证券简称：阿拉丁 证券代码：830793 主办券商：西部证券

阿拉丁

NEEQ : 830793

上海阿拉丁生化科技股份有限公司

Shanghai Aladdin Biochemical Technology Co.,Ltd

半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年 6 月荣获上海市知识产权局授予的“上海市专利工作试点企业”称号，标志着历时半年多的努力申报获得成功，阿拉丁达到了上海市知识产权战略实施的基本要求，专利的创造、运用、保护、管理水平，研发实力及技术创新能力迈入优秀企业行列。公司也将以此为新起点，在接下来的两年实施期内，在研发投入与产出过程中，结合专利试点工作，建立健全研发成果与专利转化的一体化管理体系、推动研发与专利工作迈上一个台阶。

2019 年 2 月，在以“新时代 新机遇 新征程”为主题的南桥镇 2019 年度经济工作会议上得到了表彰，被光荣地授予“南桥镇 2018 年度卓越绩效奖”。

政府部门充分肯定了阿拉丁为地方经济发展的做出贡献，为企业创建了良好的发展环境。更激发了阿拉丁一心一意做好企业，抢抓机遇，为企业全面提升竞争能力、实现可持续发展努力。

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 20

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 23

第七节 财务报告 28

第八节 财务报表附注 40

释义

释义项目		释义
阿拉丁、公司、本公司、股份公司	指	上海阿拉丁生化科技股份有限公司
晶纯实业、晶纯生化	指	上海阿拉丁生化科技股份有限公司前身
晶真投资、持股平台	指	上海晶真投资管理中心（有限合伙）
股东大会	指	上海阿拉丁生化科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海阿拉丁生化科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海阿拉丁生化科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监的统称
阿拉丁（上海）	指	阿拉丁试剂（上海）有限公司
控股股东	指	持有股份占公司股本总额 50%以上的股东;持有股份的比例虽然不足 50%,但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。
公司章程、本章程	指	上海阿拉丁生化科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本年度，报告期、本期	指	2019 年度，2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年度，上期	指	2018 年度，2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

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。

公司负责人徐久振、主管会计工作负责人顾玮彧及会计机构负责人（会计主管人员）沈鸿浩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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否
是否审计	□是 √否

【备查文件目录】

文件存放地点	上海市浦东新区新金桥路 196 号 7 层公司董事会秘书办公室
备查文件	1、 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 2、 由全体董事确认的《2019 年半年度报告》以及审议本次半年报的董事会及监事会决议文件； 3、 公司全体董事、高级管理人员的书面确认意见和监事会的书面审核意见； 4、 报告期内在全国中小企业股份转让系统网站上公告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	上海阿拉丁生化科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Aladdin Biochemical Technology Co.,Ltd
证券简称	阿拉丁
证券代码	830793
法定代表人	徐久振
办公地址	上海市浦东新区新金桥路 196 号 7 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵新安
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-20337333
传真	021-50323701
电子邮箱	zhaoxinan@sina.com
公司网址	www.aladdin-e.com
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区新金桥路 196 号 7 层；201206
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	上海市浦东新区新金桥路 196 号 7 层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	2009 年 3 月 16 日
挂牌时间	2014 年 6 月 12 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-研究和试验发展（M73）-自然科学研究和试验发展（M7310）
主要产品与服务项目	化学试剂、生物试剂、生物工程产品领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,仪器仪表、玻璃制品、化学试剂（含药物中间体、添加剂、生物试剂、电子化学品）的分装和批发、零售（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），批发危险化学品（许可范围详见许可证附页），从事货物进出口及技术进出口业务，医疗器械经营。【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】
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	75,700,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	徐久振、招立萍夫妇

实际控制人及其一致行动人	徐久振、招立萍夫妇

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	91310000685518645K	否
注册地址	上海市奉贤区楚华支路 809 号	否
注册资本（元）	75,700,000	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东新街 319 号 8 幢 10000 室
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	95,558,730.29	72,881,016.83	31.12%
毛利率%	71.61%	72.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,914,966.53	22,324,499.51	38.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,912,653.93	22,388,302.85	38.08%
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）	9.62%	7.50%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.62%	7.52%	-
基本每股收益	0.41	0.29	41.38%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	349,624,840.31	369,260,675.32	-5.32%
负债总计	33,277,338.61	42,780,965.68	-22.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	316,347,501.70	326,479,709.64	-3.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.18	4.31	-3.02%
资产负债率%（母公司）	9.22%	11.07%	-
资产负债率%（合并）	9.52%	11.59%	-
流动比率	5.50	4.63	-
利息保障倍数	102.74	170.23	-

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	10,485,153.87	4,033,782.52	159.93%
应收账款周转率	5.64	4.52	-
存货周转率	0.31	0.34	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.32%	-2.46%	-

营业收入增长率%	31.12%	42.82%	-
净利润增长率%	38.48%	121.68%	-

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	75,700,000	75,700,000	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
政府补助	107,555.15
非流动性资产处置损益	-5,852.60
其他营业外收支	-98,981.85
非经常性损益合计	2,720.70
所得税影响数	408.10
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,312.60

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

公司业务立足于科研高端试剂行业，掌握了试剂的纯化和研发工艺技术，研发生产高端试剂产品。目前主要面向企业的研发部门、大专院校、科研院所和事业单位等客户，以电子商务模式销售给客户。在电商平台的推动下，公司形成了“线上订单—线下生产—线上销售—线下物流”闭环商业模式。电商平台模式优化了公司生产流程、革新了试剂产品销售模式，有效提升了产品利润率，使得公司盈利能力遥遥领先于国内竞争对手。

公司的产品主要涵盖高端化学、生命科学、分析色谱和材料科学，主要服务于有研发和创新能力的企业和大专院校科研院所等单位。公司着眼于高科技产品的电子商务平台化建设，采用 B2B、B2C 等商业模式，并配以“阿拉丁”高端试剂产品的品牌。公司建立自主的网上电商平台（www.aladdin-e.com）直接向客户提供各项服务产品的预订，让客户有充分的时间自行选择，从而提高公司营销网路的互联性，让公司服务链系统更加智能化。在充分利用电子商务这一新型营销模式的基础上，公司针对事业单位、科研院校及企业研发机构等大客户，配备专人上门营销，采用个性化的一对一服务，让研发试剂的机构消费者成为公司的忠诚客户。

公司的生产技术核心在于原料的纯化和研发配方工艺。公司的高端试剂生产项目，全部根据 ERP 系统的配方和工艺流程进行生产，不同产品都有不同的配方和处理工艺流程；公司整合化工、材料、生物以及生命科学领域的优质资源，投入资金用于研发新产品、提纯现有产品。公司采用订单式生产方式，保持适量库存，既保证了产品的高质量，又能做到快速、高效、供应及时。

为了配套销售，公司增加了实验用耗材类产品。公司凭借芯硅谷耗材和小仪器项目顺利切入科研仪器耗材市场，目前品种丰富，业务收入逐步扩大，该业务预期将成为公司利润新的增长点。未来公司将形成以阿拉丁试剂和芯硅谷耗材为支柱的主营业务结构。

截至本报告披露日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年，公司主营业务收入较上年度同期提高 29.25%，主要系公司全系列产品销售收入增长所致；公司主营业务成本提高 32.03%。2019 年上半年，公司加大产品销售力度，完成营业收入 95,558,730.29 元；同时，公司在客户拓展，市场推广、产品品种添加及提高销售收入水平方面加大投入，公司销售费用 8,019,506.40 元，较上年同期增加 52.80%，管理费用 18,896,942.50 元，较上年同期增加 20.99%，研发费

用 4,898,328.23 元，较上年同期增加 28.98%。报告期内实现净利润为 30,914,966.53 元，与上年同期相比增长了 38.48%。经营性活动现金流量净额为 10,485,153.87 元，同比增加 159.93%。

近年来，我国科研投入规模不断提高，科学实验活动日益频繁，对研发用高端试剂产品的需求明显增加，行业层面的需求上升将有效推动公司业务发展。研发试剂与科技进步和科研投入息息相关，产量和规模不因国民经济的阶段性波动而下降，因此试剂行业周期性特征不明显。同时，公司报告期内相关的研发项目的进展顺利，核心团队及商业模式稳定。

三、 风险与价值

发生安全和环保事故的风险：

公司的部分试剂产品为危险化学品，有易燃、腐蚀等性质，在其生产、装卸和仓储过程中，操作不当会造成人身安全和财产损失等安全事故。此外，试剂在分装过程中会产生少量的废气和废渣，如果操作不当，具有可能发生泄漏的风险。

针对此风险，公司在安全生产、运输安全方面加大投入，包括：内部人员安全培训，劳动防护措施升级，消防器具检查更新，设置监测视频、架设气体报警等；设置安全管理员岗位，巡查监督，提出意见和整改措施等一系列安全工作；外部聘请专业机构评估职业病危害、安全事故应急预案等措施。

报告期内，公司重要风险未发生变化。

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

公司谋求可持续发展，为地方经济发展勇于担当，2019 年上半年，公司已上交税费 18,396,652.28 元，在以“新时代 新机遇 新征程”为主题的南桥镇 2019 年度经济工作会议上得到了表彰，被授予“南桥镇 2018 年度卓越绩效奖”，获得地方政府的肯定。

公司以遵法守德、环境保护、社会和谐、生态文明为框架，积极推进内外部软硬件建设：报告期内申请并加入当地消防协会，参与各类消防知识培训、宣传以及教育，企业内部积极开展找错查漏，消除消防隐患；定期维护、更新更换消防设施、设备；派送员工参加危化品从业人员职业技能培训、上海市专利工作者和专利工程师培训；完成 2019 年度防雷检测、职业病危害现场检测、厂区防爆检测等。

公司注重产品质量，始终牢牢把控质量关，开展客户的访谈、客户满意度调查，对客户反映的集中点加

以优化。

公司在取得经济效益的同时，切实维护员工利益，关注员工健康，开展全员职工职业病危害健康体检、对一线员工增加健康福利发放，预防和降低职业病的发生。

公司注重与投资者的沟通交流，将投资者关系管理作为日常工作的重点之一。报告期内，公司完成了一轮投资者的访谈，听取投资者对公司信息披露方面的建议和意见。

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	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四. 二. (一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	√是 □否	四. 二. (二)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	√是 □否	四. 二. (四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

注：2018 年度公司发生的与员工劳资纠纷仲裁案件，涉及标的金额 99,731.85 元，根据报告期内收到的仲裁结果，公司相应计提预计负债。报告期内，公司向法院提起诉讼，该诉讼事项暂未结案，该事项不属于重大诉讼、仲裁，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
控股股东、实际控制人	关联担保	5,000,000.00	已事后补充履行	2019-08-20	2019-085、2019-088

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 3 月 18 日，公司董事会通过并发布了《上海阿拉丁生化科技股份有限公司关联交易决策制度》(公告编号：2019-037),对日常性关联交易做了界定。此后，关联方担保列为偶发性关联交易。

2019 年 2 月 27 日及 3 月 7 日，工行上海市张江支行向公司发放贷款 200 万元整和 300 万元整（合计金额 500 万元整），由控股股东、实际控制人提供个人担保。

2019 年 8 月 16 日召开第二届董事会第十九次会议，补充审议通过《关于向工行上海市张江支行申请贷款暨关联方提供担保的议案》。

公司控股股东、实际控制人为公司银行借款提供担保，系正常融资担保行为，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，有利于公司补充流动资金及获取长期贷款，有利于公司的日常运营及长远发展，有利于保障公司及公司股东的利益，对公司的持续发展将产生积极影响。

（二） 股权激励计划在报告期的具体实施情况

公司 2015 年第五次临时股东大会批准，设立上海晶真投资管理中心（有限合伙）作为员工持股平台，2015 年发行股票用于员工激励，发行价格为 3 元/股，发行股份数量为 195.9 万股，并在全国股份转让系统挂牌并公开转让。晶真投资承诺：定向增发完成股份登记之日起六年内，晶真投资可将持有的阿拉丁股份通过股转系统或其他交易场所转让，但转让数额总计不超过所持有阿拉丁股份总数的 30%。自本次定向增发完成股份登记之日起六年后，晶真投资所持有的阿拉丁股份可自由转让。晶真投资转让所持有的阿拉丁股份不得违反全国股份转让系统或证券交易所对于股东减持股票的任何规定。

报告期内未发生被股权激励的员工离职，确认股份支付费用 509,952.10 元（含以现金结算转换为以权益结算的股权激励），不存在行权的情形。

（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	2014/6/6	-	挂牌	公司部分房产暂未取得房产证可能产生的持续经营风险的承诺	上海市奉贤区南桥镇宁富路 139 号及旗港路 1008 号两处土地建筑、配套设备及附属设施正在依照国家有关法律、法规的规定补办相关手续及房地产权证。公司控股股东、实际控制人徐久振、招立萍夫妇作出承诺，若因上述房屋产权问题导致公司及子公司被有权机关罚款或有其他损失，均由实际控制人承担，保证不使公司及子公司因此遭受任何损失。	正在履行中
实际控	2013/12/27	-	挂牌	发生安	A、公司除通过有危险化学品运输资质的	正在履

制人或控股股东				全和环保事故风险的承诺	物流企业运输或递送危险化学品及邮政禁寄物品外，不再通过其他任何方式运送或邮寄、递送纳入危险化学品管理目录、且属于国家邮政局《禁寄物品指导目录及处理办法（试行）》中规定的产品。 B、除非特殊业务需要，公司将不再经营纳入危险化学品管理目录、且属于国家邮政局《禁寄物品指导目录及处理办法（试行）》中规定的产品。 C、如公司违反上述承诺，导致任何第三方的人身、财产损害，或导致任何环境危害事故或公共安全事故，或导致公司自身的任何财产损害；则该等损失由实际控制人赔偿给第三方或赔偿给公司，保证公司不会因此遭受任何损失或索赔。 D、如公司违反上述承诺，导致公司遭到有关安全生产、道路运输、邮政、公安、环保及其他相关行政机关的处罚，或者遭到法院的罚金等；则该等损失由实际控制人赔偿给公司，保证公司不会因此遭受任何损失。	行中
其他股东	2015/1/26	2021/1/25	发行	限售承诺	公司进行 2015 年第二次股票发行，发行对象为公司员工持股平台上海晶真投资管理中心（有限合伙），发行价格为 3 元/股，发行股份数量为 195.9 万股，并已于 2015 年 5 月 28 日在全国股份转让系统挂牌并公开转让。晶真投资承诺：自本次定向增发完成股份登记之日起六年内，晶真投资可将持有的阿拉丁股份通过股转系统或其他交易场所转让，但转让数额总计不超过所持有阿拉丁股份总数的 30%。自本次定向增发完成股份登记之日起六年后，晶真投资所持有的阿拉丁股份可自由转让。晶真投资转让所持有的阿拉丁股份不得违反全国股份转让系统或证券交易所对于股东减持股票的任何规定。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/6/6	-	挂牌	同业竞争承诺	根据复盛生物实际控制人徐久振的说明与承诺，除复盛生物于 2004 年 1 月 19 日被工商部门吊销营业执照外，复盛生物未涉入任何纠纷及任何违法违规的举报和调查，不存在任何债务问题。一旦与公司其他小股东取得联系，复盛生物实际控制人徐久振将立即督促办理注销事宜。对于复盛生物及仕博生物可能存在的对外	正在履行中

					负债，上述两家公司均为有限责任公司，股东以出资为限承担公司债务。若因上述两家公司存在法律规定需股东承担连带责任，可能影响阿拉丁生化的股权结构。为此，阿拉丁生化控股股东、实际控制人徐久振、招立萍夫妇承诺：“复盛生物及仕博生物将不会对本人徐久振所持有公司股权结构构成影响。若因复盛生物及仕博生物存在对外负债，而可能影响公司的股权结构时，徐久振与招立萍二人将及时以（公司股权之外）的其他自有财产偿还复盛高科及仕博生物的对外负债，以保证股权结构不受影响。”	
董监高	2014/6/6	-	挂牌	同业竞争承诺	公司全体董监高，以及核心技术人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺作为阿拉丁生化全体董监高，以及核心技术人员期间，其控制的其他公司或组织将不在中国境内外以任何形式从事与阿拉丁生化及其控股子公司和分支机构有业务构成直接竞争的业务。	正在履行中
董监高	2014/6/6	-	挂牌	关联交易承诺	公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于规范关联交易的承诺函》：今后本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。	正在履行中
其他	2015/3/25	-	发行	股权激励承诺	为激发员工工作的积极性，上海晶真投资管理中心（有限合伙）作为阿拉丁生化员工持股平台，公司实际控制人之一招立萍女士作为晶真投资执行事务合伙人，承诺自晶真投资获得阿拉丁股票之日起两年内，将其持有晶真投资 57%的财产份额中的 70%转让给相关员工，完成对员工股权激励的承诺。	已履行完毕

承诺事项详细情况：

1、承诺人：控股股东、实际控制人：徐久振、招立萍夫妇

承诺事项：上海市奉贤区南桥镇宁富路 139 号及旗港路 1008 号两处土地建筑、配套设备及附属设施正在依照国家有关法律、法规的规定补办相关手续及房地产权证。公司控股股东、实际控制人徐久振、招立萍夫妇作出承诺，若因上述房屋产权问题导致公司及子公司被有权机关罚款或有其他损失，均由实际控制人承担，保证不使公司及子公司因此遭受任何损失。

履行情况：除宁富路 139 号为集体用地外，旗港路 1008 号房产已获证，证书编号：沪（2016）奉字不动产权）第 017306 号。

2、承诺人：控股股东、实际控制人：徐久振、招立萍夫妇

承诺事项：

A、公司除通过有危险化学品运输资质的物流企业运输或递送危险化学品及邮政禁寄物品外，不再通过其他任何方式运送或邮寄、递送纳入危险化学品管理目录、且属于国家邮政局《禁寄物品指导目录及处理办法（试行）》中规定的产品。

B、除非特殊业务需要，公司将不再经营纳入危险化学品管理目录、且属于国家邮政局《禁寄物品指导目录及处理办法（试行）》中规定的产品。

C、如公司违反上述承诺，导致任何第三方的人身、财产损害，或导致任何环境危害事故或公共安全事故，或导致公司自身的任何财产损害；则该等损失由实际控制人赔偿给第三方或赔偿给公司，保证公司不会因此遭受任何损失或索赔。

D、如公司违反上述承诺，导致公司遭到有关安全生产、道路运输、邮政、公安、环保及其他相关行政机关的处罚，或者遭到法院的罚金等；则该等损失由实际控制人赔偿给公司，保证公司不会因此遭受任何损失。

履行情况：公司已获得带有危化品存储资质的经营许可证，并按照承诺执行，未发生罚款、罚金、索赔或其他损失。

3、承诺人：上海晶真投资管理中心（有限合伙）

承诺事项：公司进行 2015 年第二次股票发行，发行对象为公司员工持股平台上海晶真投资管理中心（有限合伙），发行价格为 3 元/股，发行股份数量为 195.9 万股，并已于 2015 年 5 月 28 日在全国股份转让系统挂牌并公开转让。晶真投资承诺：自本次定向增发完成股份登记之日起六年内，晶真投资可将持有的阿拉丁股份通过股转系统或其他交易场所转让，但转让数额总计不超过所持有阿拉丁股份总数的 30%。自本次定向增发完成股份登记之日起六年后，晶真投资所持有的阿拉丁股份可自由转让。晶真投资转让所持有的阿拉丁

股份不得违反全国股份转让系统或证券交易所对于股东减持股票的任何规定。

履行情况：截至报告期末，不存在股份减持情况。

4、承诺人：徐久振

承诺事项：根据复盛生物实际控制人徐久振的说明与承诺，除复盛生物于 2004 年 1 月 19 日被工商部门吊销营业执照外，复盛生物未涉入任何纠纷及任何违法违规的举报和调查，不存在任何债务问题。一旦与公司其他小股东取得联系，复盛生物实际控制人徐久振将立即督促办理注销事宜。对于复盛生物及仕博生物可能存在的对外负债，上述两家公司均为有限责任公司，股东以出资为限承担公司债务。若因上述两家公司存在法律规定需股东承担连带责任，可能影响阿拉丁生化的股权结构。为此，阿拉丁生化控股股东、实际控制人徐久振、招立萍夫妇承诺：“复盛生物及仕博生物将不会对本人徐久振所持有公司股权结构构成影响。若因复盛生物及仕博生物存在对外负债，而可能影响公司的股权结构时，徐久振与招立萍二人将及时以（公司股权之外）的其他自有财产偿还复盛高科及仕博生物的对外负债，以保证股权结构不受影响。”

履行情况：除复盛生物外，仕博生物已完成工商注销程序。

5、承诺人：公司全体董监高、核心技术人员

承诺事项：公司全体董监高，以及核心技术人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺作为阿拉丁生化全体董监高，以及核心技术人员期间，其控制的其他公司或组织将不在中国境内外以任何形式从事与阿拉丁生化及其控股子公司和分支机构有业务构成直接竞争的业务。

履行情况：截至报告期末未出现违反承诺事项。

6、承诺人：公司全体董事、监事以及高级管理人员

承诺事项：公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于规范关联交易的承诺函》：今后本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

履行情况：截至报告期末未出现违反承诺事项。

7、承诺人：招立萍

承诺事项：为激发员工工作的积极性，上海晶真投资管理中心（有限合伙）作为阿拉丁生化员工持股平台，公司实际控制人之一招立萍女士作为晶真投资执行事务合伙人，承诺自晶真投资获得阿拉丁股票之日起两年内，将其持有晶真投资 57%的财产份额中的 70%转让给相关员工，完成对员工股权激励的承诺。

履行情况：截至报告发布日，上述承诺已履行完毕，相关工商变更手续正在进行中，2019 年第三次临时股东大会通过对晶真投资执行事务合伙人招立萍女士股权激励的承诺事项。详见公告，公告编号：2019-051。

（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 6 月 5 日	5.50	0	0
合计	5.50	0	0

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

公司于 2019 年 4 月 26 日召开的第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第九次会议审议通过《关于<公司 2018 年度利润分配预案>的议案》，并提交公司 2018 年年度股东大会审议通过（详见公告：2019-054、2019-055、2019-057、2019-069）。以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.50 元（含税）。

公司于 2019 年 5 月 28 日披露《2018 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-070），本次权益分派权益登记日为 2019 年 6 月 4 日，公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已经于 2019 年 6 月 5 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

上述事项已顺利完成。

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	54,205,000	71.61%	-11,250,000	42,955,000	56.74%
	其中：控股股东、实际控制人	22,000,000	29.06%	-11,250,000	10,750,000	14.20%
	董事、监事、高管	7,135,000	9.43%	3,750,000	10,885,000	14.38%
	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	21,495,000	28.39%	11,250,000	32,745,000	43.26%
	其中：控股股东、实际控制人	21,000,000	27.74%	11,250,000	32,250,000	42.60%
	董事、监事、高管	21,495,000	28.39%	11,250,000	32,745,000	43.26%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		75,700,000	-	0	75,700,000	-
普通股股东人数		97				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐久振	28,000,000	0	28,000,000	36.99%	21,000,000	7,000,000
2	招立萍	15,000,000	0	15,000,000	19.82%	11,250,000	3,750,000
3	上海晶真投资管理中心（有限合伙）	3,918,000	0	3,918,000	5.18%	0	3,918,000
4	叶长生	3,246,000	138,000	3,384,000	4.47%	0	3,384,000
5	兴全睿众资产-上海银行-兴全睿众基石 3 号特定多客户专项资产管理计划	2,839,000	0	2,839,000	3.75%	0	2,839,000
6	济南豪迈动力股份投资基金合伙企业（有限合伙）	1,200,000	990,000	2,190,000	2.89%	0	2,190,000
7	上海道基福临投资合伙企业（有	2,000,000	0	2,000,000	2.64%	0	2,000,000

	限合伙）						
8	林军	1,500,000	0	1,500,000	1.98%	0	1,500,000
9	乔斌	1,500,000	0	1,500,000	1.98%	0	1,500,000
10	上海仕创投资有限公司	1,494,000	0	1,494,000	1.97%	0	1,494,000
合计		60,697,000	1,128,000	61,825,000	81.67%	32,250,000	29,575,000

前十名股东间相互关系说明：

截至 2019 年 6 月 30 日，公司前十名股东中，徐久振、招立萍为夫妇关系，上海仕创投资有限公司为徐久振、招立萍控制的公司；上海晶真投资管理中心(有限合伙)为阿拉丁员工持股平台，执行事务合伙人为招立萍。

晶真投资自愿承诺：自本次定向增发完成股份登记之日起六年内，晶真投资可以将持有的晶纯生化（阿拉丁生化前身）的股权（股份/股票）通过股转系统或其他交易场所转让，转让数额总计不得超过所持晶纯生化的股权（股份/股票）的 30%。自本次定向增发完成股份登记之日起六年后，晶真投资所持有的晶纯生化的股权（股份/股票）可自由转让（公告编号：2015-024），截至报告期末，晶真投资未发生对外股份转让行为。

上述股份承诺属于自愿，因此无需在中国证券登记结算有限公司办理限售登记。

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

公司控股股东及实际控制人为徐久振、招立萍夫妇。报告期内，公司控股股东未发生变动。

截至 2019 年 6 月 30 日，徐久振、招立萍夫妇直接持有本公司股份 4,300 万股，通过上海仕创投资有限公司间接持有本公司股份 149.4 万股，前述直接及间接持股合计 4,449.4 万股，占公司股份总额的 58.78%。上海晶真投资管理中心（有限合伙）持有本公司股份 391.8 万股，招立萍为该有限合伙的执行事务合伙人。徐久振、招立萍夫妇系公司的控股股东和实际控制人。

徐久振先生基本情况如下：

徐久振先生：董事长、总经理，1966 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。曾任仕元科学执行董事，阿拉丁试剂监事，公司监事、技术总监。现任公司董事长、总经理。

招立萍女士基本情况如下：

招立萍女士：副总经理，1980 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任上海中卡智能卡有限公司副总经理，公司监事、董事长、总经理。现任客学谷执行董事，久振网络执行董事，果贝投资执行事务合伙人，仕创投资执行董事，晶真投资执行事务合伙人，阿拉丁试剂执行董事，公司副总经理。

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
徐久振	董事长、总经理	男	1966 年 12 月	硕士	2017.04.17-2019.09.11	是
赵新安	董事、董事会秘书、副总经理[注]	男	1969 年 3 月	博士	2016.09.12-2019.09.11	是
顾玮彧	董事、财务总监、副总经理[注]	男	1975 年 6 月	本科	2016.09.12-2019.09.11	是
薛大威	董事	男	1983 年 6 月	硕士	2019.02.15-2019.09.11	否
王坤	董事	女	1980 年 7 月	本科	2016.09.12-2019.09.11	是
沈鸿浩	董事	男	1983 年 5 月	本科	2019.02.15-2019.09.11	是
林清	独立董事	女	1980 年 11 月	硕士	2019.02.15-2019.09.11	是
黄遵顺	独立董事	男	1970 年 3 月	硕士	2019.02.15-2019.09.11	是
李源	独立董事	男	1974 年 6 月	硕士	2019.04.29-2019.09.11	是
姜苏	监事会主席	男	1982 年 8 月	本科	2016.09.12-2019.09.11	是
马亭	监事	女	1981 年 10 月	本科	2019.02.15-2019.09.11	是
赵悦	职工监事	女	1987 年 3 月	本科	2018.03.16-2019.09.11	是
招立萍	副总经理	女	1980 年 5 月	本科	2019.01.26-2019.09.11	是
凌青	副总经理	男	1972 年 9 月	博士	2019.01.26-2019.09.11	是
董事会人数：						9
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

[注]：赵新安、顾玮彧经公司第二届董事会第十三次会议审议通过，任命为公司副总经理，任职期限自 2019 年 1 月 26 日起至 2019 年 9 月 11 日。

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：

除徐久振、招立萍夫妇为公司控股股东、实际控制人外，其他董事、监事以及高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
徐久振	董事长、总经理	28,000,000	0	28,000,000	36.99%	0
招立萍	副总经理	15,000,000	0	15,000,000	19.82%	0
赵新安	董事、董事会秘书、副总经理	630,000	0	630,000	0.83%	0

合计	-	43,630,000	0	43,630,000	57.64%	0

（三） 变动情况

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

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
尚鹏岳	董事	离任	无	个人原因
薛大威	无	新任	董事	经董事会、股东大会选举通过
沈鸿浩	财务部主管	新任	董事、财务部主管	经董事会、股东大会选举通过
林清	无	新任	独立董事	经董事会、股东大会选举通过
黄遵顺	无	新任	独立董事	经董事会、股东大会选举通过
李源	无	新任	独立董事	经董事会、股东大会选举通过
陈健威	监事	离任	无	个人原因
马亭	营销副总监	新任	监事、营销副总监	经监事会、股东大会选举通过
招立萍	行政人事部总监	新任	副总经理	经董事会选举通过
凌青	研发总监	新任	副总经理、研发中心负责人、技术研发部总监	经董事会选举通过
顾玮彧	董事、财务总监	新任	董事、财务总监、副总经理	经董事会选举通过、
赵新安	董事、董事会秘书	新任	董事、董事会秘书、副总经理	经董事会选举通过
蔺楠[注]	独立董事	离任	无	个人原因

[注]报告期内，经公司第二届董事会第十三次会议及 2019 年第一次临时股东大会选举任命蔺楠女士为公司第二届董事会独立董事，后蔺楠女士因个人原因于 2019 年 4 月 12 日向公司董事会递交辞职报告，2019 年 4 月 15 日，公司董事会收到公司股东徐久振先生以书面形式提交的《关于上海阿拉丁生化科技股份有限公司 2019 年第三次临时股东大会增加临时提案的提议函》，提议在 2019 年 4 月 29 日召开的 2019 年第三次临时股东大会增加审议《关于提名李源为公司第二届董事会独立董事候选人的议案》。经 2019 年第三次临时股东大会审议通过，选举李源先生为公司第二届董事会独立董事。蔺楠女士任期自 2019 年 2 月 15 日起至 2019 年 4 月 29 日止，蔺楠女士简历如下：

蔺楠，女，1972 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。现任上海财经大学商学院教授、博士生导师,创新创业研究中心主任。西安交通大学管理学博士、清华大学公共管理博士后、哈佛大学哈佛商学院访问学者。主要研究领域公司治理、创业投融资、战略管理等。2010 年 7 月获独立董事任职资格，证书编号 04382，现为有孚科技独立董事（未上市）。

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

薛大威，男，1983 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。曾任兴全基金管理有限公司专户投资部副总监兼投资经理，上海兴全睿众资产管理有限公司副总经理。现任上海睿郡资产管理有限公司副总经理兼投资经理，公司董事。

沈鸿浩，男，1983 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任上海俊运商品物流有限公司总账会计，中曼石油天然气集团股份有限公司总账会计，公司总账会计。现任公司董事、财务主管。

林清，女，1980 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。曾任黎曼投资控股有限公司投资经理，Ashland Partners 高级经理，平安信托有限责任公司投资副总监。现任平安资本有限责任公司投资副总监，公司独立董事。

黄遵顺，男，1970 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级会计师。曾任上海中卡智能卡有限公司财务部经理，上海美迪西生物医药股份有限公司财务部经理，上海瞪铃众创空间管理股份有限公司财务总监。现任上海云极股权投资基金管理有限公司财务负责人、投资顾问，上海世方网络科技有限公司监事，上海虹霁企业管理有限公司监事，上海瞪羚众创空间管理股份有限公司董事、总经理，公司独立董事。

李源，男，1974 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。曾任国药集团一致药业股份有限公司区域总监，上海市汇业律师事务所高级合伙人。现任德恒上海律师事务所合伙人，公司独立董事。

招立萍，女，1980 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任上海中卡智能卡有限公司副总经理，公司监事、董事长、总经理。现任客学谷执行董事，久振网络执行董事，果贝投资执行事务合伙人，仕创投资执行董事，晶真投资执行事务合伙人，阿拉丁试剂执行董事，公司副总经理。

薛大威，男，1983 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。曾任兴全基金管理有限公司专户投资部副总监兼投资经理，上海兴全睿众资产管理有限公司副总经理。现任上海睿郡资产管理有限公司副总经理兼投资经理，公司董事。

沈鸿浩，男，1983 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任上海俊运商品物流有限公司总账会计，中曼石油天然气集团股份有限公司总账会计，公司总账会计。现任公司董事、财务主管。

林清，女，1980 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。曾任黎曼投资控股有限公司投资经理，Ashland Partners 高级经理，平安信托有限责任公司投资副总监。现任平安资本有限责任公司投资副总监，公司独立董事。

黄遵顺，男，1970 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级会计师。曾任上海中卡智能卡有限公司财务部经理，上海美迪西生物医药股份有限公司财务部经理，上海瞪铃众创空间管理股份有限公司财务总监。现任上海云极股权投资基金管理有限公司财务负责人、投资顾问，上海世方网络科技有限公司监事，上海虹霁企业管理有限公司监事，上海瞪羚众创空间管理股份有限公司董事、总经理，公司独立董事。

李源，男，1974 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。曾任国药集团一致药业股份有限公司区域总监，上海市汇业律师事务所高级合伙人。现任德恒上海律师事务所合伙人，公司独立董事。

招立萍，女，1980 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任上海中卡智能卡有限公司副总经理，公司监事、董事长、总经理。现任客学谷执行董事，久振网络执行董事，果贝投资执行事务合伙人，仕创投资执行董事，晶真投资执行事务合伙人，阿拉丁试剂执行董事，公司副总经理。

凌青，男，1972 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。曾任上海药明康德新药开发有限公司有机合成研究员，杰达维（上海）医药科技发展有限公司高级研究员、实验室主任，无锡立诺康医药科技有限公司研发主管，有限公司研发经理，公司研发经理。现任公司副总经理、研发中心负责人、技术研发部总监。

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[注]	98	106
生产人员	32	33
销售人员	51	55
技术人员	97	97
财务人员	13	13
员工总计	291	304

[注]：行政管理人员包括仓储、包装、物流、采购、人事行政等部门员工。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	30	29
本科	95	97
专科	57	59
专科以下	107	117
员工总计	291	304

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：

公司遵循“按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展”的分配原则，根据岗位、职责建立薪酬标准、绩效考核体系及提成方案；对管理人员及核心员工进行股权激励方案；对一线员工提供更多福利及岗位津贴；享有国家规定的法定节假日及社会保险福利。

2、员工培训计划：

公司采用内、外部培训相结合方式。“教员走进来”的方式针对包括企业各级管理人员、技术人员、基础员工等岗前培训、管理技能培训和专业知识培训；“学员走出去”的方式针对包括特定岗位员工的持证上岗技能培训。

3、公司承担费用的离退休职工情况：

报告期内，公司无需承担费用的离退休员工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	11	11
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	41,745,747.08	74,358,015.29
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	六、2	18,723,936.91	15,181,044.52
其中：应收票据			
应收账款		18,723,936.91	15,181,044.52
应收款项融资			
预付款项	六、3	6,256,527.22	5,009,470.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	815,714.76	902,812.78
其中：应收利息		14,475.00	223,349.31
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	89,079,333.34	83,065,491.18
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、6	6,255,321.45	2,800,515.99
流动资产合计		162,876,580.76	181,317,350.32
非流动资产：			
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	六、7	49,331,999.78	49,964,620.52
固定资产	六、8	113,449,699.53	115,529,008.33
在建工程	六、9	2,591,071.31	546,135.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	18,229,696.75	18,709,345.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	2,342,485.32	2,458,540.16
递延所得税资产	六、12	803,306.86	735,675.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		186,748,259.55	187,943,325.00
资产总计		349,624,840.31	369,260,675.32
流动负债：			
短期借款	六、13	4,600,000.00	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	10,224,790.64	18,227,320.57
其中：应付票据			
应付账款		10,224,790.64	18,227,320.57
预收款项	六、15	7,971,592.81	9,990,460.85
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	3,526,263.80	4,131,759.02
应交税费	六、17	1,179,519.60	2,461,801.90
其他应付款	六、18	2,118,606.43	1,371,123.22
其中：应付利息		5,907.51	4,386.25
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			
流动负债合计		29,620,773.28	39,182,465.56
非流动负债：			
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	六、19	36,000.00	36,000.00
预计负债	六、20	99,731.85	
递延收益	六、21	3,520,833.48	3,562,500.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,656,565.33	3,598,500.12
负债合计		33,277,338.61	42,780,965.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	75,700,000.00	75,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	121,497,681.80	120,987,729.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、24	437,300.49	359,427.06
盈余公积	六、25	17,081,486.24	17,081,486.24
一般风险准备			
未分配利润	六、26	101,631,033.17	112,351,066.64
归属于母公司所有者权益合计		316,347,501.70	326,479,709.64
少数股东权益			
所有者权益合计		316,347,501.70	326,479,709.64
负债和所有者权益总计		349,624,840.31	369,260,675.32

法定代表人：徐久振　　主管会计工作负责人：顾玮彧　　会计机构负责人：沈鸿浩

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		29,582,179.16	72,703,611.12

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			
应收账款		18,723,936.89	15,181,044.50
应收款项融资	十二、1		
预付款项		5,737,217.31	4,776,619.16
其他应收款	十二、2	21,141,831.75	20,287,096.75
其中：应收利息		14,475.00	223,349.31
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		89,079,333.34	83,065,491.18
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		6,257,482.76	2,800,515.99
流动资产合计		170,521,981.21	198,814,378.70
非流动资产：			
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	十二、3	103,619,373.00	93,619,373.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		49,331,999.78	49,964,620.52
固定资产		17,169,694.67	18,095,491.01
在建工程		2,591,071.31	546,135.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,372,134.99	2,615,118.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,342,485.32	2,458,540.16
递延所得税资产		801,145.55	735,100.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		178,227,904.62	168,034,378.66
资产总计		348,749,885.83	366,848,757.36
流动负债：			
短期借款		4,600,000.00	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		9,071,865.24	16,062,337.81
预收款项		7,971,592.81	9,990,460.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,517,820.50	4,126,664.52
应交税费		1,223,151.79	2,472,651.75
其他应付款		2,118,606.42	1,371,123.22
其中：应付利息		5,907.51	4,386.25
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			
流动负债合计		28,503,036.76	37,023,238.15
非流动负债：			
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		36,000.00	36,000.00
预计负债		99,731.85	
递延收益		3,520,833.48	3,562,500.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,656,565.33	3,598,500.12
负债合计		32,159,602.09	40,621,738.27
所有者权益：			
股本		75,700,000.00	75,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		121,497,681.80	120,987,729.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		437,300.49	359,427.06
盈余公积		17,081,486.24	17,081,486.24
一般风险准备			

未分配利润		101,873,815.21	112,098,376.09
所有者权益合计		316,590,283.74	326,227,019.09
负债和所有者权益合计		348,749,885.83	366,848,757.36

法定代表人：徐久振　　主管会计工作负责人：顾玮彧　　会计机构负责人：沈鸿浩

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、27	95,558,730.29	72,881,016.83
其中：营业收入		95,558,730.29	72,881,016.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、27	59,601,142.48	45,305,520.16
其中：营业成本		27,133,198.68	20,251,813.26
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、28	427,924.72	444,434.94
销售费用	六、29	8,019,506.40	5,248,385.20
管理费用	六、30	18,896,942.50	15,618,144.53
研发费用	六、31	4,898,328.23	3,797,693.11
财务费用	六、32	-130,601.98	94,219.01
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	六、33	355,843.93	-149,169.89
加：其他收益	六、34	107,555.15	2,361,450.64
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	六、35	-5,852.60	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		36,059,290.36	29,936,947.31
加：营业外收入	六、36	10,000.00	6,128.62
减：营业外支出	六、37	108,981.85	91,199.74
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		35,960,308.51	29,851,876.19
减：所得税费用	六、38	5,045,341.98	7,527,376.68
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		30,914,966.53	22,324,499.51
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）		30,914,966.53	22,336,544.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-12,044.69
(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		30,914,966.53	22,324,499.51
六、其他综合收益的税后净额			807,644.66
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			807,644.66
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			807,644.66
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		30,914,966.53	23,132,144.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,914,966.53	23,132,144.17
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.41	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.41	0.29

法定代表人：徐久振　　主管会计工作负责人：顾玮彧　　会计机构负责人：沈鸿浩

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		95,558,730.29	72,628,213.99
减：营业成本		27,133,198.68	20,314,463.34
税金及附加		392,713.91	396,461.30
销售费用		8,019,506.40	5,248,385.20
管理费用		18,443,752.93	13,462,007.95
研发费用		4,898,328.23	3,628,857.09
财务费用		-128,290.44	95,052.57
其中：利息费用		353,437.99	263,957.18
利息收入		662,619.51	358,830.97
加：其他收益		106,755.15	2,361,450.64
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-346,235.18	143,785.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,852.60	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		36,554,187.95	31,988,223.07
加：营业外收入		10,000.00	4,400.00
减：营业外支出		108,981.85	78,834.65
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		36,455,206.10	31,913,788.42
减：所得税费用		5,044,766.98	7,416,862.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		31,410,439.12	24,496,926.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		31,410,439.12	24,496,926.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、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			
六、综合收益总额		31,410,439.12	24,496,926.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.41	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		0.41	0.32

法定代表人：徐久振　　主管会计工作负责人：顾玮彧　　会计机构负责人：沈鸿浩

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,333,211.10	83,370,458.74
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		56,728.51	
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	4,081,808.33	47,484,646.02
经营活动现金流入小计		103,471,747.94	130,855,104.76
购买商品、接受劳务支付的现金		53,350,456.99	35,395,368.60
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		18,333,343.61	17,261,754.30
支付的各项税费		18,396,652.28	9,631,205.24
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	2,906,141.19	64,532,994.10
经营活动现金流出小计		92,986,594.07	126,821,322.24
经营活动产生的现金流量净额		10,485,153.87	4,033,782.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,006,061.59	2,859,733.38
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,006,061.59	2,859,733.38
投资活动产生的现金流量净额		-3,006,061.59	-2,859,733.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	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		5,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,400,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,721,567.42	26,758,957.18
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		45,121,567.42	40,758,957.18
筹资活动产生的现金流量净额		-40,121,567.42	-37,758,957.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		30,206.93	171.16
五、现金及现金等价物净增加额		-32,612,268.21	-36,584,736.88
加：期初现金及现金等价物余额		74,358,015.29	85,577,552.51
六、期末现金及现金等价物余额		41,745,747.08	48,992,815.63

法定代表人：徐久振　　主管会计工作负责人：顾玮彧　　会计机构负责人：沈鸿浩

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,333,211.10	81,968,378.74
收到的税费返还		56,728.51	
收到其他与经营活动有关的现金		4,077,751.54	47,484,646.02
经营活动现金流入小计		103,467,691.15	129,453,024.76
购买商品、接受劳务支付的现金		53,941,589.25	27,570,027.84
支付给职工以及为职工支付的现金		18,291,757.91	16,510,859.39
支付的各项税费		18,366,414.53	9,579,397.78
支付其他与经营活动有关的现金		2,891,939.34	71,366,206.31
经营活动现金流出小计		93,491,701.03	125,026,491.32
经营活动产生的现金流量净额		9,975,990.12	4,426,533.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,006,061.59	2,859,733.38
投资支付的现金		10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,006,061.59	2,859,733.38
投资活动产生的现金流量净额		-13,006,061.59	-2,859,733.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	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		5,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,400,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,721,567.42	26,758,957.18
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		45,121,567.42	40,758,957.18
筹资活动产生的现金流量净额		-40,121,567.42	-37,758,957.18

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		30,206.93	171.16
五、现金及现金等价物净增加额		-43,121,431.96	-36,191,985.96
加：期初现金及现金等价物余额		72,703,611.12	80,146,422.78
六、期末现金及现金等价物余额		29,582,179.16	43,954,436.82

法定代表人：徐久振　　主管会计工作负责人：顾玮彧　　会计机构负责人：沈鸿浩

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	√是 □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	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6．合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7．是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
10．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14．是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 附注事项详情

1、 会计政策变更

一、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〕14 号）（上述准则统称“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 日起开始执行前述新金融工具准则。

二、2019 年 4 月 30 日，财政部发布《关于修订印发 2019 年一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订。公司根据财会[2019]6 号的相关要求编制财务报表，仅对财务报表格式和部分科目 列示产生影响，不影响公司净资产、净利润等相关财务指标。本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

2、 合并报表的合并范围

本期纳入合并报表范围的主体共 3 户，具体包括

公司名称	公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）

上海阿拉丁生化科技股份有限公司	母公司	一级		
阿拉丁试剂（上海）有限公司	全资子公司	二级	100	100
上海客学谷网络科技有限公司	全资子公司	二级	100	100

二、 报表项目注释

上海阿拉丁生化科技股份有限公司

2019 年上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

（一）有限责任公司设立情况

上海阿拉丁生化科技股份有限公司（原名“上海晶纯生化科技股份有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）前身系上海晶纯实业有限公司，由自然人徐久振、招立萍、杨明占和法人上海晶纯试剂有限公司共同出资组建，注册资本为人民币 50.00 万元。其中，上海晶纯试剂有限公司以货币资金出资人民币 25.00 万元,徐久振以货币资金出资人民币 10.00 万元,杨明占以货币资金出资人民币 10.00 万元，招立萍以货币资金出资人民币 5.00 万元。

公司设立时注册资本、实收资本业经上海安华达会计师事务所有限公司 2009 年 3 月 10 日出具的沪安会验字（2009）YNF3-138 号验资报告验证。

2009 年 3 月 16 日，公司经上海市工商行政管理局奉贤分局核准设立，并核发了《企业法人营业执照》，注册号 310226000940881。公司注册资本为人民币 50.00 万元，实收资本为人民币 50.00 万元。

公司设立时股东出资及出资比例如下表：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
上海晶纯试剂有限公司	25.00	50.00
徐久振	10.00	20.00
杨明占	10.00	20.00
招立萍	5.00	10.00
合 计	50.00	100.00

（二）公司股东及注册资本变更

1、公司第一次增加注册资本

2009 年 9 月 2 日，公司召开临时股东会，同意公司注册资本由人民币 50.00 万元增加至人民币 1,000.00 万元；同意上海晶纯试剂有限公司以货币方式增资人民币 475.00 万元，招立萍以货币方式增资人民币 195.00 万元,杨明占以货币方式增资人民币 190.00 万元,徐久振以货币方式增资人民币 90.00 万元。

本次增资价格是以出资金额与注册资本金 1:1 的比例确定的，上海晶纯试剂有限公司以货币方式出资人民币 475.00 万元，公司注册资本增加人民币 475.00 万元；招立萍以货币方式增资人民币 195.00 万元，公司注册资本增加人民币 195.00 万元；杨明占以货币方式增资人民币 190.00 万元，公司注册资本增加人民币 190.00 万元；徐久振以货币方式增资人民币 90.00 万元，公司注册资本增加人民币 90.00 万元。

此次注册资本、实收资本变更业经上海君开会计师事务所 2009 年 9 月 17 日出具沪君会验（2009）YN9-623 号验资报告审验。

2009 年 9 月 23 日，上海市工商行政管理局奉贤分局核准变更事项并换发《企业法人营业执照》，注册号 310226000940881。

本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
上海晶纯试剂有限公司	500.00	50.00
招立萍	200.00	20.00
杨明占	200.00	20.00
徐久振	100.00	10.00
合　　计	1,000.00	100.00

2、公司第一次股权转让

2012 年 3 月 16 日，公司召开临时股东会，决议同意法人股东上海晶纯试剂有限公司将所持有的公司 40%股权作价人民币 400.00 万元转让给自然人股东徐久振。

同日，上海晶纯试剂有限公司与徐久振签署股权转让协议，约定上海晶纯试剂有限公司将所持有的公司 40%股权作价人民币 400.00 万元转让给徐久振。

本次股权转让价格是以原股东最初投入公司的注册资本金确定的。

2012 年 3 月 22 日，上海市工商行政管理局奉贤分局核准变更事项并换发《企业法人营业执照》，注册号 310226000940881。

本次股权转让后，公司股权结构如下表：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
徐久振	500.00	50.00
招立萍	200.00	20.00
杨明占	200.00	20.00
上海晶纯试剂有限公司	100.00	10.00
合　　计	1,000.00	100.00

3、公司第二次增加注册资本

2013 年 1 月 15 日，公司召开临时股东会，决议同意公司注册资本由人民币 1,000.00 万元增加至人民币 2,000.00 万元；同意徐久振以货币方式增资人民币 500.00 万元，招立萍以货币方式增资人民币

300.00 万元，杨明占以货币方式增资人民币 200.00 万元。

本次增资价格是以出资金额与注册资本金 1:1 的比例确定的，徐久振以货币方式出资人民币 500.00 万元，公司注册资本增加人民币 500.00 万元；招立萍以货币方式出资人民币人民币 300.00 万元，公司注册资本增加人民币 300.00 万元；杨明占以货币方式出资人民币 200.00 万元，公司注册资本增加人民币 200.00 万元。

公司此次注册资本、实收资本变更业经青岛振青会计师事务所 2013 年 2 月 1 日出具青振沪内验字（2013）第 017 号验资报告审验。

2013 年 3 月 9 日，上海市工商行政管理局奉贤分局核准变更事项并换发《企业法人营业执照》，注册号 310226000940881。

本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
徐久振	1,000.00	50.00
招立萍	500.00	25.00
杨明占	400.00	20.00
上海晶纯试剂有限公司	100.00	5.00
合　计	2,000.00	100.00

4、公司第三次增加注册资本

2013 年 5 月 27 日，公司召开临时股东会，决议同意公司注册资本由人民币 2,000.00 万元增加至 3,000.00 万元；同意徐久振以货币方式增资人民币 98.00 万元及以实物（房产）方式增资人民币 402.00 万元，招立萍以实物（房产）方式增资人民币 250.00 万元，杨明占以货币方式增资人民币 200.00 万元，上海晶纯试剂有限公司以货币方式增资人民币 50.00 万元。

2013 年 5 月 31 日，上海万千房地产估价有限公司出具了“沪万千估字 2013 第 078023 号”《上海市浦东新区新金桥路 196 号 601 室办公房地产估价报告》，经估价，该用于增资的房产于估价时点的公开市场价值为人民币 652.00 万元。

本次增资价格是以出资金额与注册资本金 1:1 的比例确定，徐久振以货币方式出资人民币 98.00 万元及以实物（房产）方式增资人民币 402.00 万元，公司注册资本增加人民币 500.00 万元；招立萍以实物（房产）方式出资人民币 250.00 万元，公司注册资本增加人民币 250.00 万元；杨明占以货币方式增资人民币 200.00 万元，公司注册资本增加人民币 200.00 万元；上海晶纯试剂有限公司以货币方式出资人民币 50.00 万元，公司注册资本增加人民币 50.00 万元。

公司此次注册资本、实收资本变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所 2013 年 7 月 16 日出具的瑞华沪验字【2013】第 317C0001 号验资报告验证。

2013 年 7 月 31 日，上海市工商行政管理局奉贤分局核准变更事项并换发《企业法人营业执照》，注册号 310226000940881。

本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
徐久振	1,500.00	50.00
招立萍	750.00	25.00
杨明占	600.00	20.00
上海仕创投资有限公司	150.00	5.00
合　计	3,000.00	100.00

说明：2013 年 7 月 19 日，上海晶纯试剂有限公司更名为“上海仕创投资有限公司”。

（三）股份有限公司设立情况

2013 年 8 月 31 日，公司召开临时股东会，全体股东一致同意作为发起人，以 2013 年 7 月 31 日为基准日，以公司经审计的净资产 66,745,491.31 元按 2.2248:1 比例折合为股本 3,000.00 万元，整体变更为股份公司，净资产扣除股本后的余额 36,745,491.31 元计入资本公积。

2013 年 9 月 2 日，银信资产评估有限公司出具了银信评报字（2013）沪第 566 号《评估报告》，经评估，有限公司截至 2013 年 7 月 31 日账面净资产评估值为人民币 12,163.35 万元。

公司此次注册资本、实收资本变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2013 年 9 月 17 日出具的瑞华验字[2013]第 317A0003 号验资报告验证。

2013 年 10 月 12 日，上海市工商行政管理局对股份公司核发了《企业法人营业执照》，注册号为 310226000940881。

本次整体变更后，股份公司股东及持股比例如下：

发起人	出资金额（万元）	持股数量（万股）	持股比例（%）
徐久振	1,500.00	1,500.00	50.00
招立萍	750.00	750.00	25.00
杨明占	600.00	600.00	20.00
上海仕创投资有限公司	150.00	150.00	5.00
合　计	3,000.00	3,000.00	100.00

（四）股份有限公司定增情况

1、公司第一次定向增发股份情况

2014 年 12 月 2 日，公司召开 2014 年第三次临时股东大会，审议通过《公司股票发行方案》、《关于签署<非公开发行股票之认购协议>的议案》以及《关于授权上海晶纯生化科技股份有限公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》，同意公司发行股份 265.00 万股，每股价格为 13.95 元，认购金额为 3,696.75 万元，认购对象具体如下：

序号	名称	认购数量（股）	认购金额（元）
1	付云峰	250,000.00	3,487,500.00
2	上海理成资产管理有限公司	400,000.00	5,580,000.00
3	上海兴全睿众资产管理有限公司	1,800,000.00	25,110,000.00

4	深圳中时合盈投资合伙企业	200,000.00	2,790,000.00
合　计		2,650,000.00	36,967,500.00

公司此次注册资本、股本变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2014 年 12 月 18 日出具的瑞华验字[2014]31110005 号验资报告验证。

本次定向增发后，股份总额变化如下：

投资者名称	变更前	增加	减少	变更后
上海仕创投资有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
徐久振	14,350,000.00			14,350,000.00
杨明占	4,720,000.00			4,720,000.00
招立萍	7,500,000.00			7,500,000.00
叶长生	1,600,000.00			1,600,000.00
赵新安	330,000.00			330,000.00
付云峰		250,000.00		250,000.00
上海理成资产管理有限公司		400,000.00		400,000.00
上海兴全睿众资产管理有限公司		1,800,000.00		1,800,000.00
中时合盈投资合伙企业（有限合伙）		200,000.00		200,000.00
合　计	30,000,000.00	2,650,000.00	-	32,650,000.00

2、公司第二次定向增发股份情况

2015 年 3 月 25 日上午，公司召开 2015 年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司 2015 年第一次股票发行方案的议案》、《关于签署签署<非公开发行股票之认购协议>的议案》、《关于授权上海晶纯生化科技股份有限公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于申请变更股票交易方式》的议案以及《关于授权董事会全权办理变更公司股票转让方式相关事宜》，同意公司进行 2015 年第一次股票发行，发行股份 50.00 万股，每股价格为 6.50 元，认购金额为 325.00 万元，认购对象具体如下：

序号	名称	认购数量（股）	认购金额（元）
1	中信证券股份有限公司	400,000.00	2,600,000.00
2	兴业证券股份有限公司	100,000.00	650,000.00
合　计		500,000.00	3,250,000.00

公司此次注册资本、股本变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 4 月 10 日出具的瑞华验字[2015]31110007 号验资报告验证。

本次定向增发后，股份总额变化如下：

投资者名称	变更前	增加	减少	变更后
上海仕创投资有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	-
徐久振	14,350,000.00		350,000.00	14,000,000.00
杨明占	4,720,000.00		550,000.00	4,170,000.00
招立萍	7,500,000.00			7,500,000.00
其他股东	4,580,000.00	2,900,000.00	-	7,480,000.00
合　　计	32,650,000.00	2,900,000.00	2,400,000.00	33,150,000.00

3、公司第三次定向增发股份情况

2015 年 3 月 25 日下午，公司召开 2015 年第五次临时股东大会，审议通过《关于上海晶纯生化科技股份有限公司股权激励方案的议案》、《关于提名公司核心员工的议案》、《关于公司 2015 年第二次股票发行方案的议案》、《关于签署<非公开发行股票之认购协议>的议案》以及《关于授权上海晶纯生化科技股份有限公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》，同意公司进行 2015 年第二次股票发行，发行股份 195.90 万股，每股价格为 3.00 元，认购金额为 587.70 万元，认购对象为上海晶真投资管理中心（有限合伙）（股权激励平台公司）。

公司此次注册资本、股本变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 4 月 13 日出具的瑞华验字[2015]31110008 号验资报告验证。

本次定向增发后，股份总额变化如下：

投资者名称	变更前	增加	减少	变更后
徐久振	14,000,000.00			14,000,000.00
杨明占	4,170,000.00			4,170,000.00
招立萍	7,500,000.00			7,500,000.00
其他股东	7,480,000.00	1,959,000.00		9,439,000.00
合　　计	33,150,000.00	1,959,000.00	-	35,109,000.00

4、公司第四次定向增发股份情况

2015 年 9 月 17 日，公司召开 2015 年第七次临时股东大会，审议通过《关于公司 2015 年第三次股票发行方案的议案》、《关于签署上海阿拉丁生化科技股份有限公司非公开发行股票之认购协议的议案》以及《关于授权上海阿拉丁生化科技股份有限公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》，同意公司进行 2015 年第三次股票发行，发行股份 274.10 万股，每股价格为 30.00 元，认购金额为 8,223.00 万元，认购对象具体如下：

序号	名称	认购数量（股）	认购金额（元）

序号	名称	认购数量（股）	认购金额（元）
1	豪迈资本管理有限公司	400,000.00	12,000,000.00
2	上海盈象资产管理有限公司 -上海盈象鑫 1 号证券私募投资基金	300,000.00	9,000,000.00
3	上海理成资产管理有限公司 -理成转子新三板权益投资 5 号基金	250,000.00	7,500,000.00
4	上海理成资产管理有限公司 -理成全球视野诺亚专享 2 号投资基金	250,000.00	7,500,000.00
5	华夏资本管理有限公司 -华夏资本-鼎锋新三板 1 号专项资产管理计划	220,000.00	6,600,000.00
6	上海鸿凯投资有限公司	150,000.00	4,500,000.00
7	上海银领资产管理有限公司 -银领资产新三板二期基金	130,000.00	3,900,000.00
8	宁波鼎锋明道汇正投资合伙企业（有限合伙）	111,000.00	3,330,000.00
9	九泰基金管理有限公司 -九泰基金-恒天财富新三板 1 号资产管理计划	100,000.00	3,000,000.00
10	九泰基金管理有限公司 -九泰基金-新三板 16 号资产管理计划	200,000.00	6,000,000.00
11	九泰基金管理有限公司 -九泰基金-新三板 17 号资产管理计划	100,000.00	3,000,000.00
12	九泰基金管理有限公司 -九泰基金-新三板 18 号资产管理计划	100,000.00	3,000,000.00
13	九泰基金管理有限公司 -九泰基金-新三板 32 号资产管理计划	100,000.00	3,000,000.00
14	九泰基金管理有限公司 -中信建投-新三板 1 号资产管理计划	50,000.00	1,500,000.00
15	上海涌津投资管理有限公司 -复利新三板稳健 1 号私募投资基金	50,000.00	1,500,000.00
16	丛天滋	100,000.00	3,000,000.00
17	杨影	50,000.00	1,500,000.00
18	吕伟	50,000.00	1,500,000.00
19	杨秋芝	30,000.00	900,000.00
合 计		2,741,000.00	82,230,000.00

公司此次注册资本、股本变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 11 月 13 日出具的瑞

华验字[2015]31110013 号验资报告验证。

本次定向增发后，股份总额变化如下：

投资者名称	变更前	增加	减少	变更后
徐久振	14,000,000.00			14,000,000.00
杨明占	4,170,000.00		1,075,000.00	3,095,000.00
招立萍	7,500,000.00			7,500,000.00
其他股东	9,439,000.00	3,816,000.00		13,255,000.00
合　计	35,109,000.00	3,816,000.00	1,075,000.00	37,850,000.00

（五）资本公积转增股本

根据 2017 年 5 月 16 日股东大会，决议通过 2016 年度权益分配方案，以公司截至 2016 年 12 月 31 日总股本 37,850,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元含税，以资本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。剩余的未分配利润及资本公积结转至以后年度分配。分红前本公司总股本为 37,850,000 股，分红后总股本增至 75,700,000 股。

本次资本公积转增股本后，股份总额变化如下：

投资者名称	变更前	增加	减少	变更后
上海仕创投资有限公司	747,000.00	747,000.00		1,494,000.00
徐久振	14,000,000.00	14,000,000.00		28,000,000.00
杨明占	1,032,000.00	1,080,000.00	482,000.00	1,630,000.00
招立萍	7,500,000.00	7,500,000.00		15,000,000.00
其他股东	14,571,000.00	1,500.50		2,957.60
合　计	37,850,000.00	37,850,000.00	482,000.00	75,700,000.00

（六）公司现状

1、公司名称：上海阿拉丁生化科技股份有限公司

2、证券简称：阿拉丁，证券代码：830793。

3、注册地：上海市奉贤区楚华支路 809 号

4、总部地址：上海市浦东新区新金桥路 196 号 7 楼

5、法定代表人：徐久振

6、注册资本：人民币 7,570.00 万元

7、公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

8、经营范围：化学试剂、生物试剂、生物工程产品领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技

术转让，仪器仪表、玻璃制品、化学试剂（含药物中间体、添加剂、生物试剂、电子化学品）的分装和批发、零售（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），批发危险化学品（许可范围详见许可证附页），从事货物进出口及技术进出口业务，医疗器械经营。【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】

9、经营期限：2009 年 3 月 16 日至不约定期限。

10、股东及其持股比例：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
徐久振	28,000,000.00	36.9881
招立萍	15,000,000.00	19.8151
上海晶真投资管理中心（有限合伙）	3,918,000.00	5.1757
叶长生	3,246,000.00	4.288
兴全睿众资产-上海银行-兴全睿众基石 3 号特定多客户专项资产管理计划	2,839,000.00	3.7503
上海道基福临投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2.642
林军	1,500,000.00	1.9815
乔斌	1,500,000.00	1.9815
上海仕创投资有限公司	1,494,000.00	1.9736
济南豪迈动力股份投资基金合伙企业（有限合伙）	1,200,000.00	1.5852
其他	15,003,000.00	19.8190
合　计	75,700,000.00	100.0000

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月16日决议批准报出。

本公司 2019 年上半年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司于 2019 年上半年度内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。本公司 2019 年内合并范围发生变化。

公司是集研发、生产及销售为一体的科研用品提供商，其业务涵盖科研试剂及实验耗材领域。公司自主打造“阿拉丁”品牌科研试剂和“芯硅谷”品牌实验耗材，主要依托自身电子商务平台（www.aladdin-e.com）实现线上销售。

二、财务报表的编制基础

1、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面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

本公司及各子公司从事化学试剂等科研试剂及耗材的生产销售、网络科技的开发等。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、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”（1）、（2）、（3）各项描述。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、31“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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。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、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“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、13、（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、13（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、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇

牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经

营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

以下金融工具会计政策适用于 2019 年度及以后：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负

债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前：

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

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

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

10、金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用于 2019 年度及以后：

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后

信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	保证金押金关联方组合
商业承兑汇票	账龄组合

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为与关联方相关应收款项。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
押金保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金等应收款项。
关联方组合	本组合为与关联方相关其他应收款。

项　目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

以下金融资产减值政策适用于 2018 年度及以前：

（1）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

（2）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：A、债务人发生严重的财务困难；B、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）； C、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组； D、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

A、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 100 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。

B、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
账龄分析法	对单项测试未减值的应收款项（除其他组合外），会同对单项金额非重大的应收款项，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。
其他组合	本组合为保证金、押金、合并范围内关联方款项

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
账龄分析法	公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况按账龄分析法计提计坏账准备。
其他组合	个别认定方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
保证金、押金		
合并范围内关联方款项		

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：

与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；

已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

13、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、9“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。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	5	2.11-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
通用设备	年限平均法	5	5	19

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、20“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。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

18、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、20“长期资产减值”。

19、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经营租赁房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、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。

21、职工薪酬

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

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

值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。

22、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行

权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续的每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、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。

本公司主要销售化学试剂等科研试剂及耗材，并依托自有网站以及其他合作方的互联网实现销售，在货物实际交付并取得物流公司反馈和签收回执后，确认商品销售收入的实现。

（2）使用费收入

本公司存在以租赁为目的的投资性房地产，这部分财产的使用费收入确认为：根据租赁合同或者协议，按权责发生制确认收入。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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

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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、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报告期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、清偿负债同时进行时，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。

28、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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

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。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

30、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

（1）新金融工具准则

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〕14 号）（上述准则统称“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 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018、2017、2016 年度的财务报表未予重述。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要的会计政策的变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布《关于修订印发 2019 年一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）针对企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订。公司根据财会[2019]6 号的相关要求编制财务报表，仅对财务报表格式和部分科目 列示产生影响，不影响公司净资产、净利润等相关财务指标。本公司对可比期间的比较 数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

（2）重要的会计估计的变更

无。

32、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）金融资产减值

以下为 2019 年度与金融资产减值相关的重大会计判断和估计：

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

以下为 2018 年度及以前与金融资产减值相关的重大会计判断和估计：

①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。

②持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

③可供出售金融资产减值

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

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存

货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

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

自 2019 年 1 月 1 日起，权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）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。

（6）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。

（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。

（9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

税　　种	具体税率情况
增值税	销售商品应税收入按16%的税率【自2019年4月份改为13%】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；租赁房屋收入按10%【自2019年4月份改为9%】、5%的税率。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
教育费附加税	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加税	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
企业所得税［注1］	详见下表

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率。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）规定，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

注 1：不同企业所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
上海阿拉丁生化科技股份有限公司	15%［注］
阿拉丁试剂（上海）有限公司	25%
上海客学谷网络科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

根据公司 2018 年 11 月 2 日取得编号为 GR201831000781 号《高新技术企业证书》，本公司自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止享受国家重点的扶持高新技术企业减按 15%征收企业所得税的税收优惠。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　　目	期末余额	期初余额
库存现金	10,537.22	21,137.37

项　　目	期末余额	期初余额
银行存款	41,472,586.99	74,169,272.73
其他货币资金	262,622.87	167,605.19
合　　计	41,745,747.08	74,358,015.29
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

2、应收票据及应收账款

项　目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	18,723,936.91	15,181,044.52
合　计	18,723,936.91	15,181,044.52

（1）应收账款情况

①应收账款分类披露

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单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	19,766,728.69	100	1,042,791.78	5.28	18,723,936.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　　计	19,766,728.69	100	1,042,791.78	5.28	18,723,936.91

（续）

类　　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,992,366.42	100.00	811,321.90	5.07	15,181,044.52

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	15,992,366.42	100.00	811,321.90	5.07	15,181,044.52

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	18,981,881.30	949,094.07	5
1 至 2 年	718,567.56	71,856.76	10
2 至 3 年	56,494.77	16,948.43	30
3 至 4 年	9,785.06	4,892.53	50
合　计	19,766,728.69	1,042,791.78	

（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 231,469.88 元。

（2）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 6,773,328.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 34.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 338,666.41 元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	6,256,527.22	100	5,009,470.56	100
1 至 2 年				
2 至 3 年				
合　计	6,256,527.22	100	5,009,470.56	100

（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 1,287,139.29 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 20.57%。

4、 其他应收款

（1）应收利息

项　　目	期末余额	期初余额
定期存款利息	14,475.00	223,349.31
合　　计	14,475.00	223,349.31

（2）其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	829,496.05	100	28,256.29	3.41	801,239.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　　计	829,496.05	100	28,256.29	3.41	801,239.76

（续）

类　　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	696,182.55	100.00	16,719.08	2.40	679,463.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　　计	696,182.55	100.00	16,719.08	2.40	679,463.47

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）

账　龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	202,934.24	10,146.71	5
1 至 2 年	19,590.81	1,959.08	10
2 至 3 年	48,460.00	14,538.00	30
3 至 5 年	3,225.00	1,612.50	50
5 年以上			
合　计	274,210.05	28,256.29	

B、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（%）
押金、保证金组合	555,286.00		
合　计	555,286.00		

（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 11,537.21 元。

（3）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
押金、	86,956.00	66,956.00
保证金	468,330.00	359,830.00
备用金	88,441.81	48,000.00
代扣代缴	185,768.24	221,396.55
合　计	829,496.05	696,182.55

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海市奉贤区发展墙体材料办公室	保证金	178,830.00	4-5 年	21.56	
代扣缴社保	代扣代缴	109,735.91	1 年以内	13.23	5,486.80
浙江天猫技术有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	9.64	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	9.64	
上海意晨汽车零部件有限公司	代扣代缴	74,201.43	1 年以内	8.95	3,710.07

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
合　计		522,767.34		63.02	9,196.87

5、存货

（1）存货分类

项　　目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	74,676,776.78	551,265.65	74,125,511.13
原材料	13,366,379.96		13,366,379.96
包装物	1,201,858.60		1,201,858.60
低值易耗品	385,583.65		385,583.65
合　计	89,630,598.99	551,265.65	89,079,333.34

（续）

项　　目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	63,596,571.72	438,428.81	63,158,142.91
原材料	17,877,481.35		17,877,481.35
包装物	1,626,679.74		1,626,679.74
低值易耗品	403,187.18		403,187.18
合　计	83,503,919.99	438,428.81	83,065,491.18

（2）存货跌价准备

项　　目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	438,428.81	112,836.84				551,265.65
合　　计	438,428.81					551,265.65

（3）存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项　目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	产成品价值的可变现		

项　目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
	净值低于存货成本		

6、其他流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	523,631.42	690,222.84
预缴企业所得税	5,731,690.03	2,110,293.15
合　　计	6,255,321.45	2,800,515.99

注：2018 年预缴企业所得税为公司 2018 年按 25%税率计算申报并预缴企业所得税，汇算清缴时已经取得高新技术企业证书并按 15%的税率进行计算，因此形成较大金额的预缴企业所得税。

7、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项　　目	房屋、建筑物	土地使用权	合　计
一、账面原值			
1、期初余额	43,392,494.14	14,006,500.00	57,398,994.14
2、本期增加金额	228,794.83		228,794.83
（1）外购	228,794.83		228,794.83
（2）固定资产\无形资产转入			
（3）企业合并增加			
3、本期减少金额			
4、期末余额	43,621,288.97	14,006,500.00	57,627,788.97
二、累计折旧和累计摊销			
1、期初余额	5,776,937.55	1,657,436.07	7,434,373.62
2、本期增加金额	721,350.25	140,065.32	861,415.57
（1）计提或摊销	721,350.25	140,065.32	861,415.57
（2）固定资产\无形资产转入			
3、本期减少金额			
4、期末余额	6,498,287.80	1,797,501.39	8,295,789.19
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-

项　　目	房屋、建筑物	土地使用权	合　计
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	37,123,001.17	12,208,998.61	49,331,999.78
2、期初账面价值	37,615,556.59	12,349,063.93	49,964,620.52

（2）未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项　　目	账面价值	未办妥产权证书原因
宁富路 139 号房产	2,375,127.77	集体用地

（3）房地产转换情况

公司位于杨王工业园区宁富路 139 号的自用房产及相应土地在 2018 年末前均已改为对外出租，自固定资产转作投资性房地产并采用成本模式计量。

8、固定资产

项　　目	年末余额	年初余额
固定资产	113,449,699.53	115,529,008.33
固定资产清理		
合　　计	113,449,699.53	115,529,008.33

（1）固定资产情况

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	通用设备	合　计
一、账面原值					
1、期初余额	110,410,675.06	11,497,526.71	1,155,779.08	10,392,063.40	133,456,044.25
2、本期增加金额		126,245.29		323,567.91	449,813.20
（1）购置		126,245.29		323,567.91	449,813.20
（2）在建工程转入					
（3）其他					
3、本期减少金额			117,052.07	862.06	117,914.13
（1）处置或报废			117,052.07	862.06	117,914.13
（2）转入投资型房地产					
（3）转入持有待售非流动资产					
4、期末余额	110,410,675.06	11,623,772.00	1,038,727.01	10,714,769.25	133,787,943.32
二、累计折旧					

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	通用设备	合　计
1、期初余额	7,071,339.39	4,675,244.08	525,374.80	5,655,077.65	17,927,035.92
2、本期增加金额	1,277,758.22	548,758.79	60,955.28	634,935.05	2,522,407.34
（1）计提	1,277,758.22	548,758.79	60,955.28	634,935.05	2,522,407.34
3、本期减少金额			111,199.47		111,199.47
（1）处置或报废			111,199.47		111,199.47
（2）转入投资型房地产					
（3）转入持有待售非流动资产					
4、期末余额	8,346,565.12	5,224,001.81	475,130.79	6,292,546.07	20,338,243.79
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	102,064,109.94	6,399,770.19	563,596.22	4,422,223.18	113,449,699.53
2、期初账面价值	103,339,335.67	6,822,282.63	630,404.28	4,736,985.75	115,529,008.33

（2）未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
化工区新厂区二期厂房	35,966,623.27	正在办理中，预计 2020 年完成

9、在建工程

（1）在建工程情况

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
OMS 订单管理系统	158,119.66		158,119.66	158,119.66		158,119.66
软件-ORACLE 系统	771,566.34		771,566.34	348,924.83		348,924.83
A 栋 4 楼 ICP-MS 洁净室改造	64,090.91		64,090.91	39,090.91		39,090.91
产品信息系统开发项目	62,264.15		62,264.15			
A 栋 4 楼研发实验室恒温设备	387,023.29		387,023.29			

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
系统						
e-cology 系统二次开发	67,924.53		67,924.53			
金税系统	4,716.98		4,716.98			
PIM 软件系统	780,404.43		780,404.43			
LMS 实验室管理系统	294,961.02		294,961.02			
合　计	2,591,071.31		2,591,071.31	546,135.40		546,135.40

（2）重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产/无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额
OMS 订单管理系统	158,119.66				158,119.66
软件-ORACLE 系统	348,924.83	422,641.51			771,566.34
A 栋 4 楼 ICP-MS 洁净室改造	39,090.91	25,000.00			64,090.91
产品信息系统开发项目		62,264.15			62,264.15
A 栋 4 楼研发实验室恒温设备系统		387,023.29			387,023.29
e-cology 系统二次开发		67,924.53			67,924.53
金税系统		4,716.98			4,716.98
PIM 软件系统		780,404.43			780,404.43
LMS 实验室管理系统		294,961.02			294,961.02
合　计	546,135.40	2,182,897.49			2,591,071.31

10、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	软件	合　计
一、账面原值			
1、期初余额	16,617,696.00	6,536,688.59	23,154,384.59
2、本期增加金额		19,469.03	19,469.03
（1）购置		19,469.03	19,469.03
（2）在建工程转入			

项　　目	土地使用权	软件	合　计
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）转入投资型房地产			
4、期末余额	16,617,696.00	6,556,157.62	23,173,853.62
二、累计摊销			
1、期初余额	1,717,161.92	2,727,877.57	4,445,039.49
2、本期增加金额	166,176.96	332,940.42	499,117.38
（1）计提	166,176.96	332,940.42	499,117.38
3、本期减少金额			
（1）处置			
（2）转入投资型房地产			
4、期末余额	1,883,338.88	3,060,817.99	4,944,156.87
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	14,734,357.12	3,495,339.63	18,229,696.75
2、期初账面价值	14,900,534.08	3,808,811.02	18,709,345.10

11、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	期末数
定额业扩工程电费	213,570.00		71,190.00		142,380.00
区政府人才配套资金（购房补贴）	135,000.00		30,000.00		105,000.00
金桥 6 楼卫生间装修工程	20,776.00		5,936.00		14,840.00
金桥 7 楼装修工程	255,487.99		66,649.04		188,838.95
租入厂房改造项目	1,833,706.17		44,499.66		1,789,206.51
B 栋二楼监控改造项目		103,448.30	1,228.44		102,219.86

项　目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
合　计	2,458,540.16	103,448.30	219,503.14		2,342,485.32

12、递延所得税资产/递延所得税负债

（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	1,622,313.72	243,347.06	1,263,969.79	189,825.47
应付职工薪酬	112,500.00	16,875.00	76,500.00	11,475.00
递延收益	3,520,833.48	528,125.02	3,562,500.13	534,375.02
预计负债	99,731.85	14,959.78		
合　计	5,355,379.05	803,306.86	4,902,969.92	735,675.49

13、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	期末余额	期初余额
保证借款［注］	4,600,000.00	3,000,000.00
合　计	4,600,000.00	3,000,000.00

注：截至 2019 年 6 月 30 日，保证借款余额 4,600,000.00 元，具体信息如下：

公司向工商银行张江支行借款期末余额人民币 4,600,000.00 元，其中：3,000,000.00 元借款期限为 2019 年 4 月 4 日至 2020 年 4 月 3 日;2,000,000.00 元借款(已归还 400,000.00 元,余额 1,600,000.00 元)，期限为 2019 年 2 月 21 日至 2020 年 2 月 21 日；执行利率 4.785%，两笔银行授信同时由实际控制人徐久振先生、招立萍女士提供连带保证责任。

14、应付票据及应付账款

种　类	期末余额	期初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	10,224,790.64	18,227,320.57
合　计	10,224,790.64	18,227,320.57

（1）应付账款列示

项　目	期末余额	期初余额
应付货款	7,612,250.45	13,494,546.68
应付工程款		2,017,000.00

项　　目	期末余额	期初余额
其他	2,612,540.19	2,715,773.89
合　　计	10,224,790.64	18,227,320.57

15、预收款项

（1）预收款项列示

项　　目	期末余额	期初余额
预收货款	6,875,041.91	8,391,084.85
预收租金	1,096,550.90	1,599,376.00
合　　计	7,971,592.81	9,990,460.85

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	3,850,556.72	16,011,136.29	16,644,808.21	3,216,884.80
二、离职后福利-设定提存计划	281,202.30	1,516,368.96	1,515,192.26	282,379.00
三、辞退福利		9,456.59	9,456.59	
四、一年内到期的其他福利		27,000.00		27,000.00
合　　计	4,131,759.02	17,563,961.84	18,169,457.06	3,526,263.80

（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	3,513,331.52	13,921,284.36	14,631,756.98	2,802,858.90
2、职工福利费	71,240.00	469,138.84	469,013.84	71,365.00
3、社会保险费	144,866.20	1,015,267.20	973,709.50	186,423.90
其中：医疗保险费	127,827.10	902,039.90	865,212.30	164,654.70
工伤保险费	4,254.25	18,766.88	18,584.03	4,437.10
生育保险费	12,784.85	94,460.42	89,913.17	17,332.10
4、住房公积金	80,619.00	584,057.84	557,939.84	106,737.00
5、工会经费和职工教育经费		12,388.05	12,388.05	
6、短期利润分享计划	40,500.00	9,000.00		49,500.00
合　　计	3,850,556.72	16,011,136.29	16,644,808.21	3,216,884.80

（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

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	272,686.20	1,471,486.90	1,476,113.60	268,059.50
2、失业保险费	8,516.10	38,928.66	39,078.66	8,366.10
合　　计	281,202.30	1,510,415.56	1,515,192.26	276,425.60

17、应交税费

项　　目	期末余额	期初余额
增值税	1,071,822.15	2,280,625.32
企业所得税[注]	0.00	0.00
个人所得税	55,249.66	55,471.26
城市维护建设税	10,204.46	23,350.39
教育费附加	40,817.83	93,401.53
印花税	1,425.50	8,953.40
合　　计	1,179,519.60	2,461,801.90

注：公司 2018 年度按照企业所得税率 25%计提缴纳，2019 年 6 月 30 日期末存在预缴待抵退企业所得税 5,731,690.03 元。

18、其他应付款

项　　目	期末余额	期初余额
应付利息	5,907.51	4,386.25
其他应付款	2,112,698.92	1,366,736.97
合　计	2,118,606.43	1,371,123.22

（1）应付利息情况

项　　目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息		
短期借款应付利息	5,907.51	4,386.25
合　　计	5,907.51	4,386.25

（2）其他应付款

项　　目	期末余额	期初余额
押金	2,038,059.90	941,509.00
物业管理费		303,832.16
竞业限制补偿金	74,635.21	121,392.00
其他	3.81	3.81
合　　计	2,112,698.92	1,366,736.97

19、长期应付职工薪酬

项　目	期末余额	期初余额
一、其他长期福利	36,000.00	36,000.00
合　计	36,000.00	36,000.00

20、预计负债

项　目	2019-6-30	2018-12-31	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	9,9731.85		未决劳资诉讼
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合　计	9,9731.85		

注：2018 年度公司发生的与员工劳资纠纷仲裁案件，涉及标的金额 99,731.85 元，根据报告期内收到的仲裁结果，公司相应计提预计负债。报告期内，公司向法院提起诉讼，该诉讼事项暂未结案，该事项不属于重大诉讼、仲裁，不会对公司生产经营产生重大不利影响。截至报告期末，公司预计与该项诉讼相关的损失为人民币 99,731.85 元，由于法院尚未作出判决，该预计损失具有不确定性。

21、递延收益

项　目	期初余额	增加	减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,562,500.12	-	41,666.64	3,520,833.48	专项资金补助
合　计	3,562,500.12	-	41,666.64	3,520,833.48	-

其中：涉及政府补助的项目

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业转型升级发展专项资金	3,562,500.12	-	-	41,666.64	3,520,833.48	与资产相关

22、股本

项　目	期初余额	本期增减变动（+ 、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,700,000.00	-	-	-	-	-	75,700,000.00

23、资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	117,534,142.26			117,534,142.26
其他资本公积 [注]	3,453,587.44	509,952.10		3,963,539.54
合　计	120,987,729.70	509,952.10		121,497,681.80

注：报告期内以权益结算的股份支付确认的费用总额 509,952.10 元，计入资本公积-其他资本公积。

24、专项储备

项　目	期初余额	增加	减少	期末余额
安全生产费	359,427.06	470,750.71	392,877.28	437,300.49
合　计	359,427.06	470,750.71	392,877.28	437,300.49

25、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	17,081,486.24			17,081,486.24
合　　计	17,081,486.24			17,081,486.24

26、未分配利润

项　目	本　期	上　期
调整前上年末未分配利润	112,351,066.64	90,457,455.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,681,416.20
调整后年初未分配利润	112,351,066.64	88,776,039.14
加：本年归属于母公司股东的净利润	30,914,966.53	55,820,452.62
减：提取法定盈余公积		5,750,425.11
应付普通股股利 [注]	41,635,000.00	26,495,000.01
年末未分配利润	101,631,033.17	112,351,066.64

注：根据 2019 年 5 月 21 日股东大会，决议通过 2018 年度权益分配方案，以公司截至 2018 年 12 月 31 日总股本 75,700,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.50 元含税，剩余的未分配利润及资本公积结转至以后年度。

27、营业收入和营业成本

（1）营业收入、成本构成

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,829,819.29	25,888,276.81	71,048,735.73	19,608,070.68
其他业务	3,728,911.00	1,244,921.87	1,832,281.10	643,742.58

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合　计	95,558,730.29	27,133,198.68	72,881,016.83	20,251,813.26

（2）主营业务（分产品）

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
高端化学	54,727,338.21	15,912,572.90	42,445,095.10	12,159,690.34
生命科学	17,758,890.80	4,556,889.87	13,778,875.63	3,339,808.18
分析色谱	10,336,174.71	2,340,732.46	7,835,693.32	1,767,838.35
材料科学	6,517,126.61	1,704,974.13	5,082,632.09	1,322,083.06
实验耗材	2,490,288.96	1,373,107.45	1,906,439.59	1,018,650.75
合　计	91,829,819.29	25,888,276.81	71,048,735.73	19,608,070.68

（3）报告期内各年度前五名客户的营业收入情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
本期	19,301,588.78	20.20
上期	11,350,908.59	15.98

28、税金及附加

项　　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	73,546.68	63,025.25
教育费附加	294,186.70	315,126.24
土地使用税	34,458.98	42,412.95
残保金	14,493.56	-
印花税	11,238.80	23,870.50
合　计	427,924.72	444,434.94

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
办公费	113,655.94	139,490.43
职工薪酬	2,726,799.15	2,160,842.04
通讯费	24,254.70	16,727.87
差旅费	140,414.83	149,926.88

项　　目	本期发生额	上期发生额
房租水电费	81,554.72	168,248.84
招待费	47,538.70	8,776.60
广告费	578,191.07	437,423.60
运输费	3,342,654.09	1,734,606.06
中介服务费	34,571.95	59,963.34
福利费	1,274.70	22,494.44
社保及公积金	558,742.96	208,626.51
其他	303,231.50	130,505.82
折旧费	20,967.74	10,752.77
股份支付	45,654.35	
合　计	8,019,506.40	5,248,385.20

30、管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,516,645.58	2,077,519.33
职工薪酬	6,690,419.45	5,783,547.45
职工福利费	462,609.88	555,925.63
交通费	41,507.52	75,089.63
通讯费	248,584.53	9,424.73
差旅费	70,490.67	96,939.41
房租水电费	1,308,459.85	858,057.84
招待费	407,415.88	46,273.00
折旧费	896,902.82	1,999,937.63
无形资产摊销	332,778.18	416,717.38
运输费	537,923.72	452,022.68
社保公积金	1,485,691.08	814,862.51
修理费	190,321.57	114,504.89
中介机构服务费	2,487,618.91	693,048.34
会务培训费	61,687.82	43,423.85
政府及社会性收费	5,000.00	2,500.00
股份支付	217,449.79	571,375.00
软件使用费	445,860.62	381,824.86

项　　目	本期发生额	上期发生额
排污费		5,886.79
安全生产支出	366,285.86	424,344.13
其他	123,288.77	194,919.45
合　　计	18,896,942.50	15,618,144.53

31、研发费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	2,680,637.75	2,184,410.59
物料使用	935,028.61	311,718.85
设备折旧费	774,331.75	699,860.77
其他	508,330.12	601,702.90
合　　计	4,898,328.23	3,797,693.11

32、财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	353,437.99	263,957.18
减：利息收入	662,619.51	358,830.97
汇兑损失		14,445.40
减：汇兑收益	30,206.93	14,274.24
银行手续费	208,786.47	188,921.64
合　　计	-130,601.98	94,219.01

33、资产减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	243,007.09	229,719.08
存货跌价	112,836.84	-378,888.97
持有待售资产损失		
合　　计	355,843.93	-149,169.89

34、其他收益

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
产业转型升级发展专项资金	41,666.64	41,666.64	41,666.64

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
奉贤区光明杨王村农工商合作社扶持金		2,249,784.00	
2016 专利新产品和引进技术的吸收与创新计划项目镇级配套资金		20,000.00	
奉贤区专利示范企业奖励		50,000.00	
发明授权专利补贴	9,160.00		9,160.00
个税非贸服务费退税	56,728.51		56,728.51
合　　计	107,555.15	2,361,450.64	107,555.15

35、资产处置收益

项　　目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-5,852.60	-5,852.60		
合　计	-5,852.60	-5,852.60		

36、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
南桥镇 2018 年卓越绩效奖	10,000.00		10,000.00
其他		6,128.62	
合　　计	10,000.00	6,128.62	10,000.00

37、营业外支出

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		80,000.00	
预付长期挂账核销		-5,165.35	
非流动资产处置损失		12,044.69	
其他	108,981.85	4,320.40	9,250.00
合　计	108,981.85	91,199.74	9,250.00

38、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	5,110,812.03	8,000,506.71
递延所得税费用	-65,470.05	-473,130.03
合　　计	5,045,341.98	7,527,376.68

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期发生额
利润总额	35,960,308.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,394,046.28
子公司适用不同税率的影响	74,234.64
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,644.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	56,708.04
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-523,291.53
所得税费用	5,045,341.98

39、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
经营租赁收入	3,195,379.68	1,482,711.74
利息收入	648,144.51	358,830.97
与收益相关政府补助	65,888.51	2,361,450.64
收到经营性往来	162,395.63	43,275,524.05
其他营业外收入	10,000.00	6,128.62
合　　计	4,081,808.33	47,484,646.02

（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
费用性支出	2,896,891.19	2,648,745.28
其他营业外支出	9,250.00	84,320.40
支付经营性往来款		61,799,928.42
合　　计	2,906,141.19	64,532,994.10

40、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,914,966.53	22,324,499.51
加：少数股东本期收益		
资产减值准备	355,843.93	-149,169.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,383,822.91	3,470,100.91
无形资产摊销	499,117.38	525,638.14
长期待摊费用摊销	219,503.14	143,966.38
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）	5,852.60	12,044.69
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）	-130,601.98	263,957.18
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-67,631.37	-473,130.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,013,842.16	-11,471,391.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,929,467.87	-16,825,799.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,298,568.13	5,721,178.01
其他［注］	546,158.89	866,889.17
经营活动产生的现金流量净额	10,485,153.87	4,033,782.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	41,745,747.08	48,992,815.63
减：现金的年初余额	74,358,015.29	85,617,756.59
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-32,612,268.21	-36,624,940.96

注：其他金额合计 546,158.89 元，其中：资本公积－以权益结算的股份支付形成 509,952.10 元，递延收益－与资产相关政府补助 41,666.64 元，计提未使用的专项储备 77,873.43 元。

（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	41,745,747.08	74,358,015.29
其中：库存现金	10,537.22	21,137.37
可随时用于支付的银行存款	41,472,586.99	74,169,272.73
可随时用于支付的其他货币资金	262,622.87	167,605.19
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	41,745,747.08	74,358,015.29
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。

41、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	537,265.82	6.8747	3,693,541.33
其中：美元	537,265.82	6.8747	3,693,541.33

42、政府补助

1、计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
产业转型升级发展专项资金	与资产相关	41,666.64	-	-
发明授权专利补贴	与收益相关	9,160.00		-
个税非贸服务费退税	与收益相关	56,728.51		-
合　计	——	107,555.15		-

七、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	
阿拉丁试剂（上海）有限公司	上海市	上海市	化学试剂批发、零售	100.00		设立
上海客学谷网络科技有限公司	上海市	上海市	网络科技、计算机科技技术开发	100.00		设立

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人	实际控制人对本公司的直接持股比例（%）	实际控制人对本公司的表决权比例（%）
徐久振、招立萍夫妇	56.81	63.96

注：上海仕创投资有限公司系由徐久振、招立萍夫妇投资组建，徐久振、招立萍夫妇通过上海仕创投资有限公司间接持有 1.97%股份。上海晶真投资管理中心系本公司员工持股平台，招立萍作为上海晶真投资管理中心的执行事务合伙人通过持股平台对本公司的表决权比例为 5.18%。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1 在子公司中的权益。

3、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
上海久振网络科技有限公司	受同一控制人控制
上海仕创投资有限公司	股东且受同一控制人控制
上海仕元科学器材有限公司	受同一控制人控制
上海晶真投资管理中心（有限合伙）	股权激励平台公司
上海果贝投资管理中心（有限合伙）	受同一控制人控制
上海东莲文化传播有限公司	股东招立萍母亲持有 100%股份的公司

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐久振、招立萍夫妇	3,000,000.00	2019-04-04	2020-04-03	否
徐久振、招立萍夫妇	2,000,000.00	2019-02-21	2020-02-21	否
徐久振、招立萍夫妇	3,000,000.00	2018-03-08	2019-03-08	是

九、股份支付

1、股份支付总体情况

项　　目	相关内容
公司报告期内授予的各项权益工具总额	权益结算的股份支付总额 6,206,941.39 元
公司报告期内行权的各项权益工具总额	-
公司报告期内失效的各项权益工具总额	-
公司报告期末发行在外的限制性股票成本价格和合同剩余期限	-
公司报告期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

项　　目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	收益法确定的评估价值
可行权权益工具数量的确定依据	估计离职率
报告期内估计发生重大变化的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,206,941.39
报告期内以权益结算的股份支付确认的费用总额	509,952.10

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，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，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告发布日，本公司无需要披露的重大日后事项。

十二、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	20,016,788.84	15,181,044.50
合　计	20,016,788.84	15,181,044.50

（1）应收账款情况

①应收账款分类披露

类　　别	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	19,766,728.67	100	1,042,791.78	5.28	18,723,936.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　　计	19,766,728.67	100	1,042,791.78	5.28	18,723,936.89

（续）

类　　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,992,366.40	100.00	811,321.90	5.07	15,181,044.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　　计	15,992,366.40	100.00	811,321.90	5.07	15,181,044.50

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	18,981,881.28	949,094.06	5%
1 至 2 年（含 2 年）	718,567.56	71,856.76	10%
2 至 3 年（含 3 年）	56,494.77	16,948.43	30%
3 至 5 年（含 5 年）	9,785.06	4,892.53	50%
合　　计	19,766,728.67	1,042,791.78	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提准备金额 231,469.88 元。

（3）按欠款方归集的年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 6,773,328.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 34.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 351,577.47 元。

2、其他应收款

项　　目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,112,881.75	20,063,747.44
应收利息	14,475.00	223,349.31
应收股利		
合　　计	21,127,356.75	20,287,096.75

（1）其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类　　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,126,729.29	100	13,847.54	0.06	21,112,881.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　　计	21,126,729.29	100	13,847.54	0.06	21,112,881.75

（续）

类　　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,075,666.52	100.00	11,919.08	0.06	20,063,747.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　　计	20,075,666.52	100.00	11,919.08	0.06	20,063,747.44

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账　龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	202,759.24	10,137.96	5%
1 至 2 年	19,590.81	1,959.08	10%

账　龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
2 至 3 年	460.00	138.00	30%
3 至 5 年	3,225.00	1,612.50	50%
5 年以上			
合　计	226,035.05	13,847.54	

B、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
合并范围关联方往来款	20,359,883.24		-
押金、保证金	540,811.00		-
合　计	20,900,694.24		-

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,928.46 元。

（3）、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、押金、保证金	540,811.00	426,786.00
代扣代缴	109,735.91	
其他	116,299.14	221,396.56
合并范围关联方往来款	20,359,883.24	19,427,483.96
应收利息	14,475.00	223,349.31
合　计	21,141,204.29	20,287,096.75

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
阿拉丁试剂（上海）有限公司	关联方往来	20,359,183.24	1 年以内	96.30%	
上海市奉贤区发展墙体材料办公室	保证金	178,830.00	4-5 年	0.85%	
代扣缴社保	代扣代缴款	109,735.91	1 年以内	0.52%	5,486.80
浙江天猫技术有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	0.38%	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	0.38%	
合　计	—	20,807,749.15	—	98.04%	5,486.80

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	103,619,373.00		103,619,373.00	93,619,373.00		93,619,373.00
合　计	103,619,373.00		103,619,373.00	93,619,373.00		93,619,373.00

（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
阿拉丁试剂（上海）有限公司	93,619,373.00			93,619,373.00		
上海客学谷网络科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合　计	93,619,373.00	10,000,000.00		103,619,373.00		

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入、成本构成

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,829,819.29	25,888,276.81	70,795,932.89	19,556,638.47
其他业务	3,728,911.00	1,244,921.87	1,832,281.10	757,824.87
合　计	95,558,730.29	27,133,198.68	72,628,213.99	20,314,463.34

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
高端化学	54,727,338.21	15,912,572.90	42,445,095.10	12,159,778.79
生命科学	17,758,890.80	4,556,889.87	13,526,072.79	3,288,287.52
分析色谱	10,336,174.71	2,340,732.46	7,835,693.32	1,767,838.35
材料科学	6,517,126.61	1,704,974.13	5,082,632.09	1,322,083.06

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
实验耗材	2,490,288.96	1,373,107.45	1,906,439.59	1,018,650.75
合　　计	91,829,819.29	25,888,276.81	70,795,932.89	19,556,638.47

（3）报告期内各年度前五名客户的营业收入情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
本期	19,301,588.78	20.20
上期	11,350,908.59	16.03

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项　　目	本期	上期
非流动性资产处置损益	-5,852.60	-12,044.69
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	107,555.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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		

项　　目	本期	上期
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	-98,981.85	-73,026.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　　计	2,720.70	-85,071.12
所得税影响额	-408.10	21,267.78
少数股东权益影响额（税后）		
合　　计	2,312.59	-63,803.34

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	9.62%	0.41	0.41
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.62%	0.41	0.41

十四、财务报表主要数据变动情况及变动原因

1、资产负债表主要数据变动情况及变动原因

项　　目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	变动金额	变动幅度	变动原因
货币资金	41,745,747.08	74,358,015.29	-32,612,268.21	-43.86%	1
应收账款	18,723,936.91	15,181,044.52	3,542,892.39	23.34%	2
预付款项	6,256,527.22	5,009,470.56	1,247,056.66	24.89%	3
其他流动资产	6,255,321.45	2,800,515.99	3,454,805.46	123.36%	4
在建工程	2,591,071.31	546,135.40	2,044,935.91	374.44%	5
短期借款	4,600,000.00	3,000,000.00	1,600,000.00	53.33%	6
应付账款	10,224,790.64	18,227,320.57	-8,002,529.93	-43.90%	7
预收款项	7,971,592.81	9,990,460.85	-2,018,868.04	-20.21%	8

项　　目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日	变动金额	变动幅度	变动原因
应付职工薪酬	3,526,263.80	4,131,759.02	-605,495.22	-14.65%	9
应交税费	1,179,519.60	2,461,801.90	-1,282,282.30	-52.09%	10
其他应付款	2,118,606.43	1,371,123.22	747,483.21	54.52%	11
专项储备	437,300.49	359,427.06	77,873.43	21.67%	12

资产负债表主要数据变动原因说明：

1、货币资金：

报告期末，公司货币资金 41,745,747.08 元，较上年末 74,358,015.29 元减少 32,612,268.21 元，变动幅度-43.86%，主要系公司报告期内对股东分配股息红利，涉及金额 41,635,000.00 元所致。

2、应收账款

报告期末，公司应收账款 18,723,936.91 元，较上年末 15,181,044.52 元增加 3,542,892.39 元，变动幅度 23.34%，主要系公司销售收入增长所致，同期主营业务收入 91,829,819.29 元，较上年同期 71,048,735.73 元增长 29.25%。

3、预付款项：

报告期末，公司预付款项 6,256,527.22 元，较上年末 5,009,470.56 元增加 1,247,056.66 元，变动幅度 24.89%，主要系公司采购类型为多品种，少批量的采购类型，仓储部门采购收货后须经检测程序并出具检测报告后进行发票与预付账款核销程序，同时，受制于检测设备量不足，无法及时票款核销所致。

4、其他流动资产：

报告期末，公司其他流动资产 6,255,321.45 元，较上年末 2,800,515.99 元增加 3,454,805.46 元，变动幅度 123.36%，主要系公司 2018 年按 25%税率计算申报并预缴企业所得税，汇算清缴时已经取得高新技术企业证书并按 15%的税率进行计算，因此形成较大金额的预缴企业所得税所致。

5、在建工程：

报告期末，公司在建工程 2,591,071.31 元，较上年末 546,135.40 元增加 2,044,935.91 元，变动幅度 374.44%，主要系公司新的 PIM 生产管理系统、ORACLE 管理系统、LMS 研发系统开发投入及实验室改造所致。

6、短期借款：

报告期末，公司短期借款 4,600,000.00 元，较上年末 3,000,000.00 元增加 1,600,000.00 元，变动幅度 53.33%，主要系报告期内公司归还工商银行张江支行了 300 万贷款流动资金后，又向工商银行张江支行新增了 460 万流动资金贷款所致。

7、应付账款：

报告期末，公司应付账款 10,224,790.64 元，较上年末 18,227,320.57 元减少 8,002,529.93 元，变动幅度-43.90%，主要系公司原材料采购放缓，来料及时检验入库并付款所致。

8、预收账款

报告期末公司预收账款 7,971,592.81 元，较上年末 9,990,460.85 元减少 2,018,868.04 元，变动幅度-20.21%，主要系公司销售及时发货确认收入所致。

9、应付职工薪酬

报告期末公司应付职工薪酬 3,526,263.80 元，较上年末 4,131,759.02 元减少 605,495.22 元，变动幅度-14.65%，主要系公司在报告期内支付上年已计提年终奖所致。

10、应交税费：

报告期末，公司应交税费 1,179,519.60 元，较上年末 2,461,801.90 元减少 1,282,282.30 元，变动幅度-52.09%，主要系公司应缴未缴的税款，其中因增值税税率由 16%变为 13%的影响较大所致。

11、其他应付款：

报告期末，公司其他应付款 2,118,606.43 元，较上年末 1,371,123.22 元增加 747,483.21 元，变动幅度 54.52%，主要系公司收到杨王园区厂房租户的押金以及代扣代缴的社保公积金、离职人员竞业限制补偿金所致。

12、专项储备：

报告期末，公司专项储备 437,300.49 元，较上年末 359,427.06 元增加 77,873.43 元，变动幅度 21.67%，主要系公司依据财企〔2006〕478 号文的规定，按照上年危化品收入超额累退制计提安全生产费所致。

2、利润表主要数据变动情况及变动原因

项　　目	本期	上期	变动金额	变动幅度	变动原因
主营业务收入	91,829,819.29	71,048,735.73	20,781,083.56	29.25%	1
其他业务收入	3,728,911.00	1,832,281.10	1,896,629.90	103.51%	2
主营业务成本	25,888,276.81	19,608,070.68	6,280,206.13	32.03%	3
其他业务成本	1,244,921.87	643,742.58	601,179.29	93.39%	4
销售费用	8,019,506.40	5,248,385.20	2,771,121.20	52.80%	5
财务费用	-130,601.98	94,219.01	-224,820.99	-238.62%	6
资产减值损失	355,843.93	-149,169.89	505,013.82	-338.55%	7
其他收益	107,555.15	2,361,450.64	-2,253,895.49	-95.45%	8
营业外收入	10,000.00	6,128.62	3,871.38	63.17%	9
所得税费用	5,045,341.98	7,527,376.68	-2,482,034.70	-32.97%	10

利润表主要数据变动原因说明：

1、主营业务收入：

报告期内公司主营业务收入 91,829,819.29 元，较上年同期 71,048,735.73 元，增加 20,781,083.56 元，变动幅度 29.25%，主要系公司全系列产品销售收入增长所致。

2、其他业务收入：

报告期内公司其他业务收入 3,728,911.00，较上年同期 1,832,281.10 元，增加 1,896,629.90 元，变动幅度 103.51%，主要系公司将位于杨王园区的二期欣厂房对外出租的租金收入增加所致。

3、主营业务成本：

报告期内公司主营业务成本 25,888,276.81 元，较上年同期 19,608,070.68 元增加 6,280,206.13 元，变动幅度 32.03%，主要系公司产品销售收入增长致使主营业务成本增加。

4、其他业务成本

报告期内公司其他业务成本 1,244,921.87 元，较上年同期 643,742.58 元增加 601,179.29 元，变动幅度 93.39%，主要系公司将位于杨王园区的二期新厂房对外出租，厂房折旧增加所致。

5、销售费用

报告期内公司销售费用 8,019,506.40 元，较上年同期 5,248,385.20 元增加 2,771,121.20 元，变动幅度 52.80%，主要系公司产品销售收入增长，使销售人员工资及销售货运费用增加所致。

6、财务费用：

报告期内公司财务费用-130,601.98 元，较上年同期 94,219.01 元减少 224,820.99 元，变动幅度达到-238.62%，主要系公司上年同期的长期贷款已偿还，利息支付减少，同时充分利用置闲资金办理定期存款，产生利息收入增加所致。

7、资产减值损失：

报告期内公司资产减值损失 355,843.93 元，较上年同期-149,169.89 元增加 505,013.82 元，变动幅度-338.55%。主要系公司在报告期末计提存货跌价准备及应收款坏、其他应收款账准备所致。

8、其他收益：

报告期内公司其他收益 107,555.15 元，较上年同期 2,361,450.64 元减少 2,253,895.49 元，变动幅度-95.45%，主要系上年同期收到奉贤区光明杨王村农工商合作社扶持金 2,249,784.00 元所致。

9、营业外收入：

报告期内公司营业外收入 10,000.00 元，较上年同期 6,128.62 元增加 3,871.38 元，变动幅度 63.17%。主要系公司收到南桥镇 2018 年卓越绩效奖励 10,000.00 元所致。

10、所得税费用：

报告期内公司所得税费用 5,045,341.98 元，较上年同期 7,527,376.68 元减少 2,482,034.70 元，主要系上年同期公司高新技术企业资质到期，企业所得税率按照 25%计征，报告期内公司已经取得高新技术企业证书并按 15%的税率计算企业所得税，同时公司利润总额增长变动所致。

3、现金流量表主要数据变动情况及变动原因

项　　目	本期	上期	变动金额	变动幅度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	10,485,153.87	4,033,782.52	6,451,371.35	159.93%	1
投资活动产生的现金流量净额	-3,006,061.59	-2,859,733.38	-146,328.21	5.12%	2
筹资活动产生的现金流量净额	-40,121,567.42	-37,758,957.18	-2,362,610.24	6.26%	3

现金流量表主要数据变动情况及变动原因说明：

1、经营活动产生的现金流量净额：

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额 10,485,153.87 元，较上年同期 4,033,782.52 元增加净流入 6,451,371.35 元，变动幅度 159.93%，主要系报告期内营业总收入较上年同期增长 31.12%，收到的销售商品、提供劳务收到的现金增长 19.15%，同时经营活动现金流出较上年同期减少，两者叠加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额-3,006,061.59 元，较上年同期-2,859,733.38 元增加净流出-46,328.21 元，主要系公司购建资产增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额-40,121,567.42 元，较上年同期-37,758,957.18 元增加净流出 2,362,610.24 元，主要系公司报告期内分配了 2018 年度股息红利所致（公告编号：2019-070）。

上海阿拉丁生化科技股份有限公司

2019 年 8 月 20 日