

上海阿拉丁生化科技股份有限公司
会计政策变更及前期会计差错更正
专项说明审核报告

大华核字[2020]002692 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

上海阿拉丁生化科技股份有限公司
会计政策变更及前期会计差错更正专项说明
审核报告

（截止 2019 年 12 月 31 日）

目 录	页 次
一、 会计政策变更及前期会计差错更正专项说明 审核报告	1-3
二、 上海阿拉丁生化科技股份有限公司会计 政策变更及前期会计差错更正专项说明	1- 11
三、 事务所及注册会计师执业资质证明	

会计政策变更及前期会计差错更正专项说明

审核报告

大华核字[2020]002692号

上海阿拉丁生化科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了上海阿拉丁生化科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）2019年度财务报告并出具了大华审字[2020]004017号标准无保留意见审计报告的基础上，审核了后附的《上海阿拉丁生化科技股份有限公司会计政策变更及前期会计差错更正专项说明》（以下简称“专项说明”）。

一、审核意见

我们认为，贵公司管理层编制的专项说明在所有重大方面符合《企业会计准则》的有关规定，如实反映了贵公司会计政策变更、前期会计差错的更正情况。

二、形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、管理层和治理层的责任

根据《企业会计准则第28号--会计政策、会计估计变更和差错更

正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》的相关规定，编制和对外披露专项说明，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司会计政策变更前期会计差错更正专项说明的报告过程。

四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核程序的基础上对贵公司会计政策变更前期会计差错更正专项说明发表审核意见。

在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行了以下工作：

（一）计划和实施审核工作以对贵公司披露的会计政策变更前期会计差错专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。

（二）在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了核对、询问和抽查会计记录等我们认为必要的程序。

五、其他说明事项

本专项报告仅供贵公司在全国中小企业股份转让系统披露之用，不得用作其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

(此页无正文, 仅为大华核字大华核字[2020]002692 号上海阿拉丁生化科技股份有限公司审核报告签字页)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

马建萍



中国注册会计师:

宋德树



二〇二〇年四月七日

上海阿拉丁生化科技股份有限公司

会计政策变更及前期会计差错更正专项说明

上海阿拉丁生化科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2019 年度发现以下会计政策变更及前期会计差错更正事项。本公司已对此相关会计政策变更、前期会计差错进行了更正，并对前期财务报表进行了追溯调整。根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》的相关规定，本公司现将会计政策变更、前期会计差错更正说明如下：

一、会计政策变更事项

1. 会计政策变更的原因

随着公司规模的增长，存货规模相应提升，公司结合存货品类构成以及未来可销售、可使用的实际情况，对存货跌价准备计提政策进行了重新评估，为了更加客观、真实、公允地反映公司财务状况和经营成果，根据《企业会计准则》等相关规定，公司拟对存货跌价准备计提的会计政策进行变更。

2. 会计政策变更日期

本次会计政策变更的日期为 2019 年 1 月 1 日。

3. 变更前公司采用的会计政策

存货跌价准备的计提方法：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。

4. 变更后公司采用的会计政策

存货跌价准备的计提方法：公司在中期期末或年度终了，根据存货全面清查的结果，分类按照库龄及其销售（使用）情况计提存货跌价准备。有明确证据表明资产负债表日，单类别存货的成本高于可变现净值时，按单类别存货的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。

5. 具体的会计处理

本公司根据《企业会计准则第 1 号—存货》、《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》要求，本次会计政策变更需要对 2018 年 12 月 31 日资产负债表及 2018 年度利润表进行追溯调整。

6. 对比期间财务状况和经营成果的影响

（1）2017 年度：

根据存货跌价准备会计政策，公司补提本期存货跌价准备。调增存货跌价准备

-2,724,159.92 元，调增资产减值损失 635,186.13 元，调减年初未分配利润 2,088,973.79 元。

根据存货跌价准备调整，相应调整增加递延所得税资产和盈余公积、年初未分配利润，累计影响金额为：

日期	项目	累计影响数
2017 年 12 月 31 日	存货-跌价准备	2,724,159.92
	递延所得税资产	408,623.99
	盈余公积	-231,553.59
	2017 年初未分配利润	-1,598,064.95
	2017 年末未分配利润	-2,083,982.34
2017 年度	资产减值损失	635,186.13
	所得税费用	-95,277.92

(2) 2018 年度：

根据存货跌价准备会计政策，公司补提本期存货跌价准备。调增存货跌价准备 -4,024,825.53 元，调增资产减值损失 1,300,665.61 元，调减年初未分配利润 2,724,159.92 元。

根据存货跌价准备调整，相应调整增加递延所得税资产和盈余公积、年初未分配利润，累计影响金额为：

日期	项目	累计影响数
2018 年 12 月 31 日	存货-跌价准备	4,024,825.53
	递延所得税资产	603,723.83
	盈余公积	-342,110.17
	2018 年初未分配利润	-2,083,982.34
	2018 年末未分配利润	-3,078,991.53
2018 年度	资产减值损失	1,128,810.99
	营业成本	171,854.62
	所得税费用	-195,099.84

二、前期会计差错更正事项

(一) 前期主要会计差错更正事项

1. 股份支付事项：

(1) 职工持股平台-上海晶真投资管理中心（有限合伙）的股份支付事项，基于持股平台中储备股份在未来授予时确认为股份支付及实际控制人、老股东实际新增股权比例部分确认为股份支付进行了调整，同时对授予日股份公允价值调整为按评估确认的价值来计算。

2017 年度，公司对核心员工实施股份激励，根据股份授予期限，各期员工的实际离职率，至期满时的预计离职率等，重新计算本期应确认的股份支付余额。调减资本公积 1,976,596.53 元，调整减少年初未分配利润和盈余公积 1,187,999.67 元，调整减少当年管理费用 811,640.99 元，调整减少研发费用 19,278.11 元，调整增加销售费用 42,322.24 元。

2018 年度，公司对核心员工实施股份激励，根据股份授予期限，各期员工的实际离职率，至期满时的预计离职率等，重新计算本期应确认的股份支付余额。调减资本公积

793,936.14 元，调增年初未分配利润和盈余公积 1,976,596.53 元，调增当年管理费用 1,173,333.34 元，调减研发费用 32,995.18 元，调增销售费用 42,322.23 元。

(2) 其他股份支付事项：公司于 2014 年 12 月大股东徐久振及杨明占转让股份给公司董秘赵新安，价格低于公允价值。由于 2014 年未对上述股份支付事项进行处理（未有服务年限的限制性协议，判断为立即可行权股份支付）。

2017 年度进行追溯调整，按授予日股份公允价值来计算。调整增加资本公积 2,121,600.00 元，调整减少年初未分配利润及盈余公积 2,121,600.00 元。

2018 年度进行追溯调整，按授予日股份公允价值来计算。调整增加资本公积 2,121,600.00 元，调整减少年初未分配利润及盈余公积 2,121,600.00 元。

2. 投资性房地产科目重分类

2017 年度，根据房屋的租赁以及员工自用面积，公司重分类投资性房地产。调减投资性房地产-原值 1,048,913.35 元，调增固定资产-原值 1,048,913.35 元，调减投资性房地产-累计折旧（摊销）210,314.74 元，调增固定资产-累计折旧 210,314.74 元。

2018 年度，根据房屋的租赁以及员工自用面积，公司重分类投资性房地产。调减投资性房地产-原值 681,391.98 元，调增固定资产-原值 681,391.98 元，调减投资性房地产-累计折旧（摊销）242,575.17 元，调增固定资产-累计折旧 242,573.26 元，调减管理费用 1.91 元。

3. 长期待摊费用合并层面还原为固定资产

2018 年度，母公司租赁子公司厂房，租赁厂房改造项目在单体层面计入长期待摊费用科目，合并层面未调整计入固定资产，现调整增加固定资产 1,873,668.59 元，调整增加累计折旧 39,962.42 元，调整减少长期待摊费用 1,833,706.17 元。

4. 发货领用包装物重分类调整

2017 年度，公司发货领用的外包装材料重分类调整。调增销售费用 2,757,224.23 元，调减管理费用 2,757,224.23 元。

2018 年度，公司发货领用的外包装材料重分类调整。调增销售费用 3,827,961.62 元，调减管理费用 3,827,961.62 元。

5. 研发费用归集重分类调整

(1) 2017 年度：

工资及社保等费用成本科目归集重分类调整。调减其他应收款 104,154.00 元，调增主营业务成本 616,302.06 元，调增销售费用 64,724.45 元，调增管理费用 550,645.82 元，调减研发费用 1,127,518.33 元。

调整研发部门与生产部门混用的生产设备、原材料。调减主营业务成本 407,120.51 元，调增研发费用 407,120.51 元。

(2) 2018 年度：

职工薪酬按岗位重分类调整成本、费用的分配及冲回 2018 年多计提的年终奖。调减应付职工薪酬 5,750.00 元，调增管理费用 57,956.45 元，调增销售费用 50,727.20 元，调减研发费用 276,315.43 元，调增主营业务成本 161,881.78 元。

职工社保按岗位重分类调整。调增销售费用 50,635.79 元，调减管理费用 26,542.62 元，调减研发费用 3,455.37 元，调减主营业务成本 20,637.80 元。

6. 其他收益科目重分类调整

(1) 2017 年度：

母公司根据政府补助会计准则（财会【2017】15 号）的规定，将与公司日常活动有关的政府补助转入其他收益。调增其他收益 2,252,944.14 元，调减营业外收入 2,252,944.14 元。

子公司--阿拉丁试剂（上海）有限公司根据政府补助会计准则（财会【2017】15 号）的规定，将与公司日常活动有关的政府补助转入其他收益。调增其他收益 6,200.00 元，调减营业外收入 6,200.00 元。

(2) 2018 年度：

根据政府补助会计准则（财会【2017】15 号）的规定，将与公司日常活动相关的政府补助转入其他收益。调增其他收益 10,000.00 元，调增营业外收入 10,000.00 元。

子公司--阿拉丁试剂（上海）有限公司根据政府补助会计准则（财会【2017】15 号）的规定，将与公司日常活动有关的政府补助调整到其他收益。调增其他收益 1,728.62 元，调减营业外收入 1,728.62 元。

7. 跨期租金收入调整

(1) 2017 年度：

根据租赁合同，公司与部分租户签订的租赁合同期包含免租期。公司确认租赁收入未考虑免租期，本期调整跨期收入、免租期收入。调增应收账款 44,117.67 元，调减预收账款 281,164.44 元，调增其他业务收入 295,318.13 元，调增应交税费-销项税 29,963.98 元。

(2) 2018 年度：

根据租赁合同，公司与部分租户签订的租赁期包含免租期。公司本期确认租赁收入没有考虑免租期，本期调整跨期收入、免租期收入。调增应收账款 14,705.88 元，调增预收账款 136,341.58 元，调增年初未分配利润 295,318.13 元，调减其他业务收入 413,265.78 元，调减应交税费 3,688.05 元。

(二)除以上列示外其他前期会计差错更正事项

2017 年度 2018 年度其他前期差错更正事项，主要为报表科目重分类及相关的税金往来等的调整，由于笔数较多影响金额较小，与会计政策变更及前期主要会计差错的影响一并详见下表中列示的累积影响数。

三、会计政策变更前期差错更正累积影响数

针对上述事项，公司决定采用追溯调整法，对前期比较报表进行追溯重述，调整后前期比较数据如下：

(一)对合并财务报表期初金额影响

1. 2017 年度合并资产负债表

报表项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
应收账款	14,977,999.31	14,910,724.40	67,274.91
预付款项	3,399,173.21	3,896,849.96	-497,676.75
其他应收款	931,656.26	1,025,594.76	-93,938.50
存货	51,499,994.14	54,224,154.06	-2,724,159.92
投资性房地产	11,229,659.75	12,068,258.36	-838,598.61
固定资产	147,061,222.17	146,933,856.41	127,365.76
递延所得税资产	1,183,873.86	776,777.24	407,096.62
其他非流动资产	564,753.00		564,753.00
应付账款	13,454,426.22	14,076,619.57	-622,193.35
预收款项	8,088,623.22	8,334,878.67	-246,255.45
应交税费	5,674,750.77	5,262,912.23	411,838.54
资本公积	121,512,285.73	121,367,282.26	145,003.47
盈余公积	11,067,065.85	11,331,061.13	-263,995.28
未分配利润	86,363,757.72	88,776,039.14	-2,412,281.42

2. 2017 年度合并利润表

报表项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
营业收入	126,496,695.66	126,201,377.53	295,318.13
营业成本	34,069,482.92	33,918,196.51	151,286.41
税金及附加	1,311,346.32	1,221,933.90	89,412.42
销售费用	14,915,923.28	12,051,652.36	2,864,270.92
管理费用	28,163,103.51	31,559,616.75	-3,396,513.24
研发费用	8,962,209.85	9,810,463.04	-848,253.19
财务费用	797,341.78	798,805.43	-1,463.65
其他收益	2,259,144.14	104,166.60	2,154,977.54
资产减值损失	-1,403,154.03	-729,337.63	-673,816.40
营业外收入	59,769.27	2,243,246.81	-2,183,477.54
所得税费用	6,203,115.14	5,963,974.68	239,140.46
净利润	31,965,087.46	31,469,965.86	495,121.60
归属于母公司所有者的净利润	31,965,087.46	31,469,965.86	495,121.60

3. 2017 年度合并现金流量表

报表项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
销售商品、提供劳务收到的现金	141,740,796.78	143,112,027.71	-1,371,230.93
收到其他与经营活动有关的现金	5,915,452.26	5,230,103.90	685,348.36
购买商品、接受劳务支付的现金	43,761,750.78	46,490,513.23	-2,728,762.45
支付给职工以及为职工支付的现金	27,377,817.89	27,282,558.44	95,259.45
支付的各项税费	20,868,226.23	21,057,207.07	-188,980.84
支付其他与经营活动有关的现金	22,987,646.78	20,992,177.34	1,995,469.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,750.00	1,495.67	254.33
收到其他与投资活动有关的现金	63,000,000.00	63,334,189.21	-334,189.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,065,013.70	9,293,816.07	-228,802.37
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-369,708.23	-333,708.91	-35,999.32

4. 2018 年度合并资产负债表

报表项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
应收账款	14,917,865.86	15,181,044.52	-263,178.66
预付款项	4,781,214.77	5,009,470.56	-228,255.79
其他应收款	794,666.49	902,812.78	-108,146.29
存货	79,040,665.65	83,065,491.18	-4,024,825.53
其他流动资产	2,499,022.65	2,800,515.99	-301,493.34
投资性房地产	49,525,803.71	49,964,620.52	-438,816.81
固定资产	117,057,578.21	115,529,008.33	1,528,569.88
长期待摊费用	624,833.99	2,458,540.16	-1,833,706.17
递延所得税资产	1,336,931.40	735,675.49	601,255.91
其他非流动资产	150,000.00		150,000.00
应付账款	17,523,388.44	18,227,320.57	-703,932.13
预收款项	9,786,362.80	9,990,460.85	-204,098.05
应付职工薪酬	4,126,009.02	4,131,759.02	-5,750.00
应交税费	2,525,499.07	2,461,801.90	63,697.17
其他应付款	1,067,291.07	1,371,123.22	-303,832.15
资本公积	122,315,393.56	120,987,729.70	1,327,663.86
专项储备	348,427.06	359,427.06	-11,000.00
盈余公积	16,583,491.77	17,081,486.24	-497,994.47
未分配利润	107,767,715.61	112,351,066.64	-4,583,351.03

5. 2018 年度合并利润表

报表项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
营业收入	166,290,303.94	166,703,569.72	-413,265.78
营业成本	45,360,851.87	45,245,711.28	115,140.59
税金及附加	1,224,182.81	1,042,876.05	181,306.76
销售费用	18,181,316.70	14,209,669.86	3,971,646.84
管理费用	29,451,041.08	32,307,133.88	-2,856,092.80
研发费用	12,616,851.17	12,929,617.15	-312,765.98
财务费用	-1,679,347.22	-1,673,761.86	-5,585.36
其他收益	2,524,989.90	2,513,261.28	11,728.62
资产减值损失	-1,372,632.88	-243,192.21	-1,129,440.67
营业外收入	129,879.31	141,439.21	-11,559.90
所得税费用	8,344,283.97	8,575,402.94	-231,118.97
净利润	53,415,383.81	55,820,452.62	-2,405,068.81
归属于母公司所有者的净利润	53,415,383.81	55,820,452.62	-2,405,068.81

6. 2018 年度合并现金流量表

报表项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
销售商品、提供劳务收到的现金	189,241,848.70	189,949,652.21	-707,803.51
收到其他与经营活动有关的现金	10,372,917.27	12,981,129.33	-2,608,212.06
购买商品、接受劳务支付的现金	73,378,952.17	73,870,230.38	-491,278.21
支付给职工以及为职工支付的现金	33,001,084.39	33,263,283.16	-262,198.77
支付的各项税费	28,374,570.90	28,193,264.14	181,306.76
支付其他与经营活动有关的现金	25,625,015.39	27,353,525.43	-1,728,510.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	73,339.00	71,959.70	1,379.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,656,525.28	13,727,007.39	-2,070,482.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,901,396.75	26,754,123.67	147,273.08
汇率变动对现金及现金等价物的影响	189,698.61	1,098,951.63	-909,253.02

(二)对母公司财务报表期初金额的影响

1. 2017 年度资产负债表

报表项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
应收账款	14,723,703.30	14,656,428.39	67,274.91
预付款项	3,287,413.39	3,785,090.14	-497,676.75
其他应收款	14,159,622.72	14,401,261.22	-241,638.50
存货	51,499,994.14	54,224,154.06	-2,724,159.92
投资性房地产	11,229,659.75	12,068,258.36	-838,598.61
固定资产	48,679,632.09	47,841,033.48	838,598.61
递延所得税资产	1,183,873.86	776,202.24	407,671.62
其他非流动资产	564,753.00		564,753.00
应付账款	6,997,750.72	7,092,160.07	-94,409.35
预收款项	8,088,623.22	8,334,878.67	-246,255.45
应交税费	4,954,849.48	4,543,010.94	411,838.54
资本公积	121,512,285.73	121,367,282.26	145,003.47
盈余公积	11,067,065.85	11,331,061.13	-263,995.28
未分配利润	84,463,592.54	86,839,550.11	-2,375,957.57

2. 2017 年度利润表

报表项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
营业收入	125,808,422.13	125,513,104.00	295,318.13
营业成本	33,644,435.03	33,493,148.62	151,286.41
税金及附加	1,179,052.89	1,089,640.47	89,412.42
销售费用	14,915,923.28	12,051,652.36	2,864,270.92
管理费用	26,101,036.93	29,530,999.02	-3,429,962.09
研发费用	8,567,638.45	9,415,891.64	-848,253.19
财务费用	-1,027,335.08	-1,025,871.43	-1,463.65
其他收益	2,252,944.14	104,166.60	2,148,777.54
资产减值损失	-1,265,232.74	-593,716.34	-671,516.40
营业外收入	54,769.27	2,232,046.81	-2,177,277.54
所得税费用	6,203,115.14	5,963,974.68	239,140.46
净利润	37,057,577.96	36,526,707.51	530,870.45

3. 2017 年度现金流量表

报表项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
销售商品、提供劳务收到的现金	141,203,196.76	141,338,243.69	-135,046.93
收到其他与经营活动有关的现金	10,227,739.38	5,217,382.01	5,010,357.37
购买商品、接受劳务支付的现金	43,581,048.18	45,923,132.41	-2,342,084.23
支付给职工以及为职工支付的现金	26,556,458.68	26,461,523.23	94,935.45
支付的各项税费	20,721,397.57	20,910,378.41	-188,980.84
支付其他与经营活动有关的现金	25,649,999.68	19,277,212.48	6,372,787.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,750.00	1,495.67	254.33
收到其他与投资活动有关的现金	63,000,000.00	63,334,189.21	-334,189.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,436,580.83	2,830,399.20	606,181.63
汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,718,875.85	1,717,412.20	1,463.65

4. 2018 年度资产负债表

报表项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
应收账款	14,917,865.84	15,181,044.50	-263,178.66
预付款项	4,777,998.47	4,776,619.16	1,379.31
其他应收款	20,001,295.45	20,287,096.75	-285,801.30
存货	79,040,665.65	83,065,491.18	-4,024,825.53
其他流动资产	2,467,086.71	2,800,515.99	-333,429.28
投资性房地产	49,525,803.71	49,964,620.52	-438,816.81
固定资产	18,534,309.73	18,095,491.01	438,818.72
递延所得税资产	1,336,931.40	735,100.49	601,830.91
其他非流动资产	150,000.00		150,000.00
应付账款	16,033,989.68	16,062,337.81	-28,348.13
预收款项	9,786,362.80	9,990,460.85	-204,098.05
应付职工薪酬	4,120,914.52	4,126,664.52	-5,750.00
应交税费	2,523,938.34	2,472,651.75	51,286.59
其他应付款	1,067,291.06	1,371,123.22	-303,832.16
资本公积	122,315,393.56	120,987,729.70	1,327,663.86
专项储备	348,427.06	359,427.06	-11,000.00
盈余公积	16,583,491.77	17,081,486.24	-497,994.47
未分配利润	107,616,425.81	112,098,376.09	-4,481,950.28

5. 2018 年度利润表

报表项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
营业收入	165,968,535.58	166,381,801.36	-413,265.78
营业成本	45,029,038.66	44,894,372.71	134,665.95
税金及附加	1,145,022.19	972,067.03	172,955.16
销售费用	18,181,316.70	14,209,669.86	3,971,646.84
管理费用	27,301,100.64	30,226,544.10	-2,925,443.46
研发费用	12,056,717.68	12,369,483.66	-312,765.98
财务费用	-1,597,691.77	-1,592,106.41	-5,585.36
其他收益	2,523,261.28	2,513,261.28	10,000.00
资产减值损失	-1,376,716.88	-254,176.21	-1,122,540.67
营业外收入	129,379.31	139,210.59	-9,831.28
所得税费用	8,344,283.97	8,575,402.94	-231,118.97
净利润	55,164,259.19	57,504,251.10	-2,339,991.91

6. 2018 年度现金流量表

报表项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
销售商品、提供劳务收到的现金	188,599,768.83	189,079,896.89	-480,128.06
收到其他与经营活动有关的现金	14,987,197.08	10,128,263.24	4,858,933.84
购买商品、接受劳务支付的现金	73,250,859.27	73,358,363.78	-107,504.51
支付给职工以及为职工支付的现金	31,275,735.19	31,527,942.24	-252,207.05
支付的各项税费	27,738,866.08	27,565,910.92	172,955.16
支付其他与经营活动有关的现金	38,440,511.85	31,944,559.01	6,495,952.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,000.00	8,620.70	1,379.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,761,695.76	7,832,394.83	-2,070,699.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,901,396.75	26,754,123.67	147,273.08
汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,191,111.36	1,185,526.00	5,585.36

(三)对补充资料的影响

1. 非经常性损益明细表

2017 年度

项目	更正后金额	更正前金额
非流动资产处置损益	-1,914.17	-1,914.17
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）	2,249,130.60	2,249,130.60
委托他人投资或管理资产的损益	334189.21	334189.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,287,337.01	-1,258,837.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	303,732.88	-274,590.14
合计	990,335.75	1,047,978.49

2018 年度

项目	更正后金额	更正前金额
非流动资产处置损益	-23,371.39	-23,371.39
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）	2,524,861.28	2,524,861.28
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,132.86	-24,301.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-480,463.90	
减：所得税影响额	300,025.24	375,283.93
合计	1,696,867.89	2,101,904.38

2. 净资产收益率和每股收益

2017 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
	更正后	更正前	更正后	更正前
归属于公司普通股股东的净利润	11.16	10.63	0.4223	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.82	10.28	0.4092	0.43

2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
	更正后	更正前	更正后	更正前
归属于公司普通股股东的净利润	17.28	17.97	0.7056	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.74	17.3	0.6832	0.71

四、会计政策变更及前期差错更正审议情况

前述前期会计差错更正事项业经公司董事会审议通过。

上海阿拉丁生化科技股份有限公司

董事会

二〇二〇年四月七日

董事会



统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 大华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市西城区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



登记机关

2020年01月16日



会计师事务所

执业证书

名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

证书序号：0000093

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

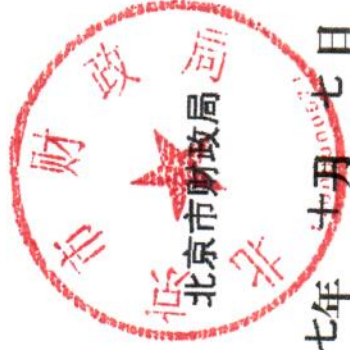
2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

发证机关：



二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000398

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准
大华会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：梁春



证书号：01

发证时间：二〇二〇年九月十日

证书有效期至：二〇二〇年九月十日



证书编号:
No. of Certificate
310000050169
批准注册地:
Authorized Institute of CPAs
上海市注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance
1997 年 12 月 31 日

**此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。**



姓名 马建萍
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1973-02-11
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙)上海分所
身份证号码 32020219730211152
Identity card No.



本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



马建萍(310000050169)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
/ /



证书编号: 110101301575
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2018 年 2 月 9 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



宋德翔 110101301575
您已通过2019年年度检验
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

姓名: 宋德翔
性别: 男
出生日期: 1974-03-07
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
身份证号码: 360203197403073516

1100000063553

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华上海分所

事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华上海分所

事务所
CPAs



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日