

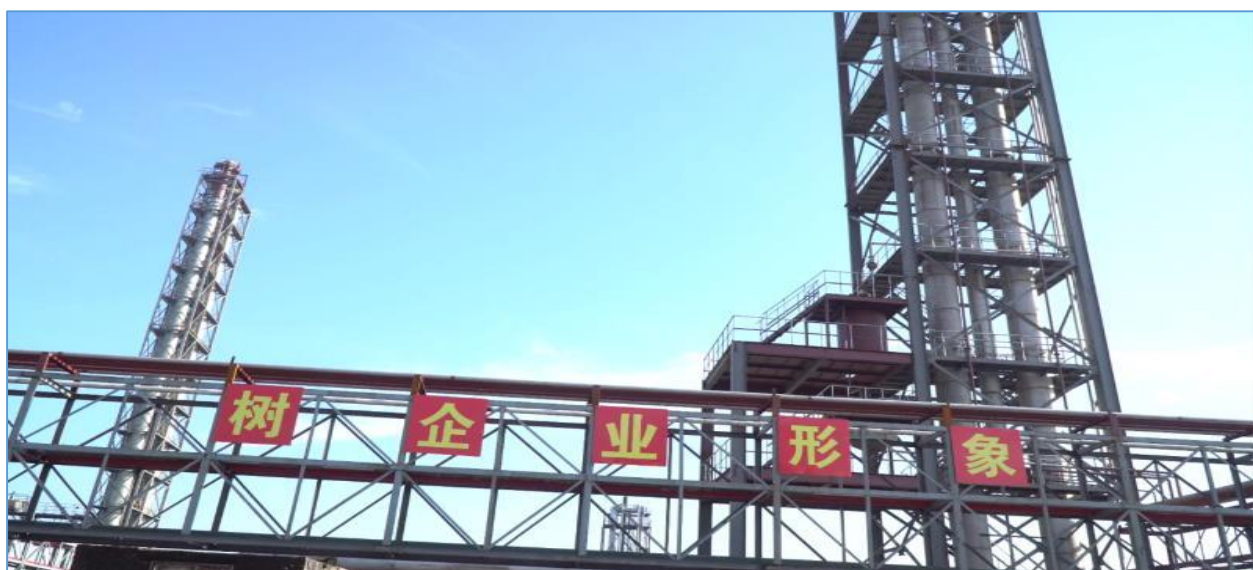


ST 新元太

NEEQ : 871236

山西新元太生物科技股份有限公司

Shanxi Xinyuantai Biotechnology Co.,Ltd.



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	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
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。

公司负责人牛力禾、主管会计工作负责人刘彦侃及会计机构负责人（会计主管人员）刘彦侃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 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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

原董事李鸿因个人原因，于2020年4月17日辞去公司董事职务，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，因董事李鸿的辞职导致公司董事会人员低于法定最低人数，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和《公司章程》规定，履行董事职务。因个人工作原因，未能出席此次董事会。

【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
1、实际控制人不当控制风险	公司的实际控制人为游成海和范晋玲夫妻二人，二人合计持有公司60%以上的股份。虽然公司股东承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度，但是在实际生产经营中仍不能排除实际控制人利用其地位，通过行使股东大会或者董事会表决权等方式对公司的生产经营、财务决策、重大人事安排等实施不当控制从而损害公司利益的情形，公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。
2、受下游行业影响较大的风险	公司主要产品用途广泛，与宏观经济密切相关，受宏观经济波动影响较大。若下游行业受到宏观经济、进出口贸易环境、汇率波动等诸多因素影响出现不利变化，将减少其对公司所在行业产品的需求，对公司的经营成果造成不利影响。公司存在

	经营业绩受下游行业波动影响的风险。
3、环境保护风险	本公司生产的产品属于精细化工产品，需符合国家对化工行业的整体监管要求，公司投入了一定的资源对生产过程中的副产品以及循环冷却水进行处理，对其进行合理综合利用。公司于2019年9月10日，受到环境行政主管部门的行政处罚。另外，公司未来不能完全排除发生环保事故的可能，若出现环保方面的意外事件，有可能对公司和投资者造成损失。
4、安全生产风险	苯酚、间对甲酚以及酚醛树脂系列产品的生产过程中使用的原材料及生产环节涉及腐蚀性物质，对操作技术要求较高，存在因物品保管及操作不当等原因造成意外安全事故的风险。
5、核心技术失密的风险	粗酚精馏工艺以及酚醛树脂系列产品配方及相关制备工艺是公司的核心技术，在报告期内其市场竞争优势得到了较好的体现，对公司的生产经营和未来发展有着重要的支撑作用。公司高度重视技术保密工作，客观上依然存在知识产权被侵犯、核心技术流失的风险，给公司的生产经营带来不利影响。
6、公司尚未取得土地证以及已建房产尚未办理房产证的风险	目前公司租赁的土地性质为集体用地，公司在上述土地上进行了生产经营并建设有数处建设物，公司对租赁地的使用不符合《土地管理法》相关规定。山西省吕梁市交城县国土资源局出具《说明函》确认公司所使用的土地规划用途为建设用地。但是由于公司正在履行用地审批手续，暂时还未取得土地使用权证书。同时由于公司尚未取得土地使用权证书，已建房产尚无法办理房产证。虽然公司目前已履行住建部门项目选址批复、国土部门用地预审等手续，同时交城县国土资源局以及房地产管理中心分别出具《说明函》，确认会积极协助企业办理土地出让和房屋产权手续，公司仍然存在由于无法获得上述土地和房产的产权从而对生产经营造成不利影响的风险。
7、未全员缴纳社会保险及公积金的风险	公司员工大部分为农村户籍，由于他们愿意在农村户籍地购买新农合、新农保而不愿意购买城镇社保的实际情况，截至2020年06月30日，公司尚有部分员工未缴纳城镇社会保险及住房公积金，公司将逐步扩大社会保险及住房公积金缴纳的覆盖面。虽然公司实际控制人承诺如果根据有关部门的要求或决定，公司需为员工补缴社会保险费、住房公积金，或因未足额缴纳需承担任何滞纳金或罚款、补偿金或赔偿金、诉讼或仲裁等费用及其他所有相关费用，将由其承担，确保公司不因此发生任何经济损失，公司依然存在可能被追偿及追责的风险。
8、实际控制人股权质押的风险	实际控制人之一游成海持有的公司400万股、600万股、100万股、200万股、420万股股票分别于2016年11月3日、2016年12月12日、2018年6月13日、2017年10月12日、2017年12月28日设立质押，第一笔质押中质权人为天佑国际融资租赁有限公司，第二笔质押中质权人为山西中小企业创业投资基金(有限合伙)，第三笔质押中质权人为高新普惠李江焕，第四笔质押中质权人为天佑国际融资租赁有限公司，第五笔质押中质权人为晋商银行股份有限公司太原长风街支行。上述股权质押是实际控制人为公司对外融资提供担保，均已在吕梁市工

	商行政管理局办理股权质押登记。公司实际控制人游成海股权质押比例较高，存在公司不能按时归还借款导致股权质押被强制执行的风险，进而可能导致公司控股股东、实际控制人发生变化，影响公司股权结构的稳定性。
9、税收优惠政策风险	公司于2019年11月25日通过了《高新技术企业证书》的认定，有效期三年。根据现行企业所得税法的规定，报告期内企业可以享受税收优惠政策，执行15%的所得税税率。如果公司未来不能满足高新技术企业认定条件，失去相关税收优惠政策，将会对公司未来经营业绩产生一定影响。
10、公司停产及重大债务到期无法偿付的风险	报告期内，由于安全生产证处于换证期，接上级通知需停产整改，致使公司生产不能正常进行，影响公司造血功能，导致公司资金紧张，致使公司有多笔到期贷款逾期。
11、不能规范履行信息披露义务的风险	由于公司长期停产导致公司人员流失较大，公司信息披露工作缺少专人负责，存在无法按照《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定真实、准确、完整、及时的进行信息披露。
12、公司及实际控制人被纳入失信被执行人、限制消费名单及人员	公司及公司控股股东、实际控制人游成海先生于2020年2月26日、2020年5月6日、2020年5月14日、2020年5月25日被纳入失信被执行人、限制消费人员。
13、在建项目不能按计划完工投产的风险	报告期内，公司由于产能扩张实施多个在建项目，投资金额较大，截至2020年06月30日公司在建工程账面余额列示净额62,639,404.22元，且随着公司的持续投入，账面余额将持续增加，可能存在公司市场预判能力和应变能力不足，导致在建的项目不能按计划完成投产，无法或延期达到预期收益的风险。
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>实际控制人不当控制风险 应对措施：公司加强了三会制度的建设与执行，严格按照制度进行重大决策与战略规划，不断完善治理机制，避免不当控制风险的发生。</p> <p>受下游行业影响较大的风险 应对措施：加大对酚醛树脂新产品的研发力度，延伸苯酚和间对甲酚等产品产业链，丰富产品的种类等，以产业结构的升级来弱化下游产业的波动带来的不良影响。</p> <p>环境保护风险 应对措施：公司高度重视环保问题，加大对生产工艺的调整，建立了完整的生产管理制度，较好地解决了环境问题。</p> <p>安全生产风险 应对措施：公司建立健全了生产管理制度，日常会议中加大安全生产的宣传力度，提升了员工的安全意识，降低了安全事故发生的可能性。</p> <p>实际控制人股权质押的风险 应对措施：实际控制人的股权质押系为公司融资提供担保，公司将继续优化资产负债结构，并通过新产品开发和市场拓展增强盈利能力，将实际控制人的股权质押风险降到最低。</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	山西新元太生物科技股份有限公司
实际控制人	指	游成海和范晋玲
股东大会	指	山西新元太生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山西新元太生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	山西新元太生物科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山西新元太生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanxi Xinyuantai Biotechnology Co., Ltd. Xinyuantai
证券简称	ST 新元太
证券代码	871236
法定代表人	游成海

二、 联系方式

董事会秘书	李鸿
联系地址	吕梁市交城县夏家营镇王明寨村（西小园子）
电话	0358-3556357
传真	0358-3556357
电子邮箱	876667012@qq.com
公司网址	www.jcxyt.com
办公地址	吕梁市交城县夏家营镇王明寨村（西小园子）
邮政编码	030402
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	山西新元太生物科技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	2012年9月12日
挂牌时间	2017年3月30日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料及化学制品制造业（C26）-合成材料制造（C265）-初级形态塑料及合成树脂制造（C2651）
主要业务	酚醛树脂、间对甲酚及苯酚等产品
主要产品与服务项目	酚醛树脂、间对甲酚及苯酚等产品
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	64,750,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	游成海
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（游成海），一致行动人为（范晋玲）

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	91141122054152763A	否
注册地址	山西省吕梁市交城县王明寨村（西小园子）	否
注册资本（元）	64,750,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	九州证券股份有限公司
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 30 号仰山公园东一门 2 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	九州证券
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	62,534.51	13,256,159.85	-99.53%
毛利率%	-71.89%	30.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,602,208.84	-3,001,183.72	86.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,602,208.84	-3,001,183.72	86.67%
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)	-9.88%	-3.74%	-
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)	-9.88%	-3.74%	-
基本每股收益	-0.09	-0.05	60%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	181,987,077.58	186,219,593.61	-2.27%
负债总计	128,181,051.18	126,739,406.03	1.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,806,026.40	59,480,187.58	-9.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.83	0.92	-9.78%
资产负债率% (母公司)	70.07%	67.68%	-
资产负债率% (合并)	70.43%	68.06%	-
流动比率	0.22	0.23	-
利息保障倍数	-	-1.32	-

(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	150,594.78	-1,250,282.77	112.04%
应收账款周转率	0.01	4.29	-
存货周转率	0.01	0.49	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.27%	3.88%	-
营业收入增长率%	-99.53%	-71.16%	-
净利润增长率%	86.67%	-143.37%	-

（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

我公司处于化学原料和化学制品制造业，主营业务为酚醛树脂、间对甲酚及苯酚等产品的研发、生产与销售。公司目前是以酚醛树脂为主导、粗酚精馏及减水剂为配套，集研发、生产、销售于一体的绿色环保型公司。

报告期内，公司的商业模式较上年度发生了变化，由于安全生可证到期，公司已经停止一切与化工有关的生产及经营活动。目前公司正与各级政府部门商讨技术改造可行性，公司会尽快恢复正常运行。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 6.25 万元，与去年同期相比减少了 99.53%，净利润为-5,482,208.84 元，与去年同期相比减少了 82.67%，主要系报告期内，公司的安全生产证处于换证期，接上级通知需停产整改，致使公司生产不能正常进行，导致公司产品销售量下降，公司的销售收入和利润出现大幅下滑。

报告期内，公司为了减少停产带来的损失，正不断缩减运营成本，加大力度实施整改，并通过巩固老客户，实现一定的销售收入。同时，公司也在不断开发新客户，培育潜在客户，加大优化公司业务结构，增强抗风险能力。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化。

（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	23,096.27	0.01%	52,489.67	0.03%	-56.00%

应收账款	3,962,062.84	2.18%	4,334,803.30	2.33%	-8.60%
预付账款	7,360,026.09	4.04%	7,375,622.93	3.96%	-0.21%
存货	8,883,350.61	4.88%	8,973,482.33	4.82%	-1.00%
固定资产	82,381,648.69	45.27%	86,172,283.85	46.27%	-4.40%
资产总计	181,987,077.58	100.00%	186,219,593.61	100.00%	-2.27%

项目重大变动原因:

货币资金：主要系报告期内，公司由于安全许可证 2019 年到期至今未办理完成，还处于停产整改阶段，公司需投入大量的资金，所以导致货币资金波动较大；

应收账款：报告期内，公司收回部分应收款，所以导致应收账款减少；

存货：报告期内，公司销售部分商品，办公领用部分材料，导致存货减少；

固定资产：报告期内，折旧的增加，导致固定资产账面价值减少。

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	62,534.51	100.00%	13,256,159.85	100%	-99.53%
营业成本	107,492.02	171.89%	9,263,078.69	69.88%	-98.84%
毛利率	-71.89%	-	30.12%	-	-
销售费用	15,517.01	24.81%	270,043.14	2.04%	-94.25%
管理费用	4,928,190.73	7,880.75%	3,935,683.39	29.69%	25.22%
研发费用	15,144	24.22%	1,113,504.18	8.40%	-98.64%
财务费用	448,399.59	717.04%	1,419,982.4	10.71%	-68.42%

项目重大变动原因:

1、营业收入

报告期内营业收入减少 13,193,625.34 元，同比减少 99.53%，主要是由于安全生产证处于换证期，接上级通知需停产整改，致使公司生产不能正常进行，致使产量减少，导致营业收入同比减少。

2、营业成本

报告期内营业收入减少 9,155,586.67 元，同比减少 98.84%，主要是由于安全生产证处于换证期，接上级通知需停产整改，致使公司生产不能正常进行，致使产量减少，导致营业成本同比减少。

3、管理费用

报告期内管理费用增加 992,507.34 元，同比增长 25.22%，主要是由于安全生产证处于换证期，接上级通知需停产整改，致使公司生产不能正常进行，致使产量减少，为避免当期生产成本异常，生产车间的部分折旧费用计入管理费用，导致管理费用同比增加。

4、销售费用

报告期内销售费用减少 254,526.13 元，同比减少 94.25%，主要是由于安全生产证处于换证期，接上级通知需停产整改，致使公司生产不能正常进行，致使产量减少，导致销售费用同比减少。

5、研发费用

报告期内研发费用减少 1,098,360.18 元，同比减少 98.64%，主要是由于安全生产证处于换证期，接上级通知需停产整改，致使公司生产不能正常进行，影响公司造血功能，导致公司资金紧张，间接导致研发费用投资减少；

6、财务费用

报告期内财务费用减少 971,582.81 元，同比减少 68.42%，主要是公司偿还部分短期借款致利息减少导致财务费用大幅减少。

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	150,594.78	-1,250,282.77	112.04%
投资活动产生的现金流量净额	-108,844.53	-13,485,889.86	99.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-38,925.25	4,934,017.60	-100.79%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 1,400,877.55 元，主要原因是本年度收入减少，采购量下降，成本减少，导致经营活动产生的现金流量净额增加；

2、投资活动产生的现金流量净额本期较上期变动增加 13,377,045.33 元，主要原因是公司本年度对资产投资减少，所以投资活动产生的现金流量净额增加；

3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 4,972,942.85 元，主要原因是公司本年度筹资活动减少和偿还借款利息导致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-
非经常性损益合计	-
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	-

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

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”）。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初财务报表相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	受影响的报表项目（2020 年 1 月 1 日）
因执行新收入准则，本公司将与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债	合同负债（合并报表）	4,699,862.26
	预收款项（合并报表）	-4,699,862.26
	合同负债（母公司报表）	4,699,862.26
	预收款项（母公司报表）	-4,699,862.26

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	--------------	------	-----	-----	------	-----

			关联 性						
山西 新元 太生 物科 技股 份有 限公 司	子公司	新材料、生 物环保节 能科技的 技术开发、 推广及应 用，化工产 品（不含化 工危险 品）、橡胶 的销售。	相关	业务 发展	10,000,000	1,883,612.95	-106,381.05	0	-300
山西 盛乙 百纳 环保 科技 有限 公司	参股公 司	危险废弃 物的回收、 处置、利用 及销售（危 险废物经 营）；普通 废弃物的 回收、利用 及销售；废 弃电器电 子产品回 收、利用及 销售（废弃 电器电子 产品处 理）；装卸 服务；货物 进口出；技 术进出口。	相关	业务 发展	142,880,000	0	0	0	0

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
河北宏港化工有限责任公司	山西新元太生物科技股份有限公司	票据追索权纠纷	495,000	0.90%	是	2020年1月7日
闫海斌	游成海、范晋玲、解志敏、山西新元太生物科	借款合同纠纷	1,116,000	2.03%	是	2020年1月7日

	技股份有限公司					
刘河花	山西新元太生物科技股份有限公司	追偿权纠纷	200,000	0.36%	是	2020年6月30日
望都县森柏商贸有限公司	山西新元太生物科技股份有限公司	票据追索权纠纷	50,000	0.09%	是	2020年6月30日
太原晋博信达科贸有限公司	山西新元太生物科技股份有限公司	票据追索权纠纷	60,000	0.11%	是	2020年6月30日
孟州市万森包装制品有限公司	山西新元太生物科技股份有限公司	买卖合同纠纷	96,000	0.17%	是	2020年6月30日
新乐市强力化工厂	山西新元太生物科技股份有限公司	买卖合同纠纷	20,000	0.04%	是	2020年6月30日
总计	-	-	2,037,000	3.70%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

涉诉金额占公司净资产比重较小，预计不会对公司经营和财务产生重大不利影响，不会对公司持续经营能力和股东权益保护构成重大影响。

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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
实际控制人或控股股东	2017/3/30	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东及实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/3/30	-	挂牌	资金占用承诺	公司控股股东及实际控制人出具了《关于资金占用的承诺书》	正在履行中
董监高	2017/3/30	-	挂牌	诚信声明	管理层关于诚信状况的书面声明	正在履行中
其他	2017/3/30	-	挂牌	规范关联交易	公司控股股东及实际控制人、董监高出具了《关	正在履行中

					于规范关联交易的承诺书》	
--	--	--	--	--	--------------	--

承诺事项详细情况：

- 1、报告期内，公司控股股东及实际控制人游成海、范晋玲认真履行了关于避免同业竞争的承诺；
- 2、报告期内，公司控股股东及实际控制人游成海、范晋玲认真履行了关于资金占用的承诺；
- 3、报告期内，公司管理层认真履行了关于诚信状况的书面承诺；
- 4、报告期内，公司控股股东及实际控制人、董监高认真履行了关于规范关联交易的承诺。

(三) 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
固定资产	固定资产	质押	8,494,342.06	4.66%	2016年11月2日，公司与天佑国际签订编号为TYZL-20161019的《融资租赁合同》，约定本公司将一期厂区内一期用于加工粗酚的所有物件和设备作为本合同项下的租赁物件，天佑国际购买上述租赁物件并回租给本公司使用，双方一致同意租赁物件的转让价款为10,000,000.00元，租赁期开始日为2016年11月2日，租赁期限为3年。
总计	-	-	8,494,342.06	4.66%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

报告期内，为了满足公司业务发展、生产经营等正常需求，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果有着积极影响。

(四) 调查处罚事项

报告期内，由于2020年2月至5月，新元太及新元太控股股东、实际控制人游成海多次被纳入失信被执行人，公司未及时披露上述事项，后于2020年6月30日补充披露。收到全国股转公司关于对山

西新元太生物科技股份有限公司及相关责任主体的监管工作提示（公司监管一部发[2020]提示 310号）。本次自律监管措施决定对公司的正常经营和财务状况不产生重大影响，公司已进一步加强了公司董事、监事、高级管理人员和相关人员对相关业务规则和法律法规的学习，严格执行各项规章制度，规范交易行为和信息披露义务。

（五） 失信情况

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人游成海先生分别于2020年2月26日、2020年5月6日、2020年5月14日、2020年5月25日被纳入失信被执行人、限制消费人员，已于2020年6月30日披露。

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	19,302,051	29.81%	-	19,302,051	29.81%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	45,447,949	70.19%	-	45,447,949	70.19%
	其中：控股股东、实际控制人	36,181,615	46.15%	-	36,181,615	46.15%
	董事、监事、高管	43,951,615	24.04%	-	43,951,615	24.04%
	核心员工					
总股本		64,750,000	-	0	64,750,000	-
普通股股东人数		28				

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	游成海	32,754,153	-	32,754,153	50.59%	29,884,615	2,869,538	13,569,538
2	牛力禾	6,502,000	-	6,502,000	10.04%	-	6,502,000	-
3	范晋玲	6,404,000	-	6,404,000	9.89%	6,300,000	104,000	-
4	游江海	4,121,000	-	4,121,000	6.36%	3,465,000	656,000	-
5	李珍	3,255,000	-	3,255,000	5.03%	3,255,000	-	-
6	北京九州风雷新三板投资中心(有限合伙)	2,153,847	-	2,153,847	3.33%	-	2,153,847	-
7	曲军	1,997,000	-	1,997,000	3.08%	-	1,997,000	-
8	深圳天禄滢富股权基金公司--天禄滢富三号新三板股权基金	1,750,000	-	1,750,000	2.70%	-	1,750,000	-
9	郑培龙	1,499,000	-	1,499,000	2.32%	1,493,334	5,666	-
10	牛亚涛	1,214,000	-	1,214,000	1.87%	-	1,214,000	-
	合计	61,650,000	-	61,650,000	95.21%	44,397,949	17,252,051	13,569,538

普通股前十名股东间相互关系说明:

游成海与范晋玲系夫妻关系,游成海与游江海系兄弟关系,其余股东相互之间无任何亲属关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

报告期末,公司的控股股东为游成海,控股股东未发生变化。

游成海:男,1973年11月生,中国国籍,无境外永久居留权,专科学历。1990年9月至1994年7月,在山西省吕梁会计学院就读;1994年7月至2012年9月,自由经商创业;2012年9月至2016年4月,任职于新元太有限公司;2016年4月至2016年6月,担任新元太有限公司董事;2016年7月至今,担任股份公司法定代表人。

(二) 实际控制人情况

报告期末,公司的实际控制人为游成海、范晋玲,实际控制人未发生变化。

范晋玲:女,1976年3月生,中国国籍,无境外永久居留权,专科学历。1993年9月至1997年7

月，在太原大学就读；1997年7月至2012年9月，在交城先耐火材料厂工作；2012年9月至2016年4月，任新元太有限公司执行董事兼总经理、法定代表人；2016年4月至2016年6月，任新元太有限公司董事长、总经理、法定代表人；2016年7月至2020年1月，担任股份公司董事。

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
牛力禾	董事长	男	1974年9月	2020年1月22日	2023年1月22日
刘彦侃	总经理、财务负责人	男	1957年6月	2020年1月22日	2023年1月22日
游志海	董事	男	1972年12月	2020年1月22日	2023年1月22日
程超	董事	女	1989年9月	2020年4月13日	2023年1月22日
李鸿	董事、董事会秘书	男	1979年11月	2020年1月22日	2023年1月22日
李全信	监事会主席	男	1970年12月	2020年1月22日	2023年1月22日
宋子承	监事	男	1974年9月	2020年1月22日	2023年1月22日
牛观新	监事	男	1968年12月	2020年1月22日	2023年1月22日

董事会人数:	5
监事会人数:	3
高级管理人员人数:	2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

游志海与游江海系为兄弟关系，其余董监高相互之间无关联关系。

原董事、董事会秘书李鸿因个人原因，于2020年4月17日辞去公司相应职务，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，因董事辞职导致公司董事会人员低于法定最低人数，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和《公司章程》规定，履行董事职务。

(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
牛力禾	董事长	6,502,000	0	6,502,000	10.04%	-	-
刘彦侃	总经理、财务负责人	-	-	-	-	-	-
游志海	董事	-	-	-	-	-	-
程超	董事	-	-	-	-	-	-
李鸿	董事、董事会秘书	-	-	-	-	-	-
李全信	监事会主席	16,000	0	16,000	0.02%	-	-
宋子承	监事	-	-	-	-	-	-
牛观新	监事	-	-	-	-	-	-
合计	-	6,518,000	-	6,518,000	10.06%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	√是 □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
----	------	------	------	------

牛力禾	无	新任	董事长	换届
刘彦侃	无	新任	董事、财务负责人、 总经理	换届
李鸿	财务负责人、董 事会秘书	新任	董事、董事会秘书	换届
游志海	无	新任	董事	换届
程超	无	新任	董事	换届
李全信	设备部经理	新任	监事会主席	换届
牛观新	仓储部部长	新任	监事	换届
宋子承	董事	新任	监事	换届
游成海	董事长、总经理	离任	无	换届
范晋玲	董事	离任	无	换届
李珍	董事	离任	无	换届
董菁	董事	离任	无	换届
白凌国	副总经理	离任	无	换届
游江海	监事会主席	离任	无	换届
杨艳红	监事	离任	无	换届
李冬	监事	离任	无	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

牛力禾，董事，男，1974年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991年至2019年11月，在交城县信用社任客户经理，2019年11月退休。

刘彦侃，董事，男，1957年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1975年6月至1978年12月，在太原市南郊区冶峪村插队。1979年1月至1987年9月在太原市南郊区财税局工作。1987年10月至1994年12月在山西省税务局工作。1995年1月至2017年6月在山西省地税局工作。2017年7月退休。

李鸿，董事，男，1979年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师。2000年8月至2009年5月，在山西美锦能源集团工作；2009年6月至2012年5月，在山西华清精密铸造有限公司任财务总监；2012年6月至2016年3月，在金桃园煤焦化集团有限公司任财务总监、总会计师；2016年4月至2016年6月，在有限公司工作，任财务负责人；2016年7月至2019年底，担任新元太股份公司董事会秘书、财务负责人，2020年1月，担任新元太股份公司董事会秘书、董事。

游志海，董事，男，1972年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，2013年7月至今山西格瑞利节能科技有限公司任公司监事，负责生产销售。

李全信，监事，男，1970年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2011

年之前从事个体运输；2011年9月至今担任新元太股份公司设备部经理。

牛观新，监事，男，1968年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2014年3月至2016年3月，在玄中化工任保管；2016年3月至今担任新元太股份公司仓储部经理。

程超，董事，女，1987年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年7月至2014年12月，任大信会计师事务所审计三部审计助理；2014年12月至2016年7月，任天职国际会计师事务所审计七部审计员；2016年7月至2018年10月，任九州证券股份有限公司财务资金部总部会计；2018年10月至今任九证资本投资有限公司财务部财务负责人。

(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
管理人员	3	0	0	3
生产人员	25	0	14	11
销售人员	2	0	1	1
技术人员	7	0	5	2
财务人员	3	0	0	3
员工总计	40	0	20	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	1	0
本科	5	5
专科	8	8
专科以下	25	7
员工总计	40	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、1	23,096.27	52,489.67
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、2	3,962,062.84	4,334,803.30
应收款项融资			
预付款项	五、3	7,360,026.09	7,375,622.93
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、4	2,946,398.42	2,828,036.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	8,883,350.61	8,973,482.33
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、6	115,125	115,125
流动资产合计		23,290,059.23	23,679,559.63
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、7	82,381,648.69	86,172,283.85
在建工程	五、8	63,534,651.96	63,530,442.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	755,912.50	777,137.50
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、10	12,024,805.20	12,060,170.19
非流动资产合计		158,697,018.35	162,540,033.98
资产总计		181,987,077.58	186,219,593.61
流动负债：			
短期借款	五、11	12,400,000.00	12,400,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、12	11,035,568.55	11,305,568.55
应付账款	五、12	12,351,146.61	12,104,983.39
预收款项			
合同负债	五、13	4,699,862.26	4,699,862.26
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、14	1,327,945.89	1,397,116.03
应交税费	五、15	1,086,583.44	1,085,736.89
其他应付款	五、16	62,109,958.44	60,576,152.92
其中：应付利息		10,608,348.82	10,202,477.33
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		105,011,065.19	103,569,420.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、17	9,500,000.00	9,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、18	13,669,985.99	13,669,985.99
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		23,169,985.99	23,169,985.99
负债合计		128,181,051.18	126,739,406.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	64,750,000.00	64,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	551,440.85	551,440.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、21	892,331.05	964,283.39
盈余公积	五、22	1,653,295.49	1,653,295.49
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-14,041,040.99	-8,438,832.15
归属于母公司所有者权益合计		53,806,026.40	59,480,187.58
少数股东权益			
所有者权益合计		53,806,026.40	59,480,187.58
负债和所有者权益总计		181,987,077.58	186,219,593.61

法定代表人：游成海

主管会计工作负责人：刘彦侃

会计机构负责人：刘彦侃

（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		19,114.14	48,207.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	九、1	3,962,062.84	4,334,803.30
应收款项融资			
预付款项		7,348,971.09	7,364,567.93
其他应收款	九、2	1,077,822.60	959,460.58
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,883,350.61	8,973,482.33
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		115,125	115,125
流动资产合计		21,406,446.28	21,795,646.68
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			
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		82,381,648.69	86,172,283.85
在建工程		63,534,651.96	63,530,442.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		755,912.50	777,137.50
递延所得税资产			
其他非流动资产		12,024,805.20	12,060,170.19
非流动资产合计		158,697,018.35	162,540,033.98
资产总计		180,103,464.63	184,335,680.66
流动负债：			
短期借款		11,400,000.00	11,400,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,035,568.55	11,305,568.55
应付账款		12,351,146.61	12,104,983.39
预收款项			
合同负债		4,699,862.26	4,699,862.26
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,327,945.89	1,397,116.03
应交税费		1,086,583.44	1,085,736.89
其他应付款		61,119,964.44	59,586,158.92
其中：应付利息		10,608,348.82	10,202,477.33
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		103,021,071.19	101,579,426.04
非流动负债：			
长期借款		9,500,000.00	9,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		13,669,985.99	13,669,985.99
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		23,169,985.99	23,169,985.99
负债合计		126,191,057.18	124,749,412.03
所有者权益（或股东权益）：			
股本		64,750,000.00	64,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		551,440.85	551,440.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		892,331.05	964,283.39
盈余公积		1,653,295.49	1,653,295.49
一般风险准备			
未分配利润		-13,934,659.94	-8,332,751.10
所有者权益合计		53,912,407.45	59,586,268.63
负债和所有者权益总计		180,103,464.63	184,335,680.66

法定代表人：游成海

主管会计工作负责人：刘彦侃

会计机构负责人：刘彦侃

（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		62,534.51	13,256,159.85
其中：营业收入	五、24	62,534.51	13,256,159.85

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,514,743.35	16,039,742.37
其中：营业成本	五、25	107,492.02	9,263,078.69
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、26		37,450.57
销售费用	五、27	15,517.01	270,043.14
管理费用	五、28	4,928,190.73	3,935,683.39
研发费用	五、29	15,144.00	1,113,504.18
财务费用	五、30	448,399.59	1,419,982.40
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、31		-129,947.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,452,208.84	-2,913,529.63
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、32	150,000	107,146.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,602,208.84	-3,020,675.79
减：所得税费用	五、33		-19,492.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,602,208.84	-3,001,183.72
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）		-5,602,208.84	-3,001,183.72
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		-5,602,208.84	-3,001,183.72
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		-5,602,208.84	-3,001,183.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		-0.09	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：游成海

主管会计工作负责人：刘彦侃

会计机构负责人：刘彦侃

(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		62,534.51	13,256,159.85
减：营业成本		107,492.02	9,263,078.69
税金及附加			37,450.57
销售费用		15,517.01	270,043.14
管理费用		4,928,190.73	3,935,683.39
研发费用		15,144.00	1,113,504.18
财务费用		448,099.59	1,419,982.40
其中：利息费用			
利息收入			

加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-129,947.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,451,908.84	-2,913,529.63
加：营业外收入			
减：营业外支出		150,000.00	107,146.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,601,908.84	-3,020,675.79
减：所得税费用			-19,492.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,601,908.84	-3,001,183.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,601,908.84	-3,001,183.72
（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		-5,601,908.84	-3,001,183.72
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：游成海

主管会计工作负责人：刘彦侃

会计机构负责人：刘彦侃

(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		443,404.46	22,225,215.75
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、34	339,979.96	275,771.16
经营活动现金流入小计		783,384.42	22,500,986.91
购买商品、接受劳务支付的现金		35,363.15	19,625,394.32
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		565,172.52	668,526.48
支付的各项税费		-2,479.97	843,844.70
支付其他与经营活动有关的现金		34,733.94	2,613,504.18
经营活动现金流出小计		632,789.64	23,751,269.68
经营活动产生的现金流量净额		150,594.78	-1,250,282.77
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		108,844.53	13,485,889.86

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		108,844.53	13,485,889.86
投资活动产生的现金流量净额		-108,844.53	-13,485,889.86
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			6,354,000
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			6,354,000
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,925.25	1,419,982.40
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、34		
筹资活动现金流出小计		38,925.25	1,419,982.40
筹资活动产生的现金流量净额		-38,925.25	4,934,017.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,825.00	-9,802,155.03
加：期初现金及现金等价物余额		4,282.13	10,182,395.15
六、期末现金及现金等价物余额		7,107.13	380,240.12

法定代表人：游成海

主管会计工作负责人：刘彦侃

会计机构负责人：刘彦侃

(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		443,404.46	22,225,215.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		324,054.96	275,771.16
经营活动现金流入小计		767,459.42	22,500,986.91
购买商品、接受劳务支付的现金		15,477.15	19,625,394.32
支付给职工以及为职工支付的现金		565,172.52	668,526.48
支付的各项税费		-2,479.97	843,844.70
支付其他与经营活动有关的现金		38,394.94	2,613,504.18
经营活动现金流出小计		616,564.64	23,751,269.68
经营活动产生的现金流量净额		150,894.78	-1,250,282.77
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		108,844.53	13,485,889.86
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		108,844.53	13,485,889.86
投资活动产生的现金流量净额		-108,844.53	-13,485,889.86
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			6,354,000
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			6,354,000
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,925.25	1,419,982.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		38,925.25	1,419,982.40
筹资活动产生的现金流量净额		-38,925.25	4,934,017.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,125	-9,802,155.03
加：期初现金及现金等价物余额		-	10,173,127.66
六、期末现金及现金等价物余额		3,125	370,972.63

法定代表人：游成海

主管会计工作负责人：刘彦侃

会计机构负责人：刘彦侃

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	
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

山西新元太生物科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2020 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

山西新元太生物科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)的前身为交城县新元太生物科技有限公司,于 2012 年 9 月 12 日在山西省交城县工商行政管理局登记注册,于 2016 年 7 月 7 日交城县新元太生物科技有限公司整体变更为山西新元太生物科技股份有限公司,由山西省吕梁市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91141122054152763A 的营业执照,注册资本 64,750,000.00 元,住所:山西省吕梁市交城县夏家营镇王明寨村,法定代表人为游成海,公司类型为股份有限公司(非上市)。经营范围为:

生产销售：酚醛树脂、减水剂、酚类产品；从事货物及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司 2020 年 8 月 28 日董事会批准对外报出。

2、合并范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共一户，具体包括：

二、财务报表的编制基础

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
山西新元太新材料科技发展有限公司	控股子公司	2	100	100

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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

持续经营：本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项和情况。

三、重要会计政策、会计估计的说明

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2020 年 6 月 30 日的公司及合并财务状况，2020 年 1-6 月的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以一年 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。

4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

(1) 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

（1）金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

（2）金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的

衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

（3）本公司对金融资产和金融负债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。

（4）金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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，按照各自的相对公允价值进行分摊。金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

9、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额 30 万元及以上的应收账款、金额 10 万元及以上的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据

组合 1	以账龄作为划分依据
组合 2	押金、保证金、关联方

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提

采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 预付账款账龄超过三年参照应收款项政策计提坏账准备。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

(1) 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(2) 初始投资成本的确定

同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减

的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并形成的，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；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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对

价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

（4）长期股权投资处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

①权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

②成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准

则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限	年折旧率(%)
房屋建筑物	5.00	20	4.75
机器设备	5.00	10-12	7.92-9.5
通用设备	5.00	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判

和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

本公司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：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 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；
- (4) 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。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

14、借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

暂停资本化期间：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期间。

资本化金额计算：(1) 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；(2) 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；(3) 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。

15、无形资产

(1) 无形资产的确认

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计价方法、摊销方法和摊销年限

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，分别为：①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。②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。

(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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

16、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的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中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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，在以后会计期间不予转回。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 公司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。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②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，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。资产上限是指公司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；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，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：①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；②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）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

19、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（5）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

20、收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

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

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

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

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

以下收入会计政策适用于 2019 年度：

（1）商品销售收入

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

（2）商品销售的具体确认方法

公司的营业收入均为主营业务收入，主营业务收入主要来自酚醛树脂、间对甲酚、苯酚和其他产品的销售收入，报告期内公司主营业务突出。

报告期内公司的销售方式分为客户自提和代办运输两种方式，其中以客户自提为主。公司收入的具体确认原则如下：①以客户自提方式交付产品的，公司发货时将“过磅单”交付客户，客户每月末将当月已验收货物的“验收单（回执）”传真回公司，公司在收到客户“验收单（回执）”时确认收入。②以代办运输方式交付产品的，公司每次发货时将“过磅单”交付承运人，并通知客户已发货，客户每月末将当月已验收货物的“验收单（回执）”传真至公司，公司在收到客户“验收单（回执）”时确认收入。

21、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认

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

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

（3）会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、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，该计税基础与其账面价值之间的差额），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及递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产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。

(3) 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。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入其他综合收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

23、租赁

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

(1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(2) 融资租赁会计处理

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。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

根据财政部及全国股转系统相关规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号—收入》编制财务报表。本次应用新收入准则对报告期及比较期经营成果和财务状况没有重大影响。

(2) 其他会计政策变更

本期公司无会计政策变更。

(3) 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 16%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	本公司按应纳税所得额的 15%计缴，子公司按应纳税所得额的 25%计缴。

2、税收优惠：

本公司于 2019 年 11 月 25 日取得山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201914000532，同时进行电子备案，按照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的相关规定，可减按 15%的税率征收企业所得税。享受优惠期间：2019-11-25 至 2022-11-24。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2020 年1 月1 日，期末系指2020 年6 月30 日；本期系指2020年1-6月，上期系指2019年1-6月。金额单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,125.00	
银行存款	19,971.27	52,489.67
其他货币资金		
合计	23,096.27	52,489.67
其中：存放在境外的款项总额		
使用受限的资金	15,989.14	48,207.54

2、应收票据及应收帐款

(1) 本期应收票据无余额

(2) 应收账款情况

① 应收账款分类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,256,066.31	100.00	294,003.47	6.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	4,256,066.31	100.00	294,003.47	6.91

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,628,806.77	100.00	294,003.47	6.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	4,628,806.77	100.00	294,003.47	6.35

组合中，按账龄分析法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	2,155,237.39	64,657.12	3.00
1-2 年	1,908,194.38	190,819.44	10.00
2-3 年	192,634.54	38,526.91	20.00
合 计	4,256,066.31	294,003.47	

② 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

③ 本期无实际核销的应收账款情况

④ 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 (%)	已计提坏账准备
交城县汇丰建设工程有限公司	1,449,799.30	34.06	144,979.93
山西元太通化工产品有限公司	1,403,679.02	32.98	
太原高盛混凝土有限责任公司	1,014,993.52	23.85	10,149.93
古交市双牛混凝土搅拌有限公司	181,533.00	4.26	36,306.60
辛集市福威覆膜砂厂	92,485.00	2.17	9,248.50
合 计	4,142,489.84	97.32	200,684.96

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

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	5,274,154.55	71.48	6,940,977.83	93.86
1 至 2 年	1,651,226.44	22.38	396,323.26	5.37
2 至 3 年	396,323.26	5.37	33,046.05	0.45
3 年以上	56,816.05	0.77	23,770.00	0.32
合计	7,378,520.30	100.00	7,394,117.14	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)
山西龙泽行物流有限公司	3,957,035.55	53.63
山西正好化工产品有限公司	1,317,119.00	17.85
山西众喜利商贸有限公司	772,260.33	10.47
山西懋森昌贸易有限公司	428,951.00	5.81
中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	100,000.00	1.36
合 计	6,575,365.88	89.11

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,946,398.42	2,828,036.40
应收利息		
应收股利		
合计	2,946,398.42	2,828,036.40

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,985,000.00
1 至 2 年	428,166.08
2 至 3 年	1,550,000.00
小计	3,963,166.08
减：坏账准备	1,016,767.66
合计	2,946,398.42

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	897,466.08	3,065,700.00
押金、保证金	3,065,700.00	779,104.06
合计	3,963,166.08	3,844,804.06

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
山西龙泽行物流有限公司	往来款	1,000,000.00	一年以内	25.23	
太原华商企业管理咨询有限公司	往来款	1,000,000.00	三年以内	25.23	1,000,000.00
山西高新普惠网络科技有限公司	往来款	985,000.00	一年以内	24.85	
刘芬	保证金	500,000.00	两年以内	12.62	
山西亚鑫煤焦化有限公司	往来款	50,000.00	两年以内	1.26	
合计		3,535,000.00		89.20	1,000,000.00

5、 存货

(1) 存货的分类

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
原材料	636,975.28		636,975.28	625,591.75		625,591.75
包装物	802,447.05		802,447.05	803,042.59		803,042.59
低值易耗品	10,813.44		10,813.44	10,817.07		10,817.07
在产品	3,130,758.64		3,130,758.64	3,130,758.64		3,130,758.64
产成品	4,302,356.20		4,302,356.20	4,403,272.28		4,403,272.28
合计	8,883,350.61		8,883,350.61	8,973,482.33		8,973,482.33

(2) 截止 2020 年 6 月 30 日未发现存货有减值迹象，故未提存货跌价准备。

6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期借款利息	-	
预付土地租赁费	115,125.00	115,125.00
合计	115,125.00	115,125.00

7、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	77,810,430.9	81,601,066.06

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	4,571,217.79	4,571,217.79
合计	82,381,648.69	86,172,283.85

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	35,556,412.76	71,250,060.49	1,805,373.93	108,611,847.18
2.本期增加金额				
(1) 购置			420,000.00	420,000.00
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额			400,000.00	400,000.00
(1) 处置或报废			400,000.00	400,000.00
4.期末余额	35,556,412.76	71,250,060.49	1,825,373.93	108,631,847.18
二、累计折旧				
1.期初余额	5,398,369.26	20,346,867.57	1,265,544.29	27,010,781.12
2.本期增加金额				
(1) 计提	843,605.04	2,875,576.80	91,453.32	3,810,635.16
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	6,183,888.68	23,295,143.18	1,342,384.42	30,821,416.28
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	29,372,524.08	47,954,917.31	482,989.51	77,810,430.90
2.期初账面价值	30,158,043.50	50,903,192.92	539,829.64	81,601,066.06

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
精馏塔	3,646,837.60	818,005.66		2,828,831.94
不锈钢丝网填料	1,828,205.13	410,076.38		1,418,128.75
二次冷却器	152,820.51	34,278.46		118,542.05
精馏釜	2,116,837.61	474,818.16		1,642,019.45

气向管	235,897.44	52,913.18		182,984.26
内加热器	1,958,974.36	439,408.52		1,519,565.84
塔底座	160,683.76	36,042.38		124,641.38
工艺智能编程综合系统	3,229,684.17	724,435.96		2,505,248.21
合计	13,329,940.58	2,989,978.70		10,339,961.88

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
实验中心	5,426,226.93	房屋所属土地使用权正在办理中
综合楼	1,460,473.69	房屋所属土地使用权正在办理中
冷库	379,246.90	房屋所属土地使用权正在办理中
办公室	266,352.66	房屋所属土地使用权正在办理中
食堂、浴室、锅炉房	103,466.58	房屋所属土地使用权正在办理中
合计	7,635,766.76	

(4) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	80,048.67	80,048.67
机器设备	4,489,357.90	4,489,357.90
办公设备	1,811.22	1,811.22
合计	4,571,217.79	4,571,217.79

8、在建工程

(1) 在建工程情况

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
5万吨酚醛树脂车间及配套设施	45,852,809.52		45,852,809.52	45,852,809.52		45,852,809.52
精馏自动化电加热设备	12,370,606.50		12,370,606.50	12,370,606.50		12,370,606.50
酚类产品深加工项目	3,828,800.11		3,828,800.11	3,828,800.11		3,828,800.11
土建	381,607.00		381,607.00	381,607.00		381,607.00
厂区内道路维修等项目	205,581.09		205,581.09	201,371.57		201,371.57
合计	62,639,404.22		62,639,404.22	62,635,194.70		62,635,194.70

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	其他减少	期末余额
5万吨酚醛树脂车间及配套设施	4500万元	45,852,809.52				45,852,809.52

精馏自动化电加热设备	1310 万元	12,370,606.50				12,370,606.50
酚类产品深加工项目及其他		3,828,800.11				3,828,800.11
合计		62,052,216.13				62,052,216.13

(续)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
5万吨酚醛树脂车间及配套设施			3,381,869.05			自筹\借款
精馏自动化电加热设备			501,690.66			自筹\借款
酚类产品深加工项目及其他			54,712.64			自筹\借款
合计			3,938,272.35			

(3) 工程物资情况

项目	期末余额	期初余额
钢材	895,247.74	895,247.74
合计	895,247.74	895,247.74

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地租赁费	777,137.50		21,225.00		755,912.50
企业财产险	-				
合计	777,137.50		21,225.00		755,912.50

10、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	12,024,805.20	12,060,170.19
合计	12,024,805.20	12,060,170.19

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	11,400,000.00	11,400,000.00
保证借款	-	-
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	12,400,000.00	12,400,000.00

12、 应付票据及应付帐款

(1) 应付票据情况

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	11,035,568.55	11,305,568.55
银行承兑汇票	-	-
合 计	11,035,568.55	11,305,568.55

(2) 应付账款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	6,451,118.07	6,204,954.85
工程设备款	5,900,028.54	5,900,028.54
合 计	12,351,146.61	12,104,983.39

(3) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
销货款	4,699,862.26	4,699,862.26
合 计	4,699,862.26	4,699,862.26

期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收账款。

14、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,253,297.05	565,172.52	496,002.38	1,184,126.91
二、离职后福利-设定提存计划	143,818.98			143,818.98
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,397,116.03	565,172.52	496,002.38	1,327,945.89

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,193,210.53	548,806.92	479,636.78	1,124,040.39
二、职工福利费	-7,606.50	16,365.60	16,365.60	-7,606.50
三、社会保险费	41,413.02			41,413.02
其中：医疗保险费	38,274.48			38,274.48
工伤保险费				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
生育保险费	3,138.54			3,138.54
四、住房公积金	26,280.00			26,280.00
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				
八、劳务派遣人员费用				
合计	1,253,297.05	565,172.52	496,002.38	1,184,126.91

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、基本养老保险	143,818.98			143,818.98
2、失业保险费				
3、企业年金缴费				
合计	143,818.98			143,818.98

15、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,034,987.03	1,034,987.03
企业所得税		
城市维护建设税	5,653.75	5,653.75
教育费附加	16,961.26	16,961.26
地方教育费附加	11,307.51	11,307.51
土地使用税	10,612.55	10,612.55
印花税	979.60	979.60
个人所得税	7,715.16	5,235.19
合计	1,086,583.44	1,085,736.89

16、 其他应付款

(1) 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,274,708.96	1,192,899.96
长期借款应付利息	1,061,979.17	737,916.68
短期融资券利息	8,271,660.69	8,271,660.69
合计	10,608,348.82	10,202,477.33

(2) 款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款	51,131,734.15	50,008,800.12

项 目	期末余额	期初余额
社会保险等代收代缴款项	364,875.47	364,875.47
租赁费	5,000.00	5,000.00
合 计	51,501,609.62	50,378,675.59

(3) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	9,500,000.00	9,500,000.00
合 计	9,500,000.00	9,500,000.00

18、 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
分期购买固定资产	13,669,985.99	13,669,985.99
合 计	13,669,985.99	13,669,985.99

19、 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	64,750,000.00						64,750,000.00

20、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	551,440.85			551,440.85
其他资本公积				
合 计	551,440.85			551,440.85

21、 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全费	964,283.39	42,158.05	114,110.39	892,331.05
合 计	964,283.39	42,158.05	114,110.39	892,331.05

22、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,653,295.49			1,653,295.49
合 计	1,653,295.49			1,653,295.49

23、 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-8,438,832.15	14,783,557.69
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	-8,438,832.15	14,783,557.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,602,208.84	-3,001,183.72
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股改转入资本公积		
期末未分配利润	-14,041,040.99	11,782,373.97

24、 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	62,534.51	107,492.02	13,256,159.85	9,263,078.69
其他业务				
合 计	62,534.51	107,492.02	13,256,159.85	9,263,078.69

25、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		2,083.71
教育费附加		6,251.13
地方教育费附加		4,167.43
印花税		3,723.20
土地使用税		21,225.10
合 计		37,450.57

26、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费		1,910.00
折旧	266.58	
汽车费用		1,588.00
职工薪酬	15,250.43	35,543.30
包装物		171,756.71
运费		42,624.45
广告宣传费		7,547.17

项 目	本期发生额	上期发生额
其他		9,073.51
合计	15,517.01	270,043.14

27、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	11,611.61	36,793.88
招待费	72,762.96	100,868.00
汽车费用	41,870.75	172,577.75
通信费		2,597.70
办公费	910.92	48,249.20
职工薪酬	411,558.34	643,990.53
折旧	3,803,538.99	2,122,735.29
物料消耗	15,995.20	10,599.51
低值易耗品		136,350.00
中介机构服务费	17,448.16	358,150.94
广告费		14,846.38
安保费		
福利费	14,439.07	43,018.51
培训费	1132.08	
保险费		
绿化费	41,090.00	
其他	381,613.84	178,119.83
安全费	114,218.81	66,785.87
合 计	4,928,190.73	3,935,683.39

28、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工	59.00	117,631.43
直接材料及动力		962,316.12
折旧		
其他费用	15,085.00	33,556.63
合 计	15,144.00	1,113,504.18

29、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	444,796.74	1,375,374.48
减：利息收入	18.95	342.49
手续费支出	516.80	582.00
贴现息		44,368.41

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	3,105.00	
合 计	448,399.59	1,419,982.40

30、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	129,947.11
合 计	-	129,947.11

31、 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
扣保证金罚款		50,000.00	
固定资产清理			
滞纳金及其他	150,000.00	57,146.16	
合 计	150,000.00	107,146.16	

32、 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		-19,492.07
合 计		-19,492.07

33、 现金流量表

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
利息收入	18.95	342.49
往来款	339,961.01	275,428.67
合 计	339,979.96	275,771.16

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现		2,117.73
管理费用付现	4,217.14	85,043.08
支付手续费	516.80	582.00
营业外支出付现	30,000.00	
往来款		2,525,761.37
票据保证金		
合 计	34,733.94	2,613,504.18

34、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	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	-5,602,208.84	-3,001,183.72
加: 资产减值准备		129,947.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,810,635.16	4,112,284.42
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	21,225.00	-32,865.66
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)	120,000.00	
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)	444,796.74	1,419,982.40
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)		-19492.07
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)	90,131.72	-4,368,585.41
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	269,975.28	-4,017,161.37
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,030,773.66	4,679,874.38
其他	-34,733.94	-153,082.85
经营活动产生的现金流量净额	150,594.78	-1,250,282.77
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	7,107.13	380,240.12
减: 现金的年初余额	4,282.13	10,182,395.15
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,825.00	-9,802,155.03

(2) 现金和现金等价物的有关信息:

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	7,107.13	380,240.12

其中：库存现金	3,125.00	61,815.14
可随时用于支付的银行存款	3,982.13	318,424.98
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	7,107.13	380,240.12

35、 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
货币资金	15,989.14	母公司银行账户冻结
合计	15,989.14	

六、 关联方关系及其交易

1、 本公司的股东及实际控制人情况

股东名称	出资金额(元)	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
游成海	32,754,153.00	50.58	50.58
范晋玲	6,404,000.00	9.89	9.89

本企业实际控制人：游成海和范晋玲夫妻二人。

2、 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七在其他主体中的权益。

3、 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
游江海	持有本公司 6.36%股份的股东

4、 关联方担保情况

本公司作为被担保方

序号	担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保终止日	担保方式	履行情况
1	游成海	本公司	100.00	2019年5月17日	2020年5月16日	质押担保	正在履行
2	游成海	本公司	800.00	2017年12月14日	2019年12月31日	质押担保	正在履行
3	游成海\范晋玲	本公司	1000.00	2016年11月2日	2019年11月1日	质押\保证担保	正在履行
4	游成海\范晋玲	本公司	1459.78	2017年10月19日	2019年11月09日	质押\保证担保	正在履行
5	游成海	本公司	1000.00	2017年12月27日	2020年12月21日	质押担保	正在履行

6	游成海\范晋玲\ 游江海\段四平\ 李冬\白凌国\宋 建勋\宋子承	本公司	1000.00	2018年5月9日	-	质押保 证担保	正在履行
---	--	-----	---------	-----------	---	------------	------

注 1: 注 1: 2019 年 5 月 17 日, 本公司与山西普惠创新网络科技合伙企业(有限合伙)签订 100 万元《借款合同》(合同编号: puhui20190516—xyt), 借款期限 12 个月, 公司控股股东游成海与李江焕并签订《股权质押合同》(合同编号: puhui20190516—xyt—1), 游成海将其持有 100 万股本公司股份作为质押, 为该笔借款提供担保。

注 2: 2017 年 12 月 29 日, 本公司与山西中小企业创业投资基金(有限合伙)签订 800 万元《借款合同》, 借款期限 6 个月, 公司控股股东游成海将其持有 600 万股本公司股份作为质押, 为该笔借款提供担保。2016 年 12 月 12 日, 吕梁市工商局核发《股权出质设立登记通知书》(吕股质登记设字[2016]43 号), 质权登记编号: 141100201600000029, 出质股权数额: 600 万股。该笔借款已到期, 双方已签订新的协议, 股权出质仍在有效期内。

注 3: 2016 年 11 月 2 日, 游成海与天佑国际签订《质权合同》, 约定游成海以其持有的本公司 400.00 万元的股权出质, 为本公司与天佑国际签订的编号为 TYZL-20161019 的《融资租赁合同》提供质押担保, 质押期限为 2016 年 11 月 2 日至 2019 年 11 月 1 日, 出质人为游成海, 质权人为天佑国际。2016 年 11 月 3 日, 吕梁市工商行政管理局出具了编号为(吕)股质登记设字(2016)第 36 号的《股权出质设立登记通知书》, 质权登记编号: 141100201600000026。

2016 年 11 月 2 日, 游成海、范晋玲与天佑国际签订编号为 TYZL-20161019 的《连带责任保证合同》, 约定游成海、范晋玲为公司与天佑国际签订的编号为 TYZL-20161019 的《融资租赁合同》提供担保, 保证方式为连带责任保证。

注 4: 2017 年 10 月 12 日, 游成海与天佑国际签订《质权合同》, 约定游成海以其持有的本公司 200.00 万元的股权出质, 为本公司与天佑国际签订的编号为 TYZL-20170703-1 的《融资租赁合同》提供质押担保, 质押期限为 2017 年 10 月 19 日至 2019 年 11 月 09 日, 出质人为游成海, 质权人为天佑国际。2017 年 10 月 12 日, 吕梁市工商行政管理局出具了编号为(吕)股质登记设字[2017]第 33 号的《股权出质设立登记通知书》, 质权登记编号: 141100201700000027。

2017 年 10 月 12 日, 游成海、范晋玲与天佑国际签订编号为 TYZL-20170703-1 的《连带责任保证合同》, 约定游成海、范晋玲为公司与天佑国际签订的编号为 TYZL-20170703-1 的《融资租赁合同》提供担保, 保证方式为连带责任保证。

注 5: 2017 年 12 月 27 日, 本公司与晋商银行股份有限公司太原长风街支行(以下简称晋商银行)签订了 1000 万元的《借款合同》, 合同编号: XQY351105 晋银借字(2017)第 0774 号, 借款期限 36 个月, 由山西新元太新材料科技发展有限公司提供保证担保, 合同编号: XQY351105 晋银保字(2017)第 0774 号,

同日，游成海与晋商银行《权利质押合同》，约定游成海以其持有的本公司 300.00 万元的股权出质，为本公司与晋商银行签订的编号为：XQY351105 晋银借字(2017)第 0774 号的《借款合同》提供质押担保，出质人为游成海，质权人为晋商银行。2017 年 12 月 28 日，中国证券登记结算有限责任公司出具了《证券质押登记证明》，质押登记编号：1712280012。

2017 年 12 月 27 日，游成海、范晋玲、游江海、牛瑞丽与晋商银行分别签订编号为 XQY351105 晋银特担字(2017)第 0774 号-1-2-3-4 的《特别担保合同》，约定游成海、范晋玲、游江海、牛瑞丽为公司与晋商银行签订的编号为:XQY351105 晋银借字(2017)第 0774 号《借款合同》提供特别担保，保证方式为连带责任保证。

注 6:本公司于 2018 年 5 月 30 号与冠鼎融资租赁（天津）有限公司（以下简称冠鼎租赁）达成了用设备抵押 1452.33 万元借款 1000 万元的意向，口头约定先由冠鼎租赁放款后在签定借款协议，本公司于 2018 年 5 月 31 日向冠鼎租赁交纳了 1000 万元借款对应的保证金和服务费用。冠鼎租赁到 2018 年 7 月 4 日放贷款 650 万元。后因冠鼎租赁募集不到资金，后续资金未能到账，截至报告日，以上合同尚未签订。

七、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司截止 2020 年 6 月 30 日不存在需要披露的重要承诺事项

2、或有事项

本公司截止 2020 年 6 月 30 日不存在需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

本公司截止 2020 年 6 月 30 日无应披露的重要资产负债日后事项

九、母公司财务报表重要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,256,066.31	100.00	294,003.47	6.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	4,256,066.31	100.00	294,003.47	6.91

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,628,806.77	100.00	294,003.47	6.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				
合 计	4,628,806.77	100.00	294,003.47	6.35

组合中，按账龄分析法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	2,155,237.39	64,657.12	3.00
1-2 年	1,908,194.38	190,819.44	10.00
2-3 年	192,634.54	38,526.91	20.00
合 计	4,256,066.31	294,003.47	

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 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 (%)	已计提坏账准备
交城县汇丰建设工程有限公司	1,449,799.30	34.06	144,979.93
山西元太通化工产品有限公司	1,403,679.02	32.98	
太原高盛混凝土有限责任公司	1,014,993.52	23.85	10,149.93
古交市双牛混凝土搅拌有限公司	181,533.00	4.26	36,306.60
辛集市福威覆膜砂厂	92,485.00	2.17	9,248.50
合 计	4,142,489.84	97.32	200,684.96

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,077,822.60	959,460.58
应收利息		
应收股利		
合计	1,077,822.60	959,460.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
1 年以内	108,127.35

账龄	期末余额
1至2年	270,038.73
2至3年	1,716,424.18
小计	2,094,590.26
减：坏账准备	1,016,767.66
合计	1,077,822.60

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,079,000.00	1,079,000.00
押金、保证金	1,015,590.26	897,228.24
合计	2,094,590.26	1,976,228.24

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
太原华商企业管理咨询有限公司	保证金	1,000,000.00	3年以内	47.74
刘芬	保证金	500,000.00	2-3年	23.87
山西新元太新材料科技发展有限公司	往来款	116,424.18	2-3年	5.56
山西普惠创新网络科技合伙企业(有限合伙)	保证金	50,000.00	2-3年	2.39
山西亚鑫煤焦化有限公司	往来款	50,000.00	2-3年	2.39
合计		1,716,424.18		81.95

3、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	62,534.51	107,492.02	13,256,159.85	9,263,078.69
其他业务				
合计	62,534.51	107,492.02	13,256,159.85	9,263,078.69

十、补充资料

1、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	-9.89	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.89	-0.08	-0.08

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：

山西新元太生物科技股份有限公司董事会秘书办公室