绿洲香料

NEEQ : 870940

上海绿洲源香料股份有限公司

半年度报告

2019

目 录

声明与提示 4

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和财务指标摘要 7

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 重要事项 13

第五节 股本变动及股东情况 17

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 19

第七节 财务报告 22

第八节 财务报表附注 29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、绿洲香料	指	上海绿洲源香料股份有限公司
子公司、新疆绿洲源	指	新疆绿洲源天然香料有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海绿洲源香料股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
孔雀正达	指	上海孔雀正达香精香料有限公司
联合利华	指	联合利华食品(上海)有限公司
和路雪	指	和路雪(中国)有限公司
星巴克	指	星源(上海)贸易有限公司
香极地、香极地公司、伊犁香极地	指	伊犁香极地香料有限责任公司
食品添加剂	指	用于改善食品品质、延长食品保存期、便于食品加工和增加食品营养成分的一类化学合成或天然物质的总称
山西证券、主办券商	指	山西证券股份有限公司
绿洲源实业	指	深圳绿洲源实业有限公司
上期，上期初、上期末	指	2018 年 6 月 30 日
期初、上年末	指	2019 年 12 月 31 日
报告期末、本期、期末	指	2019 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。

公司负责人黎伟伦、主管会计工作负责人黎振科及会计机构负责人（会计主管人员）刘静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	上海沪清平公路/4501 弄 18 号
备查文件	1、 载有公司负责人、主管会计负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表； 2、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件正本及公告原件。

第一节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	上海绿洲源香料股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Oasis Flavor& Fragrance Co., Ltd
证券简称	绿洲香料
证券代码	870940
法定代表人	黎伟伦
办公地址	上海市青浦区沪清平公路 4501 弄 18 号

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴清海
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	021-59856969
传真	021-59859585
电子邮箱	417719605@qq.com
公司网址	www.sh-oasis.com
联系地址及邮政编码	上海沪清平公路 4501 弄 18 号，邮编 201700
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	上海沪清平公路 4501 弄 18 号公司办公室

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	2001 年 8 月 2 日
挂牌时间	2017 年 2 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-日用化学产品制造-香料、香精制造
主要产品与服务项目	食用香料香精的研发、生产、销售及贸易
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	41,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黎伟伦
实际控制人及其一致行动人	黎伟伦、刘福娣、李檀檀

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	91310118729343198K	否
注册地址	上海市青浦区沪清平公路 4501 弄 18 号	否
注册资本（元）	41,400,000	否

五、 中介机构

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
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	142,289,835.33	124,985,290.38	13.85%
毛利率%	20.36%	25.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,434,463.92	14,212,050.63	-12.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,924,463.83	13,376,362.90	-12.20%
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）	23.65%	36.78%	-
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）	22.68%	34.61%	-
基本每股收益	0.30	0.62	-51.61%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	141,940,793.96	117,117,772.31	21.19%
负债总计	83,152,606.20	70,764,048.47	17.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,788,187.76	46,353,723.84	26.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.12	-28.61%
资产负债率%（母公司）	58.58%	60.42%	-
资产负债率%（合并）	58.58%	60.42%	-
流动比率	1.58	1.53	-
利息保障倍数	10.39	8.84	-

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	26,363,860.43	12,702,438.44	108.00%
应收账款周转率	9.96	3.24	-
存货周转率	2.89	2.46	-

四、　成长情况

	本期	上年同期	增减比例

总资产增长率%	21.19%	26.86%	-
营业收入增长率%	13.85%	118.58%	-
净利润增长率%	-12.33%	1,096.26%	-

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	41,400,000.00	41,400,000.00	
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
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	600,000.00
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.11
非经常性损益合计	600,000.11
所得税影响数	90,000.02
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	510,000.09

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

公司是一家集研发、生产和销售为一体的香精香料企业，拥有稳定优秀的核心技术团队；拥有专业的调香技术、香料研究技术以及产品分析技术；并能够将核心技术转化为优势产品，为下游客户提供优质、健康、安全的香精香料产品。公司通过十几年的不懈努力，建立了一支经验丰富、“技战术”能力较高的销售团队，以直接销售方式开拓业务，积累了如联合利华、星巴克、和路雪等大批优质客户。公司香料香精生产执行“以销定产”原则，以销售部门的订单为核心，通过组织生产和原料采购，按时、保质、保量完成销售订单。

（1）采购模式

公司采购为直接采购模式，主要是原材料的采购以及包装物等其他物品采购，采购的原材料主要有椒样薄荷油、薰衣草油(70-1)、 5 倍甜橙香精、香紫苏油（新疆）、薰衣草油(兰花)、薄荷素油、丙二醇、乙酸薄荷酯、丙酸乙酯、芳樟醇、丁酸香叶酯等。

公司与主要供应商建立了长期、紧密的战略合作关系，能够以优惠的价格根据公司实际生产需要及时获得原材料供应。

（2）销售模式

公司的销售采取直销模式。公司与主要客户经销商签订年度《供货合同》或《购销订单》等，约定产品的质量标准、交货方式、结算方式等，在合同有效期内由客户按需向公司发出具体订单，并约定具体包装规格、数量、交货日期等。公司针对不同客户采用不同的销售结算方式：其一，“款到发货”——适用于首次合作客户和中小型客户；其二，“货到付款”——适用于有一定信誉度，并无拖欠货款的中小客户；其三，“按账期付款”——适用于实力强、信誉好、资金雄厚的大中型客户或每月多次进货且信誉度高的客户。

（3）盈利模式

公司业务目前主要是食用香精的生产企、销售和相关贸易业务，食用香精作为公司多年经营的传统优势产品，是公司较为稳定的收入来源之一。报告期内，公司的销售收入和利润由生产销售和贸易销售两大块组成，公司产品主要销售给国内食品生产企业为主。

（4）研发模式

公司采用的是自主研发模式。公司设有研发技术中心，拥有专业的技术研发团队，配备技术总监、调香师、产品技术工程师等成员，团队成员大多拥有本科以上学历，并且聘请了业内有丰富经验的技术工程师作为顾问指导工作。公司有独立的调香实验室、分析实验室以及应用实验室，其中有精密电子天平、高压均质机以及安捷伦气相色谱-质谱分析仪等国际领先的设备，为香精的研发提供了高效的硬件保障。主要负责产品研发、工艺流程的研发和具体生产工艺参数的确定。研发技术中心共有人员 4 人，其中核心技术人员 3 人,公司将持续增加研发投入，加强与上海应用技术学院的校企合作，开发新的香料，提升产品市场竞争力。

公司拥有完整的产品研发、采购、制造、仓储、销售、服务等业务环节，经营模式清晰，商业模式稳定。报告期内，公司的商业模式未发生改变。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

1、 公司坚持聚焦主业，积极开拓主业市场，实现销售增长，完成半年度主营业务指标。努力开拓新客户、新项目，保持了主营业务稳步提升。实现营业收入 14228.98 万元，同比增长 13.85%，实现净利润 1243.45 万元，同比增长-12.33%。报告期内，生产类香精、贸易类香精销售稳步增长。其他应收款比上期增加 1835.99 万元，主要是公司预付货款，因产品紧缺造成。总资产比上期增加 1853.52 万元，公司 2019 年上半年总负债比上期增加 549.83 万元。主要为续做融资租赁。公司 2019 年上半年经营活动产生的现金流量净额 1366.14 万元，主要为公司上半年业务增长，同时应收账款回款及时。2019 年上半年投资活动产生现金流量净额比上期增加-2316.92 万元，2019 年上半年公司筹资活动产生的现金流量净额比上期减少 726.94 万元，主要为公司业务稳定，减少了股东资金资助。

2、 公司坚持技术创新，加强科技平台建设，坚持技术进步和新产品开发创效益。公司科技创新工作得到推进，综合竞争力得到提升。2109 年下半年我司发展新客户，提升合作紧密度，提升客户服务便捷。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

近年来，中国香料香精行业发展迅速，已发展成为一个完全竞争性的行业。目前，国内香料香精生产企业约 1,000 余家，已涌现出广东、上海、浙江等香料香精工业较为发达、生产企业较为集中的产业集群地。与此同时，随着众多国际知名香料香精生产企业纷纷在中国投资建厂，国内香料香精市场已逐渐形成国内市场国际化的竞争格局，国内香料香精企业将直接面对激烈的国际化竞争。面对激烈的市场竞争，公司如不能尽快提升研发能力，扩大产能，提高品牌知名度，保持和加强竞争优势，将面临市场占有率下降的风险。

风险管理措施：公司将不断丰富产品种类，加大营销力度提高现有产品的市场份额，同时公司不断加大研发力度，不断提高公司产品的技术含量，保持公司产品的独特性，提高客户对公司产品的粘度，保证公司在激烈的市场竞争中不断发展壮大。

2、政策风险

目前,我国对香料香精制造行业实行许可证管理制度,主要涉及的法律、法规及标准有《中华人民共和国食品安全法》、《食品生产许可管理办法》及《香料香精产品生产许可证实施细则》等。与此同时,国际标准化组织(ISO)、国际食品法典委员会(CAC)、食品香料工业国际组织(IOFI)等国际性组织制定并颁布的产品标准及行业规范,为改进国内香料香精行业管理制度、 制定行业标准提供了相应依据。上述一系列法律、法规、政策及标准的颁布与执行,为国内香料香精行业的未来发展起到了重要的指导作用,同时也对我国近几年香料香精行业的市场容量、发展速度、收益水平产生了较大影响。若上述法律、法规、政策及标准发生变化,而公司未能针对上述变化及时在产品结构、生产技术及产品性能等方面做出相应调整与完善,则将对公司的未来发展产生直接影响。

风险管理措施：公司将继续严格按照业务流程、行业标准和国家标准进行生产，及时关注国家政策的变化，及时按照国家最新政策的要求更新业务流程，避免因国家政策变化导致生产不符合标准的不利影响。

3、技术人员流失风险

香料香精行业属于技术密集型行业，技术人员尤其是核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键的作用。目前，公司拥有一支专业的技术团队， 这支团队的专业知识、技术经验构成了公司竞争优势，为公司的长远发展奠定了良好的基础。虽然公司已建立了完善的人才管理体系，包括提高技术人员福利待遇、增加培训机会、创造良好的工作和文化氛围等，这些措施并不能保证技术人员不流失，同时技术人员团队规模仍偏小，如同行业企业采取更为主动的人才竞争策略，同时公司不能有效控制技术人员的流失并积极培养技术研发新人加入，公司将面临技术创新与业务发展受阻的风险，增加公司实现战略目标的难度。

风险管理措施：公司将持续加大研发的投入，提高技术人员的福利待遇，给员工以归属感，提高员工的忠诚度，尽量降低技术人员流失风险带来的不利影响

4、原料价格波动风险

公司香料香精产品的主要原材料为天然香料、合成香料、化学原料及溶剂等,主要有两种来源:其一是由石油分解而得到的一系列化工有机物及其衍生物;其二是由自然界动植物提取而得到的天然香料以及天然提取物的衍生物。但由于化工材料和众多天然动植物原料价格受国际或国内宏观经济变化、气候、供求关系等多种因素的影响,加之由于香精属于非标准化产品,需根据客户的具体要求进行定制化研发与生产,从产品的设计、研发到配方的确定和批量化生产需要一定的周期,故原材料价格在上述期间变动的不确定性将对公司盈利情况产生一定的影响。

风险管理措施：公司与多家国际知名品牌供应商客户建立了良好的原料采购供应体系，同时可依托新疆的天然原料基地获取原材料，做到原料采购品种能分散风险、交叉互补，保证在部分关键原材料获取方面做到风险控制，保证公司的产品生产和经营。

5、资产负债率高的风险

2016 年末、2017 年末、2018 年末，按母公司报表计算的资产负债率分别为 69.16% ,66.24%和60.42%，公司面临着潜在的财务风险。资产负债率高与公司所处的行业特点及融资渠道只能依赖于自身积累和银行借款有关。如果银行短期借款到期或者债权方需要归还往来款，将对公司的日常生产经营产生不利影响。

应对措施：公司将通过拓宽融资渠道，扩大公司业务规模，提高公司的知名度，加大营销度，增加营业收入，严格制定和执行应收账款收款政策；按时归还银行短期借款，保持良好的信誉；同时不断减少银行借款资金额度，降低资产负债率，降低公司的财务风险。

6、自建房产权属瑕疵风险

公司在位于青浦区沪青平公路 4501 弄 18 号的工业用地(对应沪房地青字(2003)第 009521 号《上海市房地产权证》)上建有一处临时仓库,用于存放公司的贸易类货物,该仓库在未取得《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》、《建筑工程施工许可证》的情形下建造完毕,且投入使用,属于违章建筑，存在受到行政处罚或被拆除的风险。

风险管理措施：公司及其实际控制人黎伟伦、李檀檀、刘福娣承诺，若日后该临时仓库被主管单位要求拆除，公司及其实际控制人将全力配合相关拆除工作；若公司因该处临时仓库而遭受包括行政处罚、搬迁等在内的经济损失，实际控制人愿意承担全部损失；同时，公司实际控制人将积极促使公司承租合适的仓库以替代现有的临时仓库。

公司上述自建房产不属于公司生产相关的重大资产，主要用于存放贸易类货物，同时，公司地处工业区，该类房屋的可替代性较高，若该房屋权属瑕疵导致相关部门要求拆迁该房屋，公司较为容易找到替代场

所以满足其需要，不会对公司生产经营造成实质性影响。

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

不适用。

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	四. 二. (一)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
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. (二)
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	四. 二. (三)
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	
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	

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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,000,000.00	1,614,975.38
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）	70,000,000.00	406,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	75,000.00	37,500.00

(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
其他股东	2016/9/28	2019/7/16	挂牌	限售承诺	绿洲源实业承诺	正在履行中

					其所持3,000,000股按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条对控股股东及实际控制人所持股票的限售规定进行锁定	
公司	2016/9/28	2017/4/27	挂牌	新疆房产证办理	公司位于新疆维吾尔自治区伊犁哈萨克自治州察布查尔锡伯自治县第四师六十九团六连的香料初加工项目一期工程，公司控股股东、实际控制人承诺绿洲香料在完成环保、消防等竣工备案验收手续前将不会以任何方式将该房产投入使用。	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016/9/28	-	挂牌	同业竞争承诺	控股股东、实际控制人均出具《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016/9/28	-	挂牌	同业竞争承诺	董事、监事、高级管理人员均出具《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/28	-	挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人、控股股东及持股5%以上的股东均签署了《关于规范和减少关联交易的承诺书》	正在履行中
董监高	2016/9/28	-	挂牌	同业竞争承诺	董事、监事、高级管理人员均签署了《关于规范和减少关联交易	正在履行中

					的承诺书》	
实际控制人或控股股东	2016/9/28	-	挂牌	知识产权	公司实际控制人承诺，如因公司正在使用的技术侵犯他人知识产权导致损失的，公司实际控制人将对公司的上述损失承担补偿责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/9/28	-	挂牌	社保公积金	对于公司社保公积金少缴纳、漏缴等情况需要补足，实际控制人将无条件全部代股份公司承担。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、自愿锁定股份的承诺：公司股东绿洲源实业为公司实际控制人黎伟伦、李檀檀共同控制的企业，因此，绿洲源实业承诺其所持 3,000,000 股按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条对控股股东及实际控制人所持股票的限售规定进行锁定。

2、针对公司位于新疆房产的承诺：针对公司位于新疆维吾尔自治区伊犁哈萨克自治州察布查尔锡伯自治县第四师六十九团六连的香料初加工项目一期工程，公司控股股东、实际控制人承诺绿洲香料在完成环保、消防等竣工备案验收手续前将不会以任何方式将该房产投入使用；绿洲香料正在努力办理前述竣工验收备案手续，并将尽快取得房屋产权证书；若绿洲香料违反上述承诺因此受到主管部门处罚或者造成其他损失的，其愿意承担一切责任。

履行承诺情况：2017 年 4 月 27 日公司取得新疆房产证，证书编号：D65900022261，不动产单元号：654022569106 GB00236 F0005001 等。

3、关于避免同业竞争的承诺：为避免日后发生潜在同业竞争，控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均出具《避免同业竞争承诺函》。

4、关于规范和减少关联交易的承诺：公司实际控制人、控股股东及持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《关于规范和减少关联交易的承诺书》。

5、关于知识产权的承诺：公司实际控制人承诺，如因公司正在使用的技术侵犯他人知识产权导致损失的，公司实际控制人将对公司的上述损失承担补偿责任。

6、关于社保的额承诺：公司实际控制人承诺，如果公司住所地社会保险征缴部门认为公司存在漏缴或少缴社会保险情况，需要公司补缴的，本人将无条件按主管部门核定的额无偿代公司补缴；如果公司因未按照规定为职工缴纳社会保险而带来任何其他费用支出或经济损失，本人将无条件全部代股份公司承担。如果公司住所地公积金征缴部门认为公司存在漏缴社会公积金情况，需要公司补缴的，本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴；如果公司因未按照规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，本人将无条件全部代股份公司承担。

报告期内，承诺人严格执行上述内容，不存在违反承诺的情况。

（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
固定资产	抵押	4,819,666.00	3.40%	资产抵押用于银行借款
无形资产	抵押	2,581,894.38	1.82%	抵押贷款
合计	-	7,401,560.38	5.22%	-

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	19,799,996.00	47.83%	0	19,799,996.00	47.83%
	其中：控股股东、实际控制人	15,749,996.00	68.48%	0	15,749,996.00	68.48%
	董事、监事、高管	4,680,000.00	11.30%	0	4,680,000.00	11.30%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	21,600,004.00	52.17%	0	21,600,004.00	52.17%
	其中：控股股东、实际控制人	18,450,004.00	44.57%	0	18,450,004.00	44.57%
	董事、监事、高管	14,040,000.00	33.91%	0	14,040,000.00	33.91%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		41,400,000.00	-	0	41,400,000.00	-
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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黎伟伦	16,920,000	0	16,920,000	40.87%	12,690,000	4,230,000
2	刘福娣	15,480,000	0	15,480,000	37.39%	5,160,003	10,319,997
3	绿洲源实业	5,400,000	0	5,400,000	13.04%	1,800,000	3,600,000
4	黎振科	1,800,000	0	1,800,000	4.35%	1,350,000	450,000
5	李檀檀	1,800,000	0	1,800,000	4.35%	600,001	1,199,999
合计		41,400,000	0	41,400,000	100%	21,600,004	19,799,996
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 股东黎伟伦和刘福娣为母子关系，黎伟伦和李檀檀为夫妻关系，黎伟伦、李檀檀为绿洲源实业股东，黎伟伦和黎振科为叔侄关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

黎伟伦，男，出生于 1973 年 8 月，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001 年 8 月至 2003 年 11 月，就职于有限公司担任执行董事、经理；2003 年 11 月至 2015 年 8 月，就职于有限公司担任监事；2015 年 8 月至 2016 年 9 月，就职于有限公司担任执行董事、经理；2016 年 9 月 28 日，股份公司成立后，担任公司董事长、总经理。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为黎伟伦、刘福娣、李檀檀。

2015 年 8 月，三人共同签署《关于共同控制及一致行动的确认暨承诺函》，一致同意各方在持有绿洲香料的股份期间（无论持有股份数量的多寡），各方以黎伟伦为核心，协调一致，在不违背法律法规、绿洲香料章程，不损害绿洲香料、股东和债权人利益的前提下，各方（包括其代理人或代表）将在绿洲香料召开董事会、 股东大会前，事先就会议所要表决事项进行充分沟通协商，形成一致意见后，在董事会、股东大会进行一致意见的表决或投票。刘福娣、李檀檀一致同意，如果各方无法就所要表决事项形成一致意见，则刘福娣、李檀檀以黎伟伦的意见为准。

黎伟伦，男，出生于 1973 年 8 月，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001 年 8 月至 2003 年 11 月，就职于有限公司担任执行董事、经理；2003 年 11 月至 2015 年 8 月，就职于有限公司担任监事；2015 年 8 月至 2016 年 9 月，就职于有限公司担任执行董事、经理；2016 年 9 月 28 日，股份公司成立后，担任公司董事长、总经理。

李檀檀，女，出生于 1981 年 9 月，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003 年 7 月至 2008 年 5 月，待业；2008 年 5 月至今，就职于绿洲源科技担任执行董事、经理。

刘福娣，女，出生于 1954 年 6 月，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。2001 年 8 月至 2003 年 11 月，就职于有限公司担任监事；2003 年 11 月至 2015 年 8 月，就职于有限公司担任执行董事、经理；2015 年 8 月至今，退休。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黎伟伦	董事长、总经理	男	1973 年 8 月	本科	2016 年 9 月 18 日-2019 年 9 月 17 日	是
黎振科	董事、副总经理、财务总监	男	1965 年 2 月	初中	2016 年 9 月 18 日-2019 年 9 月 17 日	是
黎正良	董事、	男	1949 年 9 月	大专	2016 年 9 月 18 日-2019 年 9 月 17 日	否
游木润	董事	男	1959 年 8 月	研究生	2016 年 9 月 18 日-2019 年 9 月 17 日	是
吴清海	董事、董事会秘书	男	1989 年 4 月	大专	2016 年 9 月 18 日-2019 年 9 月 17 日	是
黎景湖	监事	男	1989 年 9 月	本科	2016 年 9 月 18 日-2019 年 9 月 17 日	是
刘月艳	监事	女	1978 年 2 月	大专	2016 年 9 月 18 日-2019 年 9 月 17 日	是
程仪	监事	女	1988 年 12 月	本科	2016 年 9 月 18 日-2019 年 9 月 17 日	是
盛建平	副总经理	男	1974 年 1 月	研究生	2016 年 9 月 18 日-2019 年 9 月 17 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

黎伟伦和黎正良系父子关系，黎景湖与黎伟伦系兄弟关系，黎正良与黎振科系兄弟关系。

（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
黎伟伦	董事长、总经理	16,920,000.00	0	16,920,000.00	40.87%	-
黎振科	副总经理、财务负责人	1,800,000.00	0	1,800,000.00	4.35%	-
合计	-	18,720,000.00	0	18,720,000.00	45.22%	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

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	13	13
行政后勤人员	14	14
生产人员	15	15
销售人员	8	8
技术人员	4	4
财务人员	5	5
员工总计	59	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	12	12
专科	14	14
专科以下	32	32
员工总计	59	59

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：

（一）员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。公司结合企业实际运营情况建立了一套完善的绩效考核、激励机制和薪酬体系，建立健全了企业人才良性竞争机制、公正合理的人才使用和激励制度，提升人力资源的使用效率。

（二）招聘及培训计划

公司通过内部培养结合外部招聘两种方式发掘人才，重点培养和引进具有较深理论水平又有丰富实践经验的人才，新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、公司文化培训；在职员工进行业务及管理技能培训；全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

（三）公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	129,018.63	324,170.13
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	五、(二)	19,499,622.25	9,070,661.01
其中：应收票据	五、(二)	19,499,622.25	9,070,661.01
应收账款			
应收款项融资	五、(三)	10,379,374.10	
预付款项	五、(四)	41,097,714.21	42,822,377.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	23,788,744.85	631,433.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	30,812,911.80	47,665,747.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	383,356.48	757,673.55
流动资产合计		126,090,742.32	101,272,062.82
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	五、（八）	10,129,895.26	10,351,348.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（九）	3,699,094.38	3,749,203.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十）	1,287,547.51	1,361,472.61
递延所得税资产	五、（十一）	733,514.49	383,684.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,850,051.64	15,845,709.49
资产总计		141,940,793.96	117,117,772.31
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	39,000,000.00	39,000,000.00
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	五、（十三）	38,432,326.16	23,753,003.76
其中：应付票据			
应付账款	五、（十三）	38,432,326.16	23,753,003.76
预收款项	五、（十四）	111,418.00	1,313,171.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十五）	145,000.00	512,921.40
应交税费	五、（十六）	1,672,068.42	1,380,204.87
其他应付款	五、（十七）	210,952.90	431,690.32
其中：应付利息	五、（十七）	51,968.33	51,968.33
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		79,571,765.48	66,390,991.35
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	五、（十八）	3,580,840.72	4,373,057.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,580,840.72	4,373,057.12
负债合计		83, 152, 606. 20	70, 764, 048. 47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十九）	41,400,000.00	41,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	819,934.53	819,934.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	2,241,338.69	2,241,338.69
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	14,326,914.54	1,892,450.62
归属于母公司所有者权益合计		58, 788, 187. 76	46, 353, 723. 84
少数股东权益			
所有者权益合计		58,788,187.76	46,353,723.84
负债和所有者权益总计		141,940,793.96	117,117,772.31

法定代表人：黎伟伦　　主管会计工作负责人：黎振科　　会计机构负责人：刘静

（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		142,289,835.33	124,985,290.38
其中：营业收入	五、（二十	142, 289, 835. 33	124, 985, 290. 38

	三）		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		128,819,344.42	111,412,220.06
其中：营业成本	五、（二十三）	113,319,723.16	93,468,676.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十四）	347,085.95	454,554.03
销售费用	五、（二十五）	1,278,852.96	1,765,964.38
管理费用	五、（二十六）	3,352,320.81	5,754,666.89
研发费用	五、（二十七）		
财务费用	五、（二十八）	1,537,808.74	1,000,175.34
其中：利息费用	五、（二十八）	1,494,764.69	946,368.37
利息收入	五、（二十八）	1,564.98	2,679.74
信用减值损失	五、（三十）	2,312,318.65	
资产减值损失	五、（三十一）		1,536,240.78
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（二十九）	-32,625.00	801,879.20
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）	五、（三十二）		14,779.38
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		13,437,865.91	14,389,728.90

加：营业外收入	五、（三十三）	600,000.11	968,382.65
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		14,037,866.02	15,358,111.55
减：所得税费用	五、（三十四）	1,603,402.10	1,174,339.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		12,434,463.92	14,183,772.24
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）		12,434,463.92	14,183,772.24
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			-28,278.39
2.归属于母公司所有者的净利润		12,434,463.92	14,212,050.63
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.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,434,463.92	14,183,772.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,434,463.92	14,212,050.63
归属于少数股东的综合收益总额			-28,278.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.62
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.62

法定代表人：黎伟伦　　主管会计工作负责人：黎振科　　会计机构负责人：刘静

（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		139,893,443.17	129,168,706.29
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			1,266,444.78
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	601,564.98	1,107,338.28
经营活动现金流入小计		140,495,008.15	131,542,489.35
购买商品、接受劳务支付的现金		96,723,955.97	99,120,692.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,577,582.95	2,793,865.35
支付的各项税费		5,378,272.02	5,914,421.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	8,451,336.78	11,011,071.71
经营活动现金流出小计		114,131,147.72	118,840,050.91
经营活动产生的现金流量净额		26,363,860.43	12,702,438.44
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			48,543.69

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			48,543.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,030.84	470,986.01
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	五、（三十五）	24,239,000.00	680,310.09
投资活动现金流出小计		24,272,030.84	1,151,296.10
投资活动产生的现金流量净额		-24,272,030.84	-1,102,752.41
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	五、（三十五）		10,369,900.75
筹资活动现金流入小计			10,369,900.75
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		1,221,573.69	946,368.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十五）	1,065,407.40	18,980,000.00
筹资活动现金流出小计		2,286,981.09	19,926,368.37
筹资活动产生的现金流量净额		-2,286,981.09	-9,556,467.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-195,151.50	2,043,218.41
加：期初现金及现金等价物余额		324,170.13	1,164,068.65
六、期末现金及现金等价物余额		129,018.63	3,207,287.06

法定代表人：黎伟伦　　主管会计工作负责人：黎振科　　会计机构负责人：刘静

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	
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

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于2019年4月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

二、　报表项目注释

上海绿洲源香料股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

1、有限公司设立：上海绿洲源香料有限公司系由上海市工商行政管理局青浦分局批准，由自然人黎伟伦和陈伯山共同出资组建的国内合资企业，于 2001 年 8 月 2 日注册登记。

2、有限公司整体变更设立股份公司：上海绿洲源香料有限公司于 2016 年 9 月 28 日整体变更设立上海绿洲源香料股份有限公司，取得了上海市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号：91310118729343198K）。

3、经全国股转公司同意，上海绿洲源香料股份有限公司股票于 2017 年 2 月 14 日起在全国股转系统公开转让，证券代码为 870940。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等。

1、经营范围：产加工食品添加剂（内容见许可证），批发预包装食品（不含熟食卤味、 冷冻冷藏），从事货物及技术的进出口业务，食用农产品销售，以下经营范围限分支机构经营：销售化工产品及原料（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）、日用百货、文化用品、包装材料。（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）。

2、业务性质：根据全国股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》的规定，公司主营业务属于大类“C 制造业”之中类“C26 化学原料和化学制品制造业”之小类“C2684 香料、香精制造”。

3、主要经营活动：食用香料香精的研发、生产、销售及贸易。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：公司自报告期末起 12 个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策和会计估计

(一)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、2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

(六)合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5.处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出

售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，所有者权益项目除“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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十)金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1） 金融资产

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

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

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

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

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

（2） 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

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

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

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

（2）金融负债

①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，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰

当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

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

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

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

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

（2）金融负债

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用

损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1：账龄

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。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。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1：保证金、押金

组合 2：关联方款项

组合 3：代垫款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4.存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定

资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本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。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七） 无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十八） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费

用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一)收入

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。公司在向客户交付产品并经客户确认且相关的经济利益很可能流入企业时确认收入实现。

公司将所销售产品按照合同约定发货交付，并由客户验收确认后，确认销售收入。

(二十二)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三)递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十四)租赁

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十五)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于2019年4月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

（1）新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

本公司执行新金融工具准则，对本期和期初财务报表无重大影响。

本公司根据新金融工具准则的规定，不需对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。

（2）执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将 “应收票

据及应收账款”拆分列示为 “应收票据”和“应收账款”两个项目，将 “应付票据及应付账款” 拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	1%

所得税费用

纳税主体名称	所得税税率
上海绿洲源香料股份有限公司	15%
上海绿洲源香料股份有限公司深圳分公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

公司根据 2016 年 11 月 24 日取得的高新技术企业证书 GR201631001320，认定有效期 2016 年 11 月 24 日至 2019 年 11 月 24 日，2018 年的企业所得税税率减按 15%征收。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类　　别	期末余额	期初余额
现金	23,678.42	40,591.44
银行存款	105,340.21	283,578.69
合计	129,018.63	324,170.13

(二)应收账款

1.应收账款分类披露

类　　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,863,152.07	8.29	1,863,152.07	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	20,618,745.45	91.71	1,119,123.20	5.43
其中：组合 1：账龄	20,618,745.45	91.71	1,119,123.20	5.43

类　　别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合小计	20,618,745.45	91.71	1,119,123.20	5.43
合计	22,481,897.52	100.00	2,982,275.27	13.27

类　　别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,863,152.07	16.24	1,863,152.07	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	9,608,482.91	83.76	537,821.90	5.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　　计	11,471,634.98	100.00	2,400,973.97	20.93

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
昆山中蓝香精香料科技有限公司	1,863,152.07	1,863,152.07	2-3 年 1,628,835.27 元；3-4 年 234,316.80 元	100.00	诉讼胜诉仍未收回
合计	1,863,152.07	1,863,152.07		100.00	

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄

账龄	期末数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	19,963,892.45	4.70	938,302.95
1 至 2 年	567,500.00	16.47	93,467.25
2 至 3 年	60,809.00	100.00	60,809.00
3 至 4 年	26,544.00	100.00	26,544.00
合计	20,618,745.45		1,119,123.20

账　龄	期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
1 年以内	8,721,339.91	5	436,067.00
1 至 2 年	821,940.00	10	82,194.00
2 至 3 年	65,203.00	30	19,560.90
合　计	9,608,482.91		537,821.90

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为581,301.30元。

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
星源(上海)贸易有限公司	1,944,253.56	8.65	91,379.92
昆山中蓝香精香料科技有限公司	1,863,152.07	8.29	1,863,152.07
伊犁香极地香料有限责任公司	2,469,600.00	10.98	116,071.20
丽华（广州）香精香料股份有限公司	1,119,971.00	4.98	52,638.64
和路雪（中国）有限公司太仓分公司	8,960,113.21	39.85	421,125.32
合计	16,357,089.84	72.75	2,544,367.15

(三)应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收账款贴现	10,379,374.10	
合计	10,379,374.10	

本期应收款项融资计提减值准备金额为511,889.38元，并计入当期损益。

公司将应收账款贴现作为日常资金管理的业务模式，既以收取合同现金流量又以出售该应收账款为目标，将其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。

(四)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	41,097,714.21	100.00	42,822,377.29	100.00
合计	41,097,714.21	100.00	42,822,377.29	100.00

2.预付款项金额重大单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
深圳市安诺日化用品有限公司	33,105,000.00	80.55
上海欣翔进出口有限公司	6,178,389.56	15.03
合计	39,283,389.56	95.58

(五)其他应收款

类　别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	25,160,523.88	784,084.58
减：坏账准备	1,371,779.03	152,651.06

类　别	期末余额	期初余额
合计	23,788,744.85	631,433.52

1.其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴款	20,586.16	18,146.86
押金	9,330.00	9,330.00
备用金	245,000.00	110,000.00
待退款	530,400.00	530,400.00
租金	116,207.72	116,207.72
借款	24,239,000.00	
减：坏账准备	1,371,779.03	152,651.06
合计	23,788,744.85	631,433.52

（2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	25,034,986.16	99.50	1,246,241.31	664,666.86	84.77	33,233.34
1至2年	6,120.00	0.02	6,120.00	116,207.72	14.82	116,207.72
2至3年	116,207.72	0.47	116,207.72			
5年以上	3,210.00	0.01	3,210.00	3,210.00	0.41	3,210.00
合计	25,160,523.88	100.00	1,371,779.03	784,084.58	100.00	152,651.06

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	33,233.34	119,417.72	152,651.06
期初余额在本期重新评估后	33,233.34	119,417.72	152,651.06
本期计提	1,213,007.97	6,120.00	1,219,127.97
期末余额	1,246,241.31	125,537.72	1,371,779.03

截至2019年6月30日，公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

处于第三阶段其他应收款情况

单位名称	账面余额	坏账准备余额	预期信用损失率	理由
新疆绿洲源天然香料有限公司	116,207.72	116,207.72	100.00	预期无法收回
煤气*	810.00	810.00	100.00	预期无法收回
液化气钢瓶*	2,400.00	2,400.00	100.00	预期无法收回
郑明志	6,120.00	6,120.00	100.00	预期无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备余额	预期信用损失率	理由
合计	125,537.72	125,537.72		

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳市智琪创科技实业有限公司	借款	17,450,000.00	1年以内	69.35	872,500.00
深圳市易香经贸有限公司	借款	5,260,000.00	1年以内	20.91	263,000.00
深圳市同奎商贸有限公司	借款	1,059,000.00	1年以内	4.21	52,950.00
深圳市报业国际旅行社有限公司	借款	530,400.00	1年以内	2.11	26,520.00
深圳市安诺日化用品有限公司	借款	470,000.00	1年以内	1.87	23,500.00
合计		24,769,400.00		98.45	1,238,470.00

(六)存货

1.存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	11,372,879.34		11,372,879.34	13,563,361.86		13,563,361.86
库存商品	17,210,233.32		17,210,233.32	21,377,691.64		21,377,691.64
发出商品	2,229,799.14		2,229,799.14	12,724,693.82		12,724,693.82
合计	30,812,911.80		30,812,911.80	47,665,747.32		47,665,747.32

(七)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税	383,356.48	757,673.55
合计	383,356.48	757,673.55

(八)固定资产

类　别	期末余额	期初余额
固定资产	10,129,895.26	10,351,348.65
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	10,129,895.26	10,351,348.65

1.固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	11,398,219.59	1,202,880.46	1,482,552.57	582,911.77	14,666,564.39

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2.本期增加金额		13,793.10		19,237.74	33,030.84
（1）购置		13,793.10		19,237.74	33,030.84
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	11,398,219.59	1,216,673.56	1,482,552.57	602,149.51	14,699,595.23
二、累计折旧					
1.期初余额	2,067,172.66	772,015.56	1,022,976.78	453,050.74	4,315,215.74
2.本期增加金额	108,283.08	44,840.91	74,839.62	26,520.62	254,484.23
（1）计提	108,283.08	44,840.91	74,839.62	26,520.62	254,484.23
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	2,175,455.74	816,856.47	1,097,816.40	479,571.36	4,569,699.97
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,222,763.85	399,817.09	384,736.17	122,578.15	10,129,895.26
2.期初账面价值	9,331,046.93	430,864.90	459,575.79	129,861.03	10,351,348.65

（3）截止 2019 年 6 月 30 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	2,394,940.00	386,782.81		2,008,157.19
机器设备	1,159,526.04	849,159.39		310,366.65
运输设备	1,230,526.92	394,739.06		835,787.86
电子设备及其他	595,150.70	545,131.15		50,019.55
合计	5,380,143.66	2,175,812.41		3,204,331.25

(九)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	5,010,936.10	92,325.13	5,103,261.23

项目	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额			
（1）购置			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	5,010,936.10	92,325.13	5,103,261.23
二、累计摊销			
1.期初余额	1,261,732.36	92,325.13	1,354,057.49
2.本期增加金额	50,109.36		50,109.36
（1）计提	50,109.36		50,109.36
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	1,311,841.72	92,325.13	1,404,166.85
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,699,094.38		3,699,094.38
2.期初账面价值	3,749,203.74		3,749,203.74

(十)长期待摊费用

类　别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
仓库维修费	1,361,472.61		73,925.10		1,287,547.51
合计	1,361,472.61		73,925.10		1,287,547.51

(十一)　递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项　目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	733,514.49	4,865,943.68	383,684.49	2,553,625.01
小　计	733,514.49	4,865,943.68	383,684.49	2,553,625.01

(十二) 短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	34,000,000.00	34,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	39,000,000.00	39,000,000.00

（十三） 应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	31,436,187.11	20,551,241.33
1年以上	6,996,139.05	3,201,762.43
合计	38,432,326.16	23,753,003.76

2.账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
新疆绿洲源天然香料有限公司	3,121,172.08	未催还
新疆生产建设兵团第四师国土资源局69团分局	2,394,940.00	未催还
伊犁香极地香料有限责任公司	660,600.00	未催还
上海浦东进出口集团有限公司	290,357.08	未催还
北京北大正元科技有限公司	239,183.25	未催还
合计	6,706,252.41	

（十四）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	111,418.00	1,313,171.00
合计	111,418.00	1,313,171.00

（十五）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	512,921.40	2,886,387.84	3,254,309.24	145,000.00
离职后福利-设定提存计划		321,885.90	321,885.90	
合计	512,921.40	3,208,273.74	3,576,195.14	145,000.00

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	512,921.40	2,555,033.03	2,922,954.43	145,000.00
职工福利费		46,266.39	46,266.39	
社会保险费		170,351.42	170,351.42	
其中：医疗保险费		146,858.38	146,858.38	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		8,718.14	8,718.14	
生育保险费		14,774.90	14,774.90	
住房公积金		114,737.00	114,737.00	
合计	512,921.40	2,886,387.84	3,254,309.24	145,000.00

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		314,973.28	314,973.28	
失业保险费		6,912.62	6,912.62	
合计		321,885.90	321,885.90	

（十六）应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	953,186.50	630,736.69
城市维护建设税	113,157.93	145,490.36
房产税	507,546.23	476,346.29
个人所得税		3,587.81
教育费附加	88,179.99	114,045.95
河道管理费	9,997.77	9,997.77
合计	1,672,068.42	1,380,204.87

（十七）其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	51,968.33	51,968.33
其他应付款项	158,984.57	379,721.99
合计	210,952.90	431,690.32

1.应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	51,968.33	51,968.33

3.其他应付款项

（1）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
费用	141,528.57	324,112.08
押金	1,200.00	1,200.00
社保款	16,256.00	54,409.91
合计	158,984.57	379,721.99

(十八) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付售后回租款	4,084,061.70	5,149,469.10
减：未确定融资费用	503,220.98	776,411.98
合计	3,580,840.72	4,373,057.12

(十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	41,400,000.00						41,400,000.00

(二十) 资本公积

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	819,934.53			819,934.53
合计	819,934.53			819,934.53

(二十一) 盈余公积

类　别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,241,338.69			2,241,338.69
合计	2,241,338.69			2,241,338.69

(二十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,892,450.62	
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	1,892,450.62	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,434,463.92	
减：提取法定盈余公积		10.00%
期末未分配利润	14,326,914.54	

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	142,252,335.33	113,311,123.18	199,371,101.33	160,337,101.28
生产类香精香料	116,859,681.46	92,862,769.28	128,159,507.58	105,053,464.95
贸易类香精香料	25,392,653.87	20,448,353.90	71,211,593.75	55,283,636.33
二、其他业务小计	37,500.00	8,599.98	75,000.00	17,199.96
合计	142,289,835.33	113,319,723.16	199,446,101.33	160,354,301.24

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	138,931.20	255,729.73
土地使用税	39,850.28	159,401.10
教育费附加	83,358.71	153,437.85
房产税	57,159.52	114,319.04
地方教育费附加	27,786.24	82,965.36
其他		4,000.00
合计	347,085.95	769,853.08

(二十五)销售费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
运输费	811,766.02	1,150,060.49
工资薪酬	224,590.16	319,087.06
业务招待费	99,492.47	168,992.33
差旅费	54,932.95	108,291.03
折旧费	37,155.96	59,903.60
包装费	19,763.75	58,148.07
车辆及交通费	16,632.87	48,333.25
展览及广告费		38,689.30
其他	13,730.74	5,163.80
无形资产摊销	788.04	1,576.08
合　　计	1,278,852.96	1,958,245.01

(二十六)管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,104,007.00	4,332,340.54
代理服务费	159,494.35	1,931,279.71
差旅及交通	560,931.19	730,701.76
审计及咨询费	49,335.72	349,484.25
折旧费	124,841.78	309,491.99
交际应酬费	74,321.20	217,419.35
办公费	116,286.60	151,193.14
租赁及场地费用	38,512.30	108,094.63
其他	14,562.41	22,413.88
待摊费用	73,925.10	61,437.50
无形资产摊销	24,959.76	49,919.52
会务及协会会费	11,143.40	18,400.00
合　　计	3,352,320.81	8,282,176.27

(二十七)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	5,873,466.82	9,786,166.85
燃料及动力费	24,043.90	65,074.01
工资及福利费	666,856.98	982,280.87
折旧及摊销	62,499.00	119,978.60
其他费用	44,367.45	268,461.97
合计	6,671,234.15	11,221,962.30

(二十八)财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,494,764.69	2,074,464.46
减：利息收入	1,564.98	4,043.88
手续费支出	44,609.03	86,448.11
合　　计	1,537,808.74	2,156,868.69

(二十九)投资收益

类　　别	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		810,413.34
处置交易性金融资产的投资收益	-32,625.00	
合计	-32,625.00	810,413.34

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,312,318.65	--
合计	2,312,318.65	--

(三十一)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	538,658.16
合计	--	538,658.16

(三十二)资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产		14,779.38
合计		14,779.38

(三十三)营业外收入

1.营业外收入分项列示

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

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	600,000.00	1,278,300.00	600,000.00
其他	0.11	853.93	0.11
合计	600,000.11	1,279,153.93	600,000.11

2.计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
四新产业发展专项扶持资金	600,000.00	500,000.00	与收益相关 青政办[2014]69 号
场外市场（新三板）挂牌资金补贴		778,300.00	与收益相关
合计	600,000.00	1,278,300.00	

(三十四)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,953,232.10	1,569,423.81
递延所得税费用	-349,830.00	-81,439.46
合计	1,603,402.10	1,487,984.35

2.会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	金额
利润总额	14,037,866.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,105,679.90
分公司适用不同税率的影响	-165,341.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,679.71
本期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	405,897.55
税法规定的额外可扣除费用	-750,513.85
所得税费用	1,603,402.10

(三十五)现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	601,564.98	15,952,434.33
其中：财务费用－利息收入	1,564.98	4,043.88
政府补助	600,000.00	1,278,379.21
其他营业外收入		755.24
企业间往来		14,669,256.00
支付其他与经营活动有关的现金	8,451,336.78	40,661,773.04

项　　目	本期发生额	上期发生额
其中：费用支出	8,282,727.75	15,769,149.21
财务费用－手续费	44,609.03	86,448.11
经营租赁支出		26,228.63
企业间往来	124,000.00	24,779,947.09

2.收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金	24,239,000.00	
其中：企业间资金拆借款	24,239,000.00	

3.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		4,500,000.00
其中：融资租赁收到的现金		4,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,065,407.40	1,797,520.71
其中：融资租赁支付的现金	1,065,407.40	1,797,520.71

(三十六)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项　　目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,434,463.92	14,780,474.04
加：资产减值准备	2,312,318.65	538,658.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	254,484.23	559,207.17
无形资产摊销	50,109.36	100,218.72
长期待摊费用摊销	73,925.10	147,850.21
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）		-14,779.38
财务费用（收益以“－”号填列）	1,494,764.69	2,074,464.46
投资损失（收益以“－”号填列）	32,625.00	-810,413.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-349,830.00	-81,439.46
存货的减少（增加以“－”号填列）	16,852,835.52	-14,962,913.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,559,985.17	-16,143,590.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,768,149.13	3,788,983.80
经营活动产生的现金流量净额	26,363,860.43	-10,023,279.39
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	129,018.63	324,170.13
减：现金的期初余额	324,170.13	1,164,068.65
加：现金等价物的期末余额		

项　　目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-195,151.50	-839,898.52

2.现金及现金等价物

项　　目	期末余额	期初余额
一、现金	129,018.63	324,170.13
其中：库存现金	23,678.42	40,591.44
可随时用于支付的银行存款	105,340.21	283,578.69
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	129,018.63	324,170.13

(三十七)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	4,819,666.00	抵押
无形资产	2,581,894.38	抵押
合计	7,401,560.38	

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义

务的风险。

本公司财务部持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

七、关联方关系及其交易

(一)本公司的实际控制人

本公司实际控制人为黎伟伦、刘福娣、李檀檀。公司控股股东为黎伟伦，直接持有公司 40.87%的股份，通过深圳绿洲源实业有限公司间接持有公司 12.91%的股份，合计持股比例为 53.78%。黎伟伦、刘福娣、李檀檀合计直接、间接持有股份公司 95.65%股份，且黎伟伦担任公司董事长、总经理，2015 年 8 月，三人共同签署《关于共同控制及一致行动的确认暨承诺函》。

(二)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关系
深圳绿洲源实业有限公司	黎伟伦、李檀檀共同控制的企业
广东绿洲源食品有限公司	黎伟伦、李檀檀共同控制的企业
上海孔雀正达香精香料有限公司	黎伟伦、李檀檀通过深圳绿洲源建材有限公司持股 30%；黎伟伦担任董事；黎振科担任董事
香港中达国际发展有限公司	黎伟伦控制的企业
香港绿洲源集团有限公司	黎伟伦、黎正良共同控制的企业
深圳市京康达投资发展有限公司	黎伟伦、李檀檀共同控制的企业
深圳绿洲源科技有限公司	黎伟伦、李檀檀共同控制的企业
深圳绿洲源建材有限公司	黎伟伦、李檀檀共同控制的企业
香港康辉贸易有限公司	董事黎正良所控制的企业
深圳市她芬化妆品有限公司	黎伟伦控制的企业
黎景朝	控股股东黎伟伦的其他近亲属
黎正良	董事
黎振科	董事、副总经理、财务总监
游木润	董事
吴清海	董事、董事会秘书
程仪	监事
刘月艳	监事
黎景湖	监事
盛建平	副总经理

(三)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务：							
上海孔雀正达香精香料有限公司	销售货物	产品销售	按市场价格	1,614,975.38	1.14	1,711,588.80	0.86
深圳市她芬化妆品有限公司	销售货物	产品销售	按市场价格	81,938.70	0.06	25,670.69	0.01

2.关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
本公司	上海孔雀正达香精香料有限公司	未受限	37,500.00	75,000.00

4.关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黎伟伦、李檀檀	上海绿洲源香料股份有限公司	24,500,000.00	2018.11.30	2019.11.29	否
黎伟伦、李檀檀	上海绿洲源香料股份有限公司	3,000,000.00	2018.11.7	2019.11.6	否
黎伟伦、李檀檀、黎朝景、刘静、沈志勇	上海绿洲源香料股份有限公司	4,900,000.00	2018.11.26	2019.11.25	否
黎伟伦、李檀檀、黎朝景、刘静、沈志勇	上海绿洲源香料股份有限公司	1,600,000.00	2018.12.6	2019.12.5	否

5.关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
拆入：				
黎伟伦		406,000.00	406,000.00	
合　　计		406,000.00	406,000.00	
拆出：				
黎伟伦	80,000.00	178,000.00	89,000.00	169,000.00
盛建平	30,000.00	20,000.00		50,000.00
合　　计	110,000.00	198,000.00	89,000.00	219,000.00

(四)关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海孔雀正达香精香料有限公司	481,619.10	22,636.10	171,960.00	17,035.50
应收账款	深圳市她芬化妆品有限公司	113,603.00	5,339.34	18,578.00	928.90
其他应收款	黎伟伦	169,000.00	8,450.00	80,000.00	4,000.00
其他应收款	盛建平	50,000.00	2,500.00	30,000.00	1,500.00
合计		814,222.10	38,925.44	300,538.00	23,464.40

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广东绿洲源食品有限公司	164,760.01	164,760.01
合计		164,760.01	164,760.01

八、承诺及或有事项

（一）承诺事项

（1）抵押资产情况：

本公司将位于上海市青浦区沪青平公路 4501 弄 18 号的房地产（房地产权证号：沪（2017）青字不动产权第 026133 号）抵押给中国农业发展银行青浦区支行，最高额融资额度人民币 40,500,000.00 元，融资期限自 2017 年 11 月 14 日至 2020 年 11 月 13 日止。截至 2019 年 6 月 30 日，该项最高融资项下的短期借款为人民币 24,500,000.00 元。

截至 2019 年 6 月 30 日，用于上述抵押担保的房屋建筑物及土地使用权的账面原值为人民币 10,359,275.69 元、净值为人民币 7,401,560.38 元。

（2）截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要大财务承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一)分部报告

1、分部报告的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

（1） 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2） 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3） 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2、分部报告的财务信息

本公司由于未能通过分析取得组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息，因此无相应分部报告财务信息。

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	600,000.00	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.11	
3. 所得税影响额	-90,000.02	
合计	510,000.09	

(二) 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（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	23.65	36.78	0.30	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.68	34.61	0.29	0.58

上海绿洲源香料股份有限公司

二〇一九年八月二十二日