

证券代码：839347

证券简称：泰缘生物

主办券商：财达证券



泰缘生物

NEEQ : 839347

上海泰缘生物科技股份有限公司

Shanghai Thaiyn Bio-Tech. Co., Ltd.



年度报告

2019

致投资者的信

尊敬的各位股东：

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

1) 2019 年实现营业收入 30,190,604.73 元，较上年同期增加 43.82%。国内外销售网络逐步扩大，加大新客户推广力度，维护并服务好老客户，市场占有率明显提升。

2) 积极参加行业专业性展会，推广公司产品，宣传企业形象。公司产品在环保和动保应用领域扩大宣传力度，和行业资深客户探讨技术并发展一批有价值的潜在客户，提升企业在行业内的曝光率和知名度，为 2020 业务的持续发展奠定市场基础。

3) 新产品的研发和投入，报告期内增加新设备 5 台，开发家庭、医院、动保等用消毒剂新产品 1 个、环境修复（水处理和土壤修复）新产品 2 个，绿色水产养殖用新产品 7 个，更好的适应市场发展和客户需求，扩大公司品牌的知名度和市场效应。

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

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

6) 2019 年 10 月 30 日，公司与上海纳米技术及应用国家工程研究中心签署战略合作框架协议书，建立战略合作伙伴关系。预计对公司在环保领域的技术研发、市场拓展、承接项目、人才培养等方面具有重要的战略意义，对公司的未来经营业绩，产品研发能力等方面产生积极的影响。

上海泰缘生物科技股份有限公司

2020 年 4 月 10 日

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项.....	25
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息.....	35
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目		释义
公司	指	上海泰缘生物科技股份有限公司
报告期	指	2019 年年度
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	上海泰缘生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海泰缘生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海泰缘生物科技股份有限公司监事会
儒义投资	指	上海儒义投资管理中心（有限合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	财达证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海泰缘生物科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为余姜、宋海鹏。余姜、宋海鹏直接持有公司股份 527.31 万股，宋海鹏间接持有公司股份 109.35 万股，合计持有公司 52.40% 的股权。此外余姜担任公司董事长、总经理，宋海鹏担任公司董事，余姜、宋海鹏可以利用其职权，对公司经营决策施加重大影响。若余姜、宋海鹏利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
水产养殖环境改良剂无相关行业标准风险	目前绝大多数的水产养殖环境改良剂没有国家标准或行业标准，也未明确相关生产经营资质，企业多以《无公害食品渔用药物使用准则》等文件为依据，结合市场需求制定企业标准。如果未来相关国家标准、行业标准或生产经营准入资质制定后，公司如果不能满足相应的生产经营条件，将对公司生产经营业绩产生影响。
季节性波动风险	水产养殖环境改良剂的销售会随着养殖周期及季节变化而呈现一定规律的季节性波动。由于鱼虾等绝大部分水生生物的最佳生长温度在 20℃-30℃ 之间，因

	<p>此每年 5 月至 9 月为水产养殖动物最佳成长期，水产养殖环境改良剂也在这个季节销售最为旺盛。在销售旺季中，公司产品销量大、收入高，销售淡季则销量、收入均明显降低。销售淡季时，公司会按照淡季生产计划采购原材料，并对热销产品进行了提前生产与备货。因此，公司销售季节性波动使得公司采购计划、现金流量的安排及财务结构呈季节性变化，不利于公司财务状况的持续稳定</p>
<p>供应商集中度较高的风险</p>	<p>2019 年度，公司前五大供应商的采购额占同期采购总额比例为 76.01%，供应商集中度较高，其中公司向上海仁通化工有限公司采购占比为 25.23%，公司对上海仁通化工有限公司的采购占比较高，存在一定依赖风险。尽管公司与前五大客户保持长期稳定的合作关系，但不排除供应商供货不足时对公司生产经营的影响。公司确定了每种原材料的备选供应商，在主要供应商供货不足或不及时时，公司可向备选供应商采购，以保证公司生产经营的稳定</p>
<p>原材料短缺且价格持续上涨的风险</p>	<p>报告期内，公司主要原材料市场供应短缺，影响公司生产和销售。原材料价格持续上涨，导致公司生产成本提高，销售压力增加。在市场价格不能同步增长的情况下，公司只能通过节能减耗、开发新产品、提升技术进步来节约成本，参与市场竞争。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是</p>

主要生产原料市场供应短缺，影响公司旺季正常生产，影响全年销售指标。

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	钱如红
职务	董事
电话	021-67801183
传真	021-51862758
电子邮箱	thaiynbio@163.com
公司网址	www.thaiynbio.com
联系地址及邮政编码	上海市松江区车墩镇北闵路 578、598 号 邮编 201611
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 4 月 10 日
挂牌时间	2016 年 11 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26 化学原料和化学制品制造业-C2665 环境污染处理专用药剂材料制造
主要产品与服务项目	水产养殖环境改良剂的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,150,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	余姜、宋海鹏

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100000659772935	否
注册地址	上海市松江区车墩镇北松公路 5255 号 1201 室	否
注册资本	12,150,000	是

2019 年 5 月 13 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过《关于 2018 年年度利润分配 预案》议案，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本 9,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 3.50 股，共送股 315.00 万股。本次权益分派后，公司总股本增至 1,2150,000 股。公司委托中国结算北京分公司代派的股息红利，直接记入股东证券账户，2019 年 5 月 31 日权益分派已实施完毕。2019 年 7 月 8 日，完成工商变更登记手续，并取得由上海市工商行政管理局核准颁发的《营业执照》，公司注册资本由 900.00 万元变更为 1,215.00 万元。

五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路 35 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李孝念、周溢
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	30,190,604.73	20,992,051.10	43.82%
毛利率%	53.15%	51.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,208,716.94	2,940,388.04	111.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,336,055.53	2,579,858.37	145.60%
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）	32.12%	22.76%	-
加权平均净资产收益率%（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）	32.78%	19.97%	-
基本每股收益	0.57	0.33	73.60%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	29,718,688.73	19,480,740.48	52.55%
负债总计	8,742,674.35	4,413,613.56	98.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,597,148.60	14,388,431.66	43.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.60	6.04%
资产负债率%（母公司）	27.69%	21.19%	-
资产负债率%（合并）	29.42%	22.66%	-
流动比率	2.93	3.60	-
利息保障倍数	88.65	161.01	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,536,959.18	1,593,665.49	59.19%
应收账款周转率	21.41	30.27	-
存货周转率	5.56	4.03	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	52.55%	3.22%	-
营业收入增长率%	43.82%	6.58%	-
净利润增长率%	145.82%	-4.12%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	12,150,000.00	9,000,000.00	35.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	570,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	157,725.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-876,890.72
非经常性损益合计	-149,165.31
所得税影响数	-21,878.31
少数股东权益影响额（税后）	51.59
非经常性损益净额	-127,338.59

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	596,688.15	0.00		
应收票据				
应收账款	0.00	596,688.15		
应付票据及应付账款	403,449.21	0.00		
应付票据				
应付账款	0.00	403,449.21		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要利用“绿色抑菌+高级氧化解毒+有益微生物”这一核心技术进行产品研发与生产，产品主要用于水产养殖环境的改良。公司客户主要包括同行业水产养殖环境改良剂生产企业、代理商、大型水产养殖企业，以及国外客户（通过进出口贸易公司代理出口），公司产品的终端客户为水产养殖户及水产养殖企业。公司销售主要采取直销与经销相结合的模式。

具体而言，公司研发模式、生产模式、采购模式、销售模式如下：

（一）研发模式

公司主要采取自主研发的模式。公司设置独立的技术部，专门从事新产品开发，并给市场部、生产部提供技术支持。公司研发以市场为导向，针对水产养殖中出现的水质、底质问题，公司市场部人员在市场推广以及与客户沟通过程中，会注意判断行业技术发展方向，并搜集市场上难以解决的水产养殖环境改良问题，将其汇报给技术部。技术总监根据市场部搜集的资料定期制定研发计划，技术部根据研发计划与公司实际情况，利用自身资源进行自主研发，针对市场上疑难问题有针对性地进行技术升级与新产品开发，并对现有产品进行配方与工艺的改进，从而解决客户难题，并实现技术创新和成果转化，不断提升公司的核心竞争力和技术水平。

（二）生产模式

公司生产在旺季与淡季时存在一定差异：旺季时，公司主要根据客户订单生产，并储备一定安全库存；淡季时，公司在根据客户订单生产之余，会根据主要客户的需求规律，确定合理的生产计划，提前备货，从而在客户提出采购需求时能够保证快速发货。

公司严格按照《质量管理体系要求》（ISO 9001:2015）等规范性文件制定了《安全生

产管理制度》、《车间卫生管理制度》、《生产工艺配方管理制度》等控制文件，并在生产经营中严格执行上述制度，生产人员在生产过程中严格遵守操作规范，质量控制人员在原材料采购入库、生产、产成品入库与发货等环节进行检验，从而实现了各批次产品从原材料采购到产品出库的全程质量控制。水产养殖环境改良剂无相应国家标准或行业标准，公司产品生产主要遵守企业标准，公司制定的企业标准已在上海市质量技术监督局备案。备案号 Q31/0117000095C012-2016, Q31/0117000095C014-2016。

（三）采购模式

公司采购内容主要包括：过硫酸氢钾复合盐、元明粉、柠檬酸、沸石粉、柠檬酸钠及各类助剂。

公司通常根据供应商资质、产品质量、交付能力以及价格等因素确定供应商，通常公司对每种原材料会确定两家供应商，其中一家为主要供应商。报告期内公司原材料供应商相对稳定。

公司仓库管理人员根据物资储备情况以及生产计划，确定原材料采购需求，采购人员根据该采购需求制定具体采购计划，经总经理审批后，实施原材料采购。原材料到货后，经检验合格后，由仓库管理人员入库。

（四）销售模式

公司销售采取直销与经销相结合的模式。公司的销售模式从以经销和直销相结合逐步转变为以经销为主、直销为辅的销售模式。主要原因是随着市场销售拓展区域逐步扩大，原先的直销模式已不适应市场发展的需要；分散的终端客户管理难度大，遇到养殖问题时现场技术支持跟不上，对公司新产品、新技术的推广有一定的滞后性。目前公司经销商遍布全国二十多个省市，良好的经销合作模式节约了公司管理成本，提高运营效率，加快新产品和新技术的推广；定期让经销商组织终端养殖户并对其进行技术指导、讲解、培训已成为公司市场拓展的重要模式，并已发挥独特的市场效应。

公司产品推广方式主要包括参加专业展会、在杂志媒体上刊登广告、发表技术文章、赞助行业论坛、直接拜访客户、经销商经销等渠道。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

(1) 公司财务状况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额为 2,971.87 万元，较上年末增加 52.55%；负债总额为 874.27 万元，较上年末增加 98.08%；资产负债率为 29.42%，较上年末增加 6.76 个百分点；净资产为 2,097.60 万元，较上年末增加 39.22%。

1) 货币资金

报告期末，货币资金 733.25 万元，较上期增加 288.39 万元，变动比例为 64.83%，主要原因是：2019 年 4 月，公司向建设银行上海松江支行借款 300.00 万元，款项用以补充公司流动资金周转。

2) 应收账款

报告期末，应收账款 222.42 万元，较上期增加 162.75 万元，主要是由于报告期内，公司在河道黑臭水体治理业务领域，与当地政府部门积极合作，如上海市松江区车墩镇农业服务中心，导致公司账龄在一年以内的应收账款大幅增加。

3) 预付款项

报告期末，预付款项 355.60 万元，较上年期末增加 321.37 万元，主要原因是：为了保证公司产品在年后的市场供应，公司预付了 236.58 万元的货款；预付设备及配件款 88.81 万元。

4) 固定资产

报告期末，固定资产 313.99 万元，较上年期末增长 49.66%；主要是因为根据公司发展和产能需求，公司新购置了自动化程度较高的生产经营用的机器设备和办公设备以实现老旧设备的更新和升级换代。同时之前预付购置的设备陆续到位并通过调试达到可使用状态。

5) 短期借款

报告期末，短期借款 300 万元，公司于 4 月份向建设银行上海松江支行借款 300.00 万元，款项用以补充公司流动资金周转。

6) 预收款项

报告期末，预收款项 378.52 万元，较上年期末增加 34.59%，主要原因是 2019 年 11 月末，在公司会议室召开首次经销商年度大会，为鼓励此次参会经销商提前支付预付款，公司给予其较多优惠措施；此次经销商大会收到客户预付货款 320 万元。

(2) 公司经营状况

报告期内，公司整体运营情况良好，财务运行状况良好，实现营业收入 3,019.06 万元，较上年同期增长 43.82%；营业成本为 1,414.30 万元，较上年同期增长 39.03%；销售毛利率为 53.15%，较上年同期增长 1.61 个百分点，毛利率整体平稳；营业利润 702.70 万元，较上年同期增长 238.83%；净利润为 590.89 万元，较上年同期增加 145.82%。主要原因是：1、一方面公司加大宣传力度，另一方面公司研发新产品新技术，产品品质得到客户认可，导致公司毛利较去年同期增加 522.81 万元；2、为了增强公司产品核心竞争力，扩大产品市场占有率，公司加大研发投入，研发支出较去年同期增加 124.31 万元。

(3) 公司经营现金流情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 253.70 万元，较上年同期增加 59.19%；其中，经营活动现金流入小计 3,456.83 万元，较上年同期增加 40.22%；经营活动现金流出小计 3,203.13 万元，较上年同期增加 38.91%；主要原因是：1、报告期内，产品销量有所增加，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加了 940.83 万元；2、报告期内产品产量增加，规模效应导致公司单位生产成本略有降低，公司购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加了 906.18 万元；3、本期收到政府补助 57.00 万元，较上年同期增长 181.47%。

(4) 报告期内公司业务运营情况

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

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	本期期初	本期期末与本
----	------	------	--------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	期期初金额变动比例%
货币资金	7,332,533.29	24.67%	4,448,632.13	22.84%	64.83%
应收票据					
应收账款	2,224,164.50	7.48%	596,688.15	3.06%	272.75%
预付款项	3,556,041.61	11.97%	342,372.79	1.76%	938.65%
存货	2,598,384.46	8.74%	2,485,991.71	12.76%	4.52%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,139,879.34	10.57%	2,097,965.97	10.77%	49.66%
在建工程					
其他非流动资产			2,116,000.00	10.86%	-100.00%
资产总计	29,718,688.73		19,480,740.48		52.55%
短期借款	3,000,000.00	10.09%			
长期借款					
预收款项	3,785,238.40	12.74%	2,812,503.85	14.44%	34.59%

资产负债项目重大变动原因：

1) 货币资金

报告期末，货币资金 733.25 万元，较上期增加 288.39 万元，变动比例为 64.83%，主要原因是：2019 年 4 月，公司向建设银行上海松江支行借款 300.00 万元，款项用以补充公司流动资金周转。

2) 应收账款

报告期末，应收账款 222.42 万元，较上期增加 162.75 万元，主要是由于报告期内，公司在河道黑臭水体治理业务领域，与当地政府部门积极合作，如上海市松江区车墩镇农业服务中心，导致公司账龄在一年以内的应收账款大幅增加。

3) 预付款项

报告期末，预付款项 355.60 万元，较上年期末增加 321.37 万元，主要原因是：1、为了充分保证公司产品在年后的市场供应，公司预付了 236.58 万元的货款；2、为了提升产能，保证市场供应，预付设备及配件款 88.81 万元。

4) 固定资产

报告期末，固定资产 313.99 万元，较上年期末增长 49.66%；主要是因为根据公司发展

和产能需求，公司新购置了自动化程度较高的生产经营用的机器设备和办公设备以实现老旧设备的更新和升级换代。同时之前预付购置的设备陆续到位并通过调试达到可使用状态。

5) 短期借款

报告期末，短期借款 300 万元，公司于 4 月份向建设银行上海松江支行借款 300.00 万元，款项用以补充公司流动资金周转。

6) 预收款项

报告期末，预收款项 378.52 万元，较上年期末增加 34.59%，主要原因是 2019 年 11 月末，在公司会议室召开首次经销商年度大会，此次经销商大会 共同为实现 2020 年公司总体市场销售目标集思广益，加油鼓劲，肯定经销商的业绩，为鼓励此次参会经销商提前支付预付款，公司给予其较多优惠措施；此次经销商大会收到客户预付货款 320 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	30,190,604.73	-	20,992,051.10	-	43.82%
营业成本	14,143,034.57	46.85%	10,172,594.78	48.46%	39.03%
毛利率	53.15%	-	51.54%	-	-
销售费用	943,643.54	3.13%	1,017,238.67	4.85%	-7.23%
管理费用	3,446,594.16	11.42%	4,578,787.10	21.81%	-24.73%
研发费用	4,376,980.51	14.50%	3,133,851.52	14.93%	39.67%
财务费用	96,712.26	0.32%	-5,617.60	-0.03%	1,821.59%
信用减值损失	-79,283.40	0.26%			
资产减值损失	0.00		-193,785.30	0.92%	
其他收益	0.00		0.00		
投资收益	157,725.41	0.52%	274,767.50	1.31%	-42.60%
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	0.00		52,491.48	0.25%	
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	7,027,018.79	23.28%	2,073,904.39	9.88%	238.83%
营业外收入	572,898.93	1.90%	202,547.30	0.96%	182.85%
营业外支出	879,789.65	2.91%	108,000.43	0.51%	714.62%
净利润	5,908,887.46	19.57%	2,403,793.50	11.45%	145.82%

项目重大变动原因：

一、报告期内，公司整体运营情况良好，财务运行状况良好，实现营业收入 3,019.06 万元，较上年同期增长 43.82%；营业成本为 1,414.30 万元，较上年同期增长 39.03%；销售毛利率为 53.15%，较上年同期增长 1.61 个百分点，毛利率整体平稳；营业利润 702.70 万元，较上年同期增长 238.83%；净利润为 590.89 万元，较上年同期增加 145.82%。主要原因是：1、一方面公司加大宣传力度，另一方面公司研发新产品新技术，产品品质得到客户认可，导致公司毛利较去年同期增加 522.81 万元；2、为了增强公司产品核心竞争力，扩大产品市场占有率，公司加大研发投入，研发支出较去年同期增加 124.31 万元。

二、报告期内，研发费用 437.70 万元，较上年同期增加 39.67%，主要原因是：1、为了调动员工的积极性，研发人员薪酬较上年同期增加 21.43%；2、公司积极响应政府生态环境保护、修复的号召，加大了对微生态环境修复和保护的研发投入，直接材料较上年同期增加 41.34%；3、报告期内，技术服务与咨询费用较上年同期增长 150.09%，一方面是由于公司在“上海交通大学环境科学与工程学院——上海泰缘生物科技股份有限公司环境修复联合工程技术中心”原有的战略合作基础上，进一步加强了技术合作，充分发挥双方的资源优势，加强人才联合培养交流、重大科研项目研究、环保产业技术转化等方面的优势集成与互补，公司产品研发能力进一步加强。另一方面是由于 2019 年 10 月 30 日，公司与上海纳米技术及应用国家工程研究中心签署战略合作框架协议书，建立战略合作伙伴关系，对公司的未来经营业绩，产品研发能力等方面产生积极的影响。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	30,190,604.73	20,956,346.77	44.06%
其他业务收入	0.00	35,704.33	-100.00%
主营业务成本	14,143,034.57	10,122,740.48	39.72%
其他业务成本	0.00	49,854.30	-100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
水产养殖环境改良剂	26,962,425.67	89.31%	20,956,346.77	99.83%	28.66%
环保项目	3,228,179.06	10.69%			
其他			35,704.33	0.17%	-100.00%

合计：	30,190,604.73	100.00%	20,992,051.10	100.00%	43.82%
-----	---------------	---------	---------------	---------	--------

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主营业务占比、按产品分类收入构成指标未发生重大变动。其中，环保项目收入 322.82 万元，占比 10.69%；主要是由公司对黑臭河道治理的大量研发投入和技术支持，并始终秉承研发“健康、绿色、环保、安全、高效”的初心，坚定“根除污染，恢复微生态平衡”的信念，公司积极与当地政府部门积极合作对接黑臭河道的治理工作，如上海市松江区车墩镇农业服务。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	无锡渔愉鱼科技有限公司	6,401,934.00	21.21%	否
2	上海市松江区车墩镇农业服务中心	3,674,540.00	12.17%	否
3	南京安曼科技有限公司	2,517,500.00	8.34%	否
4	江西和瑞国际贸易有限公司	2,060,000.00	6.82%	否
5	王晓慧	1,862,500.00	6.17%	否
合计		16,516,474.00	54.71%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海仁通化工有限公司	3,891,561.40	25.23%	否
2	优耐德引发剂（上海）有限公司	2,604,300.00	16.88%	否
3	上海泰旺生物科技有限公司	2,373,600.00	15.39%	否
4	大连合富贸易有限公司	1,558,000.00	10.10%	否
5	上海泰博雷特机械有限公司	1,296,960.00	8.41%	否
合计		11,724,421.40	76.01%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,536,959.18	1,593,665.49	59.19%
投资活动产生的现金流量净额	-2,551,775.52	-2,251,347.95	-13.34%
筹资活动产生的现金流量净额	2,898,717.50		

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 253.70 万元，较上年同期增加 59.19%；其中，经营活动现金流入小计 3,456.83 万元，较上年同期增加 40.22%；经营活动现金流出小计 3203.13 万元，较上年同期增加 38.91%；主要原因是：1、报告期内，产品销量有所增加，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加了 940.83 万元；2、报告期内产品产量增加，规模效应导致公司单位生产成本略有降低，公司购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加了 906.18 万元；3、本期收到政府补助 57.00 万元，较上年同期增长 181.47%。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 报告期内，不存在对公司净利润影响达 10.00%以上的控股子公司。

(2) 控股子公司

2017 年 4 月，公司与弋国杰、朱安家、严开运、潘文波、郭国峰、丁全文、尚庆亚共同出资设立控股子公司山西泰缘环保科技有限公司，注册地为山西运城经济开发区十一区南楼一号，注册资本为人民币 300 万元，其中本公司出资人民币 180 万元，占注册资本的 60.00%，弋国杰、朱安家、严开运、潘文波、郭国峰、丁全文、尚庆亚共同出资人民币 120 万元，占注册资本的 40.00%。本次对外投资，已经公司第一届董事会第四次会议审议通过。

2019 年 1 月，公司向控股子公司山西泰缘环保科技有限公司出资 10 万元；2019 年 9 月公司向控股子公司山西泰缘环保科技有限公司出资 20 万元；截至目前，公司向控股子公司山西泰缘环保科技有限公司共出资 70 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，山西泰缘环保科技有限公司资产总额为 860,336.45 元，负债总额为 358,716.48 元，净资产为 501,619.97 元；2019 年度，营业收入为 615,583.64 元，净利润为-481,772.63 元。

经营范围：环境科学技术研究服务；生物科学技术研究服务；生物工程技术开发、咨询、交流、转让、推广服务；环境保护技术开发、咨询、交流、转让、推广服务；环境保护设备维修；批发、零售：环境保护专用设备，消毒用品，化学试剂（不含危险品），化工产品（不含危险品），环境污染处理专用药剂，渔业机械，农、林、牧产品，净水设备，机械设备、五金产品及电子产品；货物进出口；机械设备经营租赁。（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）

（3）控股子公司

2017年6月，公司与宋海鹏共同出资设立控股子公司叶县泰缘生物科技有限公司，注册地为河南叶县龙泉乡彭庄村，注册资本为人民币100万元，其中本公司出资人民币60万元，占注册资本的60.00%，自然人宋海鹏出资40万元，占注册资本的40.00%。本次对外投资，已经公司第一届董事会第七次会议审议通过。

2019年1月，公司向控股子公司叶县泰缘生物科技有限公司出资5万元；2019年3月，公司向控股子公司叶县泰缘生物科技有限公司出资15万元；截至目前，公司向控股子公司叶县泰缘生物科技有限公司共出资60万元。

截至2019年12月31日，叶县泰缘生物科技有限公司资产总额为798,119.97元，负债总额为730,710.00元，净资产为67,409.97元；2019年度，该公司尚未产生营业收入，净利润为-202,018.18元。

经营范围：秸秆深加工；生产有机肥、生物有机肥、生物絮团；农作物、花卉种植、销售。

（4）控股子公司

2017年9月，公司与宋海鹏、王魏平、钟海涛共同出资设立控股子公司上海泰缘物联网有限公司，注册地为上海市松江区车墩镇莘莘路32号，注册资本为人民币100万元，其中本公司出资人民币70万元，占注册资本的70.00%，宋海鹏、王魏平、钟海涛共同出资人民币30万元，占注册资本的30.00%。本次对外投资，已经公司第一届董事会第十一次会议审议通过。

截至目前，公司向控股子公司上海泰缘物联网有限公司共出资70万元。

截至2019年12月31日，上海泰缘物联网有限公司资产总额为71,134.41元，负债总额为288.40元，净资产为70,846.01元；2019年度，未实现营业收入，净利润为-87,710.52元。

经营范围：物联网、生物科技、环保科技、农业、计算机领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务)，互联网信息服务，市场营销策划,商务信息咨询,企业管理咨询，计算机软件开发,环保设备、消毒产品、化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、食用农产品(除生猪产品)、洗涤用品、清洁用品销售,从事货物及技术的进出口业务。【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、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

(四) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

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

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

报表项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	2019 年 1 月 1 日
------	------------------	-----	----------------

交易性金融资产	0.00	6,131,788.00	6,131,788.00
其他流动资产	6,131,788.00	-6,131,788.00	0.00
总计：	6,131,788.00		6,131,788.00

(2) 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。

报表项目	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	596,688.15	-596,688.15	0.00
应收票据			
应收账款	0.00	596,688.15	596,688.15
应付票据及应付账款	403,449.21	-403,449.21	0.00
应付票据			
应付账款	0.00	403,449.21	403,449.21

三、持续经营评价

公司主营业务为水产养殖环境改良剂的研发、生产与销售, 所属行业为水产养殖环境改良剂行业。公司主要产品为复合过硫酸氢钾类水产养殖环境改良剂, 公司客户主要包括同行业水产养殖环境改良剂生产企业、代理商、大型水产养殖企业, 以及国外客户(通过进出口贸易公司代理出口), 公司产品的终端客户为水产养殖户及水产养殖企业。

公司 2019 年度主营业务收入为 3,019.06 万元, 占营业收入的 100.00%。公司主营业务明确、突出, 较上年同期增长 44.06%, 公司销售规模平稳增长。

公司主要利用“绿色抑菌+高级氧化解毒+有益微生物”这一核心技术进行产品研发与生产, 公司产品能够有效抑制有害微生物生长, 对水质与底质进行氧化以降解有害物质, 并通过添加有益微生物, 改善水体生态环境。公司拥有稳定的研发团队, 2018 年公司和上海交通大学环境科学与工程学院进行战略合作, 充分发挥双方的资源优势, 加强人才联合培养交流、重大科研项目研究、环保产业技术转化等方面的优势集成与互补。甲、乙双方组建“上海交通大学环境科学与工程学院—上海泰缘生物科技股份有限公司环境修复联合工程技术中心”, 并双方挂牌。公司产品研发能力进一步加强。2019 年 10 月 30 日, 公司与上海纳米技术及应用国家工程研究中心签署战略合作框架协议书, 建立战略合作伙伴关系。预计对公司在环保领域的技术研发、市场拓展、承接项目、人才培养等方面具有重要

的战略意义，对公司的未来经营业绩，产品研发能力等方面产生积极的影响。

依托公司实际控制人在水产行业的强大的人脉支撑及资源整合能力，以及公司所有销售人员的共同努力，公司客户群体日益增长，商业模式日臻成熟，公司销售业绩不断提高。

此外，2019年公司在河道湖泊水治理、污水处理方面业务逐步开展，为车墩镇政府治理了十几条河道，改变水环境；河北邯郸市河道污水治理项目初具成效。报告期内，这些行业的业务量还比较低，但经过市场调查和拓展，预计后期会有较大增量。城乡居民购买力水平的提高和消费结构的变化为水产养殖提供了广阔的发展空间。随着人们生活水平由温饱型向营养型、健康型的转变，无有害残留、高蛋白、低脂肪的水产品日益成为广大城乡居民必不可少的副食品消费对象。市场容量增长潜力巨大，为公司的可持续发展提供良好的发展机遇。

综上所述，报告期内，公司主营业务明确、突出，具备经营业务相关的核心技术，且销售规模不断扩大，公司具备持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

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

2、水产养殖环境改良剂无相关行业标准风险

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

3、季节性波动风险

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

公司产品销量大、收入高，销售淡季则销量、收入均明显降低。销售淡季时，公司会按照淡季生产计划采购原材料，并对热销产品进行了提前生产与备货。因此，公司销售季节性波动使得公司采购计划、现金流量的安排及财务结构呈季节性变化，不利于公司财务状况的持续稳定。

4、供应商集中度较高的风险

2019年度，公司前五大供应商的采购额占同期采购总额比例为76.01%，供应商集中度较高，其中公司向上海仁通化工有限公司采购占比为25.23%，公司对上海仁通化工有限公司的采购占比较高，存在一定依赖风险。尽管公司与前五大客户保持长期稳定的合作关系，但不排除供应商供货不足时对公司生产经营的影响。公司确定了每种原材料的备选供应商，在主要供应商供货不足或不及时时，公司可向备选供应商采购，以保证公司生产经营的稳定。

此外余姜担任公司董事长、总经理，宋海鹏担任公司董事，余姜、宋海鹏可以利用其职权，对公司经营决策施加重大影响。若余姜、宋海鹏利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

原材料短缺且价格持续上涨的风险

报告期内，公司主要原材料市场供应短缺，影响公司生产和销售。原材料价格持续上涨，导致公司生产成本提高，销售压力增加。在市场价格不能同步增长的情况下，公司只能通过节能减耗、开发新产品、提升技术进步来节约成本，参与市场竞争。

第五节 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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 的重大诉讼、仲裁事项

以临时公告形式披露且在报告期内结案

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	900,000.00	502,500.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00

3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	500,000
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		

报告期内，公司向上海安而信环保科技有限公司购买原材料 30.25 万元；公司向上海安而信化学有限公司购买原材料 20 万元。

2017 年 4 月 6 日，公司第一届董事会第四次会议审议通过《关于拟投资设立山西泰缘环保科技有限公司的议案》，报告期内公司向控股子公司山西泰缘环保科技有限公司实缴出资 30.00 万元。详见公司于 2017 年 4 月 6 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《上海泰缘生物科技股份有限公司第一届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2017-004）。

2017 年 6 月 30 日，公司第一届董事会第七次会议审议通过《关于拟投资设立叶县泰缘环保科技有限公司的议案》，报告期内公司向控股子公司叶县泰缘生物科技股份有限公司实缴出资 20.00 万元。详见公司于 2017 年 6 月 30 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《上海泰缘生物科技股份有限公司第一届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2017-019）。

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
余姜、宋海鹏	银行贷款提供连带责任保证	3,000,000	3,000,000	已事后补充履行	2019 年 8 月 20 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2019 年 4 月 1 日，上海泰缘生物科技股份有限公司向中国建设银行股份有限公司上海松江支行贷款人民币 300 万元，公司实际控制人宋海鹏、余姜为此次贷款提供连带责任保证，款项用于公司日常生产经营周转，为公司生产，采购和销售的良性循环提供资金保障。公司无需向其支付任何费用，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

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

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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年5月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争 公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人皆出具了避免同业竞争的承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员皆出具了避免同业竞争的承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。	正在履行中
董监高	2016年5月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人皆出具了避免同业竞争的承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员皆出具了避免同业竞争的承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月11日	-	挂牌	规范关联交易	公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人皆出具了规范关联交易的承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。公司在申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员皆出具了规范关联交易的承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。其他（自行填写）	正在履行中
董监高	2016年5月11日	-	挂牌	规范关联交易	公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人皆出具了规范关联交易的承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。公司在申请挂牌时，公司董	正在履行中

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

承诺事项详细情况：

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

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

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

4、关于个人卡收款的承诺：公司于2016年7月出具了《关于不使用个人卡的承诺》，承诺“公司自2016年8月1日起不再使用个人卡收款，未来公司的所有收支均将通过公司对公账户进行”。报告期内，公司严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,578,000	50.87%	1,602,300	6,180,300	50.87%
	其中：控股股东、实际控制人	976,500	10.85%	341,775	1,318,275	10.85%
	董事、监事、高管	1,314,000	14.60%	459,900	1,773,900	14.60%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,422,000	49.13%	1,547,700	5,969,700	49.13%
	其中：控股股东、实际控制人	2,929,500	32.55%	1,025,325	3,954,825	32.55%
	董事、监事、高管	3,942,000	43.80%	1,379,700	5,321,700	43.80%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		9,000,000	-	3,150,000	12,150,000.00	-
普通股股东人数						17

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

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

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宋海鹏	2,052,000	718,200	2,770,200	22.8000%	2,077,650	692,550
2	余姜	1,854,000	648,900	2,502,900	20.6000%	1,877,175	625,725
3	上海儒义投资管理中心（有	1,440,000	504,000	1,944,000	16.0000%	648,000	1,296,000

	限合 伙)						
4	冯会杰	1,041,000	364,350	1,405,350	11.5667%	0	1,405,350
5	钱如红	630,000	220,500	850,500	7.0000%	637,875	212,625
6	刘然	542,000	189,700	731,700	6.0222%	0	731,700
7	王国维	450,000	157,500	607,500	5.0000%	455,625	151,875
8	弋国杰	180,000	63,000	243,000	2.0000%	182,250	60,750
9	李献伟	180,000	63,000	243,000	2.0000%	0	243,000
10	黄军甫	90,000	31,500	121,500	1.0000%	0	121,500
	合计	8,459,000	2,960,650	11,419,650	93.99%	5,878,575	5,541,075

普通股前十名股东间相互关系说明：宋海鹏、余姜系夫妻关系。余姜、宋海鹏直接持有公司股份 527.31 万股，宋海鹏间接持有公司股份 109.35 万股，合计持有公司 52.40% 的股权。宋海鹏系上海儒义投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，持有其 56.25% 的出资份额。除上述关系外，公司股东、董监高之间均不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

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

（二） 实际控制人情况

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

余姜，女，1990 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010 年 12

月至2011年8月，在上海联瑞知识产权代理有限公司担任销售助理；2011年9月至2012年4月，在上海大统广告有限公司担任销售经理；2012年4月至2012年10月，在上海天一营销策划广告有限公司担任销售经理；2012年10月至2013年4月，在上海唐神广告传播有限公司担任销售经理；2013年4月至2016年5月，先后担任有限公司执行董事、董事长、总经理。2016年5月至今，任公司董事长、总经理，任期三年。

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

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	

1	信用贷款	中国建设银行股份有限公司上海松江支行	银行	300万	2019年4月11日	2020年3月4日	4.785
2	信用贷款	中国银行上海市松江工业区支行	银行	200万	2020年2月8日	2021年2月8日	2.5
3	信用贷款	招商银行上海分行松江支行	银行	1000万	2020年2月5日	2021年2月4日	3.15
4	信用贷款	上海农商银行江湾支行	银行	500万	2020年2月12日	2021年2月11日	2.9
5	信用贷款	中国工商银行股份有限公司上海市广富林路支行	银行	300万	2020年2月6日	2021年1月20日	3.0
合计	-	-	-	2300万	-	-	-

公司实际控制人宋海鹏、余姜对上述信用贷款承担连带担保责任。

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2019年5月31日	0	3.5	0
合计	0	3.5	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分派预案	4.12	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
余姜	董事长、总经理	女	1990年12月	本科	2019年4月26日	2022年4月25日	是
宋海鹏	董事	男	1971年12月	本科	2019年4月26日	2022年4月25日	是

钱如红	董事	男	1974年2月	本科	2019年4月26日	2022年4月25日	是
张伟	董事	男	1969年8月	硕士研究生	2019年4月26日	2022年4月25日	否
王国维	董事	男	1968年11月	中专	2019年4月26日	2022年4月25日	否
弋国杰	监事会主席	男	1972年5月	大专	2019年4月26日	2020年2月21日	是
倪国伟	职工代表监事	男	1987年2月	本科	2019年4月26日	2022年4月25日	是
孙栩栋	监事	男	1990年4月	本科	2019年4月26日	2022年4月25日	否
张同平	财务负责人	女	1987年6月	本科	2019年4月26日	2022年4月25日	是
江煜洲	监事会主席	男	1996年12月	大专	2020年2月21日	2022年4月25日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
余姜	董事长、总经理	1,854,000	648,900	2,502,900	20.60%	0
宋海鹏	董事	2,052,000	718,200	2,770,200	22.80%	0
钱如红	董事	630,000	220,500	850,500	7.00%	0
王国维	董事	450,000	157,500	607,500	5.00%	0
张伟	董事	90,000	31,500	121,500	1.00%	0
弋国杰	原监事会主席	180,000	63,000	243,000	2.00%	0
倪国伟	职工代表监事	-	-	-	-	-
孙栩栋	监事	-	-	-	-	-
张同平	财务负责人	-	-	-	-	-
合计	-	5,256,000	1,839,600	7,095,600	58.40%	0

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届监事会第四次会议于2020年2月24日审议并通过：任命江煜洲先生为公司监事会主席，任职期限至本届监事会届满，自2020年2月24日起生效。

江煜洲，男，出生于1996年12月，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于江西交通职业技术学院，汽车电子技术专业，大专学历。2018年5月至2018年12月在江西好团建教育咨询有限公司任销售业务员。2019年2月至今在上海泰缘生物科技股份有限公司任循环农业事业部业务员。江煜洲先生持有公司股份0股，占公司股本的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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
余姜	董事长、总经理	换届	董事长、总经理	任职届满
宋海鹏	董事	换届	董事	任职届满
钱如红	董事	换届	董事	任职届满
王国维	董事	换届	董事	任职届满
张伟	董事	换届	董事	任职届满
弋国杰	监事会主席	换届	监事会主席	任职届满
倪国伟	职工代表监事	换届	职工代表监事	任职届满
孙栩栋	监事	换届	监事	任职届满
张同平	财务负责人	换届	财务负责人	任职届满

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
生产人员	8	11
销售人员	4	3
技术人员	3	4
财务人员	2	4

员工总计	21	26
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	9	10
专科	7	8
专科以下	4	8
员工总计	21	26

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立以来，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《非上市公司监督管理办法》等法律法规，设立了股东大会、董事会和监事会，建立并不断完善公司法人治理结构，并制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、

《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》等一系列内部管理制度，公司治理机制基本健全，不存在重大缺陷。

2019 年公司召开了 1 次年度股东大会，4 次临时股东大会，4 次董事会，4 次监事会。上述会议的议事程序、表决方式、决议内容及签署均合法合规、真实有效，所作决议、记录内容完备。公司股东大会、董事会、监事会能够按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常经营。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法合规。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三方合法利益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司未发生对外担保等事项，公司关联交易事项均按规定履行了程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司经营范围、场所地址有变更，详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《上海泰缘生物科技股份有限公司上海泰缘生物科技股份有限公司第一届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号 2018-021）、《上海泰缘生物科技股份有限公司关于补充确认经营范围变更及场所变更及修改<公司章程>的公告》（公告编号 2018-022）及《上海泰缘生物科技股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2019-001）。

变更前公司场所地址：上海市松江区车墩镇香闵路 28 号 2、3 幢；

变更后公司场所地址：上海市松江区车墩镇北松公路 5255 号 1201 室。

变更前公司经营范围：生物、环保、农业科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；水产药物研发；环保产品、消毒产品、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、水质处理剂、水产养殖器械、食用农产品的销售；从事复合过硫酸氢钾颗粒和复合过硫酸氢钾粉剂的复配加工。

变更后公司经营范围：生物、环保。农业科技领域内的 技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；水产药物研发；环保产品、消毒产品、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、水质处理剂、水产养殖器械、食用农产品的销售；从事复合过硫酸钾颗粒和复合过硫酸氢钾粉剂的复配加工(限分支机构经营)；环保建设工程专业施工。

报告期内，公司注册资本、公司发行的股票总股份数有变更，详见公司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）发布的《上海泰缘生物科技股份有限公司第二届董事会第一次会议决议公告》（公告编号 2019-031）、《上海泰缘生物科技股份有限公司关于修订<公司章程>公告》（公告编号 2019-027）及《上海泰缘生物科技股份有限公司 2019 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号 2019-037）。

变更前《章程》第 5 条：公司注册资本为人民币 9,000,000.00 元。

变更后《章程》第 5 条：公司注册资本为人民币 12,150,000.00 元。

变更前《章程》第 15 条：公司发行的股票总股份数为 900 万股，以人民币标明面值，每股面值人民币壹元。

变更后《章程》第 15 条：公司发行的股票总股份数为 1215 万股，以人民币标明面值，每股面值人民币壹元。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、公司于 2019 年 3 月 26 日在公司会议室召开第一届董事会第十六次会议。 （一） 审议通过《关于<2018 年度总经理工作报告>》议案 （二） 审议通过《关于<2018 年度董事会工作报告>》议案

		<p>(三) 审议通过《关于公司 2018 年年度报告及其摘要》议案</p> <p>(四) 审议通过《关于〈2018 年度财务决算报告〉》议案</p> <p>(五) 审议通过《关于〈2018 年度利润分配方案〉》议案</p> <p>(六) 审议通过《关于〈2019 年度财务预算报告〉》议案</p> <p>(七) 审议通过《关于续聘公司 2019 年度审计机构》议案</p> <p>(八) 审议通过《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易》议案</p> <p>(九) 审议通过《关于补充确认 2018 年度公司日常性关联交易》议案</p> <p>(十) 审议通过《关于补充确认使用自有闲置资金购买理财产品》议案</p> <p>(十一) 审议通过《关于拟使用自有闲置资金购买理财产品》议案</p> <p>(十二) 审议通过《关于召开 2018 年年度股东大会》议案</p> <p>2. 公司于 2019 年 4 月 11 日在公司会议室召开第一届董事会第十七次会议。</p> <p>(一) 审议通过《关于提请余姜担任公司第二届董事会董事》议案</p> <p>(二) 审议通过《关于提请宋海鹏担任公司第二届董事会董事》议案</p> <p>(三) 审议通过《关于提请钱如红担任公司第二届董事会董事》议案</p> <p>(四) 审议通过《关于提请张伟担任公司第二届董事会董事》议案</p> <p>(五) 审议通过《关于提请王国维担任公司第二届董事会董事》议案</p> <p>(六) 审议通过《关于召开 2019 年第二次临时股东大会》议案</p> <p>3. 公司于 2019 年 4 月 26 日在公司会议室召开第二届董事会第一次会议。</p> <p>(一) 审议通过《关于选举余姜为公司第二届董事会董事长》议案</p> <p>(二) 审议通过《关于聘任余姜为公司总经理》议案</p> <p>(三) 审议通过《关于聘任张同平为公司财务负责人》议案</p>
--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>(四) 审议通过《关于 2018 年年度利润分配预案》议案</p> <p>(五) 审议通过《关于〈修改公司章程〉的议案》</p> <p>(六) 审议通过《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会》议案</p> <p>4、公司于 2019 年 8 月 19 日在公司会议室召开第二届董事会第二次会议</p> <p>(一) 审议通过《补充确认关联方为公司银行贷款提供担保暨偶发性关联交易的议案》</p> <p>(二) 审议通过《2019 年半年度报告》议案</p>
监事会	4	<p>1. 公司于 2019 年 3 月 26 日在公司会议室召开第一届监事会第六次会议。</p> <p>(一) 审议通过《关于〈2018 年度监事会工作报告〉的议案》</p> <p>(二) 审议通过《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》</p> <p>(三) 审议通过《关于〈2018 年度财务决算报告〉的议案》</p> <p>(四) 审议通过《关于〈2018 年度利润分配方案〉的议案》</p> <p>(五) 审议通过《关于〈2019 年度财务预算报告〉的议案》</p> <p>(六) 审议通过《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》</p> <p>2. 公司于 2019 年 4 月 11 日在公司会议室召开第一届监事会第七次会议。</p> <p>(一) 审议通过《关于提请弋国杰担任公司第二届监事会股东代表监事》议案</p> <p>(二) 审议通过《关于提请孙栩栋担任公司第二届监事会股东代表监事》议案</p> <p>3. 公司于 2019 年 4 月 26 日在公司会议室召开第二届监事会第一次会议。</p> <p>(一) 审议通过《关于选举弋国杰为公司第二届监事会主席》议案</p> <p>(二) 审议通过《关于 2018 年年度利润分配预案》议案</p>

		<p>4. 公司于2019年8月19日在公司会议室召开第二届监事会第二次会议。</p> <p>审议通过《2019年半年度报告》议案</p>
股东大会	5	<p>1. 公司于2019年1月15日在公司会议室召开2019年第一次临时股东大会。</p> <p>(一) 审议通过《关于补充确认经营范围变更的议案》议案</p> <p>(二) 审议通过《关于补充确认场所变更的议案》议案</p> <p>(三) 审议通过《关于补充确认修改〈公司章程〉》议案</p> <p>2. 公司于2019年4月16日在公司会议室召开2019年年度股东大会。</p> <p>(一) 审议通过《关于〈2018年度董事会工作报告〉的议案》</p> <p>(二) 审议通过《关于〈2018年度监事会工作报告〉的议案》</p> <p>(三) 审议通过《关于公司2018年年度报告及其摘要的议案》</p> <p>(四) 审议通过《关于〈2018年度财务决算报告〉的议案》</p> <p>(五) 否决《关于〈2018年度利润分配方案〉的议案》</p> <p>(六) 审议通过《关于〈2019年度财务预算报告〉的议案》</p> <p>(七) 审议通过《关于续聘公司2019年度审计机构的议案》</p> <p>(八) 审议通过《关于预计2019年度公司日常性关联交易的议案》</p> <p>(九) 审议通过《关于补充确认2018年度公司日常性关联交易的议案》</p> <p>(十) 审议通过《关于补充确认使用自有闲置资金购买理财产品的议案》</p> <p>(十一) 审议通过《关于拟使用自有闲置资金购买理财产品的议案》</p> <p>3. 公司于2019年4月26日在公司会议室召开2019年第二次临时股东大会。</p> <p>(一) 审议通过《关于提请余姜担任公司第二届董事会董事》议案</p> <p>(二) 审议通过《关于提请宋海鹏担任公司第二届董事会董事》</p>

		<p>议案</p> <p>(三) 审议通过《关于提请钱如红担任公司第二届董事会董事》议案</p> <p>(四) 审议通过《关于提请张伟担任公司第二届董事会董事》议案</p> <p>(五) 审议通过《关于提请王国维担任公司第二届董事会董事》议案</p> <p>(六) 审议通过《关于提请弋国杰担任公司第二届监事会股东代表监事》议案</p> <p>(七) 审议通过《关于提请孙栩栋担任公司第二届监事会股东代表监事》议案</p> <p>4. 公司于2019年5月13日在公司会议室召开2019年第三次临时股东大会。</p> <p>(一) 审议通过《关于2018年年度利润分配预案》议案</p> <p>(二) 审议通过《关于〈修改公司章程〉的议案》</p> <p>5. 公司于2019年9月5日在公司会议室召开2019年第四次临时股东大会。</p> <p>(一) 审议通过《补充确认关联方为公司银行贷款提供担保暨偶发性关联交易的议案》</p>
--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度的要

求，规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

1、业务独立性

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其它企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立对外签署合同，独立采购，独立销售；公司具有面向市场的自主经营能力。与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业之间不存在依赖关系。

2、资产独立性

公司拥有经营所必需的办公场所、与经营范围相适应的办公设备等资产，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东、公司高管人员及其关联人员非经营性占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的规定选举或聘任产生；公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人控制的其它企业担任除董事、监事以外的其它职务或领薪；公司的劳动人事、工资管理以及相应的社会保障完全独立管理，与实际控制人控制的其它企业严格分离。

4、机构独立性

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织结构和内部经营管理机构的设置自主独立，不受控股股东、实际控制人的影响。

5、财务独立性

公司设置了独立的财务部门，建立了独立规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司开设独立的银行账户，不存在与其它单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

（二）董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月，公司第一届董事会第五次会议已审议通过制定《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》的议案，并经2016年年度股东大会审议通过。

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 A 审字（2020）0363 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室
审计报告日期	2020 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	李孝念、周溢
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	9 万元

审计报告正文：

审计报告

亚会 A 审字（2020）0363 号

上海泰缘生物科技股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了上海泰缘生物科技股份有限公司以下简称泰缘生物公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照适用的财务报告编制基础的规定编制，公允反映了泰缘生物公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并现金流量。

（二） 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师对财务报表审计的责任”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，我们独立于泰缘生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三） 其他信息

泰缘生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括泰缘生物公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

泰缘生物公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估泰缘生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算泰缘生物公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰缘生物公司的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对泰缘生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致泰缘生物公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就泰缘生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李孝念
中国注册会计师：周溢

中国·北京

二〇二〇年四月十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	7,332,533.29	4,448,632.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	8,385,906.41	6,131,788.00
以公允价值计量且其变动		-	

计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（三）	2,224,164.5	596,688.15
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	3,556,041.61	342,372.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	10,938.36	51,846.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	2,598,384.46	2,485,991.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	1,505,106.18	394,082.08
流动资产合计		25,613,074.81	14,451,401.40
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	六、（八）	3,139,879.34	2,097,965.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（九）	45,377.68	28,505.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十）	896,805.71	738,065.05
递延所得税资产	六、（十一）	23,551.19	48,802.84
其他非流动资产	六、（十二）		2,116,000.00
非流动资产合计		4,105,613.92	5,029,339.08
资产总计		29,718,688.73	19,480,740.48

流动负债：			
短期借款	六、（十三）	3,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十四）	493,173.90	403,449.21
预收款项	六、（十五）	3,785,238.40	2,812,503.85
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（十六）	734,254.27	363,724.44
应交税费	六、（十七）	31,667.00	126,878.61
其他应付款	六、（十八）	698,340.78	707,057.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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		8,742,674.35	4,413,613.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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			
负债合计		8,742,674.35	4,413,613.56
所有者权益（或股东权			

益)：			
股本	六、(十九)	12,150,000.00	9,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十)	1,125,125.36	1,125,125.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十一)	1,357,976.06	689,937.18
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十二)	5,964,047.18	3,573,369.12
归属于母公司所有者权益合计		20,597,148.60	14,388,431.66
少数股东权益		378,865.78	678,695.26
所有者权益合计		20,976,014.38	15,067,126.92
负债和所有者权益总计		29,718,688.73	19,480,740.48

法定代表人：余姜

主管会计工作负责人：张同平

会计机构负责人：张同平

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		7,190,081.53	4,231,422.98
交易性金融资产		8,385,906.41	6,131,788.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三(一)	2,145,979.70	508,730.25
应收款项融资			
预付款项		3,886,915.90	200,000.00
其他应收款	十三(二)	500,000.00	439,694.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,044,603.79	2,218,818.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,483,860.65	371,247.95

流动资产合计		25,637,347.98	14,101,701.62
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	2,000,000.00	1,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,829,190.94	1,813,840.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		40,827.97	23,255.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		362,089.06	261,764.29
递延所得税资产		19,641.95	48,802.84
其他非流动资产			2,116,000.00
非流动资产合计		5,251,749.92	5,763,662.47
资产总计		30,889,097.90	19,865,364.09
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		468,561.40	378,836.71
预收款项		3,709,452.00	2,760,186.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		703,314.27	292,215.14
应交税费		28,833.72	126,648.44
其他应付款		642,798.08	651,727.31
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		8,552,959.47	4,209,614.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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			
负债合计		8,552,959.47	4,209,614.45
所有者权益：			
股本		12,150,000.00	9,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,125,125.36	1,125,125.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,357,976.06	689,937.18
一般风险准备			
未分配利润		7,703,037.01	4,840,687.10
所有者权益合计		22,336,138.43	15,655,749.64
负债和所有者权益合计		30,889,097.90	19,865,364.09

法定代表人：余姜

主管会计工作负责人：张同平

会计机构负责人：张同平

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	六、(二十三)	30,190,604.73	20,992,051.10
其中：营业收入	六、(二十三)	30,190,604.73	20,992,051.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,242,027.95	19,051,620.39
其中：营业成本	六、(二十三)	14,143,034.57	10,172,594.78

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十四)	235,062.91	154,765.92
销售费用	六、(二十五)	943,643.54	1,017,238.67
管理费用	六、(二十六)	3,446,594.16	4,578,787.10
研发费用	六、(二十七)	4,376,980.51	3,133,851.52
财务费用	六、(二十八)	96,712.26	-5,617.60
其中：利息费用		101,282.50	
利息收入		24,610.80	13,384.87
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十九)	157,725.41	274,767.50
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十)	-79,283.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十一)		-193,785.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十二)		52,491.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,027,018.79	2,073,904.39
加：营业外收入	六、(三十三)	572,898.93	202,547.30
减：营业外支出	六、(三十四)	879,789.65	108,000.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,720,128.07	2,168,451.26
减：所得税费用	六、(三十五)	811,240.61	-235,342.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,908,887.46	2,403,793.50
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）	-	-	-
		5,908,887.46	2,403,793.50

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（净亏损以“-”号填列）		-299,829.48	-536,594.54
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,208,716.94	2,940,388.04
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		5,908,887.46	2,403,793.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,208,716.94	2,940,388.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-299,829.48	-536,594.54
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.57	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.58	0.33

法定代表人：余姜

主管会计工作负责人：张同平

会计机构负责人：张同平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十三(四)	30,007,900.17	20,764,622.45
减：营业成本	十三(四)	14,143,500.96	10,088,662.25
税金及附加		233,090.52	153,938.49
销售费用		812,221.28	778,245.56
管理费用		2,633,321.59	3,180,360.76
研发费用		4,376,980.51	3,133,851.52
财务费用		93,878.49	-8,395.04
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(五)	157,725.41	274,767.5
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-69,510.30	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-188,898.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			52,491.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,803,121.93	3,576,319.14
加：营业外收入		572,092.78	202,511.18
减：营业外支出		879,676.07	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,495,538.64	3,678,830.32
减：所得税费用		815,149.85	-236,563.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,680,388.79	3,915,394.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,680,388.79	3,915,394.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		6,680,388.79	3,915,394.20
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：余姜

主管会计工作负责人：张同平

会计机构负责人：张同平

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		33,361,305.12	23,953,053.24
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十六)	1,206,963.37	699,642.61

经营活动现金流入小计		34,568,268.49	24,652,695.85
购买商品、接受劳务支付的现金		19,606,733.58	10,544,885.27
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		4,334,249.67	4,459,721.95
支付的各项税费		4,797,869.19	2,955,393.71
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十六)	3,292,456.87	5,099,029.43
经营活动现金流出小计		32,031,309.31	23,059,030.36
经营活动产生的现金流量净额		2,536,959.18	1,593,665.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,131,788.00	15,500,000.00
取得投资收益收到的现金		157,725.41	227,004.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			77,000.00
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		10,289,513.41	15,804,004.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		469,654.51	2,955,352.55
投资支付的现金		12,371,634.42	15,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,841,288.93	18,055,352.55
投资活动产生的现金流量净额		-2,551,775.52	-2,251,347.95
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		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,282.50	
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		101,282.50	
筹资活动产生的现金流量净额		2,898,717.50	
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		2,883,901.16	-657,682.46
加：期初现金及现金等价物余额		4,448,632.13	5,106,314.59
六、期末现金及现金等价物余额		7,332,533.29	4,448,632.13

法定代表人：余姜

主管会计工作负责人：张同平

会计机构负责人：张同平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		32,789,682.05	24,094,813.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,218,471.91	576,363.29
经营活动现金流入小计		34,008,153.96	24,671,176.98
购买商品、接受劳务支付的现金		19,420,601.15	10,810,787.51
支付给职工以及为职工支付的现金		3,818,148.96	3,717,018.92
支付的各项税费		4,770,277.92	2,953,037.15
支付其他与经营活动有关的现金		3,329,338.27	4,873,913.75
经营活动现金流出小计		31,338,366.30	22,354,757.33
经营活动产生的现金流量净额		2,669,787.66	2,316,419.65
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		10,131,788.00	15,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		157,725.41	227,004.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			77,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,289,513.41	15,804,004.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,725.60	2,748,729.66
投资支付的现金		12,871,634.42	15,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,899,360.02	18,098,729.66

投资活动产生的现金流量净额		-2,609,846.61	-2,294,725.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,282.50	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		101,282.50	
筹资活动产生的现金流量净额		2,898,717.50	
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		2,958,658.55	21,694.59
加：期初现金及现金等价物余额		4,231,422.98	4,209,728.39
六、期末现金及现金等价物余额		7,190,081.53	4,231,422.98

法定代表人：余姜

主管会计工作负责人：张同平

会计机构负责人：张同平

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	9,000,000.00				1,125,125.36				689,937.18		3,573,369.12	678,695.26	15,067,126.92
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	9,000,000.00				1,125,125.36				689,937.18		3,573,369.12	678,695.26	15,067,126.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,150,000.00								668,038.88		2,390,678.06	-299,829.48	5,908,887.46
（一）综合收益总额											6,208,716.94	-299,829.48	5,908,887.46
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							668,038.88	-668,038.88				
1. 提取盈余公积							668,038.88	-668,038.88				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	3,150,000.00								-3,150,000.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	3,150,000.00								-3,150,000.00			
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	12,150,000.00			1,125,125.36			1,357,976.06	5,964,047.18	378,865.78	20,976,014.38		

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	9,000,000.00				1,125,125.36				298,397.76		1,024,520.50	1,215,289.80	12,663,333.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	9,000,000.00				1,125,125.36				298,397.76		1,024,520.50	1,215,289.80	12,663,333.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								391,539.42		2,548,848.62	-536,594.54	2,403,793.50	
（一）综合收益总额										2,940,388.04	-536,594.54	2,403,793.50	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								391,539.42		-391,539.42		
1. 提取盈余公积								391,539.42		-391,539.42		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	9,000,000.00				1,125,125.36			689,937.18		3,573,369.12	678,695.26	15,067,126.92

法定代表人：余姜

主管会计工作负责人：张同平

会计机构负责人：张同平

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	9,000,000.00				1,125,125.36				689,937.18		4,840,687.10	15,655,749.64
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	9,000,000.00				1,125,125.36				689,937.18		4,840,687.10	15,655,749.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,150,000.00							668,038.88			2,862,349.91	6,680,388.79
（一）综合收益总额											6,680,388.79	6,680,388.79
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								668,038.88			-668,038.88	
1. 提取盈余公积								668,038.88			-668,038.88	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	3,150,000.00										-3,150,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	3,150,000.00										-3,150,000.00	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	12,150,000.00				1,125,125.36				1,357,976.06		7,703,037.01	22,336,138.43

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	9,000,000.00				1,125,125.36				298,397.76		1,316,832.32	11,740,355.44

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	9,000,000.00			1,125,125.36			298,397.76		1,316,832.32	11,740,355.44	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							391,539.42		3,523,854.78	3,915,394.20	
（一）综合收益总额									3,915,394.20	3,915,394.20	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							391,539.42		-391,539.42		
1. 提取盈余公积							391,539.42		-391,539.42		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	9,000,000.00				1,125,125.36				689,937.18		4,840,687.10	15,655,749.64

法定代表人：余姜

主管会计工作负责人：张同平

会计机构负责人：张同平

上海泰缘生物科技股份有限公司

2019年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

上海泰缘生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原系一家在上海市注册的有限公司，并经上海市工商行政管理局松江分局核准登记，统一社会信用代码：913100000659772935，公司注册地址：上海市松江区车墩镇北松公路 5255 号 1201 室，注册资本 12,150,000.00 元，法定代表人：余姜，实际控制人：宋海鹏，余姜。

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

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

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

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

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

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

名称	出资方式	认缴注册资本	实缴注册资本
----	------	--------	--------

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

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

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

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

此次股权变更后，有限公司股东出资及出资比例情况如下：

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

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

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

2016年2月1日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意公司注册资本由2,000,000.00元增加至7,560,000.00元。新增注册资本由宋海鹏、冯峰、钱如红、王国维、刘然、李献伟、弋国杰、张伟、彭增安、黄军甫、陈跃双、王红云、时英利、秦东旭、余姜以货币资金分别出资2,647,080.00元、1,590,570.00元、554,700.00元、580,500.00元、452,790.00元、232,200.00元、232,200.00元、116,100.00元、116,100.00元、116,100.00元、116,100.00元、116,100.00元、116,100.00元、116,100.00元、69,660.00元。溢价部分计入资本公积。

此次股权变更后，有限公司股东出资及比例情况如下：

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

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

2016年5月21日，公司召开股东大会，决议通过向上海儒义投资管理中心（有限合伙）增发1,440,000.00股普通股，增发价格为1.29元/股，共计募集资金1,857,600.00元。上海儒义投

资管理中心（有限合伙）于2016年5月26日缴纳了本次增资款。其中认缴注册资本1,440,000.00元，占注册资本的16.00%，其余计入资本公积。业经中兴财光华会计师事务所于2016年6月17日出具中兴财光华审验字（2016）第321025号《验资报告》。

此次股权变更后，有限公司股东出资及比例情况如下：

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

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

本公司所属行业为化学原料和化学制品制造业。

本公司主要经营范围为生物、环保、农业科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；水产药物研发；环保产品、消毒产品、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、水质处理剂、水产养殖器械、食用农产品的销售；从事复合过硫酸氢钾颗粒和复合过硫酸氢钾粉剂的复配加工（限分支机构经营），环保建设工程专业施工。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

公司营业期限为 2013 年 04 月 10 日至不约定期限。

本财务报表经本公司董事会于 2020 年 4 月 10 日决议批准报出。

本公司及各子公司主要从事化学原料和化学制品制造业。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 3 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

四、重要会计政策及会计估计

本公司及子公司从事化学原料和化学制品制造业的经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，附注四、二十“收入”。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、二十四“重大会计判断和估计”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本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。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面

价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价

值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金

额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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。

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。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金

融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

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

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

（十一）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

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

项 目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高	划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备

（2）应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	采用预期信用损失计提坏账准备
组合 2：无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对子公司、联营企业及关联单位往来、押金、备用金及保证金等性质款项	不计提坏账准备

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月

内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	采用预期信用损失计提坏账准备
组合 2：无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对子公司、联营企业及关联单位往来、押金、备用金及保证金等性质款项	不计提坏账准备

A:账龄组合预期信用损失计算标准：

账 龄	应收账款信用损失率（%）	其他应收款信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取

存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资

的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、十七“长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

5、其他说明

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

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

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

（十六）无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

当期损益。

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、十七“长期资产减值”。

（十七）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税

费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）长期待摊费用

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

（二十）收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

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

（二十一）政府补助

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

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

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

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

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

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

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

（二十三）租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

（二十四）其他重要的会计政策、会计估计

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

1、重要会计估计和判断

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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

（4）长期资产减值准备

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

试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）开发支出

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

（二十五）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1） 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财

会（2017）8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会（2017）9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会（2017）14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

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

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

报表项目	2018年12月31日	重分类	2019年1月1日
交易性金融资产	0.00	6,131,788.00	6,131,788.00
其他流动资产	6,131,788.00	-6,131,788.00	0.00
总计	6,131,788.00		6,131,788.00

（2）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。

报表项目	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	596,688.15	-596,688.15	0.00
应收票据			

应收账款	0.00	596,688.15	596,688.15
应付票据及应付账款	403,449.21	-403,449.21	0.00
应付票据			
应付账款	0.00	403,449.21	403,449.21

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2019年4月1日前为3%、6%、16%，2019年4月1日后为3%、6%、13%。
城市维护建设税	实缴增值税	5%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

续

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海泰缘物联网有限公司	20%
山西泰缘环保科技有限公司	20%
叶县泰缘生物科技有限公司	20%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

（1）母公司于2018年11月2日取得高新技术企业证书，证书编号（GR201431001128），有效期三年，所得税税率为15%

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

2、增值税

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》

(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号),自 2019 年 4 月 1 日起增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 16%税率的,税率调整为 13%。

(三) 其他说明

无

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,期初余额为 2019 年 1 月 1 日金额,期末金额为 2019 年 12 月 31 日金额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,380.39	
银行存款	7,293,152.90	3,824,386.26
其他货币资金	10,000.00	624,245.87
合计	7,332,533.29	4,448,632.13
其中:存放在境外的款项总额		

其他说明:其他货币资金为支付宝与拼多多网络平台账户期末余额。

截止 2019 年 12 月 31 日,公司货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中:债务工具投资		
权益工具投资	8,385,906.41	6,131,788.00
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
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		
其中:债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	8,385,906.41	6,131,788.00
其中:重分类至其他非流动金融资产的部分		

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	2,238,926.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	97,731.00
3 至 4 年	38,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	2,374,657.00
减：坏账准备	150,492.50
合 计	2,224,164.50

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
组合 1：账龄组合	2,374,657.00	100.00	150,492.50	6.34	2,224,164.50
组合 2：无风险组合					
合 计	2,374,657.00	100.00	150,492.50	6.34	2,224,164.50

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	931,813.50	100.00	335,125.35	35.96	596,688.15
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	919,813.50	98.71	335,125.35	36.43	584,688.15
无风险组合	12,000.00	1.29			12,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	931,813.50	100.00	335,125.35	35.96	596,688.15

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内（含1年，下同）	2,238,926.00	111,946.30	5.00
1至2年			10.00
2至3年	97,731.00	19,546.20	20.00
3至4年	38,000.00	19,000.00	50.00
合计	2,374,657.00	150,492.50	--

续

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）			
1至2年	97,731.00	9,773.10	10.00
2至3年	285,630.00	57,126.00	20.00
3至4年	536,452.50	268,226.25	50.00
合计	919,813.50	335,125.35	

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	335,125.35	79,283.40	0.00	263,916.25	150,492.50
合计	335,125.35	79,283.40	0.00	263,916.25	150,492.50

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	784,082.50

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
叶县安而信生物科技有限公司	货款	784,082.50	公司注销	否
合计	——	784,082.50	——	——

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,365,205.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 132,919.90 元。

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	3,556,041.61	100.00	340,872.79	99.56
1-2年			1,500.00	0.44
合计	3,556,041.61	100.00	342,372.79	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
上海泰旺生物科技有限公司	2,056,440.00	57.83	1年以内	业务执行中
上海松川远亿机械设备有限公司	336,200.00	9.45	1年以内	业务执行中
国盛证券有限责任公司	300,000.00	8.44	1年以内	业务执行中
上海骅呈包装机械有限公司	200,000.00	5.62	1年以内	业务执行中
上海方睿自动化控制系统有限公司	120,000.00	3.37	1年以内	业务执行中
合计	3,012,640.00	84.71	/	/

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,938.36	51,846.54
合 计	10,938.36	51,846.54

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,338.36	51,246.54
1至2年	1,000.00	600.00
2至3年	600.00	
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小 计	10,938.36	51,846.54
减：坏账准备		
合 计	10,938.36	51,846.54

(2) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	10,938.36	100.00	0.00		10,938.36
其中：					
组合 1：账龄组合					
组合 2：无风险组合	10,938.36	100.00	0.00		10,938.36
合计	10,938.36	100.00	0.00		10,938.36

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,846.54	100.00	0.00	0.00	51,846.54
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合					
无风险组合	51,846.54	100.00	0.00	0.00	51,846.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	51,846.54	100.00	0.00	0.00	51,846.54

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	1,600.00	39,694.00
备用金	9,338.36	10,000.00
其他		2,152.54
往来款		
小计	10,938.36	51,846.54
减：坏账准备		
合计	10,938.36	51,846.54

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	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 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额				
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

——转回第一阶段				
本期计提	0.00			0.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	0.00			0.00

(4) 坏账准备的情况

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
宋邦振	备用金	6,490.36	1年以内	59.34	
任姚华	备用金	2,748.00	1年以内	25.12	
支付宝(中国)网络 技术有限公司	保证金	1,000.00	1-2年	9.14	
众玖科技有限公司	押金	600.00	2-3年	5.49	
张铁辉	备用金	100.00	1年以内	0.91	
合计	——	10,938.36	——	100.00	

(六) 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	1,587,863.01		1,587,863.01	1,967,507.35		1,967,507.35
在产品	620,477.94		620,477.94	340,654.79		340,654.79
库存商品	390,043.51		390,043.51	177,829.57		177,829.57
合计	2,598,384.46		2,598,384.46	2,485,991.71		2,485,991.71

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品		
待抵扣进项税	436,856.06	22,834.13
预缴企业所得税	1,068,250.12	371,247.95
合计	1,505,106.18	394,082.08

(八) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,139,879.34	2,097,965.97
固定资产清理		
合计	3,139,879.34	2,097,965.97

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,983,687.09	670,262.83	395,309.14	3,049,259.06
2.本期增加金额	1,780,542.81	46,982.75	37,121.56	1,864,647.12
(1)购置	1,780,542.81	46,982.75	37,121.56	1,864,647.12
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额	231,644.33		3,722.22	235,366.55
(1)处置或报废	231,644.33		3,722.22	235,366.55
4.期末余额	3,532,585.57	717,245.58	428,708.48	4,678,539.63
二、累计折旧				
1.期初余额	660,127.87	158,186.59	132,978.63	951,293.09
2.本期增加金额	433,640.33	163,920.02	75,591.21	673,151.56
(1)计提	433,640.33	163,920.02	75,591.21	673,151.56
3.本期减少金额	83,674.88		2,109.48	85,784.36
(1)处置或报废	83,674.88		2,109.48	85,784.36
4.期末余额	1,010,093.32	322,106.61	206,460.36	1,538,660.29
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	2,522,492.25	395,138.97	222,248.12	3,139,879.34
2.上年年末账面价值	1,323,559.22	512,076.24	262,330.51	2,097,965.97

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	26,833.09	6,000.00	32,833.09
2.本期增加金额		22,300.00	22,300.00
(1) 购置		22,300.00	22,300.00
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	26,833.09	28,300.00	55,133.09
二、累计摊销			
1.期初余额	3,577.75	750.12	4,327.87
2.本期增加金额	2,683.21	2,744.33	5,427.54
(1) 计提	2,683.21	2,744.33	5,427.54
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	6,260.96	3,494.45	9,755.41
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	20,572.13	24,805.55	45,377.68
2.上年年末账面价值	23,255.34	5,249.88	28,505.22

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间装修	310,375.40	100,324.77	16,666.66		394,033.51
办公室装修	134,053.29	132,000.00	62,226.72		203,826.57
许可证	293,636.36	212,582.00	207,272.73		298,945.63
合计	738,065.05	444,906.77	286,166.11		896,805.71

(十一) 递延所得税资产**1、未经抵销的递延所得税资产**

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
资产减值准备	150,492.50	23,551.19	325,352.25	48,802.84
合计	150,492.50	23,551.19	325,352.25	48,802.84

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		2,116,000.00

合计		
----	--	--

其他说明：无

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

短期借款分类的说明：

担保方	主合同担保金额	放款额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宋海鹏、余姜	3,000,000.00	3,000,000.00	2020-4-1	2020-3-4	是

注：保证借款已于 2020 年 3 月 4 日偿还。

(十四) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购材料款	493,173.90	403,449.21
合计	493,173.90	403,449.21

(十五) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,785,238.40	2,812,503.85
合计	3,785,238.40	2,812,503.85

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州致清鑫环境工程有限公司	150,000.00	正在执行中
合计	150,000.00	/

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	343,675.34	4,548,201.73	4,173,352.70	718,524.37
二、离职后福利-设定提存计划	20,049.10	351,213.63	355,532.83	15,729.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	363,724.44	4,899,415.35	4,528,885.52	734,254.27

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	326,908.74	4,275,878.11	3,900,495.58	702,291.27
二、职工福利费				
三、社会保险费	10,425.60	117,171.62	117,343.12	10,254.10
其中：医疗保险费	9,291.05	101,476.58	101,711.03	9,056.60
工伤保险费	156.55	2,164.83	2,077.28	244.10
生育保险费	978.00	13,530.21	13,554.81	953.40
四、住房公积金	6,341.00	155,152.00	155,514.00	5,979.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	343,675.34	4,548,201.73	4,173,352.70	718,524.37

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	19,560.10	337,672.62	341,979.52	15,253.20
2.失业保险费	489.00	13,541.01	13,553.31	476.70
3.企业年金缴费				
合计	20,049.10	351,213.63	355,532.83	15,729.90

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,833.28	109,674.49
个人所得税	13,178.42	7,615.05
城市维护建设税	4,815.15	5,247.86
教育费附加	2,889.09	3,148.72
地方教育费附加	1,926.06	1,049.57
印花税	6,025.00	142.92
合计	31,667.00	126,878.61

(十八) 其他应付款**1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	698,340.78	707,057.45
合计	698,340.78	707,057.45

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
应付租赁费	607,771.00	607,771.00
应付装修费		54,534.00
应付中介费		25,600.00
应付其他款项	90,569.78	19,152.45
合计	698,340.78	707,057.45

(十九) 股本**1、股本增减变动情况**

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	9,000,000.00		3,150,000.00			12,150,000.00	12,150,000.00

注：本期增加为根据 2018 年年度权益分派方案以公司现有总股本 9,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3.5 股。分红前本公司总股本为 9,000,000 股，分红后总股本增至 12,150,000 股。

(二十) 资本公积**1、资本公积增减变动明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,125,125.36			1,125,125.36
合计	1,125,125.36			1,125,125.36

(二十一) 盈余公积**1、盈余公积明细**

项目	期初余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	689,937.18		668,038.88		1,357,976.06
合计	689,937.18		668,038.88		1,357,976.06

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

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

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,573,369.12	1,024,520.50
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	3,573,369.12	1,024,520.50

加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,208,716.94	2,940,388.04
减：提取法定盈余公积	668,038.88	391,539.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利	-3,150,000.00	
其他		
期末未分配利润	5,964,047.18	3,573,369.12

注：根据 2018 年年度权益分派方案以公司现有总股本 9,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3.5 股，共 3,150,000.00 股。分红前本公司总股本为 9,000,000 股，分红后总股本增至 12,150,000 股。

（二十三）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	30,190,604.73	14,143,034.57	20,956,346.77	10,122,740.48
其他业务			35,704.33	49,854.30
合计	30,190,604.73	14,143,034.57	20,992,051.10	10,172,594.78

（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	117,175.83	76,733.91
教育费附加	99,837.44	69,447.23
车船使用税	1,260.00	
印花税	16,552.18	
土地使用税	237.46	
其他		8,584.78
合计	235,062.91	154,765.92

（二十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	285,264.55	301,492.53
工资薪酬	310,770.85	367,664.84
租赁费		192,061.47
社保、福利	24,669.97	30,177.97
运输费	13,751.93	47,546.46
差旅费	32,147.57	25,966.81
办公费	42,588.74	21,377.08
业务招待费	19,104.92	793.00
其他	1,883.72	30,158.51
折旧费	11,181.36	
会议费	40,409.43	

服务费	29,763.55	
展览费	132,106.95	
合计	943,643.54	1,017,238.67

(二十六) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	1,253,972.00	1,226,569.14
福利费	45,027.97	27,308.69
劳动保险费	207,997.43	106,593.15
住房公积金	27,269.00	16,033.00
固定资产折旧费	211,831.62	269,796.29
修理费	35,879.04	19,488.59
长期待摊费用摊销	312,099.60	322,046.35
业务招待费	118,633.44	200,881.02
差旅费	94,823.07	136,170.64
交通费	110,314.74	143,058.73
办公费	162,857.51	220,650.89
水电费	36,955.19	50,950.08
租赁费	176,292.04	1,055,306.48
聘请中介机构费用	263,382.15	330,725.71
咨询费	45,186.85	186,258.70
试验检验费		2,358.49
技术服务费	261,546.16	102,143.57
其他	82,526.35	162,447.58
合 计	3,446,594.16	4,578,787.10

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	1,503,902.81	1,238,515.61
直接材料	1,267,046.11	896,443.14
咨询费	1,424,115.78	569,436.89
租赁费	0.00	375,000.00
水电费	49,791.02	30,977.42
折旧	32,564.61	13,734.68
其他相关费用	11,320.76	9,743.78
差旅费	88,239.42	
合计	4,376,980.51	3,133,851.52

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	101,282.50	
减：利息收入	24,610.80	13,384.87
手续费	20,040.56	7,767.27
合计	96,712.26	-5,617.60

(二十九) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品投资收益	157,725.41	274,767.50
合计	157,725.41	274,767.50

其他说明：

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-79,283.40	—
其他应收款坏账损失		—
合计	-79,283.40	

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失		-193,785.30
合计		-193,785.30

(三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		52,491.48
合计		52,491.48

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	570,000.00	202,510.00	570,000.00
其他	2,898.93	37.30	2,898.93
合计	572,898.93	202,547.30	572,898.93

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府扶持基金	150,000.00	150,000.00
专精特新财政补贴	170,000.00	170,000.00
青年创业英才补贴	50,000.00	50,000.00
高新补贴	200,000.00	200,000.00
合计	570,000.00	570,000.00

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没及滞纳金支出	3,040.58	0.43	2,927.63
公益性捐赠支出	202,000.00	108,000.00	202,000.00
非流动资产毁损报废损失	149,582.19		28,728.21
无法收回的应收款项	520,166.25		641,020.23
违约金	5,000.00		5,000.00
其他	0.63		0.63
合计	879,789.65	108,000.43	879,789.65

(三十五) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	834,791.80	-221,874.42
递延所得税费用	-23,551.19	-13,467.82
合计	811,240.61	-235,342.24

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,720,128.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,008,019.21
子公司适用不同税率的影响	-38,770.53
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	198,541.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税法加计扣除	-356,549.42
所得税费用	811,240.61

(三十六) 现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	24,610.80	13,384.87
收到的其他营业外收入	572,898.93	202,510.00
其他收入及收到往来款	609,453.64	483,747.74

合计	1,206,963.37	699,642.61
----	--------------	------------

收到其他与经营活动有关的现金说明：

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	2,325,793.67	4,469,202.67
其他支出及支付往来款	966,663.20	629,826.76
合计	3,292,456.87	5,099,029.43

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,908,887.46	2,403,793.50
加：资产减值准备	79,283.40	193,785.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	673,151.56	448,873.81
无形资产摊销	5,427.54	3,283.43
长期待摊费用摊销	286,166.11	342,182.06
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）		-52,491.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	149,582.19	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	101,282.50	
投资损失（收益以“-”号填列）	-157,725.41	-274,767.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	25,251.65	-13,467.82
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）	-112,392.75	77,347.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,351,541.85	241,802.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,929,586.78	-1,776,675.66

其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,536,959.18	1,593,665.49
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,332,533.29	4,448,632.13
减：现金的期初余额	4,448,632.13	5,106,314.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,883,901.16	-657,682.46

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,332,533.29	4,448,632.13
其中：库存现金	29,380.39	
可随时用于支付的银行存款	7,293,152.90	3,824,386.26
可随时用于支付的其他货币资金	10,000.00	624,245.87
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,332,533.29	4,448,632.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

无

（二）同一控制下企业合并

1、本期发生的同一控制下企业合并

无

（三）其他原因的合并范围变动

无

(四) 其他

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
山西泰缘环保科技有限公司	40.00	-192,709.05		640,647.99
叶县泰缘生物科技有限公司	40.00	-80,807.27		-213,036.01
上海泰缘物联网有限公司	30.00	-26,313.16		-48,746.20

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西泰缘环保科技有限公司	340,179.34	520,185.59	860,336.45	358,716.48		358,716.48
叶县泰缘生物科技有限公司	481,074.90	317,045.07	798,119.97	730,710.00		730,710.00
上海泰缘物联网有限公司	54,472.59	16,661.82	71,134.41	288.40		288.40

(续)

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

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西泰缘环保科技有限公司	615,583.64	-481,772.63	-481,772.63	-182,960.86	333,865.04	-552,649.04	-552,649.04	-2,300.42
叶县泰缘生物科技有限公司		-202,018.18	-202,018.18	-182,960.86		-278,494.23	-278,494.23	-21,805.49
上海泰缘物联网有限公司		-87,710.52	-87,710.52	-1,714.08	34,763.61	-680,457.43	-680,457.43	-698,648.25

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
上海泰缘生物科技股份有限公司	上海市	科学研究和技术服务业	1215 万元	100	100

本企业最终控制方是宋海鹏、余姜。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业无重要的合营或联营企业。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宋海鹏	实际控制人之一、董事
余姜	实际控制人之一、董事长、总经理、法定代表人
上海儒义投资管理中心（有限合伙）	公司股东，直接持股 16.00%，
钱如红	公司股东、董事，直接持股 7.00%
冯会杰	公司股东、直接持股 11.57%
上海安而信环保科技有限公司	公司实际控制人宋海鹏控制的企业，宋海鹏持股比例为 75%，并任其执行董事
上海安而信化学有限公司	公司实际控制人宋海鹏控制的企业，宋海鹏持股比例为 100%，并任其执行董事
昆山工研院华科生物高分子材料研究所有限公司	公司实际控制人宋海鹏任其执行董事兼总经理
上海古蔡实业有限公司	公司股东钱如红任其监事
融威伟业（武汉）信息技术有限公司	公司股东冯会杰的持股的公司，持股比例 8.5%
平顶山金晶生物科技股份有限公司	公司股东冯会杰的持股的公司，持股比例 3.937%；公司董事张伟持股的公司，持股比例 10.1417%，并任其董事
上海君薪合企业管理合伙企业（有限合伙）	公司股东冯会杰的持股的公司，持股比例 40%
上海引知企业管理合伙企业（有限合伙）	公司股东冯会杰的持股的公司，持股比例 57.38%
江西安而信环保科技有限公司	实际控制人之一余姜任其法定代表人
国泰君安财务顾问有限责任公司	公司股东冯会杰任其法定代表人、董事长兼总经理
上海华屋经济发展有限公司	公司股东冯会杰任其董事

上海君金资产管理有限公司	公司股东冯会杰任其董事
河南成功工程管理有限公司	公司董事张伟控制的公司，持股比例 97%
上海示尚景观设计有限公司	公司董事张伟控制的公司，持股比例 60%，并任其监事
嵩县德丰矿业有限公司	公司董事张伟持股的公司，持股比例 6%，并任其监事
施勒净化科技（上海）有限公司	公司董事张伟持股的公司，持股比例 2.16%，并任其董事
河南恩吉尼瑞测绘服务有限公司	公司董事张伟任其执行董事
施勒智能科技（上海）股份有限公司	公司董事张伟任其董事、总经理
刘然	自然人股东，持股 5%以上
江煜洲	监事会主席
王国维	董事
张伟	董事
倪国伟	职工监事
孙栩栋	监事
张同平	财务总监

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海安而信环保科技有限公司	采购商品	302,500.00	200,000.00
上海安而信化学有限公司	采购商品	200,000.00	0.00

（2）出售商品/提供劳务情况表

无

2、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

保证人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宋海鹏、余姜	3,000,000.00	2020-4-1	2020-3-4	是

3、其他关联交易

（六）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

应收账款	上海泰旺生物科技有限公司			12,000.00	
预付账款	上海安而信环保科技有限公司			200,000.00	
其他应收款	戈国杰			10,000.00	
预付账款	上海安而信化学有限公司	95,000.00			

2、应付项目

无

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2019年12月31日止, 本公司无重大承诺事项需披露。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年12月31日, 本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 担保事项

借款类型	金额	借款起始日	借款银行	借款到期日	担保方式
信用借款	2,000,000.00	2020-2-8	中国银行上海市松江工业区支行	2021-2-8	余姜、宋海鹏承担连带责任担保
信用借款	10,000,000.00	2020-2-5	招商银行上海分行松江支行	2021-2-4	余姜、宋海鹏承担连带责任担保
信用借款	5,000,000.00	2020-2-12	上海农商银行江湾支行	2021-2-11	余姜、宋海鹏承担连带责任担保
信用借款	3,000,000.00	2020-2-6	中国工商银行股份有限公司上海市广富林路支行	2021-1-20	余姜、宋海鹏承担连带责任担保

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报表及附注批准报出日止, 本公司无其他资产负债表日后事项披露。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款**1、按账龄披露**

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,238,926.00	12,000.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		285,630.00
3 至 4 年	38,000.00	536,452.50
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	2,276,926.00	834,082.50
减：坏账准备	130,946.30	325,352.25
合 计	2,145,979.70	508,730.25

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
组合 1：账龄组合	2,276,926.00	100.00	130,946.30	5.75	2,145,979.70
组合 2：无风险组合					
合 计	2,276,926.00	100.00	130,946.30	5.75	2,145,979.70

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	834,082.50	100.00	325,352.25	39.01	508,730.25
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	822,082.50	98.56	325,352.25	39.58	496,730.25
无风险组合	12,000.00	1.44			12,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	834,082.50	100.00	325,352.25	39.01	508,730.25

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	2,238,926.00	111,946.30	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	38,000.00	19,000.00	50.00

合 计	2,276,926.00	130,946.30	--
-----	--------------	------------	----

续

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）			
1至2年			10.00
2至3年	285,630.00	57,126.00	20.00
3至4年	536,452.50	268,226.25	50.00
合 计	822,082.50	325,352.25	

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	325,352.25	69,510.30		263,916.25	130,946.30
合 计	325,352.25	69,510.30		263,916.25	130,946.30

4、本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	784,082.50

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
叶县安而信生物科技有限公司	货款	784,082.50	公司注销	否
合 计	—	784,082.50	—	—

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,276,926.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 130,946.30 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	账龄
上海市松江区车墩镇农业服务中心	非关联方	2,204,724.00	96.82	1年以内
常州市武进动物药品有限公司	非关联方	38,000.00	1.67	3-4年
湖南泰缘生态环境工程有限公司	非关联方	24,750.00	1.09	1年以内
上海智木环保科技有限公司	非关联方	9,330.00	0.41	1年以内
刘文杰	非关联方	122.00	0.01%	1年以内
合计	--	2,276,926.00	100.00	--

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	500,000.00	439,694.00

合 计	500,000.00	439,694.00
-----	------------	------------

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	500,000.00	439,694.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	500,000.00	439,694.00
减：坏账准备		
合 计	500,000.00	439,694.00

(2) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	500,000.00	100.00	0.00	0.00	500,000.00
其中：					
组合 1：账龄组合					
组合 2：无风险组合	500,000.00	100.00	0.00	0.00	500,000.00
合 计	500,000.00	100.00	0.00	0.00	500,000.00

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	439,694.00	100.00	0.00	0.00	439,694.00
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合					
无风险组合	439,694.00	100.00	0.00	0.00	439,694.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	439,694.00	100.00	0.00	0.00	439,694.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金		39,694.00
备用金		
其他		

往来款		500,000.00	400,000.00
小 计		500,000.00	439,694.00
减：坏账准备			
合 计		500,000.00	439,694.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	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（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额				
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	0.00			0.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	0.00			0.00

(4) 坏账准备的情况

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款情况

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
叶县泰缘生物科技有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内	60.00	
山西泰缘环保科技有限公司	往来款	200,000.00	1 年以内	40.00	
合 计	——	500,000.00	——	100.00	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西泰缘环保科技有限公司	400,000.00	300,000.00		700,000.00		
叶县泰缘生物科技有限公司	400,000.00	200,000.00		600,000.00		
上海泰缘物联网有限公司	700,000.00			700,000.00		
合计	1,500,000.00			2,000,000.00		

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,007,900.17	14,595,700.96	20,764,622.45	10,088,662.25
合计	30,007,900.17	14,595,700.96	20,764,622.45	10,088,662.25

（五）投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
理财产品投资收益	157,725.41	274,767.50
合 计	157,725.41	274,767.50

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期
非流动资产处置损益		52,491.48
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	570,000.00	202,510.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	157,725.41	274,767.50
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日		

的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-876,890.72	-107,963.1
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-149,165.31	421,805.85
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-21,878.31	64,465.52
少数股东权益影响额（税后）	51.59	-3,189.34
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-127,338.59	360,529.67

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.12	0.57	0.57
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	32.78	0.58	0.58

上海泰缘生物科技股份有限公司

二〇二〇年四月十日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在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。

文件备置地址：

公司财务档案室；