

# 广西河池化工股份有限公司

## 2020 年半年度财务报告

## 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：广西河池化工股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	86,744,579.95	28,890,858.24
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	6,044,772.60	13,238,927.01
衍生金融资产		
应收票据	1,400,000.00	200,000.00
应收账款	23,973,288.55	20,872,405.14
应收款项融资		
预付款项	4,986,789.55	5,411,784.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	395,207.24	312,408.22
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	18,669,120.63	26,786,808.15

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	3,606,373.45	2,292,797.99
流动资产合计	145,820,131.97	98,005,989.09
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	126,815,305.52	123,670,973.75
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	30,973,828.67	31,941,246.21
开发支出		
商誉	90,062,839.14	90,062,839.14
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,251,748.00	1,002,573.14
其他非流动资产		
非流动资产合计	249,103,721.33	246,677,632.24
资产总计	394,923,853.30	344,683,621.33
流动负债：		
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		2,100,000.00

应付账款	16,898,824.53	18,365,338.69
预收款项		15,647,968.08
合同负债	7,920,619.12	
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	2,807,382.59	3,489,660.29
应交税费	12,279,956.80	17,849,288.96
其他应付款	138,835,139.56	233,704,621.05
其中：应付利息	6,944.44	7,638.89
应付股利	780,662.40	780,662.40
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		
流动负债合计	183,741,922.60	296,156,877.07
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	1,081,948.42	1,081,948.42
预计负债		
递延收益	9,048,873.54	7,700,000.00
递延所得税负债	3,858,879.81	3,881,138.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,989,701.77	12,663,087.08
负债合计	197,731,624.37	308,819,964.15
所有者权益：		

股本	366,122,195.00	340,260,127.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	504,889,362.85	418,795,644.83
减：库存股		
其他综合收益	-22,990,821.68	-23,140,821.68
专项储备		
盈余公积	35,097,695.07	35,087,755.07
一般风险准备		
未分配利润	-701,910,508.72	-747,572,879.94
归属于母公司所有者权益合计	181,207,922.52	23,429,825.28
少数股东权益	15,984,306.41	12,433,831.90
所有者权益合计	197,192,228.93	35,863,657.18
负债和所有者权益总计	394,923,853.30	344,683,621.33

法定代表人：施伟光

主管会计工作负责人：卢勇帐

会计机构负责人：雷吉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	4,057,361.05	270,050.50
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		200,000.00
应收账款	1,305,573.05	2,143,307.19
应收款项融资		
预付款项	347,205.87	381,537.88
其他应收款	235,153.07	16,961,332.29
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,691,797.63	1,443,076.35
流动资产合计	7,637,090.67	21,399,304.21
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	271,208,791.21	271,208,791.21
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	9,429,789.67	9,787,624.85
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	280,638,580.88	280,996,416.06
资产总计	288,275,671.55	302,395,720.27
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	14,175,589.10	14,772,529.95
预收款项		18,269,226.47
合同负债	8,458,793.36	
应付职工薪酬	2,772,582.38	3,456,190.28
应交税费	17,358.20	14,957,490.64

其他应付款	138,016,298.70	232,772,564.06
其中：应付利息		
应付股利	60,662.40	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	163,440,621.74	284,228,001.40
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	163,440,621.74	284,228,001.40
所有者权益：		
股本	366,122,195.00	340,260,127.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	503,220,173.32	417,126,455.30
减：库存股		
其他综合收益	-22,990,821.68	-23,140,821.68
专项储备		
盈余公积	35,097,695.07	35,087,755.07
未分配利润	-756,614,191.90	-751,165,796.82
所有者权益合计	124,835,049.81	18,167,718.87
负债和所有者权益总计	288,275,671.55	302,395,720.27

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	190,023,890.74	87,392,370.76
其中：营业收入	190,023,890.74	87,392,370.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	131,217,943.82	119,927,891.24
其中：营业成本	111,893,309.83	85,865,302.58
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	1,889,505.13	21,676.80
销售费用	2,633,647.50	1,060,432.82
管理费用	7,794,175.93	20,733,882.28
研发费用	4,706,454.31	
财务费用	2,300,851.12	12,246,596.76
其中：利息费用	2,682,963.26	12,238,150.55
利息收入	92,008.89	4,099.28
加：其他收益	422,508.56	398,321.46
投资收益（损失以“-”号填列）	349,856.69	
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）	25,845.59	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-745,552.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-262,889.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	58,858,605.53	-32,400,088.12
加：营业外收入	24,467.77	10,256.08
减：营业外支出	286,350.46	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	58,596,722.84	-32,389,832.04
减：所得税费用	9,473,337.11	95,104.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	49,123,385.73	-32,484,936.29
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	49,123,385.73	-32,484,936.29
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	45,572,911.22	-32,484,936.29
2.少数股东损益	3,550,474.51	
六、其他综合收益的税后净额	99,400.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	99,400.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	99,400.00	
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	99,400.00	
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	49,222,785.73	-32,484,936.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,672,311.22	-32,484,936.29
归属于少数股东的综合收益总额	3,550,474.51	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1290	-0.1105

(二) 稀释每股收益	0.1290	-0.1105
------------	--------	---------

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：施伟光

主管会计工作负责人：卢勇帐

会计机构负责人：雷吉

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	503,278.62	2,579,407.33
减：营业成本	211,434.73	2,448,269.85
税金及附加	13,671.70	1,141.60
销售费用	55,834.92	285,831.06
管理费用	2,825,037.67	20,428,104.63
研发费用		
财务费用	2,524,527.89	11,938,638.41
其中：利息费用	2,556,574.37	11,932,296.76
利息收入	-41,099.89	827.97
加：其他收益	2,821.92	398,321.46
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-433,260.09	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-181,596.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,557,666.46	-32,305,852.99
加：营业外收入	19,811.38	10,256.08
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,537,855.08	-32,295,596.91
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,537,855.08	-32,295,596.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,537,855.08	-32,295,596.91
（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	99,400.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	99,400.00	
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	99,400.00	
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	-5,438,455.08	-32,295,596.91
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0157	-0.1098
（二）稀释每股收益	-0.0157	-0.1098

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	191,783,146.42	102,521,911.44
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	2,014,288.52	
收到其他与经营活动有关的现金	2,401,275.50	78,772.63
经营活动现金流入小计	196,198,710.44	102,600,684.07
购买商品、接受劳务支付的现金	109,868,056.35	98,824,283.82
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	9,920,488.89	4,815,081.63
支付的各项税费	24,065,965.96	35,802.80
支付其他与经营活动有关的现金	7,058,641.38	6,794,893.79
经营活动现金流出小计	150,913,152.58	110,470,062.04
经营活动产生的现金流量净额	45,285,557.86	-7,869,377.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	193,469,400.00	
取得投资收益收到的现金	349,940.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,000.00	
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		
投资活动现金流入小计	193,824,340.02	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,593,401.38	
投资支付的现金	237,376,371.42	
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	245,969,772.80	
投资活动产生的现金流量净额	-52,145,432.78	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	112,649,995.52	
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		

收到其他与筹资活动有关的现金		5,150,000.00
筹资活动现金流入小计	112,649,995.52	5,150,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	126,388.89	163,602.31
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	45,710,000.00	300,000.00
筹资活动现金流出小计	45,836,388.89	463,602.31
筹资活动产生的现金流量净额	66,813,606.63	4,686,397.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	59,953,731.71	-3,182,980.28
加：期初现金及现金等价物余额	26,790,858.24	5,077,706.04
六、期末现金及现金等价物余额	86,744,589.95	1,894,725.76

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,206,643.07	7,641,520.81
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,111,329.42	210,244.78
经营活动现金流入小计	14,317,972.49	7,851,765.59
购买商品、接受劳务支付的现金	7,073,421.90	2,721,031.56
支付给职工以及为职工支付的现金	1,716,094.57	4,695,949.54
支付的各项税费	15,013,967.27	1,908.10
支付其他与经营活动有关的现金	2,540,202.30	2,942,904.76
经营活动现金流出小计	26,343,686.04	10,361,793.96
经营活动产生的现金流量净额	-12,025,713.55	-2,510,028.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	249,400.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	249,400.00	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	51,376,371.42	
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	51,376,371.42	
投资活动产生的现金流量净额	-51,126,971.42	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	112,649,995.52	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00
筹资活动现金流入小计	112,649,995.52	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	45,710,000.00	300,000.00
筹资活动现金流出小计	45,710,000.00	300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	66,939,995.52	1,700,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	3,787,310.55	-810,028.37
加：期初现金及现金等价物余额	270,050.50	1,045,108.16
六、期末现金及现金等价物余额	4,057,361.05	235,079.79

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	340,260,127.00				418,795,644.83		-23,140,821.68		35,087,755.07		-747,572,879.94		23,429,825.28	12,433,831.90	35,863,657.18
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	340,260,127.00				418,795,644.83		-23,140,821.68		35,087,755.07		-747,572,879.94		23,429,825.28	12,433,831.90	35,863,657.18
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	25,862,068.00				86,093,718.02		150,000.00		9,940.00		45,662,371.22		157,778,097.24	3,550,474.51	161,328,571.75
(一) 综合收益总额											45,572,911.22		45,572,911.22	3,550,474.51	49,123,385.73
(二) 所有者投入和减少资本	25,862,068.00				86,093,718.02								111,955,786.02		111,955,786.02
1. 所有者投入的普通股	25,862,068.00				86,787,927.52								112,649,995.52		112,649,995.52
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					-694,209.50								-694,209.50		-694,209.50
(三) 利润分配															
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															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转							150,000.00		9,940.00		89,460.00		249,400.00		249,400.00
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							150,000.00		9,940.00		89,460.00		249,400.00		249,400.00
6. 其他															
(五) 专项储备								0.00							
1. 本期提取								2,683,179.91							
2. 本期使用								2,683,179.91							
(六) 其他															
四、本期末余额	366,122,195.00				504,889,362.85		-22,990,821.68	0.00	35,097,695.07		-701,910,508.72		181,207,922.52	15,984,306.41	197,192,228.93

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	294,059,437.00				124,568,230.39			5,385,449.45	35,087,755.07		-708,904,607.80		-249,803,735.89		-249,803,735.89
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	294,059,437.00				124,568,230.39			5,385,449.45	35,087,755.07		-708,904,607.80		-249,803,735.89		-249,803,735.89
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								1,198,872.80			-32,484,936.29		-31,286,063.49		-31,286,063.49
(一) 综合收益总额											-32,484,936.29		-32,484,936.29		-32,484,936.29
(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															
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															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								1,198,872.80					1,198,872.80		1,198,872.80
1. 本期提取								1,427,773.26					1,427,773.26		1,427,773.26
2. 本期使用								228,900.46					228,900.46		228,900.46
(六) 其他															
四、本期期末余额	294,059,437.00				124,568,230.39			6,584,322.25	35,087,755.07		-741,389,544.09		-281,089,799.38		-281,089,799.38

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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、上年期末余额	340,260,127.00				417,126,455.30		-23,140,821.68		35,087,755.07	-751,165,796.82		18,167,718.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	340,260,127.00				417,126,455.30		-23,140,821.68		35,087,755.07	-751,165,796.82		18,167,718.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,862,068.00				86,093,718.02		150,000.00		9,940.00	-5,448,395.08		106,667,330.94
（一）综合收益总额										-5,537,855.08		-5,537,855.08
（二）所有者投入和减少资本	25,862,068.00				86,093,718.02							111,955,786.02
1. 所有者投入的普通股	25,862,068.00				86,787,927.52							112,649,995.52
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					-694,209.50							-694,209.50
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转							150,000.00		9,940.00	89,460.00		249,400.00
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							150,000.00		9,940.00	89,460.00		249,400.00
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	366,122,195.00				503,220,173.32		-22,990,821.68		35,097,695.07	-756,614,191.90		124,835,049.81

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	294,059,437.00				124,568,230.39			5,385,449.45	35,087,755.07	-712,786,558.31		-253,685,686.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	294,059,437.00				124,568,230.39			5,385,449.45	35,087,755.07	-712,786,558.31		-253,685,686.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,198,872.80		-32,295,596.91		-31,096,724.11
（一）综合收益总额										-32,295,596.91		-32,295,596.91
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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								1,198,872.80				1,198,872.80
1. 本期提取								1,427,773.26				1,427,773.26
2. 本期使用								228,900.46				228,900.46
（六）其他												
四、本期期末余额	294,059,437.00				124,568,230.39			6,584,322.25	35,087,755.07	-745,082,155.22		-284,782,410.51

### 三、公司基本情况

公司名称：广西河池化工股份有限公司  
股票代码：000953  
公司类型：股份有限公司  
法定代表人：施伟光  
注册地址：广西河池市六甲镇  
统一社会信用代码：914512002008875580  
注册资本：366,122,195.00元  
所属行业：化工行业

经营范围：化学原料药及其制剂、生物药品、医药中间体的研发、生产、销售及技术推广；食品添加剂、植物提取物、专用化学产品（不含危险化学品）的研发、生产、销售及技术推广；生物技术研发及技术推广；肥料、农药、化学原料（不含危险化学品）、化工产品（不含危险化学品）的生产、销售；货物进出口、技术进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

广西河池化工股份有限公司（以下简称“河池化工公司”或“本公司”）成立于1993年7月3日，系经广西体改委桂体改股（1993）32号文批准，由广西河池化学工业集团公司作为独家发起人，将广西河池氮肥厂整体改组，以定向募集方式募集社会法人股和内部职工股设立的股份公司，本公司总股本为98,514,868股。

经中国证券监督管理委员会批准，本公司于1999年9月3日向社会公开发行4,500万股人民币普通股股票，向基金配售500万股。其中：社会公众股于1999年12月2日上市交易，向基金配售部分于2000年2月14日上市流通。本次发行后，本公司总股本变更为148,514,868股。

2000年4月26日，经1999年度股东大会审议通过，以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增2股。本次分配后，本公司总股本变更为178,217,841股。

2002年5月16日，经2001年度股东大会审议通过，向全体股东实施每10股送1股的分配方案。本次分配后，本公司总股本变更为196,039,625股。

2003年5月26日，经2002年度股东大会审议通过，向全体股东每10股派发现金0.60元（含税），同时以资本公积转增股本每10股转增5股。本次分配后，本公司总股本变更为294,059,437股。

2019年9月18日，经2019年度第二次临时股东大会审议通过了《关于公司重大资产出售并发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，2019年12月24日，本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准广西河池化工股份有限公司向何卫国等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019]2934号），核准本公司向何卫国发行24,219,093股股份、向何建国发行21,981,597股股份，用于购买重庆南松医药科技有限公司相关资产，本次合计发行人民币普通股46,200,690股。本次新增股份发行后，本公司总股本变更为340,260,127股。

2020年3月16日，公司以4.64元/股的发行价格向王进文、王翠文发行股票数量25,862,068股，募集资金总额119,999,995.52元。该等股份于2020年3月26日申请在深圳证券交易所申请上市。本次新增股份发行后，本公司总股本变更为366,122,195股。

截至2020年6月30日，本公司控股股东宁波银亿控股有限公司持有本公司8,700万股，持股比例23.76%。本公司最终控制方是熊续强先生。

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月26日批准报出。

截止2020年6月30日，本公司2020年半年度纳入合并范围的子公司共3户，具体包括：

- 1、广西河化生物科技有限责任公司
- 2、重庆南松医药科技有限公司
- 3、重庆南松凯博生物制药有限公司

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2020年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、13“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负

债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产业务的模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产业务的模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产业务的模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产业务的模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。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。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- ③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- ④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

⑤对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累

计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同等。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

发出存货计价方法采用“月末一次加权平均法”。

### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与

在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

## 12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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转回。持有待售的处置组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《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

#### (1) 投资成本的确定

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

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

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

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

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

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

##### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调

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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法

核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 14、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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量,与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本,其他后续支出,在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量,并按照固定资产或无形资产的有关规定,按期计提折旧或摊销

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产,与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,并且该固定资产的成本能够可靠地计量时,固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (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	5-45	3-5	2.11-19.40
通用设备	年限平均法	3-28	3-5	3.39-32.33
专用设备	年限平均法	5-35	3-5	2.71-19.40
运输设备	年限平均法	8-28	3-5	3.39-12.13
陈列品	年限平均法	5	3	19.40
融资租入固定资产:专用设备	年限平均法	13-35	5	2.58-6.94

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

其中,已计提减值准备的固定资产,还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司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本公司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。④本公司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。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 16、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的

借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 本公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。无形资产包括土地使用权、非专利技术等等。

## 19、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高

者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 24、收入

### 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

以下正常列示，适用于2019及以前年度

#### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

化工产品收入确认具体原则：

同时满足以下条件时确认收入：①根据与客户签订的销售协议，完成相关产品生产后发货，并经客户验收合格；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销售产品的成本能够合理计算。

医药中间体收入确认的具体原则：

①内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收

回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。②外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 27、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

## 28、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

① 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### （2）融资租赁的会计处理方法

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 29、 安全生产费用

本公司根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）的有关规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费：营业收入不超过1000万元的，按照4%提取；营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照2%提取；营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取；营业收入超过10亿元的部分，按照0.2%提取。

安全生产费用提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 30、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、12“持有待售资产”相关描述。

### 31、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
新收入准则的会计政策变更	董事会审批	
存货核算方法的会计政策变更	董事会审批	

##### 1、新收入准则的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号——收入〉的通知》(财会[2017]22号)，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2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。公司根据财政部上述通知规定自2020年1月1日起对相应会计政策进行变更。

##### 2、存货核算方法的会计政策变更

公司于2019年末实施了重大资产重组，公司主营业务发生了较大变化，为进一步完善公司存货核算系统，更加客观、公允地反映公司的存货情况，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，准确反映公司价值，根据《企业会计准则》并结合公司目前的实际情况，公司对存货发出计价方法进行变更。公司将发出存货计价方法由采用“先进先出法”变更为采用“月末一次加权平均法”。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	28,890,858.24	28,890,858.24	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	13,238,927.01	13,238,927.01	
衍生金融资产			
应收票据	200,000.00	200,000.00	
应收账款	20,872,405.14	20,872,405.14	
应收款项融资			
预付款项	5,411,784.34	5,411,784.34	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	312,408.22	312,408.22	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	26,786,808.15	26,786,808.15	
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	2,292,797.99	2,292,797.99	
流动资产合计	98,005,989.09	98,005,989.09	
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	123,670,973.75	123,670,973.75	

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	31,941,246.21	31,941,246.21	
开发支出			
商誉	90,062,839.14	90,062,839.14	
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,002,573.14	1,002,573.14	
其他非流动资产			
非流动资产合计	246,677,632.24	246,677,632.24	
资产总计	344,683,621.33	344,683,621.33	
流动负债：			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,100,000.00	2,100,000.00	
应付账款	18,365,338.69	18,365,338.69	
预收款项	15,647,968.08		-15,647,968.08
合同负债		15,647,968.08	15,647,968.08
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	3,489,660.29	3,489,660.29	
应交税费	17,849,288.96	17,849,288.96	
其他应付款	233,704,621.05	233,704,621.05	
其中：应付利息	7,638.89	7,638.89	
应付股利	780,662.40	780,662.40	
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			
流动负债合计	296,156,877.07	296,156,877.07	
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	1,081,948.42	1,081,948.42	
预计负债			
递延收益	7,700,000.00	7,700,000.00	
递延所得税负债	3,881,138.66	3,881,138.66	
其他非流动负债			
非流动负债合计	12,663,087.08	12,663,087.08	
负债合计	308,819,964.15	308,819,964.15	
所有者权益：			
股本	340,260,127.00	340,260,127.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	418,795,644.83	418,795,644.83	
减：库存股			
其他综合收益	-23,140,821.68	-23,140,821.68	
专项储备			
盈余公积	35,087,755.07	35,087,755.07	
一般风险准备			
未分配利润	-747,572,879.94	-747,572,879.94	
归属于母公司所有者权益合计	23,429,825.28	23,429,825.28	
少数股东权益	12,433,831.90	12,433,831.90	
所有者权益合计	35,863,657.18	35,863,657.18	
负债和所有者权益总计	344,683,621.33	344,683,621.33	

## 调整情况说明

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	270,050.50	270,050.50	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	200,000.00	200,000.00	
应收账款	2,143,307.19	2,143,307.19	
应收款项融资			
预付款项	381,537.88	381,537.88	
其他应收款	16,961,332.29	16,961,332.29	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,443,076.35	1,443,076.35	
流动资产合计	21,399,304.21	21,399,304.21	
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	271,208,791.21	271,208,791.21	
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	9,787,624.85	9,787,624.85	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	280,996,416.06	280,996,416.06	
资产总计	302,395,720.27	302,395,720.27	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	14,772,529.95	14,772,529.95	
预收款项	18,269,226.47		-18,269,226.47
合同负债		18,269,226.47	18,269,226.47
应付职工薪酬	3,456,190.28	3,456,190.28	
应交税费	14,957,490.64	14,957,490.64	
其他应付款	232,772,564.06	232,772,564.06	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	284,228,001.40	284,228,001.40	
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			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	284,228,001.40	284,228,001.40	
所有者权益：			
股本	340,260,127.00	340,260,127.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	417,126,455.30	417,126,455.30	
减：库存股			
其他综合收益	-23,140,821.68	-23,140,821.68	
专项储备			
盈余公积	35,087,755.07	35,087,755.07	
未分配利润	-751,165,796.82	-751,165,796.82	
所有者权益合计	18,167,718.87	18,167,718.87	
负债和所有者权益总计	302,395,720.27	302,395,720.27	

调整情况说明

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

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆南松医药科技有限公司	15%

重庆南松凯博生物制药有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

(1) 重庆南松医药科技有限公司、重庆南松凯博生物制药有限公司主要产品符合《国家产业结构调整指导目录（2011年本）》中鼓励类第十三款医药第一项“拥有自主知识产权的新药开发和生产”的列举范围，根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，重庆南松医药科技有限公司、重庆南松凯博生物制药有限公司享受15%的企业所得税优惠税率。

(2) 财政部、税务总局下发的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）规定：企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计提折旧；单位价值超过500万的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部、国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75号）、《财政部、国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106号）等相关规定执行。

(3) 财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知（财税〔2018〕99号）规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

## 3、优惠税负及批文

(1) 重庆南松医药科技有限公司、重庆南松凯博生物制药有限公司主要产品符合《国家产业结构调整指导目录（2011年本）》中鼓励类第十三款医药第一项“拥有自主知识产权的新药开发和生产”的列举范围，根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，重庆南松医药科技有限公司、重庆南松凯博生物制药有限公司享受15%的企业所得税优惠税率。

(2) 财政部、税务总局下发的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）规定：企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计提折旧；单位价值超过500万的，仍按企业所得税法实施条例、《财政部、国家税务总局关于完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2014〕75号）、《财政部、国家税务总局关于进一步完善固定资产加速折旧企业所得税政策的通知》（财税〔2015〕106号）等相关规定执行。

(3) 财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知（财税〔2018〕99号）规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

## 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	50,498.97	119,649.04
银行存款	86,677,156.71	26,654,314.31
其他货币资金	16,924.27	2,116,894.89
合计	86,744,579.95	28,890,858.24

其他说明

- ①期末本公司不存在抵押、质押或冻结的款项；  
 ②截至报告期末，其他货币资金 16,924.27 元为银行承兑汇票保证金利息；  
 ③银行存款增加系报告期内公司生产经营产生的现金流量净额增加及出售银行理财产品；

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,044,772.60	13,238,927.01
其中：		
理财产品	6,044,772.60	13,238,927.01
合计	6,044,772.60	13,238,927.01

其他说明：

本报告期内，公司对部分理财产品进行赎回。

### 3、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	1,400,000.00	200,000.00
合计	1,400,000.00	200,000.00

单位：元

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

## 4、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,990,420.58	21.06%	6,990,420.58	75.85%	0.00	6,631,608.17	22.57%	6,631,608.17	77.93%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备	6,990,420.58	21.06%	6,990,420.58	75.85%	0.00	6,631,608.17	22.57%	6,631,608.17	77.93%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	26,199,333.80	78.94%	2,226,045.25	24.15%	23,973,288.55	22,750,369.20	77.43%	1,877,964.06	22.07%	20,872,405.14
其中：										
账龄组合	26,199,333.80	78.94%	2,226,045.25	24.15%	23,973,288.55	22,750,369.20	77.43%	1,877,964.06	22.07%	20,872,405.14
合计	33,189,754.38	100.00%	9,216,465.83	100.00%	23,973,288.55	29,381,977.37	100.00%	8,509,572.23	100.00%	20,872,405.14

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提的坏账准备

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
Alkaloida Chemical Company Zrt	4,629,420.27	4,629,420.27	100.00%	本公司子公司重庆南松医药科技有限公司客户一受到网络诈骗将应支付本公司货款 663,602.00 美元支付至诈骗方的银行账户，2020 年 06 月 30 日折算人民币 4,629,420.27 元。
凌云县农资公司	294,347.90	294,347.90	100.00%	账龄长难以收回
容县宏光家具厂	222,730.00	222,730.00	100.00%	账龄长难以收回
河池市天润化工有限公司	190,527.73	190,527.73	100.00%	账龄长难以收回

广西容县林阳板业有限公司	175,000.00	175,000.00	100.00%	账龄长难以收回
其他	1,478,394.68	1,478,394.68	100.00%	账龄长难以收回
合计	6,990,420.58	6,990,420.58	--	--

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	23,592,647.24	1,193,802.44	5.06%
1至2年	1,286,127.87	338,319.46	26.31%
2至3年	1,320,558.69	693,923.35	52.55%
合计	26,199,333.80	2,226,045.25	--

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）	23,592,647.24
1至2年	1,286,127.87
2至3年	1,320,558.69
3年以上	6,990,420.58
3至4年	5,151,972.18
4至5年	365,046.04
5年以上	1,473,402.36
合计	33,189,754.38

**(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	
应收账款坏账准备	8,509,572.23	706,893.60				9,216,465.83
合计	8,509,572.23	706,893.60				9,216,465.83

**(3) 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	7,996,800.00	24.09%	399,840.00
客户二	5,847,830.00	17.62%	292,391.50
客户三	4,629,420.27	13.95%	4,629,420.27
客户四	3,694,117.00	11.13%	184,705.85
客户五	2,325,600.00	7.01%	116,280.00
合计	24,493,767.27	73.80%	

## 5、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	4,986,789.55	100.00%	5,411,034.34	99.99%
1 至 2 年			750.00	0.01%
合计	4,986,789.55	--	5,411,784.34	--

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	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
供应商一	非关联方	2,573,199.73	51.60%	1年以内	尚未执行完成
供应商二	非关联方	936,502.00	18.78%	1年以内	尚未执行完成
供应商三	非关联方	549,000.00	11.01%	1年以内	尚未执行完成
供应商四	非关联方	331,932.70	6.66%	1年以内	尚未执行完成
供应商五	非关联方	80,800.00	1.62%	1年以内	尚未执行完成
合计		4,471,434.43	89.67%		

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	395,207.24	312,408.22
合计	395,207.24	312,408.22

## (1) 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
往来款	1,993,110.36	1,936,533.12
保证金、备用金	256,135.40	191,254.99
工程款	544,776.79	544,776.79
合计	2,794,022.55	2,672,564.90

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	26,175.62	154,074.48	2,179,906.58	2,360,156.68
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-16.50	16.50		
--转入第三阶段		-42,932.59	42,932.59	
本期计提	27,241.13	7,558.01	6,922.79	41,721.93
本期转回	-3,063.30			-3,063.30
2020 年 6 月 30 日余额	50,336.95	118,716.40	2,229,761.96	2,398,815.31

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）	369,790.27
1 至 2 年	2,642.32
2 至 3 年	109,828.00
3 年以上	2,311,761.96
3 至 4 年	146,113.38
4 至 5 年	322,684.13
5 年以上	1,842,964.45

合计	2,794,022.55
----	--------------

### 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	
坏账准备	2,360,156.68	41,721.93	3,063.30			2,398,815.31
合计	2,360,156.68	41,721.93	3,063.30			2,398,815.31

### 4) 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
河南骏化化肥有限公司	往来款	564,864.81	4-5 年	20.22%	564,864.81
江苏宜兴工业设备安装公司	工程款	544,776.79	5 年以上	19.50%	544,776.79
贵州纳雍县乐治煤焦厂	往来款	472,217.70	4-5 年	16.90%	472,217.70
柳州市特种设备检验所	往来款	135,794.00	2-3 年 62,388.00 元; 3-4 年 17,197.00 元; 4-5 年 56,209.00 元;	4.86%	73,406.00
江西省沃尔特化工电力设备有限公司	往来款	100,000.00	4-5 年	3.58%	100,000.00
合计	--	1,817,653.30	--	65.06%	1,755,265.30

## 7、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	7,558,549.70		7,558,549.70	2,794,310.20		2,794,310.20

在产品	3,581,492.63		3,581,492.63	5,266,253.78		5,266,253.78
库存商品	7,529,078.30		7,529,078.30	18,747,830.09	21,585.92	18,726,244.17
合计	18,669,120.63	0.00	18,669,120.63	26,808,394.07	21,585.92	26,786,808.15

## (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	
库存商品	21,585.92			21,585.92		
合计	21,585.92			21,585.92		0.00

## (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

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	1,442,813.90	1,453,983.41
待抵扣的增值税	2,113,106.44	838,552.13
其他预缴税费	50,453.11	262.45
合计	3,606,373.45	2,292,797.99

其他说明：

## 9、可供出售金融资产

无

## 10、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
新乡中大电子有限公司	0.00	0.00
中化化肥原料有限责任公司	0.00	0.00
合计		

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
中化化肥原料有限责任公司		99,400.00		150,000.00	非上市权益工具投	根据新金融工具准则，划分为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。除获得股利计入当期损益外，其他相关的利得和损失均应计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

其他说明：

截至2020年06月30日，本公司处置中化化肥原料有限责任公司其他权益工具投资，产生利得及原计入其他综合收益的价值变动转入留存收益。

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	126,815,305.52	123,670,973.75
合计	126,815,305.52	123,670,973.75

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	129,369,941.44	2,641,848.29	21,767,055.87	5,144,573.01	158,923,418.61
2.本期增加金额	5,818,491.76	26,295.57	2,061,320.80	221,752.21	8,127,860.34
(1) 购置		26,295.57	1,175,887.14	221,752.21	1,423,934.92
(2) 在建工程转入	5,818,491.76		885,433.66		6,703,925.42
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	5,186,264.22		113,162.40	48,000.00	5,347,426.62
(1) 处置或报废	5,186,264.22		113,162.40	48,000.00	5,347,426.62

4.期末余额	130,002,168.98	2,668,143.86	23,715,214.27	5,318,325.22	161,703,852.33
二、累计折旧					
1.期初余额	24,855,008.73	705,713.15	4,797,608.07	3,091,775.33	33,450,105.29
2.本期增加金额	3,378,081.54	156,174.62	623,207.76	57,170.52	4,214,634.44
(1) 计提	3,378,081.54	156,174.62	623,207.76	57,170.52	4,214,634.44
3.本期减少金额	5,186,264.22		28,150.03	44,620.00	5,259,034.25
(1) 处置或报废	5,186,264.22		28,150.03	44,620.00	5,259,034.25
(2) 合并范围减少	373,720.67	18,679.15	214,171.07	73,930.87	680,501.76
4.期末余额	23,420,546.72	861,887.77	5,392,665.80	3,178,256.72	33,086,207.24
三、减值准备					
1.期初余额	262,469.14	21,176.00	551,383.24	967,311.19	1,802,339.57
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	262,469.14	21,176.00	551,383.24	967,311.19	1,802,339.57
四、账面价值					
1.期末账面价值	106,319,153.12	1,785,080.09	17,771,165.23	1,172,757.31	126,815,305.52
2.期初账面价值	104,252,463.57	1,914,959.14	16,418,064.56	1,085,486.49	123,670,973.75

## (2) 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
门卫室（砖混）	39,602.82	正在申请办理
物流门卫室（砖混）	10,405.23	正在申请办理
1#车间	11,884,514.03	正在申请办理

其他说明

## 12、在建工程

无

## 13、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	合计
一、账面原值				
1.期初余额	24,613,312.48		8,645,862.77	33,259,175.25
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	24,613,312.48		8,645,862.77	33,259,175.25
二、累计摊销				
1.期初余额	1,317,929.04			1,317,929.04
2.本期增加金额	232,575.72			232,575.72
(1) 计提	232,575.72			232,575.72
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少			734,841.82	734,841.82
4.期末余额	1,550,504.76		734,841.82	2,285,346.58
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	23,062,807.72		7,911,020.95	30,973,828.67
2.期初账面价值	23,295,383.44		8,645,862.77	31,941,246.21

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。

## 14、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		
重庆南松医药科技有限公司	90,062,839.14					90,062,839.14
合计	90,062,839.14					90,062,839.14

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,585.92	5,396.48	21,585.92	5,396.48
信用减值准备	6,093,397.19	914,009.58	5,726,484.39	867,165.75
递延收益	2,215,612.91	332,341.94	866,739.37	130,010.91
合计	8,330,596.02	1,251,748.00	6,614,809.68	1,002,573.14

### (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	21,434,039.53	3,215,105.93	21,434,039.53	3,215,105.93
研发设备原值一次性扣除产生的递延	4,247,053.25	637,057.99	4,421,291.23	663,193.68
公允价值计量收益	44,772.60	6,715.89	18,927.01	2,839.05
合计	25,725,865.38	3,858,879.81	25,874,257.77	3,881,138.66

**(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		1,251,748.00		1,002,573.14
递延所得税负债		3,858,879.81		3,881,138.66

**(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
可抵扣暂时性差异	8,661,370.43	6,945,584.09
可抵扣亏损	336,640,931.39	336,640,931.39
合计	345,302,301.82	343,586,515.48

**16、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

短期借款分类的说明：

**17、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,100,000.00
合计		2,100,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**18、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购款	14,415,741.81	15,535,727.39
工程款	1,994,766.66	2,341,295.24
劳务费	178,648.75	178,648.75
其他	309,667.31	309,667.31
合计	16,898,824.53	18,365,338.69

**19、预收款项**

无

**20、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
贷款	7,920,619.12	15,647,968.08
合计	7,920,619.12	15,647,968.08

**21、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	3,489,660.29	9,333,077.94	10,015,355.64	2,807,382.59
二、离职后福利-设定提存计划		60,301.52	60,301.52	
合计	3,489,660.29	9,393,379.46	10,075,657.16	2,807,382.59

**(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	873,120.00	8,252,760.34	8,958,160.34	167,720.00

2、职工福利费		551,062.19	551,062.19	
3、社会保险费		328,620.05	328,620.05	
其中：医疗保险费		281,425.27	281,425.27	
工伤保险费		7,678.37	7,678.37	
4、住房公积金	1,402.00	146,898.00	146,898.00	1,402.00
5、工会经费和职工教育经费	2,615,138.29	53,737.36	30,615.06	2,638,260.59
合计	3,489,660.29	9,333,077.94	10,015,355.64	2,807,382.59

**(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		57,630.40	57,630.40	
2、失业保险费		2,671.12	2,671.12	
合计		60,301.52	60,301.52	

其他说明：

**22、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,714,458.30	13,611,487.20
企业所得税	9,072,457.53	2,490,481.98
个人所得税	36,891.47	34,961.22
城市维护建设税	190,012.08	702,031.95
教育费附加	135,722.91	692,686.27
印花税	48,437.10	235,662.93
房产税	81,977.41	81,977.41
合计	12,279,956.80	17,849,288.96

其他说明：

①增值税减少原因为2019年公司实施的重大资产重组产生的增值税，已在本报告期内缴纳。

②企业所得税增加原因为本报告期内公司经营利润产生的所得税费。

**23、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,944.44	7,638.89
应付股利	780,662.40	780,662.40
其他应付款	138,047,532.72	232,916,319.76
合计	138,835,139.56	233,704,621.05

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	6,944.44	7,638.89
合计	6,944.44	7,638.89

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	780,662.40	780,662.40
合计	780,662.40	780,662.40

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：

说明：报告期末应付普通股股利780,662.40元，其中：①河池化工公司应付普通股股利60,662.40元，主要是部分小股东未领取以前年度发放的股利；②本公司子公司重庆南松医药科技有限公司应付普通股股利720,000.00元，主要是重庆南松医药科技有限公司股东姜尔毅持有股权已被质押并司法冻结。2016年6月12日重庆市第五中级人民法院下达(2016)渝05财保20号《民事裁定书》，裁定对姜尔毅的财产进行诉前保全。该院于2016年6月16日向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司发出了(2016)渝05财保30号《协助执行通知书》，冻结姜尔毅所持的股份。根据2018年重庆南松医药科技有限公司权益分配方案，每10股送现金分红3元，冻结姜尔毅现金分红72万元。2019年姜尔毅股权解除冻结后，因姜尔毅个人银行账户被冻结，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司无法将分红支付给姜尔毅，故退回到重庆南松医药科技有限公司。

**(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
关联方借款本金及利息	129,964,616.75	172,408,042.38
工程款及质保金	2,091,291.16	2,091,291.16
保证金	166,431.00	166,431.00
押金	84,275.00	84,275.00
董事会基金	108,730.08	276,214.06

往来款	2,545,413.69	2,647,220.84
股权收购款		38,120,306.58
代扣代缴个税		13,256,064.84
其他	3,086,775.04	3,866,473.90
合计	138,047,532.72	232,916,319.76

## 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
昊华化工有限责任公司	1,191,500.00	尚未结算
广西河池化学工业集团有限公司	1,097,953.23	尚未结算
宁波银亿控股有限公司	104,018,374.78	尚未结算
合计	106,307,828.01	--

其他说明

## 24、其他流动负债

无

## 25、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
三、其他长期福利	1,081,948.42	1,081,948.42
合计	1,081,948.42	1,081,948.42

### (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
一、期初余额	1,081,948.42	1,081,948.42
五、期末余额	1,081,948.42	1,081,948.42

其他说明：

说明：根据本公司与何建国、何卫国签订的《广西河池化工股份有限公司与何建国、何卫国之广西河池化工股份有限公司发行股份及支付现金购买资产之业绩补偿协议》约定，各方一致确认，业绩承诺方共同承诺重庆南松医药科技有限公司（以

下简称“标的公司”) 2019年度、2020年度、2021年度实现的扣除非经常性损益后的净利润分别不低于2,300.00万元、2,600.00万元、2,900.00万元(下称“承诺净利润”)。各方一致同意,若标的公司在业绩承诺期内的累计实现净利润数超过累计承诺净利润数,则超出部分的40%作为奖励(且不超过本次交易对价总额的20%,含税),超额利润奖励金额的计算公式如下:超额利润奖励金额(含税)=(业绩承诺期内标的公司的累计实现净利润数—业绩承诺期内标的公司的累计承诺净利润数)×40%,且不超过本次交易对价总额的20%,即不超过53,241,758.24元。

2019年度标的公司实现承诺净利润25,704,871.04元,实现超额利润2,704,871.04元,计提超额利润奖金1,081,948.42元。本报告期内,未计提超额利润奖金。

## 26、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		1,660,000.00	311,126.46	1,348,873.54	
产业扶持资金	7,700,000.00			7,700,000.00	
合计	7,700,000.00	1,660,000.00	311,126.46	9,048,873.54	--

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
产业扶持资金	7,700,000.00						7,700,000.00	与资产相关
经信委生产线建设项目资金等		1,660,000.00	2,855.22	308,271.24			1,348,873.54	与资产相关

其他说明:

## 27、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	340,260,127.00	25,862,068.00				25,862,068.00	366,122,195.00

其他说明:

报告期,本公司向王翠莲、王进文非公开发行股份募集配套资金,扣除7,350,000.00元发行费用后实际共募集资金112,649,995.52元,其中:计入股本25,862,068.00元,计入资本公积-股本溢价86,787,927.52元。

## 28、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)	158,828,264.59	86,787,927.52	694,209.50	244,921,982.61

其他资本公积	259,967,380.24			259,967,380.24
合计	418,795,644.83	86,787,927.52	694,209.50	504,889,362.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期，本公司向王翠莲、王进文非公开发行股份募集配套资金，扣除7,350,000.00元发行费用后实际共募集资金112,649,995.52元，其中：计入股本25,862,068.00元，计入资本公积-股本溢价86,787,927.52元。

## 29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-23,140,821.68			150,000.00		150,000.00		-22,990,821.68
其他权益工具投资公允价值变动	-23,140,821.68			150,000.00		150,000.00		-22,990,821.68
其他综合收益合计	-23,140,821.68			150,000.00		150,000.00		-22,990,821.68

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：

## 30、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,683,179.91	2,683,179.91	
合计		2,683,179.91	2,683,179.91	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 31、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	35,087,755.07	9,940.00		35,097,695.07
合计	35,087,755.07	9,940.00		35,097,695.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 32、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	-747,572,879.94	
调整后期初未分配利润	-747,572,879.94	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,572,911.22	
其他	89,460.00	
期末未分配利润	-701,910,508.72	

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 33、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	190,019,494.28	111,893,309.83	85,385,718.29	85,527,543.93
其他业务	4,396.46	0.00	2,006,652.47	337,758.65
合计	190,023,890.74	111,893,309.83	87,392,370.76	85,865,302.58

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	部分 3	合计
商品类型	65,359,060.99	124,161,551.13	503,278.62	190,023,890.74
其中：				
尿素	65,359,060.99			65,359,060.99
医药中间体		124,157,154.67		124,157,154.67
其他		4,396.46	503,278.62	507,675.08
按经营地区分类	65,359,060.99	124,161,551.13	503,278.62	190,023,890.74
其中：				
境内	65,359,060.99	63,636,668.16	503,278.62	129,499,007.77
境外		60,524,882.97		60,524,882.97

合计	65,359,060.99	124,157,154.67	503,278.62	190,019,494.28
----	---------------	----------------	------------	----------------

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

### 34、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	776,013.41	
教育费附加	554,295.30	
房产税	258,194.26	
土地使用税	198,165.00	
车船使用税	5,160.00	520.00
印花税	89,943.00	21,156.80
环境保护税	7,734.16	
合计	1,889,505.13	21,676.80

其他说明：

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	300,353.22	90,689.74
业务费		124,225.00
运输费	2,174,233.12	125,070.00
广告宣传费	79,056.60	
固定资产折旧	57,425.12	56,025.24
仓储费		97,185.00
装卸费	703.96	566,505.82
其他	21,875.48	732.02
合计	2,633,647.50	1,060,432.82

其他说明：

本报告期初开始对南松医药利润表进行合并，销售费用较上年同期增加148.36%。

**36、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,819,123.44	1,863,304.19
固定资产折旧	1,123,798.62	727,518.32
无形资产摊销	967,417.54	
聘请中介机构费	976,792.45	1,017,656.18
董事会基金	139,766.33	693,327.94
业务招待费	238,941.32	126,225.39
差旅费	273,996.20	229,800.87
停工损失	1,140,367.82	15,318,768.08
其他	1,113,972.21	757,281.31
合计	7,794,175.93	20,733,882.28

其他说明：

报告期内，停工损益减少92.56%，主要系公司的尿素生产资产出售后，计提该项数额相应减少。

**37、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料	1,045,349.90	
职工薪酬	2,810,192.46	
折旧费	537,024.16	
专利申请费	3,700.00	
水电费	69,252.37	
服务费	171,018.87	
维修费	30,876.10	
其他	39,040.45	
合计	4,706,454.31	

其他说明：

公司研发费用上期数为0，主要是南松医药利润表本期纳入合并范围，报告期研发费用增加。

**38、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	2,682,963.26	12,238,150.55
减：利息收入	92,008.89	4,099.28
减：汇兑收益	328,060.13	
手续费	37,956.88	12,545.49
合计	2,300,851.12	12,246,596.76

其他说明：

公司财务费用比上年同期减少81.21%，主要原因为公司2019年完成重组资产出售工作，将部分关联债务与尿素生产资产一并出售，关联债务减少，利息支出相应减少。

### 39、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	422,508.56	398,321.46

### 40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	349,856.69	
合计	349,856.69	

其他说明：

### 41、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	25,845.59	
合计	25,845.59	

其他说明：

### 42、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	-38,658.63	
应收账款信用减值损失	-706,893.60	
合计	-745,552.23	

其他说明：

**43、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-211,957.48
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-50,931.62
合计		-262,889.10

其他说明：

**44、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	10,852.99	256.08	10,852.99
赔偿款	12,570.00	10,000.00	12,570.00
固定资产报废收入	1,044.78		1,044.78
合计	24,467.77	10,256.08	24,467.77

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
稳岗补贴	河池市社会 保险事业管 理中心	补助	因承担国家为 保障某种公用 事业或社会必 要产品供应或 价格控制职能 而获得的补助	否	否	7,997.77	256.08	与收益相关
土地返还	重庆市巴南 区管理委员 会	补助	因承担国家为 保障某种公用 事业或社会必 要产品供应或 价格控制职能	否	否	2,855.22		与收益相关

			而获得的补助				
--	--	--	--------	--	--	--	--

其他说明：

#### 45、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	200,000.00		200,000.00
非流动资产损毁报废损失	85,012.37		85,012.37
非常损失	1,338.09		1,338.09
合计	286,350.46		286,350.46

其他说明：

#### 46、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	9,744,770.82	115,427.47
递延所得税费用	-271,433.71	-20,323.22
合计	9,473,337.11	95,104.25

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	58,596,722.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,778,183.85
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-13,573.16
研发费用加计扣除影响	-291,273.58
所得税费用	9,473,337.11

其他说明

**47、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,774,993.71	
利息收入	75,287.28	2,129.64
往来款	550,994.51	76,642.99
合计	2,401,275.50	78,772.63

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
财务费用	12,352.77	0.00
管理费用	5,909,614.88	5,045,986.83
销售费用	703.96	1,003,675.56
往来款	1,135,969.77	745,231.40
合计	7,058,641.38	6,794,893.79

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**

无

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

无

**(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
关联方借款		5,150,000.00
合计		5,150,000.00

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
关联方还款	45,000,000.00	300,000.00
发行股份信息披露专项费用	710,000.00	
合计	45,710,000.00	300,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 48、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	49,123,385.73	-32,484,936.29
加：资产减值准备	745,552.23	262,889.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,597,012.36	13,679,174.50
无形资产摊销	967,417.54	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	83,967.59	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-25,845.59	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,682,963.26	12,238,150.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-349,856.69	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-235,601.70	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-22,258.85	
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,117,687.52	2,721,313.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,171,328.57	-8,302,543.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,570,194.11	4,016,573.95
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	45,285,557.86	-7,869,377.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	86,744,589.95	1,894,725.76
减：现金的期初余额	26,790,858.24	5,077,706.04
现金及现金等价物净增加额	59,953,731.71	-3,182,980.28

## (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：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	51,376,371.42
其中：	--
重庆南松医药科技有限公司	51,376,371.42
取得子公司支付的现金净额	51,376,371.42

其他说明：

## (3) 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	86,744,589.95	26,790,858.24
其中：库存现金	50,498.97	119,649.04
可随时用于支付的银行存款	86,677,156.71	26,654,314.31
可随时用于支付的其他货币资金	16,924.27	16,894.89
三、期末现金及现金等价物余额	86,744,589.95	26,790,858.24

其他说明：

## 49、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	3,933,116.57	7.0795	27,844,498.75
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	2,249,122.00	7.0857	15,936,556.15
欧元			

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

其他说明：

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

适用  不适用

## 50、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
经信委工业信息化专项扶持资金	271,348.16	其他收益	271,348.16
工业信息化专项资金	36,923.08	其他收益	36,923.08
个税代征手续费返还	14,237.32	其他收益	14,237.32
高新技术企资金补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
土地返还款	2,855.22	营业外收入	2,855.22
稳岗补贴	7,997.77	营业外收入	7,997.77

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 八、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	

广西河化生物科技有限责任公司	河池	河池	化肥、饲料、化工产品等批发零售	100.00%		设立
重庆南松医药科技有限公司	重庆	重庆	医药中间体产品的研发、生产、销售	93.41%		非同一控制下企业合并
重庆南松凯博生物制药有限公司	重庆	重庆	医药中间体产品的研发、生产、销售		93.41%	非同一控制下企业合并

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：

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

### 1. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，境外业务以美元结算，因此境外业务的结算存在外汇风险。

2020年 6月 30日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	2020.6.30	2020.6.30	合计
	美元项目	欧元项目	
外币金融资产			
货币资金	27,844,498.75		27,844,498.75
应收账款	15,936,556.15		15,936,556.15
合计	43,781,054.90		43,781,054.90

对于本公司2020年6月30日上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润列示如下：

币种	升值	贬值
美元	-4,378,105.49	4,378,105.49

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

报告期内，本公司浮动利率带息债务主要为以5,000,000.00元计价的浮动利率借款合同，利息金额为人民币126,388.89元。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。

## 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

## 3、流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2020年6月30日，本公司的流动负债净额为人民币21,898,824.53元（2019年12月31日为人民币25,465,338.69元），各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2020年6月30日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	5,000,000.00				5,000,000.00
交易性金融负债					-
衍生金融负债					-
应付票据					
应付账款	16,898,824.53				16,898,824.53
一年内到期的长期借款					-
长期借款					-
应付债券					-
长期应付款					-
其他金融负债					-
合计	21,898,824.53				21,898,824.53

项目	2019年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	5,000,000.00				5,000,000.00
交易性金融负债					-

衍生金融负债		-
应付票据		2,100,000.00
	2,100,000.00	
应付账款	18,365,338.69	18,365,338.69
一年内到期的长期借款		-
长期借款		-
应付债券		-
长期应付款		-
其他金融负债		-
合计	25,465,338.69	25,465,338.69

## 十、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		6,044,772.60		6,044,772.60
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6,044,772.60		6,044,772.60
持续以公允价值计量的资产总额		6,044,772.60		6,044,772.60
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 十一、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
宁波银亿控股有限公司	宁波	金属材料、装潢材料、化工原料	100,000.00 万元	23.76%	23.76%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是熊续强先生。

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八、1“在子公司中的权益。”

## 3、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
熊续强	现最终控制人
银亿投资控股集团有限公司	同受现最终控制人控制
银亿集团有限公司	同受现最终控制人控制
宁波中科银亿新材料有限公司	同受现最终控制人控制
广西银亿科技材料有限公司	同受现最终控制人控制
河池鑫远投资有限公司	同受现最终控制人控制
广西河池化学工业集团有限公司	本公司持股 5% 以上股东
何卫国	本公司持股 5% 以上股东
何建国	本公司持股 5% 以上股东

其他说明

## 4、关联交易情况

### (1) 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				
宁波银亿控股有限公司	59,054,653.11	2017 年 12 月 29 日	2020 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	2,000,000.00	2019 年 03 月 12 日	2020 年 09 月 19 日	借款
宁波银亿控股有限公司	3,000,000.00	2019 年 06 月 25 日	2020 年 09 月 19 日	借款
广西银亿科技材料有限公司	600,000.00	2019 年 06 月 26 日	2020 年 09 月 19 日	借款
广西银亿科技材料有限公司	195,000.00	2019 年 08 月 06 日	2020 年 09 月 19 日	借款
广西银亿科技材料有限公司	3,110,000.00	2019 年 08 月 28 日	2020 年 09 月 19 日	借款
广西银亿科技材料有限公司	255,000.00	2019 年 09 月 09 日	2020 年 09 月 19 日	借款
广西银亿科技材料有限公司	150,000.00	2019 年 11 月 05 日	2020 年 09 月 19 日	借款
广西银亿科技材料有限公司	195,000.00	2019 年 11 月 14 日	2020 年 09 月 19 日	借款
广西银亿科技材料有限公司	20,000,000.00	2020 年 04 月 20 日	2020 年 09 月 19 日	借款
拆出				

**(2) 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	1,218,294.00	1,059,894.00

**5、关联方应收应付款项****(1) 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
应付账款	宁波中科银亿新材料有限公司	0.00	98,092.80
其他应付款	广西河池化学工业集团有限公司	1,097,953.23	1,097,953.23
其他应付款	广西银亿科技材料有限公司	24,848,288.74	4,575,216.27
其他应付款	宁波银亿控股有限公司	104,018,374.78	166,734,872.88

**十二、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020年6月30日，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**

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**(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。

## 十三、资产负债表日后事项

## 十四、其他重要事项

## 十五、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,279,777.31	50.14%	2,279,777.31	70.35%	0.00	2,002,187.90	40.20%	2,002,187.90	70.57%	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备	2,279,777.31	50.14%	2,279,777.31	70.35%	0.00	2,002,187.90	40.20%	2,002,187.90	70.57%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,266,629.99	49.86%	961,056.94	29.65%	1,305,573.05	2,978,132.93	59.80%	834,825.74	29.43%	2,143,307.19
其中：										
账龄组合	2,266,629.99	49.86%	961,056.94	29.65%	1,305,573.05	2,978,132.93	59.80%	834,825.74	29.43%	2,143,307.19
合计	4,546,407.30	100.00%	3,240,834.25	100.00%	1,305,573.05	4,980,320.83	100.00%	2,837,013.64	100.00%	2,143,307.19

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备

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
凌云县农资公司	294,347.90	294,347.90	100.00%	账龄长难以收回
容县宏光家具厂	222,730.00	222,730.00	100.00%	账龄长难以收回
河池市天润化工有限公司	190,527.73	190,527.73	100.00%	账龄长难以收回

广西容县林阳板业有限公司	175,000.00	175,000.00	100.00%	账龄长难以收回
其他	1,397,171.68	1,397,171.68	100.00%	账龄长难以收回
合计	2,279,777.31	2,279,777.31	--	--

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	115,144.31	19,927.29	17.31%
1至2年	846,724.83	251,945.65	29.76%
2至3年	1,304,760.85	689,184.00	52.82%
合计	2,266,629.99	961,056.94	--

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）	115,144.31
1至2年	846,724.83
2至3年	1,304,760.85
3年以上	2,279,777.31
3至4年	441,328.91
4至5年	365,046.04
5年以上	1,473,402.36
合计	4,546,407.30

**(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	
应收账款坏账准备	2,837,013.64	403,820.61				3,240,834.25

合计	2,837,013.64	403,820.61				3,240,834.25
----	--------------	------------	--	--	--	--------------

## (3) 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	1,789,536.78	39.36%	1,149,368.07
客户二	1,130,793.03	24.87%	559,154.81
客户三	294,347.90	6.47%	294,347.90
客户四	222,730.00	4.90%	222,730.00
客户五	190,527.73	4.19%	190,527.73
合计	3,627,935.44	79.79%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	235,153.07	16,961,332.29
合计	235,153.07	16,961,332.29

## (1) 应收利息

无

## (2) 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
往来款	1,991,460.12	18,677,746.09
保证金、备用金	34,586.52	45,040.29
工程款	544,776.79	544,776.79
合计	2,570,823.43	19,267,563.17

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	23,095.82	103,228.48	2,179,906.58	2,306,230.88
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第三阶段		-42,932.59	42,932.59	
本期计提	22,516.69		6,922.79	29,439.48
2020 年 6 月 30 日余额	45,612.51	60,295.89	2,229,761.96	2,335,670.36

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）	262,701.39
1 至 2 年	992.08
2 至 3 年	77,368.00
3 年以上	2,229,761.96
3 至 4 年	64,113.38
4 至 5 年	322,684.13
5 年以上	1,842,964.45
合计	2,570,823.43

### 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	
其他应收款坏账准备	2,306,230.88	29,439.48				2,335,670.36
合计	2,306,230.88	29,439.48				2,335,670.36

### 4) 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
------	-------	------	----	----------------------	--------------

河南骏化化肥有限公司	往来款	564,864.81	5 年以上	21.97%	564,864.81
江苏宜兴工业设备安装公司	工程款	544,776.79	5 年以上	21.19%	544,776.79
贵州纳雍县乐治煤焦厂	往来款	472,217.70	5 年以上	18.37%	472,217.70
柳州市特种设备检验所	往来款	135,794.00	2-3 年 62,388.00 元; 3-4 年 17,197.00 元; 4-5 年 56,209.00 元;	5.28%	73,406.00
江西省沃尔特化工电力设备有限公司	往来款	100,000.00	4-5 年	3.89%	100,000.00
合计	--	1,817,653.30	--	70.70%	1,755,265.30

### 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	271,208,791.21		271,208,791.21	271,208,791.21		271,208,791.21
合计	271,208,791.21		271,208,791.21	271,208,791.21		271,208,791.21

#### (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		
广西河化生物科技有限责任公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
重庆南松医药科技有限公司	266,208,791.21					266,208,791.21	
合计	271,208,791.21					271,208,791.21	

### 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			572,308.84	2,110,065.18
其他业务	503,278.62	211,434.73	2,007,098.49	338,204.67
合计	503,278.62	211,434.73	2,579,407.33	2,448,269.85

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：

## 十六、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
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）	422,508.56	本报告期内分期确认的高新技术企业资金补助及经信委工业信息化专项扶持资金等相关的政府补助。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-261,882.69	本报告期内对外捐款及非流动资产损毁报废损失等确认的营业外支出。
减：所得税影响额	20,585.43	
少数股东权益影响额	9,043.86	
合计	130,996.58	--

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	22.27%	0.1290	0.1290
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.21%	0.1287	0.1287

### 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

**4、其他**

无

广西河池化工股份有限公司

2020 年 8 月 26 日