



ST 笃诚

NEEQ：430668

江苏笃诚医药科技股份有限公司

半年度报告

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	13
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第七节	财务会计报告	18
第八节	备查文件目录	62

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人王笃政、主管会计工作负责人殷文芹及会计机构负责人（会计主管人员）杨蓉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为王笃政，其直接持有公司 44.72% 股份，股权高度集中，且担任公司的董事长，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。若王笃政利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。
技术竞争风险	公司的主要产品胸苷采用的是合成工艺，遇到发酵法工艺生产胸苷在成本上的挑战，加上下游产品齐多夫定由一线用药降为二线用药，导致胸苷的销售量减小，对公司业绩影响较大。
产能减少的风险	本报告期内，环保部和安全总局对连云港化工园区督查，整个园区停产累计长达 32 个月，严重影响了产能，减少了销售额与利润。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	本期重大风险仍然是持续停产：2017 年国家环保部对连云港化工园区进行督查，子公司连云港笃翔化工有限公司（以下简称“笃翔化工公司”）累计停产 4 个月左右，导致 2017 年产能和业绩受到影响；同时受连云港化工园区“12.9 重大安全事故”影响，园区停产整顿导致笃翔化工公司从 2017 年 12 月 16 日起停产进行安全生产检查。经安全生产检查评价通过后，笃翔化工公司于 2018 年 2 月 23 日恢复生产，该事项对经营业绩产生

	<p>一定影响。</p> <p>2018年4月28日，灌南县人民政府要求对连云港化工园内企业进行环保集中整治，2018年6月16日，省政府办公厅要求对沿海地区南通、连云港、盐城三市辖区内所有化工园区及园区内所有化工生产企业开展整治，笃翔化工公司自2018年4月份开始停产。</p> <p>截至2020年6月30日，笃翔化工公司尚未恢复生产，且无法预计恢复生产的具体日期。</p> <p>总公司外贸定制产品今年也因为委托加工工厂广德化工园停产整顿，所以也没有销售收入。</p>
--	---

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	江苏笃诚医药科技股份有限公司
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
笃翔化工	指	连云港笃翔化工有限公司
子公司	指	连云港笃翔化工有限公司
沅渭投资	指	苏州沅渭投资管理企业（有限合伙）
正豪建设公司	指	苏州正豪建设工程有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏笃诚医药科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Ducheng Pharmaceuticals Co., Ltd.
证券简称	ST 笃诚
证券代码	430668
法定代表人	王笃政

二、 联系方式

董事会秘书	殷文芹
联系地址	江苏省苏州市吴中区郭巷镇尹山路 99 号
电话	0512-62628197
传真	0512-62628197
电子邮箱	1336546618@qq.com
公司网址	www.dcmedicine.cn/index.html
办公地址	江苏省苏州市吴中区郭巷镇尹山路 99 号
邮政编码	215124
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 8 月 31 日
挂牌时间	2014 年 3 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-2 C-7-271-2710
主要业务	医药中间体研发、生产和销售
主要产品与服务项目	胸苷、胞苷酸、脱水尿苷、盐酸克林霉素
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本（股）	38,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	王笃政
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王笃政）

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	91320000561753037J	否
注册地址	江苏省苏州市工业园区华云路 1 号	否
注册资本（元）	38,200,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,141,464.63	3,486,700.99	-38.58%
毛利率%	-20.70%	5.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,737,455.06	-1,119,537.51	-412.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,738,681.39	-1,118,287.68	-413.17%
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)	-39.76%	-4.52%	-
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)	-39.77%	-4.51%	-
基本每股收益	-0.15	-0.03	-400.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	37,808,074.47	43,648,214.76	-13.38%
负债总计	26,247,390.38	26,350,075.61	-0.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,560,684.09	17,298,139.15	-33.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.30	0.45	-33.17%
资产负债率%(母公司)	15.10%	12.19%	-
资产负债率%(合并)	69.42%	60.37%	-
流动比率	0.47	0.61	-
利息保障倍数	-24.55	-7.76	-

(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	484,607.11	1,503,191.36	-67.76%
应收账款周转率	2.29	1.09	-
存货周转率	0.51	0.31	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.38%	-19.60%	-
营业收入增长率%	-38.58%	-86.17%	-
净利润增长率%	-412.48%	-77.52%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

公司为医药原料中间体的研发与生产供应商，主要以抗病毒核苷酸类中间体、抗细菌药物克林霉素中间体、阿奇霉素中间体等系列产品的研发、生产和销售，收入来源主要是以产品销售为主。报告期内，公司的商业模式较上年度没有大的变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内公司实现营业收入 214.14 万元，比上年同期减少 134.52 万元，同比减少 38.58%；营业利润为-573.86 万元，比上年同期亏损增加 462.14 万元，同比亏损增长 413.66%；利润总额为-573.74 万元，比上年同期亏损增加 461.79 万元，同比亏损增长 412.48%；净利润为-573.74 万元，比上年同期亏损增加 461.79 万元，同比亏损增长 412.48%。

由于公司库存商品中有部分产品即将过保质期，在过期前应尽快处理，所以对这些产品进行低价处理，导致本期毛利率为-20.70%。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司总资产为 3,780.81 万元，比期初减少 584.01 万元，减少 13.38%，主要原因是预付款项、存货等流动资产减少所致。净资产为 1,156.07 万元，比期初减少 573.74 万元，减少 33.17%，主要原因是本期亏损所致。

（三） 财务分析**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,640,503.16	4.34%	60,482.26	0.14%	2,612.37%
应收账款	371,125.72	0.98%	821,125.18	1.88%	-54.80%
应收款项融资	500,000.00	1.32%	30,000.00	0.07%	1,566.67%

预付款项	1,180,374.65	3.12%	4,312,393.22	9.88%	-72.63%
存货	4,112,208.79	10.88%	6,063,656.66	13.89%	-32.18%
长期待摊费用	5,990.57	0.02%	11,981.14	0.03%	-50.00%
应付职工薪酬	340,249.12	0.90%	1,167,637.12	2.68%	-70.86%
其他应付款	9,971,839.86	26.37%	6,232,420.65	14.28%	60.00%

项目重大变动原因：

报告期末，公司货币资金为 164.05 万元，本期比上年期末增长 2,612.37%，主要原因是本期按时回笼货款、银行存款增加所致。

报告期末，公司应收账款为 37.11 万元，本期比上年期末减少 54.80%，主要原因是本期收回货款增加、销售减少所致。

报告期末，公司应收款项融资为 50.00 万元，本期比上年期末增长 1,566.67%，主要原因是本期回笼货款收到银行承兑汇票所致。

报告期末，公司预付账款为 118.04 万元，本期比上年期末减少 72.63%，主要原因是上年期末怀仁诚隆化工科技公司的预付款在本期形成技术转让费转入研发费用所致。

报告期末，公司存货为 411.22 万元，本期比上年期末减少 32.18%，主要原因是本期销售库存商品、库存存货减少所致。

报告期末，公司长期待摊费用为 0.60 万元，本期比上年期末减少 50.00%，主要原因是本期正常摊销所致。

报告期末，公司应付职工薪酬为 34.02 万元，本期比上年期末减少 70.86%，主要原因是上期计提的职工薪酬在当期未能及时支付，延至本期支付所致。

报告期末，公司其他应付款为 997.18 万元，本期比上年期末增长 60.00%，主要原因是本期拆入款项增加所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,141,464.63	-	3,486,700.99	-	-38.58%
税金及附加	62,896.19	2.94%	126,089.98	3.62%	-50.12%
销售费用	105,261.11	4.92%	5,218.63	0.15%	1,917.03%
研发费用	2,315,037.15	108.11%	583,323.02	16.73%	296.87%
财务费用	226,174.29	10.56%	326,573.09	9.37%	-30.74%
营业利润	-5,738,681.39	-267.98%	-1,117,224.19	-32.04%	-413.66%
利润总额	-5,737,455.06	-267.92%	-1,119,537.51	-32.11%	-412.48%
净利润	-5,737,455.06	-267.92%	-1,119,537.51	-32.11%	-412.48%

项目重大变动原因：

营业收入本期比上年同期减少 38.58%，主要原因是本期因受停产影响，导致销售减少所致。

税金及附加本期比上年同期减少 50.12%，主要原因是子公司第二季度的房产税、土地使用税，化工园区

暂停缴纳所致。

销售费用本期比上年同期增加 1,917.03%，主要原因是本期仓储费用增加所致。

研发费用本期比上年同期增加 296.87%，主要原因是本期怀仁诚隆化工科技公司的技术转让形成费用所致。

财务费用本期比上年同期减少 30.74%，主要原因是本期银行贷款规模减小，导致贷款利息支出减少所致。

营业利润本期比上年同期亏损增加 413.66%，主要原因是本期研发费用大幅增加，导致亏损额增加。

利润总额本期比上年同期亏损增加 412.48%，主要原因是本期研发费用大幅增加，导致亏损额增加。

净利润本期比上年同期亏损增加 412.48%，主要原因是本期研发费用大幅增加，导致亏损额增加。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	484,607.11	1,503,191.36	-67.76%
投资活动产生的现金流量净额			
筹资活动产生的现金流量净额	1,095,413.79	-3,107,570.01	135.25%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期比上年同期减少 67.76%，主要原因是本期销售货物收到的现金增加 52.83 万元，收到的其他与经营活动有关的现金减少 112.84 万元，购买原材料支付的现金增加 2.16 万元，支付给员工以及为员工支付的现金增加 13.91 万元，支付的各项税费减少 0.57 万元，支付其他与经营活动有关的现金增加 26.34 万元。

筹资活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加 135.25%，主要原因是本期取得借款收到的现金减少 600.00 万元，收到其他与筹资活动有关的现金减少 253.00 万元，偿还债务支付的现金减少 1,100.00 万元，偿付利息支付的现金减少 13.30 万元，支付其他与筹资活动有关的现金减少 160.00 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司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）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,226.33
非经常性损益合计	1,226.33
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,226.33

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收账款	3,170,571.50			
合同负债		3,170,571.50		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

重要会计政策变更 2017 年 7 月 5 日，财政部修订发布了《企业会计准则 14 号——收入》以下简称“新会计准则”，并要求境内上市公司自 2020 年 1 月 1 日执行新会计准则。

根据新会计准则及相关规定，公司 2020 年 1 月 1 日将原计入“预收账款”的产品预收款项重分类至“合同负债”，影响金额为 3,170,571.50 元。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

公司不存在重大诉讼、仲裁事项。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	固定资产	抵押	4,208,795.50	11.13%	用于短期借款抵押担保
土地	无形资产	抵押	2,679,153.25	7.09%	用于短期借款抵押担保
总计	-	-	6,887,948.75	18.22%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

由于公司不会对上述资产进行任何处置，故抵押给银行不会对公司产生影响。

第五节 股份变动和融资

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	16,961,775	44.4%	-1,512,500	15,449,275	40.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,771,075	7.25%	-	2,771,075	7.25%	
	董事、监事、高管	575,000	1.5%	487,500	1,062,500	2.78%	
	核心员工	-					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,238,225	55.6%	1,512,500	22,750,725	59.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,313,225	37.47%	-	14,313,225	37.47%	
	董事、监事、高管	4,425,000	11.58%	1,462,500	5,887,500	15.41%	
	核心员工	2,500,000	6.54%	-	2,500,000	6.54%	
总股本		38,200,000	-	0	38,200,000	-	
普通股股东人数						50	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(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	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	王笃政	17,084,300	-	17,084,300	44.72%	14,313,225	2,771,075	10,000,000
2	王玉祥	3,466,700	-	3,466,700	9.07%	0	3,466,700	0
3	龚建	2,100,000	-	2,100,000	5.49%	1,825,000	275,000	0
4	张剑英	2,000,000	-	2,000,000	5.23%	1,500,000	500,000	0
5	姚其正	2,000,000	-	2,000,000	5.23%	0	2,000,000	0
6	苏州沅渭投资管理企业（有限合伙）	1,597,000	-	1,597,000	4.18%	0	1,597,000	0
7	谢建新	1,200,000	-	1,200,000	3.14%	1,200,000	0	0

8	申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	834,000	8,000	842,000	2.2%	0	842,000	0
9	胡玉明	800,000	-	800,000	2.09%	725,000	75,000	0
9	毛惠英	800,000	-	800,000	2.09%	800,000	0	0
9	孙惠芬	800,000	-	800,000	2.09%	600,000	200,000	0
合计		32,682,000	-	32,690,000	85.53%	20,963,225	11726775	10,000,000

普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名或持股10%及以上股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为王笃政。

王笃政，1969年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993年7月-2008年3月任苏州沧浪市政公司副总经理。2008年4月至今任苏州正豪建设工程有限公司执行董事。自2011年8月起任公司执行董事、总经理。2013年9月18日，公司第一届董事会选举王笃政为董事长、并聘任为总经理，任期三年；2016年9月28日，公司第二届董事会选举王笃政为董事长，任期三年；2019年10月17日，公司第三届董事会选举王笃政为董事长，任期三年。报告期内，公司控股股东和实际控制人均未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王笃政	董事、董事长	男	1969年10月	2019年9月28日	2022年9月27日
谢建新	董事、总经理	男	1965年5月	2019年9月28日	2022年9月27日
胡玉明	董事	男	1965年5月	2019年9月28日	2022年9月27日
张剑英	董事	男	1967年8月	2019年9月28日	2022年9月27日
王彪	董事	男	1992年7月	2020年1月17日	2022年9月27日
龚建	监事会主席	男	1955年1月	2019年9月28日	2022年9月27日
孙惠芬	监事	女	1957年8月	2019年9月28日	2022年9月27日
陈婕	监事	女	1988年5月	2019年9月28日	2022年9月27日
殷文芹	财务总监、董秘	女	1975年5月	2019年9月28日	2022年9月27日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
王笃政	董事、董事长	17,084,300	0	17,084,300	44.72%	0	0
谢建新	董事、总经理	1,200,000	0	1,200,000	3.14%	0	0
胡玉明	董事	800,000	0	800,000	2.09%	0	0
张剑英	董事	2,000,000	0	2,000,000	5.24%	0	0
王彪	董事	0	0	0	0.00%	0	0
龚建	监事会主席	2,100,000	0	2,100,000	5.50%	0	0
孙惠芬	监事	800,000	0	800,000	2.09%	0	0
陈婕	监事	0	0	0	0.00%	0	0
殷文芹	财务总监、董秘	50,000	0	50,000	0.13%	0	0

合计	-	24,034,300	-	24034300	62.91%	0	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
袁拥瑛	董事会秘书	离任	无	离职
殷文芹	无	新任	董事会秘书	新任
王彪	无	新任	董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 不适用

殷文芹女士，任公司财务总监，1975年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，取得中国会计专业中级资格。2007年3月-2010年6月任东城房地产顾问公司主办会计；2010年7月-2010年8月任正豪建设会计；自有限公司设立时起任财务经理，2013年9月18日经股份公司第一届董事会聘任为财务总监，2020年4月兼任董事会秘书。

王彪，男，汉族，1992年07月出生，无境外永久居留权，本科学历，2014年6月至今在苏州正豪建设工程有限公司经营部任经理。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	8	0	0	8
生产人员	4	0	0	4
销售人员	1	0	0	1
技术人员	4	0	0	4
财务人员	3	0	0	3
员工总计	20	0	0	20

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	8	8
专科	7	7
专科以下	5	5
员工总计	20	20

(二) 核心员工（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

第七节 财务会计报告

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,640,503.16	60,482.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	371,125.72	821,125.18
应收款项融资	五（三）	500,000.00	30,000.00
预付款项	五（四）	1,180,374.65	4,312,393.22
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（五）	150,535.59	214,655.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	4,112,208.79	6,063,656.66
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（七）	4,407,792.03	4,676,067.77
流动资产合计		12,362,539.94	16,178,380.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（八）	21,650,955.08	23,592,114.91
在建工程	五（九）	649,018.78	649,018.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	3,139,570.10	3,216,719.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	5,990.57	11,981.14
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,445,534.53	27,469,833.83
资产总计		37,808,074.47	43,648,214.76
流动负债：			
短期借款	五（十二）	5,010,417.00	6,012,500.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	7,748,905.43	9,703,513.74
预收款项			
合同负债	五（十四）	3,170,571.50	3,170,571.50
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（十五）	340,249.12	1,167,637.12
应交税费	五（十六）	5,407.47	63,432.60
其他应付款	五（十七）	9,971,839.86	6,232,420.65
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,247,390.38	26,350,075.61
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		26,247,390.38	26,350,075.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	38,200,000.00	38,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	30,972,098.07	30,972,098.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	220,662.71	220,662.71
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	-57,832,076.69	-52,094,621.63
归属于母公司所有者权益合计		11,560,684.09	17,298,139.15
少数股东权益			
所有者权益合计		11,560,684.09	17,298,139.15
负债和所有者权益总计		37,808,074.47	43,648,214.76

法定代表人：王笃政

主管会计工作负责人：殷文芹

会计机构负责人：杨蓉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		27,956.92	33,147.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	653,975.00	604,575.00
应收款项融资			
预付款项		529,400.00	527,400.00

其他应收款	十三（二）	35,174,226.39	33,616,004.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		282,447.84	534,071.76
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		909,574.61	947,778.51
流动资产合计		37,577,580.76	36,262,977.05
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	10,138,664.27	10,138,664.27
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		212,497.07	255,539.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		460,416.85	502,916.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,811,578.19	10,897,120.43
资产总计		48,389,158.95	47,160,097.48
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		25,100.00	58,650.00
应交税费		51.15	

其他应付款		7,280,113.33	5,690,113.33
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,305,264.48	5,748,763.33
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		7,305,264.48	5,748,763.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本		38,200,000.00	38,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,972,098.07	30,972,098.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		220,662.71	220,662.71
一般风险准备			
未分配利润		-28,308,866.31	-27,981,426.63
所有者权益合计		41,083,894.47	41,411,334.15
负债和所有者权益总计		48,389,158.95	47,160,097.48

法定代表人：王笃政

主管会计工作负责人：殷文芹

会计机构负责人：杨蓉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入			
其中：营业收入	五(二十二)	2,141,464.63	3,486,700.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,080,950.73	8,109,314.29
其中：营业成本	五(二十二)	2,584,680.69	3,307,919.98
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(二十三)	62,896.19	126,089.98
销售费用	五(二十四)	105,261.11	5,218.63
管理费用	五(二十五)	2,786,901.30	3,760,189.59
研发费用	五(二十六)	2,315,037.15	583,323.02
财务费用	五(二十七)	226,174.29	326,573.09
其中：利息费用		224,586.21	332,833.01
利息收入		1,037.59	8,087.12
加：其他收益	五(二十八)		1,063.49
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二十九)	200,804.71	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十)		3,504,325.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,738,681.39	-1,117,224.19
加：营业外收入	五(三十一)	1,226.33	
减：营业外支出	五(三十二)		2,313.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,737,455.06	-1,119,537.51
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,737,455.06	-1,119,537.51
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）		-5,737,455.06	-1,119,537.51

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		-5,737,455.06	-1,119,537.51
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		-5,737,455.06	-1,119,537.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,737,455.06	-1,119,537.51
（二）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）		-0.15	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王笃政

主管会计工作负责人：殷文芹

会计机构负责人：杨蓉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入		417,699.14	
减：营业成本		251,623.92	
税金及附加		186.60	
销售费用			
管理费用		409,352.54	528,344.37

研发费用			23,131.72
财务费用		444.09	90,441.05
其中：利息费用			92,713.00
利息收入		689.41	3,559.15
加：其他收益			1,063.49
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-84,611.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			3,192,421.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-328,519.68	2,551,567.50
加：营业外收入		1,080.00	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-327,439.68	2,551,567.50
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-327,439.68	2,551,567.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-327,439.68	2,551,567.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-327,439.68	2,551,567.50
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：王笃政

主管会计工作负责人：殷文芹

会计机构负责人：杨蓉

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		2,567,150.32	2,038,798.72
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			
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	五（三十三）	4,642,221.05	5,770,652.64
经营活动现金流入小计		7,209,371.37	7,809,451.36
购买商品、接受劳务支付的现金		2,791,013.58	2,769,378.00
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		1,611,850.43	1,472,676.18
支付的各项税费		127,233.79	132,927.21
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	2,194,666.46	1,931,278.61
经营活动现金流出小计		6,724,764.26	6,306,260.00
经营活动产生的现金流量净额		484,607.11	1,503,191.36
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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		5,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十三）	5,620,000.00	8,150,000.00
筹资活动现金流入小计		10,620,000.00	19,150,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		224,586.21	357,570.01
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	五（三十三）	3,300,000.00	4,900,000.00
筹资活动现金流出小计		9,524,586.21	22,257,570.01
筹资活动产生的现金流量净额		1,095,413.79	-3,107,570.01
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		1,580,020.90	-1,604,378.65
加：期初现金及现金等价物余额		60,482.26	1,755,517.58
六、期末现金及现金等价物余额		1,640,503.16	151,138.93

法定代表人：王笃政

主管会计工作负责人：殷文芹

会计机构负责人：杨蓉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		420,000.00	640,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,847.89	5,196,302.64
经营活动现金流入小计		424,847.89	5,836,302.64
购买商品、接受劳务支付的现金			199,108.03
支付给职工以及为职工支付的现金		196,396.06	218,629.15

支付的各项税费		1,191.75	2,995.60
支付其他与经营活动有关的现金		222,450.30	914,562.50
经营活动现金流出小计		420,038.11	1,335,295.28
经营活动产生的现金流量净额		4,809.78	4,501,007.36
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			10,110,000.00
投资活动现金流入小计			10,110,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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		1,600,000.00	13,900,000.00
投资活动现金流出小计		1,600,000.00	13,900,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,600,000.00	-3,790,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,890,000.00	8,150,000.00
筹资活动现金流入小计		4,890,000.00	8,150,000.00
偿还债务支付的现金			4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			100,050.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,300,000.00	4,900,000.00
筹资活动现金流出小计		3,300,000.00	9,000,050.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,590,000.00	-850,050.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,190.22	-139,042.64
加：期初现金及现金等价物余额		33,147.14	227,192.47
六、期末现金及现金等价物余额		27,956.92	88,149.83

法定代表人：王笃政

主管会计工作负责人：殷文芹

会计机构负责人：杨蓉

三、 财务报表附注

(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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

江苏笃诚医药科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

公司名称：江苏笃诚医药科技股份有限公司（以下简称“笃诚科技”、“本公司”）

历史沿革：本公司系在江苏笃诚医药科技有限公司的基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司。

江苏笃诚医药科技有限公司系由王笃政、汪志超共同发起设立，于2010年8月31日设立的有限责任公司。2013年9月30日江苏笃诚医药科技有限公司整体变更为股份有限公司，公司名称变更为江苏笃诚医药科技股份有限公司。本公司股票于2014年3月31日在全国股转系统挂牌公开转让。

股票代码：430668

注册地址：苏州工业园区华云路1号

组织形式：股份有限公司

总部地址：苏州吴中区郭巷镇尹山路 99 号

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

1. 所处行业

根据中国证监会发布的《新三板挂牌公司管理型行业分类指引》（2015），本公司属于“C-27-271-2710”。

2. 主要产品和服务

本公司主要从事医药原料及中间体、保健食品、化工原料及产品、食品添加剂、医药保健食品的技术开发、技术转让、技术咨询及技术服务；销售：医药中间体、化工原料及产品；实业投资；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。主要产品有两大类，即艾滋病鸡尾酒疗法主要药物齐多夫定的主要中间体，包括 5-甲基尿苷、 β -胸苷；用于治疗老年痴呆等脑血管疾病的药物胞二磷胆碱的主要中间体胞苷酸。

3. 商业模式

本公司专注于核苷核酸类医药中间体的研发、制造与营销，拥有完整的原材料及设备的采购、制造、产品的研究开发、生产、质量检测、产品销售和售后服务体系。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 6 日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司将子公司连云港笃翔化工有限公司（以下简称“笃翔化工公司”）纳入合并财务报表范围。具体情况详见“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：笃翔化工公司自 2018 年 4 月份开始停产，截至财务报表批准日，尚未恢复生产，且无法预计恢复生产的具体日期。上述事项表明存在可能导致公司持续经营情况产生重大疑虑的重大不确定性。

为保证公司持续经营能力，公司根据目前实际情况，拟采取下列应对措施：

1. 积极与政府相关部门沟通，核实本次整治的具体情况，积极配合整治，争取早日恢复生产；
2. 公司积极寻找合作伙伴开展委托加工，做好产能的延伸，确保公司供货顺利，继续保持公司的经营业务。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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 2020 年 6 月 30 日的财务状况、2020 年上半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计

政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项,本公司采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收账款组合:账龄组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：拆借款

其他应收款组合 2：应收暂付款

其他应收款组合 3：保证金、押金

其他应收款组合 4：出售设备款

其他应收款组合 5：备用金

其他应收款组合 6：其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(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、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参

与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5	3.17-9.50
通用设备	3-10	3、5、10	9.00-32.33
专用设备	5-10	3、5、10	9.00-19.40
运输设备	4-5	5、10	19.00-23.75

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求

基本相符。

（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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	3	直线法
知识产权	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的

该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）收入

本公司主要从事医药原料及中间体销售。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十一）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资

相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	按土地使用面积计缴	4元/m ²
城市维护建设税	按已缴流转税额计缴	7%、5%[1]
教育费附加	按已缴流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按已缴流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

注1：本公司按7%缴纳城市维护建设税，连云港笃翔化工有限公司按5%缴纳城市维护建设税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	620.74	1,256.84
银行存款	1,639,882.42	59,225.42
合计	1,640,503.16	60,482.26

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	615,097.50	100	243,971.78	39.66
其中：账龄组合	615,097.50	100	243,971.78	39.66
合计	615,097.50	100	243,971.78	39.66

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	1,253,055.34	100.00	431,930.16	34.47
其中：账龄组合	1,253,055.34	100.00	431,930.16	34.47
合计	1,253,055.34	100.00	431,930.16	34.47

按组合计提坏账准备的应收账款

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	310,198.00	5	15,509.90	158,150.00	5.00	7,907.50
1至2年	31,750.00	10	3,175.00	686,688.95	10.00	68,668.90
2至3年	95,725.25	50	47,862.63	105,725.25	50.00	52,862.62
3年以上	177,424.25	100	177,424.25	302,491.14	100.00	302,491.14
合计	615,097.50	39.66	243,971.78	1,253,055.34	34.47	431,930.16

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 11,509.90 元；本期收回或转回坏账准备金额为 199,468.28 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
常州民邦制药有限公司	654,938.95	电子承兑
台州市德翔医化有限公司	125,066.89	电子承兑
合计	780,005.84	

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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
台州市中荣化工有限公司	174,070.00	28.30	174,070.00
江苏诚意药业有限公司	155,000.00	25.20	7,750.00

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合肥海弘生物科技有限公司	86,000.00	13.98	43,000.00
陕西嘉德生物工程有限公司	80,000.00	13.01	4,000.00
怀仁诚隆化工科技有限公司	73,698.00	11.98	3,684.90
合计	568,768.00	92.47	232,504.90

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	500,000.00	30,000.00
其中：银行承兑汇票	500,000.00	30,000.00
合计	500,000.00	30,000.00

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	937,525.17	79.43	4,069,543.74	94.37
1至2年	38,276.32	3.24	38,276.32	0.89
2至3年	204,573.16	17.33	204,573.16	4.74
合计	1,180,374.65	100.00	4,312,393.22	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
安徽金太阳生化药业有限公司	529,400.00	44.85
常州市欣顺化工机械有限公司	300,000.00	25.42
江苏智盛环境科技有限公司	125,000.00	10.59
京衡律师集团上海事务所	50,000.00	4.24
灌南县供电公司	38,700.41	3.28
合计	1,043,100.41	88.38

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	383,046.16	460,012.74
减：坏账准备	232,510.57	245,356.90
合计	150,535.59	214,655.84

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	120,000.00	120,000.00
备用金	215,081.72	303,037.97
其他	47,964.44	36,974.77
减：坏账准备	232,510.57	245,356.90
合计	150,535.59	214,655.84

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	80,964.44	21.14	55,731.02	12.12
1 至 2 年	26,243.75	6.85	118,723.75	25.81
2 至 3 年	100,000.00	26.11	109,720.00	23.85
3 年以上	175,837.97	45.90	175,837.97	38.22
合计	383,046.16	100.00	460,012.74	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	245,356.90			245,356.90
期初余额在本期重新评估后	245,356.90			245,356.90
本期计提	2,013.67			2,013.67
本期转回	14,860.00			14,860.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	232,510.57			232,510.57

(4) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备余额
李洪林	备用金	155,837.97	3 年以上	40.68	155,837.97
谢云龙	押金	100,000.00	2 至 3 年	26.11	50,000.00
王川民	备用金	30,000.00	1 年以内	7.83	1,500.00
合计		285,837.97		74.62	207,337.97

(六) 存货

存货类别	期末余额			期初余额		
	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	876,622.27		876,622.27	1,697,364.86		1,697,364.86

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	262,621.58		262,621.58	262,621.58		262,621.58
库存商品	2,972,964.94		2,972,964.94	4,103,670.22		4,103,670.22
合计	4,112,208.79		4,112,208.79	6,063,656.66		6,063,656.66

(七)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4,407,792.03	4,676,067.77
合计	4,407,792.03	4,676,067.77

(八)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	21,650,955.08	23,592,114.91
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	21,650,955.08	23,592,114.91

固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值	17,352,626.34	1,372,692.86	32,862,061.35	768,132.19	52,355,512.74
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	17,352,626.34	1,372,692.86	32,862,061.35	768,132.19	52,355,512.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,793,647.91	1,291,597.24	20,122,781.57	555,371.11	28,763,397.83
2. 本期增加金额	431,940.08	27,529.23	1,445,835.60	35,854.92	1,941,159.83
计提	431,940.08	27,529.23	1,445,835.60	35,854.92	1,941,159.83
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	7,225,587.99	1,319,126.47	21,568,617.17	591,226.03	30,704,557.66
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	10,127,038.35	53,566.39	11,293,444.18	176,906.16	21,650,955.08
2. 期初账面价值	10,558,978.43	81,095.62	12,739,279.78	212,761.08	23,592,114.91

(2) 截止 2020 年 6 月 30 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	14,143,489.46	5,254,547.48		8,888,941.98	
通用设备	1,024,729.36	975,830.37		48,898.99	
专用设备	32,755,949.13	20,060,277.76		12,695,671.37	
合计	47,924,167.95	26,290,655.61		21,633,512.34	

(九) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	649,018.78	649,018.78
减：减值准备		
合计	649,018.78	649,018.78

在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
消防工程	554,353.64		554,353.64	554,353.64		554,353.64
零星工程	94,665.14		94,665.14	94,665.14		94,665.14
合计	649,018.78		649,018.78	649,018.78		649,018.78

(十) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	知识产权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,464,896.00	10,769.23	850,000.00	4,325,665.23
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,464,896.00	10,769.23	850,000.00	4,325,665.23
二、累计摊销				
1. 期初余额	751,093.83	10,769.23	347,083.17	1,108,946.23

项目	土地使用权	软件	知识产权	合计
2. 本期增加金额	34,648.92		42,499.98	77,148.90
计提	34,648.92		42,499.98	77,148.90
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	785,742.75	10,769.23	389,583.15	1,186,095.13
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,679,153.25		460,416.85	3,139,570.10
2. 期初账面价值	2,713,802.17		502,916.83	3,216,719.00

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
技术服务费	11,981.14		5,990.57		5,990.57
合计	11,981.14		5,990.57		5,990.57

(十二) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	6,000,000.00
银行借款利息调整	10,417.00	12,500.00
合计	5,010,417.00	6,012,500.00

(十三) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	478,978.19	720,562.49
1年以上	7,269,927.24	8,982,951.25
合计	7,748,905.43	9,703,513.74

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
东台市凯悦化工试剂有限公司	2,391,988.84	未结算
天津市北洋化工有限责任公司	1,527,094.00	未结算
新乡市赛特化工有限公司	824,551.41	未结算
张家港爱华化工有限公司	619,500.00	未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
滨海福马医药化工有限公司	290,019.80	未结算
合计	5,653,154.05	

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		
1年以上	3,170,571.50	3,170,571.50
合计	3,170,571.50	3,170,571.50

账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
连云港统大日化厂	3,160,000.00	停产未发货
合计	3,160,000.00	

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,167,637.12	750,183.71	1,577,571.71	340,249.12
离职后福利-设定提存计划		34,278.72	34,278.72	
合计	1,167,637.12	784,462.43	1,611,850.43	340,249.12

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,167,637.12	700,503.37	1,527,891.37	340,249.12
职工福利费		6,847.67	6,847.67	
社会保险费		32,576.67	32,576.67	
其中：医疗保险费		22,285.52	22,285.52	
工伤保险费		572.89	572.89	
生育保险费		9,718.26	9,718.26	
住房公积金		10,256.00	10,256.00	
合计	1,167,637.12	750,183.71	1,577,571.71	340,249.12

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		32,964.40	32,964.40	
失业保险费		1,314.32	1,314.32	
合计		34,278.72	34,278.72	

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
房产税		20,817.99
土地使用税		41,704.02
印花税	79.10	53.10
个人所得税	5,328.37	857.49
合计	5,407.47	63,432.60

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	9,971,839.86	6,232,420.65
合计	9,971,839.86	6,232,420.65

其他应付款项

按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
拆借款	8,966,213.33	5,616,213.33
工程款	195,790.00	195,790.00
其他	809,836.53	420,417.32
合计	9,971,839.86	6,232,420.65

(十八) 股本

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	38,200,000.00						38,200,000.00

(十九) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	30,972,098.07			30,972,098.07
合计	30,972,098.07			30,972,098.07

(二十) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	220,662.71			220,662.71
合计	220,662.71			220,662.71

(二十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例

调整前上期末未分配利润	-52,094,621.63	
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	-52,094,621.63	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,737,455.06	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-57,832,076.69	

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,532,319.67	1,720,524.02	2,815,584.24	2,651,954.22
其他业务	609,144.96	864,156.67	671,116.75	655,965.76
合计	2,141,464.63	2,584,680.69	3,486,700.99	3,307,919.98

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	20,817.99	41,635.98
土地使用税	41,704.00	83,408.00
印花税	374.20	1,046.00
合计	62,896.19	126,089.98

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输快递费	10,443.64	4,776.15
招待费	12,817.47	
仓储费	82,000.00	442.48
合计	105,261.11	5,218.63

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	780,467.64	917,279.25
折旧及摊销	1,568,824.86	1,897,240.93
办公费	188,865.03	29,112.91
中介服务费	126,415.09	217,604.20
污水处理费	13,220.08	442,443.12
业务招待费	3,490.00	35,500.00
差旅费	55,528.45	105,083.97
其他	50,090.15	115,925.21
合计	2,786,901.30	3,760,189.59

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,317.00	372,952.00
技术服务费	2,089,828.44	
折旧	97,349.44	188,019.93
其他	58,542.27	22,351.09
合计	2,315,037.15	583,323.02

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	224,586.21	332,833.01
减：利息收入	1,037.59	8,087.12
减：汇兑收益		
手续费支出	2,625.67	1,827.20
合计	226,174.29	326,573.09

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发经费省级奖励			
科技创新工作奖励			
高价值专利培育计划项目资金			
领军人才项目补贴			
双创计划			
县级项目拨款补贴			
其他		1,063.49	
合计		1,063.49	

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	200,804.71	
合计	200,804.71	

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		3,504,325.62
合计		3,504,325.62

(三十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,080.00		1,080.00
其他	146.33		146.33
合计	1,226.33		1,226.33

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他	1,080.00		与收益相关
合计	1,080.00		

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款支出		2,313.32	
其他			
合计		2,313.32	

(三十三) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	4,642,221.05	5,770,652.64
其中：保证金及其他往来款项	4,640,103.46	5,762,565.52
政府补助	1,080.00	
利息收入	1,037.59	8,087.12
支付其他与经营活动有关的现金	2,194,666.46	1,931,278.61
其中：保证金及其他往来款项	1,003,425.85	958,039.48
管理费用、研发费用	1,085,979.50	968,020.50
销售费用	105,261.11	5,218.63

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	5,620,000.00	8,150,000.00
其中：收到拆借款	5,620,000.00	8,150,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,300,000.00	4,900,000.00
其中：归还拆借款	3,300,000.00	4,900,000.00

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,737,455.06	-1,119,537.51
加：信用减值损失	-200,804.71	
资产减值准备		-3,504,325.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性 房地产折旧	1,941,159.83	2,008,903.60
无形资产摊销	77,148.90	77,148.90
长期待摊费用摊销	5,990.57	11,981.13
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（收益以“－”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	224,586.21	332,833.01
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）		
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）	1,951,447.87	3,265,828.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,323,135.73	2,071,249.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	899,397.77	-1,640,889.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	484,607.11	1,503,191.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,640,503.16	151,138.93
减：现金的期初余额	60,482.26	1,755,517.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,580,020.90	-1,604,378.65

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,640,503.16	60,482.26
其中：库存现金	620.74	1,256.84
可随时用于支付的银行存款	1,639,882.42	59,225.42
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,640,503.16	60,482.26

(三十五) 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	4,208,795.50	用于短期借款抵押担保
无形资产	2,679,153.25	用于短期借款抵押担保
合计	6,887,948.75	--

(三十六) 外币货币性项目

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			
其中：美元	20.75	7.0795	146.90

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
连云港笃翔化工有限公司	江苏连云港	江苏连云港	医药中间体的研发、生产和销售	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司现有的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、短期借款、应付账款等。各项金融工具的详细情况详见各项目的附注。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化及其最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据主要为银行承兑汇票，由银行承兑，不会产生因出票人违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险。

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估，根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

（二）流动风险

本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无以浮动利率计息的人民币银行借款，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关，对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按照市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司股东王笃政直接持有本公司股份 17,084,300 股，持股比例为 44.7233%，为本公司实际控制人。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李萍	公司实际控制人配偶
苏州正豪建设工程有限公司	同受实际控制人控制
苏州恩华投资管理有限公司	同受实际控制人控制
何鹏	苏州正豪建设工程有限公司总经理
谢建新	董事、总经理
胡玉明	董事
张剑英	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王彪	董事
龚建	监事、监事主席
陈婕	监事
孙惠芬	监事
殷文芹	财务总监、董事会秘书

(四) 关联交易情况

1. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
何鹏	拆入	5,616,213.33	1,890,000.00	3,270,000.00	4,236,213.33

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	179,650.00	155,600.00

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	王笃政		30,000.00
其他应付款	何鹏	4,236,213.33	5,616,213.33

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止 2020 年 8 月 6 日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

(一) 分部报告

本公司主营业务为医药中间体的生产与销售，业务单一，母子公司业务趋同，日常经营活动所需资源混合，不存在多种经营或跨地区经营，故无经营分部，无需披露分部报告。

(二)其他

截至2020年6月30日，本公司无其他重要事项披露。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	724,980.00	100.00	71,005.00	9.79
其中：账龄组合	724,980.00	100.00	71,005.00	9.79
合计	724,980.00	100.00	71,005.00	9.79

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	672,980.00	100.00	68,405.00	10.16
其中：账龄组合	672,980.00	100.00	68,405.00	10.16
合计	672,980.00	100.00	68,405.00	10.16

按组合计提坏账准备的应收账款

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	52,000.00	5.00	2,600.00			
1至2年	671,750.00	10.00	67,175.00	671,750.00	10.00	67,175.00
3年以上	1,230.00	100.00	1,230.00	1,230.00	100.00	1,230.00
合计	724,980.00	9.79	71,005.00	672,980.00	10.16	68,405.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为2,600.00元。

3. 按欠款方归集的期末余额前三名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
------	------	---------------	--------

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
笃翔化工公司	692,000.00	95.45	66,600.00
南通艾维瑞医药化工有限公司	31,750.00	4.38	3,175.00
南通秋之友生物科技有限公司	1,000.00	0.14	1,000.00
合计	724,750.00	99.97	70,775.00

(二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	42,600,284.78	40,960,051.36
减：坏账准备	7,426,058.39	7,344,046.72
合计	35,174,226.39	33,616,004.64

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
拆借款	42,432,320.34	40,832,320.34
押金保证金	120,000.00	120,000.00
其他	47,964.44	7,731.02
减：坏账准备	7,426,058.39	7,344,046.72
合计	35,174,226.39	33,616,004.64

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	17,857,964.44	41.92	16,217,731.02	39.60
1至2年	14,620,000.00	34.32	14,620,000.00	35.69
2至3年	10,102,320.34	23.71	10,102,320.34	24.66
3年以上	20,000.00	0.05	20,000.00	0.05
合计	42,600,284.78	100.00	40,960,051.36	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	7,344,046.72			7,344,046.72
期初余额在本期重新评估后	7,344,046.72			7,344,046.72
本期计提	82,011.67			82,011.67
本期转回				
其他变动				
期末余额	7,426,058.39			7,426,058.39

(4) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
笃翔化工公司	拆借款	42,432,320.34	1年以内、1-2年、2-3年	99.61	7,353,660.17
谢云龙	押金	100,000.00	2至3年	0.23	50,000.00
聂传礼	保证金	20,000.00	3年以上	0.05	20,000.00
合计		42,552,320.34		99.89	7,423,660.17

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,138,664.27		10,138,664.27	10,138,664.27		10,138,664.27
合计	10,138,664.27		10,138,664.27	10,138,664.27		10,138,664.27

对子公司投资

被投资单位	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
连云港笃翔化工有限公司	10,138,664.27			10,138,664.27		
合计	10,138,664.27			10,138,664.27		

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,226.33	
合计	1,226.33	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上年同期	本期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	-39.76	-4.52	-0.15	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-39.77	-4.51	-0.15	-0.03

江苏笃诚医药科技股份有限公司

二〇二〇年八月六日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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。

文件备置地址：

董事会办公室