



# 安徽山河药用辅料股份有限公司

## 2021 年半年度报告

2021-044

2021 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、安全环保风险、项目建设风险，有关风险因素内容已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之十、公司面临的风险和应对措施部分予以描述，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	错误！未定义书签。
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	错误！未定义书签。
第三节 管理层讨论与分析 .....	错误！未定义书签。
第四节 公司治理.....	错误！未定义书签。
第五节 环境和社会责任 .....	错误！未定义书签。
第六节 重要事项.....	错误！未定义书签。
第七节 股份变动及股东情况 .....	错误！未定义书签。
第八节 优先股相关情况 .....	错误！未定义书签。
第九节 债券相关情况 .....	错误！未定义书签。
第十节 财务报告.....	错误！未定义书签。

## 备查文件目录

- 一、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。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。
- 三、载有公司负责人签名的公司2021年半年度报告正文。
- 四、其他相关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 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	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
药用辅料	指	生产药品和调配处方所使用的赋形剂和附加剂，是除活性成分以外，在安全性方面进行了合理评估并且包含在药物制剂中的物质。药用辅料除了赋形、充当载体、提高稳定性外，还具有增溶、助溶、缓控释等重要功能，是可能影响药品质量、安全性和有效性的重要成分
制剂	指	根据药典、药品标准或其他适当处方，将原料药按某种剂型制成具有一定规格的药剂。常用的剂型有片剂、丸剂、散剂、注射剂、酞剂、溶液剂、浸膏剂、软膏剂等
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘琦	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	lqlqlq676767@126.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 2020 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 2020 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	305,526,752.22	257,715,068.45	18.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	53,265,124.19	50,057,446.13	6.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	48,206,486.75	44,960,895.08	7.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	44,783,605.11	25,423,456.80	76.15%
基本每股收益（元/股）	0.30	0.28	7.14%
稀释每股收益（元/股）	0.30	0.28	7.14%
加权平均净资产收益率	8.81%	9.18%	-0.37%
	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）	900,578,474.75	900,871,586.44	-0.03%
归属于上市公司股东的净资产（元）	595,593,198.02	585,208,911.21	1.77%

### 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）	-53,642.74	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,664,711.28	
委托他人投资或管理资产的损益	3,518,811.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-328,124.45	
减：所得税影响额	924,370.63	
少数股东权益影响额（税后）	-181,252.91	
合计	5,058,637.44	--

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 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

山河药辅自成立以来，一直专注于药用辅料的研发、生产和销售，是专业的药用辅料生产企业，是国内排名前列的口服固体制剂药用辅料生产供应商。公司主要产品涵盖填充剂、黏合剂、崩解剂、润滑剂、包衣材料等常用口服固体制剂类药用辅料。其中：微晶纤维素、羟丙纤维素、低取代羟丙甲纤维素、羧甲淀粉钠、硬脂酸镁和薄膜包衣粉先后被评定为安徽省高新技术产品，“立崩”牌羧甲淀粉钠先后获得淮南市知名产品、安徽省名牌产品和“中国化学制药行业药用辅料优秀产品品牌”、首批“安徽工业精品”称号，羟丙甲纤维素荣获“中国化学制药行业优秀产品品牌”奖。微晶纤维素、硬脂酸镁和薄膜包衣粉产品被评定为淮南市知名产品，并有多项产品列入《中国高新技术产品出口目录》。公司多次获得“中国化学行业药用辅料优秀企业品牌”称号。公司客户主要为制药企业，产品还可用于保健品及食品行业。公司拥有安徽省食品药品监督管理局颁发的《药品生产许可证》及食品添加剂（二氧化硅、微晶纤维素、硬脂酸镁、羟丙甲纤维素、羧甲基纤维素钠、复配增稠剂1、复配被膜剂1和羧甲基淀粉钠）之《食品生产许可证》。

（一）公司主要产品及其用途如下：

产品名称	产品用途简介
微晶纤维素	本产品用作固体制剂的粘合剂、稀释剂、填充剂、崩解剂、助流剂等，使用量一般为5%~20%；既可用于湿法制粒工艺，又可用于干法直接压片工艺，用于直接压片使用量一般为10%~30%；同时，具有良好的崩解作用，为口腔速崩片的基本辅料。 本产品也可在食品工业中用作抗结块剂、分散剂、黏结剂。
硬脂酸镁	本产品具有润滑、抗粘、助流等作用，用作片剂、胶囊剂的润滑剂、抗粘剂，使用量一般为0.25%~2.0%。
羧甲淀粉钠	本产品主要用作固体制剂的崩解剂和黏合剂以及液体制剂的助悬剂。作崩解剂优于淀粉和羧甲基纤维素钠，一般用量为2%~6%。 本产品也可在食品工业中用作增稠剂和乳化稳定剂。
羟丙甲纤维素	本产品的低黏度型号可用固体制剂的黏合剂和崩解剂，也可用于缓释或控释片剂的致孔剂。 本产品的高黏度型号可用于制备骨架缓释片、亲水凝胶骨架缓释片的阻滞剂和控释剂，还是混悬型液体制剂的良好助悬剂，同时，利用本品遇水溶胀形成凝胶的特性还可制备水凝胶栓剂及胃内黏附制剂。 本产品在食品工业中可用作增稠剂、乳化剂、稳定剂。
低取代羟丙纤维素	本产品主要用作片剂的黏合剂，特别是不易成型的原料，加入本品后易于成型，并改善片剂的型性、脆性和疏散性，提高片剂的硬度，加快片剂的崩解。本品还可用于小剂量西药或中草药片剂，作为崩解剂有利于促进药物崩解。
薄膜包衣粉	本产品是各种成分经过科学合理的配伍且充分混合的预混剂，使用时用适宜的溶剂溶解后，喷施于片剂上而成为薄膜包衣片。根据在人体中溶解、崩解、分散的不同部位和特性，可以分为胃溶膜、肠溶膜、口溶膜、缓释膜和缓控释膜等；根据素片的要求，又可以划分为普通型、防潮型、速溶型和高附着型等。
羧甲基纤维素钠	本产品具有黏合、助悬、增稠、乳化、缓释等作用，可用作液体助悬剂、增稠剂和乳化剂；其半固体制剂中用作凝胶基质，在片剂等固体制剂用作黏合剂、崩解剂、缓释材料。 本产品在食品工业中也广泛用作增稠剂和稳定剂。

糊精	本产品主要用作药物制剂的粘合剂、填充剂、增稠剂和乳化稳定剂。
玉米淀粉	本产品常作固体制剂的填充剂。其可压性差，吸湿而不潮解，遇水膨胀，不宜单独使用，常与糖粉或糊精合用，以增加片剂的硬度。
二氧化硅	本产品主要用作药物制剂的崩解剂，对药物有较大的吸附力，亲水性强，有利于药物的吸收。本品还可用作助流剂，使用量一般为0.15~3%。本产品对油类、浸膏类药物特别适宜，用其配制，具有很好的流动性和可压性，不易出现流动不畅或粘冲现象。
预胶化淀粉	本产品可用于粉末直接压片，用作片剂粘合剂、崩解剂；也可用作湿法造粒粘合剂、填充剂，使用量一般为5~20%；还可用作胶囊填充剂。
交联羧甲基纤维素钠	本产品主要用作固体制剂的崩解剂。其特点是可压性好、崩解力强；作片剂的崩解剂时既适合于湿法制粒压片工艺，也适宜于干法直接压片工艺。
聚维酮K30	本产品在液体药剂中具有助悬、增稠、胶体保护作用，在固体制剂中，作为颗粒剂、片剂的粘合剂，利用其既溶于水又溶于乙醇的特点，用其乙醇溶液作为粘合剂，可用于对水敏感的药物及泡腾片颗粒的制备；还可作为固体分散体、缓释及成膜材料。
交联聚维酮	本产品主要用作片剂的崩解剂，也可用作丸剂、颗粒剂、硬胶囊剂的崩解剂和填充剂。用本品制得的片剂崩解时限和溶出效果不会经时而变；颗粒的松密度随主药用量的增加而降低，但密度改变不明显。用本品作崩解剂压得的片剂硬度大，外观光洁美观，崩解时限短，溶出速率高；本品还可作澄清剂、吸附剂、着色稳定剂和胶体稳定剂。 本产品在食品等工业中主要作澄清剂，用以吸附去除酶类、蛋白质等。
可溶性淀粉	本产品在片剂冲剂等剂型的生产中有广泛的应用，主要用作稀释剂、稳定剂、填充剂和无糖药物赋形剂等。本产品与糊精同属于酸变性淀粉，但可溶性淀粉有较强的溶解性和崩解性，比糊精更稳定，吸附力强，流动性好。较糊精有下列优势，用糊精作稀释剂往往影响含量测定的时主药提取，制作冲剂时由于黏度大，不易制粒，用本产品可避免上述缺陷；对于中药冲剂，其热水溶液较澄清，不会显浑浊，可保证中药冲剂溶于水有较好的外观；本产品性质稳定，呈中性，适用于酸不稳定药物；除此之外，本产品还是一种用途广泛的食物添加剂。

## （二）公司主要经营模式

### 1、采购模式

公司制定了严格的合格供应商的选择标准，由公司向国内主要原材料等物料供应商发出采购需求要约，根据供应商的反馈，公司从产品质量、价格、售后服务、付款方式等方面进行综合评价，并通过现场审计后选定2~5家合格供应商。其中，对主要原材料资格的现场审计重点包括生产资质、原材料质量、生产控制和现场管理等方面。

物资供应部门主要依据每月生产计划并结合仓库最低安全库存数量，制订月度采购计划。实际采购时，按照公司物资采购管理制度规定的权限和流程，区分采购物资的重要性和价值量分别以下方式进行采购：

（1）集中采购：公司对生产中耗用的大宗及主要原材料、辅料粗品实行集中采购，根据生产计划定时、定量向选定的供应商采购，以确保原材料、粗品的质量和供货渠道的稳定，尽可能降低采购成本。

（2）询价采购：公司对合同价值相对较低的标准化货物或服务实行简易程序的询价采购。即通过对3家及以上供货商的咨询报价情况，比价确定供应商。

（3）一般采购：对集中采购及询价采购以外的其他物料，公司物资供应部根据部门申购单，采取逐单比价、议价的方式进行。

### 2、生产模式

公司生产部根据年度经营计划制订全年生产计划并分解到月度。每月初，根据销售部门的销售计划，拟定具体的月度生产计划，经公司计划会议平衡后确定月度生产计划，并向生产车间下达生产指令。公司严格按药用辅料GMP标准进行生产管理，生产过程按工艺规程、岗位标准操作规程、设备标准操作规程、卫生清洁操作规程等实现产品质量控制，以保证产品

质量有效、稳定、均一。同时，生产过程中，质量保证部专职质检员和车间技术员均按要求参与生产过程管理。

### 3、销售模式

公司产品的销售模式为直接销售，仅有少量采取经销商分销模式。具体如下：

(1) 直接销售模式：由公司销售部门直接将药用辅料产品销售给下游企业，主要为医药制剂生产企业，以及少量保健品、食品加工企业等。公司通过专业化的技术支持和技术服务，在为客户提供产品的同时，提供与其制剂产品相匹配的辅料处方及技术解决方案；公司还通过组织学术交流会和新产品推广会等方式，增进客户对药用辅料的认知，熟悉药用辅料的性能、特点和用途，并帮助客户实现产品价值，从而提升客户忠诚度。

(2) 经销商分销模式：由公司与经销商签订分销业务合同，将药用辅料产品卖断给经销商，经销商只能在指定的区域内进行销售。公司采取这一模式的销售占比较小且销售规模不大。

公司直销收入与经销收入的结算方式相同。通常，公司对客户采用先款（或银行承兑汇票）后货方式进行销售，但对于信誉好、长期合作的客户经评估后给予一定账期。

### (三) 报告期公司经营情况概述

报告期内，公司积极开展各项生产经营工作，实现总营业收入30552.68万元，同比增长4781.17万元，增长率18.55%；归属于上市公司股东的净利润为5326.51万元，同比增长6.41%，总的扣非后净利润4820.65万元，同比增长7.22%。上半年公司营业收入取得一定幅度的增长，但受曲阜子公司生产运营成本增加、股权激励管理费用、社保费用同比增加等多因素影响，对二季度净利润产生一定影响。

1、以“全面升级、替代进口”为主题，为对标进口产品，年初公司各部门围绕这项工作制定了详尽的工作计划，公司上下全力推进目标计划的实施，并取得了阶段性进展，上半年完成了多家重要客户的产品进口替代工作，对主营业务收入产生积极影响。

2、2020年四季度开始，产品原材料成本价格大幅度提高，木浆、玉米淀粉、环氧丙烷、硬脂酸等多种原材料价格均创历史新高，对公司的生产经营尤其控股子公司曲阜天利造成了一定影响，由于曲阜天利产品结构较为单一，市场竞争激烈，提价后的产品价格短期仍难以覆盖成本导致亏损，对上市公司合并报表利润产生不利影响。公司将继续积极与客户协商调整产品价格，并通过多措并举降低成本、压缩费用、提高效率，对冲原材料涨价等不利因素影响。

3、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。但随着COVID-19（新型冠状病毒肺炎）疫情在全球范围持续蔓延，海外运费大幅度攀升，对公司当期利润产生一定影响。

4、基于公司的发展战略，为满足日益增长的市场需求，解决部分产品供需不足的矛盾，进一步扩大产能，2021年3月，公司以自有资金参与竞拍淮南市经开区地块的使用权，并与淮南市规划和自然资源局签订了《国有建设土地用地使用权出让合同》。目前新型药用辅料系列生产基地一期项目已开工建设，力争在2023年上半年实现投产。

5、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。报告期内公司再次通过QEHS现场审核，通过QEHS“三标一体”贯标认证。

6、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30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，其中6月公司“羧甲基纤维素钙”首家与制剂关联通过技术审评激活为A状态，一举打破了进口垄断的市场格局，仿制药一致性评价崩解剂家族又添新成员。

## 二、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30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，

使得公司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注册备案、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；公司曾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”。公司再次被中国化工制药工业协会等五家单位评为“2020中国化学制药行业优秀企业和优秀产品品牌”企业。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。

## 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。公司获批工信部“专精特新”小巨人企业、国家级博士后科研工作站、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、材料化学、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。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 16 项国家发明专利；“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；“多种新型优质药用辅料研发、系统药理研究及其应用”获安徽省科技进步奖三等奖。

同时，为进一步增强研发实力，公司积极与中国药科大学、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。

公司加强技术研发力量，依托高校资源，将主要研发力量用于开展以微晶纤维素为代表的主要产品与国外对标产品的对比研究工作，确认关键指标，指导生产改进工艺。

## 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 30 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经营少量、非自产药用辅料品种，作为本公司产品的补充，为下游客户提供一揽子服务。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；羟丙甲纤维素也是公司主要产品之一。未来新型药用辅料生产基地一期项目投产，将进一步扩充了产能，提升规模优势，巩固公司的行业龙头地位。

### 三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”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	305,526,752.22	257,715,068.45	18.55%	
营业成本	213,364,776.81	174,292,151.29	22.42%	
销售费用	9,180,863.75	8,663,121.47	5.98%	
管理费用	13,974,414.52	10,220,337.26	36.73%	主要系本报告期计提股权激励费用增加、去年同期疫情税收优惠社保费用减免所致。
财务费用	421,332.24	-131,667.21	420.00%	主要系本报告期借款利息费用及汇兑损失增加所致。
所得税费用	8,167,821.26	7,871,428.52	3.77%	
研发投入	11,205,938.48	8,657,180.75	29.44%	
经营活动产生的现金流量净额	44,783,605.11	25,423,456.80	76.15%	主要系本报告期销售商品收到的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	18,308,153.17	8,873,140.41	106.33%	主要系本报告期理财产品到期收益增加、购买理财产品减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-55,784,390.86	-15,288,935.90	-264.87%	主要系本报告期取得借款减少、分配股利增加所致。
现金及现金等价物净增加额	7,253,908.83	19,013,370.93	-61.85%	主要系本报告期筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

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						
纤维素及衍生物类	140,188,481.54	89,072,904.97	36.46%	26.19%	29.31%	-1.53%
淀粉及衍生物类	90,121,373.86	73,394,023.98	18.56%	6.00%	13.64%	-5.47%
无机盐类	28,438,462.32	18,328,007.66	35.55%	29.26%	41.42%	-5.54%
其他	46,602,548.78	32,495,194.74	30.27%	18.15%	16.92%	0.74%

#### 四、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	3,174,379.56	5.27%	主要系本期理财产品到期收益	否
公允价值变动损益	344,431.51	0.57%	主要系理财产品计提公允价值变动	否
营业外收入	317,757.80	0.53%	主要系本报告期收到与日常经营无关的政府补助	否
营业外支出	455,029.86	0.76%	主要系非流动资产处置损失及控股公司曲阜天利罚款支出	否
其他收益	2,549,114.97	4.23%	主要系本报告期收到与日常经营有关的政府补助及政府补助相关的递延收益摊销	否
资产处置收益	-37,623.78	-0.06%	主要系固定资产报废处置损失	否

#### 五、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	上年末	比重增	重大变动说明
--	-------	-----	-----	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	减	
货币资金	122,496,910.57	13.60%	109,320,903.74	12.14%	1.46%	
应收账款	63,973,296.24	7.10%	43,658,450.97	4.85%	2.25%	
存货	59,115,387.84	6.56%	48,855,937.68	5.42%	1.14%	
固定资产	311,912,332.77	34.63%	315,417,515.01	35.01%	-0.38%	
在建工程	8,056,521.88	0.89%	6,905,480.15	0.77%	0.12%	
短期借款	29,950,000.00	3.33%	39,992,780.09	4.44%	-1.11%	
合同负债	1,798,516.66	0.20%	5,526,454.02	0.61%	-0.41%	
其他流动资产	6,188,248.02	0.69%	7,326,940.23	0.81%	-0.12%	

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、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)	191,136,541.10	344,431.51			147,000,000.00	187,000,000.00		151,480,972.61
金融资产小计	191,136,541.10	344,431.51			147,000,000.00	187,000,000.00		151,480,972.61
上述合计	191,136,541.10	344,431.51			147,000,000.00	187,000,000.00		151,480,972.61
金融负债	0.00							0.00

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

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限款项 19,613,099.80 元。其中票据保证金 14,277,740.46 元，信用证保证金 4,285,359.34 元，冻结资金 1,050,000.00 元。

(2) 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 六、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	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	14,000	14,000	0	0



券商理财产品	自有资金	5,000	5,000	0	0
合计		19,000	19,000	0	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。

## 七、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

## 八、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	8,000,000.00	23,756,825.88	22,868,589.15	11,913,830.85	1,106,873.49	1,071,162.50

		材、精细化工产品(除危险品)的销售;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							
曲阜市天利药用辅料有限公司	参股公司	药用辅料(糊精、淀粉、倍他环糊精、微晶纤维素、羧甲基淀粉钠、硬脂酸镁、预胶化淀粉)制造销售(有效期限以许可证为准)。食品添加剂(糊精、β-环状糊精、微晶纤维素、羧甲基淀粉钠、硬脂酸镁、预胶化淀粉)制造销售;经营本企业自产产品及技术的出口业务和本	14,790,000.00	195,368,393.73	144,237,659.24	52,368,163.89	-2,109,047.12	-2,488,476.97	

		企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外(凭许可证经营)(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

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

曲阜天利为公司2017年通过收购股权及增资方式获得其52%股权的控股子公司，现为国内排名前三的口服固体制剂药用辅料生产供应商。曲阜天利始建于2001年，主要药用辅料产品：糊精、羧甲淀粉钠、预胶化淀粉、倍他环糊精、药用淀粉、微晶纤维素、硬脂酸镁及其他工业用淀粉、黄糊精；食品添加剂产品：倍他环状糊精、微晶纤维素等，广泛适用于纺织、造纸、石油、化工、医药、建材、食品等行业。产品销往全国三十余个省市自治区，拥有客户近千家；公司被济宁市授予“济宁市百强民营企业”；连续被曲阜市人民政府授予“功勋企业”、“安全生产工作先进单位”等荣誉；为“曲阜师范大学教学实习基地”和“校企合作天利公司科研开发联合实验室”；连续被中国化学制药工业协会、中国医药商业协会、中国非处方药物协会、中国医药企业发展促进会、国药励展展览有限公司联合授予“中国化学制药行业药用辅料优秀企业品牌”，其中，糊精、微晶纤维素两大品种产品被授予“中国化学制药行业药用辅料优秀产品品牌”。

报告期内，虽其营业收入同比取得增长，但原材料上涨、市场竞争的加剧给曲阜天利带来一定的经营压力，加上其他各项生产运营成本增加，导致其经营业绩同比下滑，一定程度上拖累上市公司业绩的增长。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

(1) 主要原材料价格波动的风险

公司药用辅料的主要生产原料为农林产品木浆、精制棉、玉米淀粉或马铃薯淀粉，化学产品硬脂酸。这些原材料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) 安全、环保风险

公司属于制药行业，在生产过程中会产生废水、废气、废渣及其他污染物，若处理不当，对周边环境会造成一定的不利影响。如果公司的污染物排放不符合国家环保政策规定，将面临被国家有关部门处罚、责令关闭或停产的可能。同时，国家及地方政府可能在将来实施更为严格的环境保护规定，这可能会导致公司为达到新标准而支付更高的环境保护费用，在一定程度上影响公司的经营业绩。此外，由于药用辅料生产中涉及化学危险品，在装卸、搬运、贮存及使用过程中操作不当或维护措施不到位，可能会发生安全事故，进而影响公司的正常生产经营。

应对措施：公司将强化安全生产管理，注重员工培训，落实相关安全生产措施，合理控制风险。同时，公司始终重视履行环境保护的社会责任，坚持绿色发展是可持续发展的基础的理念，加大环保投入，确保环保设施的正常运转，保证达标排放。

(5) 项目建设风险

公司新型药用辅料基地一期项目计划2023年7月完工。项目建设周期较长，在管理和组织实施过程中，存在工程进度、工程质量、设备价格、建设成本等因素发生变化的风险，工程组织和管理能力、项目建设进度、预算控制、设备引进与技术合作情况、项目建成后其生产能力与技术工艺水平是否达到设计要求以及是否出现意外事件或不可抗力，都会对项目的顺利达产造成影响。项目进展的不确定性，对公司的经营及业绩产生一定的风险。

应对措施：针对上述情况，公司对项目的设计方案、施工组织方案进行了充分的研究论证，配备了强有力的筹建班子，并通过聘请专业顾问、招标精选参建公司、加强合同履行监控等措施，规避项目建设风险。

## 十一、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	调研的基本情况索引
------	------	------	--------	------	---------------	-----------

2021 年 02 月 24 日	电话	电话沟通	机构	嘉实基金	主要了解了公司的概况和业务发展情况	此次调研的有关情况详见公司于 2021 年 2 月 24 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：2021-001
2021 年 04 月 15 日	全景网	其他	其他	网上投资者	主要了解了公司的概况和业务发展情况	此次业绩网上说明会有关情况详见公司于 2021 年 4 月 15 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：2021-002
2021 年 04 月 20 日	电话	电话沟通	机构	天弘基金、创金合信基金等	主要了解了公司的概况和业务发展情况	此次调研的有关情况详见公司于 2021 年 4 月 21 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：2021-003

## 第四节 公司治理

### 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	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	45.48%	2021 年 05 月 07 日	2021 年 05 月 07 日	巨潮资讯网；《安徽山河药用辅料股份有限公司 2020 年度股东大会决议公告》（2021-022）

#### 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、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
徐文骏	监事	离任	2021 年 04 月 10 日	个人原因
严佳	监事	被选举	2021 年 05 月 07 日	2021 年 5 月 7 日，公司召开的 2020 年度股东大会，审议通过了《关于补选公司第四届监事会非职工代表监事的议案》，严佳女士当选公司第四届监事会非职工代表监事。

### 三、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。

### 四、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

2020年11月4日，公司第四届董事会第十七次会议审议通过《关于公司〈2020年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》等议案，公司第四届监事会第十六次会议审议上述议案并对公司·{次股权激励计划的激励对象名单进行核实，公司独立董事就·{次股权激励计划发表了独立意见；

2020年11月5日至2020年11月14日，公司对2020年限制性股票激励计划授予部分激励对象名单与职务在公司内部进行了公示，在公示期内，公司未接到任何组织或个人提出的异议，并于2020年11月16日发表了《监事会关于公司2020年限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》；

2020年11月20日，公司2020年第二次临时股东大会审议并通过了《关于公司〈2020年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2020年限制性股票激励计划实·{考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。·{激励计划获得2020年第二次临时股东大会批准，董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必须的全部事宜，同日对外披露了《关于2020年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

2020年11月24日，公司召开第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十七次会议审议通过了《关于向公司2020年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意公司以2020年11月24日作为授予日，向96名激励对象授予164.31万股限制性股票。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，公司监事对·{次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实。

2020年12月10日，2020年限制性股票计划相关股票已登记上市，详情请查阅公司公告《关于2020年限制性股票激励计划授予登记完成的公告》（2020-083）。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

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 □ 否

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	/	/	/	2021 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	182mg/l	500mg/l	50183kg	/	无
安徽山河药用辅料股份有限公司	氨氮	处理后达标排放	2	厂区内	0.8mg/l	45mg/l	230kg	/	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	7.5	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	5	厂区内	12.5mg/Nm <sup>3</sup>	30mg/Nm <sup>3</sup>	225kg	/	无
安徽山河药用辅料股份有限公司	HCl	处理后达标排放	3	厂区内	1.2mg/Nm <sup>3</sup>	30mg/Nm <sup>3</sup>	14.4kg	/	无
安徽山河药用辅料股份有限公司	甲苯	处理后达标排放	1	厂区内	8.5mg/Nm <sup>3</sup>	60mg/Nm <sup>3</sup>	168.3kg	/	无
安徽山河	噪声	处理后达	2	厂区内	45db	65/55db	/	/	无



药用辅料股份有限公司		标排放							
曲阜市天利药用辅料有限公司	危险废物	定期收集后交由资质单位处置	/	/	/	2021 版《国家危险废物名录》	/	83.19t	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	32.4t/a	54.9t	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	0.32t/a	4.0t	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 <sup>3</sup>	区域性大气污染物综合排放标准 DB37/2376-2019	/	/	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 <sup>3</sup>	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 <sup>3</sup>	山东省锅炉大气污染物排放标准	0.23t/a	1.60t	无

						DB37/23 74-2018			
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 <sup>3</sup>	山东省锅炉大气污染物排放标准 DB37/23 74-2018	0.001t/a	0.07t	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，日常检测COD、氨氮、pH，并委托有专业资质单位检测，运行至今未出现超标排放的情况。
- 3、公司对废气处理设施定期维护，每年委托有资质单位对VOCs废气进行检测，运行至今未发生过超标排放情况。
- 4、噪声设备：风机、水泵、空压机等配置减震垫、吸声棉降低噪音，并将这些设备集中于动力机房内，建筑隔音，达到降低噪音的效果。厂区产生的噪音较小，对周围环境影响较小。
- 5、公司配有防护眼镜、防护手套、防毒面具、消防沙、灭火器等应急救援物资。
- 6、公司配置容积约为500m<sup>3</sup>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：340402-2020-008-M。

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。

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。

监测质量保证与质量控制要求：建立并实施质量保证与控制措施方案，以自证自行监测数据的质量。

监测数据记录、整理、存档要求：根据《排污单位自行监测技术指南 总则》(HJ819-2017)相关规定，监测内容主要包括废气、废水、固体废弃物、噪声等污染源及地下水监测，除了COD、氨氮利用在线监测，pH值建设单位自行监测外，废水其余指标及废气、噪声、地下水等均委托第三方环境保护监测站进行。由安全环保部建立环境管理台帐记录制度，由安全环保部和中心化验室负责记录、整理、维护、管理工作，并对管理台帐的真实性、完整性和规范性负责。污水检测情况按日进行记录，发现异常问题应按次进行记录。记录台帐应同时形成纸质和电子版。所有记录应有效、完整的保存3年以上。报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
曲阜市天利药用辅料有限公司	排放污水浓度超标	将处理不完全的污水外排，因排入下水道管网进入污水处理厂且处理厂进水指标未现异常，并未造成环境影响	控股子公司曲阜市天利药用辅料有限公司于2021年5月13日收到济宁市生态环境局下发的《行政处罚决定书》济环罚【2021】46号，罚款43.75万元	该处罚未对上市公司的生产经营造成重大影响，也未对公司经营业绩产生重大不利影响。	将污水处理设施恢复到位，安装并运行在线监控设施

其他应当公开的环境信息

一、安徽山河药用辅料股份有限公司

为加强污染治理，确保污染物达标排放，公司投资50余万元，在公司东区安装流量、TOC、氨氮、pH，西区安装流量、COD、氨氮及pH，共8套在线监控设备，并接入市环保局联网监控系统，根据监控数据结果显示，公司污染物的排放浓度均达到国家相关标准要求。公司所有新、改、扩建项目均严格执行环境影响报告评价制度和“三同时”制度。

二、曲阜市天利药用辅料有限公司

项目竣工验收后进行自行监测，2021年年度第三方监测结果全部合格。按自行监测方案执行监测。

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。

## 二、社会责任情况

- 1、1月份资助5名困难员工，共3000元；
- 2、4月27日20周年厂庆帮扶4名困难员工和社会贫困人员5000元，共计11000元；
- 3、6月公司帮扶特困难员工家庭9300元。

## 第六节 重要事项

### 一、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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、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。

### 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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
山东四方安装工程 有限公司 因工程款纠纷 向淮南仲裁委 员会申请财产 保全, 请求对安 徽山河药用辅 料股份有限公 司的账户下 1050000 元的银 行存款进行冻 结	105	否	本案正在 仲裁审理 中	暂未裁决, 无法 估计对公司本 期利润或期后 利润的可能影	暂未裁决		

## 九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、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。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 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
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	-----------------------	-----------------

#### 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。

### 十三、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
关于公司拟参与竞拍土地使用权的公告	2021/3/3	巨潮网，公告编号：2021-003
关于签署土地使用权出让合同书的公告	2021/3/29	巨潮网，公告编号：2021-005
关于公司2021年度日常关联交易预计的公告	2021/4/9	巨潮网，公告编号：2021-013
2020年度利润分配预案的公告	2021/4/9	巨潮网，公告编号：2021-014
关于会计政策变更的公告	2021/4/9	巨潮网，公告编号：2021-015
关于续聘公司2021年度审计机构的公告	2021/4/9	巨潮网，公告编号：2021-018
关于公司监事辞职暨补选监事的公告	2021/4/9	巨潮网，公告编号：2021-019
2020年年度权益分派实施公告	2021/5/12	巨潮网，公告编号：2021-023
关于股东权益变动暨持股比例降至5%以下的提示性公告	2021/6/25	巨潮网，公告编号：2021-026
简式权益变动报告书	2021/6/25	巨潮网
关于股东权益变动提示性公告的更正公告	2021/6/28	巨潮网，公告编号：2021-027

### 十四、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
关于公司为控股子公司提供担保的公告	2021/4/9	巨潮网，公告编号：2021-017
关于控股子公司收到济宁市生态环境局行政处罚决定书 的公告	2021/5/17	巨潮网，公告编号：2021-025



## 第七节 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	39,284,215	21.77%	0	0	0	0	0	39,284,215	21.77%
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	39,284,215	21.77%	0	0	0	0	0	39,284,215	21.77%
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	39,284,215	21.77%	0	0	0	0	0	39,284,215	21.77%
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	141,182,855	78.23%	0	0	0	0	0	141,182,855	78.23%
1、人民币普通股	141,182,855	78.23%	0	0	0	0	0	141,182,855	78.23%
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	180,467,070	100.00%	0	0	0	0	0	180,467,070	100.00%

股份变动的理由

 适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
尹正龙	36,379,300	0	0	36,379,300	高管锁定；股权激励限售股	任职期间，当年按照前一年底所持股份总数的 25%解除限售；自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解除限售。
朱堂东	940,421	0	0	940,421	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	471,336	0	0	471,336	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	144,183	0	0	144,183	高管锁定；股权激励限售股	任职期间，当年按照前一年底所持股份总数的 25%解除

						限售；自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解除限售。
刘自虎	70,975	0	0	70,975	股权激励限售股	自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解除限售。
雷韩芳	70,000	0	0	70,000	股权激励限售股	自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解除限售。
刘琦	50,000	0	0	50,000	股权激励限售股	自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解除限售。
毕勇	50,000	0	0	50,000	股权激励限售股	自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解除限售。
丁增华等 90 名自然人股东	1,108,000	0	0	1,108,000	股权激励限售股	自授予登记完成之日起 12 个月后分三期解除限售。
合计	39,284,215	0	0	39,284,215	--	--

## 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	14,876	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	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	报告期内增减	持有有限售条件的股	质押、标记或冻结情况	
						股份状态	数量

			未 持 股 数 量	变 动 情 况	件 的 股 份 数 量	份 数 量		
尹正龙	境内自然人	26.88%	48,505,734	0	36,379,300	12,126,434		
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	0		20,195,430		
刘涛	境内自然人	5.00%	9,023,343	-8030		9,023,343		
中国工商银行股份有限公司—华夏创业板两年定期开放混合型证券投资基金	其他	1.58%	2,843,500	1389600		2,843,500		
中国工商银行股份有限公司—华夏乐享健康灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.86%	1,557,724	-428761		1,557,724		
中国农业银行股份有限公司—景顺长城沪深300指数增强型证券投资基金	其他	0.82%	1,485,306	1,485,306		1,485,306		
朱堂东	境内自然人	0.69%	1,253,895		940,421	313,474		
余伟	境内自然人	0.52%	942,330	32890		942,335		

			5				
田玉成	境内自然人	0.45%	821,000	1000		821,000	
上海浦东发展银行股份有限公司一创金合信医药消费股票型证券投资基金	其他	0.44%	790,930	790,930		790,930	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东尹正龙、刘涛、朱堂东、余伟、田玉成不存在关联关系，亦不存在属于一致行动人的情形。公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 11)	不适用						
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	12,126,434	人民币普通股	12,126,434				
刘涛	9,023,343	人民币普通股	9,023,343				
中国工商银行股份有限公司一华夏创业板两年定期开放混合型证券投资基金	2,843,500	人民币普通股	2,843,500				
中国工商银行股份有限公司一华夏乐享健康灵活配置混合型证券投资基金	1,557,724	人民币普通股	1,557,724				
中国农业银行股份有限公司一景顺长城沪深 300 指数增强型证券投资基金	1,485,306	人民币普通股	1,485,306				
余伟	942,335	人民币普通股	942,335				
田玉成	821,000	人民币普通股	821,000				

上海浦东发展银行股份有限公司-创金合信医药消费股票型证券投资基金	790,930	人民币普通股	790,930
仁桥（北京）资产管理有 限公司-仁桥金选泽源 5 期私募证券投资基金	778,000	人民币普通股	778,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东尹正龙、刘涛、余伟、田玉成不存在关联关系，亦不存在属于一致行动人的情形。公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
前 10 名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		

公司是否具有表决权差异安排

适用  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、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

#### 五、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。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	122,496,910.57	109,320,903.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	151,480,972.61	191,136,541.10
衍生金融资产		
应收票据	33,280,634.46	41,197,608.96
应收账款	63,973,296.24	43,658,450.97
应收款项融资	29,608,976.50	39,054,537.42
预付款项	6,350,068.20	9,500,133.40
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	645,568.97	743,534.29
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	59,115,387.84	48,855,937.68

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	6,188,248.02	7,326,940.23
流动资产合计	473,140,063.41	490,794,587.79
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	311,912,332.77	315,417,515.01
在建工程	8,056,521.88	6,905,480.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	55,108,554.27	36,193,934.83
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	5,879,980.46	4,799,094.07
其他非流动资产	1,225,467.12	1,505,419.75
非流动资产合计	427,438,411.34	410,076,998.65
资产总计	900,578,474.75	900,871,586.44
流动负债：		
短期借款	29,950,000.00	39,992,780.09
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	71,308,015.80	66,429,330.80

应付账款	48,810,312.02	55,753,678.09
预收款项	82,770.00	146,730.00
合同负债	1,798,516.66	5,526,454.02
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	4,880,841.98	10,114,934.81
应交税费	6,083,075.98	5,297,213.73
其他应付款	21,541,953.59	21,606,576.84
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	18,161,607.53	12,685,596.96
流动负债合计	202,617,093.56	217,553,295.34
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	28,090,170.91	22,965,126.04
递延所得税负债	5,599,400.99	5,178,573.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,689,571.90	28,143,699.96
负债合计	236,306,665.46	245,696,995.30
所有者权益：		

股本	180,467,070.00	180,467,070.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	63,968,759.66	61,799,867.66
减：库存股	20,078,682.00	20,078,682.00
其他综合收益		
专项储备	1,789,637.35	1,722,599.23
盈余公积	50,820,487.80	50,820,487.80
一般风险准备		
未分配利润	318,625,925.21	310,477,568.52
归属于母公司所有者权益合计	595,593,198.02	585,208,911.21
少数股东权益	68,678,611.27	69,965,679.93
所有者权益合计	664,271,809.29	655,174,591.14
负债和所有者权益总计	900,578,474.75	900,871,586.44

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	104,268,470.06	91,586,907.11
交易性金融资产	151,480,972.61	191,136,541.10
衍生金融资产		
应收票据	22,747,548.50	32,826,874.38
应收账款	51,474,664.28	32,438,849.18
应收款项融资	27,417,081.60	34,079,324.16
预付款项	4,193,625.31	4,052,556.47
其他应收款	37,456.73	149,087.80
其中：应收利息		
应收股利		
存货	46,404,534.49	39,688,003.71
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		
流动资产合计	408,024,353.58	425,958,143.91
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	179,525,803.87	178,359,925.22
在建工程	1,359,122.93	5,712,203.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	41,736,340.26	22,672,177.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,616,164.80	3,526,115.94
其他非流动资产	1,225,467.12	1,505,419.75
非流动资产合计	342,584,898.98	325,897,841.33
资产总计	750,609,252.56	751,855,985.24
流动负债：		
短期借款		10,006,263.89
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	71,308,015.80	66,429,330.80
应付账款	38,931,073.66	44,471,546.95
预收款项		
合同负债	1,433,636.35	4,303,850.17
应付职工薪酬	3,568,471.15	8,433,627.92
应交税费	5,883,796.66	4,956,198.36

其他应付款	21,501,953.59	21,586,576.84
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	9,078,091.69	8,969,729.62
流动负债合计	151,705,038.90	169,157,124.55
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	28,090,170.91	22,965,126.04
递延所得税负债	5,435,413.39	5,009,356.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,525,584.30	27,974,482.59
负债合计	185,230,623.20	197,131,607.14
所有者权益：		
股本	180,467,070.00	180,467,070.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	63,968,759.66	61,799,867.66
减：库存股	20,078,682.00	20,078,682.00
其他综合收益		
专项储备	1,407,483.54	1,255,539.43
盈余公积	50,820,487.80	50,820,487.80
未分配利润	288,793,510.36	280,460,095.21
所有者权益合计	565,378,629.36	554,724,378.10
负债和所有者权益总计	750,609,252.56	751,855,985.24

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	305,526,752.22	257,715,068.45
其中：营业收入	305,526,752.22	257,715,068.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	251,220,965.14	204,369,624.76
其中：营业成本	213,364,776.81	174,292,151.29
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	3,073,639.34	2,668,501.20
销售费用	9,180,863.75	8,663,121.47
管理费用	13,974,414.52	10,220,337.26
研发费用	11,205,938.48	8,657,180.75
财务费用	421,332.24	-131,667.21
其中：利息费用	618,539.83	223,617.86
利息收入	453,145.79	238,284.69
加：其他收益	2,549,114.97	4,123,894.83
投资收益（损失以“-”号填列）	3,174,379.56	2,088,780.94
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)	344,431.51	-156,507.35
信用减值损失(损失以“-”号填列)	25,434.27	-488,145.41
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-37,623.78	-21,382.46
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	60,361,523.61	58,892,084.24
加:营业外收入	317,757.80	153,196.56
减:营业外支出	455,029.86	407,606.81
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	60,224,251.55	58,637,673.99
减:所得税费用	8,167,821.26	7,871,428.52
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	52,056,430.29	50,766,245.47
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	52,056,430.29	50,766,245.47
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	53,265,124.19	50,057,446.13
2.少数股东损益	-1,208,693.90	708,799.34
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	52,056,430.29	50,766,245.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	53,265,124.19	50,057,446.13
归属于少数股东的综合收益总额	-1,208,693.90	708,799.34
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.30	0.28
(二) 稀释每股收益	0.30	0.28

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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	247,031,173.89	201,116,479.88
减：营业成本	163,093,407.26	128,119,353.83
税金及附加	2,699,727.91	2,375,870.38
销售费用	7,848,608.14	7,337,556.23
管理费用	10,209,896.30	6,692,157.89

研发费用	7,917,764.11	6,128,207.36
财务费用	-86,021.87	-279,801.80
其中：利息费用	61,500.00	43,675.00
利息收入	398,453.57	202,133.72
加：其他收益	2,528,919.09	4,104,965.08
投资收益（损失以“－”号填列）	3,125,513.81	2,050,137.10
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）	344,431.51	-156,507.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	26,944.44	-514,111.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-37,623.78	-20,026.11
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	61,335,977.11	56,207,593.00
加：营业外收入	258,157.12	122,196.56
减：营业外支出	16,018.96	303,606.81
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	61,578,115.27	56,026,182.75
减：所得税费用	8,127,932.62	7,804,634.10
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	53,450,182.65	48,221,548.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	53,450,182.65	48,221,548.65
（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	53,450,182.65	48,221,548.65
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	2021 年半年度	2020 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	264,605,100.98	218,645,832.69
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		
收到其他与经营活动有关的现金	10,199,078.98	15,657,371.51
经营活动现金流入小计	274,804,179.96	234,303,204.20
购买商品、接受劳务支付的现金	153,922,477.30	148,285,368.33
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	41,421,237.58	30,822,000.48
支付的各项税费	22,486,314.33	17,439,387.49
支付其他与经营活动有关的现金	12,190,545.64	12,332,991.10
经营活动现金流出小计	230,020,574.85	208,879,747.40
经营活动产生的现金流量净额	44,783,605.11	25,423,456.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	187,000,000.00	190,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,174,379.56	2,088,780.94

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,331.00	3,261.00
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
投资活动现金流入小计	190,176,710.56	192,327,862.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,868,557.39	14,452,721.82
投资支付的现金	147,000,000.00	169,002,000.00
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	171,868,557.39	183,454,721.82
投资活动产生的现金流量净额	18,308,153.17	8,873,140.41
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	10,000,000.00	25,140,854.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,465,519.94
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	30,606,373.94
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	11,217,854.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,758,744.64	34,611,086.74
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	25,646.22	66,369.10
筹资活动现金流出小计	65,784,390.86	45,895,309.84
筹资活动产生的现金流量净额	-55,784,390.86	-15,288,935.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-53,458.59	5,709.62
五、现金及现金等价物净增加额	7,253,908.83	19,013,370.93

加：期初现金及现金等价物余额	95,629,901.94	89,211,534.52
六、期末现金及现金等价物余额	102,883,810.77	108,224,905.45

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	225,927,734.04	181,267,134.43
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,016,020.30	4,116,200.67
经营活动现金流入小计	235,943,754.34	185,383,335.10
购买商品、接受劳务支付的现金	126,865,644.05	110,780,026.01
支付给职工以及为职工支付的现金	33,251,756.70	25,391,391.46
支付的各项税费	21,677,612.89	16,580,011.20
支付其他与经营活动有关的现金	11,185,021.86	10,754,224.00
经营活动现金流出小计	192,980,035.50	163,505,652.67
经营活动产生的现金流量净额	42,963,718.84	21,877,682.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	180,000,000.00	185,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,125,513.81	2,050,137.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,331.00	2,696.00
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
投资活动现金流入小计	183,127,844.81	187,254,966.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,087,805.28	2,579,203.55
投资支付的现金	140,000,000.00	164,002,000.00

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	164,087,805.28	166,581,203.55
投资活动产生的现金流量净额	19,040,039.53	20,673,763.27
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
筹资活动现金流入小计		15,606,373.94
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	1,140,854.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,165,188.61	34,417,606.72
支付其他与筹资活动有关的现金	25,646.22	66,369.10
筹资活动现金流出小计	55,190,834.83	35,624,829.82
筹资活动产生的现金流量净额	-55,190,834.83	-20,018,455.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-53,458.59	5,709.62
五、现金及现金等价物净增加额	6,759,464.95	22,538,699.44
加：期初现金及现金等价物余额	77,895,905.31	72,904,252.50
六、期末现金及现金等价物余额	84,655,370.26	95,442,951.94

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	180				61.7	20.0		1.72	50.8		310		585	69.9	655

余额	,46 7,0 70. 00				99,8 67.6 6 0	78,6 82.0 0		2,59 9.23	20,4 87.8 0		477, 568. 52		208, 911. 21	65,6 79.9 3	174, 591. 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	180 ,46 7,0 70. 00				61,7 99,8 67.6 6 0	20,0 78,6 82.0 0		1,72 2,59 9.23	50,8 20,4 87.8 0		310, 477, 568. 52		585, 208, 911. 21	69,9 65,6 79.9 3	655, 174, 591. 14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,16 8,89 2.00		67,0 38.1 2			8,14 8,35 6.69		10,3 84,2 86.8 1	-1,2 87,0 68.6 6	9,09 7,21 8.15	
（一）综合收益总额										53,2 65,1 24.1 9		53,2 65,1 24.1 9	-1,2 08,6 93.9 0	52,0 56,4 30.2 9	
（二）所有者投入和减少资本					2,16 8,89 2.00							2,16 8,89 2.00		2,16 8,89 2.00	
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					2,16 8,89 2.00							2,16 8,89 2.00		2,16 8,89 2.00	
4. 其他															
（三）利润分配										-45, 116,		-45, 116,		-45, 116,	



											767. 50		767. 50		767. 50
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											-45, 116, 767. 50		-45, 116, 767. 50		-45, 116, 767. 50
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							67,0 38.1 2						67,0 38.1 2	-78, 374. 76	-11, 336. 64
1. 本期提取							1,98 4,35 3.57						1,98 4,35 3.57	72,4 03.8 3	2,05 6,75 7.40
2. 本期使用							-1,9 17,3 15.4 5						-1,9 17,3 15.4 5	-150 ,778. 59	-2,0 68,0 94.0 4

(六) 其他															
四、本期期末余额	180,467,070.00				63,968,759.66	20,078,682.00		1,789,637.35	50,820,487.80		318,625,925.21		595,593,198.02	68,678,611.27	664,271,809.29

上期金额

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		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	139,200,000.00				66,502,949.30	25,101,610.64		2,163,878.44	41,560,265.13		301,451,443.23		525,776,925.46	70,796,955.68	596,573,881.14
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	139,200,000.00				66,502,949.30	25,101,610.64		2,163,878.44	41,560,265.13		301,451,443.23		525,776,925.46	70,796,955.68	596,573,881.14
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	41,267,070.00							452,182.93			-25,598,848.87		16,120,404.06	738,412.16	16,858,816.22
(一)综合收益总额											50,057.4		50,057.4	708,799.34	50,766,245

											46.13		46.13		.47	
(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		-34,389,225.00
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							1,840.864.94					1,840.864.94	68,172.28	1,909,037.22
2. 本期使用							1,388.682.01					1,388.682.01	38,559.46	1,427,241.47
(六)其他														
四、本期期末余额	180,467.070.00			66,502.949.30	25,101.610.64		2,616.061.37	41,560.265.13		275,852.594.36		541,897.329.52	71,535.367.84	613,432.697.36

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	180,467,070.00				61,799,867.66	20,078,682.00		1,255,539.43	50,820,487.80	280,460,095.21		554,724,378.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	180,467.07				61,799,867.66	20,078,682.00		1,255,539.43	50,820,487.80	280,460,095.21		554,724,378.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,168,892.00		151,944.11			8,333,415.15		10,654,251.26
（一）综合收益总额										53,450,182.65		53,450,182.65
（二）所有者投入和减少资本					2,168,892.00							2,168,892.00
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					2,168,892.00							2,168,892.00
4. 其他												
（三）利润分配										-45,116,675.00		-45,116,675.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-45,116,675.00		-45,116,675.00
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								151,944.11				151,944.11
1. 本期提取								1,905,916.08				1,905,916.08
2. 本期使用								-1,753,971.97				-1,753,971.97
(六) 其他												
四、本期期末余额	180,467,070.00				63,968,759.66	20,078,682.00		1,407,483.54	50,820,487.80	288,793,510.36		565,378,629.36

上期金额

单位：元

项目	2020 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	139,200,000.00				66,502,949.30	25,101,610.64		1,252,729.82	41,560,265.13	272,774,386.15		496,188,719.76
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								1,767,0 11.64				1,767,011 .64
2. 本期使用								1,346,9 09.26				1,346,90 9.26
(六) 其他												
四、本期期末 余额	180, 467, 070. 00				66,50 2,949. 30	25,10 1,610. 64		1,672,8 32.20	41,56 0,265 .13	245,33 9,639.8 0		510,441, 145.79

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

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年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以股本13,755.69万股（扣除已回购股份164.31万股）为基数，向全体股东每10股送红股3股，共计送股4,126.707万股，送股后公司总股本变更为18,046.707万元。

公司经营地址：安徽省淮南市经济技术开发区。

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）

（二）本财务报表由本公司董事会决议批准于2021年8月28日报出。

（三）合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

报告期内合并财务报表范围及其变化情况详见“附注八、合并范围的变更”“附注九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

公司自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至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

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动或留存收益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：

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

（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或留存收益。

(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或留存收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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；将子公司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在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

#### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 2) 分步处置子公司

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司本附注 2. (2) 1) “一般处理方法”进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

本公司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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的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

现金流量表的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. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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、（十二）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		确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收国内客户组合	信用风险特征组合	账龄组合	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，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。
应收国外客户组合			
应收合并范围内关联方组合		合并范围内关联方	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、(十) 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	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	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，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。
应收合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	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

存货包括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及半成品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 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，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

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（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

## 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了企业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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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：

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。

## 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

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 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

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### (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

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 25、在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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

预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、软件、商标权、非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)	依据
土地使用权	50	法定使用权
软件	10	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	法定使用权
非专利技术	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 31、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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，同时计提相应的资产减值准备。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 33、合同负债

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。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司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；
- (2) 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。



如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## (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。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，按确定的折现率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

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①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。

②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。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期

职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### 37、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果

修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 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：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③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：

①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。

②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。

③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。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥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。

### 4. 对收入确认具有重大影响的判断

不适用。

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

不适用。

## 40、政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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. 政府补助采用总额法:

(1) 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。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。

(2) 与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将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或冲减相关成本费用;将与本公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:

(1) 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,本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,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

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司为承租人时,在租赁期开始日,本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为

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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### 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
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则 21 号—租赁>的通知》(财会[2018]35 号) (以下简称“新租赁准则”), 要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2019 年 1 月 1 日起施行; 其他执行企业会计准则的企业, 自 2021 年 1 月 1 日起施行。	公司于 2021 年 4 月 9 日召开第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十八次会议, 审议通过了《关于会计政策变更的议案》	根据新旧准则转换的衔接规定, 自 2021 年 1 月 1 日起施行, 公司根据首次执行该准则的累积影响数调整 2021 年期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。本次会计政策变更预计对公司 2020 年财务状况和经营成果不会产生重大的影响。

##### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

##### (3) 2021 年起首次执行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

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

根据新租赁准则, 本报告期不需调整年初资产负债表科目。

##### (4) 2021 年起首次执行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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5.00%、13.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	12%、1.2%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2.00%

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
安徽山河药用辅料股份有限公司	15.00%
合肥山河医药科技有限公司	20.00%
曲阜市天利药用辅料有限公司	15.00%

### 2、税收优惠

(1) 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。

(2) 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,子公司曲阜市天利药用辅料有限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,子公司曲阜市天利药用辅料有限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。

(3) 根据2019年1月17日发布的《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)的规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。子公司合肥山河医药科技有限公司报告期内可享受小型微利企业税收优惠政策。

(4) 根据财政部、国家税务总局财税[2016]52号《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》,子公司曲阜市天利药用辅料有限公司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。

(5) 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，本公司和子公司曲阜市天利药用辅料有限公司报告期内享受此优惠政策。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,101.48	3,884.15
银行存款	103,928,709.29	95,625,201.83
其他货币资金	18,563,099.80	13,691,817.76
合计	122,496,910.57	109,320,903.74

其他说明

- (1). 期末其他货币资金18,563,099.80元，其中票据保证金14,277,740.46元，信用证保证金4,285,359.34元。
- (2). 期末受限冻结资金1,050,000.00元。
- (3). 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 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	151,480,972.61	191,136,541.10
其中：		
理财产品	151,480,972.61	191,136,541.10
其中：		
合计	151,480,972.61	191,136,541.10

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	33,280,634.46	41,197,608.96
合计	33,280,634.46	41,197,608.96

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	33,280,634.46	100.00%			33,280,634.46	41,197,608.96	100.00%			41,197,608.96
其中：										
银行承兑票据	33,280,634.46	100.00%			33,280,634.46	41,197,608.96	100.00%			41,197,608.96
合计	33,280,634.46	100.00%			33,280,634.46	41,197,608.96	100.00%			41,197,608.96

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收票据	33,280,634.46		
合计	33,280,634.46		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：于2021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。

按组合计提坏账的确认标准及说明：

按组合计提坏账准备的确定标准及说明详见“本附注五、（十一）应收票据”。

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

## (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	36,443,352.60	17,927,800.36
合计	36,443,352.60	17,927,800.36

## (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	64,045,157.29	100.00%	71,861.05	0.11%	63,973,296.24	43,762,711.34	100.00%	104,260.37	0.27%	43,658,450.97
其中:										
应收国内客户组合	55,959,766.70	87.38%	71,861.05	0.11%	55,887,905.65	38,499,888.92	87.97%	104,260.37	0.27%	38,395,628.55
应收国外客户组合	8,085,390.59	12.62%			8,085,390.59	5,262,822.42	12.03%			5,262,822.42
合计	64,045,157.29	100.00%	71,861.05	0.11%	63,973,296.24	43,762,711.34	100.00%	104,260.37	0.27%	43,658,450.97

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特殊组合计提坏账准备的应收账款	64,045,157.29	71,861.05	0.11%
合计	64,045,157.29	71,861.05	--

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）	63,877,765.54
1 至 2 年	127,799.71
2 至 3 年	16,147.50
3 年以上	23,444.54
3 至 4 年	2,000.00
4 至 5 年	600.00
5 年以上	20,844.54
合计	64,045,157.29

**(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计提坏账准备	104,260.37		32,399.32			71,861.05
合计	104,260.37		32,399.32			71,861.05

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	4,071,253.00	6.36%	1,909.37
客户二	2,234,537.50	3.49%	1,047.97
客户三	1,754,043.20	2.74%	799.27
客户四	1,589,600.00	2.48%	556.36
客户五	1,408,533.25	2.20%	533.90
合计	11,057,966.95	17.27%	

#### (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	29,608,976.50	39,054,537.42
合计	29,608,976.50	39,054,537.42

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

于2021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。应收款项融资是应收票据重分类而来的，可以参照应收票据。

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,267,287.73	98.70%	9,474,243.40	99.73%
1 至 2 年	72,130.47	1.13%	10,000.00	0.11%
2 至 3 年	10,650.00	0.17%	8,750.00	0.09%
3 年以上			7,140.00	0.07%
合计	6,350,068.20	--	9,500,133.40	--

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	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的 比例 (%)	账龄
第一名	非关联方	2,537,348.68	39.96	1 年以内
第二名	非关联方	1,008,270.00	15.88	1 年以内
第三名	非关联方	606,135.50	9.55	1 年以内
第四名	非关联方	445,361.28	7.01	1 年以内
第五名	非关联方	372,200.00	5.86	1 年以内
合计		4,969,315.46	78.26	1 年以内

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	645,568.97	743,534.29
合计	645,568.97	743,534.29

(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
------	--------	--------

保证金押金	41,316.25	217,500.00
备用金	15,981.31	
其他	610,436.67	541,234.50
合计	667,734.23	758,734.50

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	15,200.21			15,200.21
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	6,965.05			6,965.05
2021 年 6 月 30 日余额	22,165.26			22,165.26

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）	625,917.98
1 至 2 年	10,240.00
2 至 3 年	24,316.25
3 年以上	7,260.00
5 年以上	7,260.00
合计	667,734.23

## 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计提坏账准备	15,200.21	6,965.05				22,165.26



合计	15,200.21	6,965.05				22,165.26
----	-----------	----------	--	--	--	-----------

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	其他	500,000.00	1 年以内	74.88%	1,595.00
第二名	其他	52,974.67	1 年以内	7.93%	168.99
第三名	其他	22,550.00	1 年以内	3.38%	71.93
第四名	保证金押金	19,316.25	2-3 年以内	2.89%	10,141.03
第五名	其他	18,000.00	1 年以内	2.70%	57.42
合计	--	612,840.92	--	91.78%	12,034.37

#### 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	18,314,675.99		18,314,675.99	20,139,796.27		20,139,796.27
在产品	833,947.37		833,947.37	1,188,346.68		1,188,346.68
库存商品	39,966,764.48		39,966,764.48	27,527,794.73		27,527,794.73
合计	59,115,387.84		59,115,387.84	48,855,937.68		48,855,937.68

### (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
待抵扣增值税进项税	6,188,248.02	7,326,940.23
合计	6,188,248.02	7,326,940.23

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)	
2021 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)	
2021 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)	
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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

单位：元

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

其他说明

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	311,912,332.77	315,417,515.01
合计	311,912,332.77	315,417,515.01

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设施	公用设施	检验仪器	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	181,303,199.17	184,965,434.76	7,604,538.28	6,121,839.79	52,444,288.39	6,265,832.38	438,705,132.77
2.本期增加金额	5,902,422.05	4,422,812.75		89,891.15	1,477,436.60	477,928.31	12,370,490.86
(1) 购		2,171,302.22		89,891.15	137,614.68	477,928.31	2,876,736.36

置							
(2) 在建工程转入	5,902,422.05	2,251,510.53			1,339,821.92		9,493,754.50
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额		363,901.70		20,948.72		13,076.93	397,927.35
(1) 处置或报废		139,115.38		20,948.72		13,076.93	173,141.03
(2) 转入在建工程		224,786.32					224,786.32
4. 期末余额	187,205,621.22	189,024,345.81	7,604,538.28	6,190,782.22	53,921,724.99	6,730,683.76	450,677,696.28
二、累计折旧							
1. 期初余额	39,275,998.74	50,452,669.05	5,999,070.80	3,181,069.01	21,801,194.26	2,577,615.90	123,287,617.76
2. 本期增加金额	3,907,581.26	8,231,911.77	163,094.28	773,655.82	2,133,662.92	545,438.83	15,755,344.88
(1) 计提	3,907,581.26	8,231,911.77	163,094.28	773,655.82	2,133,662.92	545,438.83	15,755,344.88
3. 本期减少金额		245,274.78		19,901.27		12,423.08	277,599.13
(1) 处置或报废		62,102.26		19,901.27		12,423.08	94,426.61
(2) 转入在建工程		183,172.52					183,172.52
4. 期末余额	43,183,580.00	58,439,306.04	6,162,165.08	3,934,823.56	23,934,857.18	3,110,631.65	138,765,363.51
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	144,022,041.22	130,585,039.77	1,442,373.20	2,255,958.66	29,986,867.81	3,620,052.11	311,912,332.77
2.期初账面价值	142,027,200.43	134,512,765.71	1,605,467.48	2,940,770.78	30,643,094.13	3,688,216.48	315,417,515.01

## (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) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋、建筑物	1,612,006.26

## (4) 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

## (5) 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	8,056,521.88	6,905,480.15
合计	8,056,521.88	6,905,480.15

## (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
山河药辅东区新建仓库项目				5,413,057.68		5,413,057.68
新型药辅生产基地一期	482,020.85		482,020.85	295,217.64		295,217.64
曲阜天利新厂区建设项目	6,697,398.95		6,697,398.95	1,193,277.05		1,193,277.05
零星工程	877,102.08		877,102.08	3,927.78		3,927.78
合计	8,056,521.88		8,056,521.88	6,905,480.15		6,905,480.15

## (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
山河药辅东区新建仓库项目	8,000,000.00	5,413,057.68	2,596,588.65	8,009,646.33			100.12%	100%				其他
新型药辅生产基地	200,000.00	295,217.64	186,803.21			482,020.85	0.24%	0.24%				其他

一期												
曲阜天利新厂区建设项目	120,000,000.00	1,193,277.05	5,504,121.90			6,697,398.95	125.08%	100%				其他
零星工程		3,927.78	2,357,282.47	1,484,108.17		877,102.08						其他
合计	328,000,000.00	6,905,480.15	10,644,796.23	9,493,754.50		8,056,521.88	--	--				--

(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

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	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	42,612,230.00		400,000.00	113,937.84	20,000.00	43,146,167.84
2.本期增加金额	19,445,977.70					19,445,977.70
(1) 购置	19,445,977.70					19,445,977.70
(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	62,058,207.70		400,000.00	113,937.84	20,000.00	62,592,145.54
二、累计摊销						
1.期初余额	6,448,809.43		400,000.00	83,423.58	20,000.00	6,952,233.01
2.本期增加金额	524,077.42			7,280.84		531,358.26
(1) 计提	524,077.42			7,280.84		531,358.26

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	6,972,886.85		400,000.00	90,704.42	20,000.00	7,483,591.27
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	55,085,320.85			23,233.42		55,108,554.27
2.期初账面价值	36,163,420.57			30,514.26		36,193,934.83

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
新型药辅生产基地一期	19,445,977.70	正在办理中

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

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
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。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。

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	324,572.31	48,685.84	387,157.54	58,073.63
可抵扣亏损	8,085,439.13	1,212,815.87	8,085,439.13	1,212,815.87
应收账款坏账准备	71,861.05	11,227.77	104,260.37	16,088.87
其他应收款坏账准备	22,165.26	3,324.78	15,200.21	2,280.03
递延收益	28,090,170.91	4,213,525.64	22,965,126.04	3,444,768.91
股份支付	2,602,670.40	390,400.56	433,778.40	65,066.76
合计	39,196,879.06	5,879,980.46	31,990,961.69	4,799,094.07

**(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	1,093,250.66	163,987.60	1,128,115.87	169,217.37
固定资产折旧一次性税前扣除	34,755,116.65	5,213,267.50	32,259,169.20	4,838,875.38
以公允价值计量的理财产品变动	1,480,972.61	222,145.89	1,136,541.10	170,481.17
合计	37,329,339.92	5,599,400.99	34,523,826.17	5,178,573.92

**(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		5,879,980.46		4,799,094.07
递延所得税负债		5,599,400.99		5,178,573.92

**(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	1,225,467. 12		1,225,467. 12	1,505,419. 75		1,505,419. 75
合计	1,225,467. 12		1,225,467. 12	1,505,419. 75		1,505,419. 75

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	19,950,000.00	19,973,468.97
保证借款		10,013,047.23
信用借款	10,000,000.00	10,006,263.89
合计	29,950,000.00	39,992,780.09

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	71,308,015.80	66,429,330.80
合计	71,308,015.80	66,429,330.80

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**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	32,131,526.02	35,872,940.22
应付工程款、设备款	16,678,786.00	19,880,737.87
合计	48,810,312.02	55,753,678.09

**(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
预收租金	82,770.00	146,730.00
合计	82,770.00	146,730.00

**(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
预收销售款	1,798,516.66	5,526,454.02
合计	1,798,516.66	5,526,454.02

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	10,105,842.83	33,643,624.43	38,877,717.26	4,871,750.00
二、离职后福利-设定提存计划	9,091.98	2,599,941.80	2,599,941.80	9,091.98
合计	10,114,934.81	36,243,566.23	41,477,659.06	4,880,841.98

**(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	10,086,268.91	30,898,728.02	36,131,225.61	4,853,771.32
2、职工福利费		990,833.55	990,833.55	
3、社会保险费	2,434.62	1,236,457.57	1,236,457.57	2,434.62
其中：医疗保险费	2,413.80	1,161,171.14	1,161,171.14	2,413.80
工伤保险费	20.82	75,286.43	75,286.43	20.82
4、住房公积金		453,090.00	453,090.00	
5、工会经费和职工教育经费	17,139.30	64,515.29	66,110.53	15,544.06
合计	10,105,842.83	33,643,624.43	38,877,717.26	4,871,750.00

### (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	6,034.56	2,512,378.71	2,512,378.71	6,034.56
2、失业保险费	40.14	84,545.81	84,545.81	40.14
3、企业年金缴费	3,017.28	3,017.28	3,017.28	3,017.28
合计	9,091.98	2,599,941.80	2,599,941.80	9,091.98

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	1,583,369.13	583,424.02
企业所得税	3,383,977.53	3,911,844.97
个人所得税	58,555.46	65,092.98
城市维护建设税	183,580.84	93,227.17
房产税	415,784.39	405,356.55
教育费附加	131,129.17	66,590.84
土地使用税	268,957.01	136,401.08
其他	57,722.45	35,276.12
合计	6,083,075.98	5,297,213.73

其他说明：

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	21,541,953.59	21,606,576.84
合计	21,541,953.59	21,606,576.84

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
药用辅料产业技术创新战略联盟基金	0.00	13,717.38
限制性股票回购义务	20,078,682.00	20,078,682.00
项目合作金	780,000.00	780,000.00
保证金	62,000.00	62,000.00
往来款	10,000.00	0.00
其他	611,271.59	672,177.46
合计	21,541,953.59	21,606,576.84

**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

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的承兑汇票	17,927,800.36	11,969,592.46
预收款项的待转销项税额	233,807.17	716,004.50
合计	18,161,607.53	12,685,596.96

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：元

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	22,965,126.04	6,407,766.99	1,282,722.12	28,090,170.91	与资产相关
合计	22,965,126.04	6,407,766.99	1,282,722.12	28,090,170.91	--

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	320,833.33			27,500.00			293,333.33	与资产相 关
省级药用 辅料技术 工程中心	97,674.53			5,581.40			92,093.13	与资产相 关
新型药用 辅料交联 羧甲基纤 维素钠产 业化项目	280,000.00			20,000.00			260,000.00	与资产相 关
新区建设 项目	13,883,927.9 7			540,898.0 2			13,343,029.9 5	与资产相 关
交联聚维 酮等新型 药用辅料 研究及产 业化项目	660,000.00			110,000.0 0			550,000.00	与资产相 关
新型药用 辅料交联 聚维酮产 业化项目	120,000.00			20,000.00			100,000.00	与资产相 关
新型药用 辅料技术 改造项目	2,999,166.67			305,000.0 0			2,694,166.67	与资产相 关
药用辅料 工程技术 研究中心 建设项目	240,000.07			13,333.32			226,666.75	与资产相 关
硅化微晶	1,516,666.67			100,000.0			1,416,666.67	与资产相

纤维素等 新型药用 辅料研发 及产业化 项目				0				关
新型药用 辅料技术 改造项目 (215080 5 中小企 业发展专 项)	357,000.00			25,500.00			331,500.00	与资产相 关
年产 4800 吨新型药 用辅料项 目	774,333.33			46,000.00			728,333.33	与资产相 关
用辅料工 程技术研 究中心建 设项目	1,020,000.00			30,000.00			990,000.00	与资产相 关
研发仪器 设备补助	10,850.57			3,255.18			7,595.39	与资产相 关
薄膜包衣 粉等新型 药用辅料 研发及产 业化项目	500,000.00			25,000.00			475,000.00	与资产相 关
环境保护 专项资金 项目	184,672.90			10,654.20			174,018.70	与资产相 关
纤维素及 其衍生 物、高质 量淀粉及 可溶性淀 粉等高端 口服制剂 药用辅料 项目		6,407,766. 99					6,407,766.99	与资产相 关
合计	22,965,126.0 4	6,407,766. 99		1,282,722. 12			28,090,170.9 1	

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	180,467,070.00						180,467,070.00

其他说明：

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

**55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	59,855,139.96			59,855,139.96
其他资本公积	1,944,727.70	2,168,892.00		4,113,619.70
合计	61,799,867.66	2,168,892.00		63,968,759.66

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	20,078,682.00	0.00	0.00	20,078,682.00
合计	20,078,682.00			20,078,682.00

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	1,722,599.23	1,984,353.57	1,917,315.45	1,789,637.35
合计	1,722,599.23	1,984,353.57	1,917,315.45	1,789,637.35

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	50,820,487.80	0.00	0.00	50,820,487.80
合计	50,820,487.80	0.00	0.00	50,820,487.80

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	310,477,568.52	301,451,443.23

调整后期初未分配利润	310,477,568.52	301,451,443.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,265,124.19	50,057,446.13
应付普通股股利	45,116,767.50	34,389,225.00
未分配利润送股转增股本		41,267,070.00
期末未分配利润	318,625,925.21	275,852,594.36

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	302,171,950.22	210,536,298.87	251,754,870.91	169,716,281.16
其他业务	3,354,802.00	2,828,477.94	5,960,197.54	4,575,870.13
合计	305,526,752.22	213,364,776.81	257,715,068.45	174,292,151.29

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	305,526,752.22		305,526,752.22
其中：			
纤维素及衍生物类	140,188,481.54		140,188,481.54
淀粉及衍生物类	90,121,373.86		90,121,373.86
无机盐类	28,438,462.32		28,438,462.32
其他	46,602,548.78		46,602,548.78
场地出租收入	175,885.72		175,885.72
按经营地区分类	305,526,752.22		305,526,752.22
其中：			
国内销售	276,185,957.84		276,185,957.84
国外销售	29,340,794.38		29,340,794.38
其中：			
其中：			

其中：				
其中：				
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

## 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	903,474.55	854,936.91
教育费附加	645,338.99	610,669.24
资源税	769.50	19.50
房产税	817,569.29	713,826.71
土地使用税	450,508.46	272,232.19
车船使用税	4,900.80	7,900.80
印花税	94,219.90	78,679.50
水利基金	155,425.17	128,773.48
环境保护税	1,432.68	1,462.87
合计	3,073,639.34	2,668,501.20

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		229.13
职工薪酬	6,365,620.90	6,014,212.75
差旅费	499,111.06	346,862.69
业务招待费	1,034,382.86	670,207.93
业务宣传费	210,257.96	361,821.68
办公费	75,816.95	37,005.47
外贸费	260,948.00	326,759.24

会议费	66,675.30	139,300.49
折旧费	5,327.88	5,613.52
其他	662,722.84	761,108.57
合计	9,180,863.75	8,663,121.47

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,220,744.74	4,184,895.35
折旧	2,976,841.73	2,765,728.38
顾问咨询费	726,203.21	1,014,371.71
无形资产摊销	531,358.26	408,718.11
办公费	335,515.71	700,961.55
业务招待费	146,979.16	42,771.80
差旅费	52,394.99	17,236.27
保险费	51,112.03	74,855.28
业务宣传费	58,092.45	25,954.60
股权激励费用	2,168,892.00	0.00
其他	706,280.24	984,844.21
合计	13,974,414.52	10,220,337.26

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	5,008,898.67	3,424,322.59
直接投入	4,989,639.57	4,279,415.38
设备费用	1,050,929.70	814,735.23
其他费用	156,470.54	138,707.55
合计	11,205,938.48	8,657,180.75

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	618,539.83	223,617.86
减：利息收入	453,145.79	238,284.69
减：汇兑损益	-79,019.06	253,771.94
银行手续费	176,919.14	136,771.56
合计	421,332.24	-131,667.21

其他说明：

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,266,392.85	2,873,948.87
递延收益摊销	1,282,722.12	1,249,945.96
合计	2,549,114.97	4,123,894.83

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	3,174,379.56	2,088,780.94
合计	3,174,379.56	2,088,780.94

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	344,431.51	-156,507.35

合计	344,431.51	-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	-6,965.05	128,728.33
应收账款坏账损失	32,399.32	-616,873.74
合计	25,434.27	-488,145.41

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
固定资产处置收益	-37,623.78	-21,382.46
合计	-37,623.78	-21,382.46

**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	206,871.35	103,000.00	206,871.35
其他	110,886.45	50,196.56	110,886.45
合计	317,757.80	153,196.56	317,757.80

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
劳动局稳	曲阜市劳	补助	因从事国	是	否	0.00	28,000.00	与收益相

岗补助	动局		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
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	0.00	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	53,250.00	72,000.00	与收益相关
收到 2020 年以工代训补助	收到 2020 年以工代训补助	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	25,000.00	0.00	与收益相关
收到企业稳定就业岗位补贴资金	淮南经济技术开发区财政局	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	是	否	79,228.45	0.00	与收益相关



			取得)					
曲阜市生态环境治理补助	曲阜市姚村财政所	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	5,200.00	0.00	与收益相关
曲阜市劳动就业办公室(就业困难人员补贴)	曲阜市劳动就业办公室	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	20,898.80	0.00	与收益相关
曲阜市劳动就业服务中心企业吸纳社补	曲阜市劳动就业服务中心	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	5,294.10	0.00	与收益相关
曲阜市第2期以工代训补贴款	曲阜市劳动就业办公室	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	18,000.00	0.00	与收益相关
合计						206,871.35	103,000.00	

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	1,500.00	402,500.00	1,500.00
非流动资产处置损失	16,018.96	585.90	16,018.96
其他	437,510.90	4,520.91	437,510.90
合计	455,029.86	407,606.81	455,029.86

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	8,827,632.63	7,725,907.56
递延所得税费用	-659,811.37	145,520.96
合计	8,167,821.26	7,871,428.52

### (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	60,224,251.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,033,637.73
子公司适用不同税率的影响	-130,341.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	460,901.83
研发费用加计扣除	-1,187,664.62
残疾人员工资加计扣除	-8,711.81
所得税费用	8,167,821.26

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	8,924,498.26	3,442,948.87
押金保证金	135,612.50	202,739.00
往来款项	0.00	11,940,442.55
利息收入	453,961.75	0.00
其他	685,006.47	71,241.09
合计	10,199,078.98	15,657,371.51

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	0.00	229.13
技术开发费	5,439,610.11	6,304,910.49
差旅费	551,506.05	364,098.96
业务宣传费	268,350.41	387,776.28
招待费	1,181,362.02	712,979.73
审计咨询费	726,203.21	1,014,371.71
其他	4,023,513.84	3,548,624.80
合计	12,190,545.64	12,332,991.10

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
合计		235,820.29

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
合计		5,465,519.94

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	0.00	2,289.00
股权登记费、分红派息手续费	25,646.22	64,080.10
合计	25,646.22	66,369.10

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	52,056,430.29	50,766,245.47
加：资产减值准备	-25,434.27	488,145.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,755,344.88	13,908,529.24
使用权资产折旧		
无形资产摊销	531,358.26	408,468.11
长期待摊费用摊销		
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	37,623.78	20,012.08

列)		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	16,018.96	1,956.28
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-344,431.51	156,507.35
财务费用（收益以“－”号填列）	697,558.89	-268,438.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,174,379.56	-2,088,780.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,080,886.39	62,407.15
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	420,827.07	83,113.81
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,259,450.16	-3,621,272.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,848,164.72	-30,214,409.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,884,980.29	-3,029,080.29
其他	886,169.88	-1,249,945.96
经营活动产生的现金流量净额	44,783,605.11	25,423,456.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	102,883,810.77	108,224,905.45
减：现金的期初余额	95,629,901.94	89,211,534.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,253,908.83	19,013,370.93

## (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	102,883,810.77	95,629,901.94
其中：库存现金	5,101.48	3,884.15
可随时用于支付的银行存款	102,878,709.29	95,625,201.83
可随时用于支付的其他货币资金		815.96
三、期末现金及现金等价物余额	102,883,810.77	95,629,901.94

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	14,277,740.46	票据保证金
无形资产	13,492,231.09	借款抵押
货币资金	4,285,359.34	信用证保证金
货币资金	1,050,000.00	冻结资金

合计	33,105,330.89	--
----	---------------	----

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	--	--	4,310,070.22
其中：美元	667,243.71	6.46	4,310,070.22
欧元			
港币			
应收账款	--	--	8,085,390.59
其中：美元	1,251,589.07	6.46	8,085,390.59
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			1,299,704.03
其中：美元	201,189.46	6.46	1,299,704.03

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	19,149,600.00	递延收益	540,898.02
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	3,255.18
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	25,000.00
环境保护专项资金项目	190,000.00	递延收益	10,654.20
纤维素及其衍生物、高质量淀粉及可溶性淀粉等高端口服制剂药用辅料项目	6,407,766.99	递延收益	0.00
2019 年度支持科技创新发展政策兑现资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2020 年省中小企业（民营经济）发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2019 年度科技创新专项资	20,000.00	其他收益	20,000.00



金			
个人所得税代扣代缴手续费 返还	91,275.04	其他收益	91,275.04
2019-2020 年度企业质量品 牌奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
人社技能提升行业培训补贴 资金	1,500.00	其他收益	1,500.00
2020 年科技技术奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
中小微企业稳岗补贴	1,817.81	其他收益	1,817.81
2020 年度知识产权（专利） 资助资金	1,800.00	其他收益	1,800.00
2020 年以工代训补助	25,000.00	营业外收入	25,000.00
抵减企业招用退役士兵扣减 增值税	53,250.00	营业外收入	53,250.00
企业稳定就业岗位补贴资金	79,228.45	营业外收入	79,228.45
生态环境治理补助	5,200.00	营业外收入	5,200.00
劳动就业办公室（就业困难 人员补贴）	20,898.80	营业外收入	20,898.80
曲阜市劳动就业服务中心企 业吸纳社补	5,294.10	营业外收入	5,294.10
第 2 期以工代训补贴款	18,000.00	营业外收入	18,000.00
合计	42,624,631.19		2,755,986.32

## （2）政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方 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	购买日至 期末被购 买方的净

							入	利润
--	--	--	--	--	--	--	---	----

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
合肥山河医药	合肥	合肥	贸易	100.00%	0.00%	新设

科技有限公司						
曲阜市天利药用辅料有限公司	曲阜	曲阜	生产	52.00%	0.00%	收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
曲阜市天利药用辅料有限公司	48.00%	-1,208,693.90		68,678,611.27

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
曲阜市天利药用辅料有限公司	45,431,839.29	151,029,805.21	196,461,644.50	51,130,734.49	163,987,607.60	51,294,722.09	43,971,435.89	150,222,530.90	194,193,966.79	46,176,433.96	169,217,377.37	46,345,651.33

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
曲阜市天利药用辅料有限公司	52,368,163.89	-2,518,112.30	-2,518,112.30	464,564.55	46,356,373.64	1,476,665.30	1,476,665.30	3,694,085.84

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

--	--	--

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明

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

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	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

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

## (一) 金融工具分类

## 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

## (1) 2021年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	122,496,910.57			122,496,910.57
交易性金融资产		151,480,972.61		151,480,972.61
应收票据	33,380,234.46			33,380,234.46
应收账款	63,973,296.24			63,973,296.24
应收款项融资			29,608,976.50	29,608,976.50
其他应收款	645,568.97			645,568.97

## (2) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	109,320,903.74			109,320,903.74
交易性金融资产		191,136,541.10		191,136,541.10
应收票据	41,197,608.96			41,197,608.96
应收账款	43,658,450.97			43,658,450.97
应收款项融资			39,054,537.42	39,054,537.42
其他应收款	743,534.29			743,534.29

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## (1) 2021年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		29,950,000.00	29,950,000.00
应付票据		71,308,015.80	71,308,015.80
应付账款		48,810,312.02	48,810,312.02
其他应付款		21,541,953.59	21,541,953.59
其他流动负债		17,927,800.36	17,927,800.36

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		39,992,780.09	39,992,780.09
应付票据		66,429,330.80	66,429,330.80
应付账款		55,753,678.09	55,753,678.09
其他应付款		21,606,576.84	21,606,576.84
其他流动负债		11,969,592.46	11,969,592.46

## (二) 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、（五）应收账款及附注五、（八）其他应收款。

## (三) 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。

本公司金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：



项目	2021年6月30日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	29,950,000.00				29,950,000.00
应付票据	71,308,015.80				71,308,015.80
应付账款	45,951,942.57	2,858,369.45			48,810,312.02
其他应付款	20,699,953.59	842,000.00			21,541,953.59
其他流动负债	17,927,800.36				17,927,800.36

接上表：

项目	2020年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	39,992,780.09				39,992,780.09
应付票据	66,429,330.80				66,429,330.80
应付账款	54,593,982.53	1,159,695.56			55,753,678.09
其他应付款	20,784,576.84	822,000.00			21,606,576.84
其他流动负债	11,969,592.46				11,969,592.46

#### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

##### 1. 利率风险

公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以基准利率为标准的固定利率计息的长、短期借款有关。本公司通过维持适当的固定利率债务以管理利息成本。

##### 2. 汇率风险

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。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注七、（八十二）外币货币性项目说明。

## 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		151,480,972.61		151,480,972.61
持续以公允价值计量 的资产总额		151,480,972.61		151,480,972.61
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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价

## 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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

## 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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

## 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

不适用。

## 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

不适用。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

## 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

不适用。

## 9、其他

不适用。

## 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、（一）在子公司中的权益。

### 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
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
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
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
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
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
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
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
上海立瑞生物医药研究有限公司	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
复星弘创（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
复红康合医药江苏有限公司	公司董事文德镛担任其董事长
国药控股股份有限公司	公司董事文德镛担任其董事
广西壮族自治区花红药业集团股份公司	公司董事文德镛担任其董事
北京金象复星医药股份有限公司	公司董事文德镛担任其董事
国药健康在线有限公司	公司董事文德镛担任其董事

国药产业投资有限公司	公司董事文德镛担任其董事
江苏复星医药销售有限公司	公司董事文德镛担任其董事
上海龙沙复星医药科技发展有限公司	公司董事文德镛担任其董事
复星医药(徐州)有限公司	公司董事文德镛担任其董事
北京复星医药科技开发有限公司	公司董事文德镛担任其董事
自然阳光(上海)日用品有限公司	公司监事徐文骏担任其董事(2021年4月辞去公司监事职务)
杭州天曦生物科技有限公司	公司监事徐文骏担任其副董事长(2021年4月辞去公司监事职务)
乐聚(上海)食品有限公司	公司监事徐文骏担任其董事(2021年4月辞去公司监事职务)
岛黄海制药有限责任公司	公司监事严佳担任其董事
大连雅立峰生物制药有限公司	公司监事严佳担任其董事

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
公司股东上海复星医药产业发展有限公司及其控制的企业	药用辅料	2,088,957.96	3,335,410.46

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
关键管理人员报酬	2,152,124.28	1,892,125.05

(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	公司股东上海复星医药产业发展有限公司控制的企业	357,259.13	167.54	860,836.60	1,671.18

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

截至2021年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021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

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的

财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## (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

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

## (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	51,536,414.15	100.00%	61,749.87	0.12%	51,474,664.28	32,534,472.12	100.00%	95,622.94	0.35%	32,438,849.18
其中：										
应收国内客户组合	43,451,023.56	84.31%	61,749.87	0.12%	43,389,273.69	27,271,649.70	83.82%	95,622.94	0.35%	27,176,026.76
应收国外客户组合	8,085,390.59	15.69%			8,085,390.59	5,262,822.42	16.18%			5,262,822.42
合计	51,536,414.15	100.00%	61,749.87	0.12%	51,474,664.28	32,534,472.12	100.00%	95,622.94	0.35%	32,438,849.18

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	51,536,414.15	61,749.87	0.12%
合计	51,536,414.15	61,749.87	--

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）	51,482,491.06
1 至 2 年	17,898.95
2 至 3 年	36,024.14
合计	51,536,414.15

**(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计提坏账准备	95,622.94		33,873.07			61,749.87
合计	95,622.94		33,873.07			61,749.87

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	4,071,253.00	7.90%	1,909.37
客户二	2,234,537.50	4.34%	1,047.97
客户三	1,557,750.00	3.02%	730.57
客户四	1,352,000.00	2.62%	634.07
客户五	1,098,050.00	2.13%	514.97
合计	10,313,590.50	20.01%	

**(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	37,456.73	149,087.80
合计	37,456.73	149,087.80

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	41,316.25	162,000.00

备用金	15,981.31	
合计	57,297.56	162,000.00

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	12,912.20			12,912.20
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	6,928.63			6,928.63
2021 年 6 月 30 日余额	19,840.83			19,840.83

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）	25,981.31
2 至 3 年	24,316.25
3 年以上	7,000.00
5 年以上	7,000.00
合计	57,297.56

## 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 组合计提坏账准备	12,912.20	6,928.63				19,840.83
合计	12,912.20	6,928.63				19,840.83

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	保证金押金	19,316.25	2-3 年	33.71%	10,141.03
第二名	保证金押金	10,000.00	1 年以内	17.45%	74.80
第三名	备用金	10,000.00	1 年以内	17.45%	
第四名	保证金押金	5,000.00	2-3 年	8.73%	2,625.00
第五名	备用金	4,603.01	1 年以内	8.03%	
合计	--	48,919.26	--	85.38%	12,840.83

## 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

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

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
合肥山河	8,000,000.00					8,000,000.00	
曲阜天利	106,122,000. 00					106,122,000. 00	
合计	114,122,000. 00					114,122,000. 00	

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

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

**(3) 其他说明****4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	243,852,257.61	160,339,574.78	194,890,225.49	123,185,412.99
其他业务	3,178,916.28	2,753,832.48	6,226,254.39	4,933,940.84
合计	247,031,173.89	163,093,407.26	201,116,479.88	128,119,353.83

收入相关信息：



单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	247,031,173.89			247,031,173.89
其中：				
纤维素及衍生物类	135,864,945.99			135,864,945.99
淀粉及衍生物类	48,121,100.01			48,121,100.01
无机盐类	27,993,836.63			27,993,836.63
其他	35,051,291.26			35,051,291.26
按经营地区分类	247,031,173.89			247,031,173.89
其中：				
国内销售	217,690,379.51			217,690,379.51
国外销售	29,340,794.38			29,340,794.38
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
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：

## 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	3,125,513.81	2,050,137.10
合计	3,125,513.81	2,050,137.10

## 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	-53,642.74	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,664,711.28	
委托他人投资或管理资产的损益	3,518,811.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-328,124.45	
减：所得税影响额	924,370.63	
少数股东权益影响额	-181,252.91	
合计	5,058,637.44	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.81%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.98%	0.27	0.27

## 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