



利伟生物

NEEQ : 836185

河南利伟生物药业股份有限公司

(Henan Liwei Biological Pharmaceutical Co.,Ltd)



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

2020年1月20日，获得饲料添加剂生产许可证。

2020年2月23日，为积极响应党中央和河南省一级抗击疫情的号召，河南利伟生物药业股份有限公司受温县人民政府的委托，申请报备口罩生产。经县委、县政府研究，同意支持利伟生物改造药品生产线生产一次性医用口罩，并给予一定政策支持。

2020年2月29日，召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》，公司经营范围新增加：研发、生产、销售：第二类医疗器械、劳保用品、工业防护用品。

2020年3月16日，公司获得医疗器械生产许可证。

2020年5月11日获得食品生产许可证。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	75

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。

公司负责人薛家禄、主管会计工作负责人薛雯月及会计机构负责人（会计主管人员）薛雯月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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事雷敬国，因个人原因未出席。

2、未按要求披露的事项及原因

因为主要客户供应商等信息涉及到我公司的商业机密，特申请批准豁免披露。

【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
外汇风险	近年来，人民币兑美元的汇率存在着一定的波动，我国人民币实施有管理的浮动汇率制度，汇率的波动将直接影响到公司出口产品的销售价格，若未来美元对人民币汇率的波动持续较大，公司盈利情况将会受到一定影响。报告期内，公司未采取金融工具规避汇兑风险。随着美元加息的影响，汇率存在较大的不稳定因素，但不排除美元有贬值的可能。
内部控制风险	未来随着公司经营规模的进一步扩大，公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面需要进一步提高管理能力和治理水平。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，新的制度将对公司治理提出更高的要求。虽然公司逐步健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展部控制体系，但仍存在公司未来经营中内部管理不适应发展而影响公司持

	续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为薛家禄，其直接持有公司 45%的股份，并担任公司的董事长、总经理，负责全面统筹安排公司日常生产经营管理，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营层的任免。若薛家禄利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。
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：	<p>(1) 外汇风险应对措施及风险管理效果：应对措施及风险管理效果，公司将采取以下措施：(1)要求客户提前支付货款或在 下达订单时支付更多的订金，通过商务条件规避风险；(2)与 客户协商，产品定价采取人民币计价。(3)随着产销规模的持续扩大，议价能力的不断提高，汇率波动对公司盈利能力的影响不断减小，且公司采取诸如远期结售汇、海外结汇等措施降低汇兑损失。</p> <p>(2) 内部控制风险应对措施及风险管理效果：完善法人治理结构，认真贯彻执行适应我公司现阶段发展的内部控制体系，完善公司经营与重大事项的决策机制。</p> <p>(3) 实际控制人不当控制的风险应对措施及风险管理效果：完善法人治理结构来规范实际控制人的行为，通过《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等制度安排，完善 公司经营与重大事项的决策机制。公司实际控制人作出了避免同业竞争的有效承诺，从而降低公司实际 控制人利用职务之便侵害公司及未来中小股东利益的可能性。</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、利伟生物、股份公司	指	河南利伟生物药业股份有限公司
主办券商	指	新时代证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	河南利伟生物药业股份有限公司股东大会
监事会	指	河南利伟生物药业股份有限公司监事会
董事会	指	河南利伟生物药业股份有限公司董事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《河南利伟生物药业股份有限公司章程》
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
管理层	指	公司董事、监事及公司高级管理人员
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	河南利伟生物药业股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Liwei Biological Pharmaceutical Co.,Ltd
证券简称	利伟生物
证券代码	836185
法定代表人	薛家禄

二、 联系方式

董事会秘书	薛雯月
联系地址	温县产业集聚区纬二路 17 号
电话	18539196999
传真	0391-6161558
电子邮箱	138039988282@139.com
公司网址	www.liweibiopharma.com
办公地址	温县产业集聚区纬二路 17 号
邮政编码	454850
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	河南利伟生物药业股份有限公司董事会秘书办公室

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	2005 年 9 月 27 日
挂牌时间	2016 年 4 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业 C2710 化学药品原料药制造
主要业务	公司主要从事中药饮片，原料药，饲料、饲料原料、饲料添加剂，山药片、
主要产品与服务项目	主要产品有液晶用胆固醇、医药用胆固醇、饲料用胆固醇、7- 去氢胆固醇、牛胆粉、猪胆粉、胆酸、胆红素、猪去氧胆酸、胶原蛋白和胆固醇酯类深加工产品等。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	薛家禄
实际控制人及其一致行动人	薛家禄

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	914108007156796005	否
注册地址	河南焦作温县产业集聚区纬二路 17号	否
注册资本（元）	40,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 15 层 1501 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	新时代证券

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	10,691,552.80	7,886,707.52	35.56%
毛利率%	11.98%	31.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,417,090.95	-2,451,874.69	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,927,130.55	-2,501,874.69	-
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)	-7.12%	-6.41%	-
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)	-8.62%	-6.54%	-
基本每股收益	-0.06	-0.061	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	66,215,460.88	66,278,442.58	-0.10%
负债总计	33,471,364.03	31,117,254.78	7.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,744,096.85	35,161,187.80	-6.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.82	0.88	-6.81%
资产负债率%(母公司)	50.55%	46.95%	-
资产负债率%(合并)	50.55%	46.95%	-
流动比率	0.68	0.74	-
利息保障倍数	-0.70	-0.41	-

(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	2,186,966.74	455,355.05	380.28%
应收账款周转率	16.5	20.98	-
存货周转率	0.66	0.38	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.10%	-24.65%	-
营业收入增长率%	35.56%	125%	-
净利润增长率%	-1.42%	303.50%	-

（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

1.主营业务与产品：公司是一家生物医药原料及农产品深加工制造企业，主营业务为医药原料、食品添加剂、光化学材料、高档水产饲料及化妆品原料的研发、生产与销售。目前公司的主要产品有：

（1）胆固醇：胆固醇是生产维生素 D3 的主要原料，同时也是水产饲料添加剂，促进虾蟹生长。高端胆固醇可作为液晶材料原材料，用于液晶屏幕中。医药级胆固醇可以用于医药领域生产，应用于抗癌药物，人工牛黄原料药。

（2）牛胆粉：具有清热解毒的功效，作为人工牛黄中添加比例最大的原料，同时可用于保健品、化妆品中。

（3）维生素 D3:作为动物饲料中必须要添加的维生素，其作为饲料添加剂应用广泛。

（4）猪胆粉：作为猪胆汁的干燥品，具有清热润燥，保肝护肝的作用。作为传统中成药护肝片的主要原料。

（5）一次性医用使用口罩：作为防疫新型冠状病毒防护用品，隔离空气中的一些病毒和细菌。

2. 客户类型：我公司的客户主要有国内的制药企业，饲料添加剂经销企业，贸易公司和国外的经销商代理商。

3.关键资源：我公司在 2019 年 11 月 29 日获得了药品 GMP 证书，认证品种为：胆固醇、牛胆粉、猪胆粉、胆酸、胆红素、猪去氧胆酸。我公司新增胆红素、猪去氧胆酸这两个品种，由此，我公司成为国内少数具有资质的可以提供生产人工牛黄全部原料的生产厂家。同时我公司具有多个发明专利，所生产的高含量胆固醇被客户广泛认可，成为一些客户的唯一供货商。2020 年 1 月 20 日，获得饲料添加剂生产许可证。2020 年 3 月 16 日，我公司获得医疗器械生产许可证。2020 年 5 月 11 日获得食品生产许可证。

4.销售渠道：直接销售和代理销售两种渠道。

5.收入模式：主要来源于我公司主要产品胆固醇，牛胆粉和维生素 D3 的销售收入。报告期内，公司的商业模式无重大变化。

（二） 经营情况回顾

本报告期，公司按照董事会制定的经营计划及管理方案开展工作。公司积极加强各项管理措施，应对市场的变化和影响。公司通过实施预算管理，加强了成本费用的管控力度；同时，公司积极加强新产品的开发力度，争取实现新的利润增长点。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司总资产为 66,215,460.88 元，较期初减少 0.10%。其中流动资产为 22,047,454.25 元，非流动资产为 44,168,006.63 元；公司总负债为 33,471,364.03 元，其中流动负债为 32,611,364.03 元，非流动负债为 860,000.00 元。本期末资产负债率为 50.55%，与较年初的 46.95%，

增加了 3.6 个点。

本报告期挂牌公司股东的净利润为-2,417,090.95 元，主要原因报告期内营业成本增加所致。公司本报告期营业收入 10,691,552.80 元，比去年上升 35.56%。主要原因报告期内胆固醇，猪胆粉，胆汁酸，口罩收入增加。

在费用方面，期间费用与上年同期相比发生较大变化。其中：研发费用为 784,123.93 元，较上年同期减少 1,132,089.19 元，主要减少原因为报告期内受国内新冠疫情原因，公司疫情前期生产处于半停产状态，相关研发工作受到影响。

本报告期末，现金及现金等价物增加额-661,464.46 元，其中经营活动产生的现金净流量净额为 2,186,966.74 元；筹资活动产生的现金净流量净额为-1,435,087.02 元。其中，经营活动产生的现金净流量净额较上年同期增加 1,731,611.69 元，主要原因为收到的经营活动资金较上年同期增加所致。投资活动流出小计 1,413,344.18 元。此款是用于购买生产设备资金。筹资活动产生的现金净流量净额较上年同期增加 21,570,002.26 元，是由于本期筹资活动偿还债务支付的现金比去年减少 20,000,000.00 元。

总体，公司将继续加大力度开发客户资源，同时公司将加大研发力度，通过研发新工艺，实现公司利润的可持续增长。

（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		本期期初		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	1,486,453.54	2.24%	2,147,918.00	3.24%	-30.80%
应收账款	74,248.37	0.11%	1,221,384.02	1.84%	-93.92%
预付账款	3,692,909.70	5.58%	5,256,284.73	7.93%	-29.74%
存货	15,978,931.20	24.13%	12,742,029.74	19.22%	25.40%
固定资产	34,935,540.05	52.76%	34,476,317.55	52.02%	1.33%

项目重大变动原因：

- 1.货币资金：报告期末，货币资金与报告期初相比同比减少 30.80%，主要是我公司在报告期内购买了生产设备所致。
- 2.应收账款：报告期末，应收账款与报告期初相比减少 93.92%，主要是公司客户回款及时所致。
- 3.预付账款：报告期末，预付账款与报告期初相比同比减少 29.74%，主要是因为报告期内预付款购买的货物入库，导致预付账款减少。
- 4.存货：报告期末，存货与报告期初相比增加 25.40%，主要是因为报告期内购买的原材料增加所致。
- 5.固定资产：报告期末，固定资产与报告期初相比增加 1.33%，主要是因为报告期内购买的机器设备增加所致。

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	金额	占营业收入的比	

		重%		重%	
营业收入	10,691,552.80	-	7,886,707.52	-	35.56%
营业成本	9,410,204.65	88.02%	5,439,484.50	68.97%	73%
毛利率	11.98		31.03		
销售费用	300,961.33	2.81%	249,668.61	3.17%	20.54%
管理费用	1,500,398.16	14.03%	769,388.36	9.76%	95.01%
研发费用	784,123.93	7.33%	1,916,213.12	24.30%	-59.08%
财务费用	1,382,588.51	12.93%	2,254,720.45	28.59%	-38.68%
营业利润	-2,410,584.99	-22.55%	-2,499,546.11	-31.06%	-
其他收益	510,039.60	4.77%	-	-	100%
净利润	-2,417,090.95	-22.61%	-2,451,874.69	-31.09%	-

项目重大变动原因:

- 1.营业收入: 2020 年上半年营业收入为 10,691,552.80 元。与上年同期相比增加 35.56%，主要原因报告期内我公司国外收入（口罩和胆固醇收入）的增加所致。
- 2.营业成本: 2020 年上半年营业成本为 9,410,204.65 元，与上年同期相比增加 73%，主要因为报告期内收入增加，成本相对增加所致。去年同期我公司其他业务收入主要来源于租赁费，而其他业务成本没有发生，租赁业务截止到 2019 年 6 月 30 日。
- 3.毛利率: 2020 年上半年毛利率为 11.98%，上年同期为 31.03%，降幅较大。主要因为报告期内，受疫情影响，化学药品原料药制造业在生产、销售、进出口等方面都受到了一定的影响，本报告期收入比去年同期上涨 35.56%，是因为一大部分订单来源于去年订单，为了让产品具有竞争性，我公司对产品进行进一步的精加工，导致产品成本有所上升。为了获得客户和订单，销售价格上涨幅度较小。成本上涨幅度稍大，销售价格上涨幅度较小，导致毛利率降低。
- 4.管理费用: 2020 年上半年管理费用为 1,500,398.16 元，与上年同期相比增加 95.01%，主要因为报告期内职工薪金（去年同期管理部门少计提工资所致），中介费，其他费用增加所致。
- 5.研发费用: 2020 年上半年研发费用为 784,123.93 元，与上年同期相比减少 59.08%，主要因为报告期内受新冠病毒疫情原因，研发活动减少。
- 6.财务费用: 2020 年上半年财务费用为 1,382,588.51 元，与上年同期相比减少 38.68%，主要因为报告期内银行还款利息减少所致。
- 7.其他收益: 2020 年上半年营业外收入为 510,039.60 元，与上年同期相比增加 100%，主要是因为报告期内收到政府补助收入增加。

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	2,186,966.74	455,355.05	380.28%
投资活动产生的现金流量净额	-1,413,344.18	-153,984.26	-817.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,435,087.02	-23,005,089.28	93.76%

现金流量分析:

经营活动的现金流量净额增加是因为 2020 年上半年相比较于上年同期，主要原因为收到的销售商品，提供劳务收到的现金较上年同期增加。

投资活动产生的现金流量净额: 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上期有一定减少。主要是本报告期购买的生产设备较去年同期较多。

筹资活动的现金流量净额减少主要是因为公司 2020 年上半年公司减少了对外还款，因此筹资活动产生的现金流增加。

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	480,039.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	30,000.00
非经常性损益合计	510,039.60
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	510,039.60

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

（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

执行新收入准则导致的会计政策变更，财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”），本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。执行该准则不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

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

企业承担温县西马村扶贫工作，承包路灯、监控、党的建设安装。带动 47 户贫困户实现脱贫。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 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	3,500,000.00	3,991,469.06

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/10/20	-	挂牌	限售承诺	公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的	正在履行中

					股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。	
实际控制人或控股股东	2015/10/20	-	挂牌	同业竞争承诺	控股股东薛家禄已出具避免同业竞争承诺函。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/20	-	挂牌	资金占用承诺	不得以任何方式违规占用或使用利伟生物的资金或其他资产、资源	正在履行中
董监高	2015/10/20	-	挂牌	董监高关联交易承诺	关联方及关联董事严格规范关联交易行为。公司管理层应在未来关联交易中履行合法审批程序。	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”《业务规则》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十五条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

报告期内，上述人员均履行承诺。

二、为避免与利伟生物发生同业竞争，利伟生物控股股东薛家禄已出具了避免同业竞争承诺函，承诺：“本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司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、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。本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”该避免同业竞争承诺函依法具有法律约束力。

报告期内，上述人员均履行承诺。

三、为了避免日后期间因控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金带来的治理风险，公司控股股东、实际控制人薛家禄于 2015 年 10 月 20 日出具承诺：自本承诺出具之日起，本人及本人所控制的其他企业将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件以及利伟生物相关规章制度的规定，坚决预防和杜绝本人及本人所控制的其他企业对利伟生物的非经营性占用资金情况发生，不得以任何方式违规占用或使用利伟生物的资金或其他资产、资源，不得以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害利伟生物及其他股东利益的行为。本人若违反上述承诺，将承担因此给利伟生物造成的一切损失。为了规范公司日后经营中的对外担保行为，公司及控股股东、实际控制人薛家禄于 2015 年 10 月 28 日出具承诺：公司将严格按照《公司章程》及《对外担保管理规定》的相关要求严格控制公司对外担保，针对截至承诺出具之日公司存在的尚在有效期的对外担保合同，若存在因被担保人违约而导致公司需要承担担保责任的情形，将由公司控股股东、实际控制人薛家禄承担全部因该担保责任而引起的全 部财产给付义务，公司不承担任何因对外担保而带来的负债风险。

四、股份公司成立后，公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理制度》中都制定了关联方及关联董事回避制度和回避表决程序，严格规范关联交易行为。《关联交易管理制度》规定：公司与关联人发生的交易金额在人民币 100 万元以上且占公司最近一期经审计净资产值 5%以上的关联交易（公司获赠现金资产和提供担保除外），需提交股东大会审议，除此之外均由董事会审议（公司获赠现金资产和提供担保除外）。公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

公司管理层承诺将严格遵守上述规定，规范公司的日常资金管理，在未来的关联交易实践中履行合法审批程序。

报告期内，上述人员均履行承诺。

(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
温房权证温字第 1250107179 号房产	非流动资产	抵押	4,195,214.26	6.34%	抵押担保，自温县农村信用合作联社取得借款 1,300.00 万元，借款合同期限为 2018 年 7 月 17 日至 2020 年 7 月 10 日
温房权证温字第 1250107180 号房产	非流动资产	抵押	271,980.56	0.41%	抵押担保，自温县农村信用合作联社取得借款 1,300.00 万元，借款合同期限为 2018 年 7 月 17 日至 2020 年 7 月 10 日

温房权证温字第1550112984号房产	非流动资产	抵押	1,350,000.00	2.04%	抵押担保，自温县农村信用合作联社取得借款1,300.00万元，借款合同期限为2018年7月17日至2020年7月10日
温房权证温字第1550112985号房产	非流动资产	抵押	1,350,000.00	2.04%	抵押担保，自温县农村信用合作联社取得借款1,300.00万元，借款合同期限为2018年7月17日至2020年7月10日
温国（2011）第000045号土地使用权	非流动资产	抵押	5,260,329.62	7.94%	抵押担保，自温县农村信用合作联社取得借款1,300.00万元，借款合同期限为2018年7月17日至2020年7月10日
温房权证温字第1250107176号房产	非流动资产	抵押	4,407,821.06	6.66%	抵押担保，自温县农村信用合作联社取得借款1,200.00万元，借款合同期限为2018年8月31日至2020年8月20日
温房权证温字第1250107177号房产	非流动资产	抵押	532,209.34	0.80%	抵押担保，自温县农村信用合作联社取得借款1,200.00万元，借款合同期限为2018年8月31日至2020年8月20日
温房权证温字第1250107178号房产	非流动资产	抵押	208,068.31	0.31%	抵押担保，自温县农村信用合作联社取得借款1,200.00万元，借款合同期限为2018年8月31日至2020年8月20日
温房权证温字第1550114613		抵押	2,623,952.49	3.96%	抵押担保，自温县农村信用合作联社取得

号 房产	非流动资产				借 款 1,200.00 万 元，借款合同期限为 2018 年 8 月 31 日 至 2020 年 8 月 20 日
温 房 权 证 温 字 第 1550112983 号 房 产	非流动资产	抵押	2,570,435.46	3.89%	抵押担保，自温县农 村信用合作联社取得 借 款 1,200.00 万 元，借款合同期限为 2018 年 8 月 31 日 至 2020 年 8 月 20 日
温国用（ 2012 ） 第 000130 号土地 使用权	非流动资产	抵押	3,926,989.48	5.93%	抵押担保，自温县农 村信用合作联社取得 借 款 1,200.00 万 元，借款合同期限为 2018 年 8 月 31 日 至 2020 年 8 月 20 日
总计	-	-	26,697,000.58	40.32%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第五节 股份变动

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	13,862,500	34.66%	-	13,862,500	34.66%
	其中：控股股东、实际控制 人	1,875,000	4.69%	300,000	2,175,000	5.44%
	董事、监事、高管	3,437,500	8.59%	-87,500	3,350,000	8%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,137,500	65.34%	-	26,137,500	65.34%
	其中：控股股东、实际控制 人	15,825,000	39.56%	-	15,825,000	39.56%
	董事、监事、高管	10,312,500	25.78%	-262,500	10,050,000	25%
	核心员工					
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-

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 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	薛家禄	17,700,000	300,000	18,000,000	45%	15,825,000	2,175,000	0
2	雷敬国	10,000,000	0	10,000,000	25%	7,500,000	2,500,000	0
3	白聪敏	1,375,000	0	1,375,000	3.4375%	1,031,250	343,750	0
4	庞小红	1,125,000	0	1,125,000	2.8125%	0	1,125,000	0
5	王秋阁	1,125,000	0	1,125,000	2.8125%	843,750	281,250	0
6	赵黎明	1,125,000	0	1,125,000	2.8125%	0	1,125,000	0
7	张彦松	575,000	0	575,000	1.4375%	0	575,000	0
8	张玉丽	566,678	0	566,678	1.4167%	0	566,678	0
9	河南鑫恒 铝业有限 公司	558,322	0	558,322	1.3958%	0	558,322	0
10	白慧明	500,000	0	500,000	1.2500%	375,000	125,000	0
合计		34,650,000	-	34,950,000	87.375%	25,575,000	9,375,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明: 普通股前十名股东间相互关系说明: 股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

√是 □否

薛家禄, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1960年3月生, 1995年毕业于河南财经学院, 工业经济管理专业; 1995年至2005年任河南中峰耐材化工有限公司董事长; 2005年至2011年, 就职于郑州利伟生物实业有限公司, 历任业务科长、销售经理; 2011年至2013年在河南利伟生物药业股份有限公司任公司董事长; 2013年至今担任河南利伟生物药业股份有限公司董事长、总经理。2011年获得焦作市科技技术二等奖, 焦作五一劳动奖章, 温县劳动模范, 担任温县工商联副主席、副会长, 选举为温县第十三届人大代表; 2013年至2014年任河南省重大专项项目组组长。

报告期内, 公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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
薛家禄	董事长, 总经理	男	1960年3月	2020年5月26日	2023年5月25日
雷敬国	董事	男	1957年7月	2020年5月26日	2023年5月25日
白聪敏	董事	女	1956年12月	2020年5月26日	2023年5月25日
王秋阁	董事	女	1963年1月	2020年5月26日	2023年5月25日
白慧明	监事会主席	男	1959年9月	2020年5月26日	2023年5月25日
白玉佳	监事	女	1988年9月	2020年5月26日	2023年5月25日
孟凡东	职工代表监事	男	1977年11月	2020年5月26日	2023年5月25日
刘向阳	副总经理	男	1971年3月	2020年5月26日	2023年5月25日
李博	副总经理	男	1985年9月	2020年5月26日	2023年5月25日
薛雯月	董事, 董事会秘书, 财务负责人	女	1989年8月	2020年5月26日	2023年5月25日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事会秘书, 财务负责人薛雯月与董事长薛家禄是父女关系, 副总经理李博与董事白聪敏是母子关系。

(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
薛家禄	董事长, 总	17,700,000	300,000	18,000,000	45%	0	0

	经理						
雷敬国	董事	10,000,000	-	10,000,000	25%	0	0
白聪敏	董事	1,375,000	-	1,375,000	3.4375%	0	0
王秋阁	董事	1,125,000	-	1,125,000	2.8125%	0	0
白慧明	监事会主席	500,000	-	500,000	1.25%	0	0
白玉佳	监事	400,000	-	400,000	1%	0	0
合计	-	31,100,000	-	31,400,000	78.5%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
薛雯月	董事会秘书	新任	董事，董事会秘书	董事会换届
白香玲	董事	离任	股东	董事会换届

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

薛雯月，董事，董事会秘书，财务负责人，中国国籍，无境外永久居留权，1989年8月生，硕士学历。2015年5月毕业于悉尼大学，会计学硕士，2015年5月至今担任河南利伟生物药业股份有限公司董事会秘书，2020年5月担任董事。

(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
生产人员	15	9		24
技术人员	10	2		12
管理人员	8	1		9
财务人员	3	0		3
销售人员	4	1	1	4
员工总计	40	13	1	52

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	3	3
专科	10	10
专科以下	26	38
员工总计	40	52

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（注释 1）	1,486,453.54	2,147,918.00
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（注释 2）	74,248.37	1,221,384.02
应收款项融资			
预付款项	五（注释 3）	3,692,909.70	5,256,284.73
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（注释 4）	793,817.22	759,951.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（注释 5）	15,978,931.20	12,742,029.74
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（注释 6）	21,094.22	343,711.60
流动资产合计		22,047,454.25	22,471,279.29
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（注释 7）	34,935,540.05	34,476,317.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（注释 8）	7,352,765.62	7,444,638.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（注释 9）	1,879,700.96	1,886,206.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,168,006.63	43,807,163.29
资产总计		66,215,460.88	66,278,442.58
流动负债：			
短期借款			
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（注释 10）	1,025,387.57	163,091.82
预收款项	五（注释 11）	1,455,502.22	1,311,815.83
合同负债			
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（注释 12）	215,916.80	21,700.91
应交税费	五（注释 13）	1,005,890.15	1,005,483.55
其他应付款	五（注释 14）	3,908,667.29	2,725,162.67
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	五（注释 15）	25,000,000.00	25,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		32,611,364.03	30,227,254.78
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	五（注释 16）	860,000.00	890,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		860,000.00	890,000.00
负债合计		33,471,364.03	31,117,254.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（注释 17）	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（注释 18）	47,840.81	47,840.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（注释 19）	1,160,760.05	1,160,760.05
一般风险准备			
未分配利润	五（注释 20）	-8,464,504.01	-6,047,413.06
归属于母公司所有者权益合计		32,744,096.85	35,161,187.80
少数股东权益			
所有者权益合计		32,744,096.85	35,161,187.80
负债和所有者权益总计		66,215,460.88	66,278,442.58

法定代表人：薛家禄

主管会计工作负责人：薛雯月

会计机构负责人：薛雯月

（二） 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		10,691,552.80	7,886,707.52
其中：营业收入	五（注释 21）	10,691,552.80	7,886,707.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,630,836.88	10,870,444.10
其中：营业成本	五（注释 21）	9,410,204.65	5,439,484.50
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（注释 22）	252,560.30	240,969.06
销售费用	五（注释 23）	300,961.33	249,668.61
管理费用	五（注释 24）	1,500,398.16	769,388.36
研发费用	五（注释 25）	784,123.93	1,916,213.12
财务费用	五（注释 26）	1,382,588.51	2,254,720.45
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五（注释 27）	510,039.60	
投资收益（损失以“-”号填列）			500,000.00
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（注释 28）	18,659.49	-15,809.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,410,584.99	-2,499,546.11
加：营业外收入	五（注释 29）		50,000.00
减：营业外支出	五（注释 30）		200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,410,584.99	-2,449,746.11
减：所得税费用	五（注释 31）	6,505.96	2,128.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,417,090.95	-2,451,874.69
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		-2,417,090.95	-2,451,874.69
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		-2,417,090.95	-2,451,874.69
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,417,090.95	-2,451,874.69
(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）		-0.06	-0.061
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.061

法定代表人：薛家禄

主管会计工作负责人：薛雯月

会计机构负责人：薛雯月

(三) 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		11,982,374.84	9,856,147.29
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（注释 32）	2,974,430.90	3,219,433.68
经营活动现金流入小计		14,956,805.74	13,075,580.97
购买商品、接受劳务支付的现金		10,221,435.33	9,457,081.80
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		786,365.71	657,602.76
支付的各项税费		259,831.66	420,901.68
支付其他与经营活动有关的现金	五（注释 32）	1,502,206.30	2,084,639.68
经营活动现金流出小计		12,769,839.00	12,620,225.92
经营活动产生的现金流量净额		2,186,966.74	455,355.05
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		1,413,344.18	153,984.26
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		1,413,344.18	153,984.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,413,344.18	-153,984.26
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			20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			20,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000.00	40,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,423,746.51	2,084,639.68
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		-18,659.49	920,449.60
筹资活动现金流出小计		1,435,087.02	43,005,089.28
筹资活动产生的现金流量净额		-1,435,087.02	-23,005,089.28
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		-661,464.46	-22,703,718.49
加：期初现金及现金等价物余额		2,147,918.00	23,769,693.80
六、期末现金及现金等价物余额		1,486,453.54	1,065,975.31

法定代表人：薛家禄

主管会计工作负责人：薛雯月

会计机构负责人：薛雯月

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(二十四) 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. 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 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

河南利伟生物药业股份有限公司 2020半年度财务报表附注

(金额单位：元币种：人民币)

公司基本情况

(一) 基本情况

河南利伟生物药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为郑州利伟生物实业有限公司，成立于2005年9月，营业期限2005年9月27日至2025年9月26日。企业统一社会信用代码：914108007156796005。

(二) 历史沿革

(1) 本公司前身为郑州利伟生物实业有限公司，系由白喜亮、张喜亮、王林跃共同发起于2005年9月27日设立。成立时注册资本为200万元人民币。公司成立时各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）		出资形式	出资比例（%）	
		实缴资本	认缴资本		占实缴资本	占注册资本
1	白喜亮	150.00	150.00	实物	75.00	75.00
2	张喜亮	30.00	30.00	货币	15.00	15.00
3	王林跃	20.00	20.00	货币	10.00	10.00
合计		200.00	200.00		100.00	100.00

本次出资已经河南九鼎联合会计师事务所 2005 年 9 月 26 日豫九鼎会验字[2005]第 A09017 号《验资报告》审验。公司于 2005 年 9 月 27 日取得巩义市工商行政管理局核发的 4101812101290 号《企业法人营业执照》，注册资本：200 万元人民币，实收资本：200 万元人民币，注册地：巩义市永定路 5 号，法人代表：白喜亮，经营范围：生产胆固醇、牛胆粉、胶原蛋白；从事货物和技术进出口业务（国家法律、法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）。

(2) 根据 2009 年 8 月 23 日股东会决议公司变更经营范围，并于 2009 年 8 月 28 日取得巩义市工商行政管理局换发的 410181000007567 号《企业法人营业执照》，注册资本：200 万元人民币，实收资本：200 万元，注册地：巩义市永定路 5 号，法人代表：白喜亮，经营范围：生产胆固醇、牛胆粉、胶原蛋白、胆酸、猪胆粉；经营饲料原料；（以上项目涉及专项审批的，凭有效许可证从事经营）。从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）。

(3) 根据公司 2010 年 3 月 20 日股东会决议和修改后章程的规定，公司申请由原出资人白喜亮以货币资金 150 万元置换 2005 年 9 月公司设立时实物资产出资 150 万元，原实物资产返还给原出资人白喜亮。本次出资置换经巩义真诚会计师事务所有限公司 2010 年 4 月 26 日出具巩注会验字(2010)第 099 号《验资报告》审验。

(4) 根据公司 2010 年 8 月 17 日股东会决议，股东白喜亮、张喜亮、王林跃分别将其持有本公司 150.00 万元、30.00 万元、20.00 万元股权全部转让给新股东薛家禄，同时公司新增注册资本 2,800.00 万元。新增资本分别由薛家禄（910.00 万）、李博（450.00 万）、王腾达（270.00 万）、马浩（270.00 万）、孙博（270.00 万）、周岳阳（270.00 万）、庞小红（270.00 万）、李湘全（90.00 万）认缴，并分二期缴纳。新增注册首期出资（1,400.00 万）于 2010 年 9 月 26 日缴纳完成，并经河南明泰会计师事务所（普通合伙）2010 年 9 月 26 日出具豫明会验字（2010）第 056 号《验资报告》审验。

股权转让并增加注册资本至 3000 万元之首期出资 1400 万元后各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）		出资形式	出资比例（%）	
		实缴资本	认缴资本		占实缴资本	占注册资本

1	薛家禄	655.00	1,110.00	货币	40.94	37.00
2	李博	225.00	450.00	货币	14.06	15.00
3	王腾达	135.00	270.00	货币	8.44	9.00
4	马浩	135.00	270.00	货币	8.44	9.00
5	孙博	135.00	270.00	货币	8.44	9.00
6	周岳阳	135.00	270.00	货币	8.44	9.00
7	庞小红	135.00	270.00	货币	8.44	9.00
8	李湘全	45.00	90.00	货币	2.81	3.00
合计		1,600.00	3,000.00		100.00	100.00

(5) 根据公司 2010 年 10 月 20 日股东会决议, 公司缴纳第二次认缴出资 1,400.00 万元, 于 2010 年 10 月 27 日缴纳完成, 并经河南明泰会计师事务所(普通合伙) 2010 年 10 月 27 日出具豫明会验字(2010) 第 062 号《验资报告》审验。第二期出资完成后各股东认缴出资额及出资比例如下:

序号	股东姓名	出资金额(万元)		出资形式	出资比例(%)	
		实缴资本	认缴资本		占实缴资本	占注册资本
1	薛家禄	1,110.00	1,110.00	货币	40.94	37.00
2	李博	450.00	450.00	货币	14.06	15.00
3	王腾达	270.00	270.00	货币	8.44	9.00
4	马浩	270.00	270.00	货币	8.44	9.00
5	孙博	270.00	270.00	货币	8.44	9.00
6	周岳阳	270.00	270.00	货币	8.44	9.00
7	庞小红	270.00	270.00	货币	8.44	9.00
8	李湘全	90.00	90.00	货币	2.81	3.00
合计		3,000.00	3,000.00		100.00	100.00

(6) 根据郑州利伟生物实业有限公司 2011 年 1 月 5 日股东会决议, 由全体股东作为发起人以发起方式设立河南利伟生物药业股份有限公司。各发起人以其所持有的郑州利伟生物实业有限公司截止 2010 年 12 月 31 日经审计的净资产 30,047,840.81 元折股, 折合股份 3000 万股, 每股面值 1 元, 股本总额共计 3000 万元, 其余人民币 47,840.81 元作为资本公积。各股东按原出资比例认购公司股份。河南诚裕会计师事务所有限责任公司于 2011 年 2 月 14 日出具的豫诚裕验字[2011]第 001 号《验资报告》对本次净资产折股进行审验。整体改制后各股东持股比例如下:

序号	股东姓名	持股数量	出资方式	持股比例
----	------	------	------	------

1	薛家禄	11,100,000.00	净资产	37.00%
2	李博	4,500,000.00	净资产	15.00%
3	王腾达	2,700,000.00	净资产	9.00%
4	马浩	2,700,000.00	净资产	9.00%
5	孙博	2,700,000.00	净资产	9.00%
6	周岳阳	2,700,000.00	净资产	9.00%
7	庞小红	2,700,000.00	净资产	9.00%
8	李湘全	900,000.00	净资产	3.00%
合计		30,000,000.00		100.00%

公司于2011年2月25日取得郑州市工商行政管理局核发的410181000007567号《企业法人营业执照》，注册资本：人民币3,000.00万元，实收资本：人民币3,000.00万元，注册地址：巩义市永定路5号，法定代表人：薛家禄，经营范围：生产胆固醇、牛胆粉、胶原蛋白、胆酸、猪胆粉；经营饲料原料；从事货物和技术进出口业务。

(7) 根据公司2012年4月1日股东会议决议和修改后的章程规定，公司吸收合并温县利伟实业有限公司，同时变更公司注册地为温县工业聚集区（鑫源路中段）。吸收合并后注册资本人民币4,000.00万元，实收资本4,000.00万元。合并后各股东持股比例如下：

序号	股东姓名	持股数量	出资方式	持股比例
1	薛家禄	21,100,000.00	净资产	52.75%
2	李博	4,500,000.00	净资产	11.25%
3	王腾达	2,700,000.00	净资产	6.75%
4	马浩	2,700,000.00	净资产	6.75%
5	孙博	2,700,000.00	净资产	6.75%
6	周岳阳	2,700,000.00	净资产	6.75%
7	庞小红	2,700,000.00	净资产	6.75%
8	李湘全	900,000.00	净资产	2.25%
合计		40,000,000.00		100.00%

公司于2012年6月27日取得焦作市工商行政管理局核发的410181000007567号《企业法人营业执照》，注册资本：人民币4,000.00万元，实收资本：人民币4,000.00万元，注册地：温县工业聚集区（鑫源路中段），法定代表人：薛家禄，经营范围：生产胆固醇、牛胆粉、胆酸、猪胆粉；经营饲料原料。从事货物和技术进出口业务。

(8) 根据公司2014年第一次临时股东大会决议及修改后公司章程，原股东李博将其持有本公司股份中

的 137.50 万股、60.00 万股、112.50 万股、40.00 万股、100.00 万股分别转让给新股东白聪敏、罗勇、赵黎明、白玉佳、张喜亮，原股东王腾达将其持有本公司股份中的 157.50 万股、112.50 万股分别转让给新股东张喜亮、王秋阁，原股东周岳阳将其持有本公司的 270.00 万股股份全部转让给新股东张喜亮，原股东马浩将其持有本公司股份中的 157.50 万股、112.50 万股分别转让给新股东白喜明、马克敏，原股东庞小红将其持有本公司股份中的 100.00 万股、57.50 万股分别转让给新股东白香玲、张彦松，原股东孙博将其持有本公司股份中的 110.00 万股、20.00 万股、20.00 万股、50.00 万股、20.00 万股、50.00 万股分别转让给新股东荷世克、张云霞、白金玲、白香玲、杨跃峰、白慧明，原股东李湘全将其持有本公司股份中的 90.00 万股转让给新股东张喜亮。股权转让后各股东持股比例如下：

序号	股东姓名	持股数量	出资方式	持股比例
1	薛家禄	21,100,000.00	净资产	52.75%
2	张喜亮	6,175,000.00	净资产	15.44%
3	白喜明	1,575,000.00	净资产	3.94%
4	白香玲	1,500,000.00	净资产	3.75%
5	白聪敏	1,375,000.00	净资产	3.44%
6	庞小红	1,125,000.00	净资产	2.81%
7	王秋阁	1,125,000.00	净资产	2.81%
8	马克敏	1,125,000.00	净资产	2.81%
9	赵黎明	1,125,000.00	净资产	2.81%
10	贺世克	1,100,000.00	净资产	2.75%
11	罗勇	600,000.00	净资产	1.50%
12	张彦松	575,000.00	净资产	1.44%
13	白慧明	500,000.00	净资产	1.25%
14	白玉佳	400,000.00	净资产	1.00%
15	张云霞	200,000.00	净资产	0.50%
16	白金玲	200,000.00	净资产	0.50%
17	杨跃峰	200,000.00	净资产	0.50%
合计		40,000,000.00		100.00%

(9) 根据公司 2015 年 1 月 4 日股东会决议，公司于 2015 年 1 月 9 日变更经营范围。变更后经营范围：生产胆固醇、牛胆粉、猪胆粉、胆酸、7-去氢胆固醇、维生素 D3、醋酸泼尼松、醋酸可的松、生物柴油，经营饲料原料；（以上项目涉及专项审批的，凭有效许可证从事经营）。从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）。

(10) 根据公司 2015 年 4 月 1 日股东大会决议及修改后章程，原股东张喜亮、白喜明、贺世克、白香

玲分别将其持有本公司股份中的 617.50 万股、157.50 万股、110.00 万股、115.00 万股转让给新股东雷敬国。股权转让后各股东持股比例如下：

序号	股东姓名	持股数量	出资方式	持股比例
1	薛家禄	21,100,000.00	净资产	52.75%
2	雷敬国	10,000,000.00	净资产	25.00%
3	白聪敏	1,375,000.00	净资产	3.44%
4	庞小红	1,125,000.00	净资产	2.81%
5	王秋阁	1,125,000.00	净资产	2.81%
6	马克敏	1,125,000.00	净资产	2.81%
7	赵黎明	1,125,000.00	净资产	2.81%
8	罗勇	600,000.00	净资产	1.50%
9	张彦松	575,000.00	净资产	1.44%
10	白慧明	500,000.00	净资产	1.25%
11	白玉佳	400,000.00	净资产	1.00%
12	白香玲	350,000.00	净资产	0.88%
13	张云霞	200,000.00	净资产	0.50%
14	白金玲	200,000.00	净资产	0.50%
15	杨跃峰	200,000.00	净资产	0.50%
合计		40,000,000.00		100.00%

(11) 根据公司 2016 年 4 月 5 日股东大会决议及公司章程修正案，公司变更住所及经营范围，并于 2016 年 4 月 26 日取得焦作市工商行政管理局换发的 9141018007156796005 号《企业法人营业执照》，注册资本：4,000.00 万元人民币，实收资本：4,000.00 万元，注册地：温县产业集聚区纬二路 17 号，法人代表：薛家禄，经营范围：生产：中药饮片（胆固醇、胆酸、牛胆粉、猪胆粉），7-去氢胆固醇、维生素 D3、醋酸泼尼松、醋酸可的松、胶原蛋白；农作物种植、农产品加工；销售饲料原料、保健食品；从事货物和技术进出口业务；生产、销售：生物柴油（限分支机构经营）。

(12) 根据公司 2017 年 01 月 19 日股东大会决议及公司章程修正案，变更经营范围，并与 2017 年 01 月 03 日取得焦作市工商行政管理局换发的 9141018007156796005 号《企业法人营业执照》，注册资本：4,000.00 万元人民币，实收资本：4,000.00 万元，注册地：温县产业集聚区纬二路 17 号，法人代表：薛家禄，经营范围：生产：中药饮片（胆固醇、胆酸、牛胆粉、猪胆粉）胆红素、猪去氧胆酸、硫酸锌、7-去氢胆固醇、维生素 D3、醋酸泼尼松、醋酸可的松、胶原蛋白、农作物种植、农产品加工；销售饲料原料、保健食品；从事货物和进出口业务；生产、销售：生物柴油（限分支机构经营）。

(13) 根据公司 2017 年 08 月 04 日股东大会决议及公司章程修正案，变更经营范围，并与 2017 年 08 月 07 日

取得焦作市工商行政管理局换发的9141018007156796005号《企业法人营业执照》，注册资本：4,000.00万元人民币，实收资本：4,000.00万元，注册地：温县产业集聚区纬二路17号，法人代表：薛家禄，经营范围：生产：中药饮片（胆固醇、胆酸、牛胆粉、猪胆粉、胆红素、猪去氧胆酸），原料药（硫酸锌），山药片、菊花、地黄、牛膝、预包装食品、食品添加剂、包装食品、7-去氢胆固醇、维生素D3、醋酸泼尼松、醋酸可的松、胶原蛋白；农作物种植、农产品加工；销售饲料原料；从事货物和技术进出口业务；生产、销售：生物柴油（限分支机构经营）。

（14）根据公司2019年11月15日2019年第二次临时股东大会决议及公司章程修正案，将经营范围变更为：生产销售：中药饮片（胆固醇、胆酸、牛胆粉、猪胆粉、胆红素、猪去氧胆酸），原料药（硫酸锌、鹅去氧胆酸、熊去氧胆酸、人工牛黄），饲料、饲料原料、饲料添加剂，山药片、菊花、地黄、牛膝、预包装食品、食品添加剂、保健食品、7-去氢胆固醇、维生素D3、醋酸泼尼松、醋酸可的松、胶原蛋白；农作物种植、农产品加工；从事货物和技术进出口业务；生产、销售：生物柴油（限分支机构经营）。

本公司的营业期限为20年，从《企业法人营业执照》签发之日起计算。

本财务报表业经公司全体董事会批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（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日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（七）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3.金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5. 金融负债终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8. 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（八）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1.减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4.金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5.各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

(2) 应收账款及合同资产、其他应收款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
备用金、押金组合	缴纳的各类保证金及押金，回收风险较小
关联方往来组合	因关联方关系收回风险较小
账龄组合	相同账龄的应收款项有类似信用风险特征

组合中，采用账龄组合计提坏账准备的计提比例：

项目	应收款项计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(6) 长期应收款（重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

存货分类为：生产成本、周转材料、库存商品、原材料等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按照月末一次加权平均法计价。

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。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

（十）持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3. 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4. 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十一）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2. 长期股权投资初始成本的确定

企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

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。

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。

3. 长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。

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。

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；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。

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，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。

（十二）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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. 折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5
机器设备	直线法	10	5
电子设备	直线法	5	5
运输设备	直线法	5	5

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十三）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产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。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 借款费用暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

节能服务公司投资项目形成的无形资产，应按合同约定的效益分享期摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、(十六) 长期资产减值”。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年	土地使用证

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。

经复核，本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. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

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：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、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物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况

下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

（十七）长期待摊费用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指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。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. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净

额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3. 辞退福利的会计处理方法

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：

企业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；

企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十) 收入

1. 销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2. 提供劳务收入的确认

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已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权收入的确认

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：

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。

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。

(二十一) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）租赁

1. 经营租赁会计处理

租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2. 融资租赁会计处理

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

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

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。

（二十四）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更：

执行新收入准则导致的会计政策变更，财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”），本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。执行该准则不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

2. 会计估计变更：无。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%/16%、13%/11%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

本公司 2014 年 10 月取得由河南科学技术厅、河南省财政厅、河南省国税局、河南省地税局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201441000072），有效期为三年，已于 2017 年 10 月到期，本公司已向相关部门提出继续认定申请，全国高新技术企业认定管理工作小组办公室已于 2017 年 12 月 1 日在高新技术企业认定管理工作网上公布了拟认定高新技术企业名单，名单中有本公司。根据国家税务总

局国税发[2008]985号文的规定，本年度享受15%的税率优惠。

五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。)

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	44.84	44.84
银行存款	1,486,408.70	2,147,873.16
其他货币资金		0.00
合计	1,486,453.54	2,147,918.00
其中：存放在境外的款项总额		

注释 2. 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	40,200.00
1 至 2 年	37,428.74
2 至 3 年	
3 至 4 年	4,745.00
4 至 5 年	2,624,480.85
5 年以上	
小计	2,706,854.59
减：坏账准备	2,632,606.22
合计	74,248.37

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,624,480.85	96.96%	2,624,480.85	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	82,373.74	3.04%	8,125.37	74,248.37
其中：账龄组合	82,373.74	3.04%	8,125.37	74,248.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	2,706,854.59	100%	2,632,606.22	74,248.37

(续)

类别	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,624,480.85	67.06%	2,624,480.85	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,289,218.63	32.94%	67,834.61	1,221,384.02

其中：账龄组合	1,289,218.63	32.94%	67,834.61	1,221,384.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	3,913,699.48	100.00%	2,692,315.46	1,221,384.02

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东营天润生物科技有限责任公司	2,624,480.85	2,624,480.85	100.00%	企业注销
合计	2,624,480.85	2,624,480.85	—	—

本公司于 2011 年开始与东营天润生物科技有限责任公司（以下简称“东营天润”）开展业务往来，期间东营天润回款及时。2015 年东营天润发生重大财务困难，经多次催款无果，2015 年 10 月 17 日，本公司对东营天润提起诉讼要求支付所欠货款，法院在 2016 年 1 月 28 日判决东营天润应按合同约定及时付清所欠货款。目前该笔欠款仍然无法收回，本公司全额计提坏账准备。

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	40,200.00	2,010.00	5
1 至 2 年	37,428.74	3,742.87	10
2 至 3 年			20
3 至 4 年	4,745.00	2,372.50	50
4 至 5 年			80
5 年以上			100
合计	82,373.74	8,125.37	—

3、按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
客户 1	客户	2,624,480.85	2,624,480.85	96.96%
客户 2	客户	34,000.00	1,700.00	1.25%
合计		2,658,480.85	2,626,180.85	98.21%

本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额；

截止 2020 年 6 月 31 日应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

注释 3. 预付款项

预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,066,754.30	55.97	4,621,846.83	88.30
1-2 年	1,359,167.50	36.80	489,975.00	9.03
2-3 年	266,987.90	7.23	144,462.90	2.66
3 年以上				
合计	3,692,909.70	100.00	5,256,284.73	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	预付时间	未及时结算的原因
1	供应商 1	1,463,765.00	1-2 年	预付采购款,尚未发货
	合计	1,463,765.00		/

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
供应商 1	供应商	1,561,021.65	42.27	1-2 年	预付购货款
供应商 2	供应商	1,470,275.89	39.81	1 年以内	预付购货款
供应商 3	供应商	212,500.00	5.76	1 年以内	预付购货款
供应商 4	供应商	140,819.03	3.81	1 年以内	预付购货款
供应商 5	供应商	69,137.90	1.87	2-3 年	预付购货款
合计		3,453,754.47	93.52	/	/

注释 4. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	793,817.22	759,951.21
合计	793,817.22	759,951.21

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	451,397.77
1 至 2 年	217,703.10
2 至 3 年	148,820.69
3 至 4 年	100,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	500.00
小计	918,421.56
减：坏账准备	124,604.34
合计	793,817.22

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	814,155.62	660,599.69
应收退款	40,156.10	40,156.10
垫付款	64,109.84	142,750.00
小计	918,421.56	843,505.79
减：坏账准备	124,604.34	83,554.58
合计	793,817.22	759,951.21

(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	整个存续期预期信用损失 (已发	

		(未发生信用 减值)	生信用减值)	
2020年1月1日余额	83,554.59			83,554.59
2020年1月1日其他 应收款账面余额在本 期:	83,554.59			83,554.59
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	41,049.75			41,049.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月31日余额	124,604.34			124,604.34

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	83,554.59	41,049.75			124,604.34
合计	83,554.59	41,049.75			124,604.34

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中国国际贸易促进委员会 化工行业分会	展会费	129,480.00	1年以内	14.10%	6,474.00
程汴汴	业务款	80,000.00	1-2年	8.71%	8,000.00
万耀远大国际会展(北京) 有限公司	展会费	49,938.00	1年以内	5.44%	2,496.90
合计	——	259,418.00	——	28.25%	16,970.90

注释 5. 存货

存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	7,629,027.53		7,629,027.53	5,462,685.88		5,462,685.88
在产品	1,956,570.18		1,956,570.18	1,620,032.51		1,620,032.51
库存商品	6,323,168.97		6,323,168.97	5,637,318.95		5,637,318.95
包装物	70,164.52		70,164.52	21,992.40		21,992.40
合计	15,978,931.20		15,978,931.20	12,742,029.74		12,742,029.74

注释 6. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	21,094.22	343,711.60
合计	21,094.22	343,711.60

注释 7. 固定资产

总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	34,935,540.05	34,476,317.55
固定资产清理		
合计	34,935,540.05	34,476,317.55

(2) 其他说明:

固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	器具及家具	电子设备	合计
一、账面原值:					
1.上年年末余额	21,961,694.95	28,478,253.63	103,928.45	317,450.68	50,861,327.71
2.本期增加金额					
购置	99,861.00	1,916,451.32			
在建工程转入					
企业合并增加					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	22,061,555.95	30,394,704.95	103,928.45	317,450.68	52,877,640.03
二、累计折旧					
1.上年年末余额	7,484,161.85	8,582,122.59	96,291.31	222,434.40	16,385,010.16
2.本期增加金额					
计提	660,630.54	879,043.69	1,951.38	15,464.21	1,557,089.82
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	8,144,792.39	9,461,166.28	98,242.70	237,898.61	17,942,099.98
三、减值准备					
1.上年年末余额					
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	13,916,763.56	20,933,538.67	5,685.75	79,552.07	34,935,540.05
2.上年年末账面价值	14,477,533.10	19,896,131.04	7,637.14	95,016.28	34,476,317.55

注：本公司无未办妥产权证书的固定资产情况

注释 8. 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额	9,187,319.10			9,187,319.10

2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	9,187,319.10		9,187,319.10
二、累计摊销			
1.上年年末余额	1,742,680.28		1,742,680.28
2.本期增加金额			
(1) 计提	91,873.20		91,873.20
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,834,553.48		1,834,553.48
三、减值准备			
1.上年年末余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,352,765.62		7,352,765.62
2.上年年末账面价值	7,444,638.82		7,444,638.82

本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

注释 9. 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款-坏账准备	2,632,606.22	394,890.93	2,687,029.03	403,054.35
其他应收款-坏账准备	124,604.34	18,690.65	83,554.59	12,533.19
可弥补亏损所得税费用	8,914,129.20	1,337,119.38	8,914,129.20	1,337,119.38
递延收益	860,000.00	129,000.00	890,000.00	133,500.00
合计	12,531,339.76	1,879,700.96	12,574,712.82	1,886,206.92

注释 10. 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	909,884.37	47,588.62
1 至 2 年	47,820.2	47,820.20
2 至 3 年	21,580.5	21,580.50
3 年以上	46,102.50	46,102.50
合计	1,025,387.57	163,091.82

2、本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

3、应付账款期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权的股东。

注释 11. 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	1,431,630.00	1,296,368.47
1 至 2 年	8,424.86	11,858.63
2 至 3 年	15,447.36	3,588.73
合计	1,455,502.22	1,311,815.83

本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项

注释 12. 应付职工薪酬

应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,700.91			215,916.80
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	21,700.91			215,916.80

短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,700.91	959,500.00	765,284.11	215,916.80
二、职工福利费				
三、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	21,700.91	959,500.00	765,284.11	215,916.80

设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		21,081.60	21,081.60	
2.失业保险费				
3.企业年金缴费				
合计		21,081.60	21,081.60	

其他说明

注释 13. 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税		
营业税		
企业所得税	864,591.92	864,591.92
个人所得税	120.00	150.00
城市维护建设税	10,120.76	10,120.76
教育费附加	4,127.78	4,127.78
地方教育费附加	5,992.97	5,992.98
房产税	40,490.75	40,490.74
环境保护税	692.17	0.00
城镇土地使用税	79,526.00	79,526.00
资源税		0.00
印花税	227.80	483.37
合计	1,005,890.15	1,005,483.55

注释 14. 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,908,667.29	2,725,162.67
合计	3,908,667.29	2,725,162.67

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	1,729,841.24	1,974,637.91
1 至 2 年	1,270,032.30	531,646.85
2 至 3 年	785,111.79	207,759.51
3 年以上	123,681.96	11,118.40
合计	3,908,667.29	2,725,162.67

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
刘红军	200,000.00	1-2 年	暂收货款
薛家禄	686,568.09	2-3 年	经营借款
白先玲	314,537.11	1-2 年	经营借款
河北通泽生物科技有限公司	110,995.50	3-4 年	质保金
合计	1,312,100.70	/	/

注释 15. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

抵押借款	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	25,000,000.00	25,000,000.00

注：本公司自温县农村信用合作联社取得借款 2,500.00 万元，其中 1300.00 万元，本公司以温国用(2011)第 000045 号土地使用权（账面原值 5,260,329.62 元）、温房权证温字第 1250107179 号房产（账面原值 4,195,214.26 元）、温房权证温字第 1250107180 号房产（账面原值 271,980.56 元）、温房权证温字第 15501112984 号房产（账面原值 1,350,000.00 元）、温房权证温字第 15501112985 号房产（账面原值 1,350,000.00 元）进行抵押，借款合同期限为 2018 年 7 月 17 日至 2020 年 7 月 10 日；其中 1,200.00 万元，本公司以豫（2016）温不动产权第 0000096 号土地使用权、房产（账面原值 15,166,818.87 元）进行抵押（原温国用(2012)第 00130 号、温房权证温字第 1250107176 号、温房权证温字第 1250107177 号、温房权证温字第 1250107178 号、温房权证温字第 15501114613 号、温房权证温字第 15501112983 号），在温县农村信用合作联社取得借款 1,200.00 万元，借款合同期限为 2018 年 8 月 31 日至 2020 年 8 月 20 日。

注释 16. 递延收益

递延收益情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
公租房补贴	890,000.00		30,000.00	860,000.00	
合计	890,000.00		30,000.00	860,000.00	/

注：根据温县房产管理中心、温县财政局下发的温房字[2013]10 号文件《温县企业（机构）投资建设公共租赁住房项目的资金补助暂行办法》，公司于 2014 年 1 月 17 日收到温县财政局转来第一批 600,000.00 万元补助款；公司于 2015 年 9 月 18 日收到温县财政局转来第二批 600,000.00 元补助款。企业按照资产折旧年限 20 年摊销，2020 年度上半年公租房补贴转入营业外收入 30,000.00 元。

注释 17. 股本

股本增减变动情况

项目	上年年末余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00

注释 18. 资本公积

资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	47,840.81			47,840.81
其他资本公积				
合计	47,840.81			47,840.81

注释 19. 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,160,760.05			1,160,760.05
任意盈余公积				
储备基金				

企业发展基金			
其他			
合计	1,160,760.05		1,160,760.05

注释 20. 未分配利润

项目	期末金额	期初金额
调整前上期末未分配利润	-6,047,413.06	-1,703,764.49
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	-6,047,413.06	-1,703,764.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,417,090.95	-4,343,648.57
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对股东的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-8,464,504.01	-6,047,413.06

注释 21. 营业收入和营业成本

营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期金额	上年同期
营业收入	10,691,552.80	7,886,707.52
主营业务收入	10,691,552.80	5,874,359.22
其他业务收入		2,012,348.30
营业成本		5,439,484.50
主营业务成本	9,410,204.65	5,377,388.81
其他业务成本	9,410,204.65	62,095.69

主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本期金额	上年同期
------	------	------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	10,691,552.80	9,410,204.65	5,874,359.22	5,377,388.81
合计	10,691,552.80	9,410,204.65	5,874,359.22	5,377,388.81

公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	3,410,291.42	31.90
第二名	1,196,387.08	11.19
第三名	1,177,427.41	11.01
第四名	817,699.08	7.65
第五名	758,230.08	7.09
合计	7,360,035.07	68.84

注释 22. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,975.00	2,405.67
教育费附加	3,585.00	1,443.40
地方教育费附加	2,390.00	962.27
土地使用税	159,052.00	159,052.00
房产税	75,503.12	72,763.94
印花税	4,280.13	3,580.55
环境保护税	1,775.05	761.23
合计	252,560.30	240,969.06

注释 23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	185,000.00	125,000.00
差旅费	171.84	21,376.70
展位费		34,339.62
宣传费	6,950.00	
运费	102,740.85	61,702.54
招待费		
其他	6,098.64	7,249.75
合计	300,961.33	249,668.61

注释 24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	335,000.00	169,000.00

差旅费	1,147.00	15,770.11
折旧及摊销	150,094.61	135,138.75
办公费	95,257.59	105,494.40
业务招待费	26,057.00	9,471.64
税费	91,873.20	91,873.20
专利费	9,496.63	
检测费	69,819.70	13,672.08
中介费	359,775.04	94,339.62
养老	21,081.60	25,394.40
其他	299,015.55	106,830.02
维修费	41,780.24	2,404.14
合计	1,500,398.16	769,388.36

注释 25. 研发费用

类别	本期发生额	上期发生额
研发费用	784,123.93	1,916,213.12
合计	784,123.93	1,916,213.12

注释 26. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,423,746.51	2,084,639.68
减：利息收入	1,950.59	3,180.53
汇兑损益	-44,842.63	-35,203.90
贴现支出		203,750.00
资金占用费		
其他	5,635.22	4,715.20
合计	1,382,588.51	2,254,720.45

注释 27. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	510,039.60		
其他			
合计	510,039.60		

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政拨款	480,039.60		与收益相关
递延收益结转	30,000.00	30,000.00	与资产相关
锅炉拆改补助资金		20,000.00	与资产相关

合计	510,039.60	50,000.00
----	------------	-----------

注释 28. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-18,659.49	15,809.53
合计	-18,659.49	15,809.53

注释 29. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	50,000.00		
其他			
合计	50,000.00		

注释 30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金			
其他		200.00	
合计		200.00	

注释 31. 所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	6,505.96	2,128.58
合计	6,505.96	2,128.58

注释 32. 现金流量表附注

收到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
财务费用中收到的现金	1,950.59	3,180.53
营业外收入中收到的现金	480,039.60	20,000.00
递延收益中收到的现金	30,000.00	30,000.00
其他往来中收到的现金	2,462,440.71	3,166,253.15
合计	2,974,430.90	3,219,433.68

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
----	-------	-------

管理费用中支付的现金	889,379.75	338,741.01
销售费用中支付的现金	115,961.33	21,376.70
财务费用中支付的现金	5,635.22	4,715.20
营业外支出中支付的现金		200.00
其他往来中支付的现金	491,230.00	1,719,606.77
合计	1,502,206.30	2,084,639.68

注释 33. 现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,417,090.95	-2,451,874.69
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,557,089.82	1,482,600.61
无形资产摊销	91,873.20	91,873.20
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)		200
固定资产报废损失(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)	1,423,746.51	2,084,639.68
投资损失(收益以“-”号填列)		-500,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,505.96	2,128.58
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)	-3,236,901.46	-4,064,116.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	44,038.44	2,809,574.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,383,702.65	-389,919.50
其他	2,334,002.57	1,390,249.60
经营活动产生的现金流量净额	2,186,966.74	455,355.05
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	1,486,453.54	1,065,975.31

减：现金的期初余额	2,147,918.00	23,769,693.80
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	-661,464.46	-22,703,718.49

现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,486,453.54	1,065,975.31
其中：库存现金	44.84	1,043.24
可随时用于支付的银行存款	1,486,408.70	1,064,932.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,486,453.54	1,065,975.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释 34. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年6月30日账面原值	受限原因
土地使用权	9,187,319.10	抵押借款
房屋建筑物	17,509,681.48	抵押借款
合计	26,697,000.58	

注释 35. 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
预收账款	3029	6.8974	20,892.22

与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 100.00%

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注八所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注九披露。

流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	1,486,453.54	1,486,453.54	1,486,453.54			
应收账款	74,248.37	74,248.37	74,248.37			
其他应收款	793,817.22	793,817.22	793,817.22			
金融资产小计	1,560,701.91	1,560,701.91	1,560,701.91			
应付账款	1,025,387.57	1,025,387.57	1,025,387.57			
其他应付款	3,908,667.29	3,908,667.29	3,908,667.29			
金融负债小计	4,934,054.86	4,934,054.86	4,934,054.86			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	2,147,918.00	2,147,918.00	2,147,918.00			
应收账款	1,221,384.02	1,221,384.02	1,221,384.02			
其他应收款	759,951.20	759,951.20	759,951.20			
金融资产小计	4,129,253.22	4,129,253.22	4,129,253.22			
应付账款	163,091.82	163,091.82	163,091.82			
其他应付款	2,725,162.67	2,725,162.67	2,725,162.67			
金融负债	2,888,254.49	2,888,254.49	2,888,254.49			

小计					
----	--	--	--	--	--

关联方及关联交易

本企业的实际控制人情况

截止 2020 年 6 月 30 日，公司股本总额为 40,000,000.00 元，其中薛家禄出资 18,000,000.00 元，持股比例为 45%，持有公司表决权比例为 45%，系公司第一大股东，为公司的实际控制人。

其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
马克敏	本公司之股东
白香玲	本公司之股东，董事
庞小红	本公司之股东
张彦松	本公司之股东
张云霞	本公司之股东
白金玲	本公司之股东
杨跃峰	本公司之股东
白慧明	本公司之股东，监事会主席
雷敬国	本公司之股东，董事
白聪敏	本公司之股东
罗勇	本公司之股东
赵黎明	本公司之股东
白玉佳	本公司之股东，监事
王秋阁	本公司之股东，董事
洛阳市佳园置业有限公司	本公司股东亲属投资企业
白先玲	控股股东之配偶
孟凡东	职工监事
刘向阳	副总经理
李博	副总经理
薛雯月	董事，董事会秘书，财务负责人
温县瑞鑫种植专业合作社	本公司投资专业合作社
温县凯瑞种植专业合作社	本公司投资专业合作社
温县鑫瑞种植专业合作社	本公司投资专业合作社
东莞市海森生物科技有限公司	本公司高管亲属投资企业

关联方交易

关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	2019 年 12 月 31 日 其他应付款余额	本期拆入金额	本期归还金额	2020 年 6 月 30 日 其他应付款余

			额
薛家禄	1,470,247.28	20,493.00	1,490,740.28
白先玲	314,537.11		314,537.11
合计	1,784,784.39	20,493.00	1,805,277.39

(2) 关联方交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	本次交易额
东莞市海森生物科技有限公司	购买性支出	采购货物	市场价格	3,858,725.71
广州市博闻生化贸易有限公司	购买性支出	采购货物	市场价格	132,743.35

关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	薛家禄	1,490,740.28	1,470,247.28
	白先玲	314,537.11	314,537.11
	合计	1,805,277.39	1,784,784.39

(2) 本公司预付关联方款项

项目名称	期末余额	期初余额
东莞市海森生物科技有限公司	1,470,275.89	2,666,414.00
广州市博闻生化贸易有限公司	1,561,021.65	1,463,765.00

承诺及或有事项

重大承诺事项

截止 2020 年 06 月 30 日，本公司存在以下抵押事项

1、报告期内本公司以温国用（2011）第 000045 号土地使用权（账面原值 5,260,329.62 元）、温房权证温字第 1250107179 号房产（账面原值 4,195,214.26 元）、温房权证温字第 1250107180 号房产（账面原值 271,980.56 元）、温房权证温字第 15501112984 号房产（账面原值 1,350,000.00 元）、温房权证温字第 15501112985 号房产（账面原值 1,350,000.00 元）进行抵押，在温县农村信用合作联社取得借款 1,300.00 万元，借款合同期限为 2018 年 7 月 17 日至 2020 年 7 月 10 日。

2、报告期内本公司以豫（2016）温不动产权第 0000096 号土地使用权、房产（账面原值 15,166,818.87 元）进行抵押（原温国用（2012）第 00130 号、温房权证温字第 1250107176 号、温房权证温字第 1250107177 号、温房权证温字第 12501071778 号、温房权证温字第 15501114613 号、温房权证温字第 15501112983 号），在温县农村信用合作联社取得借款 1,200.00 万元，借款合同期限为 2018 年 8 月 31 日至 2020 年 8 月 20 日。

资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

其他重要事项说明

前期会计差错

追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的其他重大事项

补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	510,039.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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		
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，以及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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	510,039.60	

净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.12	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.62	-0.06	-0.06

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：

河南省焦作市温县产业集聚区纬二路 17 号