苯	处理后达	1	厂区内	0.00154m	60mg/Nm	0.00554t	/	无

药用辅料股份有限公司		标排放			g/Nm ³	3			
安徽山河药用辅料股份有限公司	噪声	处理后达标排放	2	厂区内	60/50db	65/55db	/	/	无
曲阜市天利药用辅料有限公司	危险废物	定期收集后交有资质单位处置	/	/	/	2016版《国家危险废物名录》	/	0.8158t	无
曲阜市天利药用辅料有限公司	COD	经厂内污水处理系统处理达标后排放入城镇下水道管网	1	厂区内	300mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	54.9t/a	54.9t/a	无
曲阜市天利药用辅料有限公司	氨氮	经厂内污水处理系统处理达标后排放入城镇下水道管网	1	厂区内	20mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	4.0t/a	4.0t/a	无
曲阜市天利药用辅料有限公司	pH	经厂内污水处理系统处理达标后排放入城镇下水道管网	1	厂区内	6.5-9.5	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	/	/	无
曲阜市天利药用辅料有限公司	粉尘	处理后达标排放	12	厂区内	10mg/Nm ³	区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376-2019	0.75t	1.5t/a	无
曲阜市天利药用辅料有限公司	VOCs	处理后达标排放	3	厂区内	60mg/Nm ³	挥发性有机物排放标准 第 7 部分 其他行业 DB37/2801.7-2019	/	/	无

曲阜市天利药用辅料有限公司	氮氧化物	达标排放	2	厂区内	100mg/m ³	山东省锅炉大气污染物排放标准 DB37/2374-2018	1.60t/a	1.60t/a	无
曲阜市天利药用辅料有限公司	二氧化硫	达标排放	2	厂区内	50mg/m ³	山东省锅炉大气污染物排放标准 DB37/2374-2018	0.07t/a	0.07t/a	无
曲阜市天利药用辅料有限公司	噪声	处理后达标排放	/	厂区内	60dB (A)	《工厂企业厂界噪声标准》(GB12348-90) 2 类标准	/	/	无

防治污染设施的建设和运行情况

一、安徽山河药用辅料股份有限公司

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

由此可见，各防治污染设施均运行正常。

二、曲阜市天利药用辅料有限公司

对于公司废水的处理，建有污水处理系统，专业处理生产废水及生活废水，设计废水处理能力为1000吨/天，现污水处理系统每天正常运行，运行情况良好，出水水质均符合排放标准，达标进行排放。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

一、安徽山河药用辅料股份有限公司

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

二、曲阜市天利药用辅料有限公司

曲环审【2017】4号、排污许可证91370881169529612E001X

突发环境事件应急预案

一、安徽山河药用辅料股份有限公司

公司制定《环境突发事件应急预案》，本预案已在淮南经开区环保分局备案，备案编号：340402-2017-004-L。

公司多次组织环境突发事件应急演练，以提高应急反应能力和现场处置能力水平，提高企业工作人员环境安全意识。

二、曲阜市天利药用辅料有限公司

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

环境自行监测方案

一、安徽山河药用辅料股份有限公司

公司环境自行监测方案，已上报上级主管部门备案，分季度监测4次/年。2020年上半年，已委托有资质第三方检测单位完成检测，数据达标。

二、曲阜市天利药用辅料有限公司

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

其他应当公开的环境信息

一、安徽山河药用辅料股份有限公司

为加强污染治理，确保污染物达标排放。公司投资20余万元，在公司东区新建VOCs在线监控系统，数据已接入市环保局联网监控系统。根据监控数据结果显示，公司VOCs废气达标排放。公司所有新、改、扩建项目均严格执行环境影响报告评价制度和“三同时”制度。

二、曲阜市天利药用辅料有限公司

项目竣工验收后进行自行监测，2020年上半年度第三方监测结果全部合格。按环保要求，新版自行监测方案已完成审核，公司将按照方案执行监测。

其他环保相关信息

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

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

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

(2) 半年度精准扶贫概要

- 1、1月资助困难员工9人，总计金额5400元（现金）；
- 2、2月母公司抗击疫情红十字会捐款30万元，曲阜天利抗疫捐款10万元；
- 3、6月16日爱心捐款新疆皮山县督战村10万；
- 4、6月18日捐赠工商联物资45380元；
- 5、6月23日阜阳临泉单桥镇捐款5万元。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	---	---
其中：1.资金	万元	61.28
2.物资折款	万元	61.28
二、分项投入	---	---
1.产业发展脱贫	---	---
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	14
2.转移就业脱贫	---	---
3.易地搬迁脱贫	---	---
4.教育扶贫	---	---
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	1.2
4.2 资助贫困学生人数	人	2
5.健康扶贫	---	---
其中： 5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	万元	40
6.生态保护扶贫	---	---
7.兜底保障	---	---
7.3 贫困残疾人投入金额	万元	0.54
7.4 帮助贫困残疾人数	人	9
8.社会扶贫	---	---
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	5
9.其他项目	---	---
三、所获奖项（内容、级别）	---	---

(4) 后续精准扶贫计划

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

3、积极帮助企业内部困难员工。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站
关于回购公司股份的进展公告	2020/1/2	巨潮网，公告编号：2020-001
关于公司运用暂时闲置资金进行现金管理进展情况的公告	2020/1/2	巨潮网，公告编号：2020-002
关于回购公司股份的进展公告	2020/2/4	巨潮网，公告编号：2020-004
关于公司5个产品生产取得EXCiPACT GMP认证的公告	2020/2/11	巨潮网，公告编号：2020-009
关于回购公司股份的进展公告	2020/3/3	巨潮网，公告编号：2020-011
关于公司董事及高级管理人员辞职的公告	2020/3/27	巨潮网，公告编号：2020-012
关于持股5%以上股东减持股份进展的公告	2020/3/30	巨潮网，公告编号：2020-013
关于部分董事、监事、高级管理人员减持股份的预披露公告	2020/3/30	巨潮网，公告编号：2020-014
关于回购公司股份的进展公告	2020/4/7	巨潮网，公告编号：2020-015
关于创业板关注函（2020）第 239 号的回复公告	2020/4/23	巨潮网，公告编号：2020-018
关于公司2020年度日常关联交易预计的公告	2020/4/24	巨潮网，公告编号：2020-025
2019年度利润分配预案的公告	2020/4/24	巨潮网，公告编号：2020-026
关于会计政策变更的公告	2020/4/24	巨潮网，公告编号：2020-027
关于聘任公司高级管理人员的公告	2020/4/24	巨潮网，公告编号：2020-030
关于回购结果暨股份变动公告	2020/5/6	巨潮网，公告编号：2020-035
安徽山河药用辅料股份有限公司关于公司部分董监高减持计划数量过半的公告	2020/5/7	巨潮网，公告编号：2020-036
关于公司运用暂时闲置资金进行现金管理进展情况的公告	2020/5/8	巨潮网，公告编号：2020-037
2019年年度权益分派实施公告	2020/5/20	巨潮网，公告编号：2020-039
关于5%以上股东减持股份比例达到1%的公告	2020/6/15	巨潮网，公告编号：2020-040
关于董事辞职及补选两名非独立董事的公告	2020/6/23	巨潮网，公告编号：2020-043
关于公司独立董事将期满离任并补选独立董事的公告	2020/6/23	巨潮网，公告编号：2020-044
关于聘请公司2020年度审计机构的公告	2020/6/23	巨潮网，公告编号：2020-045
关于聘任公司财务负责人的公告	2020/6/23	巨潮网，公告编号：2020-046
关于聘任公司董事会秘书及更换证券事务代表的公告	2020/6/23	巨潮网，公告编号：2020-047
关于公司与淮南经济技术开发区管理委员会签订项目投资协议书的公告	2020/6/23	巨潮网，公告编号：2020-048
关于5%以上股东减持股份计划期限届满的公告	2020/6/30	巨潮网，公告编号：2020-052

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站
关于控股子公司获得高新技术企业认定的公告	2020/2/4	巨潮网，公告编号：2020-005
关于公司为控股子公司提供担保的公告	2020/2/7	巨潮网，公告编号：2020-008
关于公司为控股子公司提供担保的公告	2020/4/24	巨潮网，公告编号：2020-028
关于控股子公司2017-2019三年业绩对赌完成的公告	2020/4/24	巨潮网，公告编号：2020-031
关于公司为控股子公司提供担保的更正公告	2020/4/28	巨潮网，公告编号：2020-034

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	29,337,819	21.08%	0	8,801,345	0	0	8,801,345	38,139,164	21.13%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	29,337,819	21.08%	0	8,801,345	0	0	8,801,345	38,139,164	21.13%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	29,337,819	21.08%	0	8,801,345	0	0	8,801,345	38,139,164	21.13%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	109,862,181	78.92%	0	32,465,725	0	0	32,465,725	142,327,906	78.87%
1、人民币普通股	109,862,181	78.92%	0	32,465,725	0	0	32,465,725	142,327,906	78.87%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	139,200,000	100.00%	0	41,267,070	0	0	41,267,070	180,467,070	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

安徽山河药用辅料股份有限公司（以下简称“公司”）经2019年度股东大会审议通过的2019年年度权益分派方案为：以分红派息股权登记日的总股本，扣除该股权登记日公司回购专户上已回购股份后的股本总额为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.5元（含税），送红股3股（含税），相应的公司总股本由13920万股变为18046.707万股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2020年4月24日，公司召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于2019年年度利润分配预案的议案》；2020年5月15日，公司召开2019年年度股东大会审议通过《关于2019年年度利润分配预案的议案》。具体内容详见公司在巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）披露的公告（公告编号：2020-022、2020-038）。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

2019年5月5日第四届董事会第六次会议审议通过了《关于回购公司股份的方案》，并于2019年5月6日披露了《关于回购公司股份方案的公告》（公告编2019-027）。公司于2019年5月14日首次实施了股份回购，截止2020年5月5日，回购期限已满，公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份1,643,100股，占公司总股份的1.18%，最低成交价为14.25元/股，最高成交价为15.98元/股，成交总金额为25,101,610.64元（成交总额含交易费用），累计回购资金使用总额已超过股份回购方案的下限。报告期内，公司回购未发生金额。至此，本次回购股份已实施完毕。公司本次回购实施情况与董事会审议通过的回购股份方案一致。详情见《关于回购结果暨股份变动公告》（2020-2020-035）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司实施2019年度利润分配，每10股派发现金红利2.5元（含税），送红股3股（含税），公司总股本从139,200,000股增加至180,467,070股。上述股份变动对公司2019年基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响如下（总股本扣除公司回购账户16,431,00股）：

项目	本次转增前总股本计算	本次转增后总股本计算
基本每股收益EPS（元/股）	0.61	0.47
稀释每股收益EPS（元/股）	0.61	0.47
每股净资产VB（元/股）	3.78	2.94

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
尹正龙	27,865,750	0	8,359,725	36,225,475	高管锁定	任职期间，当年按照前一年

						底所持股份总数的 25%解除限售。
朱堂东	953,593	0	286,077	1,239,670	高管锁定	任职期间，当年按照前一年底所持股份总数的 25%解除限售。
胡浩	476,797	0	143,039	619,836	高管锁定	任职期间，当年按照前一年底所持股份总数的 25%解除限售。
宋道才	41,679	0	12,504	54,183	高管锁定	任职期间，当年按照前一年底所持股份总数的 25%解除限售。
合计	29,337,819	0	8,801,345	38,139,164	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		10,383	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
尹正龙	境内自然人	26.76%	48,300,634	11146300	36,225,475	12,075,159		
上海复星医药产业发展有限公司	境内非国有法人	11.19%	20,195,430	2696530	0	20,195,430		

刘涛	境内自然人	5.04%	9,103,643	-556629	0	9,103,643		
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德阿尔法核心混合型证券投资基金	其他	4.12%	7,440,076	7440076	0	7,440,076		
中国建设银行股份有限公司—汇添富创新医药主题混合型证券投资基金	其他	3.00%	5,411,154	5411154	0	5,411,154		
中国银行股份有限公司—广发医疗保健股票型证券投资基金	其他	2.54%	4,576,398	4576398	0	4,576,398		
中国工商银行股份有限公司—交银施罗德优势行业灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.98%	3,570,676	3570676	0	3,570,676		
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健混合型证券投资基金	其他	1.69%	3,054,823	3054823	0	3,054,823		
中国工商银行股份有限公司—交银施罗德持续成长主题混合型证券投资基金	其他	1.33%	2,401,329	2401329	0	2,401,329		
中国邮政储蓄银行股份有限公司—创金合信医疗保健行业股票型证券投资基金	其他	1.30%	2,344,360	2344360	0	2,344,360		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
上海复星医药产业发展有限公司	20,195,430	人民币普通股	20,195,430
尹正龙	12,075,159	人民币普通股	12,075,159
刘涛	9,103,643	人民币普通股	9,103,643
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德阿尔法核心混合型证券投资基金	7,440,076	人民币普通股	7,440,076
中国建设银行股份有限公司—汇添富创新医药主题混合型证券投资基金	5,411,154	人民币普通股	5,411,154
中国银行股份有限公司—广发医疗保健股票型证券投资基金	4,576,398	人民币普通股	4,576,398
中国工商银行股份有限公司—交银施罗德优势行业灵活配置混合型证券投资基金	3,570,676	人民币普通股	3,570,676
中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健混合型证券投资基金	3,054,823	人民币普通股	3,054,823
中国工商银行股份有限公司—交银施罗德持续成长主题混合型证券投资基金	2,401,329	人民币普通股	2,401,329
中国邮政储蓄银行股份有限公司—创金合信医疗保健行业股票型证券投资基金	2,344,360	人民币普通股	2,344,360
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持 股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授予的 限制性股票数 量(股)
尹正龙	董事长、 总经理	现任	37,154,3 34	11,146,3 00	0	48,300,6 34	0	0	0
朱堂东	监事会 主席	现任	1,271,45 8	297,437	305,000	1,263,89 5	0	0	0
宋道才	董事、副 总经理	现任	55,572	16,672	0	72,244	0	0	0
胡浩	董事、副 总经理、 董事会 秘书	现任	635,729	190,719	0	826,448	0	0	0
余齐红	董事、副 总经理、 董事会 秘书、财 务负责 人	离任	0	0	0	0	0	0	0
雷韩芳	副总经 理	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘琦	财务负 责人	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘自虎	副总经 理	现任	1,000	300	0	1,300	0	0	0
刘路	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李建青	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
顾光	独立董 事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李健	独立董 事	现任	0	0	0	0	0	0	0

安广实	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨志远	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李远辉	职工代表监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	39,118,093	11,651,428	305,000	50,464,521	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
余齐红	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	离任	2020年03月27日	个人原因
李建青	董事	离任	2020年06月24日	个人原因
雷韩芳	副总经理	聘任	2020年04月24日	公司召开的第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于增聘公司副总经理的议案》。根据《公司法》、《公司章程》的相关规定，经公司总经理提名，董事会提名委员会审查，董事会同意聘任雷韩芳女士为公司副总经理，任期自本次董事会决议通过之日起至第四届董事会任期届满之日止。
刘琦	财务负责人	聘任	2020年06月24日	公司召开的第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于聘任公司财务负责人的议案》。根据《公司法》、《公司章程》的相关规定，经公司总经理提名，董事会提名委员会审查，董事会同意聘任刘琦先生为公司财务负责人，任期自本次董事会决议通过之日起至第四届董事会任期届满之日止。
胡浩	董事会秘书	聘任	2020年06月24日	公司召开的第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》。根据《公司法》、《公司章程》的相关规定，经公司总经理提名，董事会提名委员会审查，董事会同意聘任胡浩先生为公司董事会秘书，任期自本次董事会决议通过之日起至第四届董事会任期届满之日止。

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽山河药用辅料股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	112,614,168.79	99,066,317.80
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	50,253,013.70	85,409,521.05
衍生金融资产		
应收票据	33,204,541.39	24,121,717.70
应收账款	67,615,752.05	41,079,526.76
应收款项融资	28,449,264.62	27,060,881.10
预付款项	13,687,227.45	8,805,238.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	332,162.17	136,156.76
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	50,163,992.41	46,542,719.94

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	58,659,521.60	48,679,345.42
流动资产合计	414,979,644.18	380,901,424.79
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	329,367,704.17	329,681,731.85
在建工程	8,285,567.23	13,122,267.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	36,628,063.19	37,029,454.13
开发支出		
商誉	45,255,554.84	45,255,554.84
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,745,446.96	3,807,854.11
其他非流动资产	2,741,786.98	368,220.00
非流动资产合计	426,024,123.37	429,265,082.33
资产总计	841,003,767.55	810,166,507.12
流动负债：		
短期借款	25,000,000.00	11,077,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	63,377,334.10	61,623,606.40

应付账款	65,016,647.02	82,268,304.49
预收款项	72,340.00	4,900,871.11
合同负债	1,969,948.36	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,144,100.68	9,407,506.76
应交税费	7,344,172.98	4,444,037.53
其他应付款	17,255,206.62	10,585,592.49
其中：应付利息	5,694.44	14,624.66
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	12,764,445.38	
流动负债合计	198,944,195.14	184,306,918.78
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,023,815.42	24,765,761.38
递延所得税负债	4,603,059.63	4,519,945.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,626,875.05	29,285,707.20
负债合计	227,571,070.19	213,592,625.98
所有者权益：		

股本	180,467,070.00	139,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	66,502,949.30	66,502,949.30
减：库存股	25,101,610.64	25,101,610.64
其他综合收益		
专项储备	2,616,061.37	2,163,878.44
盈余公积	41,560,265.13	41,560,265.13
一般风险准备		
未分配利润	275,852,594.36	301,451,443.23
归属于母公司所有者权益合计	541,897,329.52	525,776,925.46
少数股东权益	71,535,367.84	70,796,955.68
所有者权益合计	613,432,697.36	596,573,881.14
负债和所有者权益总计	841,003,767.55	810,166,507.12

法定代表人：尹正龙

主管会计工作负责人：刘琦

会计机构负责人：叶娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	99,832,215.28	82,759,035.78
交易性金融资产	50,253,013.70	85,409,521.05
衍生金融资产		
应收票据	25,006,802.50	20,060,411.54
应收账款	51,178,207.13	31,240,908.45
应收款项融资	25,337,048.19	24,617,164.48
预付款项	3,463,556.28	2,468,528.77
其他应收款	155,000.00	73,557.51
其中：应收利息		
应收股利		
存货	39,411,036.72	39,095,278.12
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	50,000,000.00	40,422,288.33
流动资产合计	344,636,879.80	326,146,694.03
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	114,122,000.00	114,122,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	179,484,413.87	176,879,026.98
在建工程	849,544.73	11,622,578.89
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,956,762.18	23,241,347.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,736,350.08	3,770,525.22
其他非流动资产	2,741,786.98	368,220.00
非流动资产合计	323,890,857.84	330,003,698.13
资产总计	668,527,737.64	656,150,392.16
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	1,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	63,377,334.10	61,623,606.40
应付账款	36,888,945.92	48,431,935.52
预收款项		4,181,576.29
合同负债	1,669,083.25	
应付职工薪酬	3,556,128.01	7,549,312.92
应交税费	5,816,235.32	2,602,571.18

其他应付款	1,835,206.62	5,527,675.33
其中：应付利息	5,694.44	1,087.50
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	6,547,049.63	
流动负债合计	129,689,982.85	130,916,677.64
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,023,815.42	24,765,761.38
递延所得税负债	4,372,793.58	4,279,233.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,396,609.00	29,044,994.76
负债合计	158,086,591.85	159,961,672.40
所有者权益：		
股本	180,467,070.00	139,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	66,502,949.30	66,502,949.30
减：库存股	25,101,610.64	25,101,610.64
其他综合收益		
专项储备	1,672,832.20	1,252,729.82
盈余公积	41,560,265.13	41,560,265.13
未分配利润	245,339,639.80	272,774,386.15
所有者权益合计	510,441,145.79	496,188,719.76
负债和所有者权益总计	668,527,737.64	656,150,392.16

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	257,715,068.45	222,717,725.15
其中：营业收入	257,715,068.45	222,717,725.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	204,369,624.76	178,648,052.41
其中：营业成本	174,292,151.29	141,150,020.56
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,668,501.20	2,054,057.98
销售费用	8,663,121.47	17,491,346.47
管理费用	10,220,337.26	9,811,848.33
研发费用	8,657,180.75	8,334,425.52
财务费用	-131,667.21	-193,646.45
其中：利息费用	223,617.86	
利息收入	238,284.69	286,046.90
加：其他收益	4,123,894.83	2,473,934.14
投资收益（损失以“-”号填列）	2,088,780.94	3,121,665.92
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“—”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	-156,507.35	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-488,145.41	-617,980.96
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-21,382.46	-161,699.03
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	58,892,084.24	48,885,592.81
加:营业外收入	153,196.56	656,483.58
减:营业外支出	407,606.81	82,467.72
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	58,637,673.99	49,459,608.67
减:所得税费用	7,871,428.52	6,216,572.48
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	50,766,245.47	43,243,036.19
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	50,766,245.47	43,243,036.19
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	50,057,446.13	41,065,588.46
2.少数股东损益	708,799.34	2,177,447.73
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	50,766,245.47	43,243,036.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,057,446.13	41,065,588.46
归属于少数股东的综合收益总额	708,799.34	2,177,447.73
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.28	0.23
(二) 稀释每股收益	0.28	0.23

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

法定代表人：尹正龙

主管会计工作负责人：刘琦

会计机构负责人：叶娟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	201,116,479.88	178,462,577.09
减：营业成本	128,119,353.83	111,808,755.66
税金及附加	2,375,870.38	1,861,221.30
销售费用	7,337,556.23	13,268,532.65
管理费用	6,692,157.89	7,116,784.66

研发费用	6,128,207.36	5,570,517.57
财务费用	-279,801.80	-177,379.05
其中：利息费用	43,675.00	
利息收入	202,133.72	266,735.50
加：其他收益	4,104,965.08	1,332,444.11
投资收益（损失以“－”号填列）	2,050,137.10	2,769,077.42
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		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-156,507.35	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-514,111.71	-541,328.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-20,026.11	-161,699.03
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	56,207,593.00	42,412,638.30
加：营业外收入	122,196.56	656,483.58
减：营业外支出	303,606.81	82,147.21
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	56,026,182.75	42,986,974.67
减：所得税费用	7,804,634.10	5,875,947.46
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	48,221,548.65	37,111,027.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	48,221,548.65	37,111,027.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	48,221,548.65	37,111,027.21
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	218,645,832.69	170,189,089.12
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		841,490.03
收到其他与经营活动有关的现金	15,657,371.51	1,647,923.82
经营活动现金流入小计	234,303,204.20	172,678,502.97
购买商品、接受劳务支付的现金	148,285,368.33	83,463,475.04
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	30,822,000.48	31,763,860.03
支付的各项税费	17,439,387.49	18,568,221.23
支付其他与经营活动有关的现金	12,332,991.10	19,259,996.64
经营活动现金流出小计	208,879,747.40	153,055,552.94
经营活动产生的现金流量净额	25,423,456.80	19,622,950.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	190,000,000.00	322,999,000.00
取得投资收益收到的现金	2,088,780.94	3,137,842.19

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,261.00	10,428.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	235,820.29	279,717.04
投资活动现金流入小计	192,327,862.23	326,426,987.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,452,721.82	41,140,583.10
投资支付的现金	169,002,000.00	271,002,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	183,454,721.82	312,142,583.10
投资活动产生的现金流量净额	8,873,140.41	14,284,404.13
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	25,140,854.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	5,465,519.94	2,839,115.75
筹资活动现金流入小计	30,606,373.94	2,839,115.75
偿还债务支付的现金	11,217,854.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,611,086.74	27,832,211.78
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	66,369.10	3,897,875.23
筹资活动现金流出小计	45,895,309.84	31,730,087.01
筹资活动产生的现金流量净额	-15,288,935.90	-28,890,971.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,709.62	
五、现金及现金等价物净增加额	19,013,370.93	5,016,382.90

加：期初现金及现金等价物余额	89,211,534.52	80,287,154.66
六、期末现金及现金等价物余额	108,224,905.45	85,303,537.56

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	181,267,134.43	136,837,896.51
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,116,200.67	1,301,401.99
经营活动现金流入小计	185,383,335.10	138,139,298.50
购买商品、接受劳务支付的现金	110,780,026.01	68,317,832.43
支付给职工以及为职工支付的现金	25,391,391.46	25,746,686.18
支付的各项税费	16,580,011.20	14,385,222.97
支付其他与经营活动有关的现金	10,754,224.00	14,636,402.18
经营活动现金流出小计	163,505,652.67	123,086,143.76
经营活动产生的现金流量净额	21,877,682.43	15,053,154.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	185,000,000.00	289,999,000.00
取得投资收益收到的现金	2,050,137.10	2,785,253.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,696.00	10,428.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	202,133.72	264,223.67
投资活动现金流入小计	187,254,966.82	293,058,905.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,579,203.55	9,381,532.99
投资支付的现金	164,002,000.00	259,002,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	166,581,203.55	268,383,532.99
投资活动产生的现金流量净额	20,673,763.27	24,675,372.37
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	10,140,854.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	5,465,519.94	839,115.75
筹资活动现金流入小计	15,606,373.94	839,115.75
偿还债务支付的现金	1,140,854.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,417,606.72	27,832,211.78
支付其他与筹资活动有关的现金	66,369.10	3,897,875.23
筹资活动现金流出小计	35,624,829.82	31,730,087.01
筹资活动产生的现金流量净额	-20,018,455.88	-30,890,971.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,709.62	
五、现金及现金等价物净增加额	22,538,699.44	8,837,555.85
加：期初现金及现金等价物余额	72,904,252.50	63,402,851.69
六、期末现金及现金等价物余额	95,442,951.94	72,240,407.54

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
一、上年年末	139				66,5	25,1		2,16	41,5		301,		525,	70,7	596,

余额	,20 0,0 00. 00				02,9 49.3 0	01,6 10.6 4			3,87 8.44	60,2 65.1 3		451, 443. 23		776, 925. 46	96,9 55.6 8	573, 881. 14
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	139 ,20 0,0 00. 00				66,5 02,9 49.3 0	25,1 01,6 10.6 4			2,16 3,87 8.44	41,5 60,2 65.1 3		301, 451, 443. 23		525, 776, 925. 46	70,7 96,9 55.6 8	596, 573, 881. 14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	41, 267 ,07 0.0 0								452, 182. 93			-25, 598, 848. 87		16,1 20,4 04.0 6	738, 412. 16	16,8 58,8 16.2 2
（一）综合收益总额												50,0 57,4 46.1 3		50,0 57,4 46.1 3	708, 799. 34	50,7 66,2 45.4 7
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分	41,											-75,		-34,		-34,

配	267,070.00										656,295.00		389,225.00		389,225.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配	41,267,070.00										-75,656,295.00		-34,389,225.00		-34,389,225.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							452,182.93						452,182.93	29,612.82	481,795.75
1. 本期提取							1,840.86						1,840.86	68,172.28	1,909.03
2. 本期使用							4.94						4.94	8	7.22
							1,38						1,38	38,5	1,42

								8,68 2.01					8,68 2.01	59.4 6	7,24 1.47
(六) 其他															
四、本期期末 余额	180 ,46 7,0 70. 00				66,5 02,9 49.3 0	25,1 01,6 10.6 4		2,61 6,06 1.37	41,5 60,2 65.1 3		275, 852, 594. 36		541, 897, 329. 52	71,5 35,3 67.8 4	613, 432, 697. 36

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末 余额	139 ,20 0,0 00. 00				66,5 02,9 49.3 0			2,41 8,16 6.91	33,9 11,5 00.6 6		251, 055, 492. 78		493, 088, 109. 65	64,79 8,095 .63	557,8 86,20 5.28
加：会计 政策变更									122, 410. 90		1,39 1,79 1.05		1,51 4,20 1.95	259,2 02.43	1,773 ,404. 38
前期差错更正															
同一控制下企 业合并															
其他															
二、本年期初 余额	139 ,20 0,0 00. 00				66,5 02,9 49.3 0			2,41 8,16 6.91	34,0 33,9 11.5 6		252, 447, 283. 83		494, 602, 311. 60	65,05 7,298 .06	559,6 59,60 9.66
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)						25,1 01,6 10.6 4		-254 ,288. 47	7,52 6,35 3.57		49,0 04,1 59.4 0		31,1 74,6 13.8 6	5,739 ,657. 62	36,91 4,271 .48

(一)综合收益总额										84,370,512.97		84,370,512.97	5,801,493.70	90,172,006.67
(二)所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配					25,101,610.64			7,526,353.57		-35,366,353.57		-52,941,610.64		-52,941,610.64
1. 提取盈余公积							7,526,353.57		-7,526,353.57					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者的(或股东)的分配									-27,840,000.00		-27,840,000.00		-27,840,000.00	
4. 其他					25,101,610.64						-25,101,610.64		-25,101,610.64	
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														

										15		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	139,200,000.00				66,502,949.30	25,101,610.64		1,252,729.82	41,560,265.13	272,774,386.15		496,188,719.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	41,267,070.00						420,102.38			-27,434,746.35		14,252,426.03
（一）综合收益总额										48,221,548.65		48,221,548.65
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配	41,267,070.00									-75,656,295.00		-34,389,225.00
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配	41,267,070.00									-75,656,295.00		-34,389,225.00

3. 其他												
(四) 所有者 权益内部结转												
1. 资本公积转 增资本(或股 本)												
2. 盈余公积转 增资本(或股 本)												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 其他												
(五) 专项储 备								420,10 2.38				420,102. 38
1. 本期提取								1,767, 011.64				1,767,01 1.64
2. 本期使用								1,346, 909.26				1,346,90 9.26
(六) 其他												
四、本期期末 余额	180,4 67,07 0.00				66,502 ,949.3 0	25,101 ,610.6 4		1,672, 832.20	41,560 ,265.1 3	245, 339, 639. 80		510,441, 145.79

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储 备	盈余 公积	未分配 利润	其他	所有者 权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末 余额	139, 200, 000.				66,50 2,949. 30			1,440,0 29.21	33,91 1,500 .66	231,77 5,505.9 2		472,829, 985.09

	00											
加：会计政策变更								122,410.90	1,101,698.11			1,224,109.01
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	139,200,000.00				66,502,949.30			1,440,029.21	34,033,911.56	232,877,204.03		474,054,094.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					25,101,610.64			-187,299.39	7,526,353.57	39,897,182.12		22,134,625.66
（一）综合收益总额										75,263,535.69		75,263,535.69
（二）所有者投入和减少资本					25,101,610.64							-25,101,610.64
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					25,101,610.64							-25,101,610.64
（三）利润分配									7,526,353.57	-35,366,353.57		-27,840,000.00
1. 提取盈余公积									7,526,353.57	-7,526,353.57		
2. 对所有者（或股东）的分配										-27,840,000.00		-27,840,000.00

3. 其他												
(四)所有者 权益内部结 转												
1. 资本公积 转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五)专项储 备								-187,29 9.39				-187,299. 39
1. 本期提取								3,316,1 61.08				3,316,16 1.08
2. 本期使用								3,503,4 60.47				3,503,46 0.47
(六)其他												
四、本期期末 余额	139, 200, 000. 00				66,50 2,949. 30	25,10 1,610. 64		1,252,7 29.82	41,56 0,265 .13	272,77 4,386.1 5		496,188, 719.76

三、公司基本情况

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

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

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

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

经公司2019年度股东大会审议通过的2019年年度权益分派方案为：以分红派息股权登记日的总股本，扣除该股权登记日公司回购专户上已回购股份后的股本总额为基数，向全体股东每10股，送红股3股（含税），共派送（转）股4,126.70万股，分红后总股本增至18,046.70万股。

公司经营地址：安徽省淮南市经济技术开发区永兴路12号。

法定代表人：尹正龙。

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

财务报告批准报出日：本财务报表经本公司董事会于2020年8月21日决议批准报出。

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

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

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本年度合并财务报表范围与上年相比未发生变化

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

①调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

①判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

③分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有

子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

期损益。

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：①各参与方均受到该安排的

约束；②两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

10、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取金融资产现金流量的权利届满；

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

(4) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

①预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

②本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

③应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

（6）金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11、应收票据

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（1）预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

本公司应收票据组合分为银行承兑汇票和商业承兑汇票。在计量应收票据预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用账龄与违约损失率对照表确定该应收票据组合的预期信用损失。

应收票据组合自应收款项发生之日起按照应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表（详见三、（12）应收账款）予以计提坏账准备。

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（1）预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

①期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计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。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合	计量预期信用损失的方法
应收国内客户组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收国外客户组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为账龄分析法组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(2) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

13、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型[详见附注五、10金融工具]进行处理。

(1) 以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例如下：

组合	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(2) 如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

15、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

自2020年1月1日起适用

(1) 本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对合同资产预期信用损失进行估计。

17、合同成本

自2020年1月1日起适用

(1) 合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

(2) 与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。）

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

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

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

（1）投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

（3）确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）长期股权投资的处置

①部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

②部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有

关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、软件、商标权、专有技术等，按成本进行初始计量。

②无形资产使用寿命及摊销

A. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

C. 无形资产的摊销

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

①划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

B. 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

②开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

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

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项无形资产进行判断，当存在减值迹象，估计当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，

将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

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

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

32、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

33、合同负债

自2020年1月1日起适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。合同负债在资产负债表中列示方法详见附注五、16。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

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

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

无

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

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

(2) 预计负债的计量方法

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

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

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

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

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

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

①本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

A. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

B. 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

C. 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

②对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

A. 本公司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。

B. 本公司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。

C. 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

D. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

E. 客户已接受该商品。

F. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

境内销售：①根据与客户签订的销售合同或客户订单的规定，完成相关产品生产，经检验合格后组织发货，取得客户签收单或确认，开具发票；②产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；③发出产品的单位成本能够合理计算。

海外销售：①根据与客户签订的出口销售协议或客户订单的规定，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单，并取得提单（运单）；②产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，开具出口销售发票；③出口产品的单位成本能够合理计算。

(3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

本公司除财政贴息外，采用总额法核算政府补助。

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

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

①同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

- A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

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

经本公司管理层批准，自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定，根据累积影响数，调整年初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。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将原列报于“预收款项”的金额重分类至“合同负债” “其他流动负债”	合并资产负债表：“合同负债”2020年1月1日列示金额为4,220,989.48元，“其他流动负债”2020年1月1日列示金额为548,728.63元。
	母公司资产负债表：“合同负债”2020年1月1日列示金额为3,700,509.99元，“其他流动负债”2020年1月1日列示金额为481,066.30元。
将原列报于“销售费用-运输仓储费”的运输费金额重分类至“营业成本”	合并利润表：2020年增加合并利润表“营业成本”金额为8,518,844.70元，减少合并利润表“销售费用”金额为8,518,844.70元。
	母公司利润表：2020年增加母公司利润表“营业成本”金额为5,132,326.19元，减少母公司利润表“销售费用”金额为5,132,326.19元。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	99,066,317.80	99,066,317.80	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	85,409,521.05	85,409,521.05	
衍生金融资产			
应收票据	24,121,717.70	24,121,717.70	

应收账款	41,079,526.76	41,079,526.76	
应收款项融资	27,060,881.10	27,060,881.10	
预付款项	8,805,238.26	8,805,238.26	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	136,156.76	136,156.76	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	46,542,719.94	46,542,719.94	
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	48,679,345.42	48,679,345.42	
流动资产合计	380,901,424.79	380,901,424.79	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	329,681,731.85	329,681,731.85	
在建工程	13,122,267.40	13,122,267.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	37,029,454.13	37,029,454.13	
开发支出			
商誉	45,255,554.84	45,255,554.84	

长期待摊费用			
递延所得税资产	3,807,854.11	3,807,854.11	
其他非流动资产	368,220.00	368,220.00	
非流动资产合计	429,265,082.33	429,265,082.33	
资产总计	810,166,507.12	810,166,507.12	
流动负债：			
短期借款	11,077,000.00	11,077,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	61,623,606.40	61,623,606.40	
应付账款	82,268,304.49	82,268,304.49	
预收款项	4,900,871.11	131,153.00	-4,769,718.11
合同负债		4,220,989.48	4,220,989.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	9,407,506.76	9,407,506.76	
应交税费	4,444,037.53	4,444,037.53	
其他应付款	10,585,592.49	10,585,592.49	
其中：应付利息	14,624.66	14,624.66	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		548,728.63	548,728.63
流动负债合计	184,306,918.78	184,306,918.78	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	24,765,761.38	24,765,761.38	
递延所得税负债	4,519,945.82	4,519,945.82	
其他非流动负债			
非流动负债合计	29,285,707.20	29,285,707.20	
负债合计	213,592,625.98	213,592,625.98	
所有者权益：			
股本	139,200,000.00	139,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	66,502,949.30	66,502,949.30	
减：库存股	25,101,610.64	25,101,610.64	
其他综合收益			
专项储备	2,163,878.44	2,163,878.44	
盈余公积	41,560,265.13	41,560,265.13	
一般风险准备			
未分配利润	301,451,443.23	301,451,443.23	
归属于母公司所有者权益合计	525,776,925.46	525,776,925.46	
少数股东权益	70,796,955.68	70,796,955.68	
所有者权益合计	596,573,881.14	596,573,881.14	
负债和所有者权益总计	810,166,507.12	810,166,507.12	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	82,759,035.78	82,759,035.78	

交易性金融资产	85,409,521.05	85,409,521.05	
衍生金融资产			
应收票据	20,060,411.54	20,060,411.54	
应收账款	31,240,908.45	31,240,908.45	
应收款项融资	24,617,164.48	24,617,164.48	
预付款项	2,468,528.77	2,468,528.77	
其他应收款	73,557.51	73,557.51	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	39,095,278.12	39,095,278.12	
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	40,422,288.33	40,422,288.33	
流动资产合计	326,146,694.03	326,146,694.03	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	114,122,000.00	114,122,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	176,879,026.98	176,879,026.98	
在建工程	11,622,578.89	11,622,578.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	23,241,347.04	23,241,347.04	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,770,525.22	3,770,525.22	

其他非流动资产	368,220.00	368,220.00	
非流动资产合计	330,003,698.13	330,003,698.13	
资产总计	656,150,392.16	656,150,392.16	
流动负债：			
短期借款	1,000,000.00	1,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	61,623,606.40	61,623,606.40	
应付账款	48,431,935.52	48,431,935.52	
预收款项	4,181,576.29		-4,181,576.29
合同负债		3,700,509.99	3,700,509.99
应付职工薪酬	7,549,312.92	7,549,312.92	
应交税费	2,602,571.18	2,602,571.18	
其他应付款	5,527,675.33	5,527,675.33	
其中：应付利息	1,087.50	1,087.50	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		481,066.30	481,066.30
流动负债合计	130,916,677.64	130,916,677.64	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	24,765,761.38	24,765,761.38	
递延所得税负债	4,279,233.38	4,279,233.38	
其他非流动负债			
非流动负债合计	29,044,994.76	29,044,994.76	

负债合计	159,961,672.40	159,961,672.40	
所有者权益：			
股本	139,200,000.00	139,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	66,502,949.30	66,502,949.30	
减：库存股	25,101,610.64	25,101,610.64	
其他综合收益			
专项储备	1,252,729.82	1,252,729.82	
盈余公积	41,560,265.13	41,560,265.13	
未分配利润	272,774,386.15	272,774,386.15	
所有者权益合计	496,188,719.76	496,188,719.76	
负债和所有者权益总计	656,150,392.16	656,150,392.16	

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、小型微利企业税率征收
增值税	租赁收入	5%
房产税	租赁收入和房产余值	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%

合肥山河医药科技有限公司	按小型微利企业税率征收
曲阜市天利药用辅料有限公司	15%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

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

本公司的子公司合肥山河符合财政部规定的小型微利企业，按小型微利企业税率征收。

2019年11月，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于山东省2019年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]36号）文件，本公司通过高新技术企业重新认定，获得高新技术企业证书，证书编号：GR201937002733。有效期为三年。根据相关规定，本公司报告期内享受国家高新技术企业所得税优惠政策，所得税按15%税率征收。

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

(2) 增值税

根据国税函[2010]64号、国税函[2010]375号、国税函[2011]117号、国税函[2012]61号、财税[2018]32号、财政部 税务总局 海关总署公告[2019]39号，本公司出口产品的增值税退税率为6%、9%、10%、13%、15%。

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

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,610.94	4,944.40
银行存款	99,763,811.73	82,690,684.84
其他货币资金	12,844,746.12	16,370,688.56
合计	112,614,168.79	99,066,317.80

其他说明

期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金12,844,746.12元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,253,013.70	85,409,521.05
其中：		
理财产品	50,253,013.70	85,409,521.05
其中：		
合计	50,253,013.70	85,409,521.05

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	33,204,541.39	24,121,717.70
合计	33,204,541.39	24,121,717.70

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	33,204,541.39	100.00%			33,204,541.39	24,121,717.70	100.00%			24,121,717.70
其中：										
银行承兑汇票	33,204,541.39	100.00%			33,204,541.39	24,121,717.70	100.00%			24,121,717.70

	541.39	%			541.39	717.70	%			717.70
合计	33,204,541.39	100.00%			33,204,541.39	24,121,717.70	100.00%			24,121,717.70

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

√ 适用 □ 不适用

本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险, 不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	20,936,317.59	12,508,352.10
合计	20,936,317.59	12,508,352.10

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	68,502,042.61	100.00%	886,290.56	1.29%	67,615,752.05	41,348,943.58	100.00%	269,416.82	0.65%	41,079,526.76
其中：										
按信用风险特殊组合	68,502,042.61	100.00%	886,290.56	1.29%	67,615,752.05	41,348,943.58	100.00%	269,416.82	0.65%	41,079,526.76
合计	68,502,042.61	100.00%	886,290.56	1.29%	67,615,752.05	41,348,943.58	100.00%	269,416.82	0.65%	41,079,526.76

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特殊组合计提坏账准备的应收账款	68,502,042.61	886,290.56	1.29%
合计	68,502,042.61	886,290.56	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	67,906,561.92
1 至 2 年	510,887.15
2 至 3 年	81,625.64
3 年以上	2,967.90
3 至 4 年	600.00
4 至 5 年	2,200.00
5 年以上	167.90
合计	68,502,042.61

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特殊组合计提坏账准备的应收账款	269,416.82	616,873.74				886,290.56
合计	269,416.82	616,873.74				886,290.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	3,402,070.00	4.97%	32,762.45
客户二	1,850,800.00	2.70%	18,815.95
客户三	1,685,393.63	2.46%	0.00
客户四	1,645,900.00	2.40%	1,560.95
客户五	1,619,158.30	2.36%	0.00
合计	10,203,321.93	14.89%	

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

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,449,264.62	27,060,881.10
合计	28,449,264.62	27,060,881.10

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

其他说明：

于2020年6月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。应收款项融资就是应收票据重分类而来的，可以参照应收票据。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,419,887.45	98.05%	8,780,218.26	99.72%
1 至 2 年	253,600.00	1.85%	17,880.00	0.20%
2 至 3 年	13,740.00	0.10%	7,140.00	0.08%
合计	13,687,227.45	--	8,805,238.26	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
第一名	6,000,000.00	43.84%
第二名	2,268,537.50	16.57%
第三名	1,691,128.61	12.36%
第四名	375,014.00	2.74%
第五名	83,119.49	0.61%
合计	10,417,799.60	76.11%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	332,162.17	136,156.76
合计	332,162.17	136,156.76

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

保证金	202,500.00	225,239.00
备用金	14,000.00	23,000.00
其他	133,798.26	34,782.18
合计	350,298.26	283,021.18

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	146,864.42			146,864.42
2020 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期转回	128,728.33			128,728.33
2020 年 6 月 30 日余额	18,136.09			18,136.09

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	332,798.26
3 年以上	17,500.00
3 至 4 年	14,000.00
4 至 5 年	3,000.00
5 年以上	500.00
合计	350,298.26

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特殊组合计提坏账准备的应收	146,864.42		128,728.33			18,136.09

账款						
合计	146,864.42		128,728.33			18,136.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	150,000.00	1 年以内	42.82%	0.00
第二名	代扣代缴款	90,316.98	1 年以内	25.78%	325.14
第三名	其他	23,400.00	1 年以内	6.68%	84.24
第四名	保证金	20,000.00	1 年以内	5.71%	72.00
第五名	其他	16,500.00	1 年以内	4.71%	59.40
合计	--	300,216.98	--	85.70%	540.78

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	20,351,759.44		20,351,759.44	18,771,879.20		18,771,879.20
在产品	1,097,844.96		1,097,844.96	761,105.61		761,105.61
库存商品	28,714,388.01		28,714,388.01	27,009,735.13		27,009,735.13
合计	50,163,992.41		50,163,992.41	46,542,719.94		46,542,719.94

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	50,000,000.00	40,000,000.00
待抵扣增值税进项税	8,659,521.60	8,679,345.42
合计	58,659,521.60	48,679,345.42

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	329,367,704.17	329,681,731.85
合计	329,367,704.17	329,681,731.85

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设施	运输工具	公用设施	检验仪器	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	186,313,897.11	179,288,931.76	5,958,067.77	7,947,211.77	51,594,846.04	4,877,027.56	435,979,982.01
2.本期增加金额	808,351.21	11,822,206.23	993,820.62	31,000.00		86,232.75	13,741,610.81
(1) 购	41,654.72	496,538.15	111,951.27	31,000.00		63,445.14	744,589.28

置							
(2) 在建工程转入	766,696.49	11,325,668.08	881,869.35			22,787.61	12,997,021.53
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额		256,087.53	17,101.70	10,800.00	76,761.44	6,410.25	367,160.92
(1) 处置或报废		37,606.84	17,101.70	10,800.00		6,410.25	71,918.79
(2) 转入在建工程		218,480.69			76,761.44		295,242.13
4. 期末余额	187,122,248.32	190,855,050.46	6,934,786.69	7,967,411.77	51,518,084.60	4,956,850.06	449,354,431.90
二、累计折旧							
1. 期初余额	31,021,146.79	46,037,725.43	3,706,742.43	5,978,441.66	17,842,230.46	1,711,963.39	106,298,250.16
2. 本期增加金额	4,225,922.23	6,844,983.02	224,865.50	178,357.40	2,023,048.28	411,352.81	13,908,529.24
(1) 计提	4,225,922.23	6,844,983.02	224,865.50	178,357.40	2,023,048.28	411,352.81	13,908,529.24
3. 本期减少金额		161,960.49	15,145.42	10,260.00	26,596.02	6,089.74	220,051.67
(1) 处置或报废		15,515.39	15,145.42	10,260.00		6,089.74	47,010.55
(2) 转入在建工程		146,445.10			26,596.02		173,041.12
4. 期末余额	35,247,069.02	52,720,747.96	3,916,462.51	6,146,539.06	19,838,682.72	2,117,226.46	119,986,727.73
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计							

提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	151,875,179.30	138,134,302.50	3,018,324.18	1,820,872.71	31,679,401.88	2,839,623.60	329,367,704.17
2.期初账面价值	155,292,750.32	133,251,206.33	2,251,325.34	1,968,770.11	33,752,615.58	3,165,064.17	329,681,731.85

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,761,349.62

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,285,567.23	11,622,578.89
工程物资		1,499,688.51
合计	8,285,567.23	13,122,267.40

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 7100 吨新型药用辅料生产线扩建项目	73,734.94		73,734.94	11,578,097.46		11,578,097.46
羧甲淀粉钠车间				16,179.55		16,179.55
曲阜天利新厂区建设项目	7,436,022.50		7,436,022.50			
山河药辅东区新仓库项目	40,387.44		40,387.44			
零星工程	735,422.35		735,422.35	28,301.88		28,301.88
合计	8,285,567.23		8,285,567.23	11,622,578.89		11,622,578.89

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

年产7100吨新型药用辅料生产线扩建项目	126,100,000.00	11,578,097.46	82,630,40	11,586,992.92		73,734.94	112.57%	完工				其他
羧甲基淀粉钠车间	14,000,000.00	16,179.55	-257,388.38	-241,208.83			95.81%	完工				其他
曲阜天利新厂区建设项目	120,000,000.00		8,317,891.85	881,869.35		7,436,022.50	122.00%	完工				其他
山河药辅东区新仓库项目	8,000,000.00		40,387.44			40,387.44	0.50%	未完工				其他
零星工程		28,301.88	1,476,488.56	769,368.09		735,422.35						其他
合计	268,100,000.00	11,622,578.89	9,660,009.87	12,997,021.53		8,285,567.23	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程物资				1,499,688.51		1,499,688.51
合计				1,499,688.51		1,499,688.51

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	42,612,230.00		40,000.00	20,000.00	82,256.42	43,114,486.42
2.本期增加金额					31,681.42	31,681.42
(1) 购置					31,681.42	31,681.42
(2) 内部研发						
(3) 企						

业合并增加						
3.本期减少 金额						
(1) 处 置						
4.期末余 额	42,612,230.00		40,000.00	20,000.00	113,937.84	43,146,167.84
二、累计摊销						
1.期初余 额	5,595,114.35		40,000.00	20,000.00	69,917.94	6,085,032.29
2.本期增 加金额	426,847.54				6,224.82	433,072.36
(1) 计 提	426,847.54				6,224.82	433,072.36
3.本期减 少金额						
(1) 处 置						
4.期末余 额	6,021,961.89		40,000.00	20,000.00	76,142.76	6,518,104.65
三、减值准备						
1.期初余 额						
2.本期增 加金额						
(1) 计 提						
3.本期减 少金额						
(1) 处 置						
4.期末余						

额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	36,590,268.11				37,795.08	36,628,063.19
2.期初账面价值	37,017,115.65				12,338.48	37,029,454.13

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

称或形成商誉的事项		计提		处置		
非同一控制合并曲阜天利						
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

曲阜天利系本公司通过非同一控制下企业取得的控股子公司，具体完整的业务，能够独立于其他资产或资产组产生现金流量，本公司将曲阜天利整体作为资产组组合，以2020年6月30日为截止日对商誉进行减值测试。本期末商誉所在资产组与购买日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

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

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	35,739.75	5,360.96	179,725.13	26,958.77
应收账款坏账准备	886,290.56	133,793.28	269,416.82	44,001.47
其他应收款坏账准备	18,136.09	2,720.41	146,864.42	22,029.66
递延收益	24,023,815.42	3,603,572.31	24,765,761.38	3,714,864.21
合计	24,963,981.82	3,745,446.96	25,361,767.75	3,807,854.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,535,107.00	230,266.05	1,604,749.60	240,712.44
固定资产折旧一次性税前扣除	28,898,943.46	4,334,841.52	28,118,701.47	4,217,805.22
以公允价值计量的理财产品变动	253,013.70	37,952.06	409,521.05	61,428.16
合计	30,687,064.16	4,603,059.63	30,132,972.12	4,519,945.82

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		3,745,446.96		3,807,854.11
递延所得税负债		4,603,059.63		4,519,945.82

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的工程、设备款	2,741,786.98		2,741,786.98	368,220.00		368,220.00
合计	2,741,786.98		2,741,786.98	368,220.00		368,220.00

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		9,000,000.00
信用借款	25,000,000.00	2,077,000.00
合计	25,000,000.00	11,077,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	63,377,334.10	61,623,606.40
合计	63,377,334.10	61,623,606.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	31,439,875.90	41,601,580.21
应付工程、设备款	33,576,771.12	40,666,724.28
合计	65,016,647.02	82,268,304.49

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租	72,340.00	131,153.00
合计	72,340.00	131,153.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,969,948.36	4,220,989.48
合计	1,969,948.36	4,220,989.48

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,407,506.76	27,591,575.00	30,863,450.86	6,135,630.90
二、离职后福利-设定提存计划		418,623.02	410,153.24	8,469.78
合计	9,407,506.76	28,010,198.02	31,273,604.10	6,144,100.68

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,392,138.36	25,697,698.92	28,977,706.77	6,112,130.51
2、职工福利费		704,814.98	704,814.98	
3、社会保险费		716,789.14	708,759.81	8,029.33
其中：医疗保险费		704,691.51	696,683.00	8,008.51
工伤保险费		12,097.63	12,076.81	20.82
4、住房公积金		436,540.00	436,540.00	
5、工会经费和职工教育经费	15,368.40	35,731.96	35,629.30	15,471.06
合计	9,407,506.76	27,591,575.00	30,863,450.86	6,135,630.90

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		403,370.17	397,750.39	5,619.78
2、失业保险费		12,442.99	12,402.85	40.14
3、企业年金缴费		2,809.86		2,809.86
合计		418,623.02	410,153.24	8,469.78

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,178,848.57	60,934.90
企业所得税	5,306,924.78	3,838,357.18
个人所得税	47,869.54	56,657.84
城市维护建设税	150,717.22	21,122.31
土地使用税	136,211.09	136,401.08
教育附加税	107,655.16	15,087.37
房产税	379,631.82	259,541.06
其他	36,314.80	55,935.79
合计	7,344,172.98	4,444,037.53

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,694.44	14,624.66
其他应付款	17,249,512.18	10,570,967.83
合计	17,255,206.62	10,585,592.49

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	5,694.44	14,624.66
合计	5,694.44	14,624.66

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	0.00	4,002,000.00
药用辅料产业技术创新战略联盟基金	89,783.99	128,072.99
项目合作金	780,000.00	760,000.00
保证金	42,000.00	42,000.00
往来款	15,400,000.00	5,000,000.00
其他	937,728.19	638,894.84
合计	17,249,512.18	10,570,967.83

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的承兑汇票	12,508,352.10	

预收款项的待转销项税额	256,093.28	548,728.63
合计	12,764,445.38	548,728.63

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,765,761.38	508,000.00	1,249,945.96	24,023,815.42	与资产相关
合计	24,765,761.38	508,000.00	1,249,945.96	24,023,815.42	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
二氧化硅 技改项目	375,833.33			27,500.00			348,333.33	与资产相 关
省级药用 辅料技术 工程中心 项目	108,837.33			5,581.40			103,255.93	与资产相 关
新型药用 辅料交联 羧甲基纤 维素钠产 业化	320,000.00			20,000.00			300,000.00	与资产相 关
新区建设	14,965,724.0			540,898.0			14,424,825.9	与资产相

项目	1			2			9	关
交联聚维酮等新型药用辅料研究及产业化	880,000.00			110,000.00			770,000.00	与资产相关
新型药用辅料交联聚维酮产业化	160,000.00			20,000.00			140,000.00	与资产相关
新型药用辅料技术改造项目	3,609,166.67			305,000.00			3,304,166.67	与资产相关
药用辅料工程技术研究中心建设项目	266,666.71			13,333.32			253,333.39	与资产相关
硅化微晶纤维素等新型药用辅料研发及产业化	1,716,666.67			100,000.00			1,616,666.67	与资产相关
新型药用辅料技术改造项目	408,000.00			25,500.00			382,500.00	与资产相关
年产 4800 吨新型药用辅料项目	866,333.33			46,000.00			820,333.33	与资产相关
安徽省药用辅料工程技术研究中心建设项目	1,080,000.00			30,000.00			1,050,000.00	与资产相关
省购置仪器设备补助	8,533.33	8,000.00		6,133.22			10,400.11	与资产相关
薄膜包衣粉等新型药用辅料研发及产		500,000.00					500,000.00	与资产相关

业化项目								
合计	24,765,761.38	508,000.00		1,249,945.96			24,023,815.42	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	139,200,000.00		41,267,070.00			41,267,070.00	180,467,070.00

其他说明：

根据2020年4月24日本公司第四届董事会第十一次会议审议通过2019年利润分配预案，以公司2019年12月31日的总股本137,556,900股（扣除已回购股份1,643,100股）为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.5元（含税），送红股3股（含税），共派送（转）股41,267,070.00股，经2020年5月15日股东大会审议通过后实施。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

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

资本溢价（股本溢价）	64,992,000.00			64,992,000.00
其他资本公积	1,510,949.30			1,510,949.30
合计	66,502,949.30			66,502,949.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	25,101,610.64			25,101,610.64
合计	25,101,610.64			25,101,610.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,163,878.44	1,840,864.94	1,388,682.01	2,616,061.37
合计	2,163,878.44	1,840,864.94	1,388,682.01	2,616,061.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,560,265.13			41,560,265.13

合计	41,560,265.13			41,560,265.13
----	---------------	--	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	301,451,443.23	251,055,492.78
调整后期初未分配利润	301,451,443.23	251,055,492.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,057,446.13	41,065,588.46
应付普通股股利	34,389,225.00	27,840,000.00
未分配利润送股转增股本	41,267,070.00	
期末未分配利润	275,852,594.36	264,281,081.24

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	251,754,870.91	169,716,281.16	219,914,819.18	139,116,567.97
其他业务	5,960,197.54	4,575,870.13	2,802,905.97	2,033,452.59
合计	257,715,068.45	174,292,151.29	222,717,725.15	141,150,020.56

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
纤维素及其衍生物类产品	111,089,192.88			111,089,192.88
淀粉及衍生物类	85,020,696.49			85,020,696.49
无机盐类	22,001,040.18			22,001,040.18
其他类产品	39,442,316.98			39,442,316.98

场地出租收入	161,821.92			161,821.92
合计	257,715,068.45			257,715,068.45
其中：				
国内销售	225,641,923.63			225,641,923.63
海外销售	32,073,144.82			32,073,144.82
合计	257,715,068.45			257,715,068.45
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	854,936.91	758,927.94
教育费附加	610,669.24	542,091.41
资源税	19.50	43.50
房产税	713,826.71	433,684.77
土地使用税	272,232.19	136,401.09
车船使用税	7,900.80	880.80
印花税	78,679.50	62,402.20
水利基金	128,773.48	118,076.59
环境保护税	1,462.87	1,549.68
合计	2,668,501.20	2,054,057.98

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	229.13	8,482,290.42
职工薪酬	6,014,212.75	5,652,037.59
差旅费	346,862.69	880,170.80
业务招待费	670,207.93	790,273.52
业务宣传费	361,821.68	262,482.90
办公费	37,005.47	116,510.76
外贸费	326,759.24	254,709.55
会议费	139,300.49	575,070.76
折旧费	5,613.52	4,642.44
其他	761,108.57	473,157.73
合计	8,663,121.47	17,491,346.47

其他说明：

销售费用与上期相比下降50.47%，主要原因是根据新收入准则规定销售产品产生的运费确认到营业成本中所致。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,184,895.35	4,959,105.17
折旧	2,765,728.38	1,913,947.74
审计咨询费	1,014,371.71	667,035.83
无形资产摊销	408,718.11	284,834.86
办公费	700,961.55	633,761.10
业务招待费	42,771.80	100,884.83
差旅费	17,236.27	78,105.14
保险费	74,855.28	56,130.39
业务宣传费	25,954.60	115,560.62
其他	984,844.21	1,002,482.65
合计	10,220,337.26	9,811,848.33

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	3,424,322.59	3,051,678.67
直接投入	4,279,415.38	4,568,778.07
设备费用	814,735.23	570,903.75
其他费用	138,707.55	143,065.03
合计	8,657,180.75	8,334,425.52

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	223,617.86	
减：利息收入	238,284.69	286,046.90
减：汇兑损益	253,771.94	8,966.43
银行手续费	136,771.56	101,366.88
合计	-131,667.21	-193,646.45

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,873,948.87	1,315,774.65
递延收益摊销	1,249,945.96	1,158,159.49
合计	4,123,894.83	2,473,934.14

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	2,088,780.94	3,121,665.92
合计	2,088,780.94	3,121,665.92

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-156,507.35	
合计	-156,507.35	

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	128,728.33	-59,043.05
应收账款坏账损失	-616,873.74	-558,937.91
合计	-488,145.41	-617,980.96

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-21,382.46	-161,699.03
其中：固定资产处置损失	-21,382.46	-161,699.03

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	103,000.00	634,160.71	103,000.00
其他	50,196.56	22,322.87	50,196.56
合计	153,196.56	656,483.58	153,196.56

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
岗位补贴	代发工资 款项—— 职工失业 保险	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		95,269.00	与收益相关
2017 年创新型城市建设资金补助	淮南市人民政府	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		60,000.00	与收益相关
2018 年制造业发展鼓励科创补助资金	淮南经济技术开发区管理委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		378,891.71	与收益相关
2018 年度	淮南经济	奖励	因从事国	是	否		100,000.00	与收益相

经济发展突出贡献企业表彰资金	技术开发区工作委员会		家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					关
劳动局稳岗补助	曲阜市劳动局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	28,000.00		与收益相关
曲阜市税务局节水型企业补助	曲阜市水利局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	3,000.00		与收益相关
企业招用退役士兵扣减增值税	淮南经济技术开发区税务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	72,000.00		与收益相关
合计						103,000.00	634,160.71	

其他说明:

75、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
对外捐赠	402,500.00		402,500.00
非流动资产处置损失	585.90	725.81	585.90
其他	4,520.91	81,741.91	4,520.91
合计	407,606.81	82,467.72	407,606.81

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,725,907.56	2,750,255.62
递延所得税费用	145,520.96	3,466,316.86
合计	7,871,428.52	6,216,572.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	58,637,673.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,795,651.10
子公司适用不同税率的影响	-101,471.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	151,181.59
研发费用加计扣除	-973,932.83
所得税费用	7,871,428.52

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助	3,442,948.87	1,108,445.33
押金保证金	202,739.00	
往来款项	11,940,442.55	515,572.74
其他	71,241.09	23,905.75
合计	15,657,371.51	1,647,923.82

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	229.13	8,482,290.42
技术开发费	6,304,910.49	5,282,746.85
差旅费	364,098.96	958,275.94
业务宣传费	387,776.28	837,553.66
招待费	712,979.73	891,158.35
审计咨询费	1,014,371.71	667,035.83
其他	3,548,624.80	2,140,935.59
合计	12,332,991.10	19,259,996.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	235,820.29	279,717.04
合计	235,820.29	279,717.04

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	5,465,519.94	2,839,115.75
合计	5,465,519.94	2,839,115.75

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
战略联盟相关支出	2,289.00	983.54
股权登记费、分红派息手续费	64,080.10	27,832.21
回购库存股		3,869,059.48
合计	66,369.10	3,897,875.23

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	50,766,245.47	43,243,036.19
加：资产减值准备	488,145.41	617,980.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,908,529.24	8,493,188.28
无形资产摊销	408,468.11	284,834.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	20,012.08	162,424.84
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,956.28	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	156,507.35	
财务费用（收益以“－”号填列）	-268,438.77	-285,394.59
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,088,780.94	-3,121,665.92

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	62,407.15	-71,116.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	83,113.81	3,394,901.49
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,621,272.47	3,717,018.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-30,214,409.67	-16,140,448.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,029,080.29	-19,513,650.92
其他	-1,249,945.96	-1,158,159.49
经营活动产生的现金流量净额	25,423,456.80	19,622,950.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	108,224,905.45	85,303,537.56
减：现金的期初余额	89,211,534.52	80,287,154.66
现金及现金等价物净增加额	19,013,370.93	5,016,382.90

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	108,224,905.45	89,211,534.52
其中：库存现金	5,610.94	4,944.40
可随时用于支付的银行存款	99,763,811.73	82,690,684.84
可随时用于支付的其他货币资金	8,455,482.78	6,515,905.28
三、期末现金及现金等价物余额	108,224,905.45	89,211,534.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	8,455,482.78	6,515,905.28

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,844,746.12	保证金
合计	12,844,746.12	--

其他说明：

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	980,395.76	7.0795	6,940,711.78
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	1,416,010.36	7.0795	10,024,645.34

欧元	990.00	7.9610	7,881.39
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
二氧化硅技改项目	550,000.00	递延收益	27,500.00
省级药用辅料技术工程中心项目	200,000.00	递延收益	5,581.40
新型药用辅料交联羧甲基纤维素钠产业化	400,000.00	递延收益	20,000.00
新区建设项目	12,455,660.60	递延收益	311,391.52
新区建设项目	6,693,939.40	递延收益	229,506.50
交联聚维酮等新型药用辅料研究及产业化	2,200,000.00	递延收益	110,000.00
新型药用辅料交联聚维酮产业化	400,000.00	递延收益	20,000.00
新型药用辅料技术改造项目	6,100,000.00	递延收益	305,000.00
药用辅料工程技术研究中心建设项目	400,000.00	递延收益	13,333.32

硅化微晶纤维素等新型药用辅料研发及产业化	2,000,000.00	递延收益	100,000.00
新型药用辅料技术改造项目	510,000.00	递延收益	25,500.00
年产 4800 吨新型药用辅料项目	920,000.00	递延收益	46,000.00
安徽省药用辅料工程技术研究中心建设项目	1,200,000.00	递延收益	30,000.00
省购置仪器设备补助	24,000.00	递延收益	6,133.22
薄膜包衣粉等新型药用辅料研发及产业化项目	500,000.00	递延收益	
2019 年企业新录用人员岗前技能培训补贴	42,400.00	其他收益	42,400.00
2019 年制造强省建设和民营经济健康发展政策奖补资金	1,049,000.00	其他收益	1,049,000.00
失业保险返还	115,907.00	其他收益	115,907.00
2018 年高企重新认定一次性补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年支持制造强市建设若干政策补助资金	704,800.00	其他收益	704,800.00
2019 年市级外贸政策促进资金	187,000.00	其他收益	187,000.00
2018 年中小企业国际市场开拓资金	103,000.00	其他收益	103,000.00
2018 年度专利资助金	30,000.00	其他收益	30,000.00
人办局疫情防控期间稳定就业补贴资金	283,500.00	其他收益	283,500.00
个人所得税代扣代缴手续费返还	41,251.87	其他收益	41,251.87
2019 年度开发区外贸进出口物流补助资金	207,090.00	其他收益	207,090.00
2018 年度质量品牌奖励资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
企业招用退役士兵扣减增值税	72,000.00	营业外收入	72,000.00
劳动局稳岗补助	28,000.00	营业外收入	28,000.00
曲阜市税务局节水型企业补助	3,000.00	营业外收入	3,000.00
合计	37,530,548.87		4,226,894.83

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

本期合并财务报表范围未发生变化。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
合肥山河医药科技有限公司	合肥	合肥	贸易	100.00%		新设
曲阜市天利药用辅料有限公司	曲阜	曲阜	生产	52.00%		收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额

				直接	间接
--	--	--	--	----	----

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

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

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

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

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

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注七、4及附注七、7。

2、流动性风险

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

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

截止2020年6月30日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020年6月30日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	25,000,000.00	—	—	—
应付票据	63,377,334.10	—	—	—
应付账款	63,891,871.96	1,124,775.06	—	—
其他应付款	6,855,206.62	10,400,000.00	—	—
合计	159,124,412.68	11,524,775.06	—	—

(续上表)

项目名称	期初余额			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	11,077,000.00	—	—	—
应付票据	61,623,606.40	—	—	—
应付账款	81,502,331.24	765,973.25	—	—
其他应付款	9,828,592.49	757,000.00	—	—
合计	164,031,530.13	1,522,973.25	—	—

3、市场风险

(1) 外汇风险

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

①截止2020年6月30日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2020年6月30日				期初余额	
	美元		欧元		美元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
应收账款	1,416,010.36	10,024,645.34	990.00	7,881.39	616,945.40	4,303,934.57
合计	1,416,010.36	10,024,645.34	990.00	7,881.39	616,945.40	4,303,934.57

②敏感性分析

2020年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值10%，那么本公司当年的净利润将增加100.25万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值10%，那么本公司当年的净利润将减少100.25万元。与2019年相比，由于外币金融资产的增加，2020年净利润对汇率的敏感性升高。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售所致。公司2020年1-6月销售额约9.40%是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的。

(2) 利率分析

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。公司2020年6月30日短期借款余额25,00.00万元，在其他风险变量保持不变的情况下，利率发生合理、可能的变动时，会对本公司的营业利润和股东权益产生一定的影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			50,253,013.70	50,253,013.70
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			50,253,013.70	50,253,013.70
（1）债务工具投资			50,253,013.70	50,253,013.70
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

内容	2020年06月30日公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
龙鼎系列收益凭证	40,227,945.21	收益法（预期收益率）	不适用	N/A
结构性存款	10,025,068.49	收益法（预期收益率）	不适用	N/A

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏万邦生化医药集团有限责任公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海复星星泰医药科技有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
桂林南药股份有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
沈阳红旗制药有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业

重庆医药工业研究院有限责任公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
锦州奥鸿药业有限责任公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
河北万邦复临药业有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海朝晖药业有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
重庆药友制药有限责任公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
湖南洞庭药业股份有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
四川合信药业有限责任公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
江苏黄河药业股份有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
复星领智（上海）医药科技有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海复宏汉霖生物医药有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海致缮科技合伙企业（有限合伙）	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
新兴（铁岭）药业股份有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海精缮生物科技有限责任公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
江苏星诺医药科技有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
辽宁儿童制药有限责任公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海克隆生物高技术有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
复星凯特生物科技有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海复盛医药科技发展有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海复坤医药科技发展有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业

江苏复星医药销售有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海复星新药研究有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海复星星泰医药科技有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海齐光投资管理有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
苏州科顿医药科技合伙企业(有限合伙)	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
苏州二叶制药有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
江苏弘创（苏州）医药科技有限公司	本公司主要股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业
上海复星医药（集团）股份有限公司	公司董事李建青任其副总裁（2020年6月辞职）
河南羚锐制药股份有限公司	公司监事杨志远担任其董事
苏州艾达康医疗科技有限公司	公司监事杨志远担任其董事
上海复星化工医药创业投资有限公司	公司监事杨志远担任其董事
颈复康药业集团有限公司	公司监事杨志远担任其董事
大连雅立峰生物制药有限公司	公司董事李建青任其董事
山东元泰生物工程有限公司	公司监事杨志远担任其董事

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海复星医药产业发展有限公司控股的制药企业或施加重大影响的制药企业	药用辅料	3,335,410.46	1,988,085.53
总计		3,335,410.46	1,988,085.53

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

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

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位: 元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入
拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
报酬总额（元，税前）	1,892,125.05	1,335,127.47
总人数	15.00	13.00

(8) 其他关联交易**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海复星医药产业发展有限公司控股的制药企业或施加重大影响的制药企业	1,075,159.72	10,269.88	628,969.10	1,281.34
合计		1,075,159.72	10,269.88	628,969.10	1,281.34

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	上海复星医药产业发展有限公司控股的制药企业或施加重大影响的制药企业		10,500.00
其他应付款	孔维鑫	10,400,000.00	4,000,000.00
其他应付款	徐秋菊	1,000,000.00	1,000,000.00

合计		11,400,000.00	5,010,500.00
----	--	---------------	--------------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

报告期，公司不存在重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	52,046,392.23	100.00%	868,185.10	1.67%	51,178,207.13	31,465,800.35	100.00%	224,891.90	0.71%	31,240,908.45
其中:										
信用风险特征组合	51,486,417.23	98.92%	868,185.10	1.69%	50,618,232.13	29,715,330.36	94.44%	224,891.90	0.76%	29,490,438.46
应收关联方组合	559,975.00	1.08%			559,975.00	1,750,469.99	5.56%			1,750,469.99
合计	52,046,392.23	100.00%	868,185.10	1.67%	51,178,207.13	31,465,800.35	100.00%	224,891.90	0.71%	31,240,908.45

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,486,417.23	868,185.10	1.69%
按应收关联方组合	559,975.00		
合计	52,046,392.23	868,185.10	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	51,457,659.44

1 至 2 年	510,484.65
2 至 3 年	749.00
3 年以上	77,499.14
4 至 5 年	77,499.14
合计	52,046,392.23

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合	224,891.90	643,293.20				868,185.10
合计	224,891.90	643,293.20				868,185.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	3,211,370.00	6.17%	32,648.03
客户二	1,850,800.00	3.56%	18,815.95
客户三	1,685,393.63	3.24%	17,134.36
客户四	1,619,158.30	3.11%	16,460.99

客户五	1,501,172.57	2.88%	15,261.50
合计	9,867,894.50	18.96%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	155,000.00	73,557.51
合计	155,000.00	73,557.51

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金		15,000.00
保证金	172,000.00	204,739.00
合计	172,000.00	219,739.00

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	146,181.49			146,181.49
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期转回	129,181.49			129,181.49
2020 年 6 月 30 日余额	17,000.00			17,000.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	155,000.00
3 年以上	17,000.00

3 至 4 年	14,000.00
4 至 5 年	3,000.00
合计	172,000.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合	146,181.49		129,181.49			17,000.00
合计	146,181.49		129,181.49			17,000.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	150,000.00	1 年以内	87.21%	
第二名	保证金	10,000.00	3-4 年	5.81%	10,000.00
第三名	保证金	5,000.00	1 年以内	2.91%	
第四名	保证金	4,000.00	3-4 年	2.33%	4,000.00
第五名	保证金	3,000.00	4-5 年	1.74%	3,000.00

合计	--	172,000.00	--	100.00%	17,000.00
----	----	------------	----	---------	-----------

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
合肥山河	8,000,000.00					8,000,000.00	
曲阜天利	106,122,000.00					106,122,000.00	
合计	114,122,000.00					114,122,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额(账 面价 值)	本期增减变动								期末余 额(账 面价 值)	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认	其他综 合收益	其他权 益变动	宣告发 放现金	计提减 值准备	其他		

				的投 资 损 益	调 整		股 利 或 利 润				
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	194,890,225.49	123,185,412.99	175,808,796.84	109,849,948.53
其他业务	6,226,254.39	4,933,940.84	2,653,780.25	1,958,807.13
合计	201,116,479.88	128,119,353.83	178,462,577.09	111,808,755.66

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
纤维素及其衍生物类产品	103,093,537.38			103,093,537.38
淀粉及衍生物类	45,040,924.45			45,040,924.45
无机盐类	20,959,524.69			20,959,524.69
其他类产品	32,022,493.36			32,022,493.36
场地出租收入	0.00			0.00
合计	201,116,479.88			201,116,479.88
其中：				
国内销售	169,043,335.06			169,043,335.06
海外销售	32,073,144.82			32,073,144.82
合计	201,116,479.88			201,116,479.88
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

其他说明:

无

5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	2,050,137.10	2,769,077.42
合计	2,050,137.10	2,769,077.42

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-21,968.36	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,226,894.83	
委托他人投资或管理资产的损益	1,932,273.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-356,824.35	
减: 所得税影响额	707,656.59	
少数股东权益影响额	-23,831.93	
合计	5,096,551.05	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	9.18%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.25%	0.25	0.25

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十二节 备查文件目录

公司2020年半年度报告的备查文件包括：

- 1、载有公司法定代表人签名的2020年半年度报告全文的原件；
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正文及公告原稿；
- 4、其他备查文件。

安徽山河药用辅料股份有限公司

法定代表人（签字）：尹正龙_____

2020年8月22日