



拓新药业

NEEQ:831508

新乡拓新药业股份有限公司

(Xinxiang Tuoxin Pharmaceutical Co.,Ltd.)

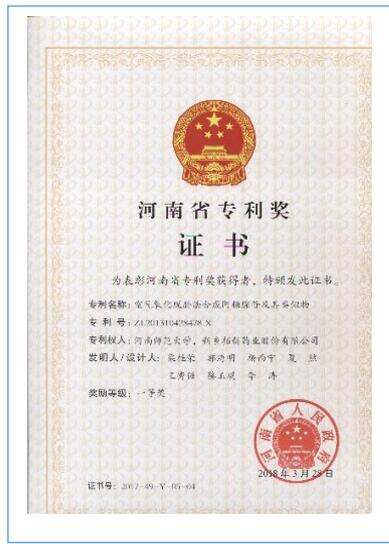
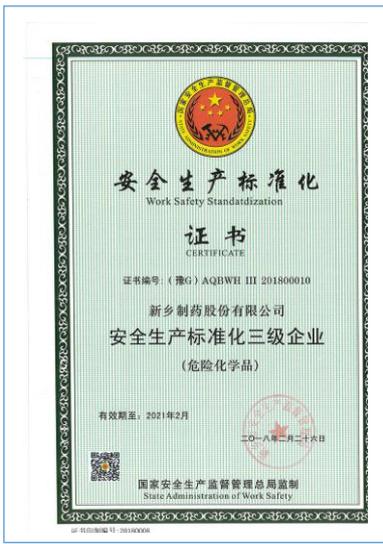
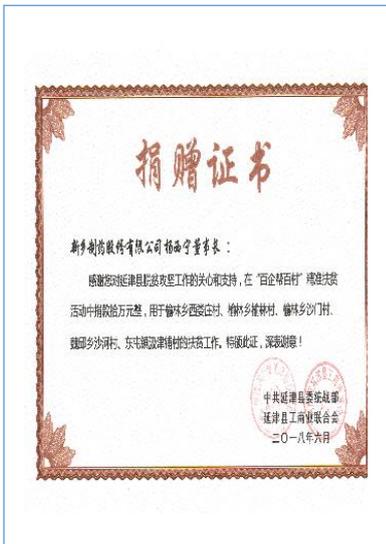


半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年5月28日，公司在中国证券登记结算有限责任公司完成2017年度权益分派：以公司现有总股本94,500,000股为基数，向全体股东每10股分配0.30元人民币（含税），共计派发现金股利2,835,000元。



报告期内，新乡制药在“百企帮百村”精准扶贫活动中捐赠人民币拾万元整。

报告期内，新乡制药获得新乡市安全生产监督管理局颁发的《安全生产标准化三级（危险化学品）》证书。证书编号：（豫G）AQBWH III

报告期内，公司“空气氧化脱肼法合成阿糖腺苷及其类似物”获得河南省人民政府颁发的专利一等奖，证书编号2017-49-Y-05-04。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、拓新药业	指	新乡拓新药业股份有限公司
控股子公司、新乡制药	指	新乡制药股份有限公司
康庄农业	指	河南康庄农业开发有限公司
主办券商、中天国富证券	指	中天国富证券有限公司
海华永泰、律师	指	上海市海华永泰律师事务所
瑞华会计、会计师	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
咸氏投资	指	咸氏投资有限公司 SHENGLIN HOUDING CO. LTD.
路可可作	指	路可可作企业有限公司 LUKECANO ENTERPRISES LIMITED
新华联	指	北京新华联产业投资有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
CFDA	指	国家食品药品监督管理总局
FDA	指	美国食品药品监督管理局 Food and Drug Administration 的简称
GMP	指	Good Manufacturing Practice 的简称, 药品生产质量管理规范, 是一套适用于制药、食品等行业的强制性标准, 要求企业从原料、人员、设施设备、生产过程、包装运输、质量控制等方面按国家有关法规达到卫生质量要求, 形成一套可操作的作业规范帮助企业改善企业卫生环境, 及时发现生产过程中存在的问题, 加以改善。
新版 GMP	指	药品生产质量管理规范(2010年修订)。
医药中间体	指	Intermediates, 一些用于药品合成工艺过程中的一些化工原料或化工产品。
原料药(API)	指	Active Pharmaceutical Ingredients, 即药物活性成份, 用于生产各类制剂的原料药物, 是制剂中的有效成份, 是由化学合成、植物提取或者生物技术所制备的各种用来作为药用的粉末、结晶、浸膏等, 但病人无法直接服用的物质。
制剂	指	药物制剂, 为适应治疗或预防的需要, 按照一定的剂型要求所制成的, 可以最终提供给用药对象使用的药品。
反应收率	指	在化学反应或相关的化学工业生产中, 投入单位数量原料获得的实际生产的产品产量与理论计算的产品产量的比值。

声明与提示

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

公司负责人杨西宁、主管会计工作负责人阎业海及会计机构负责人（会计主管人员）焦慧娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	新乡市红旗区科隆大道 515 号公司证券事务部
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 拓新药业 2018 年半年度报告原件 2. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 3. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)签字并盖章的财务报表。 4. 第三届董事会第二次会议决议 5. 第三届监事会第二次会议决议 6. 公司全体董事、高级管理人员关于 2018 年半年度报告的书面确认意见、监事会关于对公司《2018 年半年度报告》的审核意见

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	新乡拓新药业股份有限公司
英文名称及缩写	Xinxiang Tuoxin Pharmaceutical Co., Ltd.
证券简称	拓新药业
证券代码	831508
法定代表人	杨西宁
办公地址	新乡市红旗区科隆大道 515 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	阎业海
是否通过董秘资格考试	是
电话	0373-6351918
传真	0373-6351918
电子邮箱	tuoxinyyh@163.com
公司网址	www.tuoxinpharm.com
联系地址及邮政编码	新乡市红旗区科隆大道 515 号 453000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券事务部

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 7 月 17 日
挂牌时间	2014 年 12 月 17 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-27 医药制造业-271 化学药品原料药制造-2710 化学药品原料药制造
主要产品与服务项目	核苷、核苷原料药产品的研发、生产和销售与相关技术转让
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	94,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨西宁
实际控制人及其一致行动人	杨西宁

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	91410000731329432N	否
注册地址	新乡市高新区静泉西路 398 号	否
注册资本（元）	94,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	中天国富证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市观山湖区长岭北路中天会展城 B 区金融商务区集中商业(北)
报告期内主办券商是否发生变化	是

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	177,695,973.26	189,432,703.38	-6.20%
毛利率	38.15%	25.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,719,231.69	11,664,959.45	111.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,542,915.05	11,352,096.33	116.20%
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）	8.60%	4.72%	-
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）	8.54%	4.59%	-
基本每股收益	0.26	0.12	116.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	568,290,426.83	544,088,462.58	4.45%
负债总计	270,018,696.18	267,705,977.90	0.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	298,229,709.85	276,345,478.16	7.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.16	2.92	7.92%
资产负债率（母公司）	50.34%	45.45%	-
资产负债率（合并）	47.51%	49.20%	-
流动比率	1.29	1.22	-
利息保障倍数	11.21	7.57	-

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	25,373,578.73	56,166,331.45	-54.82%
应收账款周转率	2.95	2.91	-
存货周转率	1.07	1.24	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.45%	8.05%	-

营业收入增长率	-6.20%	19.12%	-
净利润增长率	111.90%	154.72%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	94,500,000	94,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外收入	368,132.36	203,019.10	281,600.26	0.00
其他收益	0.00	165,113.26	0.00	281,600.26
应收票据	22,037,108.64	0.00	41,170,908.06	0.00
应收账款	55,648,185.60	0.00	75,071,323.70	0.00
应收票据及应收账款	0.00	77,685,294.24	0.00	116,242,231.76
应付票据	151,000,000.00	0.00	59,000,000.00	0.00
应付账款	53,661,041.14	0.00	50,508,117.02	0.00
应付票据及应付账款	0.00	204,661,041.14	0.00	109,508,117.02
管理费用	22,006,725.09	17,330,830.33	25,493,323.91	19,027,937.96
研发费用	0.00	4,675,894.76	0.00	6,465,385.95

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家从事核苷（酸）医药中间体、化学原料药等产品的研发、生产和销售为一体的国家高新技术企业，所属行业为医药制造业，细分行业为核苷领域，主要产品包括胞嘧啶、胞苷、胞苷酸、腺嘌呤等核苷医药中间体和肌苷、利巴韦林、胞磷胆碱钠、阿昔洛韦等化学原料药，产品主要应用于基因工程研究、抗肿瘤药物、抗病毒药物、农药及食品。

公司依托化学法生产核苷系列产品的主要技术、肌苷菌种培养的主要技术、化学合成法生产胞嘧啶系列产品的主要技术、化学合成法生产 2,6-二氯嘌呤核苷的工艺、化学合成法生产腺苷的工艺、化学合成法生产胞苷的工艺、具有抗癌活性的 6-位被单氮杂冠醚修饰的嘌呤类化合物及制备方法等专利与技术，建立了国内领先、国际一流的创新型核苷产品工艺开发技术平台，并且不断进行创新研发，提高核心竞争力，优化节能环保的新工艺、新技术，保持和强化公司的研发技术优势。

公司及子公司取得了从事核苷医药中间体及原料药的相关行政许可资质，具备可开展该等业务的相关条件，具体情况如下：公司被评为国家高新技术企业，公司取得新乡市环境保护局颁发的排污许可证(正式)，公司取得环境管理体系认证证书、职业健康安全管理体系认证证书、质量管理体系认证证书、取得新乡高新技术产业开发区安全生产监督管理局颁发的危险化学品生产经营（使用）单位安全评价报告备案书；新乡制药取得新乡市环境保护局颁发排污许可证；新乡制药取得新乡市牧野区安全生产监督管理局颁发的危险化学品生产经营（使用）单位安全评价报告备案书；新乡制药取得河南省食品药品监督管理局颁发的中华人民共和国药品生产许可证；新乡制药取得河南省食品药品监督管理局颁发的中华人民共和国药品 GMP 证书；公司及新乡制药取得新乡市安全生产监督管理局颁发的《安全生产标准化三级（危险化学品）》证书。

公司主要实行以销定产模式进行生产，并根据市场情况进行调整，由生产部根据公司生产经营计划具体制定生产计划并组织各车间的生产，生产部负责生产的日常管理和监督。

公司的主要客户包括国内科研院所及专业研究所、制药企业、化工企业、外贸公司、国外医药公司。公司内销主要采用直销的方式进行，公司外销以自营出口为主、代理出口为辅的方式进行销售。

公司收入的主要来源为销售商品带来的收入。

报告期内公司的商业模式无重大变化。商业模式中的各项要素均未发生影响公司经营的实质性变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，坚持以市场需求为导向，专注于主营业务的稳健发展，增强自身盈利能力和抗风险能力，切实围绕“把握市场，抢抓机遇，提升实力，稳步发展”的战略规划，牢固树立“安全生产、环保达标、夯实基础，细化管理，技术当先，质量保证”的经营理念，以科技创新和加强管理为抓手，不断进行创新突破，增强公司核心竞争力。

截止报告期末，公司总资产 568,290,426.83 元，较报告期初增长 4.45%，主要原因是货币资金增加所致；总负债 270,018,696.18 元，较报告期初增长 0.86%，主要原因是银行借款增加所致；归属于

挂牌公司的净资产 298,229,709.85 元，较报告期初增长 7.92%。

报告期内，公司经营情况如下：

营业收入 177,695,973.26 元，较上年同期减少 11,736,730.12 元，下降 6.20%，主要原因是公司燃爆事故停产，销售订单下滑，销售数量减少所致。

营业成本 109,906,384.73 元，较去年同期减少 30,758,868.69 元，下降 21.87%，主要是由销售数量减少造成。

产品毛利总额 67,789,588.53 元，较去年同期增加 19,022,138.57 元，增长 39.01%，由于关联审批的实施，使得原料药不单独审批，存量的原料药批文价值得到极大提升，加之国家环保、安全、质检等持续加压，部分企业停产限产，市场需求量大而市场供应短缺，公司原料药及医药中间体等产品价格持续上涨，产品单位成本相对稳定，造成产品毛利率提高，毛利总额增加。

税金及附加 3,612,827.33 元，较去年同期增加 1,095,910.54 元，增长 43.54%，主要原因是缴纳增值税增加导致城建税、教育费附加、地方教育费附加增加，购买土地造成土地使用税增加，办理新建厂房造成房产税增加，水资源税、环保税增加。

销售费用 2,344,601.5 元，较去年同期减少 556,210.93 元，下降 19.17%，主要原因是销售数量下降造成工资和运费、招待费、差旅费、业务宣传费、出口信用保险等出现不同程度减少。

管理费用 21,195,628.57 元，较去年同期增加 3,864,798.24 元，增长 22.30%，主要原因是人员待遇提高，引起工资及福利费增加；招待费增加，办公设备增加造成折旧费增加，土地增加造成无形资产摊销增加，新厂区建设等造成办公费增加。

研发费用 3,015,927.90 元，较去年同期减少 1,659,966.86 元，下降 35.50%，主要原因是公司加强研发项目的筛选，有的放矢地开展研发，研发消耗材料减少。

财务费用 4,764,985.9 元，较去年同期减少 1,395,905.86 元，下降 22.66%，主要原因是借款利率下降造成利息支出减少，资金余额增加造成利息收入增加，流动资金充足造成贴现息降低。

资产减值准备 1,433,850.44 元，较去年同期增加 1,182,903.94 元，增长 471.38%，主要原因是应收账款欠款账龄过长和其他应收款余额增加等计提相关减值准备增加

投资收益 415,974.37 元，主要原因是收到中原银行 2017 年分红所致。

其他收益 221,363.25 元，较去年同期增加 56,249.99 元，增长 34.07%，主要原因是计入其他收益的政府补助增加所致。

营业外收入 3612.09 元，较去年同期减少 199,407.01 元，下降 98.22%，主要原因是计入营业外收入的政府补助减少所致。

营业外支出 419,798.77 元，较去年同期增加 419,766.66 元，增长 1,307,277.05%，主要是由税收滞纳金、响应政府号召扶贫支出、安全费用支出增加造成。

实现净利润 24,724,245.97 元，较去年同期增加 13,056,547.09 元，增长 111.90%，主要原因是产品售价提高，毛利率大幅提升，毛利总额增加所致。

经营活动现金净额 25,373,578.73 元，较去年同期减少 30,792,752.72 元，主要是因为营业收入减少带来现金下降 13,697,548.76 元，采购增加带来现金支出增加 11,142,218.54 元，售价提升带来支付的各项税金增加 13,409,995.97 元。

投资活动现金净额-9,259,866.41 元，较去年同期减少 34,230,101.53 元，主要是本年度购建支出减少所致。

筹资活动现金净额为 3,765,032.51 元，较去年同期增加 37,169,441.24 元，主要原因是归还借款较上期减少 30,000,000 元、借款较上期增加 9,700,000 元、支付股利较上期增加 2,835,000 元所致。

三、 风险与价值

1、生产经营合规风险

公司取得新乡市环境保护局颁发的编号为【豫环许可新（高）15019 号】的排污许可证（正式），有效期至 2018 年 11 月 9 日；公司取得新乡市高新技术产业开发区安全生产监督管理局颁发的《危险化学品生产经营(使用)单位安全评价报告备案书》，有效期至 2021 年 4 月 1 日；公司取得国家安全生产监督管理局颁发的编号为【(豫 G) AQBWH III 201700003】《安全生产标准化三级（危险化学品）》，有效期至 2020 年 4 月；新乡制药取得新乡市环境保护局颁发的编号为【91410700712636592J001P】的排污许可证，有效期至 2020 年 12 月 25 日；新乡制药取得河南省食品药品监督管理局颁发的编号为【豫 20150044 号】药品生产许可证，有效期至 2020 年 12 月 31 日；新乡制药取得河南省食品药品监督管理局颁发的编号为【HA20130023】药品 GMP 证书，有效期至 2018 年 10 月 16 日，该证书获得不存在实质性障碍；新乡制药取得新乡市安全生产监督管理局颁发的编号为【(豫 G) AQBWH III 201800010】《安全生产标准化三级（危险化学品）》，有效期至 2021 年 2 月；但是不排除由于其他原因可能无法通过验收获得相关资质并受到行政处罚的风险。

应对措施：公司制定了严格的《环保管理制度》、《安全管理制度》、《药品生产管理制度》、《质量管理制度》等各项内部管理制度，已拥有较为完善的环保设施、安全生产设施。未来，根据企业发展状况，公司将不断提高环保处理能力，确保企业产生的“三废”达标排放；持续进行生产自动化改造，改善劳动生产条件，确保企业安全生产；加强和提高产品质量控制水平，严格原料品质管控、产品生产控制、产品质检控制各环节，确保产品质量安全稳定。

2、公司治理风险

公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但是，公司的各项内控制度还需要进一步加强。随着公司的快速发展，也对公司治理提出了更高的要求。因此，公司未来经营中仍然存在内部管理不适应企业发展需要，从而影响公司持续、稳定、健康发展的可能性风险。

应对措施：公司将继续大力加强对内控制度执行的监督力度，充分发挥监事会及社会公众的监督作用，严格按照《公司法》、《公司章程》、股东大会事规则、董事会议事规则、监事会议事规则等各项管理控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

3、财务风险

由于公司业务不断增长，应收账款期末余额维持在高位，客户回款周期延长，虽然公司已按照坏账准备政策提取了坏账准备，但是不排除因客户信用恶化导致坏账准备提取不足和应收款项发生坏账损失的风险。

应付措施：公司不断加强和完善客户信用情况调查和信用额度审批，建立并有效执行谨慎合理的坏账准备计提政策、严格的应收账款催收制度以及应收账款回收率与经营业绩挂钩的业务考核机制，以此降低应收账款发生坏账的风险。

4、市场行情异常波动的风险

由于处于国家监控的医药领域，国家政策导向对行业影响较大，公司的所处行业的产品市场价格波动较为频繁，2018年主要产品的平均售价较2017年均出现不同程度的上涨，加之生产所需原材料采购价格也会随着市场的震荡而波动，市场的异常波动会导致公司销售收入和利润指标不稳定。

应对措施：公司将加强对原材料一线市场的调研，全面掌握市场行情，编制采购预算，优化采购流程，对常用大宗原料进行战略储备，加大对供应商的管理，有效降低采购风险。公司已经或正在与主要原材料供应商、主要客户等建立稳定的战略合作关系，同时积极寻求多渠道、多家供应商的合作，形成合作共赢的战略同盟。公司将以产品质量为根本，品牌推广为手段，把市场做深做透，用品牌吸引客户，用服务扩大市场。公司已经并将继续拓宽产品线，丰富经营品种，以抵御市场行情不稳定带来的经营风险。

5、所得税优惠政策变化风险

公司于2015年8月3日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务厅、河南省地方税务局颁发的编号为【GF201541000061】高新技术企业证书，享受企业所得税15%的优惠政策，为期三年。报告期内公司于2018年6月3日向河南省科学技术厅申请高新技术企业认证，申请认证不存在实质性障碍，但是，公司可能存在因国家政策、税收法规调整而不再享受该税收优惠，或因不符合高新技术企业认定条件而被取消执行15%优惠税率的风险。

应对措施：公司建立了以研发中心、项目部、财务部、人力资源部等部门组建“高新技术企业审定”项目小组，始终以“科技研发”作为打造百年企业的基础，紧跟高新技术企业政策，确保研发费用占销售收入的比例、高新技术产品收入占销售收入总额比例、科技人员和研发人员等各项关键指标符合国家政策规定。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，以科技创新支持循环经济、绿色制造和环境保护，用高质量的产品回报社会，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。公司遵循以健康、人本、进取为核心的价值观，积极开展科技创新、管理创新。公司诚信经营、照章纳税、安全生产、注重环保，认真做好每一项对社会有益的工作，解决18名残疾人就业，承担7名退休老干部差额补助，尽力做到对社会负责。公司积极响应政府的扶贫号召，通过延津县工商业联合会，对延津县脱贫攻坚工作给予关心和支持，在“百企帮百村”精准扶贫活动中捐赠人民币拾万元整，用于榆林乡西娄庄村、榆林乡榆林村、榆林乡沙门村、魏邱乡沙河村、东屯镇汲津铺村的扶贫工作。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<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	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	二、(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、(五)

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,200,000.00	240,301.60
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	35,000,000.00	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	784,000,000.00	218,200,000.00
6. 其他	-	-
合计	822,200,000.00	218,440,301.60

注：

1、公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易系股东为公司及子公司贷款提供最高额连带责任担保。预计金额为（详见《关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告》编号 2017-004）杨西宁提供担保 19600 万元、蔡玉瑛提供担保 19600 万元、渠桂荣提供担保 19600 万元、王秀强提供担保 19600 万元，合计 78400 万元；本期发生金额为（详见报表项目注释九关联方及关联交易 5 关联方交易情况（3）关联担保情况）杨西宁担保 10830 万元、蔡玉瑛担保 6330 万元、渠桂荣担保 2330 万元、王秀强担保 2330 万

元，合计 21820 万元。

(二) 承诺事项的履行情况

2014 年 6 月 25 日，公司实际控制人杨西宁出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺除新乡拓新药业股份有限公司外，其本人及本人控股的企业在承诺函日期前并无从事任何直接或间接与新乡拓新药业股份有限公司及其控股子公司业务存在竞争或可能竞争的业务。同时，持有公司 5%以上股份的股东也出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺其本人及本人控股的企业在承诺函日期前并无从事任何直接或间接与新乡拓新药业股份有限公司及其控股子公司业务存在竞争或可能竞争的业务。报告期内，公司实际控制人杨西宁、持有公司 5%以上股份的股东等未从事任何直接或间接与新乡拓新药业股份有限公司及其控股子公司业务存在竞争或可能竞争的业务。

由于原监事周建明同志辞职，北京新华联产业投资有限公司推举钟国奇任公司监事，于 2015 年 6 月 30 日在公司 2015 年第一次临时股东大会获得审议通过，新增监事钟国奇先生承诺严格履行监事职责。报告期内，监事钟国奇在法律及公司章程赋予职责与权限内，切实维护公司利益，对公司的依法运作状况、生产经营状况、财务状况和董事、经理及其他高级管理人员的行为等各方面进行监督、检查。

由于原监事高霏同志逝世，2015 年 8 月 18 日公司职代会选举张永增为职工监事，新增职工监事张永增承诺严格履行监事的职责。报告期内，监事张永增在法律及公司章程赋予职责与权限内，切实维护公司利益，对公司的依法运作状况、生产经营状况、财务状况和董事、经理及其他高级管理人员的行为等各方面进行监督、检查。

由于原董事郑柏梁同志辞职，北京新华联产业投资有限公司推举王晶任公司董事，于 2018 年 2 月 22 日在公司 2018 年第二次临时股东大会获得审议通过，新增董事王晶先生承诺严格履行监事职责。报告期内，董事王晶在法律及公司章程赋予职责与权限内，切实维护公司利益，对公司的依法运作状况、生产经营状况、财务状况和董事、经理及其他高级管理人员的行为等各方面进行监督、检查。

由于原监事钟国奇同志辞职，北京新华联产业投资有限公司推举缪隆隆任公司监事，于 2018 年 2 月 22 日在公司 2018 年第二次临时股东大会获得审议通过，新增监事缪隆隆先生承诺严格履行监事职责。报告期内，监事缪隆隆在法律及公司章程赋予职责与权限内，切实维护公司利益，对公司的依法运作状况、生产经营状况、财务状况和董事、经理及其他高级管理人员的行为等各方面进行监督、检查。

(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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证	87,000,000.00	15.31%	银行承兑汇票保证金
固定资产	抵押	18,808,027.24	3.31%	为短期借款提供抵押
无形资产	抵押	44,603,709.56	7.85%	为短期借款提供抵押
总计	-	150,411,736.80	26.47%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 25 日	0.30	0	0

2、报告期内的利润分配预案

√适用 □不适用

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	0.30	0	0

2017 年度利润分配方案为：现金红利派息，以 2017 年 12 月 31 日股本总数 94,500,000 股为基数，每 10 股分配 0.30 元（含税），共计派发现金股利 2,835,000.00 元。

具体内容见披露于全国中小企业股份转让系统上的新乡拓新药业股份有限公司《2017 年度利润分配预案公告》（公告编号：2018-031）

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2017 年度权益分派方案已获 2018 年 5 月 14 日召开的股东大会审议通过。2017 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 94,500,000 股为基数，向全体股东每 10 股分配 0.30 元人民币（含税），共计派发现金股利 2,835,000 元。本次权益分派登记日为：2018 年 5 月 25 日，除权除息日为：2018 年 5 月 28 日。

截止报告期末，权益分派方案已实施完毕。具体内容见披露于全国中小企业股份转让系统上的新乡拓新药业股份有限公司《2017 年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-044）

(五) 自愿披露其他重要事项

2018 年 2 月 9 日公司发布编号为 2018-015 的公告，公司收到新乡市工商行政管理局高新区分局核发的《准予注销登记通知书》，子公司河南欣拓生物科技有限公司完成注销登记手续。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	58,326,375	61.72%	-814,125	57,512,250	60.86%
	其中：控股股东、实际控制人	8,333,750	8.82%	271,375	8,605,125	9.11%
	董事、监事、高管	12,057,875	12.76%	271,375	12,329,250	13.05%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	36,173,625	38.28%	814,125	36,987,750	39.14%
	其中：控股股东、实际控制人	25,001,250	26.46%	814,125	25,815,375	27.32%
	董事、监事、高管	36,173,625	38.28%	814,125	36,987,750	39.14%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		94,500,000	-	0	94,500,000	-
普通股股东人数		23				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨西宁	33,335,000	1,085,500	34,420,500	36.42%	25,815,375	8,605,125
2	SHENGLIN HOLDING CO. LTD.	19,890,000	0	19,890,000	21.05%	0	19,890,000
3	北京新华联产业投资有限公司	13,500,000	0	13,500,000	14.29%	0	13,500,000
4	路可可作企业有限公司	8,415,000	0	8,415,000	8.90%	0	8,415,000
5	蔡玉瑛	5,805,000	0	5,805,000	6.14%	4,353,750	1,451,250
合计		80,945,000	1,085,500	82,030,500	86.80%	30,169,125	51,861,375

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名股东中，新乡市伊沃斯商贸有限公司控股股东、法定代表人杨西宁先生为公司实际控制人、控股股东、董事长和总经理；股东蔡玉瑛女士现任公司董事、副总经理；股东王秀强先生现任公司董事、副总经理。除此之外，公司前五名的其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

杨西宁先生，持有公司股份 34,420,500 股，持股比例 36.42%，中国籍，河南师范大学化学专业研究生学历，无海外永久居留权。1983 年至 1988 年，河南省西华学校任教师、教研室主任；1988 年至 1993 年，新乡市有机化工厂担任技术员、车间主任；1993 年至 2001 年 7 月，创建新乡市华丰精细化工厂，担任厂长；2001 年，创建新乡拓新药业股份有限公司，2001 年至 2003 年 8 月任董事长兼总经理，2003 年 8 月至 2009 年 10 月任新乡拓新药业股份有限公司董事长，2009 年 10 月至今任新乡拓新药业股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨西宁	董事长兼总经理	男	1962.05.16	研究生	2018.5.15-2021.5.14	是
咸生林	董事	男	1955.08.23	本科	2018.5.15-2021.5.14	否
王晶	董事	男	1971.08.13	研究生	2018.5.15-2021.5.14	否
刘浩	监事会主席	男	1967.08.02	本科	2018.5.15-2021.5.14	否
蔡玉瑛	董事兼副总经理	女	1963.12.19	本科	2018.5.15-2021.5.14	是
渠桂荣	董事	女	1949.12.22	本科	2018.5.15-2021.5.14	否
董春红	监事	女	1972.06.06	博士	2018.5.15-2021.5.14	否
王秀强	董事兼副总经理	男	1970.08.12	研究生	2018.5.15-2021.5.14	是
缪隆隆	监事	男	1981.10.24	本科	2018.5.15-2021.5.14	否
王玉燕	监事	男	1962.07.27	大专	2018.5.15-2021.5.14	是
阎业海	董秘、财务总监兼副总经理	男	1973.03.15	本科	2018.5.15-2021.5.14	是
张永增	监事	男	1970.01.25	大专	2018.5.15-2021.5.14	是
董事会人数：						6
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨西宁	董事长兼总经理	33,335,000	1,085,500	34,420,500	36.42%	0
咸生林	董事	0	0	0	0.00%	0
王晶	董事	0	0	0	0.00%	0
刘浩	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
蔡玉瑛	董事兼副总经理	5,805,000	0	5,805,000	6.14%	0
渠桂荣	董事	4,410,000	0	4,410,000	4.67%	0
董春红	监事	2,466,000	0	2,466,000	2.61%	0
王秀强	董事兼副总经理	2,214,000	0	2,214,000	2.34%	0
缪隆隆	监事	0	0	0	0.00%	0
王玉燕	监事	0	0	0	0.00%	0

阎业海	董秘、财务总监 兼副总经理	1,500	0	1,500	0.00%	0
张永增	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	48,231,500	1,085,500	49,317,000	52.18%	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
郑柏梁	董事	离任	无	工作原因
钟国奇	监事	离任	无	工作调动
王晶	无	新任	董事	董事会提名
缪隆隆	无	新任	监事	监事会提名

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

王晶，男，1971年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，2009年7月毕业于对外经济贸易大学，研究生学历。1995年7月至1998年9月，历任中包期货经纪有限公司职员、副总经理；1998年9月至2008年9月，任中基产业国际投资集团有限公司副总经理；2008年9月至2017年6月，任国美控股集团有限公司并购业务负责人、北京中关村科技发展（控股）股份有限公司董事会秘书、副总裁；2017年7月至2018年1月，任新华联控股有限公司投资者事业部副总裁；2018年1月至今，任北京新华联产业投资有限公司董事长、经理。

缪隆隆，男，1981年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，2011年12月毕业于中国人民大学，本科学历。2002年9月至2004年10月，任中嘉会计师事务所审计部审计助理职务；2004年10月至2006年3月，任北京中嘉德投资管理咨询有限公司总经理助理职务；2006年4月至2007年1月，任湖南新华联国际石油贸易有限公司财务部职员；2007年1月至2013年2月，历任湖南新华联建设工程有限公司财务部出纳、财务部副经理、财务部经理职务；2013年3月至今，任北京新华联产业投资有限公司财务部经理、财务部副总监职务。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	216	223
生产人员	836	805

销售人员	18	17
技术人员	176	166
财务人员	16	16
员工总计	1,262	1,227

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	21	21
本科	119	119
专科	224	212
专科以下	897	874
员工总计	1,262	1,227

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司保持正常的人员流动。公司通过加强对现有人力资源的开发和管理配置，生产半自动化改造，某些工序和岗位大大提高生产效率，降低了人工成本。因此虽较前期人员减少 35 人，但现有人员基本满足了公司发展的需要。

2、培训

按照 GMP 和 FDA 的要求，秉承“增强公司竞争力，提高员工的素质和能力”的中心思想，在质保部等部门协助配合下，公司制定了 2018 年培训计划，并严格按照培训计划执行。

3、招聘

公司除继续一线员工招聘的同时，更加注重招募适合公司管理模式和文化的各类专业技术人员。招聘渠道除了校园专场招聘、大型招聘会、劳务市场招聘、网络招聘等，公司也通过第三方劳务派遣公司招聘员工。招聘方式有互联网发布招聘信息、现场招聘等，公司还立足河南省内高校，先后在河南大学、河南师范大学、河南科技学院、河南工学院等发布招聘信息、走进校园组织公司宣讲会，以期吸引更多人才加盟公司。

4、薪资政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法律法规、规范性文件，与所有员工签《劳动合同书》，制定了《薪资管理办法》，建立完整的薪酬体系，使薪资政策制度化、科学化，有效保证了员工享有必要的劳动福利。公司依据国家有关法律、法规及地方性社会保险政策，为员工支付养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，代扣代缴个人所得税。

5、公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

-

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	131,209,726.12	85,746,426.32
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	六、2	86,100,539.05	107,819,323.40
预付款项	六、3	8,522,255.40	7,317,250.34
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、4	1,594,577.65	1,224,202.61
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	100,744,531.54	104,082,276.09
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	328,171,629.76	306,189,478.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	六、6	5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、7	129,834,665.66	134,629,091.40

在建工程	六、8	19,407,620.01	12,113,829.84
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、9	74,355,332.38	75,266,550.94
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、10	2,605,763.66	2,377,492.68
其他非流动资产	六、11	8,915,415.36	8,512,018.96
非流动资产合计	-	240,118,797.07	237,898,983.82
资产总计	-	568,290,426.83	544,088,462.58
流动负债：			
短期借款	六、12	73,000,000.00	63,300,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	六、13	151,800,327.99	156,601,370.73
预收款项	六、14	6,753,755.24	6,980,720.86
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、15	269,747.85	268,564.46
应交税费	六、16	4,600,084.06	6,264,628.98
其他应付款	六、17	4,470,027.12	5,084,575.70
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、18	13,105,000.00	13,105,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	253,998,942.26	251,604,860.73
非流动负债：			
长期借款	六、19	10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、21	6,019,753.92	6,101,117.17

递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	16,019,753.92	16,101,117.17
负债合计	-	270,018,696.18	267,705,977.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	94,500,000.00	94,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、23	69,910,889.05	69,910,889.05
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、24	3,895,107.09	3,895,107.09
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、25	129,923,713.71	108,039,482.02
归属于母公司所有者权益合计	-	298,229,709.85	276,345,478.16
少数股东权益	-	42,020.80	37,006.52
所有者权益合计	-	298,271,730.65	276,382,484.68
负债和所有者权益总计	-	568,290,426.83	544,088,462.58

法定代表人：杨西宁

主管会计工作负责人：阎业海

会计机构负责人：焦慧娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	76,084,308.15	39,377,923.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十三、1	40,849,183.22	68,542,248.78
预付款项	-	4,484,074.33	3,832,398.35
其他应收款	十三、2	46,192,087.68	1,061,404.05
存货	-	63,352,476.98	67,310,029.53
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	230,962,130.36	180,124,004.39
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-

长期股权投资	十三、3	58,789,775.87	58,789,775.87
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	96,439,738.48	101,140,986.59
在建工程	-	2,007,242.58	1,463,090.51
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	13,260,050.87	13,433,018.63
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	2,161,967.44	1,997,191.22
其他非流动资产	-	2,019,911.58	1,811,859.18
非流动资产合计	-	177,678,686.82	181,635,922.00
资产总计	-	408,640,817.18	361,759,926.39
流动负债：			
短期借款	-	35,000,000.00	38,300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	134,229,836.36	77,158,533.33
预收款项	-	1,335,766.84	377,342.40
应付职工薪酬	-	17,735.56	16,200.99
应交税费	-	2,803,043.18	4,249,130.91
其他应付款	-	3,208,291.32	15,128,701.17
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	13,105,000.00	13,105,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	189,699,673.26	148,334,908.80
非流动负债：			
长期借款	-	10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	6,019,753.92	6,101,117.17
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	16,019,753.92	16,101,117.17
负债合计	-	205,719,427.18	164,436,025.97
所有者权益：			
股本	-	94,500,000.00	94,500,000.00

其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	69,863,688.59	69,863,688.59
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,895,107.09	3,895,107.09
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	34,662,594.32	29,065,104.74
所有者权益合计	-	202,921,390.00	197,323,900.42
负债和所有者权益合计	-	408,640,817.18	361,759,926.39

法定代表人：杨西宁

主管会计工作负责人：阎业海

会计机构负责人：焦慧娟

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	177,695,973.26	189,432,703.38
其中：营业收入	六、26	177,695,973.26	189,432,703.38
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	146,274,206.37	174,501,545.99
其中：营业成本	六、26	109,906,384.73	140,665,253.42
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、27	3,612,827.33	2,516,916.79
销售费用	六、28	2,344,601.50	2,900,812.43
管理费用	六、29	21,195,628.57	17,330,830.33
研发费用	六、30	3,015,927.90	4,675,894.76
财务费用	六、31	4,764,985.90	6,160,891.76
资产减值损失	六、32	1,433,850.44	250,946.50
加：其他收益	六、34	221,363.25	165,113.26
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	415,974.37	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填	-	-	-

列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	32,059,104.51	15,096,270.65
加：营业外收入	六、35	3,612.09	203,019.10
减：营业外支出	六、36	419,798.77	32.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	31,642,917.83	15,299,257.64
减：所得税费用	六、37	6,918,671.86	3,631,558.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	24,724,245.97	11,667,698.88
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	-	24,724,245.97	11,667,698.88
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	5,014.28	2,739.43
2.归属于母公司所有者的净利润	-	24,719,231.69	11,664,959.45
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	24,724,245.97	11,667,698.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	24,719,231.69	11,664,959.45
归属于少数股东的综合收益总额	-	5,014.28	2,739.43
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	-	0.26	0.12
(二)稀释每股收益	-	0.26	0.12

法定代表人：杨西宁

主管会计工作负责人：阎业海

会计机构负责人：焦慧娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	91,700,253.03	113,233,897.84
减：营业成本	十三、4	59,083,482.65	88,529,730.08
税金及附加	-	1,496,822.77	1,089,706.58
销售费用	-	1,517,223.53	1,806,351.62
管理费用	-	13,025,431.94	10,008,711.60
研发费用	-	2,848,666.44	4,259,792.32
财务费用	-	2,552,890.11	3,948,324.64
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	1,179,871.38	483,446.20
加：其他收益	-	221,363.25	165,113.26
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	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	10,217,227.46	3,272,948.06
加：营业外收入	-	3,290.14	202,766.65
减：营业外支出	-	299,941.62	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	9,920,575.98	3,475,714.71
减：所得税费用	-	1,488,086.40	557,646.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	8,432,489.58	2,918,068.23
（一）持续经营净利润	-	8,432,489.58	2,918,068.23
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-

5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	8,432,489.58	2,918,068.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.09	0.03
（二）稀释每股收益	-	0.09	0.03

法定代表人：杨西宁

主管会计工作负责人：阎业海

会计机构负责人：焦慧娟

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	194,317,524.82	208,015,073.58
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	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、38、(1)	2,801,917.09	3,708,078.15
经营活动现金流入小计	-	197,119,441.91	211,723,151.73
购买商品、接受劳务支付的现金	-	85,584,772.21	74,442,553.67
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	-	-	-
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	-	33,365,675.84	34,697,606.69
支付的各项税费	-	23,701,739.68	10,291,743.71
支付其他与经营活动有关的现金	六、38、(2)	29,093,675.45	36,124,916.21
经营活动现金流出小计	-	171,745,863.18	155,556,820.28
经营活动产生的现金流量净额	-	25,373,578.73	56,166,331.45
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	-	415,974.37	-
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	-	415,974.37	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	9,675,840.48	43,905,942.01
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	-	9,675,840.48	43,905,942.01
投资活动产生的现金流量净额	-	-9,259,866.11	-43,905,942.01
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	-	58,000,000.00	48,300,000.00
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	-	58,000,000.00	48,300,000.00
偿还债务支付的现金	-	48,300,000.00	78,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	5,934,967.49	3,404,408.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	54,234,967.49	81,704,408.73
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,765,032.51	-33,404,408.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-215,445.33	-89,302.21
五、现金及现金等价物净增加额	-	19,663,299.80	-21,233,321.50
加：期初现金及现金等价物余额	-	24,546,426.32	49,941,827.42
六、期末现金及现金等价物余额	-	44,209,726.12	28,708,505.92

法定代表人：杨西宁

主管会计工作负责人：阎业海

会计机构负责人：焦慧娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	101,931,507.91	94,409,346.28
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	133,987,304.79	179,848,007.58

经营活动现金流入小计	-	235,918,812.70	274,257,353.86
购买商品、接受劳务支付的现金	-	42,211,477.69	82,167,989.62
支付给职工以及为职工支付的现金	-	16,905,558.67	19,183,205.51
支付的各项税费	-	9,532,979.87	2,096,869.82
支付其他与经营活动有关的现金	-	159,141,234.60	169,493,521.55
经营活动现金流出小计	-	227,791,250.83	272,941,586.50
经营活动产生的现金流量净额	-	8,127,561.87	1,315,767.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	961,018.80	187,482.92
投资支付的现金	-	-	400,000.00
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	-	961,018.80	587,482.92
投资活动产生的现金流量净额	-	-961,018.80	-587,482.92
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	-	20,000,000.00	23,300,000.00
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	23,300,000.00
偿还债务支付的现金	-	23,300,000.00	23,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,937,514.70	2,079,098.01
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	28,237,514.70	25,379,098.01
筹资活动产生的现金流量净额	-	-8,237,514.70	-2,079,098.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-22,643.90	-108,468.64
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,093,615.53	-1,459,282.21
加：期初现金及现金等价物余额	-	13,177,923.68	13,165,928.77
六、期末现金及现金等价物余额	-	12,084,308.15	11,706,646.56

法定代表人：杨西宁

主管会计工作负责人：阎业海

会计机构负责人：焦慧娟

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]30 号），

公司对财务报表格式进行了以下修订：

1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；
 将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；
 将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

3) 股东权益变动表
 在“股东权益内部结转”行项目下，将原“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”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]30号文进行调整。
 财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

二、 报表项目注释

新乡拓新药业股份有限公司 2018年1-6月财务报表附注 （除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、历史沿革

新乡拓新药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由新乡拓新生化科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。现总部位于河南省新乡市科隆大道515号。

（1）2001年7月公司设立

新乡拓新生化科技有限公司于2001年7月17日由杨西宁等六位自然人股东共同出资设立，设立时注册资本100.00万元，股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
杨西宁	330,000.00	33.00
郝丙海	300,000.00	30.00
李忠方	300,000.00	30.00
董春红	30,000.00	3.00
蔡玉瑛	20,000.00	2.00
渠桂荣	20,000.00	2.00

合 计	1,000,000.00	100.00
-----	--------------	--------

公司设立出资业经新乡恒业会计师事务所有限责任公司审验，并出具了新恒会验字〔2001〕第开 060 号验资报告。

（2）2003 年增资

2003 年 6 月 12 日经新乡市工商局批准，公司注册资本由 100.00 万元增加至 1,000.00 万元，此次增资后股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
杨西宁	3,268,400.00	32.68
郝丙海	3,031,600.00	30.32
李忠方	3,000,000.00	30.00
董春红	300,000.00	3.00
蔡玉瑛	200,000.00	2.00
渠桂荣	200,000.00	2.00
合 计	10,000,000.00	100.00

本次增资业经河南正源会计师事务所有限责任公司审验，出具了豫正会验字〔2003〕第 292 号验资报告。

2003 年 12 月 17 日经新乡市工商局批准，公司注册资本由 1,000.00 万元增加至 1,540.00 万元，并新增股东王秀强、何元庆，本次增资后股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
杨西宁	4,700,000.00	30.52
郝丙海	3,300,000.00	21.43
李忠方	3,300,000.00	21.43
董春红	800,000.00	5.19
蔡玉瑛	800,000.00	5.19
渠桂荣	1,400,000.00	9.09
王秀强	700,000.00	4.55
何元庆	400,000.00	2.60
合 计	15,400,000.00	100.00

本次增资业经河南正源会计师事务所有限责任公司审验，出具了豫正会验字〔2003〕第北 63 号验资报告。

（3）2005 年 1 月股权转让

2005 年 1 月 10 日经新乡市工商局批准，自然人股东郝丙海、李忠方将其所持本公司股权全部转让给其他自然人股东，完成上述股权转让后股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
杨西宁	10,638,300.00	69.08
董春红	788,500.00	5.12
蔡玉瑛	1,401,500.00	9.10
渠桂荣	1,410,600.00	9.16
王秀强	705,300.00	4.58
何元庆	455,800.00	2.96
合 计	15,400,000.00	100.00

（4）2005 年变更为中外合资有限责任公司

2005 年 1 月 12 日，经河南省商务厅豫商资管（2005）7 号文件批准，SHENGLIN HOLDING CO.LTD. 出资 3,000.00 万元分五期出资并购本公司，公司类型变更为中外合资有限责任公司，公司于 2005 年 1 月 12 日取得了河南省人民政府颁发商外资豫府资字（2005）0002 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，于 2005 年 2 月 3 日在新乡市工商行政管理局办理了工商登记，并取得新乡市工商行政管理局核发的企合豫新总副字第 000280 号《企业法人营业执照》。此次变更后股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
杨西宁	10,638,300.00	43.52
渠桂荣	1,410,600.00	5.77
董春红	788,500.00	3.23
蔡玉瑛	1,401,500.00	5.73
王秀强	705,300.00	2.89
SHENGLIN HOLDING CO.LTD.	30,000,000.00	37.00
何元庆	455,800.00	1.86
合 计	45,400,000.00	100.00

五期出资先后经新乡众诚联合会计师事务所审验并出具了新诚审验字（2005）第 68 号验资报告、经新乡众诚联合会计师事务所审验并出具了新诚审验字（2005）第 166 号验资报告、经新乡众诚联合会计师事务所审验并出具了新诚审验字（2005）第 232 号验资报告、经河南中新会计师事务所有限公司审验并出具了（2006）中新审验字第 02 号验资报告、经河南中新会计师事务所有限公司审验并出具了（2006）中新审验字第 45 号验资报告。

（5）2007 年货币资金置换无形资产

2007 年 11 月 13 日，根据新乡拓新生化科技有限公司修改后的公司章程和

股东会决议，变更出资方式，自然人股东杨西宁、董春红、蔡玉瑛、渠桂荣、王秀强、何元庆将原注册资本中无形资产出资部分置换为货币资金出资，合计为540万元，实际到位资金117万元由自然人股东杨西宁缴纳。

(6) 2009年股权转让

2009年6月30日，经新乡市外商投资管理局新外资审(2008)61号批准，股东 SHENGLIN HOLDING CO.LTD.将其所持本公司11%的股权以1,000万元人民币转让给刘浩（加拿大公民）；自然人股东何元庆将其所持本公司1.86%的股权以45.58万元人民币转让给蔡玉瑛；并于2009年8月在新乡市工商行政管理局办理了变更手续取得了新的营业执照。完成上述股权转让后各股东的股权金额和比例如下：

股东名称	认缴注册资本金额 (元)	出资比例 (%)
杨西宁	10,638,300.00	43.52
渠桂荣	1,410,600.00	5.77
董春红	788,500.00	3.23
蔡玉瑛	1,857,300.00	7.59
王秀强	705,300.00	2.89
SHENGLIN HOLDING CO.LTD.	21,081,081.08	26.00
刘浩（加拿大公民）	8,918,918.92	11.00
合计	45,400,000.00	100.00

(7) 2011年增资及股权转让

2011年6月，经新乡市商务局新商审(2011)36号批准，本公司增加注册资本人民币8,011,765.00元，由新股东北京新华联产业投资有限公司出资，原外资股东刘浩（加拿大公民）将其所持有的本公司股权转让给路可可作企业有限公司。同时公司本次变更前，各股东原来享有的权益和享有注册资本的比例不一致，根据董事会决议和修改后的公司章程，公司对原股东出资额进行了调整。

股东名称	认缴注册资本金额 (元)	出资比例 (%)
杨西宁	19,758,080.00	37.00
渠桂荣	2,619,580.00	4.90
董春红	1,466,420.00	2.74
蔡玉瑛	3,445,860.00	6.45
王秀强	1,312,060.00	2.46

SHENGLIN HOLDING CO.LTD.	11,804,000.00	22.10
路可可作企业有限公司	4,994,000.00	9.35
北京新华联产业投资有限公司	8,011,765.00	15.00
合 计	53,411,765.00	100.00

本次增资业经利安达会计师事务所有限责任公司审验，并出具了利安达验字[2011]第1051号验资报告。

(8) 公司整体变更为股份有限公司

经河南省商务厅和河南省工商行政管理局批准，公司以2011年10月31日经审计的账面净资产折股，整体变更为股份有限公司，股本为60,000,000.00元，公司于2012年3月1日取得河南省工商行政管理局核发的410700400001029号《企业法人营业执照》，注册资本为60,000,000.00元，法定代表人：杨西宁，注册地：新乡开发区化工路东段23号街坊。

完成上述净资产折股后各股东的股权金额和比例如下：

股东名称	认缴注册资本金额（元）	出资比例（%）
杨西宁	22,200,000.00	37.00
渠桂荣	2,940,000.00	4.90
董春红	1,644,000.00	2.74
蔡玉瑛	3,870,000.00	6.45
王秀强	1,476,000.00	2.46
SHENGLIN HOLDING CO.LTD.	13,260,000.00	22.10
路可可作企业有限公司	5,610,000.00	9.35
北京新华联产业投资有限公司	9,000,000.00	15.00
合 计	60,000,000.00	100.00

本次股改验资由利安达会计师事务所有限责任公司审验并出具了利安达验字[2011]第1108号验资报告。

(9) 2014年补足2007货币资金置换无形资产未到位资金

2014年4月，根据新乡拓新生化股份有限公司修改后的公司章程和股东会决议，自然人股东杨西宁、董春红、蔡玉瑛、渠桂荣、王秀强将2007年货币资金置换无形资产出资未到位资金423万元以货币资金补足，合计为423万元，总注册资本和各股东出资比例不变。

本次423万元货币资金出资经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了瑞华验字（2014）41030002号验资报告。

(10) 2014年12月17日，新乡拓新生化股份有限公司在全国中小企业股

份转让系统挂牌。

（11）2015 年增资

2015年11月23日经河南省工商行政管理局批准，公司注册资本由6,000.00万元增加至6,300.00万元，新增注册资本由西南证券股份有限公司、中国中投证券有限责任公司、新乡市伊沃斯商贸有限公司分别缴纳。本次增资后股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
杨西宁	22,200,000.00	35.24
渠桂荣	2,940,000.00	4.67
董春红	1,644,000.00	2.61
蔡玉瑛	3,870,000.00	6.14
王秀强	1,476,000.00	2.34
SHENGLIN HOLDING CO. LTD.	13,260,000.00	21.05
路可可作企业有限公司	5,610,000.00	8.90
北京新华联产业投资有限公司	9,000,000.00	14.29
西南证券股份有限公司	500,000.00	0.79
中国中投证券有限责任公司	300,000.00	0.48
新乡市伊沃斯商贸有限公司	2,200,000.00	3.49
合 计	63,000,000.00	100.00

本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了瑞华验字[2015]41030012号验资报告。

（12）2016 年增资

根据本公司2016年4月27日召开的2015年度股东会决议和修改后的章程规定，本公司申请以资本公积向全体股东新增注册资本31,500,000.00元，增资后注册资本为94,500,000.00元。

本公司于2016年12月2日取得河南省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91410000731329432N号营业执照，注册资本为玖仟肆佰伍拾万人民币元整。

本次增资后股权结构如下：

投资方	认缴注册资本额（元）	出资比例（%）
杨西宁	33,300,000.00	35.24
渠桂荣	4,410,000.00	4.67
董春红	2,466,000.00	2.61

蔡玉瑛	5,805,000.00	6.14
王秀强	2,214,000.00	2.34
阎业海	1,500.00	0.00
SHENGLIN HOLDING CO. LTD.	19,890,000.00	21.05
路可可作企业有限公司	8,415,000.00	8.90
北京新华联产业投资有限公司	13,500,000.00	14.29
西南证券股份有限公司	748,500.00	0.79
中国中投证券有限责任公司	450,000.00	0.48
新乡市伊沃斯商贸有限公司	3,300,000.00	3.49
合 计	94,500,000.00	100.00

本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了瑞华验字[2016]41030008号验资报告。

2、财务报表报出

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月16日决议批准报出。

3、公司及子公司经营范围

本公司经批准的经营范围：开发、生产精细化工产品（除化学危险品）、食品添加剂，原料药、医药中间体（不含易燃易爆有毒化学危险品），提供相关技术服务，销售自产产品；场地租赁；房屋租赁；机械设备及仪器仪表的租赁。

本公司子公司新乡制药股份有限公司经批准的经营范围：开发生产精细化工产品（不含易燃易爆有毒危化品）、食品添加剂；原料药、医药中间体（不含易燃易爆有毒危化品）的生产、销售及技术服务；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；房屋租赁、机械设备租赁。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

本公司2018年1-6月纳入合并范围的子公司共1家，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

三、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2018年6月30日合并及公司的财务状况及2018年1-6月的合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面参照中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，

参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于

非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资

产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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（一般为从购买日起，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。

7、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且

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

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

（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。

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）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负

债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1 按账龄分析法计提坏账的应收款项	除单项金额重大且单独测试已发生减值及单项金额虽不重大但单独测试已发生减值的应收款项。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1 按账龄分析法计提坏账的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额虽不重大但可收回性与其他应收款项有明显差别的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、库存商品、在产品等。

(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。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安

排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，

该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公

公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

11、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5	19.00-3.17
机器设备	年限平均法	5-15	5	19.00-6.33
电子设备	年限平均法	5-8	5	19.00-11.88
运输设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

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) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(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。

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

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。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取

得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、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。

16、长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（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。

19、收入

（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，内销时将商品运送至买方指定地点并收到验收单据时确认商品销售收入的实现，出口销售在将货物报关出口、交于承运人，收到承运人开具的收货单时确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计

入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

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,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助,用于补偿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;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,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;属于其他情况的,直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应

纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认

租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策、会计估计的变更

本公司本报告期内无重要会计政策、会计估计变更事项。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用

的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入的17%、16%的税率计算销项税额，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7%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。

注：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

（2）企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
新乡拓新药业股份有限公司	15%
新乡制药股份有限公司	25%

2、税收优惠及批文

2015年8月3日，根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局豫高企【2015】8号的批准，新乡拓新药业股份有限公司被评为高新技术企业。根据国税函[2009]203号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定，新乡拓新药业股份有限公司所得税享受高新技术企业15%的优惠税率。

3、本公司的出口退税政策

本公司出口商品的增值税按照国家的有关规定执行“免、抵、退”政策。利巴韦林、胞磷胆碱钠、胞嘧啶、次黄嘌呤等产品的出口退税率为13%；核糖等产品的出口退税率为9%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 06 月 30 日。本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,034.34	54,930.17
银行存款	44,182,691.78	24,491,496.15
其他货币资金	87,000,000.00	61,200,000.00
合计	131,209,726.12	85,746,426.32

注：期末其他货币资金中 87,000,000.00 元系本公司向银行申请银行承兑汇票所存入的保证金存款，期限超过三个月。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	39,353,617.48	51,707,852.73
应收账款	46,746,921.57	56,111,470.67
合计	86,100,539.05	107,819,323.40

(1)、应收票据情况

①应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,353,617.48	51,707,852.73

②期末已质押的应收票据情况

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无已质押的应收票据。

③期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额	期末终止确认金额
银行承兑汇票		89,003,961.62

④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2)、应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	56,173,031.97	100.00	9,426,110.40	16.78	46,746,921.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	56,173,031.97	100.00	9,426,110.40	16.78	46,746,921.57

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	64,221,349.31	100.00	8,109,878.64	12.63	56,111,470.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	64,221,349.31	100.00	8,109,878.64	12.63	56,111,470.67

组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,182,398.50	2,509,119.92	5.00
1 至 2 年	6,047,114.17	604,711.42	10.00
2 至 3 年	3,635,381.20	1,090,614.36	30.00
3 至 4 年	902,045.00	451,022.50	50.00
4 至 5 年	3,236,810.26	3,236,810.26	100.00

5年以上	217,600.18	217,600.18	100.00
合计	64,221,349.31	8,109,878.64	12.63

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	36,325,449.88	1,816,272.50	5.00
1至2年	9,016,447.25	901,644.73	10.00
2至3年	4,140,322.40	1,242,096.72	30.00
3至4年	2,449,432.00	1,224,716.01	50.00
4至5年	786,970.00	786,970.00	100.00
5年以上	3,454,410.44	3,454,410.44	100.00
合计	56,173,031.97	9,426,110.40	16.78

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,316,231.76 元，无收回或转回坏账准备情况。

③本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

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	与本公司关系	金额	占应收账款期末余额合计数的比例	期末坏账准备余额	备注
客户一	非关联方	6,000,000.00	10.68	300,000.00	货款
客户二	非关联方	5,637,375.37	10.04	281,868.77	货款
客户三	非关联方	4,181,939.62	7.44	3,286,449.12	货款
客户四	非关联方	3,836,475.00	6.83	1,579,477.50	货款
客户五	非关联方	3,582,375.00	6.38	191,487.50	货款
合计		23,238,164.99	41.37	5,639,282.89	

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	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,733,621.98	79.01	6,296,996.27	86.06
1至2年	894,654.45	10.50	122,138.63	1.67

2至3年	108,914.53	1.28	579,474.89	7.92
3年以上	785,064.44	9.21	318,640.55	4.35
合计	8,522,255.40	100.00	7,317,250.34	100.00

注：账龄超过1年且金额重要的预付款项金额为943,917.80元，占余额的11.08%。

(2) 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	金额	备注
供应商一	非关联方	1,320,851.19	预付电费
供应商二	非关联方	857,079.07	货款
供应商三	非关联方	615,880.00	货款
供应商四	非关联方	546,800.47	货款
供应商五	非关联方	498,666.80	货款
合计		3,839,277.53	

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：按账龄分析法计提坏账的其他应收款	1,906,182.66	100.00	311,605.01	16.35	1,594,577.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,906,182.66	100.00	311,605.01	16.35	1,594,577.65

(续)

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账的其他应收款	1,418,188.94	100.00	193,986.33	13.68	1,224,202.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,418,188.94	100.00	193,986.33	13.68	1,224,202.61

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,389,873.46	69,493.67	5.00
1 至 2 年	263,723.90	26,372.39	10.00
2 至 3 年	34,780.50	10,434.15	30.00
3 至 4 年	25,000.00	12,500.00	50.00
4 至 5 年	136,153.40	136,153.40	100.00
5 年以上	56,651.40	56,651.40	100.00
合计	1,906,182.66	311,605.01	16.35

② 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

本期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 117,618.68 元，无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(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	346,623.34	310,235.01
出口佣金	310,402.42	141,366.90
往来款及其他	1,249,156.90	966,587.03
合计	1,906,182.66	1,418,188.94

(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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	是否存在关联方关系
新乡市社会医疗保险管理局	医疗费	444,467.00	1年以内	23.32	22,223.35	否
英大泰和财产保险股份有限公司新乡中心支公司	保险费	207,549.57	1年以内	10.89	10,377.48	否
姜胜南	出口佣金	197,227.69	1年以内	10.35	9,861.38	否
新乡市第二人民医院	事故费	148,213.45	1年以内	7.77	7,410.67	否
新乡市社会保险事业管理局	社保费	124,655.40	1年以内	6.54	6,232.77	否
合计		1,122,113.11		58.87	56,105.65	

(6) 涉及政府补助的应收款项

截至2018年6月30日，本公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至2018年6月30日，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5、存货

(1) 存货分类披露

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,857,858.75	20,144.12	12,837,714.63
在产品	28,268,821.53		28,268,821.53
自制半成品	853,677.99		853,677.99
库存商品	59,045,201.87	410,687.68	58,634,514.19
委托加工物资	149,803.20		149,803.20
合计	101,175,363.34	430,831.80	100,744,531.54

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	12,239,478.31	20,144.12	12,219,334.19
在产品	21,545,376.97		21,545,376.97
自制半成品	947,835.84		947,835.84
库存商品	69,630,613.57	410,687.68	69,219,925.89
委托加工物资	149,803.20		149,803.20
合计	104,513,107.89	430,831.80	104,082,276.09

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,144.12					20,144.12
库存商品	410,687.68					410,687.68
合计	430,831.80					430,831.80

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
其中：按成本计量的	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加			本期减少
中原银行股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00				0.0301	415,974.37

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1、期初余额	88,510,364.13	152,489,606.95	4,768,252.79	6,869,549.19	252,637,773.06
2、本期增加金额	9,500.00	2,040,519.54	7,600.00	787,013.73	2,844,633.27
(1) 购置	9,500.00	565,665.56	7,600.00	787,013.73	1,369,779.29
(2) 在建工程转入		1,474,853.98			1,474,853.98
3、本期减少金额		53,943.35			53,943.35
(1) 处置或报废		53,943.35			53,943.35
4、期末余额	88,519,864.13	154,476,183.14	4,775,852.79	7,656,562.92	255,428,462.98
二、累计折旧					
1、期初余额	25,739,123.42	85,785,038.58	3,021,636.28	3,462,883.38	118,008,681.66
2、本期增加金额	1,400,793.89	5,701,979.36	233,205.61	291,949.27	7,627,928.13
(1) 计提	1,400,793.89	5,701,979.36	233,205.61	291,949.27	7,627,928.13
3、本期减少金额		42,812.47			42,812.47
(1) 处置或报废		42,812.47			42,812.47
4、期末余额	27,139,917.31	91,444,205.47	3,254,841.89	3,754,832.65	125,593,797.32
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	61,379,946.82	63,031,977.67	1,521,010.90	3,901,730.27	129,834,665.66
2、期初账面价值	62,771,240.71	66,704,568.37	1,746,616.51	3,406,665.81	134,629,091.40

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

注 1：截至 2018 年 6 月 30 日，本单位将证书编号豫（2017）新乡市不动产权第 0032051 号、豫（2017）新乡市不动产权第 0030048 号、豫（2017）新乡市不动产权第 0032047 号、豫（2017）新乡市不动产权第 0032063 号，豫（2017）新乡市不动产权第 0032923 号，豫（2017）新乡市不动产权第 0032052 号，豫（2017）新乡市不动产权第 0032053 号，豫（2017）新乡市不动产权第 0032054 号，豫（2017）新乡市不动产权第 0032055 号，豫（2017）新乡市不动产权第 0032056 号，豫（2017）新乡市不动产权第 0032059 号，豫（2017）

新乡市不动产权第 0032057 号，豫（2017）新乡市不动产权第 0032066 号，豫（2017）新乡市不动产权第 0032065 号，豫（2017）新乡市不动产权第 0032067 号，为在郑州银行股份有限公司承兑协议提供抵押。

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
新厂区	1,307,242.58		1,307,242.58	1,163,090.51		1,163,090.51
研发楼	700,000.00		700,000.00	300,000.00		300,000.00
无菌精干包车间改造	5,595,226.29		5,595,226.29	5,267,336.45		5,267,336.45
非无菌 GMP 车间	693,772.76		693,772.76	922,438.46		922,438.46
阿昔洛韦氨解、缩合工序建设	609,095.62		609,095.62	380,429.92		380,429.92
延津新厂区建设	10,271,788.99		10,271,788.99	4,080,534.50		4,080,534.50
胞磷粗品车间乙醇塔改造	230,493.77		230,493.77			
合计	19,407,620.01		19,407,620.01	12,113,829.84		12,113,829.84

（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	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
新厂区	52,456,950.00	1,163,090.51	144,152.07			1,307,242.58
无菌精干包车间改造	6,990,000.00	5,267,336.45	327,889.84			5,595,226.29
非无菌 GMP 车间	1,961,000.00	922,438.46			228,665.70	693,772.76
阿昔洛韦缩合工序建设	460,000.00	380,429.92	228,665.70			609,095.62
延津新厂区建设	250,000,000.00	4,080,534.50	7,381,082.27	1,189,827.78		10,271,788.99
其他项目	3,000,000.00	300,000.00	915,519.97	285,026.20		930,493.77
合计	314,867,950.00	12,113,829.84	8,997,309.85	1,474,853.98	228,665.70	19,407,620.01

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	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
新厂区	115.56	98.30				自有资金
无菌精干包车间改造	80.05	84.00				自有资金
非无菌 GMP 车间	77.91	98.50				自有资金
阿昔洛韦缩合工序建设	120.61	98.00				自有资金
延津新厂区建设	4.70	25.00				自有资金
其他项目	31.02	34.00				自有资金
合计						

9、无形资产

项目	土地使用权	厂标	软件	专利技术	合计
一、账面原值					
1、期初余额	85,159,456.52	51,666.57	145,374.02	183,475.29	85,539,972.40
2、本期增加金额					
(1) 购进					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	85,159,456.52	51,666.57	145,374.02	183,475.29	85,539,972.40
二、累计摊销					
1、期初余额	10,111,446.58	51,666.57	82,475.58	27,832.73	10,273,421.46
2、本期增加金额	894,776.10		7,268.70	9,173.76	911,218.56
(1) 计提	894,776.10		7,268.70	9,173.76	911,218.56
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	11,006,222.68	51,666.57	89,744.28	37,006.49	11,184,640.02
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					

项目	土地使用权	厂标	软件	专利技术	合计
1、期末账面价值	74,153,233.84		55,629.74	146,468.80	74,355,332.38
2、期初账面价值	75,048,009.94		62,898.44	155,642.56	75,266,550.94

注 1：截至 2018 年 6 月 30 日，新乡制药股份有限公司将编号为豫（2017）延津县不动产权第 0000296 号，宗地面积 198,249.84 m²，为平顶山银行股份有限公司新乡分行 2,000.00 万元借款提供抵押。

注 2：截至 2018 年 6 月 30 日，本公司以位于新乡市开发区面积 28,592.30 m²、证书编号豫 2017 开发区不动产权第 0024951 号土地，为上海浦东发展银行股份有限公司新乡分行 500.00 万元的借款提供抵押。

注 3：截至 2018 年 6 月 30 日，本单位将证书编号豫（2017）新乡市不动产权第 0032051 号、豫（2017）新乡市不动产权第 0030048 号、豫（2017）新乡市不动产权第 0032047 号、豫（2017）新乡市不动产权第 0032063 号，豫（2017）新乡市不动产权第 0032923 号，豫（2017）新乡市不动产权第 0032052 号，豫（2017）新乡市不动产权第 0032053 号，豫（2017）新乡市不动产权第 0032054 号，豫（2017）新乡市不动产权第 0032055 号，豫（2017）新乡市不动产权第 0032056 号，豫（2017）新乡市不动产权第 0032059 号，豫（2017）新乡市不动产权第 0032057 号，豫（2017）新乡市不动产权第 0032066 号，豫（2017）新乡市不动产权第 0032065 号，豫（2017）新乡市不动产权第 0032067 号，为在郑州银行股份有限公司承兑协议提供抵押。

注 4：截至 2018 年 6 月 30 日，新乡制药股份有限公司位于建设路 99 号、面积 23,049.60 平米土地，证书编号为新国用（2011）第 03054 号，为在中国银行股份有限公司新乡县支行 1,500.00 万元借款提供抵押。

10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	10,168,547.21	1,702,800.58	8,734,696.77	1,462,325.10
递延收益	6,019,753.92	902,963.08	6,101,117.17	915,167.58
合计	16,188,301.13	2,605,763.66	14,835,813.94	2,377,492.68

11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	8,915,415.36	8,512,018.96

12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	33,000,000.00	23,300,000.00
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	73,000,000.00	63,300,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、7及六、9。

13、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	105,750,000.00	112,750,000.00
应付账款	46,050,327.99	43,851,370.73
合计	151,800,327.99	156,601,370.73

(1)、应付票据情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	105,750,000.00	112,750,000.00

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(2)、应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	41,228,092.53	39,953,052.06
设备款	4,050,788.09	3,291,953.89
工程款	771,447.37	606,364.78
合计	46,050,327.99	43,851,370.73

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新乡市鑫生物资有限公司	892,567.61	未结算
新乡市豫北劳保用品有限责任公司	204,642.00	未结算
东台市凯悦化工试剂有限公司	196,980.00	未结算
新乡市通用机电设备有限公司	181,696.49	未结算
靖江市丰裕泵阀科技有限公司	133,010.92	未结算
合计	1,608,897.02	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

货款	6,753,755.24	6,980,720.86
合计	6,753,755.24	6,980,720.86

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

截至 2018 年 6 月 30 日，无账龄超过一年的重要预收款项。

15、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	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	268,564.46	28,838,000.31	28,836,816.92	269,747.85
二、离职后福利-设定提存计划		3,848,163.55	3,848,163.55	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	268,564.46	32,686,163.86	32,684,980.47	269,747.85

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		24,451,056.16	24,451,056.16	
2、职工福利费		932,399.89	932,399.89	
3、社会保险费		2,327,170.03	2,327,170.03	
其中：医疗保险费		1,740,082.40	1,740,082.40	
工伤保险费		239,071.15	239,071.15	
生育保险费		348,016.48	348,016.48	
4、住房公积金		896,697.60	896,697.60	
5、工会经费和职工教育经费	268,564.46	230,676.63	229,493.24	269,747.85
合计	268,564.46	28,838,000.31	28,836,816.92	269,747.85

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,630,091.77	3,630,091.77	
2、失业保险费		218,071.78	218,071.78	
合计		3,848,163.55	3,848,163.55	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,156,281.10	2,873,618.62
城建税	123,616.40	219,287.80
企业所得税	2,412,733.37	2,193,684.87
房产税	173,715.54	163,856.62
土地使用税	652,311.60	652,311.60
个人所得税	22,118.10	15,195.27
教育费附加	41,489.44	90,290.54
地方教育费附加	17,818.51	56,383.66
合计	4,600,084.06	6,264,628.98

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
职工经济补偿准备金	1,675,047.00	1,675,047.00
社会保险	1,713,810.50	1,001,863.16
内退工资		899.62
出口运费	111,322.30	96,566.18
出口运保费	411,990.16	361,623.56
出口佣金		88,463.05
其他经营性费用	556,057.16	1,478,423.13
保险赔偿	1,800.00	381,690.00
合计	4,470,027.12	5,084,575.70

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
职工经济补偿准备金	1,675,047.00	分期付款

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	13,105,000.00	13,105,000.00

19、长期借款

项目	期末余额	期初余额
委托借款	23,105,000.00	23,105,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、19）	13,105,000.00	13,105,000.00

合计	10,000,000.00	10,000,000.00
----	---------------	---------------

注 1：本期分类至一年内到期的非流动负债金额为 1,310.50 万元，详细情况如下：本公司法定代表人杨西宁、新乡制药股份有限公司法定代表人蔡玉瑛委托中国工商银行股份有限公司新乡分行向本公司发放的贷款；借款金额为 1,310.50 万元，期限为 2 年。该笔借款将于 2018 年 10 月 15 日到期，将其重分类至一年内到期的非流动负债。

注 2：长期借款为本公司法定代表人杨西宁、新乡制药股份有限公司法定代表人蔡玉瑛委托中国工商银行股份有限公司新乡分行向本公司发放的贷款；借款金额为 1,000.00 万元，借款期限为两年。

20、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
2018 年度高新区自主创新项目奖励资金	40,000.00				40,000.00		收到
新乡高新区财政局 2018 年河南省企业技术创新引导专项经费	100,000.00				100,000.00		收到
合计	140,000.00				140,000.00		

2、计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
年产 2 吨氯法拉滨生产项目	与资产相关	16,249.98		
公租房补助资金	与资产相关	55,978.84		
保证性住房项目	与资产相关	9,134.43		
2018 年度高新区自主创新项目奖励资金	与收益相关	40,000.00		
新乡高新区财政局 2018 年河南省企业技术创新引导专项经费	与收益相关	100,000.00		
合计		221,363.25		

21、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					

年产2吨氯法拉滨生产项目	585,000.00		16,249.98	568,750.02	详见注1
公租房补助资金	3,022,857.76		55,978.84	2,966,878.92	详见注2
保证性住房项目	493,259.41		9,134.43	484,124.98	详见注3
科技服务平台专项	2,000,000.00			2,000,000.00	详见注4
合计	6,101,117.17		81,363.25	6,019,753.92	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产2吨氯法拉滨生产项目	585,000.00			16,249.98	568,750.02	与资产相关
公租房补助资金	3,022,857.76			55,978.84	2,966,878.92	与资产相关
保障性住房补贴	493,259.41			9,134.43	484,124.98	与资产相关
科技服务平台专项	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
合计	6,101,117.17			81,363.25	6,019,753.92	

注1：本公司2013年度收到新乡市财政局新财预【2013】312号文下拨新乡拓新药业股份有限公司2013年特色产业中小企业发展资金65万元，用于年产2吨氯法拉滨生产项目，支持形式为无偿资助，该项目已经投入生产。

注2：本公司2014年度收到新乡市财政局拨付的公租房补助资金3,358,730.77元，用于建造职工宿舍楼，该项目已完工。按照职工宿舍楼的使用寿命30年平均分配递延收益，本年的分配金额为55,978.83元。

注3：本公司2014年度收到新乡市房产管理局拨付的保障性住房补贴548,066.00元，用于建造职工宿舍楼，该项目已完工。按照职工宿舍楼的使用寿命30年平均分配递延收益，本年的分配金额为9,134.43元。

注4：本公司2016年度收到新乡市高新区财政局拨付的科技服务平台专项资金2,000,000.00元，用于建设核苷生物及化学合成技术国家地方联合工程实验室。截止2018年6月30日该项目尚未完工。

22、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	
股份总数	94,500,000.00						94,500,000.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	69,607,690.31			69,607,690.31
其他资本公积	303,198.74			303,198.74
合计	69,910,889.05			69,910,889.05

24、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	3,895,107.09			3,895,107.09

25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	108,039,482.02	74,534,415.59
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	108,039,482.02	74,534,415.59
加：本期归属于母公司股东的净利润	24,719,231.69	34,937,698.78
减：提取法定盈余公积		1,432,632.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,835,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	129,923,713.71	108,039,482.02

26、营业收入和营业成本**（1）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	176,593,730.02	109,287,076.80	182,413,389.12	134,765,817.35
其他业务	1,102,243.24	619,307.93	7,019,314.26	5,899,436.07
合计	177,695,973.26	109,906,384.73	189,432,703.38	140,665,253.42

（2）主营业务（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药中间体	90,158,778.61	56,386,244.46	98,833,547.51	75,308,322.03
原料药	86,434,951.41	52,900,832.34	83,579,841.61	59,457,495.32
合计	176,593,730.02	109,287,076.80	182,413,389.12	134,765,817.35

（3）报告期内前五名客户的营业收入情况

客户名称	销售金额	占同期营业收入的比例 (%)	是否存在关联关系
客户一	24,759,850.00	13.93	否
客户二	19,142,250.00	10.77	否
客户三	10,762,025.00	6.06	否
客户四	10,471,508.60	5.89	否
客户五	7,872,000.00	4.43	否
合计	73,007,633.60	41.08	

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,097,064.58	747,515.17
教育费附加	435,348.30	320,363.72
地方教育费附加	262,232.34	128,278.14
房产税	509,240.42	287,154.66
土地使用税	1,172,117.70	908,086.50
印花税	69,045.80	125,343.60
水资源税	34,904.80	
环保税	17,486.47	
车船使用税	15,386.92	175.00
合计	3,612,827.33	2,516,916.79

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	691,521.84	809,829.65
办公费	29,314.18	68,704.01
运费	453,872.97	692,676.96
招待费	544,296.68	590,898.79
差旅费	31,391.98	67,997.30
业务宣传费	67,735.85	215,245.28
出口信用保险	69,570.81	152,720.65
其他	456,897.19	302,739.79
合计	2,344,601.50	2,900,812.43

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,926,278.04	9,282,093.50
办公费	1,407,604.88	1,317,451.46
招待费	705,340.82	561,415.69
差旅费	238,637.06	258,666.27
折旧	1,529,672.57	1,193,793.85
水电费	339,328.48	523,206.50
无形资产摊销	911,218.56	501,958.75
排污费	235,894.20	236,959.40
其他	2,166,449.25	1,691,195.22
中介机构费用	498,662.60	61,668.72
保险费	1,236,542.11	1,702,420.97
合计	21,195,628.57	17,330,830.33

30、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	3,015,927.90	4,675,894.76

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,099,967.49	3,404,408.73
减：利息收入	681,583.32	367,607.17
贴现息	1,842,583.43	2,706,069.33
汇兑损益	215,445.33	89,302.21
手续费及其它	288,572.97	328,718.66
合计	4,764,985.90	6,160,891.76

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,433,850.44	250,946.50

33、投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产投资收益	415,974.37	
合计	415,974.37	

34、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
公共住房专项资金奖补	55,978.84	55,978.83	55,978.84
保障性住房项目资本金	9,134.43	9,134.43	9,134.43
年产 2 吨氯法拉滨生产项目	16,249.98		16,249.98
高新开发区挥发性有机物补贴		100,000.00	
2018 年度高新区自主创新项目奖励资金	40,000.00		40,000.00
新乡高新区财政局 2018 年河南省企业技术创新引导专项经费	100,000.00		100,000.00
合 计	221,363.25	165,113.26	221,363.25

35、营业外收入

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		200,000.00	
其他	3,612.09	3,019.10	3,612.09
合计	3,612.09	203,019.10	3,612.09

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
收新乡高新区财政局企业奖励资金		100,000.00	与收益相关
财政局补贴		100,000.00	与收益相关
合计		200,000.00	

36、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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失	11,130.88		11,130.88
滞纳金	258,667.89		258,667.89
公益性捐赠支出	100,000.00		100,000.00
非常损失			

其他	50,000.00	32.11	50,000.00
合计	419,798.77	32.11	419,798.77

37、所得税费用

(1) 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	7,146,942.84	3,647,450.73
递延所得税费用	-228,270.98	-15,891.97
合计	6,918,671.86	3,631,558.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	31,642,917.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,746,437.67
子公司适用不同税率的影响	2,172,234.19
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计的影响	
所得税费用	6,918,671.86

38、现金流量表项目

(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
利息收入	681,583.32	367,607.17
往来款	1,976,721.68	3,037,451.88
其中：关联方		
非关联方	1,976,721.68	3,037,451.88
政府补助及其他	143,612.09	303,019.10
合计	2,801,917.09	3,708,078.15

(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
期间费用	8,419,653.38	9,855,023.61

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	265,354.18	1,269,892.60
滞纳金及其他	408,667.89	
承兑保证金	20,000,000.00	25,000,000.00
合计	29,093,675.45	36,124,916.21

39、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	24,724,245.97	11,667,698.88
加：资产减值准备	1,433,850.44	250,946.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,627,928.13	7,465,729.46
无形资产摊销	911,218.56	569,892.36
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）	11,130.88	
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）	3,099,967.49	3,404,408.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-415,974.37	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-228,270.98	-15,891.97
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）	3,337,744.55	-6,892,455.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-67,980,168.50	7,462,326.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,851,866.56	32,253,676.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,373,578.73	56,166,331.45
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	44,209,726.12	28,708,505.92

减：现金的期初余额	24,546,426.32	49,941,827.42
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	19,663,299.80	-21,233,321.50

注：其他为银行承兑保证金。

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	44,209,726.12	28,708,505.92
其中：库存现金	27,034.34	15,824.00
可随时用于支付的银行存款	44,182,691.78	28,692,681.92
可随时用于支付的其他货币资金		
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	44,209,726.12	28,708,505.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

40、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	87,000,000.00	银行承兑汇票保证金，详见附注六、1
固定资产	18,808,027.24	为短期借款提供抵押，详见附注六、7
无形资产	44,603,709.56	为短期借款提供抵押，详见附注六、9
合计	150,411,736.80	

41、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金		6.6166	
其中：美元	528,236.34	6.6166	3,495,128.55
应收账款		6.6166	
其中：美元	1,314,428.15	6.6166	8,697,045.28

七、合并范围的变更

- 1、报告期内未发生非同一控制下企业合并
- 2、报告期内本公司未发生反向购买
- 3、报告期内未发生处置子公司情况

4、无其他原因的合并范围变动

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
新乡制药股份有限公司	新乡	新乡	开发生产精细化工产品（不含易燃易爆有毒危化品）、食品添加剂；原料药、医药中间体（不含易燃易爆有毒危化品）的生产、销售及技术服务；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；房屋租赁、机械设备租赁。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	99.97		收购

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
新乡制药股份有限公司	0.03	5,014.28		42,020.80

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新乡制药股份有限公司	164,850,166.93	121,240,678.01	286,090,844.94	131,936,444.93		131,936,444.93

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新乡制药股份有限公司	140,219,335.82	115,207,961.46	255,427,297.28	117,987,174.51		117,987,174.51

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新乡制药股份有限公司	101,684,373.46	16,714,277.24	16,714,277.24	17,246,016.86

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新乡制药股份有限公司	123,655,264.68	9,131,444.27	9,131,444.27	93,308,002.89

2、在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营和联营企业。

3、重要的共同经营

本公司无重要的共同经营。

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

本公司的实际控制人为自然人杨西宁。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4、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
新乡市牧野区阿泰斯特商贸有限公司	受同一最终控制的其他企业（已注销）
新乡市伊沃斯商贸有限公司	受同一最终控制的其他企业
SHENGLIN HOLDING CO.LTD.	本公司持股 5%以上股东
路可可作企业有限公司	本公司持股 5%以上股东
北京新华联产业投资有限公司	本公司持股 5%以上股东
河南康庄农业开发有限公司	受同一最终控制的其他企业
杨西宁	本公司董事长、总经理
蔡玉瑛	本公司董事、副总经理
郑柏梁	原公司董事
王秀强	本公司董事、副总经理
渠桂荣	本公司董事
咸生林	本公司董事
王晶	本公司董事

钟国奇	原公司监事
王玉燕	本公司监事
张永增	本公司监事
董春红	本公司监事
刘浩	本公司监事
邵爱贞	本公司董事长亲属
缪隆隆	本公司监事
阎业海	本公司董事会秘书、财务负责人、副总经理

注：2018年1月24日监事钟国奇、董事郑柏梁因工作原因提出辞职，已通过董事会决议。2018年1月31日董事会决定任命缪隆隆为公司监事，任命王晶为公司董事。

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

项目名称	关联方交易内容	本期发生额	上期发生额
新乡市伊沃斯商贸有限公司	办公用品	35,849.60	35,038.00
河南康庄农业开发有限公司	农产品	204,452.00	
合计		240,301.60	35,038.00

(2) 关联租赁情况

截至2018年6月30日，本公司无关联方租赁情况。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方：单位：人民币元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨西宁	15,000,000.00	2017-04-28	2018-4-27	是
杨西宁	15,000,000.00	2018-06-27	2019-6-27	否
杨西宁、蔡玉瑛、渠桂荣、王秀强	23,300,000.00	2017-03-13	2018-03-12	是
杨西宁、蔡玉瑛、渠桂荣、王秀强	23,300,000.00	2018-03-26	2019-03-26	否
杨西宁	10,000,000.00	2017-03-30	2018-03-29	是
杨西宁	10,000,000.00	2018-04-18	2019-04-18	否
杨西宁	20,000,000.00	2017-05-09	2018-05-08	是
杨西宁	20,000,000.00	2018-05-09	2019-05-09	否
杨西宁、蔡玉瑛	20,000,000.00	2017-11-14	2018-11-14	否
杨西宁、蔡玉瑛	20,000,000.00	2018-04-09	2019-04-09	否
杨西宁、蔡玉瑛	30,000,000.00	2017-04-14	2018-04-14	是

杨西宁、蔡玉瑛	20,000,000.00	2018-03-09	2019-03-08	否
---------	---------------	------------	------------	---

(4) 报告期内无关联方资产转让、债务重组情况

(5) 关联方委托贷款情况

①报告期内一年内到期的非流动负债为新乡拓新药业股份有限公司法定代表人杨西宁、新乡制药股份有限公司法定代表人蔡玉瑛委托中国工商银行股份有限公司新乡分行向新乡拓新药业股份有限公司发放的贷款；借款金额为 1,310.50 万元，借款日期为 2016 年 10 月 18 日，借款期限为 2 年，利率为 8%。该笔借款将于 2018 年 10 月 15 日到期。

②本期新增长期借款为本公司法定代表人杨西宁、新乡制药股份有限公司法定代表人蔡玉瑛委托中国工商银行股份有限公司新乡分行向本公司发放的贷款；借款金额为 1,000.00 万元，借款期限为两年。

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	630,000.00	470,000.04

十、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报告报出日，无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	12,132,151.42	29,568,080.00
应收账款	28,717,031.80	38,974,168.78
合计	40,849,183.22	68,542,248.78

(1)、应收票据情况

①应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,132,151.42	29,568,080.00

②期末已质押的应收票据情况

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无已质押的应收票据。

③ 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额	期末终止确认金额
银行承兑汇票		26,625,431.16

④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2)、应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账的应收账款	36,669,888.57	100.00	7,952,856.77	21.69	28,717,031.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	36,669,888.57	100.00	7,952,856.77	21.69	28,717,031.80

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					

组合 1：按账龄分析法计提坏账的应收账款	45,847,028.69	100.00	6,872,859.91	14.99	38,974,168.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	45,847,028.69	100.00	6,872,859.91	14.99	38,974,168.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	33,445,595.96	1,672,279.79	5.00
1 至 2 年	4,680,522.19	468,052.22	10.00
2 至 3 年	3,625,135.92	1,087,540.78	30.00
3 至 4 年	901,575.00	450,787.50	50.00
4 至 5 年	3,194,199.62	3,194,199.62	100.00
合计	45,847,028.69	6,872,859.91	14.99

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	19,041,484.58	952,074.23	5.00
1 至 2 年	7,810,713.18	781,071.32	10.00
2 至 3 年	3,397,420.00	1,019,226.00	30.00
3 至 4 年	2,439,571.19	1,219,785.60	50.00
4 至 5 年	786,500.00	786,500.00	100.00
5 年以上	3,194,199.62	3,194,199.62	100.00
合计	36,669,888.57	7,952,856.77	21.69

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,079,996.86 元,无收回或转回的坏账准备情况。

③本期实际核销的应收账款情况

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无核销的应收账款。

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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否存在关联方关系

客户一	货款	1,126,190.00	1-5 年	3.07	3,532,982.62	否
		3,055,749.62	5 年以上	8.33		
客户二	货款	3,836,475.00	1-4 年	10.46	1,579,477.50	否
客户三	货款	3,335,000.00	1 年以内	9.09	191,487.50	否
		247,375.00	1-2 年	0.67		
客户四	货款	3,465,514.50	1 年以内	9.45	173,275.73	否
客户五	货款	3,320,000.00	1 年以内	9.05	166,000.00	否
合计		18,386,304.12		50.12	5,643,223.35	

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	44,956,080.62	96.73			44,956,080.62
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账的其他应收款	1,521,299.57	3.27	285,292.51	18.75	1,236,007.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	46,477,380.19		285,292.51	0.68	46,192,087.68

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：按账龄分析法计提坏账的其他应收款	1,246,822.04	100.00	185,417.99	14.87	1,061,404.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,246,822.04	100.00	185,417.99	14.87	1,061,404.05

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
新乡制药股份有限公司	44,956,080.62			合并关联方不计提

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,146,357.27	57,317.86	5.00
1 至 2 年	122,357.00	12,235.70	10.00
2 至 3 年	34,780.50	10,434.15	30.00
3 至 4 年	25,000.00	12,500.00	50.00
4 至 5 年	136,153.40	136,153.40	100.00
5 年以上	56,651.40	56,651.40	100.00
合计	1,521,299.57	285,292.51	18.75

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 99,874.52 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无核销的其他应收款。

(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	283,623.34	280,235.01
往来及其他	46,193,756.85	966,587.03
合计	46,477,380.19	1,246,822.04

(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 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额	是否存在关联方 关系
新乡制药股份有限公司	往来款	44,956,080.62	1年以 内	96.73		是
新乡市社会医疗保险管理局	医疗费	444,467.00	1年以 内	0.96	22,223.35	否
英大泰和财产保险股份有限公司新乡中心支公司	保险费	207,549.57	1年以 内	0.45	10,377.48	否
新乡市第二人民医院	事故费	148,213.45	1年以 内	0.32	7,410.67	否
姜胜南	出口佣金	113,174.73	1年以 内	0.24	5,658.74	否
合计		45,869,485.37		98.70	45,670.24	

（6）涉及政府补助的应收款项

截至2018年6月30日，本公司无涉及政府补助的应收款项。

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至2018年6月30日，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

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
对子公司投资	58,789,775.87		58,789,775.87	58,789,775.87		58,789,775.87

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新乡制药股份有限公司	58,789,775.87			58,789,775.87		
合计	58,789,775.87			58,789,775.87		

4、营业收入、营业成本

（1）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	88,416,710.92	56,262,756.73	110,162,603.06	86,637,377.58
其他业务	3,283,542.11	2,820,725.92	3,071,294.78	1,892,352.50
合计	91,700,253.03	59,083,482.65	113,233,897.84	88,529,730.08

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医药中间体	88,416,710.92	56,262,756.73	110,162,603.06	86,637,377.58

(3) 报告期内前五名客户的营业收入情况

客户名称	销售金额	占同期营业收入的比例（%）	是否存在关联关系
客户一	24,759,850.00	27.00	否
客户二	10,471,508.60	11.42	否
客户三	4,870,732.80	5.31	否
客户四	3,839,678.80	4.19	否
客户五	3,465,514.50	3.78	否
合计	47,407,284.70	51.70	

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-11,130.88	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	221,363.25	政府补助
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		
可供出售金融资产取得的投资收益	415,974.37	投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-405,055.80	其他营业外收支
小计	221,150.94	
所得税影响额	44,808.12	
少数股东权益影响额（税后）	26.18	
合计	176,316.64	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%) (本 期)	每股收益(本期)	
		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	8.60	0.26	0.26
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.54	0.26	0.26
(续)			
上期利润	加权平均净资产 收益率(%) (上 期)	每股收益(上期)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.72	0.12	0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.59	0.12	0.12

新乡拓新药业股份有限公司

二〇一八年八月二十日