

证券代码：839347

证券简称：泰缘生物

主办券商：财达证券



# 泰缘生物

NEEQ : 839347

## 上海泰缘生物科技股份有限公司

## Shanghai Thaiyn Bio-Tech. Co., Ltd.



# 半年度报告

# 2019

## 致投资者的信

尊敬的各位股东：

经过 2018 公司领导层的合理规划和管理层的踏实经营，各项工作打下了坚实的基础。使得 2019 年公司进入快速发展轨道，公司管理更加规范，公司产品效益逐步体现，新技术新产品逐步应用，产品综合竞争优势加强，公司各项工作稳步发展。主要完成事项如下：

1) 2019 年上半年实现营业收入 15,237,554.08 元，较上年同期增加 42.68%。国内外销售网络逐步扩大，加大新客户推广力度，维护并服务好老客户，市场占有率明显提升。

2) 积极参加两次行业展会，推广公司产品，宣传企业形象。公司产品在环保和水处理应用领域扩大宣传力度，和行业资深客户探讨技术并发展一批有价值的潜在客户，提升企业在行业内的曝光率和知名度，为今后业务的持续发展奠定市场基础。

3) 新产品的研发和投入，报告期内增加新设备数台，开发家庭、医院、军队等用消毒剂新产品 1 个、环境修复（水处理和土壤修复）新产品 1 个、绿色水产养殖用新产品 2 个，更好的适应市场发展和客户需求，扩大公司品牌的知名度和市场效应。

4) 加强科学管理，杜绝安全隐患。公司各个部门按照 ISO 体系要求实行部门管理，部门间工作衔接实行及时有效沟通。各项生产、管理制度，操作流程有章可循。公司重视安全生产，特别注重夏季高温员工的防暑降温和生产环境的改善加强对优秀员工的职业规划计。

5) 2019 年 5 月 13 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过《关于 2018 年年度利润分配预案》议案，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本 9,000,000.00 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3.50 股，共送股 315.00 万股。本次权益分派后，公司总股本增至 12,150,000.00 股。公司委托中国结算北京分公司代派的股息红利，直接记入股东证券账户，权益分派已实施完毕。

上海泰缘生物科技股份有限公司

2019 年 8 月 20 日

## 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 .....	16
第五节 股本变动及股东情况 .....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节 财务报告 .....	25
第八节 财务报表附注 .....	36

## 释义

释义项目		释义
公司	指	上海泰缘生物科技股份有限公司
报告期	指	2019 年上半年度
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	上海泰缘生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海泰缘生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海泰缘生物科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海泰缘生物科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人余姜、主管会计工作负责人张同平及会计机构负责人（会计主管人员）张同平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 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。</li> <li>2. 报告期内在全国中小企业股份转让系统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。</li> <li>3. 公司第二届董事会第二次会议决议。</li> <li>4. 公司第二届监事会第二次会议决议。</li> </ol>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海泰缘生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Thaiyn Bio-Tech. Co., Ltd.
证券简称	泰缘生物
证券代码	839347
法定代表人	余姜
办公地址	上海市松江区车墩镇北闵路 578、598 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	钱如红
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-67801183
传真	021-51862758
电子邮箱	thaiynbio@163.com
公司网址	www.thaiynbio.com
联系地址及邮政编码	上海市松江区车墩镇北闵路 598 号 邮编 201611
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 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 4 月 10 日
挂牌时间	2016 年 11 月 02 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26 化学原料和化学制品制造业-C2665 环境污染处理专用药剂材料制造
主要产品与服务项目	水产养殖环境改良剂的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,150,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	余姜、宋海鹏

#### 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	913100000659772935	否
注册地址	上海市松江区车墩镇北松公路 5255 号 1201 室	否
注册资本（元）	人民币 1,215.00 万元	是

2019 年 5 月 13 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过《关于 2018 年年度利润分配预案》议案，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本 9,000,000.00 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3.50 股，共送股 315.00 万股。本次权益分派后，公司总股本增至 1,2150,000.00 股。公司委托中国结算北京分公司代派的股息红利，直接记入股东证券账户，权益分派已实施完毕。

2019 年 7 月 8 日，完成工商变更登记手续，并取得由上海市工商行政管理局核准颁发的《营业执照》，公司注册资本由 900.00 万元变更为 1,215.00 万元。

#### 五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路 35 号
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	15,237,554.08	10,679,745.63	42.68%
毛利率%	40.58%	42.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,341,617.34	1,732,300.53	35.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,102,262.63	1,709,773.76	22.96%
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）	15.05%	12.80%	-
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）	13.51%	12.65%	-
基本每股收益	0.25	0.19	29.39%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	23,330,422.49	19,480,740.48	19.76%
负债总计	6,115,031.33	4,413,613.56	38.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,730,049.00	14,388,431.66	16.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.60	-13.87%
资产负债率%（母公司）	23.64%	21.19%	-
资产负债率%（合并）	26.21%	22.66%	-
流动比率	2.90	3.27	-
利息保障倍数	130.74	161.01	-

### 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	-3,134,565.33	-1,085,495.39	-
应收账款周转率	30.11	13.47	-
存货周转率	4.58	2.53	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	19.76%	8.12%	-

营业收入增长率%	42.68%	84.29%	-
净利润增长率%	43.23%	389.87%	-

## 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	12,150,000	9,000,000.00	35%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	

## 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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	300,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	113,249.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-131,655.87
<b>非经常性损益合计</b>	<b>281,593.77</b>
所得税影响数	42,239.06
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>239,354.71</b>

## 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

公司所处行业为水产养殖环境改良剂行业，是一家集水产养殖环境改良剂的研发、生产与销售的生产型企业。公司主要利用“绿色抑菌+高级氧化解毒+有益微生物”这一核心技术进行产品研发与生产，产品主要用于水产养殖环境的改良。公司客户主要包括同行业水产养殖环境改良剂生产企业、代理商、大型水产养殖企业，以及国外客户（通过进出口贸易公司代理出口），公司产品的终端客户为水产养殖户及水产养殖企业。

公司销售主要采取直销与经销相结合的模式。公司的销售模式从以经销和直销相结合逐步转变为以经销为主、直销为辅的销售模式。主要原因是随着市场销售拓展区域逐步扩大，原先的直销模式已不适应市场发展的需要；分散的终端客户管理难度大，遇到养殖问题时现场技术支持跟不上，对公司新产品、新技术的推广有一定的滞后性。目前公司经销商遍布全国二十多个省市，良好的经销合作模式节约了公司管理成本，提高运营效率，加快新产品和新技术的推广；定期让经销商组织终端养殖户并对其进行技术指导、讲解、培训已成为公司市场拓展的重要模式，并已发挥独特的市场效应。公司产品推广方式主要包括参加专业展会、在杂志媒体上刊登广告、发表技术文章、赞助行业论坛、直接拜访客户、经销商经销等渠道。公司收入主要来源于水产养殖环境改良剂的销售收入。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

##### 1、报告期内公司经营情况

##### （1）公司财务状况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额为 23,330,422.49 元，较上年末增加 19.76%；负债总额为 6,115,031.33 元，较上年末增长 38.55%；资产负债率为 26.21%，较上年末增长 3.55 个百分点；净资产为 17,215,391.16 元，较上年末增加 14.26%。

##### 1) 货币资金

截至报告期末货币资金为 7,453,317.43 元，较上年末增加 67.54%，主要是由于：报告期内，公司净赎回理财产品 3,100,000.00 元。

##### 2) 交易性金融资产和其他流动资产

公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，将理财产品划分为“交易性金融资产”，截至报告期末交易性金融资产为 3,031,788.00 元，较上年末“其他流动资产”中的理财产品 6,131,788.00 元，减少 3,100,000.00 元，主要原因是公司原购买的理财产品陆续到期，并赎回理财产品导致的。

### 3) 预付款项

截至报告期末预付款项为 4,140,940.12 元，较上年末增加 1,109.48%，主要是由于：近期部分原材料供应紧张和订单量的增长，为了保证生产需要，满足客户需求而预付原材料供应商货款。

### 4) 固定资产

截至报告期末固定资产为 3,206,405.32 元，较上年末增加 52.83%，主要是由于：根据公司发展和产能需求，公司新购置了自动化程度较高的生产经营用的机器设备和办公设备以实现老旧设备的更换和升级换代。

### 5) 短期借款

截至报告期末短期借款为 3,000,000.00 元，较上年末增加 3,000,000.00 元，主要是由于：报告期内为支付供应商款项，补充公司流动资金，新增短期借款 3,000,000.00 元。

## (2) 公司经营状况

报告期内，公司整体运营情况平稳，财务运行状况良好，实现营业收入 15,237,554.08 元，较上年同期增加 42.68%；营业成本为 9,053,644.93 元，较上年同期增加 47.61%；销售毛利率为 40.58%，较上年同期下降 1.98 个百分点，毛利率整体平稳；净利润为 2,148,264.24 元，较上年同期增加 43.23%。

### 1) 营业收入

报告期内，公司营业收入大幅上升，主要原因是：1、报告期内，公司在原有宣传平台的基础上，加强了微信公众号的宣传推广力度，公司品牌效益进一步体现，增加了新的客户群体；2、报告期内，公司绿色高效水质净化剂的专利技术转化效益凸显，新产品和新技术在水产行业的应用提高销售量，产品品质得到客户认可，客户的需求量增加。

### 2) 营业成本

报告期内，公司营业成本大幅上升，主要原因：1、随着公司销售规模的扩大导致营业成本随之增长；2、国家对环保政策的严格执行，导致原材料供应紧张，部分原材料价格较上期大幅上涨；3、新厂房生产车间生产线的升级改造，导致折旧及长期待摊费用增加。

### 3) 管理费用

报告期内，管理费用为 1,586,167.38 元，较上年同期增加 54.81%；主要原因是：1、公司为了调动员工的积极性，优化了薪酬体系，工资薪酬较上年同期增加 72.55%；2、报告期内，公司搬迁到新的办公厂房，需要对新租赁场所进行装修，导致长期待摊费用较上年同期增加 169,046.38 元，增长比例为

536.47%。

#### 4) 研发费用

报告期内，研发费用为 1,523,242.02 元，较上年同期增加 70.16%；主要原因是：主要原因是：1、为了调动员工的积极性，研发人员薪酬较上年同期增加 31.21%；2、公司积极响应政府生态环境保护、修复的号召，加大了对微生态环境修复和保护的研发投入。

#### 5) 净利润

报告期内，净利润较上年同期增加 648,363.03 元，变动比例为 43.23%，主要原因是：1、一方面公司加大宣传力度，另一方面公司研发新产品新技术，产品品质得到客户认可，导致公司毛利较去年同期增加 1,637,791.22 元；2、随着产品销量的增加和员工薪酬的大幅增加，导致四项期间费用较去年同期增加 1,332,455.66 元；3、报告期内的非经常损益较去年同期增加 138,308.44 元。

### (3) 公司经营现金流情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-3,134,565.33 元，较上年同期净流入下降 188.77%，主要原因是：1、报告期内公司人员较上年同期有所增加，且公司为了激发员工的工作热情，支付给员工的工资较上年同期增加 394,857.22 元；2、报告期内由于水产养殖行业形势大好，客户订单较上年同期增长近 1.5 倍，公司采购原材料支付的现金和各项税费大幅增长，增加 107.09%。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 3,167,561.88 元，较上年同期净流入增加了 764.74%，主要原因是：报告期内公司净赎回理财产品 310 万元，去年同期公司净投资理财产品 60 万元，报告期内净赎回理财产品较去年同期增加 370 万元。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 2,971,688.75 元，较上年同期净流入增加 2,971,688.75 元，主要原因是：报告期内公司新增 300 万元的短期借款，并支付了利息支出 28,311.25 元。

### 2、报告期内公司业务运营情况

报告期内，公司的营业收入和客户群的积累较上年同期有一定程度的增长，主要是公司进行全方位、立体化的市场推广战略所获得的初步成功，在全国各个省份都建立了代理商销售模式，并同代理商一起精诚为客户提供专业化的产品和精致的售后技术服务。把客户的潜在和高难度需求作为我们市场拓展的新动力，以品牌带动客户积累，以客户切身体验提升公司品牌效应。

## 三、 风险与价值

### 1、水产养殖风险和市场竞争风险

中国的水产养殖行业面积广阔，近年来，从沿海逐步向内陆发展；从以规模化、企业化养殖逐步向

个体养殖发展；从单一对虾品种养殖逐步过度到虾、蟹、海参、泥鳅等多品种养殖。这种越来越开放的养殖格局对环境特别是水源污染特别大，大量的氯制剂、季铵盐类化学产品的使用更加破坏环境，残留有害等重金属指标上升，危害人们健康，也给养殖的成功性带来很大挑战。尤其对技术薄弱、资金不足的个体养殖户。目前终端个体养殖户普遍缺乏养殖技术和流动资金，抗风险能力弱。仅从水产药店或水产经销商处获得技术支撑，选用产品具有一定的盲目性，自我判断意识差。水产养殖行业还没有具体的国家标准和行业标准，导致市面上水产养殖环境改良剂生产企业日渐增多、产品品种众多、夸大功效、鱼龙混杂、价格参差不齐，甚至以虚假产品欺骗养殖户。长期以往，养殖环境会受到严重破坏，养殖户的养殖信心也会大大降低。整体养殖大环境也会形成恶性循环。

对策：1) 公司作为中国水产养殖行业环境改良剂产品的重要生产商、销售商和技术传播者，一直致力于绿色养殖的宣传和推广，公司自主研发的产品都具有安全、高效、无残留、无污染特点，契合环境保护要求，体现公司以人为本、注重环境的意识。2) 公司每年参加多个行业展会，宣传水产养殖技术和相关产品；定期让各地经销商组织好养殖户为其进行技术指导、产品使用讲解、真伪产品鉴别，提高养殖户的养殖水平和对水产改良剂产品的认知。3) 公司通过专业杂志、举办行业论坛等各种平台科普水产改良剂产品知识，并免费为养殖户检测产品，辨别真假货。4) 所有的宣传和推广也不断提升公司的品牌效应和行业知名度，促进市场健康发展，逐步体现公司价值。

## 2、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为余姜、宋海鹏。余姜、宋海鹏直接持有公司股份 527.31 万股，宋海鹏间接持有公司股份 109.35 万股，合计持有公司 52.40% 的股权。此外余姜担任公司董事长、总经理，宋海鹏担任公司董事，余姜、宋海鹏可以利用其职权，对公司经营决策施加重大影响。若余姜、宋海鹏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，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

对策：为避免实际控制人不当控制的风险，公司自成立以来，根据《公司法》和《公司章程》，建立健全了公司治理结构，并制定了一系列的基本规章制度，在制度执行中充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，以控制该风险。

## 3、水产养殖环境改良剂无相关行业标准风险

目前绝大多数的水产养殖环境改良剂没有国家标准或行业标准，也未明确相关生产经营资质，企业多以《无公害食品渔用药物使用准则》等文件为依据，结合市场需求制定企业标准。如果未来相关国家标准、行业标准或生产经营准入资质制定后，公司如果不能满足相应的生产经营条件，将对公司生产经营业绩产生影响。

对策：公司按照安全生产标准化要求做好环评工作，生产经营环境达标，厂区生产布局合理。产品

品质上乘，客户信赖。产品技术领先，引导行业发展趋势，并不断推出新产品。同时，公司密切关注水产养殖改良剂的相关标准和行业动态，在人力、物力、技术力量上做好储备，以应对将来各种变化。

#### 4、季节性波动风险

水产养殖环境改良剂的销售会随着养殖周期及季节变化而呈现一定规律的季节波动。由于鱼虾等绝大部分水生生物的最佳生长温度在 20℃-30℃之间，因此每年 5 月至 9 月为水产养殖动物最佳成长期，水产养殖环境改良剂也在这个季节销售最为旺盛。在销售旺季中，公司产品销量大、收入高，销售淡季则销量、收入均明显降低。

对策：1) 销售淡季时，公司会按照淡季生产计划采购原材料，并对热销产品进行了提前生产与备货，加强库存储备。2) 销售旺季来临前，招足生产人员，对生产机器、设备进行检修、保养，确保旺季生产的连续性和生产效率的提升。

#### 5、原材料成本持续增长风险

报告期内，涉及水产养殖行业的相关原料成本持续增长，某些特殊原料成本增长高达 30%以上，包装材料成本更是成倍增加。成本的增长给公司在市场开拓、市场销售方面的拓展带来很大的压力，行业竞争加剧。

对策：1) 与原料供应商和包装供应商洽谈，签订长期购货合同，稳定价格。2) 同经销商解释原料行情，适当增加产品的销售价格。3) 对内加强管理，降低能耗和不必要的浪费，节约资源。

#### 6、供应商集中度较高的风险

报告期内，公司前五大供应商的采购额占同期采购总额比例为 76.1%，供应商集中度较高，其中公司向上海仁通化工有限公司采购占比为 47.14%，公司对上海仁通化工有限公司的采购占比较高，存在一定依赖风险。但由于行业竞争激烈，可替代性强，所以公司对于供应商不存在重大依赖。尽管公司与前五大客户保持长期稳定的合作关系，但不排除供应商供货不足时对公司生产经营的影响。

对策：公司确定了每种原材料的备选供应商，在主要供应商供货不足或不及时时，公司可向备选供应商采购，以保证公司生产经营的稳定。

## 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

公司诚信经营、依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。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，支持公司在各地区的经济发展，让社会共享企业发展成果。公司今后将根据自身的经营情况，加强参与国家的扶贫工作，利用自身在环境保护方面的经验和产品技术，为国家治理环保和水质污染方面做出自己相应的贡献。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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) 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	900,000.00	502,500.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

#### (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	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

余姜、宋海鹏	为公司银行贷款提供担保	3,000,000.00	已事后补充履行	2019-8-20	2019-041
--------	-------------	--------------	---------	-----------	----------

**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：**

2019年4月，公司向建设银行上海松江支行借款300万元，款项用以补充公司流动资金周转。公司实际控制人余姜和宋海鹏为300万元短期借款提供连带责任保证；公司实际控制人无偿为公司短期贷款提供连带责任保证，公司无需向其支付任何费用，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

上述关联交易详见公司拟于2019年8月20日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第二届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2019-040）、《补充确认关联方为公司银行贷款提供担保暨偶发性关联交易公告》（公告编号：2019-041）。

**(三) 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
实际控制人或控股股东	2016/5/11	-	挂牌	避免同业竞争	公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人皆出具了避免同业竞争的承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员皆出具了避免同业竞争的承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。	正在履行中
董监高	2016/5/11	-	挂牌	避免同业竞争	公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人皆出具了避免同业竞争的承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员皆出具了避免同业竞争的承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/5/11	-	挂牌	规范关联交易	公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人皆出具了规范关联交易的承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。公司在申请挂牌时，公司董	正在履行中

					事、监事、高级管理人员皆出具了规范关联交易的承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。	
董监高	2016/5/11	-	挂牌	规范关联交易	公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人皆出具了规范关联交易的承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员皆出具了规范关联交易的承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/5/11	-	挂牌	避免资金占用	公司控股股东、实际控制人出具了避免资金占用的承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。	正在履行中
公司	2016/8/1	-	个人收款	个人收款	公司于 2016 年 7 月出具了《关于不使用个人卡的承诺》，承诺“公司自 2016 年 8 月 1 日起不再使用个人卡收款，未来公司的所有收支均将通过公司对公账户进行”。报告期内，公司严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、关于公司控股股东、实际控制人及董监高履行避免同业竞争承诺的事项：公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员皆出具了避免同业竞争的承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

2、关于公司控股股东、实际控制人及董监高履行规范关联交易的承诺：公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员皆出具了规范关联交易的承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

3、关于公司控股股东、实际控制人避免资金占用的承诺：公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人出具了避免资金占用的承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

4、关于个人卡收款的承诺：公司于 2016 年 7 月出具了《关于不使用个人卡的承诺》，承诺“公司自

2016年8月1日起不再使用个人卡收款，未来公司的所有收支均将通过公司对公账户进行”。报告期内，公司严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

#### (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 31 日		3.50	
合计		3.50	

##### 2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

##### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2019年5月13日，公司召开2019年第三次临时股东大会，审议通过《关于2018年年度利润分配预案》议案，议案内容如下：

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）所出具的瑞华审字【2019】31060011号《审计报告》，截至2018年12月31日，母公司未分配利润为4,840,687.10元。

公司本次利润分派预案如下：公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本9,000,000.00股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股3.50股，共送股315.00万股。本次权益分派后，公司总股本将增至12,150,000.00股。本次权益分派后，公司各股东的持股比例保持不变，实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

公司委托中国结算北京分公司代派的股息红利，直接记入股东证券账户。

本次权益分派权益登记日为：2019年5月30日

除权除息日为：2019年5月31日

## 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	4,578,000	50.87%	1,602,300	6,180,300	50.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	976,500	10.85%	341,775	1,318,275	10.85%	
	董事、监事、高管	1,314,000	14.60%	459,900	1,773,900	14.60%	
	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	4,422,000	49.13%	1,547,700	5,969,700	49.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,929,500	32.55%	1,025,325	3,954,825	32.55%	
	董事、监事、高管	3,942,000	43.80%	1,379,700	5,321,700	43.80%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		9,000,000	-	3,150,000	12,150,000	-	
普通股股东人数							17

#### (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	宋海鹏	2,052,000	718,200	2,770,200	22.80%	2,077,650	692,550
2	余姜	1,854,000	648,900	2,502,900	20.60%	1,877,175	625,725
3	上海儒义投资管理中心（有限合伙）	1,440,000	504,000	1,944,000	16.00%	648,000	1,296,000
4	冯会杰	1,041,000	364,350	1,405,350	11.57%	0	1,405,350
5	钱如红	630,000	220,500	850,500	7.00%	637,875	212,625
合计		7,017,000	2,455,950	9,472,950	77.97%	5,240,700	4,232,250

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

宋海鹏、余姜系夫妻关系。宋海鹏系股东上海儒义投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，持有其 56.25% 的出资份额。除上述关系外，公司股东、董监高之间均不存在其他关联关系。

### 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

#### (一) 控股股东情况

公司股权较为分散，单一股东所持股份未超过公司股本总额的百分之五十以上。因此，公司无控股股东。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为余姜、宋海鹏。余姜、宋海鹏系夫妻关系，二人直接持有公司 43.40%的股份，并且宋海鹏通过儒义投资控制公司 16.00%的股份，余姜、宋海鹏共拥有公司 59.40%的表决权，其所控制的股权已足以对股东大会的决议产生重大影响。此外余姜担任公司董事长、总经理，宋海鹏担任公司董事，二者已经签署一致行动协议，约定双方在公司重大决策方面保持一致，能够对公司经营战略和发展方向的制定产生重大影响。

余姜，女，1990年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年12月至2011年8月，在上海联瑞知识产权代理有限公司担任销售助理；2011年9月至2012年4月，在上海大统广告有限公司担任销售经理；2012年4月至2012年10月，在上海天一营销策划广告有限公司担任销售经理；2012年10月至2013年4月，在上海唐神广告传播有限公司担任销售经理；2013年4月至2016年5月，先后担任有限公司执行董事、董事长、总经理。现任公司董事长、总经理，任期三年。

宋海鹏，男，1971年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，消毒专业高级工程师。1995年7月至1998年7月，在郑州台利铝业有限公司先后担任生产部副经理和企管部主任；1999年7月至2003年5月，在上海爱建试剂厂有限公司担任管理发展部经理；2005年1月至今，在上海安而信化学有限公司担任执行董事；2015年12月至今，担任公司董事、技术总监。现任公司董事，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

## 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
余姜	董事长、 总经理	女	1990年12月20日	本科	2019年4月26日- 2022年4月25日	是
宋海鹏	董事	男	1971年12月9日	本科	2019年4月26日- 2022年4月25日	是
钱如红	董事	男	1974年2月16日	本科	2019年4月26日- 2022年4月25日	是
王国维	董事	男	1968年11月28日	中专	2019年4月26日- 2022年4月25日	是
张伟	董事	男	1969年8月7日	硕士	2019年4月26日- 2022年4月25日	否
弋国杰	监事会 主席	男	1972年5月4日	大专	2019年4月26日- 2022年4月25日	是
倪国伟	职工代 表监事	男	1987年2月4日	本科	2019年4月26日- 2022年4月25日	是
孙栩栋	监事	男	1990年4月2日	本科	2019年4月26日- 2022年4月25日	否
张同平	财务负 责人	女	1987年6月12日	本科	2019年4月26日- 2022年4月25日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						2

#### 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、总经理余姜为公司实际控制人。公司董事宋海鹏为公司实际控制人。余姜与宋海鹏系夫妻关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

#### (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
余姜	董事长、总经理	1,854,000	648,900	2,502,900	20.60%	0
宋海鹏	董事	2,052,000	718,200	2,770,200	22.80%	0
钱如红	董事	630,000	220,500	850,500	7.00%	0

王国维	董事	450,000	157,500	607,500	5.00%	0
张伟	董事	90,000	31,500	121,500	1.00%	0
弋国杰	监事会主席	180,000	63,000	243,000	2.00%	0
倪国伟	职工代表监事	-	-	-	-	-
孙栩栋	监事	-	-	-	-	-
张同平	财务负责人	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	-	<b>5,256,000</b>	<b>1,839,600</b>	<b>7,095,600</b>	<b>58.40%</b>	<b>0</b>

### (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
余姜	董事长、总经理	换届	董事长、总经理	任职届满
宋海鹏	董事	换届	董事	任职届满
钱如红	董事	换届	董事	任职届满
王国维	董事	换届	董事	任职届满
张伟	董事	换届	董事	任职届满
弋国杰	监事会主席	换届	监事会主席	任职届满
倪国伟	职工代表监事	换届	职工代表监事	任职届满
孙栩栋	监事	换届	监事	任职届满
张同平	财务负责人	换届	财务负责人	任职届满

#### 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

## 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	4	5
生产人员	8	12
技术人员	3	3
销售人员	4	5
财务人员	2	2
<b>员工总计</b>	<b>21</b>	<b>27</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	10
专科	7	7
专科以下	4	9
员工总计	21	27

**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：**

2019年，公司产品订单需求增加，适当增加了生产、行政、销售等工作人员。公司为所有人员安排了入职培训、ISO 培训、消防培训、安全生产培训等。公司薪酬政策采取基本工资与绩效联动的薪酬政策，按照绩效升薪酬升、绩效降薪酬降的原则进行工资薪酬发放，薪酬包括基本工资、绩效奖金。公司目前暂无需承担退休人员费用。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	7,453,317.43	4,448,632.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	3,031,788.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、3	415,574.03	596,688.15
其中：应收票据			
应收账款		415,574.03	596,688.15
应收款项融资			
预付款项	六、4	4,140,940.12	342,372.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	34,373.90	51,846.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,470,970.46	2,485,991.71
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	六、7	1,201,617.81	6,525,870.08
<b>流动资产合计</b>		<b>17,748,581.75</b>	<b>14,451,401.40</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			
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	六、8	3,206,405.32	2,097,965.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	48,196.49	28,505.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	659,980.27	738,065.05
递延所得税资产	六、11	86,158.66	48,802.84
其他非流动资产	六、12	1,581,100.00	2,116,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,581,840.74</b>	<b>5,029,339.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,330,422.49</b>	<b>19,480,740.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	3,000,000.00	
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	六、14	886,264.90	403,449.21
其中：应付票据			
应付账款		886,264.90	403,449.21
预收款项	六、15	895,575.96	2,812,503.85
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	六、16	368,420.06	363,724.44
应交税费	六、17	17,383.71	126,878.61
其他应付款	六、18	947,386.70	707,057.45
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>		6,115,031.33	4,413,613.56
<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>		6,115,031.33	4,413,613.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、19	12,150,000.00	9,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	1,125,125.36	1,125,125.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	689,937.18	689,937.18
一般风险准备			
未分配利润	六、22	2,764,986.46	3,573,369.12
归属于母公司所有者权益合计		16,730,049.00	14,388,431.66
少数股东权益		485,342.16	678,695.26
<b>所有者权益合计</b>		17,215,391.16	15,067,126.92
<b>负债和所有者权益总计</b>		23,330,422.49	19,480,740.48

法定代表人：余姜

主管会计工作负责人：张同平

会计机构负责人：张同平

**(二) 母公司资产负债表**

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		7,371,830.89	4,231,422.98
交易性金融资产		3,031,788.00	

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			
应收账款	十三、1	295,972.17	508,730.25
应收款项融资			
预付款项		3,767,585.21	200,000.00
其他应收款	十三、2	433,773.90	439,694.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,154,053.05	2,218,818.44
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		1,184,776.53	6,503,035.95
<b>流动资产合计</b>		<b>17,239,779.75</b>	<b>14,101,701.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十三、3	1,800,000.00	1,500,000.00
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		2,899,813.76	1,813,840.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		43,246.70	23,255.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		313,929.23	261,764.29
递延所得税资产		86,158.66	48,802.84
其他非流动资产		1,581,100.00	2,116,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,724,248.35</b>	<b>5,763,662.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,964,028.10</b>	<b>19,865,364.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,000,000.00	
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			
应付账款		817,535.34	378,836.71
预收款项		619,843.26	2,760,186.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		324,715.75	292,215.14
应交税费		10,581.74	126,648.44
其他应付款		891,844.00	651,727.31
其中：应付利息			
应付股利			
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>5,664,520.09</b>	<b>4,209,614.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
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>5,664,520.09</b>	<b>4,209,614.45</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		12,150,000.00	9,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,125,125.36	1,125,125.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		689,937.18	689,937.18
一般风险准备			
未分配利润		4,334,445.47	4,840,687.10

所有者权益合计		18,299,508.01	15,655,749.64
负债和所有者权益合计		23,964,028.10	19,865,364.09

法定代表人：余姜

主管会计工作负责人：张同平

会计机构负责人：张同平

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		15,237,554.08	10,679,745.63
其中：营业收入	六、23	15,237,554.08	10,679,745.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		13,175,564.25	8,626,433.70
其中：营业成本	六、23	9,053,644.93	6,133,627.70
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	六、24	151,988.89	82,703.57
销售费用	六、25	569,094.63	458,102.59
管理费用	六、26	1,586,167.38	1,024,606.46
研发费用	六、27	1,523,242.02	895,204.19
财务费用	六、28	32,614.51	749.64
其中：利息费用		28,311.25	
利息收入		10,247.80	
信用减值损失			
资产减值损失	六、29	258,811.89	31,439.55
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	113,249.64	133,490.13
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>		2,175,239.47	2,186,802.06
加：营业外收入	六、31	300,000.00	130,036.12
减：营业外支出	六、32	131,655.87	100,000.43

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,343,583.60	2,216,837.75
减：所得税费用	六、33	195,319.36	716,936.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,148,264.24	1,499,901.21
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）		2,148,264.24	1,499,901.21
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		-193,353.10	-232,399.32
2.归属于母公司所有者的净利润		2,341,617.34	1,732,300.53
<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.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.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		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.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>		2,148,264.24	1,499,901.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,341,617.34	1,732,300.53
归属于少数股东的综合收益总额		-193,353.10	-232,399.32
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.25	0.19
(二)稀释每股收益（元/股）		0.25	0.19

法定代表人：余姜

主管会计工作负责人：张同平

会计机构负责人：张同平

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	15,133,784.52	10,574,092.18
减：营业成本	十三、4	9,023,595.12	6,061,074.60
税金及附加		150,462.16	81,487.62
销售费用		552,192.64	323,972.03
管理费用		1,045,660.37	450,480.36
研发费用		1,523,242.02	895,204.19
财务费用		32,109.49	-374.92
其中：利息费用		28,311.25	
利息收入		9,997.40	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		113,249.64	133,490.13
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-249,038.79	-26,553.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,670,733.57	2,869,185.43
加：营业外收入		300,000.00	130,000.27
减：营业外支出		131,655.84	100,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,839,077.73	2,899,185.70
减：所得税费用		195,319.36	718,158.18
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,643,758.37	2,181,027.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,643,758.37	2,181,027.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 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		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		2,643,758.37	2,181,027.52
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.19

法定代表人：余姜

主管会计工作负责人：张同平

会计机构负责人：张同平

**(五) 合并现金流量表**

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		14,411,814.56	11,719,398.39
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			200,087.30
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	447,086.75	160,432.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		14,858,901.31	12,079,918.54
购买商品、接受劳务支付的现金		12,793,520.00	6,177,722.70
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		2,276,634.46	1,881,777.24
支付的各项税费		2,029,714.53	1,984,844.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	893,597.65	3,121,069.06

经营活动现金流出小计		17,993,466.64	13,165,413.93
经营活动产生的现金流量净额	六、35	-3,134,565.33	-1,085,495.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,100,000.00	8,500,000.00
取得投资收益收到的现金		113,249.64	133,490.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,213,249.64	8,633,490.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,687.76	10,000.00
投资支付的现金		3,700,000.00	9,100,000.00
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		300,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,045,687.76	9,110,000.00
投资活动产生的现金流量净额		3,167,561.88	-476,509.87
<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		3,000,000.00	
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		3,000,000.00	
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		28,311.25	
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		28,311.25	
筹资活动产生的现金流量净额		2,971,688.75	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,004,685.30	-1,562,005.26
加：期初现金及现金等价物余额		4,448,632.13	5,106,314.59
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,453,317.43	3,544,309.33

法定代表人：余姜

主管会计工作负责人：张同平

会计机构负责人：张同平

**(六) 母公司现金流量表**

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		14,306,192.96	11,532,631.00
收到的税费返还			200,087.30

收到其他与经营活动有关的现金		345,501.40	157,633.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		14,651,694.36	11,890,351.45
购买商品、接受劳务支付的现金		12,749,219.87	5,854,508.56
支付给职工以及为职工支付的现金		1,983,821.10	1,484,876.90
支付的各项税费		2,024,821.77	1,980,205.33
支付其他与经营活动有关的现金		634,054.34	2,772,252.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		17,391,917.08	12,091,843.74
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,740,222.72	-201,492.29
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		7,100,000.00	8,500,000.00
取得投资收益收到的现金		113,249.64	133,490.13
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		7,213,249.64	8,633,490.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,307.76	
投资支付的现金		4,000,000.00	9,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		300,000.00	150,000.00
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>		4,304,307.76	9,250,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,908,941.88	-616,509.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,000,000.00	
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		28,311.25	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		28,311.25	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,971,688.75	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,140,407.91	-818,002.16
加: 期初现金及现金等价物余额		4,231,422.98	4,209,728.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,371,830.89	3,391,726.23

法定代表人: 余姜

主管会计工作负责人: 张同平

会计机构负责人: 张同平

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《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》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

### 二、 报表项目注释

**上海泰缘生物科技股份有限公司**  
**2019 年半年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

上海泰缘生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原系一家在上海市注册的有限公司, 并经上海市工商行政管理局松江分局核准登记, 统一社会信用代码:

913100000659772935, 公司注册地址: 上海市松江区车墩镇北松公路 5255 号 1201 室, 注册资本 12,150,000.00 元, 法定代表人: 余姜, 实际控制人: 宋海鹏, 余姜。

2013 年 3 月 25 日, 有限公司发起人签署《上海泰缘生物科技有限公司章程》, 公司注册资本为 2,000,000.00 元, 宋海鹏出资 1,800,000.00 元, 戴晓青出资 200,000.00 元, 其中宋海鹏首期实缴出资 1,200,000.00 元, 剩余 600,000.00 元出资自公司成立起两年内缴足, 本次出资方式均为货币资金。

2013 年 4 月 3 日, 上海安信会计师事务所有限公司出具安业私字(2013)第 0265 号《验资报告》, 各股东及出资情况如下:

名称	出资方式	认缴注册资本		实缴注册资本	
		认缴金额	出资比例	实缴金额	占注册资本比例
宋海鹏	货币	1,800,000.00	90.00%	1,200,000.00	60.00%
戴晓青	货币	200,000.00	10.00%		
合 计		2,000,000.00	100.00%	1,200,000.00	60.00%

2013 年 5 月 14 日, 有限公司全体股东一致同意股东戴晓青将其所持有有限公司 10% 的股权转让给钱如红。此次股权转让后, 股东出资及比例情况如下:

名称	出资方式	认缴注册资本		实缴注册资本	
		认缴金额	出资比例	实缴金额	占注册资本比例
宋海鹏	货币	1,800,000.00	90.00%	1,200,000.00	60.00%
钱如红	货币	200,000.00	10.00%		
合 计		2,000,000.00	100.00%	1,200,000.00	60.00%

2014 年 7 月 16 日, 有限公司全体股东一致同意股东宋海鹏将所持有有限公司 90% 的股权转让给余姜。此次股权转让后, 股东出资及比例情况如下:

名称	出资方式	认缴注册资本		实缴注册资本	
		认缴金额	出资比例	实缴金额	占注册资本比例
余姜	货币	1,800,000.00	90.00%	1,200,000.00	60.00%

钱如红	货币	200,000.00	10.00%		
合 计		2,000,000.00	100.00%	1,200,000.00	60.00%

2014年12月15日，公司全体股东一致同意公司股东余姜将所持有有限公司45%股权转让给 Benjamin Kunnaragthai Hui。此次股权转让后，股东出资及比例情况如下：

名称	出资方式	认缴注册资本		实缴注册资本	
		认缴金额	出资比例	实缴金额	占注册资本比例
余姜	货币	900,000.00	45.00%	300,000.00	15.00%
Benjamin Kunnaragthai Hui	货币	900,000.00	45.00%	900,000.00	45.00%
钱如红	货币	200,000.00	10.00%		
合 计		2,000,000.00	100.00%	1,200,000.00	60.00%

2015年12月20日，有限公司召开董事会，全体董事一致同意有限公司股东 Benjamin Kunnaragthai Hui 将所持有有限公司45%股权转让给余姜。

此次股权变更后，有限公司股东出资及出资比例情况如下：

名称	出资方式	认缴注册资本		实缴注册资本	
		认缴金额	出资比例	实缴金额	占注册资本比例
余姜	货币	1,800,000.00	90.00%	1,200,000.00	60.00%
钱如红	货币	200,000.00	10.00%		
合 计		2,000,000.00	100.00%	1,200,000.00	60.00%

2015年12月24日，公司股东余姜、钱如红分别出资600,000.00元、200,000.00元；此次出资后，有限公司股东出资及比例情况如下：

名称	出资方式	认缴注册资本		实缴注册资本	
		认缴金额	出资比例	实缴金额	占注册资本比例
余姜	货币	1,800,000.00	90.00%	1,800,000.00	90.00%
钱如红	货币	200,000.00	10.00%	200,000.00	10.00%
合 计		2,000,000.00	100.00%	2,000,000.00	100.00%

2016年2月1日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意公司注册资本由2,000,000.00元增加至7,560,000.00元。新增注册资本由宋海鹏、冯峰、钱如红、王国维、刘然、李献伟、弋国杰、张伟、彭增安、黄军甫、陈跃双、王红云、时英利、秦东旭、余姜以货币资金分别出资2,647,080.00元、1,590,570.00元、554,700.00元、580,500.00元、452,790.00元、232,200.00元、232,200.00元、116,100.00元、

116,100.00 元、116,100.00 元、116,100.00 元、116,100.00 元、116,100.00 元、116,100.00 元、69,660.00 元。溢价部分计入资本公积。

此次股权变更后，有限公司股东出资及比例情况如下：

名 称	出资方式	实缴注册资本	
		实缴金额	占注册资本比例
宋海鹏	货币	2,052,000.00	27.14%
余姜	货币	1,854,000.00	24.52%
冯峰	货币	1,233,000.00	16.31%
钱如红	货币	630,000.00	8.33%
王国维	货币	450,000.00	5.95%
刘然	货币	351,000.00	4.64%
李献伟	货币	180,000.00	2.38%
弋国杰	货币	180,000.00	2.38%
张伟	货币	90,000.00	1.19%
彭增安	货币	90,000.00	1.19%
黄军甫	货币	90,000.00	1.19%
陈跃双	货币	90,000.00	1.19%
王红云	货币	90,000.00	1.19%
时英利	货币	90,000.00	1.19%
秦东旭	货币	90,000.00	1.19%
合 计		7,560,000.00	100.00%

2016年4月16日，泰缘有限召开股东会，同意公司类型变更为股份公司，确定2016年2月29日为审计和评估基准日。中兴财光华会计师事务所于2016年4月18日出具了中兴财光华审会字（2016）321050号审计报告，2016年2月29日经审定净资产为8,267,525.36元。2016年4月20日，泰缘有限召开股东会，同意公司名称变更为“上海泰缘生物科技股份有限公司”（以下简称“泰缘生物”或“股份公司”或“公司”）；同意泰缘有限以截至2016年2月29日经审计的净资产8,267,525.36元按1.093588:1的比例折合为公司股份7,560,000股，每股面值1元，折股溢价部分计入公司资本公积。

2016年5月21日，公司召开股东大会，决议通过向上海儒义投资管理中心（有限合伙）增发1,440,000.00股普通股，增发价格为1.29元/股，共计募集资金1,857,600.00元。上海儒义投资管理中心（有限合伙）于2016年5月26日缴纳了本次增资款。其中认缴注册资本1,440,000.00元，占注册资本的16.00%，其余计入资本公积。业经中兴财光华会计师事务所于2016年6月17日出具中兴财光华审验字（2016）第321025号《验资报告》。

此次股权变更后，有限公司股东出资及比例情况如下：

名 称	出资方式	实缴注册资本	
		实缴金额	占注册资本比例
宋海鹏	货币	2,052,000.00	22.80%
余姜	货币	1,854,000.00	20.60%
冯峰	货币	1,233,000.00	13.70%
钱如红	货币	630,000.00	7.00%
王国维	货币	450,000.00	5.00%
刘然	货币	351,000.00	3.90%
李献伟	货币	180,000.00	2.00%
弋国杰	货币	180,000.00	2.00%
张伟	货币	90,000.00	1.00%
彭增安	货币	90,000.00	1.00%
黄军甫	货币	90,000.00	1.00%
陈跃双	货币	90,000.00	1.00%
王红云	货币	90,000.00	1.00%
时英利	货币	90,000.00	1.00%
秦东旭	货币	90,000.00	1.00%
上海儒义投资管理 中心（有限合伙）	货币	1,440,000.00	16.00%
合 计		9,000,000.00	100.00%

本公司于 2016 年 9 月 19 日取得由全国中小企业股份转让系统有限责任公司签发的股转系统函【2016】6911 号《关于同意上海泰缘生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司股票于 2016 年 11 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 839347。

本公司于 2019 年 5 月 13 日召开的股东大会，审议并通过以 2019 年 5 月 30 日为权益分派权益登记日，2019 年 5 月 31 日为除权除息日，公司总股本 9,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3.5 股。分红前本公司总股本为 9,000,000 股，分红后总股本增至 12,150,000 股。本次权益分派后，公司各股东的持股比例保持不变。

本次分配后，各股东持股比例如下：

名 称	出资方式	实缴注册资本	
		实缴金额	占注册资本比例%
宋海鹏	货币	2,770,200.00	22.8000
余姜	货币	2,502,900.00	20.6000

冯会杰	货币	1,405,350.00	11.5667
钱如红	货币	850,500.00	7.0000
刘然	货币	731,700.00	6.0222
王国维	货币	607,500.00	5.0000
李献伟	货币	243,000.00	2.0000
弋国杰	货币	243,000.00	2.0000
王红云	货币	121,500.00	1.0000
秦东旭	货币	121,500.00	1.0000
陈跃双	货币	121,500.00	1.0000
时英利	货币	121,500.00	1.0000
黄军甫	货币	121,500.00	1.0000
彭增安	货币	121,500.00	1.0000
张伟	货币	121,500.00	1.0000
张玉仙	货币	1,350.00	0.0111
上海儒义投资管理 中心（有限合伙）	货币	1,944,000.00	16.0000
合 计		12,150,000.00	100.00%

本公司所属行业为化学原料和化学制品制造业。

本公司主要经营范围为生物、环保、农业科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；水产药物研发；环保产品、消毒产品、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）、水质处理剂、水产养殖器械、食用农产品的销售；从事复合过硫酸氢钾颗粒和复合过硫酸氢钾粉剂的复配加工（限分支机构经营），环保建设工程专业施工。【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】

公司营业期限为 2013 年 04 月 10 日至不约定期限。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 19 日决议批准报出。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事化学原料和化学制品制造业。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”），并参照中国证券监督管理委员会

《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的合并经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事化学原料和化学制品制造业的经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，附注四、17 “收入”。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23 “重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

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

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其

他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

### （一）金融工具的分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## （二）金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

#### ①摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### ②公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### ④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

### （2）金融负债

#### ①公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损

益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

## ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### （三）本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### （四）金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

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

### （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A、信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对子公司、联营企业及关联单位往来、押金、备用金及保证金等性质款项

#### B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
-----	------

账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

**a、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法**

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

**③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

本公司将除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项外其他不按照组合计提坏账准备的款项确定为单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项。在资产负债表日，本公司对单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

**（3）坏账准备的转回**

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

**10、存货**

**（1）存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、库存商品。

**（2）存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均计价。

**（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被

投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司 2009 年 8 月 6 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个

会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率 （%）	年折旧率 （%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

## （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （5）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 14、长期待摊费用

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

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **15、长期资产减值**

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

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

单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 17、收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确

认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

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

## 18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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，本公司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，本公

司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 20、租赁

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

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 21、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

## 22、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本公司根据财政部 2017 年发布的《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》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

## （2）会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

## 23、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）租赁的归类

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

### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估

计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （3）存货跌价准备

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

### （4）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （5）折旧和摊销

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

### （6）开发支出

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

### （7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

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

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%/16%/13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%/1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

注：本公司发生增值税应税销售行为，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号，以下简称 39 号公告）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

2018 年 11 月 02 日本公司取得高新技术企业证书（GR201431001128），有效期三年，所得税税率为 15%。

#### 2、税收优惠及批文

纳税主体名称	所得税税率
上海泰缘物联网有限公司	20%

根据财政部和税务总局发布《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43号），本公司下属上海泰缘物联网有限公司，按《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》的有关规定享受企业所得税优惠政策，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

### 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日；“本期”指 2019 年 1-6 月，“上期”指 2018 年

1-6 月。

**1、货币资金**

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	9,380.39	
银行存款	6,861,369.49	3,824,386.26
其他货币资金	582,567.55	624,245.87
合 计	7,453,317.43	4,448,632.13

注：其他货币资金为支付宝与拼多多网络平台账户期末余额。

**2、交易性金融资产**

项 目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,031,788.00
其中：银行理财产品	3,031,788.00
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	
合 计	3,031,788.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分	-

**3、应收票据及应收账款**

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	415,574.03	596,688.15
合 计	415,574.03	596,688.15

**①应收账款分类披露**

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,009,511.27	100.00	593,937.24	58.83	415,574.03
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	968,094.21	95.90	593,937.24	61.35	374,156.97
无风险组合	41417.06	4.10			41,417.06
合 计	1,009,511.27	100.00	593,937.24	58.83	415,574.03

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	931,813.50	100.00	335,125.35	35.96	596,688.15
其中:采用账龄分析法计提坏账准备的组合	919,813.50	98.71	335,125.35	36.43	584,688.15
无风险组合	12,000.00	1.29			12,000.00
合计	931,813.50	100.00	335,125.35	35.96	596,688.15

## A、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	48,280.71	2,414.04	5.00
1至2年	0.00	0.00	
2至3年	97,731.00	19,546.20	20.00
3至4年	285,630.00	142,815.00	50.00
4至5年	536,452.50	429,162.00	80.00
合计	968,094.21	593,937.24	

## B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	41417.06		
合计	41417.06		

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 258,811.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 934,757.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 92.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 567,772.60 元。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,087,986.49	98.72	340,872.79	99.56
1 至 2 年	52,953.63	1.28	1,500.00	0.44
合 计	4,140,940.12	—	342,372.79	—

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,598,260.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 86.89%。

## 5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,373.90	51,846.54
合 计	34,373.90	51,846.54

## ①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,373.90	100.00			34,373.90
其中：无风险组合	34,373.90	100.00			34,373.90
合 计	34,373.90	100.00			34,373.90

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	51,846.54	100.00			51,846.54
其中：无风险组合	51,846.54	100.00			51,846.54
合 计	51,846.54	100.00			51,846.54

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	34,373.90		
合计	34,373.90		

### ②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	10,633.35	39,694.00
备用金	7,000.00	10,000.00
其他	16,740.55	2,152.54
合计	34,373.90	51,846.54

### ③本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期未计提坏账准备。

### ④期末主要其他应收款情况

公司本期按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名汇总金额为 33,682.34 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 97.99%，本期未计提坏账准备。

## 6、存货

### 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,046,649.03		1,032,467.56
在产品	114,821.13		129,002.60
库存商品	309,500.30		309,500.30
合计	1,470,970.46		1,470,970.46

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,967,507.35		1,967,507.35
在产品	340,654.79		340,654.79
库存商品	177,829.57		177,829.57
合计	2,485,991.71		2,485,991.71

## 7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品		6,131,788.00

待抵扣进项税	16,841.28	22,834.13
预缴企业所得税	421,553.20	371,247.95
预缴其他税费	763,223.33	
合 计	1,201,617.81	6,525,870.08

## 8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	3,206,405.32	2,097,965.97
合 计	3,206,405.32	2,097,965.97

### ①固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	1,983,687.09	670,262.83	395,309.14	3,049,259.06
2、本期增加金额	1,289,286.85		63,544.70	1,352,831.55
(1) 购置	1,289,286.85		63,544.70	1,352,831.55
3、本期减少金额	39,528.25		3,722.22	43,250.47
(1) 处置	39,528.25		3,722.22	43,250.47
4、期末余额	3,233,445.69	670,262.83	455,131.62	4,358,840.14
二、累计折旧				
1、期初余额	660,127.87	158,186.59	132,978.63	951,293.09
2、本期增加金额	98,144.01	79,593.72	37,345.51	215,083.24
(1) 计提	98,144.01	79,593.72	37,345.51	215,083.24
3、本期减少金额	11,314.36	0.00	2,627.15	13,941.51
(1) 处置	11,314.36	0.00	2,627.15	13,941.51
4、期末余额	746,957.52	237,780.31	167,696.99	1,152,434.82
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,486,488.17	432,482.52	287,434.63	3,206,405.32
2、期初账面价值	1,323,559.22	512,076.24	262,330.51	2,097,965.97

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

## 9、无形资产

### 无形资产情况

项 目	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	26,833.09	6,000.00	32,833.09
2、本期增加金额		22,300.00	22,300.00
购置			
3、本期减少金额			
处置			
4、期末余额	26,833.09	28,300.00	55,133.09
二、累计摊销			
1、期初余额	3,577.75	750.12	4,327.87
2、本期增加金额	1,565.28	1,043.45	2,608.73
计提	1,565.28	1,043.45	2,608.73
3、本期减少金额			
处置			
4、期末余额	5,143.03	1,793.57	6,936.60
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	21,690.06	26,506.43	48,196.49
2、期初账面价值	23,255.34	5,249.88	28,505.22

## 10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间装修	261,764.29	35,200.00	61,580.49		235,383.80
办公室装修	134,053.29	87,272.73	27,007.33		194,318.69
许可证	293,636.36		103,636.36		190,000.00

叶县泰缘装修	48,611.11		8,333.33		40,277.78
合 计	738,065.05	122,472.73	200,557.51		659,980.27

## 11、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	574,391.04	86,158.66	325,352.25	48,802.84
合 计	574,391.04	86,158.66	325,352.25	48,802.84

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	19,546.20	9,773.10
可抵扣亏损	2,407,883.80	1,922,162.77
合 计	2,427,430.00	1,931,935.87

### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2021 年	300	300.00	
2022 年	436,273.28	436,273.28	
2023 年	1,485,589.49	1,485,589.49	
2024 年	485,721.03		
合 计	2,407,883.80	1,922,162.77	

## 12、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,581,100.00	2,116,000.00
合 计	1,581,100.00	2,116,000.00

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

## 14、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		

应付账款	886,264.90	403,449.21
合 计	886,264.90	403,449.21

## 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
采购原材料款	886,264.90	403,449.21
合 计	886,264.90	403,449.21

## 15、预收款项

## 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	895,575.96	2,812,503.85
合 计	895,575.96	2,812,503.85

## 16、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	343,675.34	2,081,565.00	2,079,053.78	346,186.56
二、离职后福利-设定提存计划	20,049.10	145,280.00	143,095.60	22,233.50
合 计	363,724.44	2,226,845.00	2,222,149.38	368,420.06

## (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	326,908.74	1,819,786.82	1,822,001.60	324,693.96
2、职工福利费		31,264.56	31,264.56	-
3、社会保险费	10,425.60	81,196.40	77,128.40	14,493.60
其中：医疗保险费	9,291.05	72,138.10	68,628.05	12,801.10
工伤保险费	156.55	1,464.50	1,276.05	345.00
生育保险费	978.00	7,593.80	7,224.30	1,347.50
4、住房公积金	6,341.00	39,523.00	38,865.00	6,999.00
5、工会经费和职工教育经费		109,794.22	109,794.22	-
合 计	343,675.34	2,081,565.00	2,079,053.78	346,186.56

## (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	19,560.10	141,483.00	139,483.40	21559.7
2、失业保险费	489.00	3,797.00	3,612.20	673.8
合 计	20,049.10	145,280.00	143,095.60	22233.5

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	10,850.70	109,674.49
个人所得税	4,905.99	7,615.05
城市维护建设税	373.87	5,247.86
教育费附加	160.23	3,148.72
地方教育费附加	106.82	1,049.57
车船使用税	300.00	
印花税	686.10	142.92
合 计	17,383.71	126,878.61

### 18、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	947,386.70	707,057.45
合 计	947,386.70	707,057.45

#### 其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付租赁费	884,000.00	607,771.00
应付装修费	55,271.00	54,534.00
应付中介费	5,600.00	25,600.00
应付其他款项	2,515.70	19,152.45
合 计	947,386.70	707,057.45

### 19、股本

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	9,000,000.00		3,150,000.00			3,150,000.00	12,150,000.00

### 20、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

股本溢价	1,125,125.36			1,125,125.36
合 计	1,125,125.36			1,125,125.36

## 21、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	689,937.18			689,937.18
合 计	689,937.18			689,937.18

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 22、未分配利润

项 目	期末	期初
调整前上年末未分配利润	3,573,369.12	1,024,520.50
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	3,573,369.12	1,024,520.50
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,341,617.34	2,940,388.04
减：提取法定盈余公积		391,539.42
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	3,150,000.00	
其他		
年末未分配利润	2,764,986.46	3,573,369.12

## 23、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	15,237,554.08	9,053,644.93	10,679,745.63	6,133,627.70
其他业务				
合 计	15,237,554.08	9,053,644.93	10,679,745.63	6,133,627.70

## 24、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	80,001.67	40,743.81
教育费附加	63,943.76	40,743.81

其他	8,043.46	1,215.95
合 计	151,988.89	82,703.57

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 25、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	273,696.26	284,318.92
工资薪酬	180,842.80	131,207.04
租赁费	37,354.00	
社保、福利	35,400.99	
运输费	12,310.42	22,436.19
差旅费	24,536.51	19,921.44
业务招待费	4,260.20	
其他	693.45	219.00
合 计	569,094.63	458,102.59

## 26、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	447,196.63	259,175.48
福利费	23,607.09	16,578.72
劳动保险费	64,005.26	110,319.98
住房公积金	8,921.00	18,208.00
固定资产折旧费	108,308.49	133,947.67
修理费	30,880.00	760.00
无形资产摊销	2,608.73	
长期待摊费用摊销	200,557.51	31,511.13
业务招待费	64,328.90	21,149.28
差旅费	72,167.56	21,264.21
交通费	47,040.72	6,958.60
办公费	79,283.13	33,582.40
水电费	5,717.10	9,284.35
租赁费	152,025.00	313,451.91
聘请中介机构费用		20,000.00
咨询费	114,976.02	11,800.00
试验检验费	8,962.26	550.00

技术服务费	148,484.9	
其他	7,097.08	16,064.73
合 计	1,586,167.38	1,024,606.46

**27、研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	565,138.24	430,704.48
劳动保险费	61,467.80	
住房公积金	16,054.00	
直接材料	541,939.78	204,304.16
租赁费		250,000.00
水电费	18,210.24	
折旧	16,096.88	2,728.79
易耗品	86,987.17	3,226.76
知识产权费用	85,110.85	4,240.00
其他相关费用	132,237.06	
合 计	1,523,242.02	895,204.19

**28、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,311.25	
减：利息收入	10,247.80	4,078.55
手续费	14,551.06	4,828.19
合 计	32,614.51	749.64

**29、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	258,811.89	31,439.55
合 计	258,811.89	31,439.55

**30、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
理财收益	113,249.64	133,490.13
合 计	113,249.64	133,490.13

**31、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

与企业日常活动无关的政府补助	300,000.00	130,000.00	300,000.00
其他		36.12	
合 计	300,000.00	130,036.12	300,000.00

**32、营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	28,728.21		28,728.21
其中：固定资产	28,728.21		28,728.21
罚没及滞纳金支出	2,927.66	0.43	2,927.66
对外公益性捐赠	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其他			
合 计	131,655.87	100,000.43	131,655.87

**33、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	232,675.18	724,796.43
递延所得税费用	-37,355.82	-7,859.89
合 计	195,319.36	716,936.54

**34、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	10,247.80	4,078.55
收到的其他营业外收入	300,000.00	130,036.12
其他收入及收到往来款	136,838.95	26,318.18
合 计	447,086.75	160,432.85

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	893,597.65	3,121,069.06
其他支出及支付往来款		
合 计	893,597.65	3,121,069.06

**35、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
------	------	------

<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,148,264.24	1,499,901.21
加：资产减值准备	258,811.89	31,439.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	215,083.24	212,102.74
无形资产摊销	2,608.73	573.80
长期待摊费用摊销	200,557.51	72,371.07
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）	28,728.21	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	28,311.25	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-113,249.64	-133,490.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-37,355.82	-7,859.89
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）	1,015,021.25	275,723.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,192,735.15	-3,496,978.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,688,611.04	460,721.04
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,134,565.33	-1,085,495.39
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	7,453,317.43	3,544,309.33
减：现金的期初余额	4,448,632.13	5,106,314.59
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	3,004,685.30	-1,562,005.26

**（2）现金及现金等价物的构成**

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	7,453,317.43	4,448,632.13
其中：库存现金	9,380.39	

可随时用于支付的银行存款	6,861,369.49	3,824,386.26
可随时用于支付的其他货币资金	582,567.55	624,245.87
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	7,453,317.43	4,448,632.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

### 36、政府补助

#### 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府扶持资金	130,000.00	营业外收入	130,000.00
专精特新企业补贴	170,000.00	营业外收入	170,000.00

### 七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、其他原因的合并范围变动：无

### 八、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山西泰缘环保科技有限公司	山西运城	山西运城	科学研究和技术服务业	60.00		设立
叶县泰缘生物科技有限公司	河南省叶县	河南省叶县	制造业	60.00		设立
上海泰缘物联网有限公司	上海市普陀区	上海市普陀区	科学研究和技术服务业	70.00		设立

##### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额

山西泰缘环保科技有限公司	40.00	-111,225.72		722,131.32
叶县泰缘生物科技有限公司	40.00	-67,593.74		-199,822.48
上海泰缘物联网有限公司	30.00	-14,533.64		-36,966.68

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西泰缘环保科技有限公司	470,198.72	447,093.11	917,291.83	411,963.54		411,963.54
叶县泰缘生物科技有限公司	350,510.03	188,246.78	538,756.81	438,313.00		438,313.00
上海泰缘物联网有限公司	88,093.25	22,252.50	110,345.75	234.70		234.70

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西泰缘环保科技有限公司	541,503.09	569,967.95	1,111,471.04	428,078.44		428,078.44
叶县泰缘生物科技有限公司	115,362.67	167,865.48	283,228.15	213,800.00		213,800.00
上海泰缘物联网有限公司	131,117.02	27,843.18	158,960.20	403.67		403.67

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西泰缘环保科技有限公司	291,689.91	-278,064.31	-278,064.31	-215,740.00	105,653.45	-194,766.50	-194,766.50	-162,184.08
叶县泰缘生物科技有限公司		-168,984.34	-168,984.34	-177,629.81		-85,847.77	-85,847.77	-86,683.05
上海泰缘物联网有限公司		-48,445.48	-48,445.48	-972.80		-400,512.04	-400,512.04	-635,135.97

## 九、关联方及关联交易

## 1、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宋海鹏	实际控制人之一、董事
余姜	实际控制人之一、董事长、总经理
上海儒义投资管理中心（有限合伙）	公司股东，直接持股 16.00%
钱如红	公司股东、董事，直接持股 7.00%
王国维	公司股东、董事，直接持股 5.00%
张伟	公司股东、董事，直接持股 1.00%
上海泰旺生物科技有限公司	监事倪国伟曾控制的企业
上海安而信环保科技有限公司	公司实际控制人宋海鹏控制的企业
上海安而信化学有限公司	公司实际控制人宋海鹏控制的企业
弋国杰	监事会主席
倪国伟	监事
孙栩栋	监事
张同平	财务总监

## 3、关联方交易情况

### （1）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海安而信化学有限公司	采购商品	200,000.00	
上海安而信环保科技有限公司	采购商品	302,500.00	

### （2）关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	599,977.18	568,822.39

### （3）关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	担保方式
宋海鹏	3,000,000.00	2020-4-1	2022-4-1	否	信用担保
余姜					

## 4、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
上海泰旺生物科技有限公司			12,000.00	
合 计			12,000.00	
预付款项：				
上海安而信环保科技有限公司	502,500.00		200,000.00	
上海安而信化学有限公司	200,000.00			
合 计	702,500.00		200,000.00	
其他应收款：				
弋国杰			10,000.00	
合 计			10,000.00	

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无重大承诺事项需披露。

### 2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无或有事项需披露。

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，本公司无其他资产负债表日后事项披露。

## 十二、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无其他重要事项需披露。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	295,972.17	508,730.25
合 计	295,972.17	508,730.25

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	870,363.21	100.00	574,391.04	65.99	295,972.17

其中：账龄组合	870,363.21	100.00	574,391.04	65.99	295,972.17
无风险组合					
合 计	870,363.21	100.00	574,391.04	65.99	295,972.17

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	834,082.50	100.00	325,352.25	39.01	508,730.25
其中：账龄组合	822,082.50	98.56	325,352.25	39.58	496,730.25
无风险组合	12,000.00	1.44			12,000.00
合 计	834,082.50	100.00	325,352.25	39.01	508,730.25

## A、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	48,280.71	2,414.04	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	285,630.00	142,815.00	50.00
4 至 5 年	536,452.50	429,162.00	80.00
合 计	870,363.21	574,391.04	

## B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合			
合 计			

## ①本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 249,038.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## ②按欠款方归集的期末余额前三名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前三名应收账款汇总金额 834,882.50 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 556,081.00 元。

**2、其他应收款**

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	433,773.90	439,694.00
合 计	433,773.90	439,694.00

**①其他应收款分类披露**

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	433,773.90	100.00			433,773.90
其中：无风险组合	433,773.90	100.00			433,773.90
合 计	433,773.90	100.00			433,773.90

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	439,694.00	100.00			439,694.00
其中：无风险组合	439,694.00	100.00			439,694.00
合 计	439,694.00	100.00			439,694.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
无风险组合	433,773.90		
合 计	433,773.90		

**②其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	400,000.00	400,000.00

备用金		7,000.00	
押金		10,633.35	39,694.00
其他		16,140.55	
合 计		433,773.90	439,694.00

③按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的其他应收款期末余额前三名汇总金额为 413,643.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 93.98%，本期未计提坏账准备。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,800,000.00		1,800,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合 计	1,800,000.00		1,800,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西泰缘环保科技有限公司	400,000.00	100,000.00		500,000.00		
叶县泰缘生物科技有限公司	400,000.00	200,000.00		600,000.00		
上海泰缘物联网有限公司	700,000.00			700,000.00		
合 计	1,500,000.00	300,000.00		1,800,000.00		

### 4、营业收入、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	15,133,784.52	9,023,595.12	10,574,092.18	6,061,074.60
合 计	15,133,784.52	9,023,595.12	10,574,092.18	6,061,074.60

## 十四、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	300,000.00	
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	113,249.64	
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年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	-131,655.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	281,593.77	
所得税影响额	42,239.06	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	239,354.71	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	15.05	0.25	0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.51	0.22	0.22

上海泰缘生物科技股份有限公司

2019年8月20日