



福民生物

NEEQ : 870255

芜湖福民生物药业股份有限公司

WUHU FOMAN BIOPHARMA CO.,LTD.



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



2019年5月，公司取得中华人民共和国国家知识产权局颁发的5项实用新型专利证书。

## 目 录

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 .....	28

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、福民生物	指	芜湖福民生物药业股份有限公司
福民有限	指	芜湖福民生物药业有限公司
毫智生物	指	芜湖毫智生物科技有限公司
风雪橡胶	指	芜湖风雪橡胶有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
医药中间体	指	用于药品合成工艺过程中的化工原料或化工产品
原料药	指	又称活性药物成分,由化学合成、植物提取或者生物技术所制备,但病人无法直接服用的物质,一般再经过加辅料,加工,制成可直接使用的制剂
反应收率	指	在化学反应或相关的化学工业生产中,投入单位数量原料获得的实际生产的产品产量与理论计算的产品产量的比值
神经退行性疾病	指	神经系统中的一大类疾病,此类疾病的特征多是神经元的退行性病变或者凋亡,主要包括阿兹海默症、亨廷顿舞蹈病及帕金森病等多种疾病
GPC	指	甘油磷脂酰胆碱,英文名 Choline glycerophosphate,是天然存在于人体内的一种水溶性磷脂前体和神经递质,也是一种独特的细胞保护剂,可以支持细胞膜的流动性和完整性,它能穿过血脑屏障,具有良好的改善记忆和认知功能,对脑血管具有保护作用
PS	指	Phosphatidylserine 的英文简称,磷脂酰丝氨酸,是细胞膜的活性物质,尤其存在于大脑细胞中。其功能主要是改善神经细胞功能,调节神经脉冲的传导,增进大脑记忆功能,由于其具有很强的亲脂性,吸收后能够迅速通过血脑屏障进入大脑,起到舒缓血管平滑肌细胞,增加脑部供血的作用

## 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。

公司负责人苏福男、主管会计工作负责人李夏及会计机构负责人（会计主管人员）李夏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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人等签名并盖章的财务报告原件 2、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	芜湖福民生物药业股份有限公司
英文名称及缩写	WUHU FOMAN BIOPHARMA CO.,LTD. (WHFB)
证券简称	福民生物
证券代码	870255
法定代表人	苏福男
办公地址	芜湖市弋江区征帆路2号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	顾琳
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0553-5885183
传真	0553-5885183
电子邮箱	market@fomanbiopharma.com
公司网址	http://www.fomanbiopharma.com
联系地址及邮政编码	安徽省芜湖市弋江区征帆路2号,241003
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2013年07月15日
挂牌时间	2016年12月29日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C2710 化学药品原料药制造
主要产品与服务项目	甘油磷脂酰胆碱等神经退行性疾病医药中间体的研发、生产、销售及神经退行性疾病保健品、药物等的研发。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	36,820,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	苏福男、姚金荣

**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	91340200073908060T	否
注册地址	芜湖高新技术开发区星火工业园3号厂房	否
注册资本（元）	36,820,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路4018号安联大厦35层、28层A02单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

**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	33,725,705.12	25,756,544.28	30.94%
毛利率%	19.44%	35.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	85,162.82	3,546,942.89	-97.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-319,141.38	2,156,342.89	-114.80%
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）	0.13%	5.47%	-
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）	-0.47%	3.33%	-
基本每股收益	-	0.10	-100.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	93,216,597.41	86,801,285.40	7.39%
负债总计	23,691,095.73	19,166,004.63	23.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,525,501.68	67,635,280.77	2.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.89	1.84	2.72%
资产负债率%（母公司）	25.42%	22.08%	-
资产负债率%（合并）	25.42%	22.08%	-
流动比率	2.12	2.36	-
利息保障倍数	-	19.72	-

### 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	1,847,759.11	4,790,329.13	-61.43%
应收账款周转率	2.76	2.90	-
存货周转率	3.16	2.12	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.39%	8.05%	-



营业收入增长率%	30.94%	-24.69%	-
净利润增长率%	-97.60%	-59.44%	-

## 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	36,820,000.00	36,820,000.00	0.00%
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
计入当期损益的政府补助	475,652.00
<b>非经常性损益合计</b>	475,652.00
所得税影响数	71,347.80
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	404,304.20

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司是一家属于医药制造业的现代化高新技术企业，主营业务是甘油磷脂酰胆碱（GPC）等神经退行性疾病医药中间体的研发、生产、销售及神经退行性疾病保健品、药物等的研发，主要产品为 GPC 粉末和 GPC 液体。公司拥有优秀的技术研发人员以及多项核心技术，为下游的 GPC 加工制药企业提供的低成本、高质量的产品。

公司国内外销售产品采用直销和渠道销售两种模式，同时，公司通过参加美国植物提取专业供应商展览会（Supply Side Market Place）、世界制药原料药韩国展（CPHI KOREA）及世界制药原料中国展（CPHI SHANGHAI）等国内外重大的展销会展示公司 GPC 等产品，以获取客户订单。

公司目前凭借强大的自主研发和生产技术，通过中间体产品 GPC 的生产与销售，快速形成现金流获得利润。公司通过网站宣传、参加展会等方式拓宽产品渠道，打造知名品牌，扩大市场份额，提高销售收入，实现盈利最大化。未来公司将通过研发创新药物产品、保健品等项目寻找新的盈利增长点，从而促进公司兼顾研发与产业化的协同发展。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### （一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 33,725,705.12 元，较上年同期增加了 7,969,160.84 元，增幅 30.94%；营业成本 27,171,007.30 元，较上年同期增加了 10,540,425.70 元，增幅 63.37%；实现净利润 85,162.82 元，较上年同期减少了 3,461,780.07 元，降幅 97.60%。主要原因是虽然销售额有所增加，但由于严峻的环保形势的影响，公司的大部分自制半成品转为外购，导致采购成本大幅增加，因而净利润大幅下降。

#### （二）资产负债情况

1、报告期末，公司总资产为 93,216,597.41 元，较期初增加了 6,415,312.01 元，增幅 7.39%，主要原因是应收账款较期初增加了 10,252,163.35，增幅 157.76%。

2、报告期末，公司总负债为 23,691,095.73 元，较期初增加了 4,525,091.10 元，增幅 23.60%，主要原因是产品半成品以前自制，现在环保高要求下无法自制只能采购，导致应付账款增加。应付账款 12,923,577.32 元，较期初增加了 7,021,644.69 元，增幅 118.97%。

#### （三）现金流量情况

1、本期经营活动产生的现金流量净额为 1,847,759.11 元，较上年同期减少了 2,942,570.02 元，主要原因是个别客户报告期内账期有所延长，截至报告期末仍有约 300 万货款逾期尚未收回，导致本期销售商品、提供劳务收到的现金比上期减少。

2、本期投资活动产生的现金流量净额为-1,280,354.65 元，较上年同期增加了 439,322.56 元，主要原因是本期用于购建固定资产支付的现金比上年同期减少了 414,840.77 元，因而投资活动产生的现金流量净额增加。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为 2,078,866.93 元，较上年同期增加了 4,314,935.32 元，主要原因是：（1）本期银行承兑汇票到期退回保证金 11,996,233.40 元，导致筹资活动现金流入较上期增加 3,519,458.60 元；（2）本期开具银行承兑汇票支付保证金 9,910,848.90 元，上期支付保证金 10,560,870.10 元，导致筹资活动现金流出较上期减少了 650,021.20 元。

### 三、 风险与价值

#### 1、产品研发风险

神经退行性疾病领域医药中间体行业是知识密集型的高新技术行业。在生产工艺方面，对于同一种医药中间体，公司采取不同的合成方法、选择不同的催化剂都可能影响产品的反应收率，从而影响产品成本。公司只有通过研发，不断改进流程工艺，选用更优的合成方法和更经济高效的催化剂，才能不断降低产品成本，使产品更具有市场竞争力。同时，公司还需要积极研发开拓新产品。若公司研发的产品不符合市场方向、不能适应客户需要，或公司现有技术被替代、新产品开发失败、竞争对手推出更先进和更有竞争力的产品，公司的竞争优势将受到影响，进而影响公司的长远发展。

应对措施：大力培养技术人才，做好新药研发的风险管理，制定合理的风险应对政策；调研市场需求，积极开发适应市场需求的新产品与新工艺。

#### 2、专业人才引进和流失的风险

稳定、高效的科研人才队伍是企业持续发展的重要保障，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，也是公司的核心竞争力所在。因地域原因，公司引进高端人才难度较大；同时，随着公司规模的不扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以引进和稳定专业人才，面临专业人才缺乏和流失的风险。

应对措施：充分发挥现有研发人员的技术优势，加强年轻员工的培养工作，为公司不断培养高素质的研发人才；此外，加强对公司核心技术人员的激励措施，通过股权激励等方式保持核心技术人员的稳定性。

#### 3、主要客户较为集中的风险

2019年1-6月，公司对前五名客户的合计销售金额为31,905,523.55元，占本期营业收入的比例为94.60%。如果未来不能有效扩展市场或主要客户对本公司产品的需求或付款能力降低，公司的财务状况和经营业绩将可能因此受到不利影响。

应对措施：公司将通过对市场的精耕细作，加强对原有小客户的培育，并进一步积极开拓新的客户与新的区域。

#### 4、单一产品依赖风险

公司主营业务是甘油磷脂酰胆碱(GPC)等神经退行性疾病医药中间体的研发、生产和销售。公司自生产销售以来，GPC销售收入占主营业务收入的比重为100.00%。虽然公司已开发出新产品磷脂酰丝氨酸(PS)，但目前公司主营业务收入对GPC产品的依赖性较强。GPC主要用于神经退行性疾病保健品及药物的生产，市场需求量持续增加，但如果公司不能保持持续创新能力、有效开发新品种，或者公司新产品推向市场后未能形成市场规模，可能会对公司经营业绩带来重大影响。

应对措施：通过加大新产品开发力度，不断丰富公司产品线，加强对主打产品之外的其他产品的市场开发，优化产品结构，开拓新的利润增长点。

#### 5、环境保护及安全生产的风险

本公司目前主要研发、生产、销售GPC等神经退行性疾病医药中间体。医药中间体的生产工艺涉及各种复杂的化学反应，并随之产生各种污染物。目前国家对医药企业制定了较为严格的环保标准和规范。如果政府出台新的规定和政策，对医药及相关企业的环保实行更为严格的标准和规范，本公司有可能需要追加环保投入，从而导致生产成本提高，在一定程度上削弱本公司的竞争力。

同时，公司作为化学药品生产企业，部分原料、溶剂为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，生产过程中涉及高温工艺，存在一定的安全生产隐患。如果公司在安全管理环节发生疏忽，或员工操作不当，或设备出现问题，均可能发生安全事故。因此公司存在环境保护及安全生产的风险。

应对措施：根据国家有关法律和企业现状，制订一套切实可行的环境保护管理和安全生产管理规章制度，设立安环科，并配备专业的专职人员进行安环制度的实施管理，使员工在日常工作中有章可循，有法可依；开展环境保护及安全生产知识和技术的培训教育计划，提高员工的安环意识；将环境保护和安全生产工作列入各分队的目标考核内容中，定期进行考核，严格执行责任追究制度，对造成重大环保和安全

事故的，要严肃追究有关领导及直接责任人的责任。

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司依法合规经营，按时足额发放员工工资，缴纳社会保险，切实维护员工合法权益；注重产品质量，履行合同，切实保障消费者及供应商的合法权益；依法足额纳税，切实履行企业作为纳税人的社会责任。

#### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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及募集资金使用事项	<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

#### (一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/6/18	2022/6/18	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争，详细情况见下文	正在履行中
董监高	2016/6/18	2022/6/18	挂牌	其他承诺（减少并规范关联交易承诺函）	减少并规范关联交易，详细情况见下文	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

为避免同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司的共同实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》：

“本人作为福民生物的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，不存在本人及本人控制或影响的企业与公司同业竞争的情形。为保障公司及公司股东的利益，确保公司业务持续发展，避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

本人承诺将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与福民生物构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与福民生物产品相同、相似或可能取代福民生物产品的业务活动。本人如从任何第三方获得的商业机会与福民生物经营的业务有竞争或可能竞争，则本人将立即通知福民生物，并将该等商业机会让予福民生物。

本人承诺不利用本人对福民生物了解及获取的信息从事、直接或间接参与与福民生物相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害福民生物利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从福民生物招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用福民生物的无形资产；在广告、宣传上贬损福民生物的产品形象与企业形象等。

本人在作为公司股东期间，本承诺持续有效。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致福民生物或其股东的权益受到损害的情况，本人将依法承担全部经济损失。”

为了避免今后出现同业竞争情形，股东、监事陈实出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

“本人完全知悉芜湖福民生物药业股份有限公司（以下简称“公司”）从事的业务，本人承诺：

1、截至本承诺函出具之日，本人及本人所控制的企业未从事与公司及其控制企业的主营业务存在任何直接或间接竞争的业务或活动。

2、公司本次挂牌完成后，本人及本人所控制的企业从事的业务或活动不存在与公司及其控制企业的主营业务有任何直接或间接竞争关系，未来也不会以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接经营与公司及其控制企业的主营业务构成竞争的业务或活动。

3、如未来本人及本人所控制的企业获得的商业机会与公司及其控制企业主营业务发生竞争或可能发生竞争，本人将立即通知公司，并尽力将该商业机会按公开合理的条件优先让予公司或其控制的企业，以确保公司及其全体股东利益不受损害。

4、本人承诺，本人所控制的企业经营范围若存在与公司经营范围重合的情况，将办理经营范围变更手续。

5、如果违反上述承诺，本人将赔偿由此给公司造成的损失。

6、本承诺函持续有效，直至本人不再担任公司的董事、监事、高级管理人员之日止。”

(二) 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
其他货币资金	质押	9,910,848.90	10.63%	开票质押
无形资产	抵押	6,949,366.52	7.46%	贷款抵押
总计	-	16,860,215.42	18.09%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	12,768,964	34.68%	-	12,768,964	34.68%
	其中：控股股东、实际控制人	1,376,088	3.74%	-	1,376,088	3.74%
	董事、监事、高管	3,132,317	8.51%	-	3,132,317	8.51%
	核心员工	400,000	1.09%	-	400,000	1.09%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,051,036	65.32%	-	24,051,036	65.32%
	其中：控股股东、实际控制人	14,388,268	39.08%	-	14,388,268	39.08%
	董事、监事、高管	9,396,964	25.52%	-	9,396,964	25.52%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		36,820,000	-	0	36,820,000.00	-
普通股股东人数		24				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏福男	12,840,654	-	12,840,654	34.87%	12,195,491	645,163
2	郑志强	4,213,273	-	4,213,273	11.44%	3,159,956	1,053,317
3	杭州智鹰投资合伙企业（有限合伙）	3,420,000	-	3,420,000	9.29%	-	3,420,000
4	姚金荣	2,923,702	-	2,923,702	7.94%	2,192,777	730,925
5	吴菊坤	2,923,702	-	2,923,702	7.94%	2,192,777	730,925
合计		26,321,331	0	26,321,331	71.48%	19,741,001	6,580,330

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司董事长苏福男、董事姚金荣于 2015 年 8 月共同签署了《一致行动人协议》，为一致行动人。截至本报告期末，苏福男先生和姚金荣先生合计持有公司 42.81% 的表决权，对公司股东大会、董事会的表决具有重大影响，为公司的共同实际控制人。除此之外，普通股前五名或持股 10% 及以上股东间无其他关联关系。



## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

公司任何单一股东所持有或控制的股份比例均未超过公司股本总额的 50%，均无法通过行使股东表决权单独控制股东大会或对股东大会决议产生决定性影响。截至本报告期末，苏福男先生直接持有公司 12,840,654 股，占公司总股本的 34.87%。据此，公司不存在控股股东，苏福男先生为公司的第一大股东。

公司总股本为 36,820,000 股，苏福男先生直接持有 12,840,654 股，占总股本的 34.87%。截至本报告期末，苏福男一直拥有最大比例的表决权并担任公司的董事长，直接参与公司的日常经营管理；姚金荣先生直接持有 2,923,702 股，占总股本的 7.94%，并担任公司的董事。为了保证公司控制权的稳定性，苏福男、姚金荣于 2015 年 8 月共同签署了《一致行动人协议》，协议约定：双方同意对于公司重大经营事项（包括但不限于高级管理人员的任免、公司经营战略的确定与修改、分支机构的设立与撤销、管理制度的制订与修改等）需事先协商一致，并共同在股东（大）会/董事会上提出提案，行使一致表决权。双方将作为一致行动人共同努力，完成公司发展过程中的重大决策及相应实施工作的落实。双方按照共同协商的原则履行公司经营管理的职责。双方对于公司重大经营事项如果出现意见分歧，则以大股东苏福男意见为准。

据此，截至本报告期末，苏福男先生和姚金荣先生合计持有公司 42.81% 的表决权，对公司股东大会、董事会的表决具有重大影响，为公司的共同实际控制人。

苏福男，男，中国国籍，1965 年出生，无境外永久居留权，初中学历。1985 年 1 月至 1996 年 12 月任吴县无王橡胶厂业务员；1997 年 1 月至 2003 年 8 月任苏州风雪橡胶有限公司厂长；2003 年 9 月至今任风雪橡胶执行董事兼总经理；2007 年 8 月至今任芜湖大恒贸易有限公司执行董事兼总经理；2013 年 7 月至 2016 年 5 月任福民有限董事长；2016 年 6 月至今任福民生物董事长。

姚金荣，男，中国国籍，1955 年出生，无境外永久居留权，初中学历。1973 年 12 月至 1979 年 3 月任吴县唯亭镇后戴村团支部书记；1979 年 4 月至 1980 年 9 月任吴县化肥厂财务室会计；1980 年 10 月至 1995 年 9 月任吴县橡塑厂设备供应科科长；1995 年 10 月至今任苏州工业园区千禧橡塑有限公司执行董事兼总经理；2015 年 11 月至 2016 年 5 月任福民有限监事；2016 年 6 月至今任福民生物董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
苏福男	董事长	男	1965年10月	初中	2019.06.19-2022.06.18	否
姚金荣	董事	男	1955年1月	初中	2019.06.19-2022.06.18	否
郑志强	董事、总经理	男	1981年2月	硕士	2019.06.19-2022.06.18	是
孙红淼	董事	男	1976年3月	本科	2019.06.19-2022.06.18	否
张慈铭	董事、副总经理	男	1981年10月	本科	2019.06.19-2022.06.18	是
吴菊坤	监事会主席	男	1968年9月	中专	2019.06.19-2022.06.18	否
陈 实	监事	男	1976年3月	博士	2019.06.19-2022.06.18	否
胡卫江	监事	男	1975年3月	中专	2019.06.19-2022.06.18	是
李 夏	财务负责人	女	1970年9月	大专	2019.06.19-2022.06.18	是
顾 琳	董事会秘书	女	1989年10月	本科	2019.06.19-2022.06.18	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：

公司董事长苏福男、董事姚金荣于2015年8月共同签署了《一致行动人协议》，为一致行动人。截至本报告期末，苏福男先生和姚金荣先生合计持有公司42.81%的表决权，对公司股东大会、董事会的表决具有重大影响，为公司的共同实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

#### (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
苏福男	董事长	12,840,654	-	12,840,654	34.874%	-
郑志强	董事、总经理	4,213,273	-	4,213,273	11.443%	-
姚金荣	董事	2,923,702	-	2,923,702	7.941%	-
吴菊坤	监事会主席	2,923,702	-	2,923,702	7.941%	-
张慈铭	董事	2,155,498	-	2,155,498	5.854%	-
陈 实	监事	1,492,258	-	1,492,258	4.053%	-
李 夏	财务负责人	30,000	-	30,000	0.081%	-
顾 琳	董事会秘书	30,000	-	30,000	0.081%	-
李广雄	副总经理	10,000	-	10,000	0.027%	-
合计	-	26,619,087	0	26,619,087	72.295%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李广雄	安环部部长	新任	副总经理	公司发展需要
孙红淼	-	换届	董事	公司发展需要

**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

李广雄，男，中国国籍，1973年出生，无境外永久居留权，大专学历。1993年10月至2003年10月任芜湖山江化学有限公司技术员，2003年10月至2017年5月任芜湖融汇化工有限公司安环部经理，2017年5月至2019年4月任福民生物安环部部长，2019年4月至今任福民生物副总经理。

孙红淼，男，1976年出生，无境外永久居留权，本科学历。1997年7月至1999年10月任东莞台达电子有限公司项目经理；1999年10月至2001年2月任伊博电源（杭州）有限公司经理；2001年2月至2007年3月任杭州上明电子有限公司总经理；2007年3月至2012年6月任杭州源铭电子有限公司总经理；2013年6月至今任浙江乐得凯电子有限公司董事长、总经理；2018年3月至今任杭州智鹰投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2019年6月至今任福民生物董事。

**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	22	20
财务人员	3	3
生产人员	43	54
研发人员	22	22
销售人员	2	2
员工总计	92	101

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	19	18
专科	28	30
专科以下	42	50
员工总计	92	101

**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：**

公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系以及绩效考核制度，按照员工的岗位职责和工作绩效等多方面综合因素支付相应劳动报酬。

公司建立了从入职、试用期到岗前、在岗持续的培训机制，并鼓励和支持员工参加各类学历、职称、技能提升培训。

公司实施全员劳动合同聘任制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，定期向员工支付工资、奖金和各类补贴，依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等保险，并为员工代扣代缴个人所得税。

公司目前员工年龄结构比较年轻，暂时无需公司承担费用的离退休人员。

**(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

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	16	14
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

**核心人员的变动情况：**

报告期内有 1 名核心员工辞职，1 名核心员工因病去世，截止本报告期末，公司核心员工 14 名，较上期末减少 2 名。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(五) .1	25,143,334.21	24,522,229.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		16,750,638.35	6,498,475.00
其中：应收票据	(五) .2		
应收账款	(五) .3	16,750,638.35	6,498,475.00
应收款项融资			
预付款项	(五) .4	271,005.60	183,585.52
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) .5	134,408.82	226,795.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五) .6	7,790,903.50	13,544,217.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五) .7	125,263.38	221,370.65
<b>流动资产合计</b>		<b>50,215,553.86</b>	<b>45,196,674.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	(五).8	5,164,942.59	3,537,038.70
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(五).9	27,590,976.26	28,455,680.24
在建工程	(五).10	2,152,735.23	1,852,443.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(五).11	6,949,366.52	7,024,766.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五).12	3,328.25	4,379.33
递延所得税资产	(五).13	849,694.70	686,922.78
其他非流动资产	(五).14	290,000.00	43,380.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>43,001,043.55</b>	<b>41,604,610.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>93,216,597.41</b>	<b>86,801,285.40</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		22,834,426.22	17,898,166.03
其中：应付票据	(五).15	9,910,848.90	11,996,233.40
应付账款	(五).16	12,923,577.32	5,901,932.63
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(五).17	491,635.58	905,865.57
应交税费	(五).18	96,502.23	352,568.03
其他应付款	(五).19	268,531.70	9,405.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>23,691,095.73</b>	<b>19,166,004.63</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>23,691,095.73</b>	<b>19,166,004.63</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	（五）.20	36,820,000.00	36,820,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（五）.21	9,756,817.57	7,951,759.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（五）.22	2,286,352.13	2,286,352.13
一般风险准备			
未分配利润	（五）.23	20,662,331.98	20,577,169.16
归属于母公司所有者权益合计		69,525,501.68	67,635,280.77
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>69,525,501.68</b>	<b>67,635,280.77</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>93,216,597.41</b>	<b>86,801,285.40</b>

法定代表人：苏福男

主管会计工作负责人：李夏

会计机构负责人：李夏

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>33,725,705.12</b>	<b>25,756,544.28</b>
其中：营业收入	(五).24	33,725,705.12	25,756,544.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>34,073,614.43</b>	<b>23,533,356.87</b>
其中：营业成本	(五).24	27,171,007.30	16,630,581.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(五).25	594,208.98	308,069.54
销售费用	(五).26	234,164.80	521,404.49
管理费用	(五).27	4,325,739.46	4,467,769.32
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
研发费用	(五).28	1,190,830.89	1,501,774.70
财务费用	(五).29	-74,311.55	69,902.66
资产减值损失	(五).30	631,974.55	33,854.56
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五).31	-177,154.20	-179,039.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-525,063.51</b>	<b>2,044,147.76</b>
加：营业外收入	(五).32	475,652.00	1,636,000.00
减：营业外支出	(五).33	295.19	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-49,706.70</b>	<b>3,680,147.76</b>
减：所得税费用	(五).34	-134,869.52	133,204.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>85,162.82</b>	<b>3,546,942.89</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			



(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		85,162.82	3,546,942.89
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		85,162.82	3,546,942.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
1.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
2.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
3.其他债权投资信用减值准备			
4.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>85,162.82</b>	<b>3,546,942.89</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		85,162.82	3,546,942.89
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		-	0.10
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：苏福男

主管会计工作负责人：李夏

会计机构负责人：李夏

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,691,919.70	29,721,896.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(五).35(1)	475,652.00	3,939,028.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>25,167,571.70</b>	<b>33,660,924.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,090,287.41	15,324,059.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,837,096.81	4,699,954.91
支付的各项税费		1,852,046.97	2,704,052.74
支付其他与经营活动有关的现金	(五).35(2)	2,540,381.40	6,142,528.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,319,812.59</b>	<b>28,870,595.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,847,759.11</b>	<b>4,790,329.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(五).35(3)	95,674.92	71,193.13
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>95,674.92</b>	<b>71,193.13</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,376,029.57	1,790,870.34

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,376,029.57</b>	<b>1,790,870.34</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,280,354.65</b>	<b>-1,719,677.21</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五).35(4)	11,996,233.40	8,476,774.80
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,996,233.40</b>	<b>8,476,774.80</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			142,160.42
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).35(5)	9,917,366.47	10,570,682.77
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,917,366.47</b>	<b>10,712,843.19</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,078,866.93</b>	<b>-2,236,068.39</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>60,217.37</b>	<b>15,657.19</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,706,488.76</b>	<b>850,240.72</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,525,996.55	11,442,027.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>15,232,485.31</b>	<b>12,292,267.99</b>

法定代表人：苏福男

主管会计工作负责人：李夏

会计机构负责人：李夏

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input 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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 报表项目注释

## 芜湖福民生物药业股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2019 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

芜湖福民生物药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系由原芜湖福民生物药业有限公司（以下简称“福民有限”）整体改制为股份有限公司。福民有限是在芜湖市工商行政管理局登记注册的有限责任公司，于 2013 年 7 月 15 日取得注册号为 340200000173427 的企业法人营业执照。

2013 年 7 月 15 日，福民有限由股东苏福男、杭州宁达生物科技有限公司（以下简称“杭州宁达”）、郑志强、张慈铭、黄宁民、任亮出资设立。2013 年 7 月 10 日，福民有限收到股东苏福男的投资款 300.00 万元和杭州宁达认缴的投资款 200.00 万元，此次实收投资经芜湖永信会计师事务所出具芜湖永信验资报字（2013）291 号验资报告验证确认，股权结构如下：

序 号	股东名称	认缴额（万元）	认缴比例	出资额（万元）
1	苏福男	1,500.00	60.00%	300.00
2	杭州宁达	200.00	8.00%	200.00
3	郑志强	358.40	14.34%	-
4	张慈铭	160.00	6.40%	-
5	黄宁民	153.60	6.14%	-
6	任亮	128.00	5.12%	-
合 计		2,500.00	100.00%	500.00

2014 年 3 月 6 日，经福民有限股东会决议，股东郑志强、黄宁民、任亮、张慈铭分别以知识产权（专有技术）缴纳未缴出资 358.40 万元、153.60 万元、128.00 万元、160.00 万元。

2014 年 10 月 20 日，经福民有限股东会决议，股东苏福男以货币资金出资认缴未缴足的 1200.00 万元，新增股东陈实先生以知识产权增资 218.00 万元，福民有限的注册资本由 2500.00 万元增加至 2718.00 万元，经上述增资后，股权结构如下：

序 号	股东名称	认缴额（万元）	认缴比例	出资额（万元）	出资比例
1	苏福男	1,500.00	55.19%	1,500.00	55.19%
2	郑志强	358.40	13.19%	358.40	13.19%

3	陈实	218.00	8.02%	218.00	8.02%
4	杭州宁达	200.00	7.36%	200.00	7.36%
5	张慈铭	160.00	5.89%	160.00	5.89%
6	黄宁民	153.60	5.65%	153.60	5.65%
7	任亮	128.00	4.71%	128.00	4.71%
合 计		2,718.00	100.00%	2,718.00	100.00%

2015年7月1日，经福民有限股东会决议，股东陈实先生以货币资金增资182.00万元，其余股东同意放弃本轮增资优先购买权，福民有限的注册资本由2718.00万元增加至2900.00万元。变更后的股权结构如下：

序 号	股东名称	认缴额（万元）	认缴比例	出资额（万元）	出资比例
1	苏福男	1,500.00	51.72%	1,500.00	51.72%
2	陈实	400.00	13.79%	400.00	13.79%
3	郑志强	358.40	12.36%	358.40	12.36%
4	杭州宁达	200.00	6.90%	200.00	6.90%
5	张慈铭	160.00	5.52%	160.00	5.52%
6	黄宁民	153.60	5.30%	153.60	5.30%
7	任亮	128.00	4.41%	128.00	4.41%
合 计		2,900.00	100.00%	2,900.00	100.00%

2015年8月25日，经福民有限股东会决议，注册资本由2900.00万元增至3404.2222万元，以货币资金方式增资322.2222万元，其中50%由新股东吴菊坤认缴，实际缴纳投资款400.00万元，超出部分的238.8889万元转入资本公积；另50%由新股东姚金荣认缴，实际缴纳投资款400.00万元，超出部分的238.8889万元转入资本公积。

经上述增资后，福民有限的股权结构如下：

序 号	股东名称	认缴额（万元）	认缴比例	出资额（万元）	出资比例
1	苏福男	1500.00	46.552%	1500.00	46.552%
2	陈实	400.00	12.414%	400.00	12.414%
3	郑志强	358.40	11.123%	358.40	11.123%
4	杭州宁达	200.00	6.207%	200.00	6.207%
5	吴菊坤	161.11	5.000%	161.11	5.000%
6	姚金荣	161.11	5.000%	161.11	5.000%
7	张慈铭	160.00	4.966%	160.00	4.966%
8	黄宁民	153.60	4.767%	153.60	4.767%

9	任亮	128.00	3.972%	128.00	3.972%
合 计		3,222.22	100.000%	3,222.22	100.000%

2015年11月20日，经福民有限股东会决议，将无形资产出资部分1,018.00万元减资。股东郑志强、陈实、张慈铭、黄宁民、任亮分别减资358.40万元、218.00万元、160.00万元、153.60万元、128.00万元，福民有限的注册资本由3222.2222万元减少至2204.2222万元。2016年3月30日，福民有限就上述变更事宜申请了工商变更登记。本次减资后股权结构如下：

序 号	股东名称	认缴额（万元）	认缴比例	出资额（万元）	出资比例
1	苏福男	1500.00	68.051%	1500.00	68.051%
2	杭州宁达	200.00	9.074%	200.00	9.074%
3	陈实	182.00	8.257%	182.00	8.257%
4	吴菊坤	161.11	7.309%	161.11	7.309%
5	姚金荣	161.11	7.309%	161.11	7.309%
合 计		2,204.22	100.000%	2,204.22	100.000%

2016年4月12日，经福民有限股东会决议，确定股东陈实将其持有的8.257%股权分别转让给股东吴菊坤、姚金荣，转让股权比例分别为4.1285%、4.1285%；杭州宁达将其持有的9.074%股权分别转让给新股东庄裕刚、新股东贾玉凤、新股东徐敏、新股东梁涌，转让股权比例分别为4.330%、1.651%、2.062%、1.031%。

2016年4月15日，经福民有限股东会决议，股东苏福男将其持有的21.501%股权分别转让给郑志强、张慈铭、陈实，转让股权比例分别为11.120%、3.611%、6.770%；庄裕刚、贾玉凤、徐敏、梁涌分别将其持有的1.370%、0.520%、0.652%、0.321%的股权转让给任亮；股东吴菊坤将其持有的3.618%的股权分别转让给张慈铭、黄宁民，转让股权比例分别为1.359%、2.259%；股东姚金荣将其持有的3.618%的股权分别转让给黄宁民、任亮，转让股权比例分别为2.511%、1.107%。

2016年4月21日，经福民有限股东会决议，以货币资金方式增加注册资本1200万元，全部为货币资金出资。股东苏福男、郑志强、张慈铭、黄宁民、任亮、吴菊坤、姚金荣、庄裕刚、贾玉凤、徐敏、梁涌分别出资600.00万元、125.44万元、56.00万元、53.76万元、44.80万元、120.00万元、120.00万元、38.21万元、14.52万元、18.1816万元、9.0884万元，福民有限的注册资本由2204.2222万元增加至3404.2222万元。

经过上述股权转让和增资后，股权结构如下：

序 号	股东名称	认缴额（万元）	认缴比例	出资额（万元）	出资比例
1	苏福男	1626.06	47.766%	1626.06	47.766%
2	郑志强	370.55	10.885%	370.55	10.885%

3	吴菊坤	292.37	8.588%	292.37	8.588%
4	姚金荣	292.37	8.588%	292.37	8.588%
5	张慈铭	165.55	4.863%	165.55	4.863%
6	黄宁民	158.90	4.668%	158.90	4.668%
7	陈实	149.23	4.384%	149.23	4.384%
8	任亮	132.31	3.887%	132.31	3.887%
9	庄裕刚	103.45	3.039%	103.45	3.039%
10	徐敏	49.26	1.447%	49.26	1.447%
11	贾玉凤	39.43	1.158%	39.43	1.158%
12	梁涌	24.74	0.727%	24.74	0.727%
合 计		3,404.22	100.000%	3,404.22	100.000%

2016年4月27日，经福民有限股东会决议，以货币资金方式增资130.00万元。由股东庄裕刚认缴65.00万元，实际缴纳投资款162.50万元，超出部分转入资本公积；梁涌认缴20.00万元，实际缴纳投资款50.00万元，超出部分转入资本公积；郭再荣认缴45.00万元，实际缴纳投资款112.50万元，超出部分转入资本公积。福民有限的注册资本由3404.2222万元增加到3534.2222万元。

2016年6月18日，经福民有限股东会决议，福民有限整体变更为股份有限公司，并以2016年4月30日经审计后的净资产3747.8861万元，按1:0.9430的折股比例折成股本3534.2222万元，差额部分213.6639万元列入资本公积。本次变更业经华普天健会计师事务所会验字[2016]第4028号验资报告验证，2016年6月29日本公司在芜湖市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

经过上述增资后，股权结构如下：

序 号	股东名称	认缴额（万元）	认缴比例	出资额（万元）	出资比例
1	苏福男	1626.06	46.009%	1626.06	46.009%
2	郑志强	370.55	10.485%	370.55	10.485%
3	吴菊坤	292.37	8.273%	292.37	8.273%
4	姚金荣	292.37	8.273%	292.37	8.273%
5	庄裕刚	168.45	4.766%	168.45	4.766%
6	张慈铭	165.55	4.684%	165.55	4.684%
7	黄宁民	158.90	4.496%	158.90	4.496%
8	陈实	149.23	4.222%	149.23	4.222%
9	任亮	132.31	3.744%	132.31	3.744%
10	徐敏	49.26	1.394%	49.26	1.394%
11	郭再荣	45.00	1.273%	45.00	1.273%



12	梁涌	44.74	1.266%	44.74	1.266%
13	贾玉凤	39.43	1.116%	39.43	1.116%
合 计		3,534.22	100.000%	3,534.22	100.000%

2017年12月5日，经公司股东会决议，向公司股东、董事、监事、高级管理人员、核心员工共计12人，以每股人民币4元的价格，定向发行1,477,778股。本次募集资金总额为5,911,112.00元，其中计入股本1,477,778.00元，扣除发行费用162,735.85元，计入资本公积4,270,598.15元。本次增资业经华普天健会计师事务所会验字[2017]5496号验资报告验证。

经过上述增资后，股权结构如下：

序 号	股东名称	认缴额（万元）	认缴比例	出资额（万元）	出资比例
1	苏福男	1626.0654	44.1626%	1626.0654	44.1626%
2	郑志强	421.3273	11.4429%	421.3273	11.4429%
3	姚金荣	292.3702	7.9405%	292.3702	7.9405%
4	吴菊坤	292.3702	7.9405%	292.3702	7.9405%
5	张慈铭	215.5498	5.8541%	215.5498	5.8541%
6	庄裕刚	168.4550	4.5751%	168.4550	4.5751%
7	黄宁民	158.9014	4.3156%	158.9014	4.3156%
8	陈实	149.2258	4.0528%	149.2258	4.0528%
9	任亮	132.3076	3.5934%	132.3076	3.5934%
10	徐敏	49.2612	1.3379%	49.2612	1.3379%
11	郭再荣	45.0000	1.2222%	45.0000	1.2222%
12	梁涌	44.7384	1.2151%	44.7384	1.2151%
13	贾玉凤	39.4277	1.0708%	39.4277	1.0708%
14	毛仁明	25.0000	0.6790%	25.0000	0.6790%
15	王文	10.0000	0.2716%	10.0000	0.2716%
16	顾琳	3.0000	0.0815%	3.0000	0.0815%
17	李夏	3.0000	0.0815%	3.0000	0.0815%
18	李海涛	1.0000	0.0272%	1.0000	0.0272%
19	李广雄	1.0000	0.0272%	1.0000	0.0272%
20	陆罕平	1.0000	0.0272%	1.0000	0.0272%
21	施芳琴	1.0000	0.0272%	1.0000	0.0272%
22	李亮	1.0000	0.0272%	1.0000	0.0272%
23	程家富	1.0000	0.0272%	1.0000	0.0272%

合 计	3,682.0000	100.0000%	3,682.0000	100.0000%
-----	------------	-----------	------------	-----------

2018年4月24日，经公司股东会决议，确定股东苏福男将其持有的3,420,000.00股转让给新股东杭州智鹰投资合伙企业（有限合伙）（以下简称杭州智鹰）。经过上述股权变更后，股权结构如下：

序 号	股东名称	认缴额（万元）	认缴比例	出资额（万元）	出资比例
1	苏福男	1284.0654	34.8741%	1284.0654	34.8741%
2	郑志强	421.3273	11.4429%	421.3273	11.4429%
3	杭州智鹰	342.0000	9.2884%	342.0000	9.2884%
4	姚金荣	292.3702	7.9405%	292.3702	7.9405%
5	吴菊坤	292.3702	7.9405%	292.3702	7.9405%
6	张慈铭	215.5498	5.8541%	215.5498	5.8541%
7	庄裕刚	168.4550	4.5751%	168.4550	4.5751%
8	黄宁民	158.9014	4.3156%	158.9014	4.3156%
9	陈实	149.2258	4.0528%	149.2258	4.0528%
10	任亮	132.3076	3.5934%	132.3076	3.5934%
11	徐敏	49.2612	1.3379%	49.2612	1.3379%
12	郭再荣	45.0000	1.2222%	45.0000	1.2222%
13	梁涌	44.7384	1.2151%	44.7384	1.2151%
14	贾玉凤	39.4277	1.0708%	39.4277	1.0708%
15	毛仁明	25.0000	0.6790%	25.0000	0.6790%
16	王文	10.0000	0.2716%	10.0000	0.2716%
17	顾琳	3.0000	0.0815%	3.0000	0.0815%
18	李夏	3.0000	0.0815%	3.0000	0.0815%
19	李海涛	1.0000	0.0272%	1.0000	0.0272%
20	李广雄	1.0000	0.0272%	1.0000	0.0272%
21	陆罕平	1.0000	0.0272%	1.0000	0.0272%
22	施芳琴	1.0000	0.0272%	1.0000	0.0272%
23	李亮	1.0000	0.0272%	1.0000	0.0272%
24	程家富	1.0000	0.0272%	1.0000	0.0272%
合 计		3,682.0000	100.0000%	3,682.0000	100.0000%

公司法定代表人：苏福男

注册地址：芜湖高新技术开发区星火工业园3号厂房。

公司主要经营范围：生物医药、化工原料及产品、兽药的研发；甘油磷脂酰胆碱的生产；原料药的研发及相关的技术咨询、技术转让、技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，磷脂酰丝氨酸的生产、销售。

## （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. 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。

### 6. 外币业务

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。

### 7. 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持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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

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。

### (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，本公司应当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，应当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，应当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，企业应当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应当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（不包括应收账款）

### 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，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。

## (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。

## 8. 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 500 万元以上应收账款，300 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：

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。

#### ②按组合计提坏账准备的计提方法：

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，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。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	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50



4-5 年	80	80
5 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，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。

## 9. 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、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(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。

## 10. 持有待售的非流动资产或处置组

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### (3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 11. 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，应全额确认。

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应当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。

## 12. 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	4.75
机器设备	年限平均法	10年	5	9.50
运输工具	年限平均法	5年	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3年	5	31.67

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。

## 13. 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。

#### 14. 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，确认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。

#### 15. 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	法定使用年限

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。

## 16. 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。

## 17. 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。

## 18. 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。

## 19. 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。

## 20. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括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) 股份支付计划实施的会计处理

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。

#### (5) 股份支付计划修改的会计处理

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

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 21. 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。

本公司产品销售收入确认的具体原则：

外销收入，公司依据境外客户的订单，将货物运至海关，在完成海关报关手续离岸后，按照合同金额确认销售收入。

内销收入，公司依据客户的订单，将货物运至客户单位，由客户抽取样品进行检测，检测合格后交付确认销售收入。

### (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。

## 22. 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

#### ①与资产相关的政府补助

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

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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：

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；

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，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 23. 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。

## 24. 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会[2017]9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会[2017]4 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号—套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及预期成本的概念。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新



金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## （四）税项

### 1. 主要税种及税率：

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	产品销售增加值	13
城市维护建设税	应纳流转税税额	7
教育费附加	应纳流转税税额	3
地方教育附加	应纳流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

### 2. 税收优惠及批文

根据安徽省科技厅、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 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（科高【2016】53 号），本公司被认定为安徽省 2016 年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201634000691，有效期 3 年）。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。目前，公司正在办理高新技术企业重新认定工作且进展顺利，公司暂按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## （五）财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

#### （1）账面余额

项 目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	609.20	716.70
银行存款	15,231,876.11	12,525,279.85

项 目	2019.6.30	2018.12.31
其他货币资金	9,910,848.90	11,996,233.40
合 计	25,143,334.21	24,522,229.95

(2) 其他货币资金9,910,848.90元系开具银行承兑汇票缴纳的保证金。除此之外，2019年6月末货币资金余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类

项 目	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	-	-
合 计	-	-

(2) 截止2019年6月30日，公司已背书或贴现且尚未到期的应收票据情况：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,000,000.00	-
合 计	3,000,000.00	-

(3) 截止2019年6月30日，公司无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类 别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,632,250.90	100.00	881,612.55	5.00	16,750,638.35
其中：账龄组合	17,632,250.90	100.00	881,612.55	5.00	16,750,638.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	17,632,250.90	100.00	881,612.55	5.00	16,750,638.35

(续上表)

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,840,500.00	100.00	342,025.00	5.00	6,498,475.00
其中：账龄组合	6,840,500.00	100.00	342,025.00	5.00	6,498,475.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	6,840,500.00	100.00	342,025.00	5.00	6,498,475.00

期末组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,632,250.90	881,612.55	5.00
合计	17,632,250.90	881,612.55	5.00

#### (2) 应收账款坏账准备

坏账账龄	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
1年以内	342,025.00	539,587.55	-	-	-	881,612.55
合计	342,025.00	539,587.55	-	-	-	881,612.55

(3) 报告期内，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(4) 报告期内，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 4. 预付款项

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	168,619.05	62.22	122,060.53	66.49
1-2年	84,329.55	31.12	40,121.99	21.85
2-3年	13,045.00	4.81	7,584.62	4.13
3年	5,012.00	1.85	13,818.38	7.53
合计	271,005.60	100.00	183,585.52	100.00

#### 5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2019.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	385,711.64	100.00	251,302.82	65.15	134,408.82
其中：账龄组合	385,711.64	100.00	251,302.82	65.15	134,408.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	385,711.64	100.00	251,302.82	65.15	134,408.82

(续上表)

类别	2018.12.31				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	385,711.64	100.00	158,915.82	41.20	226,795.82
其中：账龄组合	385,711.64	100.00	158,915.82	41.20	226,795.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	385,711.64	100.00	158,915.82	41.20	226,795.82

2019年6月30日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019.6.30 期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	77,000.00	7,700.00	10.00
3-4年	11,221.64	5,610.82	50.00
4-5年	297,490.00	237,992.00	80.00
合计	385,711.64	251,302.82	65.15

## (2) 其他应收款坏账准备

本期其他应收款补计提坏账准备金 92,387.00 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
保证金	356,711.64	356,711.64
员工备用金	17,000.00	17,000.00
代垫款项	12,000.00	12,000.00
合计	385,711.64	385,711.64

## (4) 期末按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	其他应收款余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
芜湖高新建设发展有限公司	181,250.00	46.99	145,000.00
芜湖中燃城市燃气发展有限公司	150,000.00	38.89	78,000.00
黄民滔	13,000.00	3.37	1,300.00
宋绍华	12,000.00	3.11	9,600.00
南京特种气体厂有限公司	9,000.00	2.34	6,336.00
合计	356,250.00	94.70	240,236.00

(5) 报告期内，公司无涉及政府补助的其他应收款。

(6) 报告期内，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 报告期内，公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 6. 存货

存货分类

项目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,650,200.17	-	3,650,200.17	12,268,343.26	-	12,268,343.26
原材料	2,885,632.57	-	2,885,632.57	916,260.35	-	916,260.35
在产品	1,255,070.76	-	1,255,070.76	359,613.94	-	359,613.94
合计	7,790,903.50	-	7,790,903.50	13,544,217.55	-	13,544,217.55

## 7. 其他流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
待抵扣税金重分类	125,263.38	220,027.45
预缴保险	-	1,343.20
合计	125,263.38	221,370.65

## 8. 长期股权投资

被投资单位	2018.12.31	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
联营企业						

芜湖毫智生物科技有限公司(以下简称“毫智生物”)	3,537,038.70	-	-	-177,154.2	-	1,805,058.09
合 计	3,537,038.70	-	-	-177,154.2	-	1,805,058.09

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2019.6.30	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		
<b>联营企业</b>					
毫智生物	-	-	-	5,164,942.59	-
合 计	-	-	-	5,164,942.59	-

## 9. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1.2018.12.31 余额	11,594,117.04	25,972,839.39	308,141.88	624,518.93	38,499,617.24
2.本期增加金额	-	735,737.66	-	-	735,737.66
(1)购置	-	735,737.66	-	-	735,737.66
(2)在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
(2)其他	-	-	-	-	-
4.2019.6.30 余额	11,594,117.04	26,708,577.05	308,141.88	624,518.93	39,235,354.90
二、累计折旧					
1. 2018.12.31 余额	1,977,967.09	7,470,534.47	97,578.20	497,857.24	10,043,937.00
2.本期增加金额	277,425.00	1,257,982.12	29,273.46	35,761.06	1,600,441.64
(1)计提	277,425.00	1,257,982.12	29,273.46	35,761.06	1,600,441.64
(2)其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置或报废	-	-	-	-	-
(2)其他	-	-	-	-	-
4. 2019.6.30 余额	2,255,392.09	8,728,516.59	126,851.66	533,618.30	11,644,378.64
三、减值准备					
1. 2018.12.31 余额	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2019.6.30 余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2019.6.30 账面价值	9,338,724.95	17,980,060.46	181,290.22	90,900.63	27,590,976.26
2. 2018.12.31 账面价值	9,616,149.95	18,502,304.92	210,563.68	126,661.69	28,455,680.24

(2) 期末公司固定资产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情形。

(3) 期末公司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。

(4) 未办妥产权证的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房	6,883,996.12	竣工决算尚未完成
配电房	242,170.83	竣工决算尚未完成

## 10. 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
GPC 生产线	2,152,735.23		2,152,735.23	1,852,443.32	-	1,852,443.32
合 计	2,152,735.23		2,152,735.23	1,852,443.32	-	1,852,443.32

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项 目	2018.12.31	本期增加	本期转入固定 资产	其他减少	2019.6.30
GPC 生产线	1,852,443.32	300,291.91	-	-	2,152,735.23
合 计	1,852,443.32	300,291.91	-	-	2,152,735.23

(3) 期末在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情形。

(4) 期末在建工程不存在减值情形。

## 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. 2018.12.31 余额	7,540,000.00	7,540,000.00

项 目	土地使用权	合 计
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4. 2019.6.30 余额	7,540,000.00	7,540,000.00
二、累计摊销		
1.2018.12.31 余额	515,233.46	515,233.46
2.本期增加金额	75,400.02	75,400.02
(1)计提	75,400.02	75,400.02
(2)其他	-	-
3.本期减少金额	-	-
4. 2019.6.30 余额	590,633.48	590,633.48
三、减值准备		
1. 2018.12.31 余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4. 2019.6.30 余额	-	-
四、账面价值		
1.2019.6.30 账面价值	6,949,366.52	6,949,366.52
2.2018.12.31 账面价值	7,024,766.54	7,024,766.54

(2) 期末公司土地使用权无未办妥产权证书的情形。

(3) 截止 2019 年 6 月 30 日，无形资产中的土地使用权账面价值 6,949,366.52 元，全部用于抵押借款。

(4) 截止 2019 年 6 月 30 日，无形资产不存在减值情形。

## 12. 长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.6.30
租入固定资产改良支出	4,379.33	-	1,051.08	-	3,328.25
合 计	4,379.33	-	1,051.08	-	3,328.25

## 13. 递延所得税资产

递延所得税资产情况

项 目	2019.6.30		2018.12.31	
	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	1,132,915.37	169,937.30	500,940.82	75,141.12



预提费用	4,531,716.00	679,757.40	4,078,544.40	611,781.66
合计	5,664,631.37	849,694.70	4,579,485.22	686,922.78

#### 14. 其他非流动资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
预付设备款	290,000.00	43,380.00
合计	290,000.00	43,380.00

#### 15. 应付票据

票据种类	2019.6.30	2018.12.31
银行承兑汇票	9,910,848.90	11,996,233.40
合计	9,910,848.90	11,996,233.40

#### 16. 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
材料款	8,201,264.43	1,577,238.21
房租款	4,531,716.00	4,078,544.40
设备款	150,000.00	180,500.00
工程款	20,820.39	50,820.39
运费	7,539.00	8,214.63
食堂餐费	12,237.50	6,615.00
合计	12,923,577.32	5,901,932.63

##### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位	款项	期末余额	未偿还或结转的原因
芜湖高新资产管理有限公司	房租费	4,531,716.00	预提租赁费
宁波市江东华盛环保工程有限公司	设备款	150,000.00	设备质保金
安徽元坤建设有限公司	工程款	20,820.39	工程质保金
合计	/	4,702,536.39	/

#### 17. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
一、短期薪酬	904,540.99	3,128,689.78	3,544,726.71	488,504.06
二、离职后福利-设定提存计划	1,324.58	294,177.04	292,370.10	3,131.52
三、辞退福利	-	--	-	-

合 计	905,865.57	3,422,866.82	3,837,096.81	491,635.58
-----	------------	--------------	--------------	------------

## (2) 短期薪酬列示

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	904,065.51	2,968,449.06	3,386,408.98	486,105.59
二、职工福利费	-	46,445.26	46,445.26	-
三、社会保险费	475.48	113,795.46	111,872.47	2,398.47
其中：1、医疗保险费	441.52	102,720.84	101,928.75	1,233.61
2、工伤保险费	-	3,172.86	2,102.92	1,069.94
3、生育保险费	33.96	7,901.76	7,840.80	94.92
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合 计	904,540.99	3,128,689.78	3,544,726.71	488,504.06

## (3) 离职后福利-设定提存计划列示

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
基本养老保险	1,290.62	286,275.28	284,529.30	3,036.60
失业保险费	33.96	7,901.76	7,840.80	94.92
合 计	1,324.58	294,177.04	292,370.10	3,131.52

## 18. 应交税费

税 种	2019.6.30	2018.12.31
土地使用税	74,968.00	74,966.08
个人所得税	11,584.19	13,381.59
房产税	8,110.13	8,110.13
环境保护税	1,839.91	-
企业所得税	-	256,110.23
合 计	96,502.23	352,568.03

## 19. 其他应付款

其他应付款按款项性质分类情况

项 目	2019.6.30	2018.12.31
电力燃气费用	266,349.94	-
其他	2,181.76	9,405.00
合 计	268,531.70	9,405.00

## 20. 股本

股东名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
------	------------	------	------	-----------

股东名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
苏福男	12,840,654.00	-	-	12,840,654.00
郑志强	4,213,273.00	-	-	4,213,273.00
杭州智鹰	3,420,000.00	-	-	3,420,000.00
姚金荣	2,923,702.00	-	-	2,923,702.00
吴菊坤	2,923,702.00	-	-	2,923,702.00
张慈铭	2,155,498.00	-	-	2,155,498.00
庄裕刚	1,684,550.00	-	-	1,684,550.00
黄宁民	1,589,014.00	-	-	1,589,014.00
陈实	1,492,258.00	-	-	1,492,258.00
任亮	1,323,076.00	-	-	1,323,076.00
徐敏	492,612.00	-	-	492,612.00
郭再荣	450,000.00	-	-	450,000.00
梁涌	447,384.00	-	-	447,384.00
贾玉凤	394,277.00	-	-	394,277.00
毛仁明	250,000.00	-	-	250,000.00
王文	100,000.00	-	-	100,000.00
顾琳	30,000.00	-	-	30,000.00
李夏	30,000.00	-	-	30,000.00
李海涛	10,000.00	-	-	10,000.00
李广雄	10,000.00	-	-	10,000.00
陆罕平	10,000.00	-	-	10,000.00
施芳琴	10,000.00	-	-	10,000.00
李亮	10,000.00	-	-	10,000.00
程家富	10,000.00	-	-	10,000.00
合计	36,820,000.00	-	-	36,820,000.00

本公司股权变动情况详见附注一、公司基本情况。

## 21. 资本公积

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	6,602,668.06	-	-	6,602,668.06
其他资本公积	1,349,091.42	1,805,058.09	-	3,154,149.51
合计	7,951,759.48	1,805,058.09	-	9,756,817.57

## 22. 盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	2,286,352.13	-	-	2,286,352.13
合 计	2,286,352.13	-	-	2,286,352.13

**23. 未分配利润**

项 目	2019.6.30	2018.12.31
调整前上期末未分配利润	20,577,169.16	16,455,697.54
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	20,577,169.16	16,455,697.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,162.82	4,579,412.91
减：提取法定盈余公积	-	457,941.29
应付普通股股利	-	-
转增资本	-	-
期末未分配利润	20,662,331.98	20,577,169.16

**24. 营业收入和成本**

## (1) 分类

项 目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	销售收入	销售成本	销售收入	销售成本
主营业务	33,725,705.12	27,171,007.30	25,756,544.28	16,630,581.60
其他业务	-	-	-	-
合 计	33,725,705.12	27,171,007.30	25,756,544.28	16,630,581.60

## (2) 主营业务（分产品）

项 目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
GPC 系列	33,725,705.12	27,171,007.30	25,756,544.28	16,630,581.60
合 计	33,725,705.12	27,171,007.30	25,756,544.28	16,630,581.60

## (3) 本公司前五名客户营业收入汇总情况

项 目	2019年1-6月	占营业收入比例（%）
第一名	14,765,402.87	43.78
第二名	8,859,246.41	26.27
第三名	3,954,836.67	11.73
第四名	2,223,382.73	6.59

项 目	2019年1-6月	占营业收入比例（%）
第五名	2,102,654.87	6.23
合 计	31,905,523.55	94.60

**25. 税金及附加**

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
土地使用税	149,937.92	149,935.14
城市维护建设税	209,636.69	51,152.13
教育费附加	89,844.29	21,922.35
地方教育费附加	59,896.20	14,614.90
房产税	48,660.78	48,660.78
地方水利基金	22,659.36	14,357.70
印花税	9,864.90	6,964.00
环境保护税	3,708.84	462.54
合 计	594,208.98	308,069.54

**26. 销售费用**

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资薪金	106,588.42	88,306.82
运输费	71,749.33	202,743.01
广告宣传费	37,296.51	197,635.00
社会保险费	9,845.22	9,927.36
其他	8,685.32	22,792.30
合 计	234,164.80	521,404.49

**27. 管理费用**

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	1,458,722.61	1,549,231.26
租赁费	442,858.58	387,566.76
中介服务费	503,974.55	337,690.05
折旧及摊销费	662,604.96	803,334.77
行政办公费	937,015.81	1,034,746.57
修理费	310,325.76	349,959.91
其他	10,237.19	5,240.00
合 计	4,325,739.46	4,467,769.32

**28. 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	800,730.14	1,138,660.19
物料消耗	198,820.87	178,027.06
社会保险费	98,442.65	93,482.64
折旧费	73,419.75	72,187.33
办公费	19,417.48	19,417.48
合 计	1,190,830.89	1,501,774.70

**29. 财务费用**

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	-	142,160.42
减：利息收入	95,674.92	71,193.13
利息净支出	-95,674.92	70,967.29
汇兑损失	259,455.33	73,645.73
减：汇兑损益	244,609.53	84,523.03
汇兑净损失	14,845.8	-10,877.30
银行手续费及其他	6,517.57	9,812.67
合 计	-74,311.55	69,902.66

**30. 资产减值损失**

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账准备	631,974.55	33,854.56
合 计	631,974.55	33,854.56

**31. 投资收益**

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-177,154.20	-179,039.65
合 计	-177,154.20	-179,039.65

**32. 营业外收入**

## (1) 营业外收入明细

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	475,652.00	1,636,000.00
合 计	475,652.00	1,636,000.00

## (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌奖励	300,000.00	1,600,000.00	与收益相关
产业扶持基金	175,652.00	-	与收益相关
自主创新奖励	-	36,000.00	与收益相关
合计	475,652.00	1,636,000.00	/

**33. 营业外支出**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
其他	295.19	-
合计	295.19	-

**34. 所得税费用**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
递延所得税费用	-162,771.92	-117,045.18
当期所得税费用	27,902.40	250,250.05
合计	-134,869.52	133,204.87

**35. 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	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	475,652.00	636,000.00
往来款	-	3,303,028.15
合计	475,652.00	3,939,028.15

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
期间费用	2,540,381.40	2,914,028.30
往来款	-	3,228,500.00
合计	2,540,381.40	6,142,528.30

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息收入	95,674.92	71,193.13
合计	95,674.92	71,193.13

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
收到银行承兑汇票保证金	11,996,233.40	8,476,774.80
合 计	11,996,233.40	8,476,774.80

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
支付银行承兑汇票保证金	9,910,848.90	10,560,870.10
银行手续费	6,517.57	9,812.67
合 计	9,917,366.47	10,570,682.77

**36. 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	2019年1-6月	2018年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	85,162.82	3,546,942.89
加：资产减值准备	631,974.55	33,854.56
固定资产折旧	1,600,441.64	1,505,800.65
无形资产和长期待摊费用摊销	76,451.10	192,868.16
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）	-	-
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）	-80,829.12	60,089.99
投资损失（收益以“-”号填列）	177,154.20	179,039.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-162,771.92	-117,045.18
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）	5,753,314.05	-5,322,571.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,879,170.98	2,467,905.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,646,032.77	2,243,444.28
其他	-	-
2. 经营活动产生的现金流量净额	1,847,759.11	4,790,329.13
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-



补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
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：		
现金的年末余额	15,232,485.31	12,292,267.99
减：现金的年初余额	12,525,996.55	11,442,027.27
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	2,706,488.76	850,240.72

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金	15,232,485.31	12,292,267.99
其中：库存现金	609.20	25,128.18
可随时用于支付的银行存款	15,231,876.11	12,267,139.81
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	15,232,485.31	12,292,267.99

## 37. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019.6.30 余额	受限原因
其他货币资金	9,910,848.90	质押开票
无形资产	6,949,366.52	抵押贷款
合 计	16,860,215.42	/

## (六) 与金融工具有关的风险

## 1. 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

## 2. 信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险；本公司持有的应收票据均为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险；本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面价值，整体信用风险评价较低。

### 3. 流动性风险信息

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产方式结算义务时发生的资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

### 4. 市场风险信息

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

本公司期末所持有的外币金融资产金额较小，汇率风险较低。

#### (2) 利率风险

无。

#### (3) 其他市场风险

无。

### (七) 关联方关系及其交易的披露

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

#### 1. 本公司实际控制人

本公司的董事长苏福男和股东姚金荣为公司的共同实际控制人。

#### 2. 本公司子公司情况

2018年9月12日，本公司设立全资子公司芜湖福门生物科技有限公司，该公司尚未开展任何业务，注册资本亦未缴纳。

### 3. 其他关联方关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
芜湖风雪橡胶有限公司	同受实际控制人控制下的企业
芜湖大恒贸易有限公司	同一控制下的企业
苏州工业园区千禧橡塑有限公司	同一控制下的企业
江苏雄鸣医药科技有限公司	监事控制的企业
常州市红太阳织造有限公司	监事控制的企业
深圳市良机自动化设备有限公司	董事控制的企业
深圳金石永信投资合伙企业（有限合伙）	董事控制的企业
芜湖福门生物科技有限公司	本公司全资子公司
郑志强	公司的股东、总经理

### （八）政府补贴

计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
新三板挂牌奖励	财政拨款	300,000.00	营业外收入
产业扶持基金	财政拨款	175,652.00	营业外收入
合计	/	475,652.00	/

### （九）承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

截至2019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2019年6月30日止，本公司无需要披露其他或有事项。

### （十）其他重要事项

#### 1. 前期会计差错更正

本公司本期无需要披露的前期会计差错更正事项。

#### 2. 其他

截至2019年6月30日止，除上述事项外本公司无需要披露的其他重大事项。

**（十一） 资产负债表日后事项**

截至 2019 年 8 月 19 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**（十二） 补充资料****1. 非经常性损益明细表**

项 目	2019 年 1-6 月	说明
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）	475,652.00	/
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	/
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	/
所得税影响数	-71,347.80	/
非经常性损益净额	404,304.20	/

**2. 净资产收益率及每股收益**

本期利润	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	0.13%	-	/
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	-0.47%	-0.01	/

芜湖福民生物药业股份有限公司

2019 年 8 月 19 日