



金泉科技

NEEQ:832548

安徽金泉生物科技股份有限公司

(ANHUI JINQUAN BIOLOGICAL TECHNOLOGY CO.,LTD)



半年度报告

公司半年度大事记

江西远邦药业有限公司报告期已申报高新技术企业。根据《高新技术企业认定管理工作办法》已经进入公示程序。

江西远邦药业有限公司一期工程（年产 400 吨依托度酸）项目已全部竣工并申请环境保护验收。

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	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、金泉科技	指	安徽金泉生物科技股份有限公司
高级管理人员、高管、管理层	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
治理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2018年1月1日至6月30日
《公司章程》	指	过往及现行有效的《安徽金泉生物科技股份有限公司章程》
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
远邦药业公司、远邦药业	指	江西远邦药业有限公司, 金泉科技全资子公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
M1	指	异丁酰乙酸甲酯, 一种医药中间体, 用于合成降血脂药阿伐他汀钙。
M4	指	阿伐他汀钙母核, 一种医药中间体, 用于合成降血脂药阿伐他汀钙。
3-OX0	指	丙酰乙酸甲酯, 一种医药中间体, 用于合成抗炎镇痛药依托度酸。
P5	指	3-氨基吡嗪-2-羧酸, 一种医药中间体, 用于合成利尿药盐酸阿米洛利。
E0	指	邻乙基苯胺, 一种医药中间体, 主要用于合成抗炎镇痛药依托度酸。
E2	指	7-乙基色醇, 一种医药中间体, 主要用于合成抗炎镇痛药依托度酸。
阿伐他汀钙	指	一种降血脂药, 英文名 Atorvastatin Calcium, 又名阿托伐他汀钙、立普妥。

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。

公司负责人何广泉、主管会计工作负责人蒋行金及会计机构负责人（会计主管人员）王祝东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	董事会办公室
备查文件	（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）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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽金泉生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	ANHUI JINQUAN BIOLOGICAL TECHNOLOGY CO, LTD
证券简称	金泉科技
证券代码	832548
法定代表人	何广泉
办公地址	安徽省安庆市望江县雷池乡雷港村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	何广泉
是否通过董秘资格考试	否
电话	0556-7231508
传真	0556-7231500
电子邮箱	sales@jinquanpharm.com
公司网址	http://www.jinquanpharm.com/
联系地址及邮政编码	安庆市望江县雷池工业园; 邮政编码: 246234
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年12月15日
挂牌时间	2015年5月28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---C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	产品主要应用于降血脂药阿伐他汀钙、抗炎镇痛药依托度酸、甲亢治疗剂丙硫氧嘧啶、利尿药盐酸阿米洛利等药物的合成;部分产品用于其他精细化工产品的合成。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	45,240,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	何广泉
实际控制人及其一致行动人	何广泉

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	91340800783082099M	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	安徽省安庆市望江县雷池乡雷港村	否
注册资本（元）	45,240,000	否
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	杭州市杭大道 15 号嘉华国际商务中心
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	不适用
签字注册会计师姓名	不适用
会计师事务所办公地址	不适用

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	43,279,123.35	37,076,886.69	16.73%
毛利率	32.92%	31.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,982,765.88	4,680,922.17	70.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,539,788.97	4,712,750.20	38.77%
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）	12.18%	10.59%	-
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）	9.98%	10.67%	-
基本每股收益	0.18	0.21	-14.28%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	100,338,544.50	95,078,967.64	5.53%
负债总计	30,807,297.42	33,530,486.44	-8.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,531,247.08	61,548,481.20	12.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.36	13.24%
资产负债率（母公司）	24.98%	30.94%	-
资产负债率（合并）	30.70%	35.27%	-
流动比率	146.30%	128.00%	-
利息保障倍数	18.82	15.62	-

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	198,279.39	-5,339,819.60	-
应收账款周转率	2.43	3.36	-
存货周转率	2.08	2.74	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.53%	5.22%	-

营业收入增长率	16.73%	36.41%	-
净利润增长率	70.54%	-0.86%	-

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	45,240,000	45,240,000	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

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司自成立以来就专注于生物医药中间体、精细化工产品的研发、生产及销售。公司的核心技术来源于行业经验的积累和团队自主创新，公司目前已经拥有了一套完整的医药中间体研发、工艺开发、工艺改进的技术。公司核心技术主要包括：异丁酰乙酸甲酯（M1）的生产技术、丁酰乙酸甲酯的生产技术、丙酰乙酸甲酯（3-OXO）的生产技术、阿伐他汀钙母核（M4）的生产技术、3-氨基吡嗪-2-羧酸（P5）的生产技术、7-乙基色醇（E2）的生产技术。公司具有7项技术取得的专利，另有6项正在申请中。

公司所处医药中间体行业为医药制造业的上游行业，该行业正处在全球产业链转移及中国精细化工技术高速发展的战略机遇期。公司利用专有技术和生产工艺自主研发生产医药中间体，远销印度、以色列、德国、波兰、日本等国家。公司经过多年的运营发展，形成了较为稳定的研发模式、采购模式、生产模式和销售模式。报告期内，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）财务运营情况：

2018年上半年公司不断完善各项制度和流程体系，实施规范化操作管理，强化销售团队，加强人才培养机制，公司管理在执行力、协作性、规范性等方面均得到提升，有效实现效率的提高与成本控制。报告期内公司经营业绩情况良好，实现销售收入4,327.91万元，实现毛利1,424.68万元，毛利率达32.92%；其中外销728.84万元、占总销售额的16.84%、内销3,599.07万元，占总销售额的83.16%；当期实现利润总额882.50万元，同比增长60.09%。

公司报告期营业收入较上年同期上升620.22万元，同比上升16.73%，上升的原因主要包括两个方面：①公司加大力度对产品质量管理，不断提升产品质量，大力推进研发新产品，以提升市场竞争力；②远邦子公司新车间已经正式投入生产；③强化销售团队，努力开拓销售渠道。

报告期内毛利率较上年同期上升1.52%，毛利率上升的主要原因：①报告期内部分产品生产量较同期增加，导致产品成本下降；②报告期内根据原料成本上涨情况调整销售价格，销售价格的上升幅度高于原料成本幅度。

报告期内实现利润总额882.50万元，同比增长60.09%，增长的主要原因：①报告期内销售额及销售毛利率较同期增长；②营业外收入中的政府补助收入较同期增加。管理费用较上年同期上升122.38万元、增长率48.54%，增长的主要原因：①报告期内子公司进入正常生产新增管理人员，导致管理费用中工资薪酬增加；②公司在报告期内增加对安全环保的投入；③公司新增车辆导致管理费用中车辆使用费与同期增加。

2018年6月30日，公司资产总额为10,033.85万元，比上年末的9,507.90万元增加了5.53%，主要是公司利用本期利润新增固定资产，从而总资产增加。2018年6月30日，公司净资产总额为6,953.12万元，比上期末的6,154.85万元增长了12.97%，主要由于公司报告期内净利润798.28万元未分配，从而使净资产增加。

本期经营活动产生的现金净流量为198,279.39元，较上年同期增加5,538,098.99元，主要是报告期销售商品收到的现金及政府补助收入较上期增加；投资活动产生的现金净流量为-5,378,360.40元，较上年同期增加1,045,512.93元，主要是本期处置固定资产收入增加；本期筹资活动产生的现金净流量为4,630,793.81元，较上年同期下降7,670,027.06元，主要是上期发行股票吸收投资收到的现金而报

告期内未吸收投资。

（二）研发技术及团队建设

公司建立了完善的研发团队和机构，研发队伍中团队成员既有经验丰富的高级工程师也有年轻有激情的青年才俊，形成了老中青合理搭配的人才梯队，同时制定了《科研项目管理实施办法》、《研发人员绩效考核奖励制度》等一系列激励机制，加大对科研人员的奖励力度。公司每年将营业收入的4-6%的资金用于研发，在自主研发创新的同时，与浙江大学、黄冈师范学院等高校、科研院所合作开展技术研究，积极发挥“产学研”作用，提升了公司的科研创新能力。报告期内已申报六项专利，该申请已被国家知识产权局受理。

三、 风险与价值

一、汇率波动风险：公司产品出口国家主要包括印度、以色列、德国、波兰、日本等。目前我国实行的是有管理的浮动汇率制度，汇率波动将影响公司出口产品销售定价，从而直接影响公司产品竞争力，给公司经营带来一定风险。此外，人民币汇率波动存在不确定性也给公司外销业务带来一定的汇兑损失风险。

对应措施：公司在销售中根据汇率的变动来确定企业内销与外销的比例。

二、产品研发风险：医药中间体行业是知识密集型的行业，公司每年都投入大量的资金用于新工艺的研发。在新技术、新药品开发、试验、生产工艺方面存在较多不确定性因素，新药研发从项目立项到批量生产前研究，然后经过小试、中试，到最终实现产业化、规模化生产，需要很长的研发周期。在此过程中，可能因为选题方向错误、技术难题无法逾越、人才流失、先进的科研设备无法获得等原因无果而终，也可能因竞争对手开发出更先进，更有成本优势的技术而被迫放弃。这不仅会给公司带来经济损失，也会影响公司的长远发展。

对应措施：公司采用股权激励机制留住人才，在技术与研发的选题方向上与研究院合作。

三、环保政策的的风险：随着我国经济增长模式的转变和可持续性发展战略的全面实施，国家和各级政府可能颁布和采用更新、更严的环保法规，提高环保标准，从而增加公司的环保投入。

对应措施：公司的废气采用二级深冷+喷淋塔水洗+15m 排气筒，锅炉烟气采用旋风除尘+水膜除尘后由 35m 排气筒排放。一般固体废弃物由公司综合利用或交由环卫部门处理。

四、集中采购风险：公司采购相对集中，本年度前五名供应商合计采购额占当期采购总额 29.42%。公司通过与主要供应商建立长期稳定合作关系，有效保证了原材料的质量、降低了原材料成本、形成了稳定的供货渠道。但如果主要供应商与公司的合作关系出现重大变化或者受不可抗力影响使其生产出现中断，将对公司生产经营产生一定的影响。

应对措施：公司与主要供应商签订协议，并用采用保证金等方式确保充足原料。公司在积极发展新的供货商，使用网路招标等方式进行采购。

五、税收优惠政策变动的风险：公司部分产品销往海外市场，依据国家对出口企业的鼓励，出口产品增值税实行免、抵、退税收政策。若国家调整相关税收政策，将对公司的经营成果有一定影响。经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局审批，公司于 2016 年 12 月 5 日取得高新技术企业证书，自获得高新技术企业认定起三年内，享受国家关于高新技术企业的 15% 优惠税率。上述所得税优惠政策有效期之后，若所得税优惠政策在到期后未能继续延续，本公司的经营业绩将受到一定程度影响。

应对措施：公司成立了专门的研发机构，加强与财务部门的主动沟通与协调，对研发费用实行专账管理，

准确归集并计算研发费用。同时,由于高新技术企业的认定、优惠政策的享受涉及科技、财税等多个部门,各项规定综合性强、涉及面广,公司派有相关人员密切注意职能部门的新规定、新要求,研究整合各类文件、规范,不断更新自己的业务知识,使公司的各项工作在法律法规体系的框架内有条不紊的运行。

四、 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观,大力实践管理创新和科技创新,用优质、高端的产品和优异的服务,努力履行企业的社会责任。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发展实践中,积极承担社会责任,维护职工的合法权益;诚心对待客户和供应商;公司注重做好企业环境保护,认真落实科学发展观,树立环境和谐的社会责任理念。开展节能降耗,减污增效活动,追求经济与环境的和谐发展。报告期内,投资改造提升环保处理设施,并通过工艺创新,减少废水排量;帮助当地乡村脱贫致富,支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二（一）
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
何广泉	关联担保	2,000,000.00	是	2018年8月22日	2018-022
合计		2,000,000.00	是	<u>选择日期</u>	

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

何广泉、蒋卉为公司短期借款 2,000,000.00 元提供担保，担保期限自 2018 年 2 月 6 日至 2019 年 2 月 5 日止；该事项 2018 年 8 月 22 日经公司第二届董事会第三次会议审议通过，尚需提交 2018 年第一次临时股东大会审议。

上述关联交易为公司偶发性关联交易，是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。关联方为公司借款提供担保，不收取任何费用。对公司业务的独立性没有影响，不会影响公司的生产经营。

(二) 承诺事项的履行情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人及其他信息披露义务人正常履行承诺，且无新增披露事项。具体承诺内容如下：

1、为避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与和股份公司存在同业竞争的行为；并承诺：将不以任何方式直接或间接从事或投资于任何业务与股份公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或在经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员，不向其他在业务上与股份公司相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持。

2、为规范未来可能发生的关联交易，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》。承诺：尽可能避免与股份公司之间的关联交易；对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；不通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。

3、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于不占用公司资金的承诺函》。承诺：在于股份公司发生的业务往来中，不占用股份公司资金；股份公司不以承诺函中所列方式将资金直接或间接地提供给承诺人（或企业）及其直接或间接控制的企业。

4、公司控股股东、实际控制人何广泉出具了《关于补缴社会保险费、住房公积金的承诺函》。承诺内容如下：承诺应有关部门要求或决定，安徽金泉生物科技股份有限公司（以下简称一公司）需要为员工补缴住房公积金、社会保险费或公司因未为员工缴纳住房公积金、社会保险费而承担任何罚款或损失，本人愿承担上述所有补缴金额、承担任何罚款或损失赔偿责任，并放弃向公司追索的权利。本期按以上承诺履行。

(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
雷池乡字第 20150009 号房产	抵押	79,287.00	0.08%	抵押贷款自 2018 年 5 月 14 日至 2019 年 5 月 13 日
国用(2016)1704140208 号土地使用权	抵押	316,173.91	0.32%	抵押贷款自 2018 年 5 月 14 日至 2019 年 5 月 13 日
华阳镇字第 20151569 号、望国用(2015)2235 号	抵押	404,017.65	0.40%	抵押贷款自 2018 年 5 月 14 日至 2019 年 5 月 13 日
华阳镇字第 20151568 号、望国用(2015)2234 号	抵押	125,911.43	0.13%	抵押贷款自 2018 年 5 月 14 日至 2019 年 5 月 13 日
望国用(2016)1704140207 号	抵押	1,490,612.22	1.49%	抵押贷款自 2018 年 3 月 27 日至 2019 年 3 月 26 日
雷池乡字第 20150010 号	抵押	3,030,747.21	3.02%	抵押贷款自 2018 年 3 月 27 日至 2019 年 3 月 26 日

赣（2017）彭泽县不动产权第 0004481 号	抵押	1,350,122.31	1.35%	抵押贷款自 2018 年 1 月 29 日至 2019 年 1 月 29 日
赣（2017）彭泽县不动产权第 0004480 号	抵押	664,123.52	0.66%	抵押贷款自 2018 年 1 月 29 日至 2019 年 1 月 29 日
赣（2017）彭泽县不动产权第 0004475 号	抵押	77,914.77	0.08%	抵押贷款自 2018 年 1 月 29 日至 2019 年 1 月 29 日
赣（2017）彭泽县不动产权第 0004479 号	抵押	1,535,383.86	1.53%	抵押贷款自 2018 年 1 月 29 日至 2019 年 1 月 29 日
赣（2017）彭泽县不动产权第 0004478 号	抵押	1,951,247.45	1.94%	抵押贷款自 2018 年 1 月 29 日至 2019 年 1 月 29 日
赣（2017）彭泽县不动产权第 0004477 号	抵押	582,800.50	0.58%	抵押贷款自 2018 年 1 月 29 日至 2019 年 1 月 29 日
赣（2017）彭泽县不动产权第 0004476 号	抵押	361,911.47	0.36%	抵押贷款自 2018 年 1 月 29 日至 2019 年 1 月 29 日
赣（2016）彭泽县不动产权第 0002956 号	抵押	933,230.64	0.92%	抵押贷款自 2018 年 1 月 29 日至 2019 年 1 月 29 日
赣（2016）彭泽县不动产权第 0002955 号	抵押	312,837.09	0.31%	抵押贷款自 2018 年 1 月 29 日至 2019 年 1 月 29 日
总计	-	13,216,321.03	13.17%	-

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	20,172,000	44.59%	-2,487,450	17,684,550	39.09%
	其中：控股股东、实际控制人	6,030,000	13.33%	0	6,030,000	13.33%
	董事、监事、高管	11,365,600	25.12%	-2,284,450	9,081,150	20.07%
	核心员工	1,184,000	2.62%	0	1,184,000	2.62%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,068,000	55.41%	2,487,450	27,555,450	60.91%
	其中：控股股东、实际控制人	18,090,000	39.99%	0	18,090,000	39.99%
	董事、监事、高管	24,834,000	54.89%	2,721,450	27,555,450	60.91%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		45,240,000	-	0	45,240,000	-
普通股股东人数						40

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	何广泉	24,120,000		24,120,000	53.32%	18,090,000	6,030,000
2	蒋行金	3,950,000		3,950,000	8.73%	2,962,500	987,500
3	蒋行海	3,532,000		3,532,000	7.81%	2,649,000	883,000
4	望江众晟投资管理中心(有限合伙)	1,680,000		1,680,000	3.71%	0	1,680,000
5	台州金达股权投资管理合伙企业(有限合伙)	1,600,000		1,600,000	3.54%	0	1,600,000
6	陈素芳	1,400,000	125,000	1,525,000	3.37%	1,143,750	381,250
7	陈伟达	1,150,000		1,150,000	2.54%	862,500	287,500
8	袁俊	1,095,600		1,095,600	2.42%	821,700	273,900
9	上海资财股权投资基金管理股份有限公司-资财长江基金	1,075,200		1,075,200	2.38%	0	1,075,200

10	赵深生	800,000		800,000	1.77%	0	800,000
合计		40,402,800	125,000	40,527,800	89.59%	26,529,450	13,998,350

前十名股东间相互关系说明：

股东蒋行金为股东何广泉妻弟，股东何广泉和蒋行金分别持有望江众晟投资管理中心（有限合伙）90%和10%的股份。

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

（一） 控股股东情况

截至2018年6月30日，公司的控股股东为何广泉，且报告期内未发生变化。何广泉持有公司24,120,000股，占公司总股份总额53.3156%，报告期内未减持公司股份。何广泉系公司董事长、董事会秘书、法定代表人，对公司决策产生重大影响并实际拥有公司的经营决策权，系公司实际控制人。

何广泉先生，1969年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江工业大学，本科学历，后参加浙江大学高级工商管理研修班和金融投资管理总裁班。1992年4月至1994年4月，任浙江椒江制药厂技术员；1994年4月至1996年6月，任东港东兴化工厂技术科科长；1996年6月至2003年5月，任东港工贸集团有限公司副厂长；2003年5月至2005年11月，任台州春泉化工公司总经理；2005年11月至2014年11月，任有限公司执行董事（董事长）；2014年11月至今任股份公司董事长兼董事会秘书，2017年12月至今连任股份公司董事长，2018年4月至今担任董事长兼任董事会秘书，任期三年。

（二） 实际控制人情况

截至2018年6月30日，公司的实际控制人为何广泉，且未发生变化，具体情况详见本报告书之“第五节 三（一）”。

第五节 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
何广泉	董事长、董事会秘书	男	1969年3月	本科	2017年12月-2020年12月	是
蒋行海	董事、总经理	男	1976年8月	高中	2017年12月-2020年12月	是
蒋行金	董事、财务总监	男	1977年9月	大专	2017年12月-2020年12月	是
陈伟达	董事、副总经理	男	1965年7月	初中	2017年12月-2020年12月	是
李明增	董事	男	1945年3月	大专	2017年12月-2020年12月	否
陈素芳	董事	女	1968年5月	大专	2017年12月-2020年12月	否
袁俊	董事	男	1977年12月	大专	2017年12月-2020年12月	否
陈星	监事	男	1985年3月	硕士	2017年12月-2020年12月	是
余卫彪	监事	男	1970年1月	大专	2017年12月-2020年12月	是
冯贻财	监事会主席	男	1974年3月	高中	2017年12月-2020年12月	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、财务总监蒋行金为董事长何广泉妻弟，除此之外，公司董事、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
何广泉	董事长、董事会秘书	24,120,000		24,120,000	53.32%	0
蒋行海	董事、总经理	3,532,000		3,532,000	7.81%	0

蒋行金	董事、财务总监	3,950,000		3,950,000	8.73%	0
陈伟达	董事、副总经理	1,150,000		1,150,000	2.54%	0
李明增	董事	0	0	0	0.00%	0
陈素芳	董事	1,400,000	125,000	1,525,000	3.37%	0
袁俊	董事	1,095,600		1,095,600	2.42%	0
陈星	监事	132,000		132,000	0.29%	0
余卫彪	监事	360,000		360,000	0.79%	0
冯贻财	监事	460,000		460,000	1.02%	0
合计	-	36,199,600	125,000	36,324,600	80.29%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
何广泉	董事长	换届	董事长、董事会秘书	换届新增

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

何广泉先生，1969年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江工业大学，本科学历，后参加浙江大学高级工商管理研修班和金融投资管理总裁班。1992年4月至1994年4月，任浙江椒江制药厂技术员；1994年4月至1996年6月，任东港东兴化工厂技术科科长；1996年6月至2003年5月，任东港工贸集团有限公司副厂长；2003年5月至2005年11月，任台州春泉化工公司总经理；2005年11月至2014年11月，任有限公司执行董事（董事长）；2014年11月至今任股份公司董事长兼董事会秘书，2017年12月至今连任股份公司董事长，2018年4月至今担任董事长兼任董事会秘书，任期三年。

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	17	30
生产人员	82	97
销售人员	8	9
财务人员	6	6
技术人员	16	38

员工总计	129	180
------	-----	-----

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	14	18
专科	10	20
专科以下	103	140
员工总计	129	180

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、员工薪酬政策：报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司各项薪酬和考核制度，实施全员劳动合同制。公司员工薪酬包括基本工资、考核奖励、工龄奖和津贴等，同时，公司也结合各部门特点制定相应的奖惩措施，激发员工的工作积极性。

2、人员培训情况：公司十分重视员工的培训，制定了一系列的的培训计划并尽可能地落实，多领域、多形式、多渠道地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理技术培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，工作效率，为实现公司战略目标提供坚实的基础和保障。

3、公司需承担费用的离退休职工人数为 0。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王朝晖	安环部	0
陈国林	设备保障	192,000
童小飞	研发部	0
王顺地	设备保障部	120,000
倪结东	生产车间	0
吴辉辉	销售采购部	312,000
王祝东	财务部	48,000
张兴法	设备保障部	60,000
沈礼浩	研发部	48,000
司光中	生产车间	0
王开邦	安环部	0
余德华	安环部	0
周仲苗	销售采购部	48,000
陈恩凤	生产车间	24,000
陈恩华	生产车间	24,000
江南春	化验员	24,000

蒋建龙	仓储部	44,000
金平义	设备保障部	0
饶中华	设备保障部	0
张艳英	外贸部	120,000
沈金波	内贸部	120,000
张成舜	内贸部	0

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：

报告内三名核心员工辞职。因辞职员工不在企业重要岗位，变动不会对公司的经营产生影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第六节 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	五、1	2,209,447.93	4,795,065.39
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	五、2	19,188,084.49	18,904,598.05
预付款项	五、3	6,029,156.86	1,823,607.64
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	735,496.10	871,185.21
买入返售金融资产			
存货	五、5	13,967,882.71	13,977,632.98
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	2,101,473.51	1,695,045.39
流动资产合计		44,231,541.60	42,067,134.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	590,000.00	590,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	157,891.50	157,891.50
投资性房地产			
固定资产	五、9	42,044,525.84	38,390,468.88
在建工程	五、10	8,755,568.57	7,180,791.61
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	3,046,651.84	3,080,345.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	1,512,365.15	1,112,240.29
其他非流动资产			2,500,095.02
非流动资产合计		56,107,002.90	53,011,832.98
资产总计		100,338,544.50	95,078,967.64
流动负债：			
短期借款	五、14	17,800,000.00	14,800,000.00
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	五、15	8,744,609.68	15,634,265.27
预收款项	五、16	755,566.95	5,000.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	1,272,996.57	745,208.29
应交税费	五、18	1,215,858.38	1,383,935.95
其他应付款	五、19	444,738.94	201,459.83
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			
其他流动负债			
流动负债合计		30,233,770.52	32,769,869.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、20	395,024.38	582,114.58
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、21	178,502.52	178,502.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		573,526.90	760,617.10
负债合计		30,807,297.42	33,530,486.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	45,240,000.00	45,240,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	2,973,145.72	2,973,145.72
一般风险准备			
未分配利润	五、25	21,318,101.36	13,335,335.48
归属于母公司所有者权益合计		69,531,247.08	61,548,481.20
少数股东权益			
所有者权益合计		69,531,247.08	61,548,481.20
负债和所有者权益总计		100,338,544.50	95,078,967.64

法定代表人：何广泉

主管会计工作负责人：蒋行金

会计机构负责人：王祝东

(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		2,174,455.46	3,827,979.59

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	十一、1	13,290,154.70	15,828,458.26
预付款项		3,251,923.47	1,100,659.16
其他应收款	十一、2	22,918,554.28	12,726,846.97
存货		9,913,955.96	11,867,380.23
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		51,549,043.87	45,351,324.21
非流动资产：			
可供出售金融资产		590,000.00	590,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	27,883,845.03	27,883,845.03
投资性房地产			
固定资产		16,430,417.85	17,446,274.00
在建工程		24,827.59	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,800,584.11	1,820,968.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		84,482.08	122,729.82
其他非流动资产			161,525.60
非流动资产合计		46,814,156.66	48,025,342.54
资产总计		98,363,200.53	93,376,666.75
流动负债：			
短期借款		15,800,000.00	14,800,000.00
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		4,640,747.36	11,312,587.68
预收款项		755,566.95	5,000.00
应付职工薪酬		806,193.00	482,236.93
应交税费		1,616,157.42	1,364,872.61
其他应付款		383,472.46	161,699.65
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		24,002,137.19	28,126,396.87

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		395,024.38	582,114.58
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		178,502.52	178,502.52
其他非流动负债			
非流动负债合计		573,526.90	760,617.10
负债合计		24,575,664.09	28,887,013.97
所有者权益：			
股本		45,240,000.00	45,240,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,973,145.72	2,973,145.72
一般风险准备			
未分配利润		25,574,390.72	16,276,507.06
所有者权益合计		73,787,536.44	64,489,652.78
负债和所有者权益合计		98,363,200.53	93,376,666.75

法定代表人：何广泉

主管会计工作负责人：蒋行金

会计机构负责人：王祝东

(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		43,279,123.35	37,076,886.69
其中：营业收入	五、26	43,279,123.35	37,076,886.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,198,681.89	31,558,095.24
其中：营业成本	五、26	29,032,323.65	25,433,564.75
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	五、27	312,281.83	284,293.54
销售费用	五、28	1,062,351.92	714,526.65
管理费用	五、29	3,744,669.84	4,138,552.80
研发费用	五、30	1,501,426.39	
财务费用	五、31	648,588.19	635,717.23
资产减值损失	五、32	-102,959.93	351,440.27
加：其他收益	五、35	136,800.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	29,500.00	29,500.00
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）	五、34	141,792.29	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,388,533.75	5,548,291.45
加：营业外收入	五、36	1,485,370.00	30,960.04
减：营业外支出	五、37	48,860.67	66,634.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,825,043.08	5,512,616.50
减：所得税费用	五、38	842,277.20	831,694.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,982,765.88	4,680,922.17
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		7,982,765.88	4,680,922.17
2. 终止经营净利润			
（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		7,982,765.88	4,680,922.17
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		7,982,765.88	4,680,922.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,982,765.88	4,680,922.17
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		0.18	0.21
（二）稀释每股收益			

法定代表人：何广泉

主管会计工作负责人：蒋行金

会计机构负责人：王祝东

(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		36,743,108.40	37,584,835.94
减：营业成本	十一、4	22,704,556.47	25,869,856.69
税金及附加		250,984.44	177,209.71
销售费用		833,546.97	713,341.65
管理费用		2,388,809.05	3,442,477.75
研发费用		1,242,569.35	
财务费用		595,100.50	631,450.55
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-254,984.94	351,440.27
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	29,500.00	29,500.00
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）		141,792.29	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,153,818.85	6,428,559.32
加：营业外收入		1,465,370.00	30,760.04
减：营业外支出		40,655.39	56,406.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,578,533.46	6,402,913.20
减：所得税费用		1,280,649.80	831,694.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,297,883.66	5,571,218.87

(一) 持续经营净利润		9,297,883.66	5,571,218.87
(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		9,297,883.66	5,571,218.87
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：何广泉

主管会计工作负责人：蒋行金

会计机构负责人：王祝东

(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		51,005,598.56	46,149,537.19
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		395,851.23	
收到其他与经营活动有关的现金	五、39(1)	2,252,181.62	96,605.49

经营活动现金流入小计		53,653,631.41	46,246,142.68
购买商品、接受劳务支付的现金		41,283,049.71	36,944,958.99
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		4,433,962.94	3,371,316.59
支付的各项税费		3,426,994.01	2,151,187.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、39（2）	4,311,345.36	9,118,499.67
经营活动现金流出小计		53,455,352.02	51,585,962.28
经营活动产生的现金流量净额		198,279.39	-5,339,819.60
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		29,500.00	29,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		851,800.00	140,000.00
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		881,300.00	169,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,259,660.40	6,593,373.33
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		6,259,660.40	6,593,373.33
投资活动产生的现金流量净额		-5,378,360.40	-6,423,873.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,800,000.00	14,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39（3）	2,235,912.02	
筹资活动现金流入小计		20,035,912.02	26,050,000.00
偿还债务支付的现金		14,800,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		495,118.21	462,966.49
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、39（4）	110,000.00	286,212.64
筹资活动现金流出小计		15,405,118.21	13,749,179.13
筹资活动产生的现金流量净额		4,630,793.81	12,300,820.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		199,581.76	-30,583.24
五、现金及现金等价物净增加额		-349,705.44	506,544.70

加：期初现金及现金等价物余额		2,559,153.37	7,898,445.14
六、期末现金及现金等价物余额		2,209,447.93	8,404,989.84

法定代表人：何广泉

主管会计工作负责人：蒋行金

会计机构负责人：王祝东

(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		46,115,477.27	46,208,524.54
收到的税费返还		395,851.23	
收到其他与经营活动有关的现金		1,481,208.88	
经营活动现金流入小计		47,992,537.38	46,208,524.54
购买商品、接受劳务支付的现金		30,832,473.63	31,017,382.81
支付给职工以及为职工支付的现金		2,941,040.56	2,956,121.61
支付的各项税费		3,321,832.81	2,048,902.21
支付其他与经营活动有关的现金		3,622,705.13	21,158,236.96
经营活动现金流出小计		40,718,052.13	57,180,643.59
经营活动产生的现金流量净额		7,274,485.25	-10,972,119.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		29,500.00	29,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		851,800.00	140,000.00
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		881,300.00	169,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,827.59	1,248,615.38
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		10,472,181.68	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,497,009.27	1,248,615.38
投资活动产生的现金流量净额		-9,615,709.27	-1,079,115.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,250,000.00
取得借款收到的现金		15,800,000.00	14,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,435,722.00	
筹资活动现金流入小计		17,235,722.00	26,050,000.00
偿还债务支付的现金		14,800,000.00	13,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		401,881.87	462,966.49
支付其他与筹资活动有关的现金		110,000.00	56,387.64
筹资活动现金流出小计		15,311,881.87	13,519,354.13
筹资活动产生的现金流量净额		1,923,840.13	12,530,645.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		199,581.76	-28,287.89
五、现金及现金等价物净增加额		-217,802.13	451,123.55
加：期初现金及现金等价物余额		2,392,257.59	7,894,188.82
六、期末现金及现金等价物余额		2,174,455.46	8,345,312.37

法定代表人：何广泉

主管会计工作负责人：蒋行金

会计机构负责人：王祝东

第七节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 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、 报表项目注释

安徽金泉生物科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1. 公司概况

安徽金泉生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“金泉科技”），系由安庆金泉药业有限公司整体改制变更的股份有限公司，公司于 2014 年 11 月 27 日完成工商登记，并取得了注册号为 340827000007380 企业法人营业执照。

金泉科技前身安庆金泉药业有限公司（以下简称“金泉药业”）成立于 2005 年 12 月 15 日，系由自然人股东何广泉、蒋行海、蒋行金、陈伟达共同出资设立的有限责任公司，公司原注册资本为人民币 100.00 万元，其中何广泉以货币出资人民币 70.00 万元，蒋行海以货币出资人民币 10.00 万元，蒋行金以货币出资人民币 10.00 万元，陈伟达以货币出资人民币 10.00 万元。上述出资业经望江鑫苑会计师事务所望鑫会验字[2005]75 号验资报告验证。

2007 年 6 月 2 日，经公司股东会决议及修改后的公司章程规定，金泉科技增加注册资本 230.00 万元，新增注册资本由自然人股东何广泉以生产设备认缴。此次增资后公司注册资本变更为人民币 330.00 万元。本次增资业经安庆信德资产评估事务所信德评报字[2007]第 053 号《资产评估报告书》及信德验字[2007]106 号验资报告验证。

2010 年 3 月 18 日，经公司股东会决议及修改后的公司章程规定，金泉科技增加注册资本 200.00 万元，新增注册资本由自然人股东何广泉以货币资金认缴。此次增资后公司注册资本变更为人民币 530.00 万元。本次增资业经安庆恒健会计师事务所恒健验字[2010]第 041 号验资报告验证。

2010 年 8 月 4 日，经公司股东会决议及修改后的公司章程规定，金泉科技增加注册资本 470.00 万元，新增注册资本由何广泉、蒋行海、蒋行金、陈伟达 4 位自然人股东以货币资金方式认缴。此次增资后公司注册资本变更为人民币 1,000.00 万元。本次增资业经安庆恒健会计师事务所恒健验字[2010]第 096 号验资报告验证。

2014 年 5 月 30 日，经公司股东会决议及修改后的公司章程规定，自然人股东陈伟达将其持有的公司 5.00%股权转让给何广泉。此次股权转让后，陈伟达、何广泉、蒋行海、蒋行金分别持有公司 5.00%、75.00%、10.00%、10.00%股权。

2014 年 5 月 30 日，经公司股东会决议及修改后的公司章程规定，自然人股东何广泉将其持有的公司 5.00%股权转让给望江众晟投资管理中心（有限合伙）。此次股权转让后，何广泉、望江众晟投资管理中心（有限合伙）、蒋行海、蒋行金、陈伟达分别持有公司 70.00%、5.00%、10.00%、10.00%、5.00%股权。

2014 年 10 月 28 日，经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，金泉科技以经审计的截止 2014 年 6 月 30 日的净资产 14,097,053.80 元折股，整体变更为股份有限公司，其中：股本 1,400.00 万元。公司名称

变更为安徽金泉生物科技股份有限公司，注册资本为 1,400.00 万元。变更后，各股东持股比例不变。本次出资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2014]京会兴审字第 50680001 号验资报告验证。

2014 年 12 月 3 日，经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，金泉科技增加注册资本 200.00 万元，新增注册资本由台州金达股权投资管理合伙企业（有限合伙）以货币资金方式认缴。此次增资后公司注册资本变更为人民币 1,600.00 万元。本次增资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2014]京会兴审字第 6800003 号验资报告验证。

经本公司股东会决议并经全国中小企业股份转让系统《关于同意安徽金泉生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]1973 号）核准，2015 年 5 月 15 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码为“832548”。

2016 年 1 月 22 日，经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，金泉科技增加注册资本 160.00 万元，新增注册资本由冯贻财、余卫彪等 33 位自然人股东以货币资金方式认缴。此次增资后公司注册资本变更为人民币 1,760.00 万元。本次增资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）亚会 B 验字[2016]0059 号验资报告验证。

2016 年 6 月 28 日，经公司股东会决议和修改后的公司章程规定，金泉科技增加注册资本人民币 352.00 万元，新增注册资本由本公司向全体股东每 10 股送红股 0.240310 股，同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1.759690 股，每股面值 1 元，合计增加股本 352.00 万元。变更后的注册资本为人民币 2,112.00 万元，各股东持股比例不变。本次增资业经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙) 会验字[2017]0505 号验资报告验证。

2017 年 1 月 10 日，经公司股东会决议及修改后的公司章程规定，金泉科技增加注册资本 150.00 万元，新增注册资本由何广泉、陈素芳、蔡冬法、李一波、朱慧 5 位自然人股东以货币资金认缴。此次增资后公司注册资本变更为人民币 2,262.00 万元。本次增资业经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙) 会验字 [2017]0566 号验资报告验证。

2017 年 9 月 4 日，公司召开临时股东大会，决议通过了董事会提交的《关于 2017 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》、《关于修改<公司章程>的议案》，根据该议案，公司以截至 2017 年 9 月 4 日总股本 22,620,000.00 股为基数，以未分配利润 10,620,000.00 元每 10 股送 4.7 股，以资本公积 12,000,000.00 元向全体股东每 10 股转增 5.3 股，合计转增股本 22,620,000.00 股。送红股和转增后，公司总股本将增至 45,240,000.00 股，实收资本为 4,524 万元。本次增资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）亚会 B 验字（2017）0250 号验资报告验证。

公司注册地址：安徽省安庆市望江县雷池乡雷港村。

公司主要经营活动：生物医药中间体（国家有专项规定的除外）、精细化工产品（不含危险化学品）研发、生产和销售。（涉及行政许可的须持有效行政许可证件经营）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 22 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本公司本期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	江西远邦药业有限公司	远邦药业	100.00	-

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将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。

C. 编制合并现金流量表时将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。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 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，其余额冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权

投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排只有合营企业这一种类型。

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

10. 金融工具

(1) 金融资产的分类

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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款

项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

③可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。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。对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销

后的净额在资产负债表内列示：

①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

②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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。可供出

售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 50 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

① 确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：合并范围内关联方的应收款项。

② 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：不计提坏账准备。

本公司根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	20	20
2—3 年 (含 3 年)	50	50
3 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，账龄时间较长、金额比较小且存在

客观证据表明发生了减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法：取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资初始投资成本。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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

14. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的

在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10 年	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4 年	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	5 年	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提折旧额。

16. 借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

① 资产支出已经发生。

② 借款费用已经发生。

③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2)借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法：按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用年限	法定使用权

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

(1)研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

19. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

- ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他

会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本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企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：**A.服务成本**；**B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额**；**C.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**。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23. 股份支付

(1)股份支付的种类：以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2)权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3)确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4)实施股份支付计划的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

24. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

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

具体确认原则：产品出库后，收到购买方的验收合格单确认收入；

国外销售在商品发出，报关出口并取得提单后，确认商品销售收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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

②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来

应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得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。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合

并相关的递延所得税除外。

27. 重要会计政策、会计估计的变更

无

四、税项

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,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原税率为17%和11%的,分别调整为16%和10%。

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	17%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠及批文

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《关于公布安徽省2016年第二批高新技术企业认定名单的通知》(科高【2016】63号),本公司被认定为安徽省2016年度第二批高新技术企业,并获发《高新技术企业证书》。按照《企业所得税法》等相关法规规定,本公司自2016年1月1日至2018年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

本公司出口货物享受增值税“免、抵、退”政策,退税率13%。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 账面余额

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,729.00	5,698.00
银行存款	2,203,718.93	2,553,455.37
其他货币资金		2,235,912.02

合 计	2,209,447.93	4,795,065.39
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 应收票据及应收账款

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）15 号的规定，“应收票据”、“应收账款”项目归并“应收票据及应收账款”项目。

(1) 应收票据分类披露

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,219,436.00	1,094,400.00
合 计	3,219,436.00	1,094,400.00

① 期末公司无已质押的应收票据。

② 期末公司无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

(2) 应收账款

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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,809,103.67	100.00	840,455.18	5.00	15,968,648.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	16,809,103.67	100.00	840,455.18	5.00	15,968,648.49

(续上表)

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,747,576.89	100.00	937,378.84	5.00	17,810,198.05

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
	18,747,576.89	100.00	937,378.84	5.00	17,810,198.05

② 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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	16,809,103.67	840,455.18	5.00
合 计			

本期转回坏账准备金额96,923.66元。

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南凯米尔生物科技有限公司	6,054,136.62	36.02	302,706.83
江苏阿尔法药业有限公司	4,118,750.20	24.50	205,937.51
浙江宏元药业股份有限公司	2,478,000.00	14.74	123,900.00
台州金荣达贸易有限公司	1,993,573.35	11.86	99,678.67
江西埃菲姆科技有限公司	1,102,000.00	6.56	55,100.00
合 计	15,746,460.17	93.68	787,323.01

④ 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑤ 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

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	6,029,156.86	100.00	1,823,607.64	100.00
1 至 2 年			-	-
2 至 3 年			-	-
3 年以上			-	-
合 计	6,029,156.86	100.00	1,823,607.64	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
台州大源贸易有限公司	3,100,000.00	51.42
九江市江信建筑工程有限公司	1,733,428.13	28.75
江西理文化工有限公司	203,732.00	3.38
武汉中鸥企业服务中心	150,000.00	2.49
山东金昊化工有限公司	115,000.00	1.90
合 计	5,302,160.13	87.94

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	776,574.84	100.00	41,078.74	5.29	735,496.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	776,574.84	100.00	41,078.74	5.29	735,496.10

(续上表)

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	918,300.22	100.00	47,115.01	5.13	871,185.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	918,300.22	100.00	47,115.01	5.13	871,185.21

(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(含1年)	761,574.84	38,078.74	5.00

1—2年(含2年)	15,000.00	3,000.00	20.00
2—3年(含3年)	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	776,574.84	41,078.74	5.29

(3) 本期转回坏账准备金额6,036.27元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

(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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吴辉辉	往来款	150,809.67	19.42	7540.48
未开票确认费用	往来款	149,732.27	19.28	7486.61
浙江台州银行	保证金	132,898.13	17.11	6644.91
望江县小微企业助保贷工作领导小组办公室	保证金	100,000.00	12.88	5,000.00
叶梦怡	往来款	69,140.00	8.90	3457.00
合计	-	602,580.07	77.59	30129.00

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,952,128.47	-	4,952,128.47
在产品	2,831,361.56	-	2,831,361.56
发出商品	936,543.05	-	936,543.05
库存商品	4,912,093.95	-	4,912,093.95
委托加工物资	335,755.68	-	335,755.68

合计	13,967,882.71	-	13,967,882.71
----	---------------	---	---------------

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,790,883.35	-	3,790,883.35
在产品	3,701,492.96	-	3,701,492.96
发出商品	1,748,029.90	-	1,748,029.90
库存商品	4,245,812.62	-	4,245,812.62
委托加工物资	491,414.15	-	491,414.15
合 计	13,977,632.98	-	13,977,632.98

(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	
库存商品	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,785,841.56	1,695,045.39
待摊费用	315,631.95	-
合 计	2,101,473.51	1,695,045.39

7. 可供出售的金融资产

(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
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	590,000.00	-	590,000.00	590,000.00	-	590,000.00
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	590,000.00	-	590,000.00	590,000.00	-	590,000.00
合 计	590,000.00	-	590,000.00	590,000.00	-	590,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	期末余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安徽望江农村商业银行	590,000.00	-	-	590,000.00
合计	590,000.00	-	-	590,000.00

(3) 报告期内可供出售金融资产未发生减值，故无需计提减值准备。

8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
对联营企业的投资：	157,891.50	-	-	-	-	-
上海创拓生物科技有限公司	157,891.50	-	-	-	-	-
合计	157,891.50	-	-	-	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
对联营企业的投资：	-	-	-	157,891.50	-
上海创拓生物科技有限公司	-	-	-	157,891.50	-
合计	-	-	-	157,891.50	-

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	23,418,356.36	26,774,978.79	3,235,752.87	796,627.40	54,225,715.42
2.本期增加金额	1,141,947.66	5,178,387.99	12,377.39	3,5861.57	6,368,574.61
(1)购置	293,072.00	689,092.64	12,377.39	3,5861.57	1,030,403.60
(2)在建工程转入	848,875.66	4,489,295.35	-	-	5,338,171.01
3.本期减少金额	250,000.00	1,433,691.17	-	-	1,683,691.17
(1)处置或报废	250,000.00	1,433,691.17	-	-	1,683,691.17
4.期末余额	24,310,304.02	30,519,675.61	3,248,130.26	832,488.97	58,910,598.86

二、累计折旧					
1.期初余额	3,743,177.34	10,140,516.67	1,547,196.54	404,355.99	15,835,246.54
2.本期增加金额	571,929.85	1,089,146.25	259,644.88	51,060.09	1,971,781.07
(1)计提	571,929.85	1,089,146.25	259,644.88	51,060.09	1,971,781.07
3.本期减少金额	71,250.00	869,704.59	-	-	940,954.59
(1)处置或报废	71,250.00	869,704.59	-	-	940,954.59
4.期末余额	4,243,857.19	10,359,958.33	1,806,841.42	455,416.08	16,866,073.02
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	20,066,446.83	20,159,717.28	1,441,288.84	377,072.89	4,2044,525.84
2.期初账面价值	19,675,179.02	16,603,692.89	1,688,556.33	423,040.64	38,390,468.88

固定资产抵押情况：

① 2018年3月27日，本公司与望江县融资担保有限公司签订了编号为2018年反保字006号抵押反担保合同，以房产和土地作为抵押。

② 2017年4月28日，本公司与望江新华村镇银行股份有限公司签订了编号为0082017040010064号最高额抵押合同，以房产和土地作为抵押。

③ 2018年1月29日，本公司与九银村镇银行签订了合同编号为（9980120171225282501）号流动资金借款合同，该合同项下借款金额为人民币200万元，期限为12个月。金泉科技为本公司在2018年1月29日至2019年1月29日期间与九银村镇银行签订的人民币流动资金借款合同及其他合同提供最高额保证。

④ 截止2018年6月30日，固定资产抵押情况具体如下：

抵押资产类别	账面原值	账面价值
房屋及建筑物	13,324,801.00	11,409,534.90

(2) 期末固定资产中无暂时闲置、融资租入、经营租赁租出的固定资产。

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日, 公司未办妥产权证的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
部分厂房及办公楼	3,657,595.68	正在办理

10. 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
年产 400 吨依度托酸项	-	-	-	-	-	-
年产 200 吨阿伐他汀钙项目	338,343.02	-	338,343.02	772,095.65	-	772,095.65
105 车间	2,066,120.38		2,066,120.38			
106 车间	2,066,120.38		2,066,120.38			
107 车间	2,066,120.39		2,066,120.39			
公用设施工程	1,358,695.13	-	1,358,695.13	5,376,639.51	-	5,376,639.51
星工程	783,359.11	-	783,359.11	955,246.29	-	955,246.29
工程物资	76,810.16	-	76,810.16	76,810.16		76,810.16
合 计	8,755,568.57	-	8,755,568.57	7,180,791.61	-	7,180,791.61

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
年产 400 吨依度托酸项目	-	401,224.35	401,224.35	-	-
年产 200 吨阿伐他汀钙项目	772,095.65	2,898,926.88	3,332,679.51	-	338,343.02
105 车间	-	2,066,120.38	-	-	2,066,120.38
106 车间	-	2,066,120.38	-	-	2,066,120.38
107 车间	-	2,066,120.39	-	-	2,066,120.39
公用设施工程	5,376,639.51	870,750.76	789,362.78	4,099,332.36	1,358,695.13
零星工程	955,246.29	643,017.19	814,904.37	-	783,359.11
工程物资	76,810.16	-	-	-	76,810.16
合 计	7,180,791.61	11,012,280.33	5,338,171.01	4,099,332.36	8,755,568.57

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）15 号的规定，“工程物资”项目归并“在建工程”项目。

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,369,381.00	3,369,381.00
2.本期增加金额	-	-
(1)购置	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	3,369,381.00	3,369,381.00
二、累计摊销		
1.期初余额	289,035.32	289,035.32
2.本期增加金额	33,693.84	33,693.84
(1)计提	33,693.84	33,693.84
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	322,729.16	322,729.16
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	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,046,651.84	3,046,651.84
2.期初账面价值	3,080,345.68	3,080,345.68

(2) 期末无形资产余额中无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 无形资产抵押情况：

① 2018年2月27日，本公司与望江县融资担保有限公司签订了编号为2017年反保字007号抵押反担保合同，以房产和土地作为抵押。

② 2017年4月28日，本公司与望江新华村镇银行股份有限公司签订了编号为0082017040010064号

最高额抵押合同，以房产和土地作为抵押。

③ 截止 2018 年 6 月 30 日，无形资产抵押情况具体如下：

抵押资产类别	账面原值	账面价值
土地使用权	3,369,381.00	1,806,786.13

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	881,533.92	126,055.85	984,493.85	164,303.59
未弥补亏损	5,545,237.20	1,386,309.30	3,791,746.81	947,936.70
合 计	6,274,746.12	1,512,365.15	4,776,240.66	1,112,240.29

13. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	-	2,500,095.02
合 计	-	2,500,095.02

14. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,800,000.00	800,000.00
保证借款	10,000,000.00	9,000,000.00
保证+抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	17,800,000.00	14,800,000.00

2018 年 2 月 6 日，本公司与中国邮政储蓄银行签订了合同编号为 34007128100218020001 号流动资金借款合同，该合同项下借款金额为人民币 200 万元，期限为 12 个月。何广泉、蒋卉为本公司的上述借款提供担保。

2018 年 3 月 27 日，本公司与中国建设银行股份有限公司望江支行签订了合同编号为 ZB2018(001)号流动资金借款合同，该合同项下借款金额为人民币 500 万元，期限为 12 个月。何广泉为本公司在 2017 年 2 月 1 日至 2020 年 3 月 1 日期间与中国建设银行股份有限公司签订的人民币流动资金借款合同及其他合同提供最高额保证。同时，望江县融资担保有限公司为该笔借款提供担保，本公司与望江县融资担保有限公司签订了合同编号为 2018 年反保字 006 号抵押反担保合同，以房产和土地作为抵押。

2018年5月14日,本公司与新华村镇银行股份有限公司签订了合同编号为0082018040010101号流动资金借款合同,该合同项下借款金额为人民币80万元,期限为12个月。同时本公司与新华村镇银行股份有限公司签订了最高额抵押合同,以房产和土地作为抵押。

2018年5月23日,本公司与安徽望江农村商业银行股份有限公司签订了合同编号为2639151220180026号流动资金借款合同,该合同项下借款金额为人民币800万元,期限为12个月。望江县融资担保有限公司为本公司上述借款本金的80%及相应利息、违约金、赔偿金等提供担保。

2018年1月29日,江西远邦子公司与九银村镇银行签订了合同编号为(9980120171225282501)号流动资金借款合同,该合同项下借款金额为人民币200万元,期限为12个月。金泉科技母公司为该公司在2018年1月29日至2019年1月29日期间与九银村镇银行签订的人民币流动资金借款合同及其他合同提供最高额保证。

15. 应付票据及应收账款

1. 应付票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	2,235,912.02
合计	-	2,235,912.02

2. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货物及劳务款	7,081,098.90	11,037,298.69
应付工程及设备款	1,663,510.78	2,361,054.56
合计	8,744,609.68	13,398,353.25

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
江苏绿洲化工有限公司	1,813,594.14	20.74
扬州华阳化工助剂有限公司	510,764.13	5.84
南通普悦生物医药有限公司	488,000.00	5.58
上海尖精化工有限公司	465,990.00	5.33
响水新联合化学有限公司	428,300.00	4.90

合 计	3,706,648.27	42.39
-----	--------------	-------

16.预收款项

(1) 按预付方归集的期末余额预收账款情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	755,566.95	5,000.00
合 计	755,566.95	5,000.00

17.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	745,208.29	4,706,442.36	4,178,654.08	1,272,996.57
二、离职后福利-设定提存计划	-	255,308.86	255,308.86	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合 计	745,208.29	4,961,751.22	4,433,962.94	1,272,996.57

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	735,020.69	4,147,041.68	3,651,265.54	1,230,796.83
二、职工福利费	-	379,840.52	352,908.25	26,932.27
三、社会保险费	-	120,489.29	120,489.29	-
其中：1、医疗保险费	-	76,973.82	76,973.82	-
2、工伤保险费	-	36,464.20	36,464.20	-
3、生育保险费	-	7,051.27	7,051.27	-
四、住房公积金	1,382.00	25,023.00	23,700.00	2,705.00
五、工会经费和职工教育经费	8,805.60	34,047.87	30,291.00	12,562.47
合 计	745,208.29	4,706,442.36	4,178,654.08	1,272,996.57

(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
基本养老保险	-	246,421.34	246,421.34	-
失业保险费	-	8,887.52	8,887.52	-
合 计	-	255,308.86	255,308.86	-

18.应交税费

税 种	期末余额	期初余额
企业所得税	1,070,378.60	1,273,034.04
增值税	-	-
水利基金	72,601.07	72,601.07
教育费附加	13,459.49	1,798.14
地方教育费附加	8,973.00	1,198.76
城建税	4,406.11	599.38
个人所得税	9,102.29	10,418.58
其他	6,043.92	7,489.89
房产税	17,609.10	3,451.79
土地使用税	13,284.80	13,344.30
合 计	1,215,858.38	1,383,935.95

19.其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款项	397,951.82	65,747.18
其他暂收款	20,000.00	109,411.57
应付利息	26,787.12	26,301.08
合 计	444,738.94	201,459.83

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）15 号的规定，“应付利息”项目归并“其他应付款”项目。

20.长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
按揭购车款	395,024.38	582,114.58
合 计	395,024.38	582,114.58

21.递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
固定资产加速折旧	178,502.52	178,502.52
合 计	178,502.52	178,502.52

22.股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
何广泉	24,120,000.00			24,120,000.00

蒋行金	3,950,000.00			3,950,000.00
蒋行海	3,532,000.00			3,532,000.00
台州金达股权投资管理合伙企业（有限合伙）	1,600,000.00			1,600,000.00
望江众晟投资管理中心（有限合伙）	1,680,000.00			1,680,000.00
陈素芳	1,400,000.00	125,000.00		1,525,000.00
陈伟达	1,150,000.00			1,150,000.00
袁俊	1,095,600.00			1,095,600.00
上海资财股权投资基金管理有限公司—资财长江基金	1,075,200.00			1,075,200.00
张卫江	266,000.00		125,000.00	141,000.00
余卫彪	360,000.00			360,000.00
王人从	420,000.00			420,000.00
李一波	360,000.00			360,000.00
吴辉辉	312,000.00			312,000.00
冯贻财	460,000.00			460,000.00
蔡冬法	440,000.00			440,000.00
朱慧	340,000.00			340,000.00
陈科源	320,000.00			320,000.00
卢卫	192,000.00			192,000.00
陈国林	192,000.00			192,000.00
陈星	132,000.00			132,000.00
熊绪杰	120,000.00			120,000.00
沈金波	120,000.00			120,000.00
王顺地	120,000.00			120,000.00
张艳英	120,000.00			120,000.00
王祝东	48,000.00			48,000.00
姜学昌	72,000.00			72,000.00
陈红红	60,000.00			60,000.00
张兴法	60,000.00			60,000.00
林永锋	48,000.00			48,000.00
沈礼浩	48,000.00			48,000.00
周仲苗	48,000.00			48,000.00
陶敏燕	40,800.00			40,800.00

赵深生	800,000.00			800,000.00
陈恩华	24,000.00			24,000.00
陈恩凤	24,000.00			24,000.00
江南春	24,000.00			24,000.00
蒋建龙	44,000.00			44,000.00
金灵	20,000.00			20,000.00
上海拓时投资合伙企业(有限合伙)	2,400.00			2,400.00
合计	45,240,000.00	125,000.00	125,000.00	45,240,000.00

23. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

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	2,973,145.72	-	-	2,973,145.72
合 计	2,973,145.72	-	-	2,973,145.72

25. 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	13,335,335.48	11,313,381.95
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	13,335,335.48	11,313,381.95
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	7,982,765.88	14,230,247.77
减: 提取法定盈余公积		1,588,294.24
所有者权益内部结转		10,620,000.00
期末未分配利润	21,318,101.36	13,335,335.48

26. 营业收入和营业成本

(1) 分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,279,123.35	29,032,323.65	37,076,886.69	25,433,564.75

合 计	43,279,123.35	29,032,323.65	37,076,886.69	25,433,564.75
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
异丁酰乙酸甲酯（M1）	9,374,414.96	5,174,599.23	16,339,919.25	11,191,765.57
7-乙基色醇	6,083,431.11	4,650,427.35	3,884,488.83	2,862,689.14
3-氧代戊酸甲酯(丙酰乙酸甲酯、3-OXO)	3,749,945.48	2,195,503.63	-	-
阿伐他汀钙母核（M4）	14,466,760.71	8,858,371.01	11,610,811.97	8,438,541.67
3-氨基吡嗪-2-羧酸(P5)	1,292,048.92	715,782.68	-	-
丁酰乙酸甲酯等其他中间体	262,815.06	174,663.39	5,241,666.64	2,940,568.37
丁酰乙酸乙酯	1,473,187.45	654,960.36	-	-
依托度酸甲酯	6,576,519.66	6,608,016.00	-	-
合 计	43,279,123.35	29,032,323.65	37,076,886.69	25,433,564.75

(3) 主营业务（分地区）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆地区（不含港澳台）	35,990,737.81	23,955,852.14	32,401,880.28	21,934,424.21
海外地区（含港澳台）	7,288,385.54	5,076,471.45	4,675,006.41	3,499,140.54
合 计	43,279,123.35	29,032,323.65	37,076,886.69	25,433,564.75

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏阿尔法药业有限公司	10,599,447.68	24.49%
湖南凯米尔生物科技有限公司	6,576,519.66	15.20%
浙江宏元药业股份有限公司	4,239,301.51	9.79%
江苏绿洲化工有限公司	2,324,786.31	5.37%
印度 VIJAYASRI	2,227,778.41	5.15%
合 计	25,967,833.57	60.00%

27. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	106,467.31	76,652.67
地方教育费附加	70,970.28	51,101.78

土地使用税	26,305.89	107,466.53
城建税	35,487.36	25,550.90
印花税	21,522.79	16,549.86
房产税	40,651.65	3,451.80
车船税	3,090.80	3,520.00
环境保护税	7,785.75	-
合 计	312,281.83	284,293.54

28. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	137,212.73	146,617.25
职工薪酬	217,845.26	192,185.14
佣金	95,859.83	-
商检及代理费	129,831.80	177,928.88
广告宣传费	370,534.91	67,358.49
其他	47,966.48	57,832.28
业务招待费	17,183.07	
差旅费	26,575.60	14,584.11
办公费	19,342.24	24,830.77
会务费	-	33,189.73
合 计	1,062,351.92	714,526.65

29. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	-	1,617,641.81
工资薪酬	1,452,441.07	974,601.09
折旧费及摊销	585,439.37	468,853.50
安全环保费	428,734.59	330,446.44
其他	34,155.57	24,908.15
中介机构费用	266,986.44	254,272.52
业务招待费	288,395.78	188,605.40
车辆使用费	236,214.82	46,705.90
水电费	86,455.01	18,457.76
差旅费	99,013.96	62,472.17
保险费	65,151.36	64,433.77

业务宣传费	6,846.98	7,205.00
办公费	194,834.89	79,949.29
合 计	3,744,669.84	4,138,552.80

30. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接材料投入	770,354.98	-
人工工资及福利	594,082.29	-
折旧及摊销	109,908.08	-
其他	27,081.04	-
合 计	1,501,426.39	-

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）15 号的规定，新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目。

31. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	495,118.21	463,911.92
减：利息收入	23,565.79	65,645.45
利息净支出	471,552.42	398,266.47
汇兑净损失	43,567.51	30,583.24
银行手续费及其他	133,468.26	206,867.52
合 计	648,588.19	635,717.23

32. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-102,959.93	35,1440.27
存货跌价	-	-
合 计	-102,959.93	351,440.27

资产减值损失本期发生额较上期减少 454,400.20 元，主要系上期应收款收回，冲减坏账准备所致。

33. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
可供出售金融资产产生的投资收益	29,500.00	29,500.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
合 计	29,500.00	29,500.00

34. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	141,792.29	-
合 计	141,792.29	-

35. 其他收益

项目	种类	本期发生额	上期发生额
国际展会补贴	与收益相关	136,800.00	-
合 计	-	136,800.00	-

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,485,000.00	30,000.00	1,485,000.00
其他	370.00	960.04	370.00
合 计	1,485,370.00	30,960.04	1,485,370.00

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
先进单位奖励	-	30,000.00	与收益相关
促进工业经济增长奖励	620,000.00	-	与收益相关
自主创新专项奖补	865,000.00	-	与收益相关
合计	1,485,000.00	30,000.00	与收益相关

37. 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	-	56,376.16	-
其中：固定资产处置损失	-	56,376.16	-
其他	48,860.67	10,258.83	48,860.67
合 计	48,860.67	66,634.99	48,860.67

38. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,242,402.06	778,978.29
递延所得税费用	-400,124.86	52,716.04
合 计	842,277.20	831,694.33

39. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	23,565.79	65,645.45
收到政府补助	1,621,800.00	30,000.00
往来款	606,815.83	-
其他收入	-	960.04
合 计	2,252,181.62	96,605.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	4,262,484.69	3,315,534.17
其他支出	48,860.67	66,634.99
往来款	-	5,736,330.51
合 计	4,311,345.36	9,118,499.67

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的票据保证金	2,235,912.02	-
合 计	2,235,912.02	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	-	138,712.64
支付贷款保证金	-	-
支付融资担保费	110,000.00	147,500.00
资金往来	-	-
合 计	110,000.00	286,212.64

40. 将净利润调节为经营活动的现金流量

(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	7,982,765.88	4,680,922.17
加: 资产减值准备	-102,959.93	351,440.27
固定资产折旧	1,971,781.07	1,419,064.14
无形资产和长期待摊费用摊销	33,693.84	33,693.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(减: 收益)	-141,792.29	56,376.16
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)	459,787.94	641,049.73
投资损失(收益以“-”号填列)	-29,500.00	-29,500.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-400,124.86	-52,716.04
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	
存货的减少(减少以“-”号填列)	9,750.27	-1,352,148.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,656,814.74	484,219.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,928,307.79	-11,572,221.00
其他-股份支付	-	
经营活动产生的现金流量净额	198,279.39	-5,339,819.60
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	2,209,447.93	8,404,989.84
减: 现金的期初余额	2,559,153.37	7,898,445.14
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	-349,705.44	506,544.70

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,209,447.93	8,404,989.84
其中: 库存现金	5,729.00	10,178.00

可随时用于支付的银行存款	2,203,718.93	8,394,811.84
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	2,209,447.93	8,404,989.84

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
江西远邦	江西·九江	江西·九江	商品生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并

2. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海创拓生物科技有限公司	上海	上海	商品销售	-	30.00	权益法核算

七、关联方及关联交易

1. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益。

2. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注六、在其他主体中的权益。

(2) 本公司本期与重要的合营和联营企业交易情况详见下述 4、关联交易情况。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	以下简称	其他关联方与本公司关系
望江众晟投资管理中心（有限合伙）	望江众晟	受同一实际控制人控制
浙江华洲药业有限公司	华洲药业	实际控制人亲属控制的企业
杭锦旗四海医药化工有限责任公司	杭锦旗四海医药	实际控制人亲属具有重大影响的企业
广西农商股权投资基金管理有限公司	广西农商	董事具有重大影响的企业

4. 关联交易情况

(1) 关联担保

① 2018年2月6日,自然人何广泉与中国邮政储蓄银行签订了合同编号为340071281009178020001的小企业保证合同,为本公司签订的编号为34007128100218020001号流动资金借款合同提供担保,该合同项下借款金额为人民币200万元,期限为12个月。

② 2018年3月27日,自然人何广泉与中国建设银行股份有限公司望江支行签订了合同编号为2017(002-4)的最高额保证合同,为本公司签订的编号为ZB2018(001)号流动资金借款合同提供担保,该合同项下借款金额为人民币500万元,期限为12个月。

(2) 其他关联交易

无

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	何广泉	12,491.07	63,065.07
其他应付款	蒋行海	-	36,716.00
其他应付款	陈伟达	9,843.58	-
其他应付款	蒋行金	314,686.77	3,352.00

八、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2018年6月30日止,本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2018年6月30日止,本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 22 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据分类披露

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,072,936.00	1,062,000.00
合 计	3,072,936.00	1,062,000.00

(2) 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	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,754,967.05	100.00	537,748.35	5.00	10,217,218.70
其中：组合 1	10,754,967.05	100.00	537,748.35	5.00	10,217,218.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	10,754,967.05	100.00	537,748.35	5.00	10,217,218.70

(续上表)

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,543,640.27	100.00	777,182.01	5.00	14,766,458.26
其中：组合 1	15,543,640.27	100.00	777,182.01	5.00	14,766,458.26

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	15,543,640.27	100.00	777,182.01	5.00	14,766,458.26

(3) 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		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	10,754,967.05	537,748.35	5.00
1-2年(含2年)	-	-	-
2-3年(含3年)	-	-	-
3年以上	-	-	-
合 计	10,754,967.05	537,748.35	5.00

(4) 本期转回坏账准备金额239,433.66元。

(5) 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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏阿尔法药业有限公司	4,118,750.20	38.30	205,937.51
浙江宏元药业股份有限公司	2,478,000.00	23.04	123,900.00
台州金荣达贸易有限公司	1,993,573.35	18.54	99,678.67
江西埃菲姆科技有限公司	1,102,000.00	10.24	55,100.00
湖北迅达药业股份有限公司	565,000.00	5.25	28,250.00
合 计	10,257,323.55	95.37	512,866.18

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,944,019.77	100.00	25,465.49	0.11	22,918,554.28

其中：组合 1	509,309.80	2.22	25,465.49	5.00	483,844.31
组合 2	22,434,709.97	97.78	-	-	22,434,709.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,944,019.77	100.00	25,465.49	0.11	22,918,554.28

(续上表)

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,767,863.74	100.00	41,016.77	0.32	12,726,846.97
其中：组合 1	805,335.45	6.31	41,016.77	5.09	764,318.68
组合 2	11,962,528.29	93.69	-	-	11,962,528.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	12,767,863.74	100.00	41,016.77	0.32	12,726,846.97

(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(含1年)	509,309.80	25,465.49	5.00
1-2年(含2年)	-	-	-
2-3年(含3年)	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	509,309.80	25,465.49	5.00

(3) 本期转回坏账准备金额15,551.28元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	22,653,554.64	12,382,528.29

保证金	100,000.00	100,000.00
其他	190,465.13	285,335.45
合 计	22,944,019.77	12,767,863.74

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,725,953.53	-	27,725,953.53	27,725,953.53	-	27,725,953.53
对联营、合营企业投资	157,891.50	-	157,891.50	157,891.50	-	157,891.50
合 计	27,883,845.03	-	27,883,845.03	27,883,845.03	-	27,883,845.03

(1) 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
江西远邦	27,725,953.53	-	-	27,725,953.53	-	-
合 计	27,725,953.53	-	-	27,725,953.53	-	-

(2) 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
对联营企业的投资：						
上海创拓	157,891.50	-	-	-	-	-
合 计	157,891.50	-	-	-	-	-

(续上表)

投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
对联营企业的投资：					
上海创拓	-	-	-	157,891.50	-

合 计	-	-	-	157,891.50	-
-----	---	---	---	------------	---

4. 营业收入和成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,699,500.24	22,660,948.31	36,290,561.94	24,575,582.69
其他业务	43,608.16	43,608.16	1,294,274.00	1,294,274.00
合 计	36,743,108.40	22,704,556.47	37,584,835.94	25,869,856.69

5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产的投资收益	29,500.00	29,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
合 计	29,500.00	29,500.00

十二、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	141,792.29	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,621,800.00	-
计入当期管理费用的股份支付总额		-
非货币性资产交换损益		-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,490.67	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	272,124.71	-
少数股东权益影响额	-	-
合 计	1,442,976.91	-

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 (%)	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	12.18	0.1765	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.98	0.1445	/

3. 主要会计报表项目的异常情况及原因说明

项 目	2018年6月30	2017年12月31	变动比率%	变动原因
货币资金	2,209,447.93	4,795,065.39	-53.92	报告期票据保证金到期支付，期末其他货币资金较期初减少。
预付账款	6,029,156.86	1,823,607.64	230.62	本期预付工程款较期初增加；“其他非流动资产”科目转入该科目核算。
其他非流动资产	0	2,500,095.02	-100.00	期初在建工程预付款并入“预付账款”科目核算。
应付票据及应付账款	8,744,609.68	15,634,265.27	-44.07	期初银行承兑票据已承兑，期末无应付票据；应付款较期初减少。
预收账款	755,566.95	5,000.00	15011.34	6月份收到客户预付货款增加。
应付职工薪酬	1,272,996.57	745,208.29	70.82	代付工资银行6月底系统升级，5月份工资推迟到7月初发放。
其他应付款	444,738.94	201,459.83	120.76	报告期个人代企业付采购款公司暂未支付各个人。
长期应付款	395,024.38	582,114.58	-32.14	该款项未车辆按揭款，公司已按合同约定定期支付。

未分配利润	21,318,101.36	13,335,335.48	59.86	报告期内净利润转入。
-------	---------------	---------------	-------	------------

续上表

项 目	2018年6月30日	2017年6月30日	变动比率%	变动原因
研发费用	1,501,426.39	-	100.00	根据财会（2018）15号的规定，从“管理费用”项目中分拆新增“研发费用”项目。
资产减值损失	-102,959.93	351,440.27	-129.30	期初应收款余额较大，已经计提坏账准备，报告期内应收款收回冲销坏账准备。
其他收益	136,800.00	-	100.00	本期收到政府展会补贴。
资产处置收益	141,792.29	-	100.00	本期处置闲置固定资产收益。
营业外收入	1,485,370.00	30,960.04	4697.70	由于政策原因，本期政府奖励较上期增加。
管理费用	3,744,669.84	4,138,552.80	-9.52	
其中：研发费用	-	1,617,641.81	-100.00	根据财会(2018)15号的规定，从“管理费用”项目中分拆新增“研发费用”项目。
工资薪酬	1,452,441.07	974,601.09	49.03	管理人员增加。
其他费用	34,155.57	24,908.15	37.13	数额较小费用未列明细核算。
业务招待费	288,395.78	188,605.40	52.91	公司销售额较上期增加，客户单位来人审计次数增多。
车辆使用费	236,214.82	46,705.90	405.75	因公司车辆增加；部分车辆年限较长，修理费增加。
水电费	86,455.01	18,457.76	368.39	子公司管理人员增加
差旅费	99,013.96	62,472.17	58.49	公司参加各项学习、到供应商公司质量审计增多。
办公费	194,834.89	79,949.29	143.70	子公司增加管理人员，添置部分办公用品。
销售费用	1,062,351.92	714,526.65	48.68	
其中：佣金	95,859.83	-	100.00	该项目本期单独核算，上期并入“商检及代理费”项目核算。
商检及代理费	129,831.80	177,928.88	-27.03	上期佣金并入该项目核算。

广告宣传费	370,534.91	67,358.49	450.09	为了拓展业务，公司参加国内外展会增多。
业务招待费	17,183.07	-	100.00	上期按会务费项目核算
差旅费	26,575.60	14,584.11	82.22	销售量增加，拜访客户增多。
会务费	-	33,189.73	-100.00	本期按业务招待费项目核算

（此页无正文，为安徽金泉生物科技股份有限公司 2018 年半年度财务报表附注签字页）

公司名称：安徽金泉生物科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2018 年 8 月 22 日