



# 鹏海制药

NEEQ : 870773

## 石家庄鹏海制药股份有限公司

Shijiazhuang Penghai Pharmaceutical Co., Ltd



## 半年度报告

# 2019

## 公司半年度大事记

2019年3月7日药品GMP再认证：

认证范围：大容量注射剂（101车间，聚丙烯输液瓶、玻璃瓶输液瓶；103车间多层共挤膜输液袋）；

证书编号：HE20190021

## 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 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、鹏海制药	指	石家庄鹏海制药股份有限公司
公司股东大会、股东大会	指	石家庄鹏海制药股份有限公司股东大会
公司董事会、董事会	指	石家庄鹏海制药股份有限公司董事会
公司监事会、监事会	指	石家庄鹏海制药股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司三会、三会	指	石家庄鹏海制药股份有限公司股东（大）会、董事会、监事会的合称
公司章程	指	石家庄鹏海制药股份有限公司章程
三会会议规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的合称
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
会计事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京君致律师事务所
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期各期末	指	2019年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 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。

公司负责人赵国庆、主管会计工作负责人赵国庆及会计机构负责人（会计主管人员）赵国庆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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、由董事会签名的《2019年半年度报告》文本
	2、载有法定代表人、财务负责人签名并盖章的会计报表
	3、其他在全国中小企业股份转让系统信息披露平台中公布披露的文件

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	石家庄鹏海制药股份有限公司
英文名称及缩写	ShijiazhuangPenghaiPhzrmaceuticalCo.,Ltd.PHPM
证券简称	鹏海制药
证券代码	870773
法定代表人	赵国庆
办公地址	河北省石家庄市行唐县经济开发区科技大街8号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张之奎
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0311-82786868
传真	0311-82786868
电子邮箱	<a href="mailto:penghaizhiyao@163.com">penghaizhiyao@163.com</a>
公司网址	<a href="http://www.penghaizhiyao.com">http://www.penghaizhiyao.com</a>
联系地址及邮政编码	河北省石家庄市行唐县经济开发区科技大街8号，邮编：050600
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	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	2006年12月4日
挂牌时间	2017年2月22日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	医药制造业（C27）
主要产品与服务项目	大容量注射剂的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	80,165,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵国庆
实际控制人及其一致行动人	赵国庆

### 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	911301258045006332	否
金融许可证机构编码	J1210008339402	否
注册地址	行唐县经济开发区科技大街 8 号	否
注册资本（元）	80,165,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
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	63,052,625.83	50,677,837.39	24.42%
毛利率%	44.10%	33.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,304,443.56	4,517,244.51	128.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,211,418.27	1,523,775.76	570.14%
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）	4.11%	2.69%	-
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）	4.07%	0.91%	-
基本每股收益	0.13	0.06	116.67%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	430,666,457.96	430,873,278.43	5.55%
负债总计	174,735,654.77	185,246,918.80	7.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	255,930,803.19	245,626,359.63	4.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.19	3.06	4.25%
资产负债率%（母公司）	40.54%	42.97%	-
资产负债率%（合并）	40.57%	42.99%	-
流动比率	1.64	1.44	-
利息保障倍数	3.93	6.00	-

### 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	15,967,662.11	8,632,625.00	84.97%
应收账款周转率	0.61	1.09	-
存货周转率	1.23	1.96	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.05%	23.91%	-

营业收入增长率%	24.42%	68.61%	-
净利润增长率%	128.11%	-19.61%	-

## 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	80,165,000	80,165,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
诉讼赔偿款	125,853.00
滞纳金	-1,819.28
<b>非经常性损益合计</b>	124,033.72
所得税影响数	31,008.43
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	93,025.29

## 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 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司立足于制药行业，主营业务为大容量注射剂的研发、生产和销售，主要产品为各种品规的聚丙烯输液瓶装大容量注射剂、玻璃输液瓶装大容量注射剂、三层共挤输液用袋装大容量注射剂。公司拥有通过新版 GMP 认证的聚丙烯输液瓶、玻璃输液瓶、三层共挤输液用袋等 6 条输液产品生产线。目前公司拥有药品生产批件 25 个，销售网络遍布全国。

公司的商业模式是以客户需求为起点开展研发、生产、销售等经营活动，凭借多年积累的完善的生产工艺和生产流程控制为客户提供高品质的医药产品，通过将产品批发给药品经销商，再由药品经销商向医院、诊所等医疗机构配送，通过产品的生产和销售获取利润。公司是全国唯一一家能够生产大容量聚丙烯输液瓶装盐酸氨溴索葡萄糖注射液并上市销售的生产厂家，具有较强的市场竞争力，该产品已在天津、河北、山东、湖北、云南等 10 余省市中标。销售以经销商为主，医院、诊所等终端客户为辅。

报告期内公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

1、报告期内，本期实现营业收入 6305.26 万元，较去年同期增长 24.42%；实现净利润 1030.44 万元，较去年增长 128.11%。主要系以下原因：主导产品塑瓶盐酸氨溴索葡萄糖注射液成熟市场销量增加，同时新中标新疆、海南、云南、陕西、重庆等五省（市）中标并实现销售，产能进一步扩大，降低成本。

2、输液产品发展新动态：伴随着国家导向及全国各地限制输液，普通基础输液市场在不断缩水下降，但对于临床治疗效果较好的经典化学药品大品种的产品进行深层次高质量创新研究二次开发，尤其为治疗性输液产品由传统玻璃瓶装输液开发理想聚丙烯输液瓶或软袋内包装市场近由于减少二次污染、临床使用方便，近年来越来越受临床的青睐，也是输液生产企业实现产品结构调整 and 实现经济转型及创造高额利润的利器，也是国内外输液产品未来几年的发展趋势。

3、商业模式：由于我国目前医保政策 4+7 等系列及两票制的出台，为国内制药企业产生重大影响，国办发（2015）7 号《国务院办公厅关于完善公立医院药品集中采购工作的指导意见》指出：对采购周期内新批准上市的药品，各地可根据疾病防治需要，经过药物经济学和循证医学评价，另行组织以省（区、市）为单位的集中采购。因公司产品国家重新给产品批准文号所以对已经招标过的省份还有机会补标。同时国家对药品价格放开在各省招标时对部分专利药品、独家生产药品，建立公开透明、多方参与的价格谈判机制。谈判结果在国家药品供应保障综合管理信息平台上公布，医院按谈判结果采购药品。两票制为企业直接开发终端医院提供了难得的商业机遇，因此，公司独家上市销售的塑瓶装盐酸氨溴索葡萄糖注射液在药品招标价格和直接抢占终端医院市场具有很大的优势。

4、公司拳头产品塑瓶装盐酸氨溴索葡萄糖注射液是呼吸系统药物，主要用于哮喘、肺炎等疾病的祛痰治疗。呼吸系统疾病是人类的最常见疾病，特别是儿童及老年人，是医院就诊的第一位病因，常占门诊病人的 60%左右，流行季节甚至高达 90%，严重危害着人们的健康。因此，本品季节性较强尤其冬季用量剧增，而本品贮藏：遮光，密闭，于阴凉处（不超过 20℃）保存，由于受阴凉库条件的限制夏季不能库存太多，为本品冬季产品市场及时供应造成压力大。公司为了应对这种情况，将发挥 3 条塑瓶输液生产优势，同时开足生产每天可生产 78 万瓶，因此，完全可以满足市场的需求。

5、报告期内，加大软袋装盐酸罗哌卡因氯化钠注射液新产品开发力度，目前已完成中试生产阶，届时将补软袋输液无核心产品的短板，将成为公司新的经济增长点。

6、报告期内，聚丙烯输液瓶装盐酸氨溴索葡萄糖注射液在 10 余省份中标，给公司赢得了良好收益。

### 三、 风险与价值

#### 1、药品质量及安全的风险

药品作为一种特殊商品，直接关系到人民群众的生命健康，公司始终把药品的质量和安全性放在首位。监管公司按照国家 GMP 的标准建立了严格的质量管理体系，但如果企业的质量控制能力不能持续达到监管部门的要求，仍可能发生产品质量问题，甚至发生产品质量事故，对公司生产经营、公司形象产生不利影响。

应对措施：公司从原材料进厂到产成品出厂的全过程严格按照国家 GMP 的标准建立了完善的生产质量控制制度。未来公司仍将恪守行业标准，并持续关注国家政策和行业要求，加强相关从业人员的培训和管理，提升质量控制水平。

#### 2、核心技术人员流失的风险

公司拥有一支专业的技术团队，掌握医药产品的制备配方及工艺流程。报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，技术团队稳定，但随着行业的快速发展和竞争加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加。如果公司在快速发展阶段，出现核心技术人员泄密或人才流失，将使公司的核心竞争力受到影响。

应对措施：公司已与相关核心技术人员签署了保密及竞业禁止协议。在收益分配、职务提升等激励机制方面向技术人员倾斜，提高全体技术人员的工作积极性，激励公司技术人员不断开发新技术、新产品；加强与高等院校、科研机构 and 同行的交流与合作。

#### 3、产品价格下降的风险

2015 年 2 月《国务院办公厅关于完善公立医院药品集中采购工作的指导意见》（国办发[2015]7 号）的出台标志着国家新一轮的医药体制改革启动。此次改革一方面要求各级政府职能部门认真落实，全面构建药品集中采购新机制；一方面要增强和扩大药品集中采购的惠民实效，促使药品终端销售价格合理下降。2015 年 6 月国家卫生和计划生育委员会下发《国家卫生计生委关于落实完善公立医院药品集中采购工作指导意见的通知》（国卫药政发[2015]70 号），明确了药品采购、使用机制，对国家基本药物、国家基本医疗保障用药及生产经营具有垄断性的特殊药品实行集中挂网、量价挂购的议价采购，即联合体带量议价采购方式，这一新方式将会导致药品价格下行的风险。

应对措施：公司将不断提升管理水平，提高产品合格率，降低期间费用，扩大高附加值产品的生产和销售规模，降低产品价格下降带来的风险。

#### 4、环保政策的风险

医药制造业属于国家环保监管要求较高的行业。公司产品的生产过程中会产生污染性排放物和噪声。新修订的《环境保护法》已于 2015 年 1 月 1 日起施行，进一步明确了排污单位的责任，并加大了对排污单位违法行为的处罚力度。一方面，如果企业不能持续达到有关环境保护的法律法规标准，可能面临着遭受监管部门处罚的风险；另一方面，对于环境保护支付的维护成本较高，可能对公司的经营业绩和利润水平产生一定程度的影响。随着人民生活水平的提高及社会对环境保护意识的不断增强，国家及地方政府可能在将来颁布新的法律法规，提高环保标准，届时本公司将可能支付更高的环保费用，并将在一定程度上加大本公司的环保风险。2017 年环保部启动了 2+26 城市执行更严格的大气污染物排放标准，石家庄市政府制定了采暖季错峰生产专项实施方案，上述措施对公司的生产经营产生了一定影响，如环境无法得到有效改善，重污染天气继续发生，将对公司的生产经营造成影响。

应对措施：公司已严格按照有关环保法规及相应标准对上述污染性排放物进行了有效治理，公司安装的天然气锅炉已通过验收，公司安装了污水在线检测设施并通过验收，公司设计 VOC 工序的相关设备已经加装了处理设备均能达到排放标准，公司已依据相关法律法规履行了环评手续并取得环评批复、环保验收审批，并办理了排污许可证，且排污设备正常运转，符合环保标准。对于因环境保护以及大气污染防治而发生的停产政策，公司持续经营不会造成重大影响。

**5、生产资质等证书无法续期的风险**

根据我国医药行业的现行法规，医药企业生产经营期间必须取得国家和各省药品监管部门颁发的相关证书和许可证，包括药品生产许可证、药品批准号、GMP 认证证书等，上述证书及许可证均有一定的有效期，倘若上述资质期满无法续期或换领新证，公司的生产经营将受到一定影响。

应对措施：公司管理人员稳定，企业负责人，质量负责人，生产负责人等主要管理人员均有丰富的管理经验，并定期参加国家局、省局及行业协会举办的培训，提高自身素质。各类资质证书均有专人管理，能按行业要求再各类资质证书到期前六个月时准备申报材料，企业资质均能按要求按时限取得新的证书，能有效降低该风险。

**6、产品竞争力不足的风险**

公司最具竞争力的产品为呼吸系统治疗用药-大容量聚丙烯输液瓶装盐酸氨溴索葡萄糖注射液，其余为常见大输液产品。公司是全国唯一一家能够生产大容量聚丙烯输液瓶装盐酸氨溴索葡萄糖注射液的厂家，该产品为公司主要利润来源之一，如果未来该产品销售发生重大不利变化，可能导致公司盈利水平的下降，因此，未来一段时间内，公司存在产品竞争力不足的风险。

应对措施：公司将通过购买专利和自身研发等方式丰富产品的品种，增强抗风险的能力。

**7、偿债能力不足的风险**

公司短期和长期均存在偿债能力不足的风险，报告期内，公司发展所需资金主要通过定向增发、大股东垫付周转资金、银行贷款、融资租赁等方式解决，融资渠道比较单一。如果公司不能合理规划资金的筹划和使用，会导致公司出现资金紧张的情形，进而将对公司生产经营造成一定的不利影响。

应对措施：公司将通过引进机构投资者、定向增发、发行债券、加强应收账款管理等方式提高公司偿债能力。

**8、营运资金不足的风险**

公司目前处于快速发展期，将持续调整产品结构，加大高毛利率的产量，拓展直销渠道，将面临营运资金不足的风险。

应对措施：公司已通过加强存货管理、加强应收账款管理，提高公司产品的竞争优势等方式降低公司营运资金不足的风险。

**四、 企业社会责任****（一） 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

公司位于河北省行唐县，该县属国家级贫困县。报告期内，公司解决了当地 100 多名居民的就业问题。同时，公司积极为残疾人解决就业问题，提供就业岗位，依法与安置的每位残疾人签订了一年以上（含 1 年）的劳动合同，被安置的每位残疾人在企业实际上岗工作。公司向安置的每位残疾人实际支付了不低于行唐县适用的最低工资标准的工资，并足额缴纳了国家政策规定的基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险等社会保险。

**（二） 其他社会责任履行情况**

公司未来将持续履行社会责任，在公司所从事的行业领域为残疾人提供帮助，并积极响应政府号召参与社会公益活动，践行社会责任。

**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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

#### (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）	65,000,000.00	30,271,600.00
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	100,000,000.00	17,000,000.00

#### (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	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

赵国庆、韩士萍、杨晋梅	关联担保	8,000,000	已事后补充履行	2019年8月22日	2019-039
-------------	------	-----------	---------	------------	----------

**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：**

本期关联交易主要为：实际控制人及其他关联方为公司借款提供担保。必要性：公司自有资金无法满足企业生产运营需求，为满足资金需求公司向第三方借款，金融机构需要实际控制人或者其他关联方进行担保或抵押进行增信；公司缺少运营资金，实际控制人及其他关联方为保证公司具有充足运营资金，向公司提供关联担保。持续性：公司处于业务快速发展中，对资金需求量较大，上述关联交易具备持续性。对公司生产运营的影响：增强公司运营能力。

**(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	2016/9/9		挂牌	同业竞争承诺	为避免未来发生同业竞争的可能，公司挂牌时持股 5%以上的股东、管理层全体人员签署了《避免同业竞争承诺函》承诺：本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与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、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。如因违反避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的，承诺人愿意承担全部赔偿责任。	正在履行中
董监高	2016/9/9		挂牌	同业竞争承诺	公司挂牌时管理层全体人员签署了《避免同业竞争承诺函》承诺，承诺具体内容详见本表第一行承诺内容。	正在履行中
其他股东	2016/9/9		挂牌	同业竞争承诺	公司挂牌时持股 5%以上的股东签署了《避免同业竞争承诺函》承诺，承诺具体内容详见本表第一行承诺内容。	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

报告期内承诺人均严格履行了上述承诺。

(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
固定资产	抵押	87,510,045.05	20.32%	贷款/融资租赁抵押
无形资产	抵押	21,838,181.72	5.07%	贷款抵押
合计	-	109,348,226.77	25.39%	-

## 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	41,755,827	52.09%	8,334,173	50,090,000	62.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,753,750	10.92%	0	8,753,750	10.92%	
	董事、监事、高管	10,227,500	12.76%	-202,500	10,025,000	12.51%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	38,409,173	47.91%	-8,334,173	30,075,000	37.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,261,250	32.76%	0	26,261,250	32.76%	
	董事、监事、高管	30,682,500	38.28%	-607,500	30,075,000	37.52%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		80,165,000	-	0	80,165,000	-	
普通股股东人数							134

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵国庆	35,015,000	0	35,015,000	43.68%	26,261,250	8,753,750
2	陈军	10,000,000	0	10,000,000	12.47%	0	10,000,000
3	刘彩霞	4,470,000	0	4,470,000	5.58%	0	4,470,000
4	杨晋梅	2,525,000	0	2,525,000	3.15%	1,893,750	631,250
5	梁永民	2,230,000	0	2,230,000	2.78%	0	2,230,000
6	江智慧	2,002,000	-1,000	2,001,000	2.50%	0	2,002,000
7	陆洪度	1,899,000	0	1,899,000	2.37%	0	1,899,000
8	李拥军	1,850,000	0	1,850,000	2.31%	1,387,500	462,500
9	马文涛	1,385,000	0	1,385,000	1.73%	0	1,385,000
10	李密瑛	1,250,000	0	1,250,000	1.56%	0	1,250,000
合计		62,626,000	-1,000	62,625,000	78.13%	29,542,500	33,083,500

前十名股东间相互关系说明：赵国庆与江智慧为翁婿关系。

## 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

实际控制人与控股股东一致

赵国庆先生，1962年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1986年1月至1996年9月，任中国人民解放军第52997部队干部；1996年10月至2006年9月，就职于邯郸市拥军制药有限公司，历任副总经理、总经理；2006年9月至2016年9月，任石家庄鹏海制药有限公司执行董事兼总经理。2016年9月当选为鹏海制药董事长并被聘任总经理，任期三年。控股股东和实际控制人在报告期内未发生变化。

## 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
赵国庆	董事长兼总经理	男	1962年2月	本科	2016年9月-2019年9月	是
杨晋梅	副董事长兼副总经理	女	1971年12月	大专	2016年9月-2016年9月	是
李保平	董事	男	1979年4月	本科	2016年9月-2019年9月	是
张恒	董事	男	1989年9月	大专	2018年2月-2019年9月	是
荣全顺	董事	男	1960年11月	大专	2018年2月-2019年9月	是
李拥军	监事会主席	男	1967年7月	中专	2016年9月-2019年9月	否
赵永彬	职工监事	男	1987年1月	初中	2016年9月-2019年9月	是
潘彦杰	监事	男	1992年12月	初中	2018年2月-2019年9月	是
张之奎	副总经理	男	1976年8月	本科	2016年9月-2019年9月	是
周艳丽	财务总监	女	1975年8月	本科	2016年9月-2019年8月	是
顾青	董事会秘书	女	1985年6月	本科	2018年4月-2019年8月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

#### 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、高级管理人员相互无关联关系，与控股股东、实际控制人赵国庆无关联关系。

#### (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
赵国庆	董事长、总经理	35,015,000	0	35,015,000	43.68%	0
杨晋梅	副董事长、副	2,525,000	0	2,525,000	3.15%	0

	总经理					
李保平	董事	230,000	0	230,000	0.29%	0
张恒	董事	0	0	0	0.00%	0
荣全顺	董事	0	0	0	0.00%	0
李拥军	监事会主席	1,850,000	0	1,850,000	2.31%	0
潘彦杰	监事	0	0	0	0.00%	0
赵永彬	职工监事	0	0	0	0.00%	0
顾青	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
周艳丽	财务总监	480,000	0	480,000	0.60%	0
<b>合计</b>	-	40,100,000	0	40,100,000	50.03%	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

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

## 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
行政管理人员	10	10
生产人员	229	172
技术人员	8	8
财务人员	6	7
销售人员	11	11
质管人员	32	32
<b>员工总计</b>	<b>296</b>	<b>240</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	18	20
专科	50	45
专科以下	228	175
<b>员工总计</b>	<b>296</b>	<b>240</b>

**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：**

人员变动情况与人才引进：

报告末期公司在职工 240 人，比报告初期减少 56 人，减少较大的为生产人员。

2. 培训计划：

公司为了保持可持续发展的后劲，继续加强人才队伍的建设，提高人员素质，年初制定了人才培训计划，公司不定期的对在职以及新人入职的基层人员进行培训—提升专业能力和实操能力，

3. 薪酬政策：

在合法合规的情况下，结合市场情形与公司实际，对薪酬标椎及福利水平进行了合理的提升，员工的年收入明显提高。

4. 需公司承担的离退休职人数

报告期内，公司没有需要承担的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

**赵国庆 2019 年 8 月 1 日起任鹏海制药董事长、总经理、财务总监，原财务总监周艳丽由于个人原因辞去了财务总监职务。**

**职业经历：**

1986 年 1 月至 1996 年 9 月，任中国人民解放军第 52997 部队干部；

1996 年 10 月至 2006 年 9 月，就职于邯郸市拥军制药有限公司，历任副总经理、总经理；

2006 年 9 月至 2016 年 9 月，任石家庄鹏海制药有限公司执行董事兼总经理。

2016 年 9 月当选为鹏海制药董事长并被聘任总经理，任期三年。

2019 年 8 月任鹏海制药董事长、总经理兼财务总监。

**张之奎 2019 年 8 月 1 日起任鹏海制药副总经理兼董事会秘书，原董事会秘书顾青由于个人原因辞去董事会秘书职务。**

**职业经历：**

1999 年 7 月至 2006 年 9 月，就职于黑龙江乌苏里江制药有限公司，历任化验室化验员、技术部科员、车间主任、技术部副部长，集团生产总调度等职务；

2006 年 10 月至 2012 年 3 月，就职于黑龙江省七台河制药厂，历任副总经理、常务副总经理、总经理等职务；

2012 年 4 月至 2016 年 9 月，任鹏海有限副总经理；

2016 年 9 月当选为鹏海制药副总经理，任期三年。

2019 年 8 月任鹏海制药副总经理兼董事会秘书。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	17,977,606.35	5,341,354.20
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	注释 2	95,756,167.14	101,620,622.68
其中：应收票据		5,790,000.00	200,000.00
应收账款		89,966,167.14	101,420,622.68
应收款项融资			
预付款项	注释 3	55,563,140.65	70,793,828.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	13,904,553.06	4,194,649.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	36,754,295.94	20,399,152.61
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>219,955,763.14</b>	<b>202,349,607.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	注释 6	144,907,041.65	150,763,610.34
在建工程	注释 7	22,352,504.83	25,696,801.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 8	33,865,260.48	34,493,423.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 9	2,451,667.86	2,114,685.55
其他非流动资产	注释 10	7,134,220.00	15,455,150.00
<b>非流动资产合计</b>		210,710,694.82	228,523,670.84
<b>资产总计</b>		430,666,457.96	430,873,278.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 11	70,000,000.00	58,000,000.00
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	注释 12	32,062,230.42	42,422,434.73
其中：应付票据			3,620,000.00
应付账款		32,062,230.42	38,802,434.73
预收款项	注释 13	2,995,925.48	22,428.80
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	注释 14	3,273,169.98	2,926,985.97
应交税费	注释 15	7,947,911.54	20,641,898.76
其他应付款	注释 16	17,993,237.51	16,926,886.95
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			
<b>流动负债合计</b>		134,272,474.93	140,940,635.21
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	注释 17	14,000,000.00	11,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	注释 18	26,463,179.84	33,306,283.59
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			
<b>非流动负债合计</b>		40,463,179.84	44,306,283.59
<b>负债合计</b>		174,735,654.77	185,246,918.80
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 19	80,165,000.00	80,165,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 20	104,141,513.13	104,141,513.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 21	6,149,069.37	6,149,069.37
一般风险准备			
未分配利润	注释 22	65,475,220.69	55,170,777.13
归属于母公司所有者权益合计		255,930,803.19	245,626,359.63
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		255,930,803.19	245,626,359.63
<b>负债和所有者权益总计</b>		430,666,457.96	430,873,278.43

法定代表人：赵国庆

主管会计工作负责人：赵国庆

会计机构负责人：赵国庆

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		17,974,539.94	5,335,158.27

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	注释 1	5,790,000.00	200,000.00
应收账款	注释 1	89,966,167.14	101,420,622.68
应收款项融资			
预付款项		53,526,575.65	61,328,737.33
其他应收款	注释 2	6,831,716.75	10,795,796.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,754,295.94	20,399,152.61
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>210,843,295.42</b>	<b>199,479,467.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	注释 3	9,822,500.00	3,000,000.00
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		144,907,041.65	150,763,610.34
在建工程		22,352,504.83	25,696,801.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		33,865,260.48	34,493,423.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,450,729.00	2,113,746.69
其他非流动资产		7,134,220.00	15,455,150.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>220,532,255.96</b>	<b>231,522,731.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>431,375,551.38</b>	<b>431,002,199.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		70,000,000.00	58,000,000.00

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			3,620,000.00
应付账款		32,062,230.42	38,802,434.73
预收款项		2,995,925.48	22,428.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,225,669.98	2,909,485.97
应交税费		8,095,009.58	20,641,898.76
其他应付款		17,990,591.51	16,902,460.95
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			
<b>流动负债合计</b>		134,369,426.97	140,898,709.21
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		14,000,000	11,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		26,463,179.84	33,306,283.59
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			
<b>非流动负债合计</b>		40,463,179.84	44,306,283.59
<b>负债合计</b>		174,832,606.81	185,204,992.80
<b>所有者权益：</b>			
股本		80,165,000.00	80,165,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		104,141,513.13	104,141,513.13
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,149,069.37	6,149,069.37
一般风险准备			

未分配利润		66,087,362.07	55,341,624.40
<b>所有者权益合计</b>		256,542,944.57	245,797,206.90
<b>负债和所有者权益合计</b>		431,375,551.38	431,002,199.70

法定代表人：赵国庆

主管会计工作负责人：赵国庆

会计机构负责人：赵国庆

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		63,052,625.83	50,677,837.39
其中：营业收入	注释 23	63,052,625.83	50,677,837.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		52,894,071.21	49,792,064.79
其中：营业成本	注释 23	35,249,562.17	33,487,374.71
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	注释 24	515,886.76	331,960.61
销售费用	注释 25	5,366,770.30	6,361,773.14
管理费用	注释 26	5,535,248.20	5,253,813.62
研发费用	注释 27	338,016.84	27,684.68
财务费用	注释 28	4,540,657.69	3,972,124.02
其中：利息费用		4,555,236.99	3,686,778.70
利息收入		26,416.21	-3,430.92
信用减值损失	注释 29	1,347,929.25	357,334.01
资产减值损失			
加：其他收益	注释 30	3,007,360.00	2,024,640.00
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）			

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		13,165,914.62	2,910,412.60
加：营业外收入	注释 31	125,853.00	3,000,000.00
减：营业外支出	注释 32	1,819.28	6,531.25
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		13,289,948.34	5,903,881.35
减：所得税费用	注释 33	2,985,504.78	1,386,636.84
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		10,304,443.56	4,517,244.51
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）			
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		10,304,443.56	4,517,244.51
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		10,304,443.56	4,517,244.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,304,443.56	4,517,244.51
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.13	0.06
(二)稀释每股收益（元/股）		0.13	0.06

法定代表人：赵国庆

主管会计工作负责人：赵国庆

会计机构负责人：赵国庆

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	注释 4	63,052,625.83	50,677,837.39
减：营业成本	注释 4	35,249,562.17	33,487,374.71
税金及附加		515,886.76	331,960.61
销售费用		5,366,770.30	6,361,773.14
管理费用		5,315,666.39	5,253,813.62
研发费用		338,016.84	27,684.68
财务费用		4,540,346.46	3,972,124.02
其中：利息费用		4,555,236.99	3,686,778.70
利息收入		26,416.21	3,430.92
加：其他收益		3,007,360.00	2,024,640.00
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）		-979,430.14	-357,334.01
资产减值损失（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）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,754,306.77	2,910,412.60
加：营业外收入		125,853.00	3,000,000.00
减：营业外支出		1,819.28	6,531.25
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,878,340.49	5,903,881.35
减：所得税费用		3,132,602.82	1,386,636.84
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,745,737.67	4,517,244.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,745,737.67	4,517,244.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		10,745,737.67	4,517,244.51
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.06

法定代表人：赵国庆

主管会计工作负责人：赵国庆

会计机构负责人：赵国庆

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,165,079.89	62,693,856.82
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		3,007,360.00	1,622,080.00
收到其他与经营活动有关的现金	注释 34	49,672,266.00	52,197,889.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		125,844,705.89	116,513,826.53
购买商品、接受劳务支付的现金		56,411,954.85	50,140,600.63
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		6,393,585.12	7,471,182.96
支付的各项税费		15,483,300.28	12,074,701.05
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	31,588,203.53	38,194,716.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		109,877,043.78	107,881,201.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		15,967,662.11	8,632,625.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,637.52	
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	注释 34	4,600,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,688,637.52	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,688,637.52	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			50,375,000.00
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		64,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			14,561,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		64,000,000.00	94,936,000.00
偿还债务支付的现金		49,000,000.00	27,903,886.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,135,257.00	2,096,113.34
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	注释 34	8,507,515.44	25,073,792.21
<b>筹资活动现金流出小计</b>		60,642,772.44	55,073,792.21
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,357,227.56	39,862,207.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	注释 35	14,636,252.15	48,494,832.79
加：期初现金及现金等价物余额	注释 35	3,341,354.20	3,710,432.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	注释 35	17,977,606.35	52,205,264.99

法定代表人：赵国庆

主管会计工作负责人：赵国庆

会计机构负责人：赵国庆

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,165,079.89	62,693,856.82
收到的税费返还		3,007,360.00	1,622,080.00
收到其他与经营活动有关的现金		49,427,129.71	52,197,889.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		125,599,569.60	116,513,826.53
购买商品、接受劳务支付的现金		56,271,359.85	50,140,600.63
支付给职工以及为职工支付的现金		6,331,534.12	7,471,182.96
支付的各项税费		15,483,300.28	12,074,701.05
支付其他与经营活动有关的现金		31,542,583.72	38,194,716.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		109,628,777.97	107,881,201.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		15,970,791.63	8,632,625.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,637.52	
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		4,600,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,688,637.52	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,688,637.52	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			50,375,000.00
取得借款收到的现金		64,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			14,561,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		64,000,000.00	94,936,000.00
偿还债务支付的现金		49,000,000.00	27,903,886.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,135,257.00	2,096,113.34
支付其他与筹资活动有关的现金		8,507,515.44	25,073,792.21
<b>筹资活动现金流出小计</b>		60,642,772.44	55,073,792.21
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,357,227.56	39,862,207.79

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		14,639,381.67	48,494,832.79
加：期初现金及现金等价物余额		3,335,158.27	3,710,432.20
六、期末现金及现金等价物余额		17,974,539.94	52,205,264.99

法定代表人：赵国庆

主管会计工作负责人：赵国庆

会计机构负责人：赵国庆

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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

##### 1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

### 二、 报告项目注释

#### 石家庄鹏海制药股份有限公司

#### 2019 年 1-6 月财务报表附注

##### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

石家庄鹏海制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），公司于2017年02月22日收到全国中小企业股份转让系统有限公司的挂牌函，证券代码为870773。本公司经数次变更，现基本情况如下：

《营业执照》统一社会信用代码：911301258045006332

股本：捌仟零壹拾陆万伍仟元整人民币

法定代表人：赵国庆

企业类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

住所：行唐县经济开发区科技大街8号

成立时间：2006年12月04日

营业期限：2006年12月04日至2036年12月03日

## （二） 公司业务性质和主要经营活动

### 1、本公司主要经营活动

本公司属化学药品制剂制造业，经营范围主要为大容量注射剂（含聚丙烯塑料瓶、多层共挤输液袋、三层共挤输液用袋、聚丙烯输液瓶、玻璃输液瓶）的生产、销售。（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）

### 2、子公司河北锥雅生物科技有限公司主要经营活动

经营范围为生物制品、药品、食品、医疗器械的研发、技术转让、技术咨询、技术服务；食品、医疗器械、化妆品的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国家限制和禁止的除外。（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）

## （三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2019年8月22日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共1户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
河北锥雅生物科技有限公司	全资子公司	重要子公司	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，减少0户，合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

## 三、 财务报表的编制基础

### （一） 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业

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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

## （二） 持续经营

本公司对报告期末起6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。

## 四、 重要会计政策、会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### （三） 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以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。

### （四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

#### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合

收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权

投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## （八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

## 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### （2）应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃

市场上有报价的债务工具)，包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3） 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### （4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

### （5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（6） 资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类金融资产减值。

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

## （十） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：占应收账款账面余额 30% 以上，且单项金额在 500 万元以上的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### （1）信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	不计提坏账准备	应收关联方款项、代垫社保款

#### （2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3 至 4 年（含 4 年）	30.00	30.00
4 至 5 年（含 5 年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提，有证据表明不存在减值的不计提坏账准备。

#### 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。

### (十一) 存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

#### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### （十三） 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

#### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3. 固定资产后续计量及处置

##### （1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67

## （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3） 固定资产处置

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

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当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。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （十四） 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，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。

## 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

### (十五) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

(1) 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；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 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。

### (十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、特许

经营权及软件等。

### 1. 无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，主要为使用寿命有限的无形资产。

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
财务软件	5	合同性权利或其他法定权利
土地使用权	50	合同性权利或其他法定权利
特许经营权	20	合同性权利或其他法定权利

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### **(十七) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，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。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。

### **(十八) 长期待摊费用**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### **(十九) 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。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## （二十） 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （二十一） 股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十二） 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

具体确认方法为商品已经发出，对方确认验收，收入确认所需的产品数量、价格和金额信息确定后即可确认收入。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）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。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

- （1）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。
- （2）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。

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，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。

## （二十三） 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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，是指本公司取得的、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。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应

纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十五） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

#### （1）经营租入资产

公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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）经营租出资产

公司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。公司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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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. 融资租赁会计处理

#### （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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十三）固定资产。

公司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。

（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。

## （二十六） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## （二十七） 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”)，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

### 2、会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否。

## （二十八） 前期会计差错更正

报告期内，本公司不存在前期会计差错更正事项。

## 五、 税项

### （一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	16/13
城市维护建设税	实缴流转税税额	1
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育费附加	实缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25
水资源税	按工厂用水量	2.1

注：根据财政部税务总局发布的财税[2018]32号文件，自2018年5月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的分别调整为16%、10%。

## （二） 税收优惠政策及依据

鹏海制药于2006年12月取得福利企业证书，根据财税〔2009〕70号文件企业安置残疾人职工工资100%加计扣除。根据财税〔2007〕92号（2016年5月1日废止）、财税〔2016〕52号文件，对于安置残疾人的单位，根据实际安置的残疾人的人数，限额即征即退增值税。根据财税〔2010〕121号文件，对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于25%（含25%）且实际安置残疾人人数高于10人（含10人）的单位，可减征或免征该年度城镇土地使用税。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

### 注释1、货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	42.85	42.85
银行存款	17,977,563.50	1,341,311.35
其他货币资金		4,000,000.00
合计	17,977,606.35	5,341,354.20

### （一） 应收票据

#### 注释2. 应收票据及应收账款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应收票据	5,790,000.00	200,000.00
应收账款	89,966,167.14	101,420,622.68
合计	95,756,167.14	101,620,622.68

#### 1. 应收票据的分类

项目	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	5,790,000.00	200,000.00
商业承兑汇票	-	-

项目	2019.6.30	2018.12.31
合计	5,790,000.00	200,000.00

## 2、期末公司已背书或贴现且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	5,790,000.00	5,790,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	5,790,000.00	5,790,000.00

## (二) 应收账款

## 1. 应收账款分类披露

类别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,854,861.65	100.00	8,888,694.51	8.99	89,966,167.14
其中：组合 1	98,854,861.65	100.00	8,888,694.51	8.99	89,966,167.14
组合 2	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	98,854,861.65	100.00	8,888,694.51	8.99	89,966,167.14

(续)

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,550,229.34	100.00	81,296,066.66	7.42	101,420,622.68
其中：组合 1	109,550,229.34	100.00	81,296,066.66	7.42	101,420,622.68
组合 2	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--

合计	109,550,229.34	100.00	81,296,06.66	7.42	101,420,622.68
----	----------------	--------	--------------	------	----------------

## 2. 应收账款分类说明

(1) 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.6.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内 (含 1 年)	52,452,333.73	53.06%	2,622,616.69	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	30,144,277.65	30.49%	3,014,427.77	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	16,258,250.27	16.45%	3,251,650.05	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)				30.00
4 至 5 年 (含 5 年)				50.00
5 年以上				100.00
合计	98,854,861.65	100.00	8,888,694.51	—

(续)

账龄	2018.12.31.			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内 (含 1 年)	73,620,077.51	67.20%	3,681,003.88	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	27,374,275.90	24.99%	2,737,427.59	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	8,555,875.93	7.81%	1,711,175.19	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	--	--	--	
4 至 5 年 (含 5 年)	--	--	--	
5 年以上	--	--	--	
合计	109,550,229.34	100.00	8,129,606.66	—

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018.12.31.	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	8,129,606.66	759,087.85	0	--	8,888,694.51

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
河南省恩鼎医药有限公司	18,425,326.62	1-2 年	18.64	1,171,847.97
河北恒泰医药有限责任公司	13,031,629.00	1-2 年	13.18	924,584.45
洛阳万国药业有限公司	9,840,749.00	一年以内、1-2 年	9.95	714,598.74
四川智同医药有限公司	6,108,100.00	1 年以内	6.18	592,110.00

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
河北华健天诚医药有限公司	4,740,348.00	1-2年、2-3年	4.80	766,682.80
合计	52,146,152.62	—	52.75	4,169,823.96

### 注释 3、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(含1年)	38,812,538.59	69.85	67226951.36	94.96
1至2年(含2年)	14,197,128.81	25.55	3314978.20	4.68
2至3年(含3年)	2,527,533.25	4.55	251898.62	0.36
3年以上	25,940.00	0.05		
合计	55,563,140.65	100.00	70793828.18	100.00

#### 2、账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
宁波新迪包装有限公司	775,852.02	1至2年	合同尚未履行完
山东亨洁医用包装科技有限公司	446,930.04	1至2年	合同尚未履行完
河北虎威保温材料有限公司	566,792.82	1至2年	合同尚未履行完
湖南懿科药用包装材料科技有限公司	1,414,446.08	1至2年	合同尚未履行完
宜兴市荆华制药设备有限公司	213,680.00	1至2年	合同尚未履行完
合计	3,417,700.96	—	—

#### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2019年06月30日

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
石家庄容汇贸易有限公司	非关联方	18,542,080.16	33.37	1年以内	合同尚未履行完
石家庄零彦商贸有限公司	非关联方	15,101,598.44	27.18	1年以内	合同尚未履行完
湖南懿科药用包装材料科技有限公司	非关联方	4,785,862.00	8.61	1年以内、1年-2年	合同尚未履行完
河北虎威保温材料有限公司	非关联方	1,441,966.29	2.60	1年以	合同尚未履行完

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
				内、1年-2年	
石家庄玉晶玻璃有限公司	非关联方	556,507.32	1.00	1年以内	合同尚未履行完
合计	—	40,428,014.21	72.76	—	—

#### 注释 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	13,904,553.06	4,194,649.92
合计	13,904,553.06	4,194,649.92

##### (一) 其他应收款

###### 1. 其他应收款分类披露

类别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,822,530.00		917976.94	6.19%	13,904,553.06
其中：组合 1	14330738.86		917976.94	6.41%	13,412,761.92
组合 2	491791.14				491791.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,822,530.00		917976.94	6.19%	13,904,553.06

(续)

类别	2018.12.31.				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,523,785.46	100.00	329,135.54	7.28	4,194,649.92

类别	2018.12.31.				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：组合 1	3,997,018.72	88.36	329,135.54	8.23	3,667,883.18
组合 2	526,766.74	11.64	--	--	526,766.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	4,523,785.46	100.00	221,993.20	7.28	4,194,649.92

## 2. 其他应收款分类说明

(1)、组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019.06.30		
	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内 (含 1 年)	10,301,938.86	515,096.94	5
1 至 2 年 (含 2 年)	4,028,800.00	402,880.00	10
2 至 3 年 (含 3 年)			20
3 至 4 年 (含 4 年)			30
4 至 5 年 (含 5 年)			50
5 年以上			100
合计	14,330,738.86	917,976.94	

(续)

账龄	2018.12.31.			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内 (含 1 年)	1,434,454.72	35.89%	71,722.74	5
1 至 2 年 (含 2 年)	2,551,000.00	63.82%	255,100.00	10
2 至 3 年 (含 3 年)	11,564.00	0.29%	2,312.80	20
3 至 4 年 (含 4 年)	--	--	--	
4 至 5 年 (含 5 年)	--	--	--	
5 年以上	--	--	--	
合计	3,997,018.72	100.00	329,135.54	—

(2) 组合 2 中，按不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	526,766.74	-	-

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合计	526,766.74	-	-

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	329,135.54	588,841.40	--	--	917,976.94

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31.
保证金	14,092,480.79	3,696,564.00
备用金	238,258.07	269,396.11
代缴社保	491,791.14	526,766.74
其他		31,058.61
合计	14,822,530.00	4,523,785.46

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
湖南时代金桥融资租赁有限公司	非关联方	保证金	2,000,000.00	1-2年	13.49
河北联投股权投资基金管理有限公司	非关联方	保证金	1,300,000.00	1-2年	8.77
富银融资租赁（深圳）股份有限公司	非关联方	保证金	729,000.00	1年以内	4.92
上海云城融资租赁有限公司	非关联方	保证金	500,000.00	1-2年	3.37
垫付个人保险费	非关联方	备用金	491,791.14	1年以内	3.32
合计	—	--	5,020,791.14	—	33.87

## 注释5、存货

## (1) 存货分类

项目	2019.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,933,206.95	--	22,933,206.95
在产品	--	--	--
库存商品	13,821,088.99	--	13,821,088.99
合计	36,754,295.94		36,754,295.94

(续)

项目	2018.12.31.		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	11,380,927.57	--	11,380,927.57
在产品	--	--	--
库存商品	9,018,225.04	--	9,018,225.04
合计	20,399,152.61	--	20,399,152.61

## 注释 6、固定资产

### 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	144,907,041.65	150,763,610.34
固定资产清理	-	
合计	144,907,041.65	150,763,610.34

### (一) 固定资产原值及累计折旧

#### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2018.12.31.余额	122,942,694.00	92,170,728.72	731,655.48	6,015,287.43	221,860,365.63
2、本年增加金额	--			88,637.52	88,637.52
(1) 购置	--		--	88,637.52	88,637.52
(2) 在建工程转入	--		--		
3、本年减少金额	--				
(1) 处置或报废	--				
4、2019.06.30 余额	122,942,694.00	92,170,728.72	731,655.48	6,103,924.95	221,949,003.15
二、累计折旧					
1、2018.12.31.余额	17,303,193.76	49,124,967.73	541,365.36	4,127,228.44	71,096,755.29
2、本年增加金额	2,071,450.44	3,640,041.36	40,884.12	192,830.29	5,945,206.21
(1) 计提	2,071,450.44	3,640,041.36	40,884.12	192,830.29	5,945,206.21
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2019.06.30 余额	19,374,644.20	52,765,009.09	582,249.48	4,320,058.73	77,041,961.50
三、账面价值					
1、2018.12.31 账面价值	105,639,500.24	43,045,760.99	190,290.12	1,888,058.99	150,763,610.34
2、2019.06.30 账面价值	103,568,049.80	39,405,719.63	149,406.00	1,783,866.22	144,907,041.65

#### 2、期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	36,934,177.10	16,373,310.26	-	20,560,866.84
合计	36,934,177.10	16,373,310.26	-	20,560,866.84

### 注释 7、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,352,504.83	25,696,801.49
工程物资	-	
合计	22,352,504.83	25,696,801.49

#### (一) 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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
BFS 生产线	6,133,300.97	--	6,133,300.97	22,022,189.83	--	22,022,189.83
104 车间	16,219,203.86		16,219,203.86	3,674,611.66		3,674,611.66
合计	22,352,504.83	--	22,352,504.83	25,696,801.49	--	25,696,801.49

##### 2、重要在建工程项目变动情况

2019 年 6 月 30

工程名称	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.06.30	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
BFS 生产线	22,022,189.83		--	--	15,888,888.86	6,133,300.97	--
104 车间	3,674,611.66	12,544,592.20				16,219,203.86	
合计	25,696,801.49	12,544,592.20	--	--	15,888,888.86	22,352,504.83	--

##### 3、本期无计提在建工程减值准备情况

### 注释 8、无形资产

#### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	特许权	财务软件	合计
一、账面原值				
1、2018.12.31.余额	24,790,453.00	15,094,339.62	29,000.00	39,913,792.62
2、本年增加金额	--	--		

项目	土地使用权	特许权	财务软件	合计
(1) 购置	--	--		
(2) 内部研发	--	--	--	--
3、本年减少金额				
(1) 处置	--	--	--	--
4、2019.06.30 余额	24,790,453.00	15,094,339.62	29,000.00	39,913,792.62
二、累计摊销				
1、2018.12.31.余额	2,704,366.76	2,704,402.48	11,599.92	5,420,369.16
2、本年增加金额				
(1) 摊销	247,904.52	377,358.48	2,899.98	628,162.98
3、本年减少金额				
(1) 处置	--	--	--	--
4、2019.06.30 余额	2,952,271.28	3,081,760.96	14,499.90	6,048,532.14
三、账面价值				
1、2019.06.30 账面价值	21,838,181.72	12,012,578.66	14500.10	33,865,260.48
2、2018.12.31.账面价值	22,086,086.24	12,389,937.14	17,400.08	34,493,423.46

### 注释 9、递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、未经抵销的递延所得税资产

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	2,451,667.86	9,806,671.44	2,114,685.55	8,458,742.20

### 注释 10、其他非流动资产

项目	2019.06.30	2018.12.31.
预付设备及配件款	-	
预付车间工程款	7,134,220.00	15,455,150.00
合计	7,134,220.00	15,455,150.00

### 注释 11、短期借款

#### (1) 短期借款分类

借款类别	2019.06.30	2018.12.31.
抵押借款	62,000,000.00	45,000,000.00
保证借款		---
质押借款	8,000,000.00	13,000,000.00
合计	70,000,000.00	58,000,000.00

## (2) 委托借款明细

贷款单位	借款余额	被委托人
北京银行石家庄分行	8,000,000.00	石家庄发展投资有 限责任公司
合计	8,000,000.00	--

## (3) 保证借款保证明细

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
赵国庆、韩士 萍	8,000,000.00	2019.1.30	2020.1.29	否
杨晋梅	8,000,000.00	2019.1.30	2020.1.29	否

## (4) 质押借款明细

贷款单位	借款余额	质押物
北京银行石家庄分行	8,000,000.00	赵国庆持有的本公司 800万股股权
合计	8,000,000.00	--

(6) 截至 2018 年 6 月 30 日无已逾期未偿还的短期借款。

## 注释 12. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		3,620,000.00
应付账款	32,062,230.42	38,802,434.73
合计	32,062,230.42	42,422,434.73

## (一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	3,620,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	-	3,620,000.00

## (二) 应付账款

## 1、应付账款情况

项目	2019.06.30	2018.12.31.
材料款	15,610,254.48	15,851,301.50
设备配件款	10,967,763.53	21,055,257.73
服务费	5,365,527.41	1,485,387.50
物流运输费	82,465.00	313,385.00
施工费		68,503.00
检测试验费	36,220.00	28,600.00

其他		
合计	32,062,230.42	38,802,434.73

## 2、应付账款按账龄披露

账龄	2019.06.30		2018.12.31.	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内（含1年）	11,887,764.63	37.08	14,969,833.84	38.58
1-2年（含2年）	10,439,694.97	32.56	18,724,488.54	48.26
2-3年（含3年）	4,737,701.65	14.78	4,079,249.18	10.51
3年以上	4,997,069.17	15.59	1,028,863.17	2.65
合计	32,062,230.42	100.00	38,802,434.73	100.00

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

债权人	2019.06.30	账龄	占总额的比例%	未结算原因
山东济海华元医疗科技有限公司	3,872,053.81	1至2年	12.08	合同尚未履行完
邯郸新博纸制品包装有限公司	2,695,251.53	1至2年, 2至3年	8.41	合同尚未履行完
长沙海斯旺智能科技有限公司	2,500,000.00	1至2年	7.80	合同尚未履行完
抚州高新区毛宁信息咨询中心	2,217,990.40	1年以内	6.92	合同尚未履行完
德玛克（长兴）自动化系统有限公司	1,929,185.00	1至2年	6.02	合同尚未履行完
合计	13,214,480.74	—	41.22	—

## 4、账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
山东济海华元医疗科技有限公司	3,872,053.81	合同尚未履行完
邯郸新博纸制品包装有限公司	2,695,251.53	合同尚未履行完
德玛克（长兴）自动化系统有限公司	1,929,185.00	合同尚未履行完
合计	8,496,490.34	

## 注释 13、预收款项

## 1、预收账款情况

项目	2019.06.30	2018.12.31.
货款	2,995,925.48	22,428.80
合计	2,995,925.48	22,428.80

## 2、预收按账龄披露

账龄	2019.06.30		2018.12.31.	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内(含1年)	2,973,496.68	99.25	22,428.80	100.00
1-2年(含2年)	22,428.80	0.75		
2-3年(含3年)				
3年以上				
合计	2,995,925.48	100.00	22,428.80	100.00

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的预收账款情况

债权人	2019.06.30	账龄	占总额的比例%	未结算原因
湖北海鸿医药有限公司	1,578,709.90	1年之内	52.70	合同尚未履行完
河北得健堂医药科技有限公司药品分公司	218,000.00	1年之内	7.28	合同尚未履行完
邯郸市肥乡区永民保健品有限公司药品经营部	194,757.83	1年之内	6.50	合同尚未履行完
陕西济生制药有限公司	133,715.80	1年之内	4.46	合同尚未履行完
西安市新龙药业有限公司	106,600.00	1年之内	3.56	合同尚未履行完
合计	2,231,783.53		74.49	—

## 注释 14、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	2019.06.30
短期薪酬	2,926,302.73	6,748,169.23	6,401,985.22	3,272,486.74
离职后福利-设定提存计划	683.24	14,427.04	14,427.04	683.24
辞退福利	--	--	--	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	2,926,985.97	6,762,596.27	6,416,412.26	3,273,169.98

## (2) 短期薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	2,926,302.73	6,081,772.68	5,735,588.67	3,272,486.74
职工福利费	--	--	--	--
社会保险费	--	666,396.55	666,396.55	--
其中：基本医疗保险费	--	627,222.26	627,222.26	--
工伤保险费	--	31,712.79	31,712.79	--
生育保险费	--	7,461.50	7,461.50	--
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	--		--	--
<b>合计</b>	<b>2,926,302.73</b>	<b>6,748,169.23</b>	<b>6,401,985.22</b>	<b>3,272,486.74</b>

## (3) 设定提存计划

项目	2018.12.31.	本期增加	本期减少	2019.06.30
1、基本养老保险	--		--	--
2、失业保险费	683.24	14,427.04	14,427.04	683.24
<b>合计</b>	<b>683.24</b>	<b>14,427.04</b>	<b>14,427.04</b>	<b>683.24</b>

## 注释 15、应交税费

税费项目	2019.06.30	2018.12.31.
增值税	793,533.55	7,900,969.366
所得税	4,051,365.64	9,506,369.37
城市维护建设税	29,298.66	51,880.81
教育费附加	143,044.57	210,791.03
地方教育费附加	48,775.83	93,940.14
印花税	131,447.60	128,267.90
房产税	2,728,940.69	2,728,940.69
个人所得税	21,505.00	20,739.46
<b>合计</b>	<b>7,947,911.54</b>	<b>20,641,898.76</b>

## 注释 16、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31.
拆借款	7,852,516.52	3,132,732.02
垫付款	10,649.66	979,895.58
保证金	8,679,171.57	11,557,638.57
往来款	1,450,899.76	1,256,620.78
<b>合计</b>	<b>17,993,237.51</b>	<b>16,926,886.95</b>

## (2) 其他应付款账龄分析

账龄	2019.06.30		2018.12.31.	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内 (含 1 年)	11,609,882.9	64.52%	11,521,784.34	68.07
1 至 2 年 (含 2 年)	4,350,518.29	24.18%	3,687,342.94	21.78
2 至 3 年 (含 3 年)	307,200.00	1.71%	217,759.67	1.29
3 年以上	1,725,636.32	9.59%	1,500,000.00	8.86
<b>合 计</b>	<b>17,993,237.51</b>	<b>100.00%</b>	<b>16,926,886.95</b>	<b>100.00</b>

(3) 其他应付款前五名单位列示如下：

债权人	款项性质	与本公司关系	2019.06.30	账龄	占总额的比例%
杨晋梅	拆借款	关联方	5,728,000.00	1年以内	31.83
四川智同医药有限公司	保证金	非关联方	3,955,225.00	1-2年	21.98
张传涛	保证金	非关联方	1,200,000.00	3-4年	6.67
赵国庆	拆借款	关联方	2,124,516.52	1年以内	11.81
黑龙江宏凯医药有限公司	保证金	非关联方	300,000.00	2-3年以内	1.67
合计	—	—	13,307,741.52	—	73.96

### 注释 17. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2019.06.30	2018.12.31.
抵押借款	14,000,000.00	11,000,000.00
保证（抵押）借款		--
减：一年内到期的长期借款		
合计	14,000,000.00	11,000,000.00

(2) 抵押借款明细

贷款单位	借款余额	抵押物
行唐县农村信用合作联社	14,000,000.00	土地使用权、房产
合计	14,000,000.00	

### 注释 18、长期应付款

(1) 按款项性质列示

项目	2019.06.30	2018.12.31.
长期应付款	28,203,329.78	36,421,190.04
减：未确认融资费用	1,740,149.94	3,114,906.55
减：一年内到期部分（附注五、20）		--
合计	26,463,179.84	33,306,283.59

(2) 长期应付款列示

项目	2019.06.30	2018.12.31.
湖南湘江时代融资租赁有限公司	10,933,601.00	14,057,487.00
银领融资租赁（上海）有限公司	2,208,000.00	3,128,000.00
上海云城融资租赁有限公司	2,364,073.60	3,305,703.04
富银融资租赁（深圳）股份有限公司	5,688,000.00	7,110,000.00
广发融资租赁（广东）有限公司	7,009,655.18	8,820,000.00
合计	28,203,329.78	36,421,190.04

(3) 未确认融资费用列示

项目	2019.06.30	2018.12.31.
湖南湘江时代融资租赁有限公司	453,900.15	1,097,007.73
银领融资租赁（上海）有限公司	76,255.38	165,393.24
上海云城融资租赁有限公司	148,598.90	242,841.32
富银融资租赁（深圳）股份有限公司	591,642.55	889,664.16
广发融资租赁（广东）有限公司	469,752.96	720,000.00
合计	1,740,149.94	3,114,906.45

### 注释 19、股本

项目	2018.12.31	本期增减				2019.06.30
		发行新股/送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,0165,000.00	--	--	--	--	8,0165,000.00

### 注释 20、资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
资本溢价	104,141,513.13	--	--	104,141,513.13
其他资本公积	--	--	--	--
合计	104,141,513.13	--	--	104,141,513.13

### 注释 21、盈余公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	6,149,069.37	--	--	6,149,069.37
任意盈余公积	--	--	--	--
合计	6,149,069.37	--	--	6,149,069.37

### 注释 22、未分配利润

项目	2019 年 1-6 月	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	55,170,777.13	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	55,170,777.13	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,304,443.56	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
整体股改变更		
期末未分配利润	65,475,220.69	

### 注释 23、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,052,625.83	35,249,562.17	50,677,837.39	33,487,374.71
其他业务	--	--	--	--
合计	63,052,625.83	35,249,562.17	50,677,837.39	33,487,374.71

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
玻璃输液瓶装注射液	364,206.89	455,804.11	4,050,038.04	2,876,476.48
聚丙烯输液瓶装注射液	62,254,737.61	34,370,772.36	45,853,938.54	29,932,282.48
三层共挤输液用袋装注射液	433,681.33	422,985.70	773,860.81	678,615.75
合计	63,052,625.83	35,249,562.17	50,677,837.39	33,487,374.71

(3) 营业收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
东北	6,664,327.10	1,650,563.74	5,799,425.07	4,417,002.02
华北	13,326,415.84	8,889,236.61	9,113,023.75	6,478,206.47
华东	5,444,536.04	1,849,570.36	5,949,919.27	2,909,100.08
华南	1,686,882.10	834,555.24	606,932.48	600,776.78
华中	27,626,071.95	20,469,171.12	22,822,073.39	16,440,643.66
西北	1,405,379.22	314,298.45	608,179.90	484,431.81
西南	6,899,013.58	1,242,166.65	5,778,283.53	2,157,213.89
合计	63,052,625.83	35,249,562.17	50,677,837.39	33,487,374.71

(4) 营业收入前五名如下：

客户名称	2019年1-6月	
	金额	占主营业务收入的比例%
洛阳万国药业有限公司	10,217,700.61	16.21
河南省恩鼎医药有限公司	3,829,879.02	6.07
湖北海鸿医药有限公司	2,355,429.75	3.74
潍坊隆舜和医药有限公司	2,011,721.11	3.19
民生药业集团河南德尔康药业有限公司	1,907,494.07	3.03
合计	20,322,224.56	32.23

#### 注释 24、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	81,515.88	52,591.17

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
教育费附加	244,547.63	147,469.43
地方教育费附加	163,031.75	115,486.41
房产税		
车船使用税		
印花税	26,791.50	16,413.60
合计	515,886.76	331,960.61

#### 注释 25、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
运输费	316,565.00	2,174,332.53
咨询费	3,148,570.09	424,462.00
业务宣传费		
市场调查费	1,669,231.80	3,357,633.57
差旅费	20,018.98	213,638.55
职工薪酬	134,649.57	139,991.75
业务招待费	5,416.68	11,027.38
办公费	19,566.10	14,596.14
维修费		8,548.00
租赁费	20,490.00	
折旧费	5,517.96	837.72
装卸费	12,000.00	14,000.00
燃油费	11,930.00	2,423.00
交通费	2,814.12	282.50
合计	5,366,770.30	6,361,773.14

#### 注释 26、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	2,359,785.20	2,994,170.77
折旧费	231,121.28	229,261.43
摊销费	628,162.98	628,162.98
中介费		
诉讼费	16,635.85	1,970.00
服务费	775,061.81	191,522.52
绿化费	485,436.90	
办公费	95,341.55	112,924.83
差旅费	42,872.05	31,803.80
会议费		32,400.00
装修费		
水电费	68051.90	72,303.00

车辆费用		
业务招待费	138,801.73	149,480.78
保险费		159,094.56
维修费	322,873.16	117,191.31
租赁费	61,470.00	40,980.00
挂牌年费		87,735.85
残保金		
通讯费		314,320.75
其他	237,154.31	17,813.96
警卫消防费		
交通费	72,479.48	54,587.08
运输费		9,450.00
税金		8,640.00
合计	5,535,248.20	5,253,813.62

### 注释 27、研发费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
研究开发费	338,016.84	27,684.68
职工薪酬		
合计	338,016.84	27,684.68

### 注释 28、财务费用

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	4,555,236.99	3,686,778.70
减：利息收入	26,416.21	3,430.92
手续费	10,701.87	288,776.24
融资费用		
其他	1135.04	
合计	4,540,657.69	3,972,124.02

### 注释 29、信用减值损失

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	1,347,929.25	357,334.01
合计	1,347,929.25	357,334.01

### 注释 30、其他收益

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
税收返还	3,007,360.00	2,024,640.00
行唐县科学技术局补贴		

合计	3,007,360.00	2,024,640.00
----	--------------	--------------

**注释 31、营业外收入**

项目	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得				
政府补助			3,000,000.00	3,000,000.00
其他				
赔偿	125,853.00	125,853.00		
合计	125,853.00	125,853.00	3,000,000.00	3,000,000.00

**注释 32、营业外支出**

项目	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
债务重组损失				
对外捐赠支出				
罚款				
滞纳金	1,819.28	1,819.28	1,531.25	1,531.25
扶贫款支出			5,000.00	5,000.00
合计	1,819.28	1,819.28	6,531.25	6,531.25

**注释 33、所得税费用**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税	3,322,487.09	1,475,970.34
递延所得税	-336,982.31	-89,333.50
合计	2,985,504.78	1,386,636.84

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利润总额	13,289,948.34	5,903,881.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,322,487.09	1,475,970.34
子公司适用不同税率的影响	--	--
调整以前期间所得税的影响	--	--
非应税收入的影响	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	486,823.82	-89,333.50
残疾人工资加计扣除的影响	-149,841.51	--
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--	--
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	--	--

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	--	--
所得税费用	2,985,504.78	1,386,636.84

### 注释 34、现金流量项目

#### (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	26,416.21	3,430.92
往来款	49,645,849.79	47,169,818.79
财政补助		5,024,640.00
合计	49,672,266.00	52,197,889.71

#### (2) 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
往来款	20,337,466.32	26,256,138.00
管理费用、销售费用	11,240,035.34	11,643,271.44
银行手续费	10,701.87	288,776.20
其他		6,531.25
合计	31,588,203.53	38,194,716.89

#### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
关联方借款	--	--
合计	--	--

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
关联方借款	--	--
合计	--	--

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
融资租赁款	--	8,532,000.00
拆借款	--	6,029,000.00
合计	--	14,561,000.00

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

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

拆借款		19,904,276.77
融资租赁款	8,507,515.44	5,169,515.44
合计	8,507,515.44	25,073,792.21

### 注释 35、现金流量表补充情况

#### (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的现金流量：		
净利润	10,304,443.56	4,517,244.51
加：资产减值准备	1,347,929.25	357,334.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,945,206.21	5,458,021.35
无形资产摊销	628,162.98	628,162.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,540,346.46	3,972,124.02
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-336,982.31	-89,333.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,355,143.33	55,308.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-871,950.92	-38,497,565.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,589,493.12	32,231,327.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,967,662.11	8,632,625.00
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		

现金的期末余额	42.85	104,324.98
减：现金的期初余额	42.85	51.98
加：现金等价物的期末余额	17,977,563.50	52,100,940.01
减：现金等价物的期初余额	3,341,311.35	3,710,380.22
现金及现金等价物净增加额	14,636,252.15	48,494,832.79

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金	17,977,606.35	52,205,264.99
其中：库存现金	42.85	104,324.98
可随时用于支付的银行存款	17,977,563.50	52,100,940.01

## 注释 36、所有权或使用权受到限制的资产

## (1) 受限资产科目明细

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	87,510,045.05	贷款抵押、融资租赁抵押
无形资产	21,838,181.72	贷款抵押
合计	109,348,226.77	—

## (2) 固定资产明细列示如下：

## 房产证抵押明细

房产明细	账面价值	抵押权人
冀(2018)行唐县不动产权第 0000073 号	16,044,371.84	行唐县农村信用联社股份有限公司 营业部
冀(2018)行唐县不动产权第 0000325 号	22,033,920.07	行唐县农村信用联社股份有限公司 营业部
冀(2018)行唐县不动产权第 0000324 号	20,442,307.22	交通银行股份有限公司河北省分行
冀(2018)行唐县不动产权第 0000323 号	4,316,800.25	中国农业发展银行行唐县支行
合计	62,837,399.38	-

## 贷款抵押设备披露

设备明细	金额	质押权人
纯化水储罐	3,846.08	石家庄发展投资有限责任公司
真空吸料机	683.76	石家庄发展投资有限责任公司
注塑模.温控箱	54,341.88	石家庄发展投资有限责任公司
96 腔瓶胚膜	4,273.50	石家庄发展投资有限责任公司
塑料瓶洗灌封一体机	160,256.37	石家庄发展投资有限责任公司
注塑机 ( TTI-500PP )	133,547.24	石家庄发展投资有限责任公司
灭菌车 PSF	23,589.74	石家庄发展投资有限责任公司
冷水机	2,889.18	石家庄发展投资有限责任公司

设备明细	金额	质押权人
非 PVC 膜自动制袋灌封机	179,175.60	石家庄发展投资有限责任公司
压缩空气质量检测仪	740.91	石家庄发展投资有限责任公司
塑瓶包装生产线	340,091.07	石家庄发展投资有限责任公司
平镇贴标机 SHL-2570	122,863.15	石家庄发展投资有限责任公司
标记 N500 气体透过率测定仪专	2,136.75	石家庄发展投资有限责任公司
灭菌车	409,936.14	石家庄发展投资有限责任公司
纯蒸汽发生器	52,336.29	石家庄发展投资有限责任公司
蒸馏水储罐	142,735.30	石家庄发展投资有限责任公司
成品输送线	26,335.24	石家庄发展投资有限责任公司
塑瓶灭菌车内车	101,057.91	石家庄发展投资有限责任公司
链板式输送线	4,865.95	石家庄发展投资有限责任公司
链板式输送线	5,239.98	石家庄发展投资有限责任公司
链板式输送线	5,614.01	石家庄发展投资有限责任公司
链式输送轨道	36,156.37	石家庄发展投资有限责任公司
链式输送轨道	13,174.69	石家庄发展投资有限责任公司
链式输送轨道	14,522.05	石家庄发展投资有限责任公司
上瓶机控制柜	18,639.23	石家庄发展投资有限责任公司
灭菌前轨道控制系统	12,763.47	石家庄发展投资有限责任公司
灭菌后轨道控制系统	12,875.75	石家庄发展投资有限责任公司
下瓶机控制柜	16,393.63	石家庄发展投资有限责任公司
链板式输送线	10,853.99	石家庄发展投资有限责任公司
链板式输送线	4,865.95	石家庄发展投资有限责任公司
轨道跨梯	1,347.36	石家庄发展投资有限责任公司
灯检工作台	31,439.89	石家庄发展投资有限责任公司
吹瓶机	1,368,474.44	石家庄发展投资有限责任公司
塑瓶灌装机	148,592.49	石家庄发展投资有限责任公司
塑瓶水浴灭菌柜	312,156.15	石家庄发展投资有限责任公司
夹持式塑瓶自动装卸盘机	118,649.43	石家庄发展投资有限责任公司
自动折叠盘机	92,374.43	石家庄发展投资有限责任公司
顶升换向移行机	99,485.99	石家庄发展投资有限责任公司
无压力输送机	22,457.47	石家庄发展投资有限责任公司
合计	4,111,778.83	

## 融资租赁抵押明细

设备明细	金额	质押权人
塑瓶大输液水浴灭菌器	40,854.70	银领融资租赁（上海）有限公司
直线吹瓶机	89,582.95	银领融资租赁（上海）有限公司
双向拉升直线式吹瓶机	284,900.56	银领融资租赁（上海）有限公司
48 腔吊环模具	3,418.87	银领融资租赁（上海）有限公司
塑瓶线灭菌器	106,481.73	银领融资租赁（上海）有限公司
灭菌车	327,948.44	银领融资租赁（上海）有限公司

设备明细	金额	质押权人
蒸汽双效溴化锂吸收式冷水机	404,416.21	银领融资租赁（上海）有限公司
TTI-190F2V	166,524.42	银领融资租赁（上海）有限公司
TTI-320PP	549,529.97	银领融资租赁（上海）有限公司
TTI-500PP	337,806.33	银领融资租赁（上海）有限公司
TTI320PP	183,176.47	银领融资租赁（上海）有限公司
灯检机	98,962.82	银领融资租赁（上海）有限公司
立式圆瓶不干胶贴标机	185,555.49	银领融资租赁（上海）有限公司
大输液水浴灭菌器升级	105,005.21	银领融资租赁（上海）有限公司
输送机	180,955.41	银领融资租赁（上海）有限公司
CP20 模具	100,683.88	银领融资租赁（上海）有限公司
全伺服自动装盒机	312,321.97	银领融资租赁（上海）有限公司
液相色谱仪	137,606.83	银领融资租赁（上海）有限公司
灭菌车	5,000.00	上海云城融资租赁有限公司
塑瓶灭菌车	21,538.46	上海云城融资租赁有限公司
聚枫过滤机 3 芯	1,538.46	上海云城融资租赁有限公司
蒸馏水储罐 WZH20000	14,871.79	上海云城融资租赁有限公司
纯化水储罐 WZH20000	8,547.01	上海云城融资租赁有限公司
脉动真空灭菌器 0.6	25,801.11	上海云城融资租赁有限公司
脉动真空灭菌器 0.36	22,115.24	上海云城融资租赁有限公司
稀配料罐 8	127,777.64	上海云城融资租赁有限公司
浓配料罐 3	34,401.48	上海云城融资租赁有限公司
组合式空调机组	1,076,922.96	上海云城融资租赁有限公司
组合式空调机组	448,718.10	上海云城融资租赁有限公司
瓶坯注塑模具	228,376.25	上海云城融资租赁有限公司
吊环注塑模具	85,640.95	上海云城融资租赁有限公司
浓配罐	171,281.91	上海云城融资租赁有限公司
稀配罐	237,891.79	上海云城融资租赁有限公司
瓶坯输送线	137,357.43	上海云城融资租赁有限公司
瓶坯输送线	137,357.43	上海云城融资租赁有限公司
瓶坯输送线	137,357.43	上海云城融资租赁有限公司
成品输送线	25,819.04	上海云城融资租赁有限公司
配电柜	8,084.21	上海云城融资租赁有限公司
变频柜	1,709.40	上海云城融资租赁有限公司
灯检机（全伺服）	6,596,154.08	富银融资租赁深圳有限公司
灯检机	7,390,872.41	广发融资租赁（广东）有限公司
	20,560,866.84	

（2）无形资产明细列示如下：

国有土地使用权抵押明细

国有土地使用权	账面价值	抵押权人
---------	------	------

国有土地使用权	账面价值	抵押权人
冀(2018)行唐县不动产权第 0000073 号	2,588,934.48	行唐县农村信用联社股份有限公司营业部
冀(2018)行唐县不动产权第 0000325 号	9,765,051.80	行唐县农村信用联社股份有限公司营业部
冀(2018)行唐县不动产权第 0000324 号	8,904,271.81	交通银行股份有限公司河北省分行
冀(2018)行唐县不动产权第 0000323 号	579,923.63	中国农业发展银行行唐县支行
合计	21,838,181.72	-

## 注释 37、政府补助

### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
税收返还	3,007,360.00	--	--	--	-	--	--	是
省市挂牌奖励/上市奖励								
合计	3,007,360.00	--	--	--	-	--	--	是

### (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
税收返还	收益相关	3,007,360.00	--	--
省市挂牌奖励/上市奖励	收益相关	3,007,360.00		--
合计	--	3,007,360.00		--

### (3) 本期不存在退回的政府补助情况。

## 七、关联方及其交易

### 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(万元)	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
石家庄鹏海制药股份有限公司	行唐县经济技术开发区科技大街 8 号	化学药品制剂制造业	8016.5	100%	100%

#### 1、本公司最终控制方

本公司控股股东、实际控制人为赵国庆，持有公司 43.6787% 股份，任本公司董事长。

#### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例%
杨晋梅	董事—副总经理	3.1498
张之奎	副总经理-子公司法人	--
李保平	董事—质管部经理	0.2869
张恒	董事	
荣全顺	董事	
周艳丽	财务总监	0.5988

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例%
顾青	董事会秘书	--
赵雅鑫	实际控制人女儿	0.8670
李拥军	监事会主席	2.3077
江智慧	实际控制人女婿	2.4961
赵建伟	分公司负责人	--
韩士萍	实际控制人配偶	--
赵国养	实际控制人兄长	--
赵永彬	职工监事	--
潘彦杰	监事	--

## 3、本公司的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例	取得方式
河北锥雅生物科技有限 公司	石家庄市高新区黄河大 道 136 号	批发和零售业	300	100%	投资设立

## 4、本公司无合营和联营企业

## 5、本公司无关联方交易

## 6、关联担保情况

本公司未有作为担保方的情况。

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
赵国庆、韩士萍、 杨晋梅	8,000,000.00	2019.01.30	2020.1.29	否
赵国庆、韩士萍	7,290,000.00	2018.04.11	2021.04.10	否
赵国庆、韩士萍、 赵雅鑫、江智慧	20,000,000.00	2017.01.20	2021.01.20	否
赵国庆、韩士萍	8,100,000.00	2018.12.21	2020.12.20	否
赵国庆、韩士萍	6,000,000.00	2017.06.02	2020.06.01	否
赵国庆、韩士萍	5,000,000.00	2017.09.22	2020.09.21	否
赵国庆、韩士萍	17,000,000.00	2019.06.26	2020.6.23	否

## 7、关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项 无

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应付款	赵国庆	672,916.52	25,071,600.00	23,620,000.00	2,124,516.52
其他应付款	赵雅鑫	26,622.05			26,622.05
其他应付款	杨晋梅	759,815.50	5,200,000.00	231,815.50	5,728,000.00

项目名称	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应付款	张恒	39,818.45		39,818.45	0.00
其他应付款	李保平	22,794.30		22,794.30	0.00
其他应付款	周艳丽	17,872.00		17,872.00	0.00

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

无。

## 九、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

## 十、其他重要事项

无

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 注释 1、应收票据及应收账款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应收票据	5,790,000.00	200,000.00
应收账款	89,966,167.14	101,420,622.68
合计	95,756,167.14	101,620,622.68

#### （一）应收票据

##### 1、应收票据的分类

项目	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	5,790,000.00	200,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	5,790,000.00	200,000.00

#### （二）应收账款

##### 1、应收账款分类披露

类别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,854,861.65	100.00	8,888,694.51	8.99	89,966,167.14
其中：组合1	98,854,861.65	100.00	8,888,694.51	8.99	89,966,167.14
组合2	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	98,854,861.65	100.00	8,888,694.51	8.99	89,966,167.14

(续)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,550,229.34	100.00	8,129,606.66	7.42	101,420,622.68
其中：组合1	109,550,229.34	100.00	8,129,606.66	7.42	101,420,622.68
组合2	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	109,550,229.34	100.00	8,129,606.66	7.42	101,420,622.68

## 2、应收账款分类说明

(1) 组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.6.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年)	52,452,333.73	53.06%	2,622,616.69	5.00
1至2年(含2年)	30,144,277.65	30.49%	3,014,427.77	10.00
2至3年(含3年)	16,258,250.27	16.45%	3,251,650.05	20.00
3至4年(含4年)				30.00
4至5年(含5年)				50.00
5年以上				100.00
合计	98,854,861.65	100.00	8,888,694.51	—

(续)

账龄	2018.12.31.			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%

账龄	2018.12.31.			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内 (含 1 年)	73,620,077.51	67.20%	3,681,003.88	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	27,374,275.90	24.99%	2,737,427.59	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	8,555,875.93	7.81%	1,711,175.19	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	--	--	--	
4 至 5 年 (含 5 年)	--	--	--	
5 年以上	--	--	--	
合计	109,550,229.34	100.00	8,129,606.66	--

## 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018.12.31.	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	8,129,606.66	759,087.85	0	--	8,888,694.51

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	金额	账龄	占应收账款 总额的比例%	坏账准备期 末余额
河南省恩鼎医药有限公司	18,425,326.62	1-2 年	18.64	1,171,847.97
河北恒泰医药有限责任公司	13,031,629.00	一年以内、 1-2 年	13.18	924,584.45
洛阳万国药业有限公司	9,840,749.00	1 年以内	9.95	714,598.74
四川智同医药有限公司	6,108,100.00	1-2 年、2-3 年	6.18	592,110.00
河北华健天诚医药有限公司	4,740,348.00	—	4.80	766,682.80
合计	52,146,152.62	1-2 年	52.75	4,169,823.96

## 注释 2. 其他应收款

## 1、其他应收款分类披露

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,377,439.15	100.00	545,722.40	7.40	6,831,716.75
其中：组合 1	6885648.01	93.33	545,722.40	7.93	6,339,925.61
组合 2	491,791.14	6.67			491,791.14

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,377,439.15	100.00	545,722.40	7.40	6,831,716.75

续：

类别	2018.12.31.				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,121,176.94	100.00	325,380.11	2.93	10,795,796.83
其中：组合 1	3,921,910.20	35.27	325,380.11	8.30	3,596,530.09
组合 2	7,199,266.74	64.73	-	-	7,199,266.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	11,121,176.94	100.00	325,380.11	2.93	10,795,796.83

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31.
保证金	6,647,389.94	3,696,564.00
备用金	238,258.07	194,287.59
代缴社保	491,791.14	526,766.74
其他		6,703,558.61
合计	7,377,439.15	11,121,176.94

## 3、其他应收款分类说明

(1) 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019.06.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内 (含 1 年)	2,856,848.01	41.49	142,842.40	5
1 至 2 年 (含 2 年)	4,028,800.00	58.51	402,880.00	10
2 至 3 年 (含 3 年)				20
3 至 4 年 (含 4 年)				30
4 至 5 年 (含 5 年)				50
5 年以上				100
合计	6,885,648.01	100	545,722.40	

(续)

账龄	2018.12.31.			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年)	1,359,346.20	34.66	67,967.31	5
1至2年(含2年)	2,551,000.00	65.04	255,100.00	10
2至3年(含3年)	11,564.00	0.29	2,312.80	20
3至4年(含4年)	--	--	--	
4至5年(含5年)	--	--	--	
5年以上	--	--	--	
合计	3,921,910.20	100.00	325,380.11	—

(2) 组合2中,按不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	491,791.14	-	-
合计	491,791.14	-	-

## 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	325,380.11	220,342.29	--	--	545,722.40

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

2019年6月30日

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
湖南时代金桥融资租赁有限公司	非关联方	保证金	2,000,000.00	1-2年	27.11
河北联投股权投资基金管理有限公司	非关联方	保证金	1,300,000.00	1-2年	17.62
富银融资租赁(深圳)股份有限公司	非关联方	保证金	729,000.00	1年以内	9.88
上海云城融资租赁有限公司	非关联方	保证金	500,000.00	1-2年	6.78
垫付个人保险费	非关联方	备用金	491,791.14	1年以内	6.67
合计	—	--	5,020,791.14	—	68.06

## 注释3.长期股权投资

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
对子公司的投资	9,822,500.00	-	9,822,500.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
合计	9,822,500.00	-	9,822,500.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00

## 1、对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北锥雅生物科技有限公司	3,000,000.00	-	6,822,500.00	-	9,822,500.00	-	-
合计	3,000,000.00	-	6,822,500.00	-	9,822,500.00	-	-

## 注释 4.营业收入及营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,052,625.83	35,249,562.17	50,677,837.39	33,487,374.71
其他业务	--	--	--	--
合计	63,052,625.83	35,249,562.17	50,677,837.39	33,487,374.71

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
玻璃输液瓶装注射液	364,206.89	455,804.11	4,050,038.04	2,876,476.48
聚丙烯输液瓶装注射液	62,254,737.61	34,370,772.36	45,853,938.54	29,932,282.48
三层共挤输液用袋装注射液	433,681.33	422,985.70	773,860.81	678,615.75
合计	63,052,625.83	35,249,562.17	50,677,837.39	33,487,374.71

(3) 营业收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
东北	6,664,327.10	1,650,563.74	5,799,425.07	4,417,002.02
华北	13,326,415.84	8,889,236.61	9,113,023.75	6,478,206.47
华东	5,444,536.04	1,849,570.36	5,949,919.27	2,909,100.08

华南	1,686,882.10	834,555.24	606,932.48	600,776.78
华中	27,626,071.95	20,469,171.12	22,822,073.39	16,440,643.66
西北	1,405,379.22	314,298.45	608,179.90	484,431.81
西南	6,899,013.58	1,242,166.65	5,778,283.53	2,157,213.89
合计	63,052,625.83	35,249,562.17	50,677,837.39	33,487,374.71

(4) 营业收入前五名如下：

客户名称	2019年1-6月	
	金额	占主营业务收入的比例%
洛阳万国药业有限公司	10,217,700.61	16.21
河南省恩鼎医药有限公司	3,829,879.02	6.07
湖北海鸿医药有限公司	2,355,429.75	3.74
潍坊隆舜和医药有限公司	2,011,721.11	3.19
民生药业集团河南德尔康药业有限公司	1,907,494.07	3.03
合计	20,322,224.56	32.23

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表（完成填写）

项目	2019年1-6月	说明
非流动性资产处置损益	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	

项目	2019年1-6月	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	-	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	124,033.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	124,033.72	
减：非经常性损益的所得税影响数	31,008.43	
非经常性损益净额	93,025.29	
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	93,025.29	

## 2、净资产收益率及每股收益

2019年1-6月

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	4.11	0.13	0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.07	0.13	0.13

石家庄鹏海制药股份有限公司

二〇一九年八月二十二日