



津力生物

NEEQ : 836760

上海津力生物科技股份有限公司

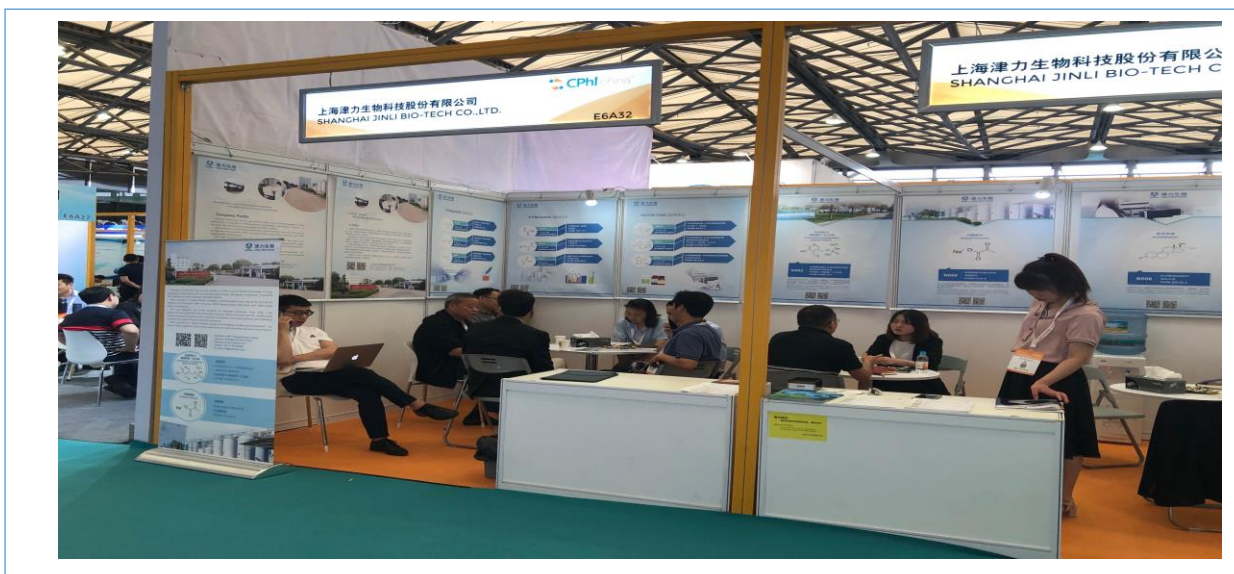
SHANGHAI JINLI BIO-TECH CO., LTD



半年度报告

2019

公司半年度大事记



公司于 2019 年 6 月参加了第十九届世界制药原料中国展。

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 | 15 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 17 |
| 第七节 财务报告 | 20 |
| 第八节 财务报表附注 | 27 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|--------------------------------------|
| 本公司、公司、津力生物、股份公司 | 指 | 上海津力生物科技股份有限公司 |
| 津力有限、有限公司 | 指 | 公司前身上海津力化工有限公司 |
| 主办券商、华福证券 | 指 | 华福证券有限责任公司 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 精细化工 | 指 | 生产精细化学品的化工行业 |
| 医药中间体 | 指 | 用于药品合成工艺过程中的化工中间产品，是现代精细化工行业中的一类主要产品 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 上海津力生物科技股份有限公司公司章程 |
| 上期、上年同期 | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日 |
| 本期、报告期 | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黄联新、主管会计工作负责人何向忠及会计机构负责人（会计主管人员）何向忠保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事毛健因人在国外未现场出席，已委托董事郑建峰代为出席并表决。

【备查文件目录】

| | |
|--------|--|
| 文件存放地点 | 董事会秘书办公室 |
| 备查文件 | 1、公司第二届董事会第六次会议决议。 2、公司第二届监事会第三次会议决议。 3、报告期内在全国股转系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 4、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

| | |
|---------------------|---------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 黄主力 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 否 |
| 电话 | 021-67256037 |
| 传真 | 021-67256055 |
| 电子邮箱 | hzl@shjlchem.com |
| 公司网址 | http://www.shjlchem.com/ |
| 联系地址及邮政编码 | 上海市金山区漕泾镇月工路 108 号、201507 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2008 年 11 月 7 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 4 月 15 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业—C27 医药制造业—C271 化学药品原料药制造—C2710 化学药品原料药制造 |
| 主要产品与服务项目 | 医药中间体的研发、生产和销售 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 25,000,000 |
| 优先股总股本（股） | — |
| 做市商数量 | — |
| 控股股东 | 黄主力 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 黄主力 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91310000681040998T | 否 |
| 注册地址 | 上海市金山区漕泾镇月工路 108 号 8 幢 | 否 |
| 注册资本（元） | 25,000,000 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--------------------------------|
| 主办券商 | 华福证券 |
| 主办券商办公地址 | 福州市鼓楼区温泉街道五四路 157 号新天地大厦 7-8 楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

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 | 46,418,656.65 | 37,630,812.17 | 23.35% |
| 毛利率% | 32.98% | 26.71% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 3,714,090.62 | 2,167,133.10 | 71.38% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 3,626,363.86 | 2,096,548.30 | 72.97% |
| 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） | 5.29% | 3.55% | - |
| 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） | 5.16% | 3.44% | - |
| 基本每股收益 | 0.15 | 0.09 | 66.67% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 121,370,943.53 | 118,549,200.05 | 2.38% |
| 负债总计 | 49,243,154.99 | 50,135,502.13 | -1.78% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 72,127,788.54 | 68,413,697.92 | 5.43% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.89 | 2.74 | 5.47% |
| 资产负债率%（母公司） | 40.57% | 42.29% | - |
| 资产负债率%（合并） | - | - | - |
| 流动比率 | 1.17 | 1.10 | - |
| 利息保障倍数 | 6.18 | 6.12 | - |

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 | 8,669,443.56 | 683,275.84 | 1,168.81% |
| 应收账款周转率 | 7.76 | 5.31 | - |
| 存货周转率 | 1.26 | 1.14 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|-------|--------|------|
| 总资产增长率% | 2.38% | -0.52% | - |

| | | | |
|----------|--------|---------|---|
| 营业收入增长率% | 23.35% | -7.93% | - |
| 净利润增长率% | 71.38% | -63.35% | - |

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 | 25,000,000 | 25,000,000 | - |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 544.19 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外 | 122,663.76 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -20,000.00 |
| 非经常性损益合计 | 103,207.95 |
| 所得税影响数 | 15,481.19 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 87,726.76 |

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

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

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

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

报告期内，公司的商业模式无重大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、 报告期内公司财务经营业绩状况

报告期内，公司实现营业收入 46,418,656.65 元，较上年同期增加 23.35%，主要原因是市场需求增加。

报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润为 3,714,090.62 元，较上年同期增加 71.38%，毛利率为 32.98%，较上年同期增加 23.46%，主要原因是（1）报告期内公司销售收入增加。（2）报告期内公司原材料维生素 B6 价格下浮导致成本大幅减少毛利率增加。

2、 报告期内公司运营情况

报告期内公司致力于医药中间体的研发、生产与销售，具体来看：公司与世界五百强企业德国 Bayer Pharma AG、全球十大食品企业之一日本 AJINOMOTO 等客户的合作继续保持并进一步深化，企业整体运作平稳有序。报告期末，经营活动产生的现金流量净额为 8,669,443.56 元较上年同期增加 1168.81%，主要原因是销售收入比上年同期增加、外销销售比上年同期增加，税收减少。公司总资产为 121,370,943.53 元，较期初增加 2.38%，净资产为 72,127,788.54 元，较期初增加 5.43%。

三、 风险与价值

1、 控股股东及实际控制人不当控制的风险

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

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

2、 税收优惠政策变化风险

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

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

3、 汇率变动的风险

报告期内公司出口收入占总收入的 54.99%以上，主要以美元报价和结算，如果未来人民币对美元升值，将使出口业务面临一定的汇兑损失风险；此外，人民币升值还将直接影响产品的国际竞争力，对销售收入增长也会带来一定影响。

应对措施：公司将密切关注国内外金融市场的变化，建立了汇率风险防范机制，加强风险防范意识，主动应对各种汇率风险。

4、 偿债风险

公司 2017 年末、2018 年末及 2019 年 6 月 30 日的资产负债率分别为 45.80%、43.54%和 40.57%，呈持续下降趋势，显示出公司长期偿债能力逐年提升，但仍处于较高水平；流动比率分别为 1.15 倍、1.07 倍和 1.17 倍，均处于较低水平。公司存在较大的偿债风险。

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

5、 原材料价格波动风险

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

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

6、 环境保护及安全生产的风险

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

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

7、 销售客户集中的风险

报告期内，公司对前五大客户的销售额占营业收入的比重超过 44.17%，若主要客户需求下降，将直接影响公司的经营业绩。

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

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

公司遵循以健康、人本、进取的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异

的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 1,500,000.00 | 771,465.52 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 735,000.00 | 251,212.62 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | 0 | 0 |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 0 | 0 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 6. 其他 | 0 | 0 |
| 合计 | 2,235,000.00 | 1,022,678.14 |

(二) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始时间 | 承诺结束时间 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|--------|--------|------|------|--------|--------|
|------|--------|--------|------|------|--------|--------|

| | | | | | | |
|------------|-----------|---|----|--------|-------|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016/3/21 | / | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 见详细情况 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2016/3/21 | / | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 见详细情况 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016/3/21 | / | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 见详细情况 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/3/21 | / | 挂牌 | 限售承诺 | 见详细情况 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2016/3/21 | / | 挂牌 | 限售承诺 | 见详细情况 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016/3/21 | / | 挂牌 | 限售承诺 | 见详细情况 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

- 1、为避免同业竞争，公司控股股东和实际控制人黄主力、其他持有公司 5.00%以上股份的股东、公司董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。经核查报告期内未违反承诺。
- 2、公司股东就所持股份的限售及股东对所持股份自愿锁定的承诺。经核查报告期内未违反承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|----|--------|---------------|---------|-----------|
| 房产 | 抵押 | 40,804,682.69 | 34.39% | 为银行授信提供担保 |
| 土地 | 抵押 | 5,633,951.96 | 4.75% | 为银行授信提供担保 |
| 汽车 | 抵押 | 783,004.22 | 0.66% | 车辆抵押贷款 |
| 总计 | - | 47,221,638.87 | 39.8% | - |

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 | 7,750,000 | 31.00% | 0 | 7,750,000 | 31.00% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,250,000 | 21.00% | 0 | 5,250,000 | 21.00% | |
| | 董事、监事、高管 | 500,000 | 2.00% | 0 | 500,000 | 2.00% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 17,250,000 | 69.00% | 0 | 17,250,000 | 69.00% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,750,000 | 63.00% | 0 | 15,750,000 | 63.00% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,500,000 | 6.00% | 0 | 1,500,000 | 6.00% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 25,000,000 | - | 0 | 25,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 5 |

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 黄主力 | 21,000,000 | 0 | 21,000,000 | 84.00% | 15,750,000 | 5,250,000 |
| 2 | 郑玮瑛 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 8.00% | 0 | 2,000,000 |
| 3 | 毛健 | 750,000 | 0 | 750,000 | 3.00% | 562,500 | 187,500 |
| 4 | 任晓刚 | 750,000 | 0 | 750,000 | 3.00% | 562,500 | 187,500 |
| 5 | 郑建峰 | 500,000 | 0 | 500,000 | 2.00% | 375,000 | 125,000 |
| 合计 | | 25,000,000 | 0 | 25,000,000 | 100.00% | 17,250,000 | 7,750,000 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
前五大股东之间，不存在关联关系。

二、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

公司控股股东和实际控制人为黄主力先生。

黄主力先生持股数量为 21,000,000 股，持股比例为 84.00%。

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|----------|----|----------|-------|-------------------------|-----------|
| 黄联新 | 董事长 | 男 | 1956年4月 | 本科 | 2018-8-17至 2021-8-16 | 否 |
| 黄主力 | 董事、董事会秘书 | 男 | 1985年11月 | 本科 | 2018-8-17至 2021-8-16 | 是 |
| 何向忠 | 董事、总经理 | 男 | 1970年10月 | 本科 | 2018-8-17至 2021-8-16 | 是 |
| 毛健 | 董事 | 男 | 1976年2月 | 本科 | 2018-8-17至 2021-8-16 | 否 |
| 任晓刚 | 监事会主席 | 男 | 1975年10月 | 本科 | 2018-8-17至 2021-8-16 | 否 |
| 郑建峰 | 董事、副总经理 | 男 | 1982年6月 | 本科 | 2018-8-17至 2021-8-16 | 是 |
| 黄金龙 | 监事 | 男 | 1988年11月 | 硕士研究生 | 2018-8-17至 2021-8-16 | 是 |
| 周梅花 | 监事 | 女 | 1985年6月 | 大专 | 2018-8-17至 2021-8-16 | 是 |
| 董事会人数： | | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|----------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 黄主力 | 董事、董事会秘书 | 21,000,000 | 0 | 21,000,000 | 84.00% | 0 |
| 毛健 | 董事 | 750,000 | 0 | 750,000 | 3.00% | 0 |
| 任晓刚 | 监事会主席 | 750,000 | 0 | 750,000 | 3.00% | 0 |
| 郑建峰 | 董事、副总经理 | 500,000 | 0 | 500,000 | 2.00% | 0 |
| 合计 | - | 23,000,000 | 0 | 23,000,000 | 92.00% | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|-------|------|-------|---------|
| 顾粉英 | 财务负责人 | 离任 | 财务负责人 | 因个人原因离职 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 33 | 36 |
| 生产人员 | 67 | 77 |
| 销售人员 | 4 | 4 |
| 技术人员 | 17 | 20 |
| 财务人员 | 3 | 3 |
| 员工总计 | 124 | 140 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | - | - |
| 硕士 | 2 | 1 |
| 本科 | 12 | 15 |
| 专科 | 44 | 50 |
| 专科以下 | 66 | 74 |
| 员工总计 | 124 | 140 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、 薪酬政策**

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理社会保险。2019 年年初根据公司经营战略和年度经营目标，结合管理人员的岗位职责，制定绩效考核目标。年终对管理人员的履行职责情况和年度业绩完成情况进行绩效考核，并根据考评结果分配年度绩效薪酬。

2、 人员培训

公司一直十分重视员工的培训和自身发展工作，公司制定了系统的年度培训计划流程，全面加强员

工的培训，包括新员工入职培训、在职员工专业的课程培训，不断提升员工的自身素质和业务能力。
3、 公司目前不存在承担离退休职工费用的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019 年 7 月 12 日，经第二届董事会第五次会议任命黄芳为公司财务负责人，详见公司于 2019 年 7 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《上海津力生物科技股份有限公司高级管理人员任免公告》（公告编号：2019-016）。

第七节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 8.3.1 | 22,820,231.96 | 20,860,528.04 |
| 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 | | 7,155,863.29 | 5,985,152.66 |
| 其中：应收票据 | 8.3.2 | 625,481.73 | 555,193.00 |
| 应收账款 | 8.3.3 | 6,530,381.56 | 5,429,959.66 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 8.3.4 | 3,693,855.85 | 1,473,814.84 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 8.3.5 | 32,132.90 | 592,445.58 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 8.3.6 | 23,487,368.23 | 25,735,649.13 |
| 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 | 8.3.7 | 28,119.69 | |
| 流动资产合计 | | 57,217,571.92 | 54,647,590.25 |
| 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 | | | |
| 固定资产 | 8.3.8 | 55,581,518.98 | 53,207,033.97 |
| 在建工程 | 8.3.9 | 170,754.72 | 2,235,600.73 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 8.3.10 | 5,633,951.96 | 5,714,649.34 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 8.3.11 | 2,391,494.62 | 2,646,851.34 |
| 递延所得税资产 | 8.3.12 | 375,651.33 | 97,474.42 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 64,153,371.61 | 63,901,609.80 |
| 资产总计 | | 121,370,943.53 | 118,549,200.05 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 8.3.13 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | 8.3.14 | 4,858,564.67 | 4,435,613.75 |
| 预收款项 | 8.3.15 | 762,631.46 | 607,606.25 |
| 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 | 8.3.16 | 1,242,703.02 | 1,655,028.27 |
| 应交税费 | 8.3.17 | 88,325.24 | 904,440.59 |
| 其他应付款 | 8.3.18 | 1,778,019.02 | 1,870,749.35 |
| 其中：应付利息 | | 33,833.34 | 53,166.67 |
| 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 | | 48,730,243.41 | 49,473,438.21 |
| 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 | 8.3.19 | 382,002.48 | 509,336.64 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 8.3.20 | 130,909.10 | 152,727.28 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 512,911.58 | 662,063.92 |
| 负债合计 | | 49,243,154.99 | 50,135,502.13 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 8.3.21 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 8.3.22 | 2,070,537.74 | 2,070,537.74 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 8.3.23 | 3,841,369.80 | 3,841,369.80 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 8.3.24 | 41,215,881.00 | 37,501,790.38 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 72,127,788.54 | 68,413,697.92 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 72,127,788.54 | 68,413,697.92 |
| 负债和所有者权益总计 | | 121,370,943.53 | 118,549,200.05 |

法定代表人：黄联新

主管会计工作负责人：何向忠

会计机构负责人：何向忠

(二) 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|----|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 46,418,656.65 | 37,630,812.17 |

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 其中：营业收入 | 8.3.25 | 46,418,656.65 | 37,630,812.17 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 42,068,121.34 | 35,163,284.75 |
| 其中：营业成本 | 8.3.25 | 31,111,884.71 | 27,578,066.82 |
| 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 | 8.3.26 | 59,178.40 | 94,743.76 |
| 销售费用 | 8.3.27 | 1,268,891.97 | 1,067,068.05 |
| 管理费用 | 8.3.28 | 4,757,492.64 | 3,856,072.79 |
| 其中：利息费用 | | 860,333.33 | 865,166.66 |
| 利息收入 | | 33,885.60 | 6,907.79 |
| 信用减值损失 | 8.3.33 | -41,058.37 | |
| 研发费用 | 8.3.29 | 2,257,422.89 | 1,685,485.12 |
| 财务费用 | 8.3.30 | 758,737.98 | 905,431.73 |
| 资产减值损失 | 8.3.34 | -1,813,454.38 | 22,583.52 |
| 加：其他收益 | 8.3.31 | 122,663.76 | 21,818.18 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 8.3.32 | | 60,932.20 |
| 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） | 8.3.35 | 544.19 | 290.56 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 4,473,743.26 | 2,549,568.36 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | 8.3.36 | 20,000.00 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 4,453,743.26 | 2,549,568.36 |
| 减：所得税费用 | 8.3.37 | 739,652.64 | 382,435.26 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,714,090.62 | 2,167,133.10 |
| 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） | | 3,714,090.62 | 2,167,133.10 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| (二)按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|--------------|--------------|
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 3,714,090.62 | 2,167,133.10 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 1. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 2. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 3. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 4. 现金流量套期储备 | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 3,714,090.62 | 2,167,133.10 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.15 | 0.09 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.15 | 0.09 |

法定代表人：黄联新

主管会计工作负责人：何向忠

会计机构负责人：何向忠

（三） 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 47,506,323.56 | 40,804,515.61 |
| 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 | | 1,579,789.95 | 1,568,526.84 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 8.3.38 | 134,731.18 | 6,907.79 |
| 经营活动现金流入小计 | | 49,220,844.69 | 42,379,950.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 26,799,602.00 | 31,644,798.15 |
| 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 | | 8,287,473.88 | 7,047,684.84 |
| 支付的各项税费 | | 2,365,023.96 | 970,832.36 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 8.3.39 | 3,099,301.29 | 2,033,359.05 |
| 经营活动现金流出小计 | | 40,551,401.13 | 41,696,674.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 8,669,443.56 | 683,275.84 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 12,546,200.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 60,932.20 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,376.00 | 800.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,376.00 | 12,607,932.20 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 5,903,976.00 | 8,913,297.55 |
| 投资支付的现金 | | | 25,779,400.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 5,903,976.00 | 34,692,697.55 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -5,902,600.00 | -22,084,765.35 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 888,435.72 | 893,065.78 |
| 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 | | 888,435.72 | 893,065.78 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -888,435.72 | -893,065.78 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 81,296.08 | -47,597.05 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,959,703.92 | -22,342,152.34 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 20,860,528.04 | 25,328,106.78 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 22,820,231.96 | 2,985,954.44 |

法定代表人：黄联新

主管会计工作负责人：何向忠

会计机构负责人：何向忠

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------------|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 报表项目注释

8-1 重要的会计政策及会计估计

遵循企业会计准则的声明

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

会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

现金及现金等价物的确定标准

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

外币业务和外币报表折算

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

金融工具

金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或

费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

3. 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

（3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

务。

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

4. 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量, 并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产, 公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外, 衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失, 直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具, 如主合同为金融资产的, 混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产, 且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理, 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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量, 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。

5. 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等, 以预期信用损失为基础确认损失准备。

(1) 预期信用损失的计量

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A 应收票据确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 应收账款确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C 其他应收款确定组合的依据如下：

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险

是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

（4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

6. 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终

止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

7. 金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

8. 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见下文“公允价值计量”。

应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项账面金额 200 万元以上的款项或占应收款项余额 10%以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，单独计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，

并入账龄分析法组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

| 确定组合的依据 | |
|----------------|--|
| 组合 1 | 同受最终人控制的合并范围应收款项； |
| 组合 2 | 扣除组合1以外的应收款项 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合 1 | 如有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值的，并入组合 2 计提坏账准备。 |
| 组合 2 | 账龄分析法 |

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

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

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

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：如有客观证据表明其发生了减值。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，并入账龄分析法组合计提坏账准备。

其他说明：期末对于不适用划分类似信用风险特征组合的应收票据、预付帐款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏帐准备。对于某项期末余额的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项

(例如、债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等)，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备，即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、周转材料、半成品、库存商品、外购商品等。

2、 取得和发出存货的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

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

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

固定资产**1、 固定资产确认条件**

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

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

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

在建工程

在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已

经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目 | 预计使用寿命 |
|-------|----------|
| 土地使用权 | 权利证书证载年限 |

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

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

(1) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

(2) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

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

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

收入

销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助以实际收到款项时为确认时点。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者

是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|---|--|
| (1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应付账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。 | “应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”期末余额 625,481.73 元，期初余额 555,193.00 元；“应收账款”期末余额 6,530,381.56 元，期初余额 5,429,959.66 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”期末余额 0 元，期初余额 0 元；“应付账款”期末余额 4,858,564.67 元，期初余额 4,435,613.75 元； |
| (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款从“其他流动资产”重分类至“应收款项融资”列示；比较数据相应调整。 | 无。 |
| (3) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目；比较数据相应调整。 | 无。 |

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

8-2 税项

公司主要税种和税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率(%) |
|------------|--|-------|
| 增值税【注 1】 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。 | 16、13 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征 | 1 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征 | 3 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的增值税及消费税计征 | 2 |
| 企业所得税【注 2】 | 按应纳税所得额计征 | 15 |

注 1：企业原增值税税率为 16%，根据《财政部 税务总局 海关总署公告〔2019〕39 号》规定，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税税率调整为 13%。

注 2：2017 年 11 月 23 日，根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家

税务局及上海市地方税务局批准，上海津力生物科技股份有限公司被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201731002887，有效期为三年。2017 年~2019 年度企业所得税按 15% 税率计缴。

8-3 财务报表项目注释

8.3.1 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 12,344.74 | 23,348.54 |
| 银行存款 | 22,807,887.22 | 20,837,179.50 |
| 合计 | 22,820,231.96 | 20,860,528.04 |

期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金。

8.3.2 应收票据

1、应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 625,481.73 | 555,193.00 |
| 合计 | 625,481.73 | 555,193.00 |

2、期末公司无已质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 905,000.00 | 2,452,565.00 |
| 合计 | 905,000.00 | 2,452,565.00 |

8.3.3 应收账款

1、应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 6,875,085.85 | 100.00 | 344,704.29 | 5.01 | 6,530,381.56 | 5,716,747.01 | 100.00 | 286,787.35 | 5.02 | 5,429,959.66 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 6,875,085.85 | 100.00 | 344,704.29 | 5.01 | 6,530,381.56 | 5,716,747.01 | 100.00 | 286,787.35 | 5.02 | 5,429,959.66 |

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） | 6,874,085.85 | 343,704.29 | 5.00 |
| 3 年以上 | 1,000.00 | 1,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 6,875,085.85 | 344,704.29 | 5.01 |

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

3、截止 2019 年 6 月 30 日，余额中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、本期无实际核销的应收账款。

5、期末余额中应收关联方款项详见附注 8.3.44（五）。

8.3.4 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1 年以内（含 1 年） | 3,504,855.85 | 94.88 | 1,473,814.84 | 100.00 |
| 1-2 年（含 2 年） | 189,000.00 | 5.12 | | |
| 合计 | 3,693,855.85 | 100.00 | 1,473,814.84 | 100.00 |

2、期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

8.3.5 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|------------|
| 其他应收款 | 32,132.90 | 592,445.58 |
| 合计 | 32,132.90 | 592,445.58 |

1、其他应收款分类披露：

| 种类 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|--------------|-----------|------------|-----------|-----------|--------------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比 例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比 例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款 | 53,824.10 | 100.00 | 21,691.20 | 40.30 | 32,132.90 | 630,995.35 | 100.00 | 38,549.77 | 6.11 | 592,445.58 |
| 单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 53,824.10 | 100.00 | 21,691.20 | 40.30 | 32,132.90 | 630,995.35 | 100.00 | 38,549.77 | 6.11 | 592,445.58 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|--------------|-----------|-----------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 33,824.10 | 1,691.20 | 5.00 |
| 3 年以上 | 20,000.00 | 20,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 53,824.10 | 21,691.20 | 40.30 |

2、本期无本报告前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

3、本期无实际核销的其他应收款。

4、按欠款方归集的期末余额大额其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备期 末余额 |
|------------------|------|-----------|-------|-----------------------------|--------------|
| 社保及公积金 | 垫付款 | 25,824.10 | 1 年以内 | 47.98 | 1,291.21 |
| 上海申祥工业气体 有限公司 | 押金 | 15,000.00 | 3 年以上 | 27.87 | 15,000.00 |
| 合计 | | 40,824.10 | | 75.85 | 16,291.21 |

8.3.6 存货

1、存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 14,377,967.92 | 1,791,086.51 | 12,586,881.41 | 16,672,630.54 | | 16,672,630.54 |
| 在产品 | 4,447,102.35 | | 4,447,102.35 | 4,426,968.77 | | 4,426,968.77 |
| 库存商品 | 6,800,244.65 | 346,860.18 | 6,453,384.47 | 4,658,829.17 | 324,492.31 | 4,334,336.86 |
| 发出商品 | | | | 301,712.96 | | 301,712.96 |
| 合计 | 25,625,314.92 | 2,137,946.69 | 23,487,368.23 | 26,060,141.44 | 324,492.31 | 25,735,649.13 |

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 | |
| 原材料 | | 1,791,086.51 | | | | 1,791,086.51 |
| 库存商品 | 324,492.31 | 22,367.87 | | | | 346,860.18 |
| 合计 | 324,492.31 | 1,813,454.38 | | | | 2,137,946.69 |

期末存货中无用于担保的存货。

本期无计入存货成本的借款费用资本化金额。

8.3.7 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|------|
| 预缴所得税 | 28,119.69 | |
| 合计 | 28,119.69 | |

8.3.8 固定资产

1、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 办公及电子设备 | 运输设备 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| （1）期初余额 | 60,437,241.70 | 28,653,636.89 | 2,560,240.96 | 2,295,908.65 | 93,947,028.20 |
| （2）本期增加金额 | | 5,049,242.77 | 72,352.08 | 258,840.70 | 5,380,435.55 |
| —购置 | | 2,547,389.61 | 72,352.08 | 258,840.70 | 2,878,582.39 |
| —在建工程转入 | | 2,501,853.16 | | | 2,501,853.16 |
| （3）本期减少金额 | | 264,680.98 | 3,401.71 | | 268,082.69 |
| —处置或报废 | | 264,680.98 | 3,401.71 | | 268,082.69 |
| （4）期末余额 | 60,437,241.70 | 33,438,198.68 | 2,629,191.33 | 2,554,749.35 | 99,059,381.06 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| （1）期初余额 | 21,318,336.78 | 16,389,468.83 | 1,757,541.30 | 1,274,647.32 | 40,739,994.23 |
| （2）本期增加金额 | 1,495,612.38 | 1,281,510.21 | 74,942.56 | 153,053.58 | 3,005,118.73 |
| —计提 | 1,495,612.38 | 1,281,510.21 | 74,942.56 | 153,053.58 | 3,005,118.73 |
| （3）本期减少金额 | | 264,019.28 | 3,231.60 | | 267,250.88 |
| —处置或报废 | | 264,019.28 | 3,231.60 | | 267,250.88 |
| （4）期末余额 | 22,813,949.16 | 17,406,959.76 | 1,829,252.26 | 1,427,700.90 | 43,477,862.08 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 办公及电子设备 | 运输设备 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 期初余额 | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| —计提 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置或报废 | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 37,623,292.54 | 16,031,238.92 | 799,939.07 | 1,127,048.45 | 55,581,518.98 |
| (2) 期初账面价值 | 39,118,904.92 | 12,264,168.06 | 802,699.66 | 1,021,261.33 | 53,207,033.97 |

2、截至 2019 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况：

2019 年 6 月 30 日

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|------|--------------|------------|------|------------|
| 运输设备 | 1,491,436.52 | 708,432.30 | | 783,004.22 |
| 合计 | 1,491,436.52 | 708,432.30 | | 783,004.22 |

4、截至 2019 年 6 月 30 日，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5、截至 2019 年 6 月 30 日，尚未办妥产权证书的房屋建筑物有：

| 序号 | 固定资产名称 | 固定资产原值 | 累计折旧 | 固定资产净值 |
|----|---------|--------------|------------|--------------|
| 1 | 临时办公房 | 987,236.02 | 472,844.92 | 514,391.10 |
| 2 | 简易仓库 | 754,849.66 | 361,541.54 | 393,308.12 |
| 3 | 工业垃圾房 1 | 92,440.65 | 44,275.22 | 48,165.43 |
| 4 | 生活垃圾房 | 38,019.57 | 18,209.78 | 19,809.79 |
| 5 | 工业垃圾房 2 | 89,517.13 | 42,874.98 | 46,642.15 |
| 6 | 食堂房 | 131,068.14 | 51,881.14 | 79,187.00 |
| | 合计 | 2,093,131.17 | 991,627.58 | 1,101,503.59 |

6、截至 2019 年 6 月 30 日，公司用于抵押或担保的固定资产情况详见附注 8.3.45。

8.3.9 在建工程

1、在建工程及工程物资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|--------------|
| 在建工程 | 170,754.72 | 2,235,600.73 |
| 合计 | 170,754.72 | 2,235,600.73 |

2、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 |
| 新建仓库 | 170,754.72 | | 170,754.72 | | | |
| 有机废气净化改造 | | | | 1,304,876.75 | | 1,304,876.75 |
| 废水处理系统 | | | | 930,723.98 | | 930,723.98 |
| 合计 | 170,754.72 | | 170,754.72 | 2,235,600.73 | | 2,235,600.73 |

8.3.10 无形资产

1、无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 期初余额 | 7,260,965.79 | 7,260,965.79 |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —购置 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 期末余额 | 7,260,965.79 | 7,260,965.79 |
| 2. 累计摊销 | | |
| (1) 期初余额 | 1,546,316.45 | 1,546,316.45 |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —计提 | 80,697.38 | 80,697.38 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 期末余额 | 1,627,013.83 | 1,627,013.83 |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 期初余额 | | |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —计提 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 期末余额 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 期末账面价值 | 5,633,951.96 | 5,633,951.96 |
| (2) 期初账面价值 | 5,714,649.34 | 5,714,649.34 |

2、截至 2019 年 6 月 30 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

3、截至 2019 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

4、截至 2019 年 6 月 30 日，公司用于抵押的无形资产情况详见本附注 8.3.45。

8.3.11 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 | 期末余额 |
|------------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 厂区装修费及改造工程 | 2,646,851.34 | 216,144.16 | 471,500.88 | | 2,391,494.62 |
| 合计 | 2,646,851.34 | 216,144.16 | 471,500.88 | | 2,391,494.62 |

8.3.12 递延所得税资产**已确认的递延所得税资产**

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|--------------|------------|------------|-----------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| | 异 | 产 | 异 | 产 |
| 资产减值准备 | 2,504,342.18 | 375,651.33 | 649,829.43 | 97,474.42 |
| 合计 | 2,504,342.18 | 375,651.33 | 649,829.43 | 97,474.42 |

8.3.13 短期借款**1、短期借款分类**

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

2、期末短期借款的抵押及担保情况详见本附注 8.3.44 及 8.3.45。

3、期末无已逾期未偿还的短期借款。

8.3.14 应付账款**1、应付账款列示：**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 4,858,564.67 | 4,435,613.75 |
| 合计 | 4,858,564.67 | 4,435,613.75 |

2、期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末余额中无欠关联方款项。

8.3.15 预收款项**1、预收款项列示**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 预收款项 | 762,631.46 | 607,606.25 |
| 合计 | 762,631.46 | 607,606.25 |

2、期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末余额中无预收关联方款项。

8.3.16 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 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬 | 1,655,028.27 | 7,820,811.58 | 8,233,136.83 | 1,242,703.02 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 682,781.70 | 682,781.70 | |
| 合计 | 1,655,028.27 | 8,503,593.28 | 8,915,918.53 | 1,242,703.02 |

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 | 1,655,028.27 | 6,045,389.19 | 6,575,945.84 | 1,124,471.62 |
| (2) 职工福利费 | | 1,089,863.09 | 1,089,863.09 | |
| (3) 社会保险费 | | 385,184.90 | 385,184.90 | |
| 其中：医疗保险费 | | 328,457.50 | 328,457.50 | |
| 工伤保险费 | | 22,152.60 | 22,152.60 | |
| 生育保险费 | | 34,574.80 | 34,574.80 | |
| (4) 住房公积金 | | 181,243.00 | 181,243.00 | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | | 119,131.40 | 900.00 | 118,231.40 |
| 合计 | 1,655,028.27 | 7,820,811.58 | 8,233,136.83 | 1,242,703.02 |

3、设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 | | 665,494.20 | 665,494.20 | |
| 失业保险费 | | 17,287.50 | 17,287.50 | |
| 合计 | | 682,781.70 | 682,781.70 | |

8.3.17 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------|------------|
| 增值税 | 81,809.13 | 336,655.49 |
| 企业所得税 | | 451,551.91 |
| 城市建设税附加 | 818.09 | 3,366.55 |
| 教育费附加 | 3,272.36 | 13,466.21 |
| 个人所得税 | 2,425.66 | 11,383.03 |
| 土地使用税 | | 73,083.00 |
| 印花税 | | 14,934.40 |
| 合计 | 88,325.24 | 904,440.59 |

8.3.18 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | 33,833.34 | 53,166.67 |
| 其他应付款 | 1,744,185.68 | 1,817,582.68 |
| 合计 | 1,778,019.02 | 1,870,749.35 |

1、应付利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|-----------|-----------|
| 短期借款应付利息 | 33,833.34 | 53,166.67 |
| 合计 | 33,833.34 | 53,166.67 |

2、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 1,744,185.68 | 1,817,582.68 |
| 合计 | 1,744,185.68 | 1,817,582.68 |

(2) 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项情况。

(3) 期末余额中无欠关联方款项。

8.3.19 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应付购车款 | 382,002.48 | 509,336.64 |
| 合计 | 382,002.48 | 509,336.64 |

8.3.20 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|------------|------|-----------|------------|------------|
| 政府补助 | 152,727.28 | | 21,818.18 | 130,909.10 | 环保处理项目专项扶持 |
| 合计 | 152,727.28 | | 21,818.18 | 130,909.10 | |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入当 期损益金额 | 其他 变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|----------------|------------|--------------|----------------|----------|------------|-----------------|
| 环保处理项目专项 扶持 | 152,727.28 | | 21,818.18 | | 130,909.10 | 与资产相关 |
| 合计 | 152,727.28 | | 21,818.18 | | 130,909.10 | |

8.3.21 股本

| 股东名称 | 期初余额 | | 本期增减 | 期末余额 | |
|------|---------------|---------|------|---------------|---------|
| | 金额 | 出资比例(%) | 变动金额 | 金额 | 出资比例(%) |
| 黄主力 | 21,000,000.00 | 84.00 | | 21,000,000.00 | 84.00 |
| 郑玮瑛 | 2,000,000.00 | 8.00 | | 2,000,000.00 | 8.00 |
| 郑建峰 | 500,000.00 | 2.00 | | 500,000.00 | 2.00 |
| 毛健 | 750,000.00 | 3.00 | | 750,000.00 | 3.00 |
| 任晓刚 | 750,000.00 | 3.00 | | 750,000.00 | 3.00 |
| 合计 | 25,000,000.00 | 100.00 | | 25,000,000.00 | 100.00 |

8.3.22 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 | 2,070,537.74 | | | 2,070,537.74 |
| 合计 | 2,070,537.74 | | | 2,070,537.74 |

8.3.23 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 | 3,841,369.80 | | | 3,841,369.80 |
| 合计 | 3,841,369.80 | | | 3,841,369.80 |

8.3.24 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 37,501,790.38 | 29,844,822.62 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 37,501,790.38 | 29,844,822.62 |
| 加：本期净利润 | 3,714,090.62 | 8,507,741.96 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 850,774.20 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 41,215,881.00 | 37,501,790.38 |

8.3.25 营业收入和营业成本**1、营业收入、营业成本**

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 营业收入： | 46,418,656.65 | 37,630,812.17 |
| 主营业务收入 | 46,418,656.65 | 37,630,812.17 |
| 营业成本： | 31,111,884.71 | 27,578,066.82 |
| 主营业务成本 | 31,111,884.71 | 27,578,066.82 |

2、主营业务（分地区）

| 项目 | 本期金额 | |
|----|---------------|---------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 外销 | 25,523,438.85 | 16,347,261.05 |
| 内销 | 20,895,217.80 | 14,764,623.66 |
| 合计 | 46,418,656.65 | 31,111,884.71 |

| 项 目 | 上期金额 | |
|-----|---------------|---------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 外销 | 22,079,983.46 | 16,254,706.86 |
| 内销 | 15,550,828.71 | 11,323,359.96 |
| 合计 | 37,630,812.17 | 27,578,066.82 |

8.3.26 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 4,527.38 | |
| 教育费附加 | 18,109.52 | |
| 土地使用税 | 36,541.50 | 73,083.00 |
| 印花税 | | 21,660.76 |
| 合计 | 59,178.40 | 94,743.76 |

8.3.27 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 386,261.90 | 256,877.13 |
| 运输及快递费 | 419,748.73 | 493,367.69 |
| 广告费 | 8,407.08 | 95,405.58 |
| 信息服务费 | 61,853.17 | 42,518.46 |
| 展会费 | 112,830.19 | 55,471.70 |
| 检测费 | 15,481.26 | 3,915.27 |
| 其他 | 264,309.64 | 119,512.22 |
| 合计 | 1,268,891.97 | 1,067,068.05 |

8.3.28 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,872,751.74 | 1,953,161.94 |
| 折旧与摊销 | 504,464.98 | 490,424.93 |
| 咨询费 | 783,476.60 | 744,494.34 |
| 业务招待费 | 178,365.17 | 149,614.66 |
| 水电气 | 67,767.05 | 85,222.05 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----|--------------|--------------|
| 修理费 | 51,038.27 | 121,107.65 |
| 差旅费 | 57,108.71 | 60,643.76 |
| 汽油 | 41,467.97 | 30,891.70 |
| 办公费 | 28,552.79 | 111,158.87 |
| 其他 | 172,499.36 | 109,352.89 |
| 合计 | 4,757,492.64 | 3,856,072.79 |

8.3.29 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|--------------|--------------|
| 研发费用 | 2,257,422.89 | 1,685,485.12 |
| 合计 | 2,257,422.89 | 1,685,485.12 |

8.3.30 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------------|------------|
| 利息费用 | 860,333.33 | 865,166.66 |
| 减：利息收入 | 33,885.60 | 6,907.79 |
| 汇兑损益 | -77,417.10 | 40,144.48 |
| 其他 | 9,707.35 | 7,028.38 |
| 合计 | 758,737.98 | 905,431.73 |

8.3.31 其他收益

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|------------|-----------|-------------|
| 出口信用保险政府补贴 | 69,045.58 | | 与收益相关 |
| 国外展会商委补贴 | 31,800.00 | | 与收益相关 |
| 环保处理项目专项扶持 | 21,818.18 | 21,818.18 | 与资产相关 |
| 合计 | 122,663.76 | 21,818.18 | |

8.3.32 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|------|-----------|
| 理财产品利息收入 | | 60,932.20 |
| 合计 | | 60,932.20 |

8.3.33 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 |
|-----------|------------|
| 应收账款坏账损失 | -57,916.94 |
| 其他应收款坏账损失 | 16,858.57 |
| 合计 | -41,058.37 |

8.3.34 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|---------------|-----------|
| 存货跌价损失 | -1,813,454.38 | |
| 应收款项减值损失 | | 22,583.52 |
| 合计 | -1,813,454.38 | 22,583.52 |

8.3.35 资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|--------|--------|---------------|
| 处置固定资产收益 | 544.19 | 290.56 | 544.19 |
| 合计 | 544.19 | 290.56 | 544.19 |

8.3.36 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|-----------|------|---------------|
| 公益性捐赠 | 20,000.00 | | 20,000.00 |
| 合计 | 20,000.00 | | 20,000.00 |

8.3.37 所得税费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|------------|
| 当期所得税费用 | 1,017,829.55 | 379,047.73 |
| 递延所得税费用 | -278,176.91 | 3,387.53 |
| 合计 | 739,652.64 | 382,435.26 |

8.3.38 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------------|----------|
| 利息收入 | 33,885.60 | 6,907.79 |
| 其他收益 | 100,845.58 | |
| 合计 | 134,731.18 | 6,907.79 |

8.3.39 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 销售及管理费用支出 | 3,069,593.94 | 1,962,269.77 |
| 财务费用—手续费支出等其他 | 9,707.35 | 7,028.38 |
| 公益性捐赠支出 | 20,000.00 | |
| 往来款 | | 64,060.90 |
| 合计 | 3,099,301.29 | 2,033,359.05 |

8.3.40 现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 3,714,090.62 | 2,167,133.10 |
| 加：资产减值准备 | 1,854,512.75 | -22,583.52 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,005,118.73 | 2,191,473.25 |
| 无形资产摊销 | 80,697.38 | 80,677.38 |
| 长期待摊费用摊销 | 471,500.88 | 405,530.69 |
| 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） | -544.19 | -290.56 |
| 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） | 779,037.25 | 912,763.71 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | -60,932.20 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -278,176.91 | 3,387.53 |
| 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） | 434,826.52 | -2,421,767.75 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -919,931.65 | -3,304.91 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -471,687.82 | -2,568,810.88 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,669,443.56 | 683,275.84 |
| 二、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 | | |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|---------------|----------------|
| 融资租入固定资产 | | |
| 三、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 22,820,231.96 | 2,985,954.44 |
| 减：现金的期初余额 | 20,860,528.04 | 25,328,106.78 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,959,703.92 | -22,342,152.34 |

8.3.41 非经常性损益明细表（收益+、损失-）

| 项目 | 本期金额 | 备注 |
|---|------------|----|
| （一）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 544.19 | |
| （二）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| （三）计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外 | 122,663.76 | |
| （四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| （五）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 | | |
| （六）非货币性资产交换损益 | | |
| （七）委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| （八）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 | | |
| （九）债务重组损益 | | |
| （十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| （十一）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 | | |
| （十二）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| （十三）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| （十四）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 | | |

| 项目 | 本期金额 | 备注 |
|---|------------|----|
| (十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| (十六) 对外委托贷款取得的损益 | | |
| (十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| (十八) 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 | | |
| (十九) 受托经营取得的托管费收入 | | |
| (二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -20,000.00 | |
| (二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| (二十二) 少数股东损益的影响数 | | |
| (二十三) 所得税的影响数 | -15,481.19 | |
| 合计 | 87,726.76 | |

8.3.42 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | | 基本每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------|--------|------|
| | 本期金额 | 上期金额 | 本期金额 | 上期金额 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.29% | 3.55% | 0.15 | 0.09 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.16% | 3.44% | 0.15 | 0.09 |

8.3.43 本期合并范围变更情况

1、本期新增纳入合并报表范围的子企业基本情况：无。

2、本期减少的企业情况：无。

8.3.44 关联交易情况

(一) 本公司的实际控制人情况：

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

(二) 本公司的子公司情况

公司无通过设立或投资等方式取得的子公司。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|-----------------|--|
| 黄联新 | 公司董事长/法定代表人 |
| 黄主力 | 公司实际控制人、股东、董事、董事会秘书 |
| 何向忠 | 公司董事、总经理 |
| 郑建峰 | 公司股东、董事、副总经理 |
| 毛健 | 公司股东、董事 |
| 郑玮瑛 | 公司股东 |
| 任晓刚 | 公司股东、监事会主席 |
| 黄金龙 | 监事 |
| 周梅花 | 监事 |
| 顾粉英 | 原财务负责人 |
| 黄芳 | 财务负责人 |
| 上海连通实业有限公司 | 董事长黄联新担任其执行董事/法定代表人并持有 50% 股权 |
| 上海连通绿化工程有限公司 | 董事长黄联新担任其执行董事/法定代表人并持有 51% 股权 |
| 上海通才建设工程有限公司 | 董事长黄联新担任其执行董事/法定代表人并持有 60% 股权 |
| 上海顶足钢结构有限公司 | 董事长黄联新担任其执行董事/法定代表人并持有 51% 股权 |
| 上海燕宏建筑工程有限公司 | 董事长黄联新担任其执行董事/法定代表人 |
| 上海连通大酒店有限公司 | 董事长黄联新担任其执行董事/法定代表人并持有 50% 股权 |
| 上海兴平生化科技有限公司 | 董事长黄联新担任其执行董事/法定代表人并持有 50% 股权 |
| 上海金山管道工程有限公司 | 董事长黄联新担任其执行董事/法定代表人并持有 36.09% 股权 |
| 浙江新三和医药化工股份有限公司 | 任晓刚持有 0.97% 股权 |
| 上海钧越生物科技有限公司 | 毛健担任总经理并持有 95% 股权、任晓刚担任监事并持有 5% 股权 |
| 上海葆霖贸易有限公司 | 任晓刚担任监事、任晓刚配偶滕进担任其执行董事/法定代表人并持有 60% 股权 |
| 上海诺葆实业有限公司 | 任晓刚配偶滕进担任监事并持有 95% 股权 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|----------------|---|
| 西安天一生物技术股份有限公司 | 毛健担任其董事并持有 14.72% 股权 |
| 上海明润生物科技有限公司 | 毛健担任其总经理并持有 87.50% 股权、毛健配偶王琦持有 12.50% 股权 |
| 衢州市郑曙物资贸易有限公司 | 郑玮瑛的弟弟郑玮强担任其监事并持有 40% 股权、郑玮瑛的弟弟郑玮革担任其执行董事/法定代表人/总经理并持有 60% 股权 |
| 衢州市艺林收藏品有限公司 | 郑玮瑛的弟弟郑玮革担任其执行董事/法定代表人/总经理并持有 50% 股权 |
| 衢州市泛高商贸有限公司 | 郑敏林配偶的姐姐郑玮琦持有 50% 股权 |

(五) 关联交易情况

1、 公司与关联方销售商品、提供劳务情况：

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2019 年 1-6 月 | |
|--------------|--------|---------------|--------------|---------|
| | | | 金额 | 占同类交易比例 |
| 上海明润生物科技有限公司 | 销售商品 | 按照市场价格进行 | 251,212.62 | 0.54% |

2、 公司与关联方购买商品、接受劳务情况：

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2019 年 1-6 月 | |
|------------|--------|---------------|--------------|---------|
| | | | 金额 | 占同类交易比例 |
| 上海诺葆实业有限公司 | 采购商品 | 按照市场价格进行 | 771,465.52 | 100.00% |

3、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

4、 关联方租赁情况：无。

5、关联担保情况

报告期内，公司不存在为关联方担保事项。

截至 2019 年 6 月 30 日，关联方为公司提供担保情况如下：

| 贷款人或授信人 | 担保方 | 被担保方 | 贷款金额 | 贷款起止日 | 最高额融资授信金额 | 最高额融资授信起止日 | 担保金额 | 担保期间 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|---------|----------------|---------------|---------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-----------------|------------|
| 上海农商银行漕泾支行 | 黄联新、黄主力 | 上海津力生物科技股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2018.11.12- 2019.11.11 | 40,000,000.00 | 2014.12.8- 2019.12.7 | 40,000,000.00 | 连带保证，自债务履行期限满两年 | 否 |
| 上海农商银行漕泾支行 | 黄联新、黄主力 | 上海津力生物科技股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2018.12.4- 2019.12.3 | | | | | |

6、 关联方资金拆借情况：无

7、 关联方资产转让、债务重组情况：无。

8、 其他关联交易：无

9、 关联方应收应付款项：

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|------|--------------|-----------|------------|
| 应收账款 | 上海明润生物科技有限公司 | 81,575.00 | 130,000.00 |

8.3.45 重大承诺事项

其他重大财务承诺事项

(1) 资产抵押情况：

| 抵押对象 | 金额 | 起迄日期 | 抵押物 | 抵押物 | 抵押固定资产 及无形资产原值 |
|-----------------|---------------|---------------------------|---|--|-------------------|
| | | | | 权证号 | |
| 梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司 | 940,100.00 | 2016.12.14- 2020.12.14 | 奔驰汽车 | 车辆行驶证：沪 BNF985 | 1,491,436.53 |
| 上海农商银行漕泾支行 | 40,000,000.00 | 2014.12.8- 2019.12.7 | 上海化学工业区金山分区（西部） 规划 3 路 8 号房产、坐落于金山 区漕泾镇 11 街坊 110 丘、120/4 丘土地使用权 | 1、房地产、沪房地金字（2015） 第 017213 号 2、土地使用权、沪房地金字 （2015）第 017656 号 | 46,570,144.38 |

(2) 2014 年 12 月 8 日，公司与上海农商银行漕泾支行签订为期 5 年（2014 年 12 月 8 日至 2019 年 12 月 7 日）的最高融资额度为 4,000.00 万元的最高额融资合同。公司以坐落于上海金山区漕泾镇月工路 108 号房产、坐落于金山区漕泾镇 11 街坊 120/4 丘土地使用权抵押，黄联新、黄主力（个人）为最高额融资合同提供个人最高额保证担保。截止 2019 年 6 月 30 日，该主合同项下短期借款余额 4,000.00 万元。

上海津力生物科技股份有限公司
二零一九年八月二十一日