

海力香料

证券代码：835789

河北海力香料股份有限公司
Hebei Haili Fragrances Co., Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019 年 4 月，取得安全生产标准化二级企业证书，证书编号：冀 AQBWHII201900004。



2019 年 1 月，取得一项发明专利，专利号：ZL201710389589.2。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、海力香料	指	河北海力香料股份有限公司
有限公司、海力精化	指	石家庄海力精化有限责任公司
海力药业、药业	指	石家庄海力药业有限公司
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
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	指	最近一次由股东大会通过的《河北海力香料股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事会、监事会、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
国务院	指	中华人民共和国国务院
财政部	指	中华人民共和国财政部
税务总局	指	中华人民共和国税务总局
国家知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
河北科投	指	河北科技投资集团有限公司，公司股东之一
海韵、海韵投资	指	石家庄海韵投资管理中心(有限合伙)，公司股东之一
盐酸雷尼替丁、雷尼替丁	指	治疗胃溃疡、十二指肠溃疡的一种药物，为公司全资子公司生产的一种原料药
胡椒环	指	又称亚甲二氧基苯，为重要的有机合成中间体，用作重要的香料、医药及农药中间体，公司主营产品之一
胡椒醛	指	用作重要的香料、医药及农药中间体。为一类易制毒化学品
BPDA、ODPA	指	用于生产聚酰亚胺产品及其复合材料，医药中间体

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李文革、主管会计工作负责人贾银铃及会计机构负责人（会计主管人员）贾银铃保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字盖章的财务报表 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 3. 河北海力香料股份有限公司第二届董事会第四次会议决议 4. 河北海力香料股份有限公司第二届监事会第四次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北海力香料股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Haili Fragrances Co., Ltd
证券简称	海力香料
证券代码	835789
法定代表人	李文革
办公地址	石家庄经济技术开发区金沙路

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	于颜伟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0311-83098111
传真	0311-83098083
电子邮箱	hailixiangliao@163.com
公司网址	http://www.chinahlchem.com
联系地址及邮政编码	石家庄经济技术开发区金沙路 052165
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 12 月 5 日
挂牌时间	2016 年 3 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料及化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2669 其他专用化学产品制造
主要产品与服务项目	公司主要从事精细化学品的生产销售,主要生产香料中间体胡椒环(MDB),香料胡椒醛、盐酸雷尼替丁化学原料药及其中间体氨乙基硫醚和雷尼替丁碱,作为电子产品骨架基材的聚酰亚胺新型高分子材料单体联苯二酐(BPDA)、联苯醚二酐(ODPA),另外公司可根据顾客的要求研发,进行定制化学品的生产。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	李文革、谢荣梅、胡国田、李晓东、梅银平

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91130100757508498G	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	石家庄经济技术开发区金沙路	否
注册资本（元）	40,200,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	河北省石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	101,772,046.46	71,017,451.01	43.31%
毛利率%	24%	18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,603,174.01	4,208,313.40	247.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,181,749.96	3,933,508.40	260.54%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.35%	6.33%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.88%	5.93%	-
基本每股收益	0.36	0.21	71.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	178,335,163.32	167,769,197.64	6.30%
负债总计	81,707,545.77	85,744,754.10	-4.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	96,627,617.55	82,024,443.54	17.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.40	2.04	17.65%
资产负债率%（母公司）	44.38%	50.68%	-
资产负债率%（合并）	45.82%	51.11%	-
流动比率	1.0580	0.9327	-
利息保障倍数	30.31	26.63	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	10,217,046.78	8,083,307.81	26.40%
应收账款周转率	5.49	5.77	-
存货周转率	1.99	2.18	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.3%	-10.02%	-

营业收入增长率%	43.31%	50.34%	-
净利润增长率%	71.18%	439.82%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	40,200,000	40,200,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
新三板上市挂牌奖励资金	500,000.00
海关报关滞报金	-4,207.00
非经常性损益合计	495,793.00
所得税影响数	74,368.95
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	421,424.05

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 (空) 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是化学原料药和精细化学品生产型企业，主要从事化学原料药及精细化学品的研发、生产与销售。公司专注于三个精细化学品领域的市场开拓，分别是：A 化学原料药、B 化学合成香原料、C 高净纯电子化学品。业务上游为基础化工及精细化工行业，下游为医药制剂行业、香精香料行业和聚酰亚胺电子薄膜行业。公司的商业模式为：针对客户的核心需求，结合公司的具体情况，制定新产品开发计划，通过新产品、新技术的研发，增强企业可持续发展能力。同时，依靠自主研发能力，不断对现有产品生产工艺进行持续改进，降低生产成本，增强产品的竞争力，扩大市场占有率。客户群体由国内和国外两部分组成，国内销售以大客户销售为主，这些客户都是公司十几年来长期经营积累的优质客户，通过签订年度销售协议，按销售计划生产和销售发货。国外客户主要是西方发达国家香料巨头公司和电子材料巨头公司，这是公司长期经营积累的稳定优质客户，通过签订年度销售协议，按销售计划组织生产和销售发货。

报告期内，公司的商业模式没有变化

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，面对外部环保监管趋严，使一批环保管理不规范的企业关停，导致产品市场供货紧张，市场价格上涨，公司经过环保升级及调整产品结构，稳定生产，持续创新，完成了公司既定经营目标。报告期内主要经济指标如下：

1、公司实现营业收入10177.20万元，较2018年上半年增长43.31%；净利润实现1460.32万元，同比增长247.01%。截止2019年6月30日归属于挂牌公司股东的净资产为9662.76万元，较2018年上半年增长17.80%。

2、经营情况综述

报告期内业绩较去年大幅增长，主要是香料系列和电子化学品系列业绩增长较多，上半年实现3952.64万元营业收入，较去年同期增加1755.77万元，增长145.36%，香料系列主品种胡椒醛销售额3079.14万元，较去年同期增长132.68%；电子化学品销售额2101.94万元，较去年同期增长77.04%。

3、研发支出发生451.59万元，占营业收入的4.44%，较去年同期增长23.94%，公司坚持不断的研发创新，为公司持续发展奠定基础。

4、经营性现金流量增加 213.37 万元，增长 26.39%，主要是由于市场形势好，销售回款较好；筹资活动现金流减少 1494 万元，主要是由于去年同期归还两笔银行贷款所致。

三、 风险与价值

（一）汇率风险 2019 年上半年公司直接出口销售收入为 3778.73 万元，占当期主营业务收入比重为 37.13%，公司海外销售主要以美元结算，如果未来人民币对美元的汇率不稳定，将会因汇率波动而导致公司产生汇兑损失的风险。

应对措施：为预防公司受汇率波动影响带来损失，公司目前采取及时调整产品价格、回款账期和结汇制度，尽量减少由于汇率波动对公司收益产生的影响。

（二）主要客户集中度较高的风险 公司主要客户集中度较高，2019 年上半年公司对前五大主要客户销售金额占公司当年营业收入的 57.48%，一旦出现主要客户流失的情况，将影响公司经营稳

定性。

应对措施：公司前五大客户均与公司合作多年，与公司保持良好的合作关系，客户关系稳定，主要客户波动风险不大。另外公司拥有自己的生产技术，可以利用公司技术及产品优势，拓展新的客户资源，尽量减少对大客户的依赖程度。

（三）资产负债率较高风险 2019 年上半年公司的资产负债率为 45.82%，资产负债率偏高，存在一定偿债风险。

应对措施：公司资产负债率相对较高，但是报告期内资产负债率处于下降趋势且应收账款、存货周转速度较快，为应对公司短期偿债风险，公司加强预算制度，细化公司生产、销售预测，降低库存，进一步加速公司资产周转速度，提高管理效率，减少流动资金的占用。

（四）技术更新换代的风险 化学原料药和化学品制造行业大量应用新技术、新材料，目前公司在生产工艺、产品性能和质量等方面在国内处于相对领先地位，但如果竞争对手率先使用先进技术推出更新换代产品将对公司产品的竞争力提出新的挑战。

应对措施：面对化学原料药化学品制造行业企业的技术更新换代，公司成立有专门的技术研发部门，加强公司技术研发力量，加大新产品研发力度，同时对公司原有核心技术进行整理，加强公司知识产权保护以提高公司核心竞争力。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司通过实现自身良好的发展为区域经济繁荣做出贡献，公司诚信经营、照章纳税、安全生产，注重环保，认真做好每一项对社会有益的工作，尽力做到对社会负责，对公司员工、股东及相关利益者负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000	370,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
合计	30,000,000	370,000

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
石家庄海力药业有限公司	公司以自有土地及房产作抵押为全资子公司向北京银行石家庄分行申请贷款，实际控制人李文革及其配偶赵蕴丽提供连带责任担保，贷款及担保期限为两年。	12,000,000	已事前及时履行	2018年2月1日	2018-003
李文革 李晓东 赵蕴丽	公司以自有土地及房产作为抵押向中国邮政储蓄银行股份有限公司石家庄市藁城支行申请贷款，实际控制人李晓东、李文革及其配偶赵蕴丽提供连带责任担保，贷款及担保期限为三年。	8,900,000	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-020

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、石家庄海力药业有限公司为公司全资子公司，为了支持海力药业运营发展，需要向银行申请贷款 1200 万元，海力香料为全资子公司提供抵押担保，公司实际控制人李文革及其配偶赵蕴丽为上述贷款无偿提供连带责任担保。

2、公司为了经营需要，需要向银行申请贷款 890 万元，公司实际控制人李晓东、李文革及其配偶赵蕴丽为此笔贷款无偿提供连带责任担保。

公司及全资子公司经营情况良好，财务状况稳健，申请流动资金贷款的财务风险处于可控范围内，有利于进一步提高经济效益，保障公司持续健康发展，是合理、必要的。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/3/8	-	挂牌	其他承诺	李文革、谢荣梅、胡国田、李晓东、梅银平股份转让承诺	正在履行中
董监高	2016/3/8	-	挂牌	其他承诺	董事、监事、高管股份转让承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/8	-	挂牌	同业竞争承诺	实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2016/3/8	-	挂牌	同业竞争承诺	董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司股东、实际控制人李文革、谢荣梅、胡国田、李晓东、梅银平承诺，公司公开发行股份前已发行的股份，自公司在证券交易所上市之日起一年内不转让。公司董事、监事、高级管理人员承诺，其本人在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不转让。离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。

2、为避免潜在的同业竞争，公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

(1)、本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司及其子公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司及其子公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司及其子公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任 总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(2)、自本承诺函签署之日起，如公司或其子公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及与本人关系密切的家庭成员将不与公司及其子公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司及其子公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人（或本公司）及本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司或其控股子公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

(3)、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务两年内，本承诺为有效承诺。

(4)、若违反上述承诺，本人将对由此给公司及其子公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

(5)、本承诺为不可撤销的承诺。

报告期内，以上事项均未有违背。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	11,958,492.14	6.71%	银行贷款抵押担保
土地使用权	抵押	3,469,698.64	1.95%	银行贷款抵押担保
总计	-	15,428,190.78	8.66%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2019 年 6 月 28 日，河北海力香料股份有限公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于修

改公司 2018 年度利润分配预案》的议案，议案内容为：以权益分派实施时股权登记日的总股东为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计派发现金股利 40020000.00 元（含税），目前 2018 年利润分配相关事宜正在办理中。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	18,665,250	46.43%	-159,750	18,505,500	46.03%
	其中：控股股东、实际控制人	7,119,400	17.71%	0	7,119,400	17.71%
	董事、监事、高管	7,178,250	17.86%	53,250	7,231,500	17.99%
	核心员工	158,000	0.39%		158,000	0.39%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,534,750	53.57%	159,750	21,694,500	53.97%
	其中：控股股东、实际控制人	21,358,200	53.13%		21,358,200	53.13%
	董事、监事、高管	21,534,750	53.57%	159,750	21,694,500	53.97%
	核心员工	36,000	0.09%		36,000	0.09%
总股本		40,200,000	-	0	40,200,000	-
普通股股东人数		25				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李文革	8,314,000	0	8,314,000	20.6816%	6,235,500	2,078,500
2	谢荣梅	5,876,000	0	5,876,000	14.6169%	4,407,000	1,469,000
3	胡国田	5,586,000	0	5,586,000	13.8955%	4,189,500	1,396,500
4	李晓东	5,060,000	0	5,060,000	12.5871%	3,795,000	1,265,000
5	梅银平	3,641,600	0	3,641,600	9.0587%	2,731,200	910,400
合计		28,477,600	0	28,477,600	70.8398%	21,358,200	7,119,400

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

前五名或持股 5%及以上股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

无

(二) 实际控制人情况

公司前五大股东李文革、谢荣梅、胡国田、李晓东、梅银平于 2015 年 5 月 20 日签订《一致行动人协议》，组成一致行动人。现 5 人合计直接持有 70.84% 股权，李文革、李晓东通过分别持有海韵投资 10.526% 权益而合计间接持有公司 1.25% 股权。因此，上述 5 人通过直接和间接持股，合计持有公司 72.09% 股权，为公司的共同实际控制人。共同控制人简历如下：

李文革先生，1963 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1983 年 7 月毕业于河北 化工学院；1983 年 7 月至 1992 年 10 月担任河北太行制药厂车间主任、设备科长；1992 年 11 月至 1999 年 12 月担任中国核工业第四研究设计院任设备所副所长；2000 年 01 月至 2003 年 11 月担任石家庄三九利鑫制药有限公司总经理；2008 年 5 月至今担任海力药业执行董事；2003 年 12 月至 2015 年 9 月担任海力精化董事长；2015 年 9 月至今担任海力香料董事长、总经理。

谢荣梅女士，1970 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 7 月毕业于湖北工学院；1992 年 7 月至 2009 年自主创业。2009 年至 2015 年 9 月担任海力精化董事；2015 年 9 月至今担任海力香料董事。

胡国田先生，监事会主席，1965 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1989 年 7 月毕业于华东理工大学；1989 年 9 月至 1997 年 5 月担任河北太行制药厂副总经理；1997 年 6 月至 2003 年 1 月担任石药集团河北宏源化工有限公司副总经理；2010 年 1 月至今担任湖南省五季风生物科技有限责任公司执行董事；2003 年 10 月至 2007 年 1 月、2009 年 7 月至 2015 年 9 月担任海力精化董事；2003 年 10 月至 2015 年 9 月担任海力精化总经理；2015 年 9 月至今担任海力香料监事会主席。

李晓东先生，1970 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2005 年 7 月毕业于清华大学；1998 年 10 月至 2003 年 7 月担任河北太平洋律师事务所任合伙人；2003 年 10 月至 2005 年 7 月担任海力精化监事；2005 年 7 月至 2015 年 9 月担任海力精化董事；2014 年 4 月至今担任石家庄科林电气股份有限公司任独立董事；2015 年 9 月至今担任海力香料董事。

梅银平先生，1964 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2005 年 11 月至今担任海力药业监事；2006 年 9 月至今担任石家庄圣泰化工有限公司执行董事、总经理；2015 年 9 月至今担任海力香料董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
李文革	董事长、 总经理	男	1963 年 7 月	本科	2019 年 2 月-2022 年 2 月	是
谢荣梅	董事	女	1970 年 10 月	本科	2019 年 2 月-2022 年 2 月	否
李晓东	董事	男	1970 年 1 月	硕士	2019 年 2 月-2022 年 2 月	是
梅银平	董事	男	1964 年 5 月	高中	2019 年 2 月-2022 年 2 月	否
李东星	董事	男	1968 年 8 月	大专	2019 年 2 月-2022 年 2 月	否
胡国田	监事会主席	男	1965 年 3 月	硕士	2019 年 2 月-2022 年 2 月	否
张云堂	监事	男	1973 年 1 月	硕士	2019 年 2 月-2022 年 2 月	是
杨强	监事	男	1982 年 4 月	本科	2019 年 2 月-2022 年 2 月	是
刘贵民	副总经理	男	1967 年 5 月	本科	2019 年 2 月-2022 年 2 月	是
王月辉	副总经理	男	1971 年 11 月	本科	2019 年 2 月-2022 年 2 月	是
吴奇峰	副总经理	男	1977 年 12 月	大专	2019 年 2 月-2022 年 2 月	是
贾银玲	财务总监	女	1962 年 2 月	大专	2019 年 2 月-2022 年 2 月	是
于颜伟	董事会秘书	男	1981 年 8 月	本科	2019 年 2 月-2022 年 2 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李文革	董事长 总经理	8,314,000	0	8,314,000	20.68%	0
谢荣梅	董事	5,876,000	0	5,876,000	14.62%	0
李晓东	董事	5,060,000	0	5,060,000	12.59%	0
梅银平	董事	3,641,600	0	3,641,600	9.06%	0
李东星	董事	0	0	0	0.00%	0
胡国田	监事会主席	5,586,000	0	5,586,000	13.90%	0
张云堂	监事 研发部经理	118,600	0	118,600	0.30%	0

杨强	监事	0	0	0		0
刘贵民	副总经理	48,000		48,000	0.12%	0
王月辉	副总经理	94,400	0	94,400	0.23%	0
吴奇峰	副总经理	124,600		124,600	0.31%	0
贾银铃	财务总监	62,800	0	62,800	0.16%	0
于颜伟	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	28,926,000	0	28,926,000	71.97%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴奇峰	监事 销售部经理	换届	副总经理	监事、高级管理人员不能兼任
张云堂	研发部经理	换届	监事 研发部经理	换届新任
王月辉	生产部经理	新任	副总经理	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

吴奇峰 男 1977年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2000年6月毕业于河北化工学校。2000年4月至2004年8月担任石家庄中天化工有限公司车间工段长；2004年9月至2008年7月担任石家庄海力精化有限责任公司车间主任；2008年8月至2015年9月担任石家庄海力精化有限责任公司销售部经理；2015年9月至2019年2月担任河北海力香料股份有限公司销售部经理；2017年4月至2019年2月担任河北海力香料股份有限公司监事；2019年2月至今担任河北海力香料股份有限公司副总经理

张云堂 男 1973年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2006年6月毕业于河北师范大学化学学院无机化学专业；1998年7月毕业于河北工业大学化工系化学工程本科专业；2014年获得化工工程高级工程师职称；1998年7月至2002年9月担任石家庄井陘矿务局凤山化工厂技术科技术员；2003年1月至2008年7月担任石家庄海力精化有限责任公司研发部课题组长；2008年8月至2015年9月担任海力精化研发部经理；2015年9月至今担任河北海力香料股份有限公司研发部经理。2019年2月至今担任河北海力香料股份有限公司监事。

王月辉 男 1971年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1993年7月毕业于河北科技大学有机化工专业，化工制药工程师；1993年7月至1995年9月担任石家庄新华制药厂研发部实验员；1993年9月至2005年10月担任石药集团中诺公司车间技术员、工艺员、主任助理；2005年10月至2012年7月担任石药集团中诺药业车间主任；2012年9月至2014年12月担任海力精化车间主任；2015年1月至2018年12月担任河北海力香料股份有限公司生产部经理；2019年1

月至今担任海力香料副总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	185	180
技术人员	42	45
质检人员	26	26
销售人员	6	6
采购人员	8	8
行政管理	29	29
员工总计	296	294

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	40	42
专科	69	74
专科以下	184	175
员工总计	296	294

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动、人才引进 公司实行人性化的管理制度，营造宽松和谐的工作环境，为员工提供充足的保障，报告期内，核心团队比较稳定。公司采取产品优化、提高自动化水平等措施进行减员增效，有效降低人工成本。
- 2、薪酬政策 公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。
- 3、招聘及培训计划 公司招聘目前以校园招聘和网络招聘渠道为主，现场招聘为辅，十分重视员工的培训和职业发展规划，制定了一系列培训计划，多层次、多渠道的加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、专业技能培训及管理提升培训，以此提高公司员工的整体素质，实现公司与员工的双赢共进。
- 4、公司团队整体比较年轻，目前无需公司承担离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	4	4
其他对公司有重大影响的人员（非	3	3

董事、监事、高级管理人员)		

核心人员的变动情况：

报告期内，核心人员无变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	10,837,173.46	5,903,401.28
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	13,330,617.52	23,745,710.79
其中：应收票据	五、（二）	160,000.00	2,846,156.44
应收账款	五、（二）	13,170,617.52	20,899,554.35
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（三）	20,791,594.01	13,697,285.70
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	329,546.58	452,518.39
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	41,157,449.65	35,990,401.30
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	五、（六）	-	187,663.13
流动资产合计		86,446,381.22	79,976,980.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-

持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(七)	80,686,941.03	75,908,423.27
在建工程	五、(八)	7,377,130.56	8,195,841.18
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、(九)	3,469,698.64	3,518,460.64
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、(十)	355,011.87	169,491.96
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		91,888,782.10	87,792,217.05
资产总计		178,335,163.32	167,769,197.64
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	20,900,000	16,900,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(十二)	36,242,483.09	34,278,681.39
其中：应付票据		-	-
应付账款		36,242,483.09	34,278,681.39
预收款项	五、(十三)	11,948,519.40	18,100,648.63
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	五、(十四)	2,276,667.00	2,459,578.74
应交税费	五、(十五)	1,162,653.04	2,496,458.94
其他应付款	五、(十六)	9,177,223.24	11,509,386.40
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-

持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		81,707,545.77	85,744,754.10
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		-	-
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		81,707,545.77	85,744,754.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十七）	40,200,000.00	40,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（十八）	7,568,999.38	7,568,999.38
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（十九）	3,671,571.16	3,671,571.16
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（二十）	45,187,047.01	30,583,873.00
归属于母公司所有者权益合计		96,627,617.55	82,024,443.54
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		96,627,617.55	82,024,443.54
负债和所有者权益总计		178,335,163.32	167,769,197.64

法定代表人：李文革

主管会计工作负责人：贾银铃

会计机构负责人：贾银铃

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,518,721.44	5,189,813.42

交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	十三、(一)	160,000.00	2,846,156.44
应收账款	十三、(一)	13,170,617.52	20,899,554.35
应收款项融资		-	-
预付款项		19,209,184.71	13,545,785.70
其他应收款	十三、(二)	329,546.58	452,518.39
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		35,935,352.57	30,047,901.29
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		76,323,422.82	72,981,729.59
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、(三)	5,000,000.00	5,000,000.00
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		78,391,063.76	73,390,291.65
在建工程		7,377,130.56	8,195,841.18
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		3,469,698.64	3,518,460.64
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		107,197.86	169,491.96
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		94,345,090.82	90,274,085.43
资产总计		170,668,513.64	163,255,815.02
流动负债：			
短期借款		8,900,000.00	8,900,000.00

交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		34,239,612.51	31,726,900.83
预收款项		22,315,782.89	28,411,977.12
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		1,589,743.35	1,874,496.67
应交税费		1,095,383.14	1,816,120.00
其他应付款		7,601,888.85	10,009,386.40
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		75,742,410.74	82,738,881.02
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		75,742,410.74	82,738,881.02
所有者权益：			
股本		40,200,000.00	40,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		7,621,222.41	7,621,222.41
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,671,571.16	3,671,571.16
一般风险准备		-	-

未分配利润		43,433,309.33	29,024,140.43
所有者权益合计		94,926,102.90	80,516,934.00
负债和所有者权益合计		170,668,513.64	163,255,815.02

法定代表人：李文革

主管会计工作负责人：贾银铃

会计机构负责人：贾银铃

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(二十一)	101,772,046.46	71,017,451.01
其中：营业收入		101,772,046.46	71,017,451.01
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		85,392,056.88	66,095,506.99
其中：营业成本	五、(二十一)	76,952,993.25	58,234,667.21
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	五、(二十二)	792,725.28	722,416.63
销售费用	五、(二十三)	1,591,466.87	1,227,032.75
管理费用	五、(二十四)	4,990,632.67	4,583,862.58
研发费用	五、(二十五)	783,226.36	759,077.17
财务费用	五、(二十六)	696,306.47	713,707.90
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
信用减值损失		-	-
资产减值损失	五、(二十七)	-415,294.02	-145,257.25
加：其他收益		-	-
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）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	16,379,989.58	4,921,944.02
加：营业外收入	五、（二十八）	500,000.00	323,300.00
减：营业外支出	五、（二十九）	4,207.00	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	16,875,782.58	5,245,244.02
减：所得税费用	五、（三十）	2,272,608.57	1,036,930.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	14,603,174.01	4,208,313.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-	14,603,174.01	4,208,313.40
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.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	14,603,174.01	4,208,313.40
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-	-
9.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	14,603,174.01	4,208,313.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	14,603,174.01	4,208,313.40
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.36	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.36	0.21

法定代表人：李文革

主管会计工作负责人：贾银铃

会计机构负责人：贾银铃

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(四)	93,150,258.39	60,415,876.20
减：营业成本	十三、(四)	69,290,632.98	51,281,117.29
税金及附加	-	786,580.97	534,645.77
销售费用	-	1,353,713.07	972,898.12
管理费用	-	4,597,843.66	4,096,869.17
研发费用	-	783,226.36	759,077.17
财务费用	-	382,996.48	495,330.62
其中：利息费用	-	260,315.37	249,316.62
利息收入	-	-4,722.85	-6,424.59
加：其他收益	-	-	-
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）	-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	415,294.02	145,257.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	16,370,558.89	2,421,195.31
加：营业外收入	-	500,000.00	323,300.00
减：营业外支出	-	4,207.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	16,866,351.89	2,744,495.31
减：所得税费用	-	2,457,182.99	444,068.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	14,409,168.90	2,300,426.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	14,409,168.90	2,300,426.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	14,409,168.90	2,300,426.61
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：李文革

主管会计工作负责人：贾银铃

会计机构负责人：贾银铃

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	91,886,862.36	55,421,286.72
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	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
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	-	1,028,903.79	794,112.18
经营活动现金流入小计	-	92,915,766.15	56,215,398.90
购买商品、接受劳务支付的现金	-	64,169,642.30	34,398,413.01
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-

拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,722,018.63	8,481,951.25
支付的各项税费	-	4,767,207.20	3,533,940.31
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,039,851.24	1,717,786.52
经营活动现金流出小计	-	82,698,719.37	48,132,091.09
经营活动产生的现金流量净额	-	10,217,046.78	8,083,307.81
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,805,435.90	2,312,359.59
投资支付的现金	-	-	-
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	-	5,805,435.90	2,312,359.59
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,805,435.90	-2,312,359.59
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	-	12,400,000.00	13,344,100.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	12,400,000.00	13,344,100.00
偿还债务支付的现金	-	11,302,100.00	23,280,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	575,738.70	4,484,206.62
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	11,877,838.70	27,764,206.62
筹资活动产生的现金流量净额	-	522,161.30	-14,420,106.62
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	-	4,933,772.18	-8,649,158.40
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,903,401.28	11,234,034.68
六、期末现金及现金等价物余额	-	10,837,173.46	2,584,876.28

法定代表人：李文革

主管会计工作负责人：贾银铃

会计机构负责人：贾银铃

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	83,144,037.36	62,065,135.52
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,438,858.01	1,373,077.68
经营活动现金流入小计	-	85,582,895.37	63,438,213.20
购买商品、接受劳务支付的现金	-	57,134,190.85	33,624,709.33
支付给职工以及为职工支付的现金	-	11,379,768.31	7,595,389.42
支付的各项税费	-	4,058,327.52	851,191.70
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,160,749.40	2,068,659.73
经营活动现金流出小计	-	74,733,036.08	44,139,950.18
经营活动产生的现金流量净额	-	10,849,859.29	19,298,263.02
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,358,535.90	2,147,859.59
投资支付的现金	-	-	-
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	-	5,358,535.90	2,147,859.59
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,358,535.90	-2,147,859.59
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	400,000.00	1,344,100.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	400,000.00	1,344,100.00
偿还债务支付的现金	-	3,302,100.00	23,280,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	260,315.37	4,269,316.62
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	3,562,415.37	27,549,316.62
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,162,415.37	-26,205,216.62
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	-	2,328,908.02	-9,054,813.19
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,189,813.42	10,524,104.78
六、期末现金及现金等价物余额	-	7,518,721.44	1,469,291.59

法定代表人：李文革

主管会计工作负责人：贾银铃

会计机构负责人：贾银铃

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

河北海力香料股份有限公司

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 基本情况

河北海力香料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名石家庄

海力精化有限责任公司（以下简称“海力精化”），于 2003 年 12 月 5 日经石家庄市藁城区工商行政管理局核准设立，2015 年 10 月 20 日，经石家庄市工商行政管理局核准整体变更为河北海力香料股份有限公司，并领取统一社会信用代码为 91130100757508498G 的营业执照。公司住所为石家庄经济技术开发区金沙路，法定代表人为李文革，注册资本为人民币 4,020.00 万元，公司类型为股份有限公司，经营期限为长期。

本公司最终控制人为李文革、谢荣梅、胡国田、梅银平、李晓东。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，为石家庄海力药业有限公司（以下简称“海力药业”）详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（二）所处行业

本公司所属行业为化学原料和化学品制造行业。

（三）经营范围

聚酰亚胺单体系列（BPDA、ODPA），氨基硫醚、胡椒环、雷尼替丁（碱）（仅限于医药中间体，不含医药及原料药）；TFMB【2，2-双（三氟甲基）-4，4-二氨基联苯】、N-甲基萘甲胺、4,4-二硝基二苯醚的生产、销售（以上项目属化学危险品或第一类易制毒品的不得生产、销售）；胡椒醛（有效期至 2020 年 6 月 11 日）、食品添加剂（危险化学品除外）的生产、销售；自营或代理货物及技术进出口（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）。

（四）主要产品

公司现有的主要产品雷尼替丁、胡椒醛、联苯二酐、胡椒环、ODPA 等。

（五）财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2019 年 8 月 6 日批准。

二、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。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

公司自本报告期末至少 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。

三、公司主要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况以及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（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“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、合并会计报表的编制方法

（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孙公司。子孙公司，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，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。

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，详见本附注三、12 “长期股权投资” 或本附注三、9 “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”（详见本附注三、12、（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、现金及现金等价物

列示于现金流量表的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指公司持有的不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务的核算和折算方法

（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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账

本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（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。

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

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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

(5) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(6) 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。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额为 100 万元及以上的应收款项视为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额不重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合按照下述“（2）按组合计提坏账准备应收款项”的规定计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无收回风险组合	以合并范围内关联方的应收款项为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无收回风险组合	不计提坏账准备

其中：组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的方法：

账龄	应收款项计提比例(%)
1年以内	5
1—2年	10
2—3年	30
3—4年	50
4—5年	80
5年以上	100

(3) 单项金额虽不重大单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到 100 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的类别

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

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。其中，原材料在取得和发出时按计划成本计价。每月末，通过“材料成本差异”科目将生产成本调整至实际成本。产成品在领用和发出时通过加权平均法计价。

（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

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

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时一次性摊销计入成本费用。

12、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或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，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，按本附注三、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。

13、投资性房地产

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和建筑物。

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。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。

14、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的确认条件

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) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产的类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输设备	5	5	19.00
机器设备	10	5	9.50
电子设备及其他	3-5	3-5	19.00-32.33

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。

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。

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。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发

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

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

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

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

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、长期待摊费用摊销方法

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。

19、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价

值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、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。

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。

21、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司将职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬划分为短期薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬。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。

辞退福利：指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

22、收入确认原则

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。公司所涉及的收入，包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入、工程收入。

(1) 销售产品：

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，并且与销售该商品有关的成本和收入能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司的国内销售，根据合同，货物出库后客户确认收货时确认收入；出口销售，根据合同，货物出口报关装船后确认收入。

(2) 提供劳务：

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，企业在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，企业在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如预计当期已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的成本确认为当期费用。

公司采用已完工作的测量方法确定提供劳务交易的完工进度。

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

在相关的经济利益很可能能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

建造合同，是指为建造一项或数项在设计、技术、功能、最终用途等方面密切相关的资产而订立的合同。

建造合同分为固定造价合同和成本加成合同。

固定造价合同，是指按照固定的合同价或固定单价确定工程价款的建造合同。

成本加成合同，是指以合同约定或以其他方式议定的成本为基础，加上该成本的一定比例或定额费用确定工程价款的建造合同。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

25、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。

26、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本会计期间无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本会计期内无会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%（根据《财政部 国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）自2018年5月1日起，由17%降到16%）
城市维护建设税	应交增值税和营业税额	7%
教育费附加	应交增值税和营业税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%，详见下表

不同所得税率纳税主体

税目	税（费）率
本公司	15%
石家庄海力药业有限公司（子公司）	25%

2、税收优惠

(1) 本公司于2016年11月2日取得证书编号为GR201613000425高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定2016年至2018年所得税税率15%。

(2) 根据《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》第四条（国税发[2008]116号），企业从事《国家重点支持的高新技术领域》和国家发展改革委员会等部门公布的《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2007年度）》规定项目的研究开发活动，其在一个纳税年度中实际发生的开发新技术、新产品、新工艺的费用支出，允许在计算应纳税所得额时按照规定实行加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
现金	112,115.23	128,229.94
银行存款	10,725,058.23	5,775,171.34
其他货币资金		
合计	10,837,173.46	5,903,401.28

注：本公司期末无因质押、抵押或冻结等使用受限的款项，以及存放在境外

的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应收票据	160,000.00	2,846,156.44
应收账款	13,170,617.52	20,899,554.35
合计	13,330,617.52	23,745,710.79

(1) 应收票据分类列示

项目	2018.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	160,000.00	2,846,156.44
商业承兑汇票		
合计	160,000.00	2,846,156.44

(2) 期末公司无质押的应收票据；

(3) 期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	47,140,691.00	
合计	47,140,691.00	

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：	13,863,807.92	100	693,190.40	5.00	13170,617.52
其中：账龄组合	13,863,807.92	100	693,190.40	5.00	13170617.52
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	13,863,807.92	100	693,190.40	5.00	13170617.52

续前表：

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：	21,999,530.89	100.00	1,099,976.54	5.00	20,899,554.35
其中：账龄组合	21,999,530.89	100.00	1,099,976.54	5.00	20,899,554.35
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	21,999,530.89	100.00	1,099,976.54	5.00	20,899,554.35

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1年以内	13,863,807.92	100	693,190.40	5.00	21,999,530.89	100.00	1,099,976.54	5.00
1-2年								
2-3年								
3-4年								
4-5年								
5年以上								
合计	13,863,807.92	100	693,190.40	5.00	21,999,530.89	100.00	1,099,976.54	5.00

(4) 坏账准备

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 406,786.14 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
南通汇顺化工有限公司	4,163,806.61	1年以内	30.03%	208,190.33
HIGHCHEM COMPANY LTD.	4,019,224.61	1年以内	28.99%	200,961.23
DuPont Specialty Products USA,LLC	3,801,434.11	1年以内	27.42%	190,071.71
高化学(上海)国际贸易有限公司	1,676,320.00	1年以内	12.09%	83,816.00
广东生益科技股份有限公司	102,000.00	1年以内	0.74%	5,100.00
合计	13,762,785.33		99.27%	688,139.26

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,762,785.33 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 688,139.27 元。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,339,845.3	97.83	11,140,666.43	81.34
1—2年	1,539	0.01	2,213,435.72	16.16
2—3年	231,434.55	1.11	21,203.84	0.15
3年以上	218,775.16	1.05	321,979.71	2.35
合计	20,791,594.01	100.00	13,697,285.70	100.00

2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
南京恒诺医药化工有限公司	非关联方	3,170,080.00	16.5	1年以内	未到结算期
浙江横店普洛进出口有限公司	非关联方	2,976,000.00	15.49	1年以内	未到结算期
山西立铂隆新材料有限公司	非关联方	1,990,000.00	10.36	1年以内	未到结算期
国网河北省电力有限公司石家庄供电分公司	非关联方	1,214,751.46	6.32	1年以内	未到结算期
石家庄白龙化工股份有限公司	非关联方	926,900.00	4.83	1年以内	未到结算期
合计		10,277,731.46	53.5		

3、期末公司账龄超过1年且金额重大的预付账款。

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
石家庄翔宇环保技术服务中心	218,600.00	2-3年	未到结算期
石家庄市长安冀能保温材料厂	18,240.00	3年以上	未到结算期
合计	236,840.00		

(四) 其他应收款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	329,546.58	452,518.39
合计	329,546.58	452,518.39

1、其他应收款情况

(1) 其他应收款按种类列示如下：

种类	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款：	351,008.55	100	21,461.97	6.11	329,546.58
其中：账龄组合	351,008.55	100	21,461.97	6.11	329,546.58
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	351,008.55	100	21,461.97	6.11	329,546.58

续前表：

种类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款：	482,488.24	100.00	29,969.85	6.21	452,518.39

种类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其中：账龄组合	482,488.24	100.00	29,969.85	6.21	452,518.39
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	482,488.24	100.00	29,969.85	6.21	452,518.39

注：其他组合为应收关联方款项，不计提坏账准备。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	账面余额		坏账准备	计提比例%	账面余额		坏账准备	计提比例%
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1年以内	332,801.99	94.81	16,640.10	5.00%	450,331.92	93.33	22,516.60	5.00
1-2年	8,576.81	2.44	857.68	10.00%	14,431.88	2.99	1,443.19	10.00
2-3年	5,280.66	1.50	1,584.20	30.00%	15,288.05	3.17	4,586.42	30.00
3-4年	3,938.20	1.12	1,969.10	50.00%	2,025.50	0.42	1,012.75	50.00
4-5年		0.00	-	80.00%				80.00
5年以上	410.89	0.12	410.89	100.00%	410.89	0.09	410.89	100.00
合计	351,008.55	100.00	21,461.97		482,488.24	100.00	29,969.85	

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收职工社会保险费	298,801.43	217,611.80
备用金	52,207.12	213,769.88
其他		51,106.56
合计	351,008.55	482,488.24

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 8,507.88 元。

(5) 按欠款方归集的前五名明细如下：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备年 末余额
王国庆	备用金	52,207.12	1 年以内	14.87	2610.36
高彦杰	应收社会保 险	12,327.15	1 年以内	3.51	616.36
温晓靖	应收社会保 险	8,576.81	1 年以内	2.44	428.84
朱玉梅	应收社会保 险	4,410.82	1 年以内	1.26	220.54
郭忠欣	应收社会保 险	3,960.00	1 年以内	1.13	198.00
合计		81,481.90		23.21	4074.10

(五) 存货

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准 备	账面价值	账面余额	跌价准 备	账面价值
原材料	12,147,369.85		12,147,369.85	14,722,369.55		14,722,369.55
库存商品	6,692,886.80		10,682,322.86	10,682,322.86		10,682,322.86
自制半成品	2,353,156.98		2,353,156.98	708,308.51		708,308.51
生产成本	19,964,036.02		19,964,036.02	9,877,400.38		6,832,648.84
合计	41,157,449.65		41,157,449.65	35,990,401.30		35,990,401.30

(六) 其他流动资产

项目	2019.06.30	2018.12.31
预缴纳税金		
留抵税金		187,663.13
合计		187,663.13

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	80,686,941.03	75,908,423.27
固定资产清理		

项目	期末余额	期初余额
合计	80,686,941.03	75,908,423.27

1、固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	33,688,468.92	78,047,010.12	7,433,307.70	229,861.54	119,398,648.28
2.本期增加金额	0	8748699.07	623374.01	68945.47	9441018.55
(1) 购置		2538053.98	623374.01		3161427.99
(2) 在建工程转入	0	6210645.09			6210645.09
(3) 其他增加					
3.本期减少金额		0.00			0
(1) 处置或报废		0.00			0
(2) 其他减少					
4.期末余额	33,688,468.92	86795709.19	8056681.71	298807.01	128839666.83
二、累计折旧					
1.期初余额	10,571,039.55	27,500,727.42	5,250,677.61	167,780.43	43,490,225.01
2.本期增加金额	806808.18	3409548.38	437114.57	9029.68	4662500.81
(1) 计提	806808.18	3409548.38	437114.57	9029.68	4662500.81
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额	11377847.73	30910275.8	5687792.18	176810.1	48152725.81
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					
(2) 其他减少					

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备及其他	运输设备	合计
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面净值	22310621.2	55885433.43	2368889.53	121996.91	80686941.03
2.期初账面净值	23,117,429.37	50,546,282.70	2,182,630.09	62,081.11	75,908,423.27

注：公司以房产证号为冀（2018）藁城区不动产权第 0002677 号、冀（2018）藁城区不动产权第 0002678 号、冀（2018）藁城区不动产权第 0002679 号、藁房权证良村第 1145000273 号、藁房权证良村第 1145000274 号、藁房权证良村第 1145000275 号、藁房权证良村第 1145000276 号、藁房权证良村第 1145000277 号、藁房权证良村第 1145000278 号、藁房权证良村第 1145000279 号、藁房权证良村第 1145000280 号的房屋建筑物进行了抵押，抵押的房屋建筑物原值 20,535,712.92 元，累计折旧 8,577,220.78 元，净值 11,958,492.14 元。

（八）在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,377,130.56	8,195,841.18
工程物资		
合计	7,377,130.56	8,195,841.18

1、在建工程

（1）在建工程情况：

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间扩产	2,402,300.64		202,300.64	4,870,276.51		4,870,276.51
2号车间改造项目	328,244.96		328,244.96			
7℃水冷机扩容项目				293,662.36		293,662.36
VOC 项目	4,646,584.96		4,646,584.96	3,031,902.31		3,031,902.31
合计	7377,130.56		7,377,130.56	8,195,841.18		8,195,841.18

（2）重要在建工程变动情况：

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	资金 来源	工程进 度(%)
------	-------------	------	------	----------------	--------------	------	----------	-------------

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	资金 来源	工程进 度(%)
车间扩产	1078.7	4,870,276.51	3,531,746.15	5,999,722.02		2,402,300.64	自有 资金	100
2号车间改 造项目	33.00		328,244.96			328,244.96	自有 资金	100
7℃水冷机 扩容项目	60.00	293,662.36	23,209.00	316,871.36			自有 资金	100
VOC项目	465	3,031,902.31	1,614,682.65			4,646,584.96	自有 资金	100
合计		8,195,841.18	5,497,882.76	6,316,593.38		7,377,130.56		

(九) 无形资产

1、无形资产情况：

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,518,460.64	4,784,584.64
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		
(2) 其他减少		
4.外币报表折算差额		
5.期末余额	3,469,698.64	4,784,584.64
二、累计摊销		
1.期初余额	1,266,124.00	1,266,124.00
2.本期增加金额	48,762.00	48,762.00
(1) 计提	48,762.00	48,762.00
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		

项目	土地使用权	合计
4.外币报表折算差额		
5.期末余额	1,314,886.00	1,314,886.00
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		
(2) 其他减少		
4.外币报表折算差额		
5.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,469,698.64	3,469,698.64
2.期初账面价值	3,518,460.64	3,518,460.64

2、其他说明：公司土地使用权证石藁国用（2016）第 00001 号、冀（2018）藁城区不动产权第 0002677、0002678、0002679 号的土地使用权进行了抵押，截至 2019 年 06 月 30 日，土地使用权原值 4,784,584.64 元，累计摊销 1,314,886.00 元，账面价值 3,469,698.64 元。

（十）递延所得税资产

项目	2019.06.30		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	107197.86	719452.40	169,491.96	1,129,946.39
未实现内部利润	247814.01	1652093.40		
合计	355011.87	2371545.80	169,491.96	1,129,946.39

（十一）短期借款

（1）短期借款分类：

项目	2019.06.30	2018.12.31
信用借款		
抵押借款	20,900,000.00	16,900,000.00

项目	2019.06.30	2018.12.31
保证借款		
质押借款		
合计	20,900,000.00	16,900,000.00

注：期末抵押借款的抵押资产类别以及金额情况如下

抵押权证号	抵押金额
冀（2018）藁城区不动产权第 0002677 号	
冀（2018）藁城区不动产权第 0002678 号	8,900,000.00
冀（2018）藁城区不动产权第 0002679 号	
房产证（藁房权证良村字第 1145000273 号）	
房产证（藁房权证良村字第 1145000274 号）	
房产证（藁房权证良村字第 1145000275 号）	
房产证（藁房权证良村字第 1145000276 号）	
房产证（藁房权证良村字第 1145000277 号）	12,000,000.00
房产证（藁房权证良村字第 1145000278 号）	
房产证（藁房权证良村字第 1145000279 号）	
房产证（藁房权证良村字第 1145000280 号）	
土地使用权证（石藁国用（2016）第 00001 号）	
合计	20,900,000.00

注：2018 年 7 月 4 日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司石家庄市藁城支行签订了 13000647100218070001 号《小企业流动资金借款合同》，借入短期借款 890.00 万元，于 2019 年 7 月 4 日到期。本项借款由公司以其房产证号为冀（2018）藁城区不动产权第 0002677 号、冀（2018）藁城区不动产权第 0002678 号、冀（2018）藁城区不动产权第 0002679 号的房产提供抵押担保。

注：2018 年 2 月 7 日，海力药业公司公司与北京银行股份有限公司石家庄分行签订了 0465244-001 号《借款合同》，借入短期借款 1,200.00 万元，借款期限为 2019 年 2 月 7 日至 2020 年 2 月 7 日。本项借款由公司以其房产证号为藁房权证良村字第 1145000273 号、藁房权证良村字第 1145000274 号、藁房权证良村字第 1145000275 号、藁房权证良村字第 1145000276 号、藁房权证良村字第 1145000277 号、藁房权证良村字第 1145000278 号、藁房权证良村字第 1145000279 号、藁房权证良村字第 1145000280 号的房产、土地使用权证号为石藁国用（2016）第 00001 号的土地提供抵押担保。

（2）本公司于 2019 年 1 月 18 日偿还北京银行到期借款 1200 万，与 2019 年 1 月 22 日收到北京银行借款 1200 万。

(十二) 应付票据及应付账款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应付票据		
应付账款	36,242,483.09	34,278,681.39
合计	36,242,483.09	34,278,681.39

1、应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	2019.06.30	占应付账款总额的比例 (%)	2018.12.31	占应付账款总额的比例 (%)
1 年以内	34,969,087.42	96.49	23,769,201.46	69.53
1-2 年	825,570.07	2.28	9,232,589.56	26.89
2-3 年	78,886.00	0.22	613,128.31	1.79
3 年以上	368,939.60	1.02	613,762.06	1.79
合计	36,242,483.09	100.00	34,278,681.39	100.00

(2) 账龄超过一年的主要应付账款明细:

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
河北冀能化工设备有限公司	508,752.78	1-2 年	未到结算期
石家庄恒祥化学试剂有限公司	165,407.30	1-2 年	未到结算期
元氏睿健医药化工有限公司	127,709.88	3 年以上	未到结算期
河北省枣强县宏达防腐工程公司石家庄分公司	44,088.30	3 年以上	未到结算期
河北海博环保工程有限公司	28,870.00	1-2 年	未到结算期
合计	874,828.26		

(十三) 预收款项

预收款项列示:

项目	2019.6.30	占预收账款总额比例 (%)	2018.12.31	占预收账款总额比例 (%)
1 年以内	11,948,519.40	100	18,100,648.63	100.00
1-2 年				
2-3 年				

项目	2019.6.30	占预收账款总额比例 (%)	2018.12.31	占预收账款总额比例 (%)
3年以上				
合计	11,948,519.40	100.00	18,100,648.63	100.00

(十四) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
一、短期薪酬	2,459,578.74	10,809,900.33	10,992,812.07	2,276,667.00
二、离职后福利-设定提存计划		648,275.46	648,275.46	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,459,578.74	11,454,575.79	11,637,487.53	2,276,667.00

(2) 短期薪酬列示:

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,459,578.74	10,066,294.55	11,011,460.06	1,514,413.23
2、职工福利费		1,388,281.24	630,487.47	757,793.77
3、社会保险费		626,598.34	626,598.34	
其中：医疗保险费		430,973.31	430,973.31	
生育保险费		195,625.03	195,625.03	
工伤保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费			-4,460.00	4,460.00
合计	2,459,578.74	12,081,174.13	12,264,085.87	2,276,667.00

(3) 设定提存计划:

项目	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.6.30
1、基本养老保险		625,190.91	625,190.91	
2、失业保险费		23,084.55	23,084.55	
合计		648,275.46	648,275.46	

(十五) 应交税费

项目	2019.6.30	2018.12.31
----	-----------	------------

项目	2019.6.30	2018.12.31
增值税	18,103.03	44,691.73
城市维护建设税	101,448.51	103,020.10
教育费附加	72,463.09	73,585.67
企业所得税	970,638.41	2,275,161.44
合计	1,162,653.04	2,496,458.94

(十六) 其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,177,223.24	11,509,386.40
合计	9,177,223.24	11,509,386.40

(1) 按款项性质列示:

项目	2019.6.30	2018.12.31
个人借款	6,977,000.00	9,879,100.00
代扣代缴款	151,602.63	152,028.04
运保费	2,000.00	18,525.00
其他	2,046,620.61	1,459,733.36
合计	9,177,223.24	11,509,386.40

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

项目	期末余额	账龄	未偿还或未结转的原因
李文革	875,000.00	1-3 年、3 年以上	未到结算期
李晓东	1,250,000.00	1-3 年	未到结算期
李荣	860,000.00	1-3 年、3 年以上	未到结算期
合计	2,985,000.00		

(十七) 股本

1、股本增减变动情况

项目	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	40,200,000.00						40,200,000.00

(十八) 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
资本(股本)溢价	7,568,999.38			7,568,999.38
合计	7,568,999.38			7,568,999.38

(十九) 盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	3,671,571.16			3,671,571.16
合计	3,671,571.16			3,671,571.16

(二十) 未分配利润

项目	2019.6.30	2018.12.31
调整前上期末未分配利润	30,583,873.00	15,978,513.74
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	30,583,873.00	15,978,513.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,603,174.01	21,660,216.37
减：提取法定盈余公积		3,034,857.11
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		4,020,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	45,187,047.01	30,583,873.00

(二十一) 营业收入及营业成本

(1) 按业务类别列示如下：

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,792,440.54	75,688,689.87	70,070,467.38	57,624,170.61

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	979,605.92	1,264,303.58	946,983.63	610,496.60
合计	101,772,046.46	76,952,993.25	71,017,451.01	58,234,667.21

(二十二) 税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	280,098.68	250,407.86
教育费附加	200,070.48	178,862.71
印花税	29,135.80	28,512.00
房产税	146,207.11	136,388.93
土地使用税	127,860.00	127,860.00
环境保护税	9,353.21	385.13
合计	792,725.28	723,316.63

(二十三) 销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬及福利	378,961.59	272,757.34
办公费、电话费、招待费	65,726.94	13,937.8
差旅费、汽油费	120,677.65	46,369.75
参展费	63,383.02	-
运输费	874,382.8	844,365.05
邮寄费	15,120.53	11,393.3
鉴定费、报关费		11,053.66
辅材费	287.04	
网络服务费	28,318.58	-
佣金		25,782.8
其他	44,608.72	1,373.05
合计	1,591,466.87	1,227,032.75

(二十四) 管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬及福利	2,305,387.02	1,916,519.97
办公费、电话费、招待费	286,333.78	88,881.07
差旅费	118,397.46	105,163.87
车辆费用	15,156.18	48,840.00
折旧费	134,698.83	151,874.71
动力、物料费用	284,791.10	191,344.77
修理费	107,969.00	494,048.07
税金		132,996.95
会务费	6,136.11	2,520.00
运输、仓储费	3,302.75	30,316.17
邮寄费	3,297.3	5,954.13
财产保险		14,864.00
测试鉴定费	44,074.95	17,754.37
档案管理费	52,462.87	18,069.76
无形资产摊销	48,762.00	48,762.00
中介咨询审计费	225,604.68	196,995.53
职工意外伤害保险	65,018.00	54,000.00
检验费	63,118.23	8,5804.18
技术服务咨询费	70,618.74	97,160.55
社会保险费	1,136,340.57	802,901.84
其他	19,163.1	79,090.64
合计	4,990,632.67	4,583,862.58

(二十五) 研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
技术服务费	31,042.45	
折旧	195,878.32	185,989.47
辅材	182,375.51	186,275.96
工资	317,154.93	378,717.36

其他	33,796.41	8,094.38
办公用品	147.15	
检验费	9,740.56	
原材料	13,091.03	
合计	783,226.36	759,077.17

(二十六) 财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	575,738.70	464,206.60
减：利息收入	7,614.97	-9,684.50
汇兑损失	119,841.93	254,155.41
手续费	8,340.81	5,030.37
合计	696,306.47	713,707.90

(二十七) 资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	-415,294.02	-145,257.25
合计	-415,294.02	-145,257.25

(二十八) 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	500,000.00	323,300.00	323,300.00
盘盈利得			
捐赠利得			
其他			50,000.00
合计	500,000.00	323,300.00	373,300.00

(2) 政府补助明细：

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌上市奖励资金	500,000.00		与收益相关
2017年中央外经贸发展专		16,800.00	与收益相关

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关
项资金			
2017年创新性企业专项奖励资金		300,000.00	与收益相关
2018年专利资助基金款		6,500.00	与收益相关
合计	500,000.00	323,300.00	

注：根据石政发【2015】58号《石家庄市人民政府关于大力支持企业上市工作的意见》的通知，公司本期收到2019年新三板挂牌上市奖励资金500,000.00元，计入营业外收入。

（二十九）营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失			
罚款、滞纳金支出	4,207.00		4,207.00
其他			
合计	4,207.00		4,207.00

（三十）所得税费用

（1）所得税费用表：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税	2,458,128.48	1,033,108.37
递延所得税	-185,522.91	3,822.25
合计	2,272,605.57	1,036,930.62

（三十一）现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息收入	7,614.97	9,684.50
政府补助	500,000.00	323,300.00
往来及其他	521,288.82	461,127.68
合计	1,028,903.79	794,112.18

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
管理、运营等费用	914,477.26	407,786.52
往来款项及其他	125,373.98	1,310,000.00
合计	1,039,851.24	1,717,786.52

(三十二) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,603,174.01	4,208,313.40
加:资产减值准备	-415,294.02	-141,274.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,662,500.81	3,859,151.45
无形资产摊销	48,762.00	48,762.00
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“-”号列示)		
固定资产报废损失(收益以“-”号列示)		
公允价值变动损失(收益以“-”号列示)		
财务费用(收益以“-”号列示)	571,015.85	713,707.90
投资损失(收益以“-”号列示)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号列示)	62,294.10	-3,822.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号列示)		
存货的减少(增加以“-”号列示)	-5,167,048.35	6,753,275.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号列示)	3,443,756.77	1,771,531.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号列示)	-7,592,114.39	-9,122,355.04
其他		
经营活动产生的现金净流量	10,217,046.78	8,083,307.81
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租赁固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
加: 现金及现金等价物的期末余额	10,837,173.46	2,584,876.28
减: 现金及现金等价物的期初余额	5,903,401.28	11,234,034.68
现金及现金等价物净增加额	4,933,772.18	-8,649,158.40

(三十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	11,958,492.14	抵押担保
无形资产	3,469,698.64	抵押担保
合计	15,428,190.78	

(三十四) 外币货币性项目

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	610.05		3,903.97
其中: 美元	610.05	6.4060	3,907.97

注: 本公司期末无其他外币货币性项目。

六、合并范围的变更:

本公司本年度合并范围未发生变化。

七、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	
石家庄海力药业有限公司	石家庄	石家庄	化学原料药的生产及销售	100.00		设立

(2) 石家庄海力药业有限公司是本公司全资子公司, 该公司成立日期为 2005 年 11 月 9 日, 截至 2019 年 06 月 30 日注册资本为 500.00 万元。

2、在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营企业或联营企业。

八、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人情况

名称	职务	持股比例(%)	表决权比例(%)
李文革	董事长、总经理	20.6816	20.6816
谢荣梅	董事	14.6169	14.6169
胡国田	监事会主席	13.8955	13.8955
李晓东	董事	12.5871	12.5871
梅银平	董事	9.0587	9.0587

注：公司现有股权结构中，前五大股东李文革、谢荣梅、胡国田、李晓东、梅银平分别直接持有公司 20.6816%、14.6169%、13.8955%、12.5871%、9.0587%的股权，公司股权较为分散，无控股股东。

为维护公司经营稳定，加强公司经营决策能力，公司前五大股东李文革、谢荣梅、胡国田、李晓东、梅银平于 2015 年 5 月 20 日签订《一致行动协议》，组成一致行动人,为公司的共同实际控制人。

2、本公司子公司

见附注七、在其他主体中的权益

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	持本公司股份比例(%)
郭秀彬	本公司股东	5.5582
吴奇峰	本公司股东	0.31
季建强	本公司股东	0.2348
郭君华	本公司股东	0.2348
陈磊	本公司股东	0.2348
王惠惠	本公司股东	0.1562
贾银玲	本公司股东	0.1562
刘贵民	本公司股东	0.1194
王爱国	本公司股东	0.1194
赵蕴丽	本公司实际控制人李文革配偶	

4、关联方应收应付款项

项目	关联方	2019.6.30	2018.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	李文革	875000.00	3,895,000.00
其他应付款	李晓东	1250000.00	2,250,000.00
其他应付款	季建强		165,000.00
其他应付款	赵蕴丽	700,000.00	700,000.00
其他应付款	贾银玲	590,000.00	250,000.00
其他应付款	王惠惠	200,000.00	200,000.00
其他应付款	王爱国		314,000.00
其他应付款	刘贵民	382,000.00	352,000.00

5、本公司作为被担保方

担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李文革	12,000,000.00	2018-02-07	2020-02-06	否
赵蕴丽		2018-02-07	2020-02-06	否
李文革	8,900,000.00	2018-07-04	2021-07-03	否
赵蕴丽		2018-07-04	2021-07-03	否
李晓东		2018-07-04	2021-07-03	否

九、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

十、承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本年度无资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十三、母公司主要财务报表项目

（一）应收票据及应收账款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应收票据	160,000.00	2,846,156.44
应收账款	113,170,617.52	20,899,554.35
合计	13,330,617.52	23,745,710.79

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	160,000.00	2,846,156.44
商业承兑汇票		
合计	160,000.00	2,846,156.44

(2) 期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	47,140,691.00	
合计	47,140,691.00	

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：	13,863,807.92	100	693,190.40	5.00	13170617.52
其中：账龄组合	13,863,807.92	100	693,190.40	5.00	13170617.52
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	13,863,807.92	100	693,190.40	5.00	13170617.52

续前表：

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：	21,999,530.89	100.00	1,099,976.54	5.00	20,899,554.35
其中：账龄组合	21,999,530.89	100.00	1,099,976.54	5.00	20,899,554.35
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	21,999,530.89	100.00	1,099,976.54	5.00	20,899,554.35

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1年以内	13,863,807.92	100	693,190.40	5.00	13,170,617.52	100.00	1,099,976.54	5.00
1-2年								
2-3年								
3-4年								
4-5年								
5年以上								
合计	13,863,807.92	100	693,190.40	5.00	13,170,617.52	100.00	1,099,976.54	5.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
南通汇顺化工有限公司	4,163,806.61	1年以内	30.03%	208,190.33
HIGHCHEM COMPANY LTD.	4,019,224.61	1年以内	28.99%	200,961.23

DuPont Specialty Products USA,LLC	3,801,434.11	1 年以内	27.42%	190,071.71
高化学（上海）国际贸易有限公司	1,676,320.00	1 年以内	12.09%	83,816.00
广东生益科技股份有限公司	102,000.00	1 年以内	0.74%	5,100.00
合计	13,762,785.33		99.27%	688,139.26

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,762,785.33 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 688,139.26 元。

（4）坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	合并增加	本期减少		2019.6.30
				转回	核销	
金额	1,099,976.54			406786.14		693,190.40

（二）其他应收款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	329,546.58	452,518.39
合计	329,546.58	452,518.39

1、其他应收款情况

（1）其他应收款按种类列示如下：

种类	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款：	351,008.55	100	21,461.97	6.11	329,546.58
其中：账龄组合	351,008.55	100	21,461.97	6.11	329,546.58
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他					

应收账款					
合计	351,008.55	100	21,461.97	6.11	329,548.58

续前表：

种类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款：	482,488.24	100.00	29,969.85	5.63	452,518.39
其中：账龄组合	482,488.24	100.00	29,969.85	5.63	452,518.39
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	482,488.24	100.00	29,969.85	5.63	452,518.39

注：其他组合为应收关联方款项，不计提坏账准备。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	账面余额		坏账准备	计提比例%	账面余额		坏账准备	计提比例%
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1年以内	332,801.99	94.81	16,640.10	5.00%	450,331.92	93.34	22,516.60	5.00
1-2年	8,576.81	2.44	857.68	10.00%	14,431.88	2.99	1,443.19	10.00
2-3年	5,280.66	1.50	1,584.20	30.00%	15,288.05	3.17	4,586.42	30.00
3-4年	3,938.20	1.12	1,969.10	50.00%	2,025.50	0.42	1,012.75	50.00
4-5年			-	80.00%				80.00
5年以上	410.89	0.12	410.89	100.00%	410.89	0.09	410.89	100.00
合计	351,008.55	100.00	21,461.97		482,488.24	100.00	29,969.85	

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

项目	2019.6.30	2018.12.31
----	-----------	------------

应收职工社会保险费	298,801.43	217,611.80
备用金	52,207.12	213,769.88
其他		51,106.56
合计	351,008.55	482,488.24

(4) 按欠款方归集的前五名明细如下:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
王国庆	备用金	52,207.12	1年以内	14.87	2610.36
高彦杰	应收社会保险	12,327.15	1年以内	3.51	616.36
温晓靖	应收社会保险	8,576.81	1年以内	2.44	428.84
朱玉梅	应收社会保险	4,410.82	1年以内	1.26	220.54
郭忠欣	应收社会保险	3,960.00	1年以内	1.13	198.00
合计		81,481.90		23.21	4074.10

(5) 坏账准备:

项目	2018.12.31	本期增加	合并增加	本期减少		2019.6.30
				转回	核销	
金额	29,969.85			8507.88		21,461.97

(三) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类:

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司的投资:

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
石家庄海力药业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

(四) 营业收入和营业成本

(1) 按业务类别列示如下:

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,941,991.53	68,026,329.40	59,421,831.57	50,489,471.50
其他业务	1,208,266.86	1,264,303.58	994,044.63	791,645.79
合计	93,150,258.39	69,290,632.98	60,415,876.20	51,281,117.29

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表:

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	500,000.00	323,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,207.00	
非经常性损益总额	495,793.00	323,300.00
减: 非经常性损益的所得税影响数	74,368.95	48,495.00
非经常性损益净额	421,424.05	274,805.00
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	421,424.05	274,805.00

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.35	0.3633	0.3633
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.88	0.3528	0.3528

河北海力香料股份有限公司
2019年8月6日