



津力生物

NEEQ : 836760

上海津力生物科技股份有限公司

SHANGHAI JINLI BIO-TECH CO., LTD



年度报告

2017

公司年度大事记



公司于 2017 年 6 月参加了第十八届世界制药原料中国展。



公司于 2017 年 11 月 23 日通过了高新技术企业复审，有效期为三年。

目 录

第一节 声明与提示 5

第二节 公司概况 7

第三节 会计数据和财务指标摘要 9

第四节 管理层讨论与分析 12

第五节 重要事项 19

第六节 股本变动及股东情况 21

第七节 融资及利润分配情况 23

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 24

第九节 行业信息 27

第十节 公司治理及内部控制 27

第十一节 财务报告 32

释义

释义项目		释义
本公司、公司、津力生物、津力有限、股份公司	指	上海津力生物科技股份有限公司、上海津力化工有限公司
主办券商、华福证券	指	华福证券有限责任公司
立信事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
精细化工	指	生产精细化学品的化工行业
医药中间体	指	用于药品合成工艺过程中的化工中间产品，是现代精细化工行业中的一类主要产品
三会	指	股东大会、董事会和监事会的统称
上期、上年同期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
本期、报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 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。

公司负责人黄联新、主管会计工作负责人顾粉英及会计机构负责人（会计主管人员）顾粉英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

董事毛健因人在国外未现场出席，委托董事郑建峰代为出席并表决

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东及实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人黄主力持有公司 84.00%的股份，在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东利益。
税收优惠政策变化风险	2017 年 11 月，公司通过高新技术企业资格复审，有效期延长三年，企业所得税按 15.00%税率计算缴纳，如公司高新技术企业资质认定不能延续或相应的税收优惠政策发生变化，将会对公司的经营业绩产生一定的影响。
汇率变动的风险	报告期内公司出口收入占总收入的 40.00%以上，主要以美元报价和结算，如果未来人民币对美元升值，将使出口业务面临一定的汇兑损失风险；此外，人民币升值还将直接影响产品的国际竞争力，对销售收入增长也会带来一定影响。
偿债风险	公司 2015 年末、2016 年末及 2017 年末的资产负债率分别为 59.05%和、49.69%和 45.80%，呈持续下降趋势，显示出公司长期偿债能力逐年提升，但资产负债率仍处于较高水平；流动比率分别为 0.69 倍、0.96 倍和 1.15 倍，均处于较低水平。公司存在较大的偿债风险。
原材料价格波动风险	报告期内，公司甾体类中间体的主要原材料价格占据了较大成本。如果未来这类原材料的价格出现大的波动，将会直接影响公司的生产成本，若公司不能及时调整产品销售价格或采取其他措施抵消原材料价格的波动，则可能会对公司盈利状况造成较大影响。
环境保护及安全生产的风险	公司主要从事医药中间体的研发、生产、销售，属重污染行业，

	长期面临生产经营中的“三废”排放与综合治理问题。随着国家和社会对环保要求的日益提高，公司对环境保护设施和日常运营管理的投入可能会进一步加大，使得公司在短期内的经营业绩受到影响
销售客户集中的风险	报告期内，公司对前五大客户的销售额占营业收入的比重超过40%，若主要客户需求下降，将直接影响公司的经营业绩。
业绩持续下滑风险	报告期内，因原材料价格上涨、美元汇率变动、环保投入加大，公司营业收入虽然增加，但是净利润持续下滑。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海津力生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI JINLI BIO-TECH CO., LTD
证券简称	津力生物
证券代码	836760
法定代表人	黄联新
办公地址	上海市金山区漕泾镇月工路 108 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄主力
职务	董事会秘书
电话	021-67256037
传真	021-67256055
电子邮箱	hzl@shjlchem.com
公司网址	http://www.shjlchem.com/
联系地址及邮政编码	上海市金山区漕泾镇月工路 108 号、201507
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	上海市金山区漕泾镇月工路 108 号董事会秘书办公室

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	2008-11-7
挂牌时间	2016-4-15
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业—C27 医药制造业—C271 化学药品原料药制造—C2710 化学药品原料药制造
主要产品与服务项目	医药中间体的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	黄主力
实际控制人	黄主力

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	91310000681040998T	否
注册地址	上海市金山区漕泾镇月工路 108 号 8 幢	否
注册资本	25,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华福证券
主办券商办公地址	福州市鼓楼区温泉街道五四路 157 号新天地大厦 7-8 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王斌、董舒
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

2018 年 1 月 15 日, 新三板交易制度改革后, 公司股票转让方式为集合竞价。

第三节 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	82,535,931.89	77,062,421.76	7.10%
毛利率%	35.09%	40.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,451,160.50	15,505,093.11	-39.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,435,006.47	13,068,368.43	-27.80%
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）	17.13%	36.31%	-
加权平均净资产收益率%（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）	17.10%	30.60%	-
基本每股收益	0.38	0.62	-38.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	110,528,227.01	100,284,860.84	10.21%
负债总计	50,622,271.05	49,830,065.38	1.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,905,955.96	50,454,795.46	18.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.40	2.02	18.81%
资产负债率%（母公司）	45.80%	49.69%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	115.50%	96.40%	-
利息保障倍数	7.11	10.56	-

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	6,829,549.01	31,126,076.56	-78.06%
应收账款周转率	16.08	11.28	-
存货周转率	2.72	2.68	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.21%	17.51%	-
营业收入增长率%	7.10%	-23.06%	-
净利润增长率%	-39.04%	-8.91%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	25,000,000	25,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-3,895.29
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）	21,699.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,200.91
非经常性损益合计	19,004.74
所得税影响数	2,850.71
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	16,154.03

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
资产处置收益	0	5,881.15		
营业外收入	5,881.15	0		

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，

自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司行业归属于制造业—C27 医药制造业—C271 化学药品原料药制造—C2710 化学药品原料药制造。自成立以来，公司一直致力于医药中间体的研发、生产与销售，主要产品为甾体类中间体和保健品原料类中间体。

公司依靠较强的科技成果转化能力，逐步提高产品质量和产品收率；依靠较为稳定的供应体系，保证原材料供应；采取狭缝市场策略并注重售后服务，使公司的产品在细分市场中获得竞争优势。

公司产品部分用于出口，客户大多为国际知名的大型制药、保健品公司。公司目前已是世界五百强企业拜耳、默克、巴斯夫、赛默飞世尔和世界知名甾体原料药生产商 Aspen Oss B.V 及世界十大食品企业之一日本 AJINOMOTO 公司的合格供应商。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大的变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大的变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、报告期内公司财务经营业绩状况

报告期内，公司实现营业收入 82,535,931.89 元，较上年同期增加 7.10%，主要原因是 2017 年医药中间体整体市场回暖，公司深耕市场，把握客户需求，发展自身优势强势，牢固现有市场份额，加大开拓新市场的力度。

报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润为 9,451,160.50 元，较上年同期减少 39.04%，毛利率为 35.09%，较上年同期减少 5.27%，主要原因是（1）报告期内公司加大环保治理投入导致环保运行成本增加。（2）报告期内，因美元汇率变动，公司未结汇的美元存款当期汇率损失。（3）与 2016 年相比减少政府补贴（新三板挂牌）和清洁能源补贴。（4）报告期内，公司激素类中间体销售额增加，但是因市场长期竞争原因，该类产品毛利率并没有提高。

2、报告期内公司运营情况

报告期内公司致力于医药中间体的研发、生产与销售，基本完成了年初制定的经营目标，具体来看：公司与世界五百强企业德国 Bayer Pharma AG、全球十大食品企业之一日本 AJINOMOTO 等客户的合作继续保持并进一步深化企业整体运作平稳有序。报告期末，公司总资产为 110,528,227.01 元，较期

初增加 10.21%，净资产为 59,905,955.96 元，较期初增加 18.73%。

综上所述，报告期内公司经营能力情况良好，持续盈利能力良好。

（二） 行业情况

1、公司所处行业介绍

公司的主营业务为医药中间体的研发、生产及销售。

2、行业发展概况及行业规模

近年来，随着大型跨国制药公司的产业结构调整、跨国生产转移以及国际分工进一步的细化，我国已经成为医药行业全球分工中重要的中间体生产基地。我国医药中间体产业已经形成从科研开发到生产销售的较为完整的体系。从世界范围内医药中间体的发展来看，我国的整体工艺技术水平还比较低，大量高级医药中间体以及专利新药的配套中间体产品生产企业较少，正处于产品结构优化升级的发展阶段。医药中间体的市场规模与医药产业息息相关，中国产业调研网《2013 中国医药中间体行业研究报告》显示，2013-2017 年间，全球医药市场规模年均复合增长率预计在 5-8%之间，2016 年将增长至 1.2 万亿美元，其中新兴市场增长将快于平均水平，年均复合增长率有望达到 12-15%。在国际分工转移的背景下，我国医药中间体增长超过全球平均水平，2015 年需求量为 1,432 万吨，比 2010 年增长 1 倍有余，未来五年平均复合增长率预计在 8.80%左右。

3、政策扶持情况

医药中间体行业属于精细化工的一个分支，我国十分重视精细化工的发展，把精细化工、尤其是医药中间体作为化学工业发展的战略重点之一，将其列入多项国家级规划中，从政策和资金方面予以重点支持。目前，医药中间体行业已成为我国化学工业中一个重要的独立分支和新的增长点。

4、市场竞争情况

全球中间体行业目前表现出相对充分的市场竞争格局。从中长期来看，未来中间体行业的企业竞争将更为激烈，分化将更为明显，行业间的企业兼并、竞争淘汰现象将更为频繁，若干年后，中间体行业集中度将会显著上升。

5、在我国，不同层级的医药中间体企业呈现出不同的竞争程度。大宗初级中间体产品制造厂商众多，市场集中度较低，处于充分竞争的态势；定制性较强的高级中间体产品，由于种类较多，应用领域明确，产量较小，且多由全球大型医药企业集团定制生产或者自行生产，竞争强度较小。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	25,328,106.78	22.92%	26,718,747.70	26.64%	-5.20%
应收账款	7,354,757.33	6.65%	2,911,300.85	2.90%	152.63%
存货	22,881,115.58	20.70%	16,531,542.03	16.48%	38.41%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	43,547,166.75	39.40%	43,118,912.08	43.00%	0.99%
在建工程	697,786.66	0.63%	2,162,596.08	2.16%	-67.73%
短期借款	40,000,000.00	36.19%	40,000,000.00	39.89%	0.00%
长期借款	-	-	-	-	-

资产总计	110,528,227.01	-	100,284,860.84	-	10.21%
------	----------------	---	----------------	---	--------

资产负债项目重大变动原因：

1. 2017 年，公司应收账款为 7,354,757.33 元，较上年同期增加 152.63%，主要系年底销售收入增加，应收款还在账期内，因此较上年度的应收账款金额有所上升。
2. 2017 年，公司存货为 22,881,115.58 元，较上年同期增加 38.41%，主要系原材料价格上涨，公司备货增加。
3. 2017 年，公司在建工程为 697,786.66 元，较上年同期减少 67.73%，主要系年初在建工程 VOC 项目已验收完工。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	82,535,931.89	-	77,062,421.76	-	7.10%
营业成本	53,577,325.43	64.91%	45,962,205.05	59.64%	16.57%
毛利率%	35.09%	-	40.36%	-	-
管理费用	11,604,550.22	14.06%	13,804,321.88	17.91%	-15.94%
销售费用	2,504,092.04	3.03%	1,958,581.69	2.54%	27.85%
财务费用	3,327,170.49	4.03%	446,326.02	0.58%	645.46%
营业利润	10,774,327.00	13.05%	15,009,930.38	19.47%	-28.22%
营业外收入	1,200.91	0.001%	2,978,500.83	3.87%	-99.96%
营业外支出	-	-	100,000.00	0.13%	-100.00%
净利润	9,451,160.50	11.45%	15,505,093.11	20.12%	-39.04%

项目重大变动原因：

1. 2017 年，公司财务费用为 3,327,170.49 元，较上年同期增加 645.46%，主要系美元汇率的下降，使未结汇美元汇兑损失 1,576,603.49 元。
2. 2017 年，公司营业外收入为 1,200.91 元，较上年同期减少 99.96%，主要系减少政府补贴（新三板）、清洁能源补贴，因此本年度营业外收入金额下降幅度较大。
3. 2017 年，公司营业外支出较上年同期减少 100%，主要系 2016 年受到水务处罚，本年度未在发生此类事件。
4. 2017 年，公司净利润为 9,451,160.50 元，较上年同期减少 39.04%，主要系环保费用增加、原材料价格上升，未结汇美元汇兑损失、营业外收入减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	82,535,931.89	77,062,421.76	7.10%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	53,577,325.43	45,962,205.05	16.57%

其他业务成本	-	-	-
--------	---	---	---

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
甾体类中间体	24,854,633.89	30.11%	22,233,148.25	28.85%
保健品原料类中间体	57,681,298.00	69.89%	54,829,273.51	71.15%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、报告期内，公司本期营业收入为 82,535,931.89 元，比上期增加 7.10%，主要系保健品原料行业市场需求增加。

2、报告期内，公司本期营业成本为 53,577,325.43 元，比上期增加 16.57%，主要系原材料价格上涨、环保费用增加。

报告期内，公司在保证甾体类销售稳步的同时，主推对企业有利、能保证企业盈利的保健品原料类中间体生产及销售。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	国药（上海）国际医药卫生有限公司	9,978,632.48	12.09%	否
2	南京凯姆珐国际贸易有限公司	8,846,153.85	10.72%	否
3	CJ BIO MALAYSIA	5,795,597.00	7.02%	否
4	Pharmazell	4,859,733.60	5.89%	否
5	China Crossing International	4,620,256.25	5.60%	否
合计		34,100,373.18	41.32%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	杭州瑞晶生物科技有限公司	7,905,125.00	15.05%	否
2	江西天新药业股份有限公司	6,915,000.00	13.17%	否
3	湖南新合新生物医药有限公司	5,066,500.00	9.65%	否
4	明诺（苏州）生物科技有限公司	2,610,000.00	4.97%	否
5	平湖化工试剂厂（普通合伙）	2,389,530.85	4.55%	否
合计		24,886,155.85	47.39%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	6,829,549.01	31,126,076.56	-78.06%

投资活动产生的现金流量净额	-5,644,975.23	-4,769,927.02	18.34%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,797,660.97	-5,880,357.06	-69.43%

现金流量分析：**1、经营活动产生的现金流量净额**

经营活动产生的现金流量净额本期为 6,829,549.01 元比上期减少 78.06%，主要系原材料价格上涨，公司备货增加。

2、筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额本期为-1,797,660.97 元比上期减少 69.43%，主要系本期减少了 400 万银行贷款。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八） 企业社会责任

公司遵循以健康、人本、进取的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。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，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

公司依法按照《公司法》《公司章程》等有关规定，建立了较为完善的治理结构，形成了股东会、董事会、监事会、管理团队等分级授权的管理机制，有效保证公司正常运行。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主营业务突出，行业及市场保持增长趋势，经营管理层保持长期稳定。公司销售能力持续增长，经过多年的经营发展，公司积累了较好的技术实力、资金实力、经营管理能力，主要产品具有较明显的竞争优势。

公司将持续关注行业管理要求，拓展业务区域，提升产品技术水平、提高附加值。公司未产生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有良好的持续经营能力。公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，

报告期内，所属行业并未发生重大变化未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、 控股股东及实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人黄主力持有公司 84.00%的股份，在公司经营决策、人事、财务管理上均可施予重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东利益。

应对措施：公司已经建立了较为合理的法人治理结构，并将认真执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等规章制度的规定。

2、 税收优惠政策变化风险

2017 年 11 月，公司通过高新技术企业资格复审，有效期延长三年，企业所得税按 15.00%税率计算缴纳，如公司高新技术企业资质认定不能延续或相应的税收优惠政策发生变化，将会对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司每年设立研发项目和新项目的开发，增加对高新研发的投入和技术力量的支持，各方面按高新技术企业标准执行。

3、 汇率变动的风险

报告期内公司出口收入占总收入的 40.00%以上，主要以美元报价和结算，如果未来人民币对美元持续升值，将使出口业务面临一定的汇兑损失风险；此外，人民币升值还将直接影响产品的国际竞争力，对销售收入增长也会带来一定影响。

应对措施：公司将密切关注国内外金融市场的变化，尽快建立汇率风险防范机制，加强风险防范

意识，主动应对各种汇率风险。

4、偿债风险

公司 2015 年末、2016 年末及 2017 年末的资产负债率分别为 59.05%、49.69%和 45.80%，呈持续下降趋势，显示出公司长期偿债能力逐年提升，但仍处于较高水平；流动比率分别为 0.69 倍、0.96 倍和 1.15 倍，均处于较低水平。公司存在较大的偿债风险。

应对措施：公司将加强资金管理，合理安排流动性，避免现金流的不足。另外，公司已经进入新三板，恰当引入股权投资，财务结构将进一步优化，偿债能力也将进一步增强。

5、原材料价格波动风险

报告期内，公司甾体类中间体的主要原材料价格占据了较大成本。如果未来这类原材料的价格出现大的波动，将会直接影响公司的生产成本，若公司不能及时调整产品销售价格或采取其他措施抵消原材料价格的波动，则可能会对公司盈利状况造成较大影响。

应对措施：公司凭借规模优势、议价能力，并通过与供应商建立稳定的供货关系，积极规避原材料价格波动带来的风险。

6、环境保护及安全生产的风险

公司主要从事医药中间体的研发、生产、销售，属重污染行业，长期面临生产经营中的“三废”排放与综合治理问题。随着国家和社会对环保要求的日益提高，公司对环境保护设施和日常运营管理的投入可能会进一步加大，使得公司在短期内的经营业绩受到影响。

应对措施：公司已根据《中华人民共和国安全生产法》《危险化学品安全管理条例》等有关法律法规要求，投入资金建设、配置了各种必要设施，制定了《各级人员安全生产责任制》、《事故隐患排查制度》、《安全生产奖惩制度》、《岗位安全操作规程》等一整套管理规范 and 制度，推进安全生产标准化工作，建立安全生产长效机制，有效预防控制风险隐患，降低事故发生的概率。

7、销售客户集中的风险

报告期内，公司对前五大客户的销售额占营业收入的比重超过 40%，若主要客户需求下降，将直接影响公司的经营业绩。

应对措施：公司主要客户多为国际知名的大型医药公司，如世界五百强企业德国 Bayer Pharma AG、世界著名甾体类原料药生产企业荷兰 Aspen Oss B.V、全球十大食品企业之一日本 AJINOMOTO 等。公司经过客户多年审计考核，成为其合格供应商，双方合作关系较为稳定；另外，公司将加大高端医药中间体的研发投入，继续深化新产品的开发，努力丰富公司产品品种，在稳定大中客户的基础上，不断开拓市场，降低客户集中的风险。

8、业绩持续下滑风险

报告期内，因原材料价格上涨、美元汇率变动、环保投入加大，公司营业收入虽然增加，但是净利润持续下滑。

应对措施：公司依然与客户保持良好的关系，公司争对此类风险及时调整了经营方略，时刻关注汇率变动，大力推广营利产品保健品类的域并取得一定效果，使企业的销售额逐步上升。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	150,000.00	
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	455,000.00	260,000.00
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）	-	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
6. 其他	280,000.00	
总计	885,000.00	260,000.00

（二）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	临时报告披露时间	临时报告编号
黄联新、黄主力	最高额授信担保	40,000,000.00	是	2016-9-12	2016-025
总计	-	40,000,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

(一)必要性和真实意图

本次关联交易能增强公司的融资能力，补充公司的流动资金，满足公司经营发展的实际需要，符合公司和全体股东利益。

(二)本次关联交易对公司的影响

本次关联交易公司不需支付任何费用，且能增强公司的融资能力，降低公司的融资成本，对公司业务发展具有积极用，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大不利影响。

(三) 承诺事项的履行情况

为避免同业竞争，公司控股股东和实际控制人黄主力、其他持有公司 5.00%以上股份的股东、公司董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。经核查报告期内未违反承诺。

公司股东就所持股份的限售及股东对所持股份自愿锁定的承诺，经核查报告期内未违反承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	14,458,962.82	13.08%	为银行授信提供担保
土地	抵押	5,876,004.10	5.32%	为银行授信提供担保
汽车	抵押	1,208,063.60	1.09%	车辆抵押贷款
总计	-	21,543,030.52	19.49%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	0	0.00%	7,750,000	7,750,000	31.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	5,250,000	5,250,000	21.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	500,000	500,000	2.00%
	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	25,000,000	100.00%	-7,750,000	17,250,000	69.00%
	其中：控股股东、实际控制人	21,000,000	84.00%	-5,250,000	15,750,000	63.00%
	董事、监事、高管	2,000,000	8.00%	-500,000	1,500,000	6.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄主力	21,000,000	0	21,000,000	84.00%	15,750,000	5,250,000
2	郑敏林	2,000,000	0	2,000,000	8.00%	0	2,000,000
3	毛健	750,000	0	750,000	3.00%	562,500	187,500
4	任晓刚	750,000	0	750,000	3.00%	562,500	187,500
5	郑建峰	500,000	0	500,000	2.00%	375,000	125,000
合计		25,000,000	0	25,000,000	100.00%	17,250,000	7,750,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 前五大股东之间，不存在关联关系。							

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东和实际控制人为黄主力先生，黄主力先生持股数量为 21,000,000 股，持股比例为 84%。

黄主力，男，1985 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008 年 11 月出资设立津力有限并担任监事。2015 年 7 月，津力有限整体变更为股份公司后担任公司董事、董事会秘书，董事任期自 2015 年 7 月 10 日至 2018 年 7 月 9 日。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

实际控制人与公司控股股东一致，详情请见“控股股东情况”。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	上海农商银行金山支行	20,000,000.00	4.35%	2017.11.14-2018.11.13	否
银行贷款	上海农商银行金山支行	20,000,000.00	4.35%	2017.12.5-2018.12.4	否
合计	-	40,000,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄联新	董事长	男	64	本科	2015-7-10 至 2018-7-9	否
黄主力	董事、董事会 秘书	男	35	本科	2015-7-10 至 2018-7-9	是
何向忠	董事、总经理	男	49	本科	2016-5-18 至 2018-7-9 任总 经理， 2016-6-3 至 2018-7-9 任董 事	是
毛健	董事	男	44	本科	2015-7-10 至 2018-7-9	否
任晓刚	监事会主席	男	46	本科	2015-7-10 至 2018-7-9	否
郑建峰	董事、副总经 理	男	38	本科	2015-7-10 至 2018-7-9	是
黄金龙	监事	男	32	硕士研究生	2015-7-10 至 2018-7-9	是
周梅花	监事	女	35	大专	2015-7-10 至 2018-7-9	是
顾粉英	财务负责人	女	46	大专	2015-7-10 至 2018-7-9	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员之间，黄联新与黄主力为父子关系。
除此之外，其他人之间无任何关联关系。

(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
----	----	----------	------	----------	------------	------------

黄联新	董事长	-	-	-	-	-
黄主力	董事、董事会秘书	21,000,000	-	21,000,000	84.00%	-
何向忠	董事、总经理	-	-	-	-	-
毛健	董事	750,000	-	750,000	3.00%	-
任晓刚	监事会主席	750,000	-	750,000	3.00%	-
郑建峰	董事、副总经理	500,000	-	500,000	2.00%	-
黄金龙	监事	-	-	-	-	-
周梅花	监事	-	-	-	-	-
顾粉英	财务负责人	-	-	-	-	-
合计	-	23,000,000	0	23,000,000	92.00%	0

(三) 变动情况

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

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	34	33
生产人员	74	69
销售人员	3	4
技术人员	15	17
财务人员	3	3
员工总计	129	126

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	12	12
专科	44	44
专科以下	71	68
员工总计	129	126

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、薪酬政策公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与

员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理社会保险。2017 年初根据公司经营战略和年度经营目标，结合管理人员的岗位职责，制定绩效考核目标。年终对管理人员的履行职责情况和年度业绩完成情况进行绩效考核，并根据考评结果分配年度绩效薪酬。

2、人员培训公司一直十分重视员工的培训和自身发展工作，公司制定了系统的年度培训计划流程，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、在职员工专业的课程培训，不断提升员工的自身素质和业务能力。

3、公司目前不存在承担离退休职工费用的情况。

（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：

公司未认定核心员工，不存在核心员工变动情况。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☒ 是 ☐ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。董事会能够按照《公司章程》、股东大会决议及内部管理体系的相关规定履行职责，经营管理层能够较好地执行董事会的各项决策并按照内部管理体系的规定有效运作。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的《关联交易决策规则》、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》等制度赋予了股东充分的权利，并对股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利的实现提供了充分保障，已形成完善有效的公司治理机制，并得到了良好执行。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《关联交易决策规则》、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》等内控制度规定的程序和规则进行决策，履行了相应法律程序；制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未曾修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1、2017 年 4 月 10 日第一届董事会第七次会议，会议审议通过如下议案： 1) 《2016 年度董事会工作报告的议案》 2) 《2016 年度总经理工作报告的议案》 3) 《2016 年年度报告及其摘要的议案》 4) 《2016 年年度财务决算报告的议案》 5) 《2017 年年度财务预算方案》 6) 《2016 年度利润分配方案》 7) 《信息披露事务管理制度》 8) 《预计 2017 年度日常性关联交易的议案》 9) 《关于确认 2016 年度关联交易的议案》 10) 《关于续聘 2017 年度审计机构的议案》 11)《关于提请召开 2016 年度股东大会的议案》 2、2017 年 8 月 17 日第一届董事会第八次会议，会议审议通过如下议案： 《公司 2017 年半年度报告》
监事会	2	1、2017 年 4 月 10 日第一届监事会第四次会议，会议审议通过如下议案： 1) 《公司 2016 年度监事会工作报告》 2) 《公司 2016 年年度财务决算报告》 3) 《公司 2017 年年度财务预算方案》 4) 《公司 2016 年度利润分配方案》 5) 《关于确认 2016 年度关联交易》 6) 《预计 2017 年度日常性关联交易的议案》 7) 《公司 2016 年年度报告及其摘要》 2、2017 年 8 月 17 日第一届监事会第五次会议，会议审议通过如下议案： 《公司 2017 年半年度报告》
股东大会	1	2017 年 5 月 12 日召开 2016 年年度股东大会，会议审议通过如下议案： 1) 《2016 年度董事会工作报告》 2) 《2016 年度监事会工作报告》 3) 《2016 年年度报告及其摘要》 4) 《2016 年年度财务决算报告》 5) 《2017 年年度财务预算方案》 6) 《2016 年度利润分配方案》

		7)《关于确认 2016 年度关联交易的议案》 8)《预计 2017 年度日常性关联交易的议案》 9)《关于续聘 2017 年度审计机构的议案》
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等有关规定的要求。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》及其他有关法律、法规、规范和中国证监会有关法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司已形成股东大会、董事会、监事会和管理层各司其责、各负其责、相互配合、相互制约的科学有效的工作机制。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按规则编制并披露每期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息。公司信箱、邮箱、电话、传真、网站均保持畅通，主动给予投资者联系及耐心解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司股东大会、董事会决议得到较好的落实，公司的董事、高级管理人员在年度的工作中能够遵守国家有关的法律法规及公司的各项规章制度，按照本年度提出的工作目标开展各项经营管理工作。在履职过程中合规，未发现有侵害公司和股东权益的行为；在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。

监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司主要从事医药中间体生产和销售业务，拥有独立完整的研发、采购、生产及销售服务体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及采购、销售部门和渠道。

1. 资产独立情况

公司的房产、土地、机器设备等主要资产均由公司实际控制和使用，主要财产权属明晰，截至本报告期末公司不存在资产被控股股东占用的情形。股份公司成立后，股份公司承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产经营业务，并拥有上述资产的所有权、使用权等权利。公司的资产独立、完整。

2. 人员独立情况

公司独立招聘员工，与员工签订劳动合同，在员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序推选和任免，不存在股东超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司董事、高级管理人员不存在兼任监事的情形。公司人员独立。

3. 财务独立情况

公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并已建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司独立设立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，公司的财务人员也未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。公司的财务独立。

4. 机构独立情况

公司已按照《公司法》的有关规定设立了必要的权力机构和经营管理机构，股东大会为公司的权力机构；董事会为常设的决策与管理机构；监事会为监督机构；总经理负责日常事务。公司的机构设置由公司根据公司章程及其他规范性文件决定，不存在控股股东及其他单位或个人干预公司机构设置的情形。公司及其职能部门与控股股东及其控制的其他企业的职能部门之间不存在上下级关系，不存在控股股东非法干预公司经营活动的情形。公司具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。公司机构独立。

5. 业务独立情况

公司主营业务为医药中间体的研发、生产、销售，目前提供的产品包括甾体类中间体和保健品原料类中间体。公司已建立较为完善的研发、采购、生产和销售体系，具有完全独立、完整的产供销业务运作系统和面向市场自主经营的能力，不存在依赖股东及其他关联方的情况；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间也不存在同业竞争情况。公司的业务独立。

公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在因与关联方之间存在的关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。公司业务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了《财务管理制度》、《采购管理制度》、《销售营运模式》、《生产管理制度》、《生产安全管理制度》、《环境保护管理制度》、《质量管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司财务管理、物资采购、销售管理、行政管理、安全环保等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷。内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。并严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。同时，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。

公司于 2016 年 4 月 22 日建立年度报告重大差错责任追究制度，经第一届董事会第三次会议审议通过后生效。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	信会师报字[2018]第 ZA11426 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼
审计报告日期	2018-4-16
注册会计师姓名	王斌、董舒
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告

信会师报字[2018]第 ZA11426 号

上海津力生物科技股份有限公司全体股东：

审计意见

我们审计了上海津力生物科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内

部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王斌

中国注册会计师：董舒

中国·上海

二〇一八年四月十六日

二、 财务报表

(一) 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(一)	25,328,106.78	26,718,747.70
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	五(二)		
应收账款	五(三)	7,354,757.33	2,911,300.85
预付款项	五(四)	1,376,677.44	448,761.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五(五)	351,246.55	369,448.35
买入返售金融资产			
存货	五(六)	22,881,115.58	16,531,542.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(七)	66,595.95	204,382.44
流动资产合计		57,358,499.63	47,184,182.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
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	五(八)	43,547,166.75	43,118,912.08
在建工程	五(九)	697,786.66	2,162,596.08
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十)	5,876,004.10	6,037,358.86
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	五(十一)	2,954,978.50	1,755,720.84
递延所得税资产	五(十二)	93,791.37	26,090.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		53,169,727.38	53,100,677.99
资产总计		110,528,227.01	100,284,860.84
流动负债：			
短期借款	五(十三)	40,000,000.00	40,000,000.00
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			
应付账款	五(十四)	6,666,553.49	4,854,595.11
预收款项	五(十五)	96,873.97	366,801.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十六)	1,294,692.94	1,224,553.09
应交税费	五(十七)	112,676.74	394,420.91
应付利息	五(十八)	53,166.67	53,166.67
应付股利			
其他应付款	五(十九)	1,437,938.64	2,054,450.55
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		49,661,902.45	48,947,987.83
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(二十)	764,004.96	882,077.55
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五(二十一)	196,363.64	
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		960,368.60	882,077.55
负债合计		50,622,271.05	49,830,065.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	25,000,000	25,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	2,070,537.74	2,070,537.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	2,990,595.60	2,045,479.55
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	29,844,822.62	21,338,778.17
归属于母公司所有者权益合计		59,905,955.96	50,454,795.46
少数股东权益			
所有者权益合计		59,905,955.96	50,454,795.46
负债和所有者权益总计		110,528,227.01	100,284,860.84

法定代表人：黄联新

主管会计工作负责人：顾粉英

会计机构负责人：顾粉英

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		82,535,931.89	77,062,421.76
其中：营业收入	五（二十六）	82,535,931.89	77,062,421.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		71,779,408.72	62,058,372.53
其中：营业成本	五（二十六）	53,577,325.43	45,962,205.05
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（二十七）	311,534.66	284,718.67
销售费用	五（二十八）	2,504,092.04	1,958,581.69
管理费用	五（二十九）	11,604,550.22	13,804,321.88

财务费用	五（三十）	3,327,170.49	446,326.02
资产减值损失	五（三十一）	454,735.88	-397,780.78
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
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			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（三十二）	-3,895.29	5,881.15
其他收益	五（三十三）	21,699.12	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		10,774,327.00	15,009,930.38
加：营业外收入	五（三十四）	1,200.91	2,978,500.83
减：营业外支出	五（三十五）	－	100,000.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,775,527.91	17,888,431.21
减：所得税费用	五（三十六）	1,324,367.41	2,383,338.10
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,451,160.50	15,505,093.11
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		9,451,160.50	15,505,093.11
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		9,451,160.50	15,505,093.11
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		9,451,160.50	15,505,093.11
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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	十三/（二）	0.38	0.62
（二）稀释每股收益	十三/（二）	0.38	0.62

法定代表人：黄联新

主管会计工作负责人：顾粉英

会计机构负责人：顾粉英

（三） 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		85,658,308.47	89,782,737.33
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		1,467,287.18	747,698.52
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	247,971.09	3,014,998.73
经营活动现金流入小计		87,373,566.74	93,545,434.58
购买商品、接受劳务支付的现金		57,051,384.38	40,911,877.18
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		14,117,716.20	12,669,285.19
支付的各项税费		4,673,104.69	4,603,810.41
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	4,701,812.46	4,234,385.24
经营活动现金流出小计		80,544,017.73	62,419,358.02
经营活动产生的现金流量净额		6,829,549.01	31,126,076.56
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		5,804.00	10,543.00
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		5,804.00	10,543.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,650,779.23	4,780,470.02
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		5,650,779.23	4,780,470.02
投资活动产生的现金流量净额		-5,644,975.23	-4,769,927.02
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		40,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	44,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,797,660.97	1,880,357.06
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		41,797,660.97	45,880,357.06
筹资活动产生的现金流量净额		-1,797,660.97	-5,880,357.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-777,553.73	52,785.09
五、现金及现金等价物净增加额		-1,390,640.92	20,528,577.57
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十八）	26,718,747.70	6,190,170.13
六、期末现金及现金等价物余额	五（三十八）	25,328,106.78	26,718,747.70

法定代表人：黄联新

主管会计工作负责人：顾粉英

会计机构负责人：顾粉英

(四) 权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	25,000,000				2,070,537.74				2,045,479.55		21,338,778.17		50,454,795.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,000,000				2,070,537.74				2,045,479.55		21,338,778.17		50,454,795.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									945,116.05		8,506,044.45		9,451,160.50
（一）综合收益总额											9,451,160.50		9,451,160.50
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

（三）利润分配									945,116.05		-945,116.05		
1. 提取盈余公积									945,116.05		-945,116.05		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	25,000,000				2,070,537.74				2,990,595.60		29,844,822.62		59,905,955.96

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
		优 先 股	永 续 债	其他									

一、上年期末余额	25,000,000				2,070,537.74				494,970.24		7,384,194.37		34,949,702.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,000,000				2,070,537.74				494,970.24		7,384,194.37		34,949,702.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,550,509.31		13,954,583.80		15,505,093.11
（一）综合收益总额											15,505,093.11		15,505,093.11
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,550,509.31		-1,550,509.31		
1. 提取盈余公积									1,550,509.31		-1,550,509.31		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	25,000,000				2,070,537.74				2,045,479.55		21,338,778.17	50,454,795.46

法定代表人：黄联新

主管会计工作负责人：顾粉英

会计机构负责人：顾粉英

上海津力生物科技股份有限公司

二〇一七年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

1、 2008 年 11 月上海津力化工有限公司成立

上海津力化工有限公司（以下简称公司、津力有限）成立于 2008 年 11 月 7 日，系由任建民、黄主力共同出资设立的有限责任公司（国内合资），取得了注册号 310228001140569 企业法人营业执照。上海津力化工有限公司设立时的法定代表人为任建民。公司初始注册资本为人民币 1,000.00 万元，实收资本为人民币 200.00 万元。上海津力化工有限公司初始设立已在上海市工商行政管理局金山分局办理登记。

初始设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	任建民	1,000,000.00	50.00	货币资金
2	黄主力	1,000,000.00	50.00	货币资金
	合计	2,000,000.00	100.00	

上述设立出资已经上海东方会计师事务所有限公司于 2008 年 10 月 20 日出具上东会验字（2008）第 3995 号《验资报告》验证确认。

2、 2009 年 6 月增资事项（第一次增资）

2009 年 6 月 2 日，上海津力化工有限公司召开股东会会议，同意将公司注册资本增加至 2,500.00 万元，增加部分由原股东任建民、黄主力以及新股东潘朝阳、陈建华、林秀菊、王晓玲、马秀丽、毛健、任晓刚出资。此次变更已在上海市工商行政管理局金山分局办理变更登记。

本次变更后，上海津力化工有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	任建民	8,000,000.00	32.00	货币资金
2	黄主力	8,000,000.00	32.00	货币资金
3	潘朝阳	5,422,500.00	21.69	货币资金
4	陈建华	1,550,000.00	6.20	货币资金
5	林秀菊	477,500.00	1.91	货币资金
6	王晓玲	200,000.00	0.80	货币资金

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
7	马秀丽	200,000.00	0.80	货币资金
8	毛健	650,000.00	2.60	货币资金
9	任晓刚	500,000.00	2.00	货币资金
	合计	25,000,000.00	100.00	

上述实收资本的变更已经上海海明会计师事务所有限公司于 2009 年 7 月 1 日出具沪海验内字（2009）第 1482 号《验资报告》验证确认。

3、 2010 年 10 月股权转让（第一次股权转让）

2010 年 10 月 14 日，上海津力化工有限公司召开股东会会议，同意股东陈建华将其持有的 6.2%股权转让给任建民，同意股东林秀菊将其持有的 1.91%股权转让给潘康强，同意股东马秀丽将其持有的 0.8%股权转让给王建国。2010 年 10 月 14 日，各方就本次转让分别签署了《股权转让协议》。此次变更已在上海市工商行政管理局金山分局办理变更登记。

本次变更后，上海津力化工有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	任建民	9,550,000.00	38.20	货币资金
2	黄主力	8,000,000.00	32.00	货币资金
3	潘朝阳	5,422,500.00	21.69	货币资金
4	王晓玲	200,000.00	0.80	货币资金
5	毛健	650,000.00	2.60	货币资金
6	任晓刚	500,000.00	2.00	货币资金
7	潘康强	477,500.00	1.91	货币资金
8	王建国	200,000.00	0.80	货币资金
	合计	25,000,000.00	100.00	

4、 2011 年 7 月股权转让（第二次股权转让）

2011 年 7 月 5 日，上海津力化工有限公司召开股东会会议，同意股东任建民将其持有的上海津力化工有限公司 6.2%股权转让给陈建华。同日，各方就本次转让共同签署了《股权转让协议》。此次变更已在上海市工商行政管理局金山分局办理变更登记。

本次变更后，上海津力化工有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	任建民	8,000,000.00	32.00	货币资金
2	黄主力	8,000,000.00	32.00	货币资金
3	潘朝阳	5,422,500.00	21.69	货币资金
4	王晓玲	200,000.00	0.80	货币资金
5	毛健	650,000.00	2.60	货币资金
6	任晓刚	500,000.00	2.00	货币资金
7	潘康强	477,500.00	1.91	货币资金
8	王建国	200,000.00	0.80	货币资金
9	陈建华	1,550,000.00	6.20	货币资金
	合计	25,000,000.00	100.00	

5、 2011 年 9 月股权转让（第三次股权转让）

2011 年 9 月 19 日，上海津力化工有限公司召开股东会会议，同意股东任建民、潘朝阳、毛健、任晓刚、潘康强、王建国、王晓玲、陈建华将其持有的上海津力化工有限公司 32.00%股权、21.69%股权、2.60%股权、2.00%股权、1.91%股权、0.80%股权、0.80%股权、6.20%股权转让给黄主力。同日，各方就本次转让分别签署了《股权转让协议》。同时公司的法定代表人由任建民变更为黄主力。此次变更已在上海市工商行政管理局金山分局办理变更登记。

本次变更后，上海津力化工有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	黄主力	25,000,000.00	100.00	货币资金
	合计	25,000,000.00	100.00	

6、 2011 年 11 月股权转让（第四次股权转让）

2011 年 11 月 11 日，上海津力化工有限公司股东黄主力同意将其持有公司股权中的 8%转让给郑敏林，同意将其持有公司股权中的 2%转让给戴龙华，同意将其持有公司股权中的 2%转让给郑建峰，同意将其持有公司股权中的 2%转让给徐金泉，同意将其持有公司股权中的 3%转让给毛健，同意将其持有公司股权中的 3%转让给任晓刚。同日，黄主力与郑敏林、戴龙华、郑建峰、徐金泉、毛健、任晓刚分别签订了《股权转让协议》。此次变更已在上海市工商行政管理局金山分局办理变更登记。

本次变更后，上海津力化工有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	黄主力	20,000,000.00	80.00	货币资金
2	郑敏林	2,000,000.00	8.00	货币资金
3	戴龙华	500,000.00	2.00	货币资金
4	郑建峰	500,000.00	2.00	货币资金
5	徐金泉	500,000.00	2.00	货币资金
6	毛健	750,000.00	3.00	货币资金
7	任晓刚	750,000.00	3.00	货币资金
	合计	25,000,000.00	100.00	

7、 2012 年 11 月股权转让（第五次股权转让）

2012 年 11 月 29 日，上海津力化工有限公司召开股东会会议，同意股东戴龙华将其持有的本公司 2%的股权转让给黄主力。同日，各方就本次转让签署了《股权转让协议》。此次变更已在上海市工商行政管理局金山分局办理变更登记。

本次变更后，上海津力化工有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	黄主力	20,500,000.00	82.00	货币资金
2	郑敏林	2,000,000.00	8.00	货币资金
3	郑建峰	500,000.00	2.00	货币资金
4	徐金泉	500,000.00	2.00	货币资金
5	毛健	750,000.00	3.00	货币资金
6	任晓刚	750,000.00	3.00	货币资金
	合计	25,000,000.00	100.00	

8、 2013 年 12 月股权转让（第六次股权转让）

2013 年 12 月 2 日，上海津力化工有限公司召开股东会会议，同意股东徐金泉将其持有公司 2%的股权转让给黄主力。同日，徐金泉与黄主力签订《股权转让协议》。此次变更已在上海市工商行政管理局金山分局办理变更登记。

本次变更后，上海津力化工有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	黄主力	21,000,000.00	84.00	货币资金
2	郑敏林	2,000,000.00	8.00	货币资金
3	郑建峰	500,000.00	2.00	货币资金
4	毛健	750,000.00	3.00	货币资金
5	任晓刚	750,000.00	3.00	货币资金
	合计	25,000,000.00	100.00	

9、 股份制改制

2015年7月10日，公司股东会通过了同意将上海津力化工科技有限公司整体变更为股份公司的决议。同日，公司全体股东即公司发起人签订了《上海津力生物科技股份有限公司发起人协议》，一致同意以截至2015年5月31日经审计的有限公司净资产27,070,537.74元为基准，按1:0.92351的比例折合公司股本25,000,000股，将津力有限整体变更为股份公司。各发起人按原出资比例所对应的津力有限经审计的资产账面所有者权益（净资产）投入股份公司，净资产大于股本部分人民币2,070,537.74元计入股份公司资本公积。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年7月15日出具信会师报字(2015)151529号验资报告，对上述股份公司注册资本验证确认。

2015年7月20日，上海市工商行政管理局为上海津力生物科技股份有限公司核发《营业执照》（注册号310228001140569）。

(二) 行业性质和主要产品

公司所属行业为制造业中的化学原料细分行业。公司主要产品为甾体类中间体、保健品原料类中间体。

(三) 经营范围

化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）生产加工，从事货物进出口及技术进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，评价结果表明无对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 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:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 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。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项账面金额 200 万元以上的款项或占应收款项余额 10%以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

如有客观证据表明其发生了减值，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，单独计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	同受最终人控制的合并范围应收款项；
组合 2	扣除组合1以外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	如有客观证据表明其发生了减值，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。如经测试未发现减值的，并入组合 2 计提坏账准备。
组合 2	账龄分析法

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按合并范围划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。

除已单独计提减值准备以及合并范围内的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例，组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：如有客观证据表明其发生了减值。

坏账准备的计提方法：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。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

其他说明：期末对于不适用划分类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如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。对于某项期末余额的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项（例如、债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等），导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备，即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、周转材料、半成品、库存商品、外购商品等。

2、 取得和发出存货的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5， 10	5.00	9.5， 19.00
运输工具	5	5.00	19.00
办公及电子设备	5	5.00	19.00

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

已计提减值准备的固定资产，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十一) 在建工程

1、 在建工程的类别

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达

到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
土地使用权	权利证书证载年限

每年度终了，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，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的

支出，在发生时计入当期损益。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

（1）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。

（2）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十六) 预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十七) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助以实际收到款项时为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款

的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	报表项目名称	本期发生金额	上期发生金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	持续经营净利润	9,451,160.50	15,505,093.11
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益	21,699.12	
	营业外收入	-21,699.12	
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	资产处置收益	-3,895.29	5,881.15
	营业外收入	-2,842.46	-5,881.15
	营业外支出	-6,737.75	

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、17
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2
河道工程修建维护管理费	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1
企业所得税	按应纳税所得额计征	15

(二) 税收优惠

1、高新技术企业税收优惠

根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局批准，上海津力生物科技股份有限公司被认定为高新技术企业，企业所得税按 15% 税率计缴。证书编号为 GR201731002887，有效期为三年，即 2017 年~2019 年度。

2、开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用税收优惠

依据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等五十九条之规定，企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 50% 加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 150% 摊销。本公司申报的“脱羧物的技术革新”、“利用含磷污水制取磷酸三钠工艺的研发”、“烯丙孕素的工艺改进”、“吡哆醛-5-磷酸酯的工艺改进”、“丙酮酸甲酯研发”、“丙酮酸项目”、“苯丙硫胺研发”等项目研究适用开发费用加计扣除优惠。

(三) 其他说明：无。

五、 财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
库存现金	28,686.86	6,911.29
银行存款	25,299,419.92	26,711,836.41
合计	25,328,106.78	26,718,747.70

期末货币资金中无受限制的银行存款。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
合计		

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司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	期末余额		年初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	200,000.00			
合 计	200,000.00			

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	7,742,849.82	100.00	388,092.49	5.01	7,354,757.33	3,065,000.90	100.00	153,700.05	5.01	2,911,300.85
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	7,742,849.82	100.00	388,092.49		7,354,757.33	3,065,000.90	100.00	153,700.05		2,911,300.85

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）	7,741,849.82	387,092.49	5.00
1-2 年（含 2 年）			
2-3 年（含 3 年）			
3 年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
合计	7,742,849.82	388,092.49	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 234,392.44 元。

报告期内无以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期内又全额或较大比例收回或转回的应收账款。

3、 本报告期内无通过重组等其他方式收回的应收款项。

4、 期末余额中无持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

6、 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		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
济南鲁发兽药有限公司	1,850,000.00	23.89	92,500.00
China Crossing International	1,706,079.62	22.03	85,303.98
国药（上海）国际医药卫生有限公司	1,235,000.00	15.95	61,750.00
PharmaZell Schewiz GmbH	1,035,017.28	13.37	51,750.86
Hualong Enterprises Ltd.	583,373.38	7.53	29,168.67
合计	6,409,470.28	82.77	320,473.51

7、 期末余额中无应收关联方款项。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,376,677.44	100.00	448,761.48	100.00
合计	1,376,677.44	100.00	448,761.48	100.00

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 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	账龄	性质	占预付款项 的比例(%)
湖南道仕医药科技有限公司	非关联方	450,000.00	1 年以内	预付款	32.69
江苏扬阳化工设备制造有限公司	非关联方	342,360.00	1 年以内	预付款	24.87
菲立化学工程（上海）有限公司	非关联方	189,000.00	1 年以内	预付款	13.73
上海市电力公司金山供电公司	非关联方	71,126.42	1 年以内	预付款	5.17
上海成东科技有限公司	非关联方	65,100.00	1 年以内	预付款	4.73
合计		1,117,586.42			81.19

4、 期末余额中无预付关联方款项。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	372,101.63	100.00	20,855.08	5.60	351,246.55	389,682.47	100.00	20,234.12	5.19	369,448.35
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	372,101.63	100.00	20,855.08		351,246.55	389,682.47	100.00	20,234.12		369,448.35

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			年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	367,101.63	18,355.08	5.00	384,682.47	19,234.12	5.00
1-2 年 (含 2 年)				5,000.00	1,000.00	20.00
2-3 年 (含 3 年)	5,000.00	2,500.00	50.00			
合计	372,101.63	20,855.08		389,682.47	20,234.12	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 620.96 元。

本报告期无本前期已单项全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

3、 本报告期无实际核销的其他应收款。

4、 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
出口退税	出口退税	307,564.66	1 年以内	82.66	15,378.23
公积金	垫付款	21,138.00	1 年以内	5.68	1,056.90
上海申祥工业气体 有限公司	押金	15,000.00	1 年以内	4.03	750.00
陈红	垫付款	12,011.70	1 年以内	3.23	600.59
魏兴华	垫付款	8,337.27	1 年以内	2.24	416.86
合计		364,051.63		97.84	18,202.58

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,735,838.89		14,735,838.89	13,181,143.31		13,181,143.31
在产品	2,731,872.62		2,731,872.62	467,779.79		467,779.79
库存商品	5,629,732.28	216,328.21	5,413,404.07	2,258,294.68		2,258,294.68
发出商品				624,324.25		624,324.25
合计	23,097,443.79	216,328.21	22,881,115.58	16,531,542.03		16,531,542.03

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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		216,328.21				216,328.21
合计		216,328.21				216,328.21

期末存货中无用于担保的存货。

本期无计入存货成本的借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税待抵扣进项税额		204,382.44
预缴所得税	66,595.95	
合计	66,595.95	204,382.44

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	54,244,856.20	17,448,163.73	2,563,255.15	2,295,908.65	76,552,183.73
（2）本期增加金额		4,148,777.27	231,942.73		4,380,720.00
—购置		1,986,135.72	231,942.73		2,218,078.45
—在建工程转入		2,162,641.55			2,162,641.55
（3）本期减少金额		628,947.39	574,928.92		1,203,876.31
—处置或报废		628,947.39	574,928.92		1,203,876.31
（4）期末余额	54,244,856.20	20,967,993.61	2,220,268.96	2,295,908.65	79,729,027.42
2. 累计折旧					
（1）年初余额	16,127,742.89	14,691,737.83	2,104,818.80	508,972.13	33,433,271.65
（2）本期增加金额	2,437,314.15	978,151.85	141,987.23	385,312.81	3,942,766.04
—计提	2,437,314.15	978,151.85	141,987.23	385,312.81	3,942,766.04
（3）本期减少金额		623,880.14	570,296.88		1,194,177.02
—处置或报废		623,880.14	570,296.88		1,194,177.02
（4）期末余额	18,565,057.04	15,046,009.54	1,676,509.15	894,284.94	36,181,860.67
3. 减值准备					
（1）年初余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	35,679,799.16	5,921,984.07	543,759.81	1,401,623.71	43,547,166.75
(2) 年初账面价值	38,117,113.31	2,756,425.90	458,436.35	1,786,936.52	43,118,912.08

1、截至 2017 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产。

2、通过融资租赁租入的固定资产情况

2017 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	1,491,436.52	283,372.94		1,208,063.58
合计	1,491,436.52	283,372.94		1,208,063.58

3、截至 2017 年 12 月 31 日，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

4、截至 2017 年 12 月 31 日，尚未办妥产权证书的房屋建筑物有：

序号	固定资产名称	固定资产原值	累计折旧	固定资产净值
1	临时办公房	987,236.02	402,504.35	584,731.67
2	简易仓库	754,849.66	307,758.50	447,091.16
3	工业垃圾房 1	92,440.65	37,688.82	54,751.83
4	生活垃圾房	38,019.57	15,500.89	22,518.68
5	工业垃圾房 2	89,517.13	36,496.88	53,020.25
6	食堂房	131,068.14	42,542.53	88,525.61
	合 计	2,093,131.17	842,491.97	1,250,639.20

5、截至 2017 年 12 月 31 日，公司用于抵押或担保的固定资产情况见附注十/(一)。

(九) 在建工程

在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区监控安装工程	220,000.00		220,000.00			
精烘包二期车间改造 工程	449,484.77		449,484.77			
烯炳孕素车间装修 工程	28,301.89		28,301.89			
水处理项目				335,135.13		335,135.13
有机废气净化改造				1,827,460.95		1,827,460.95
合计	697,786.66		669,484.77	2,162,596.08		2,162,596.08

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	7,260,965.79	7,260,965.79
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	7,260,965.79	7,260,965.79
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	1,223,606.93	1,223,606.93
(2) 本期增加金额	161,354.76	161,354.76
—计提	161,354.76	161,354.76
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	1,384,961.69	1,384,961.69
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	5,876,004.10	5,876,004.10
(2) 年初账面价值	6,037,358.86	6,037,358.86

截至 2017 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 截至 2017 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、 截至 2017 年 12 月 31 日，公司用于抵押的无形资产情况详见本附注十/（一）。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区装修费	1,755,720.84	1,728,403.17	529,145.51		2,954,978.50
合计	1,755,720.84	1,728,403.17	529,145.51		2,954,978.50

(十二) 递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
资产减值准备	625,275.78	93,791.37	173,934.17	26,090.13
合计	625,275.78	93,791.37	173,934.17	26,090.13

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押及保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

期末短期借款的抵押及担保情况详见本附注八/(五) 及十/(一)。

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
应付账款	6,666,553.49	4,854,595.11
合计	6,666,553.49	4,854,595.11

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末余额中无欠关联方款项。

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收款项	96,873.97	366,801.50
合计	96,873.97	366,801.50

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末余额中无预收关联方款项。

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,224,553.09	13,004,411.07	12,934,271.22	1,294,692.94
离职后福利-设定提存计划		1,121,743.10	1,121,743.10	
合计	1,224,553.09	14,126,154.17	14,056,014.32	1,294,692.94

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,224,553.09	10,960,480.96	10,890,341.11	1,294,692.94
(2) 职工福利费		794,411.78	794,411.78	
(3) 社会保险费		685,034.70	685,034.70	
其中：医疗保险费		533,928.90	533,928.90	
工伤保险费		96,060.00	96,060.00	
生育保险费		55,045.80	55,045.80	
(4) 住房公积金		272,503.00	272,503.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		291,980.63	291,980.63	
合计	1,224,553.09	13,004,411.07	12,934,271.22	1,294,692.94

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,083,222.20	1,083,222.20	
失业保险费		38,520.90	38,520.90	
合计		1,121,743.10	1,121,743.10	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税		364,643.65
个人所得税	36,600.14	29,777.26
土地使用税	73,083.00	
印花税	2,993.60	
合计	112,676.74	394,420.91

(十八) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	53,166.67	53,166.67
合计	53,166.67	53,166.67

(十九) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	1,437,938.64	2,054,450.55
合计	1,437,938.64	2,054,450.55

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项情况。

3、 期末余额中无欠关联方款项。

(二十) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付购车款	764,004.96	882,077.55
合计	764,004.96	882,077.55

(二十一) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
-----	------	------	------	------	------

政府补助		200,000.00	3,636.36	196,363.64	环保处理项目专项扶持
合 计		200,000.00	3,636.36	196,363.64	

涉及政府补助的项目：

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
环保处理项目专项扶持		200,000.00	3,636.36		196,363.64	与资产相关
合 计		200,000.00	3,636.36		196,363.64	

(二十二) 股本

股东名称	年初余额		本期增减	期末余额	
	金额	出资比例(%)	变动金额	金额	出资比例(%)
黄主力	21,000,000.00	84.00		21,000,000.00	84.00
郑敏林	2,000,000.00	8.00		2,000,000.00	8.00
郑建峰	500,000.00	2.00		500,000.00	2.00
毛健	750,000.00	3.00		750,000.00	3.00
任晓刚	750,000.00	3.00		750,000.00	3.00
合 计	25,000,000.00	100.00		25,000,000.00	100.00

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,070,537.74			2,070,537.74
合计	2,070,537.74			2,070,537.74

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,045,479.55	945,116.05		2,990,595.60
合计	2,045,479.55	945,116.05		2,990,595.60

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	21,338,778.17	7,384,194.37
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	21,338,778.17	7,384,194.37

项目	本期	上期
加：本期净利润	9,451,160.50	15,505,093.11
减：提取法定盈余公积	945,116.05	1,550,509.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	29,844,822.62	21,338,778.17

(二十六) 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	82,535,931.89	53,577,325.43	77,062,421.76	45,962,205.05
合计	82,535,931.89	53,577,325.43	77,062,421.76	45,962,205.05

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	22,265.93	17,776.15
教育费附加	111,329.63	88,880.77
其他	5,293.00	17,776.15
土地使用税	146,166.00	146,166.00
印花税	26,480.10	13,669.60
房产税		450.00
合计	311,534.66	284,718.67

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	677,450.92	636,375.59
运输费	793,169.50	653,156.08
广告费	232,547.17	201,500.00
展会费	332,180.75	141,833.96
快递费	58,943.04	53,597.59

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	56,326.88	40,459.48
其他	353,473.78	231,658.99
合计	2,504,092.04	1,958,581.69

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	4,242,813.52	3,826,644.95
职工薪酬	4,434,942.32	4,997,633.13
折旧费	890,099.53	591,321.19
审计及咨询费	433,165.60	848,532.17
汽油费	103,322.20	170,232.86
保险费	170,547.34	110,699.60
水电气	226,974.32	814,908.50
修理费	189,676.72	717,109.81
业务招待费	385,251.76	465,766.26
其他	527,756.91	1,261,473.41
合计	11,604,550.22	13,804,321.88

(三十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,764,166.66	1,871,508.36
减：利息收入	28,707.42	24,111.25
汇兑损益	1,576,603.49	-1,397,428.19
手续费及其他	15,107.76	-3,642.90
合计	3,327,170.49	446,326.02

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	238,407.67	-397,780.78

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	216,328.21	
合计	454,735.88	-397,780.78

(三十二) 资产处置收益

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
处置固定资产收益	-3,895.29	5,881.15	-3,895.29
合计	-3,895.29	5,881.15	-3,895.29

(三十三) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中小企业资金补贴	15,000.00		与收益相关
教育费补贴	3,062.76		与收益相关
环保处理项目专项扶持	3,636.36		与资产相关
合计	21,699.12		

(三十四) 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
政府补助		2,970,000.00	
其他	1,200.91	8,500.83	1,200.91
合计	1,200.91	2,978,500.83	1,200.91

计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
金山区改制上市专项资金		1,500,000.00	与收益相关
2015 年税收扶持资金财政拨款		342,000.00	与收益相关
清洁能源替代专项资金		900,000.00	与收益相关
产学研科技成果转化专项资金		160,000.00	与收益相关
2015 高新技术成果转化项目		68,000.00	与收益相关
合计		2,970,000.00	

(三十五) 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
赔偿款、罚款、滞纳金		100,000.00	
合计		100,000.00	

(三十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,392,068.65	2,323,670.99
递延所得税费用	-67,701.24	59,667.11
合计	1,324,367.41	2,383,338.10

(三十七) 现金流量表项目

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
营业外收入	19,263.67	2,974,236.00
政府补助	200,000.00	
利息收入	28,707.42	23,762.73
收到往来款		17,000.00
合计	247,971.09	3,014,998.73

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
支付往来款	15,000.00	
销售及管理费用	4,686,512.46	4,124,062.14
财务费用手续费	300.00	10,323.10
营业外支出		100,000.00
合计	4,701,812.46	4,234,385.24

(三十八) 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		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	9,451,160.50	15,505,093.11
加：资产减值准备	454,735.88	-397,780.78
固定资产折旧	3,942,766.04	3,357,341.98
无形资产摊销	161,354.76	161,354.76
长期待摊费用摊销	529,145.51	212,440.52
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）	3,895.29	-5,881.15
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）	2,541,720.39	1,818,374.75
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-67,701.24	59,667.11
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）	-6,565,901.76	1,189,013.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,450,397.55	7,460,648.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,828,771.19	1,765,804.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,829,549.01	31,126,076.56
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	25,328,106.78	26,718,747.70
减：现金的期初余额	26,718,747.70	6,190,170.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,390,640.92	20,528,577.57

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	25,328,106.78	26,718,747.70

项目	期末余额	年初余额
其中：库存现金	28,686.86	6,911.29
可随时用于支付的银行存款	25,299,419.92	26,711,836.41
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,328,106.78	26,718,747.70

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期，公司未发生非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期，公司未发生同一控制下企业合并的情况。

(三) 合并范围发生变更的说明

本报告期，公司无合并报表。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本报告期无新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体。

(五) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

本报告期无出售丧失控制权的股权而减少子公司。

七、 本报告期，公司无证券化业务。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例	实际控制人对本公司的表决权比例
黄主力	84%	84%
合 计	84%	84%

(二) 本公司的子公司情况

公司无通过设立或投资等方式取得的子公司。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黄联新	公司董事长/法定代表人
黄主力	公司实际控制人、股东、董事、董事会秘书
郑敏林	公司股东、董事、总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郑建峰	公司股东、董事、副总经理
毛健	公司股东、董事
任晓刚	公司股东、监事会主席
黄金龙	监事
周梅花	监事
顾粉英	财务负责人
上海连通实业有限公司	董事长黄联新担任其执行董事/法定代表人并持有 50%股权
上海连通绿化工程有限公司	董事长黄联新担任其执行董事/法定代表人并持有 51%股权
上海通才建设工程有限公司	董事长黄联新担任其执行董事/法定代表人并持有 60%股权
上海顶足钢结构有限公司	董事长黄联新担任其执行董事/法定代表人并持有 51%股权
上海燕宏建筑工程有限公司	董事长黄联新担任其执行董事/法定代表人
上海连通大酒店有限公司	董事长黄联新担任其执行董事/法定代表人并持有 50%股权
上海兴平生化科技有限公司	董事长黄联新担任其执行董事/法定代表人并持有 50%股权
上海金山管道工程有限公司	董事长黄联新担任其执行董事/法定代表人并持有 36.09%股权
浙江新三和医药化工股份有限公司	任晓刚持有 0.97%股权
上海钧越生物科技有限公司	毛健担任总经理并持有 95%股权、任晓刚担任监事并持有 5%股权
上海葆霖贸易有限公司	任晓刚担任监事、任晓刚配偶滕进担任其执行董事/法定代表人并持有 60%股权
上海诺葆实业有限公司	任晓刚配偶滕进担任监事并持有 95%股权、任晓刚配偶滕进妹妹滕彦利担任其执行董事/法定代表人/总经理并持有 5%股权
西安天一生物技术股份有限公司	毛健担任其董事并持有 14.72%股权
上海明润生物科技有限公司	毛健担任其总经理并持有 87.50%股权、毛健配偶王琦持有 12.50%股权
衢州市郑曙物资贸易有限公司	郑敏林配偶的弟弟郑玮强担任其监事并持有 20%股权、郑敏林配偶的弟弟郑玮革担任其执行董事/法定代表人/总经理并持有 80%股权
衢州市艺林收藏品有限公司	郑敏林配偶的弟弟郑玮革担任其执行董事/法定代表人/总经理并持有 50%股权
衢州市泛高商贸有限公司	郑敏林配偶的姐姐郑玮琦持有 50%股权

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

公司向关联方销售商品、提供劳务的关联交易：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海明润生物科技有限公司	销售商品	222,222.22	298,119.66

公司向关联方采购商品的关联交易：无。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3、 关联租赁情况：无。

4、 关联担保情况

报告期内，公司不存在为关联方担保事项。

截至 2017 年 12 月 31 日，关联方为公司提供担保情况如下：

贷款人	担保方	被担保方	贷款金额	贷款起止日	最高额融资 授信金额	最高额融资授 信起止日	担保金额	担保期间	担保是否已经 履行完毕
上海农商银行 漕泾支行	黄联新、黄主 力	上海津力生物科技 股份有限公司	20,000,000.00	2017.11.14- 2018.11.13	40,000,000.00	2014.12.8- 2019.12.7	45,000,000.00	连带保证，至债务 履行期满两年	否
上海农商银行 漕泾支行	黄联新、黄主 力	上海津力生物科技 股份有限公司	20,000,000.00	2017.12.6- 2018.12.5					

5、 关联方资金拆借

- (1) 公司无向关联方拆入资金。
- (2) 公司无向关联方拆出资金。

6、 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目：无。

2、 应付项目：无。

(七) 关联方承诺：无。

九、 股份支付

本报告期，公司无股份支付情况。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 资产抵押

抵押对象	金额	起迄日期	抵押物	抵押物	抵押固定资产 及无形资产原值
				权证号	
梅赛德斯-奔驰汽车金融 有限公司	940,100.00	2016.12.14-2020 .12.14	奔驰汽车	车辆行驶证：沪 BNF985	1,491,436.53
上海农商银行漕泾支行	40,000,000.00	2014.12.8-	上海化学工业区金山分区（西部） 规划 3 路 8 号房产、坐落于金山区 漕泾镇 11 街坊 110 丘、120/4 丘土	1、房地产、沪房地金字（2015） 第 017213 号	46,570,144.38
		2019.12.7	地使用权	2、土地使用权、沪房地金字 （2015）第 017656 号	

(2) 2014 年 12 月 8 日，公司与上海农商银行漕泾支行签订为期 5 年（2014 年 12 月 8 日至 2019 年 12 月 7 日）的最高融资额度为 4,000 万元的最高额融资合同。公司以坐落于上海金山区漕泾镇月工路 108 号房产、坐落于金山区漕泾镇 11 街坊 120/4 丘土地使用权抵押，黄联新、黄主力（个人）为最高额融资合同提供个人最高额保证担保。截止 2017 年 12 月 31 日，该主合同项下短期借款余额 4,000.00 万元。

(二) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

2018 年 4 月 16 日，公司通过第一届董事会第九次会议决议，公司 2017 年度利润分配议案为：经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审定，本公司 2017 年度期末可供分配利润 29,844,822.62 元。为保障公司生产经营的正常运行及持续、稳定、健康发展，更好地维护全体股东的长远利益，从公司实际出发，经董事会研究决定：本年度不进行利润分配。

本议案尚须提请公司股东大会审议。

十二、其他重要事项

报告期内无其他重要事项。

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,895.29	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,699.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及		

项目	金额	说明
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,200.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,850.71	
少数股东权益影响额		
合计	16,154.03	

(二) 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（元）	
		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	17.13	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.10	0.38	0.38

上海津力生物科技股份有限公司
二〇一八年四月十六日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海市金山区漕泾镇月工路 108 号董事会秘书办公室