



福民生物

NEEQ : 870255

芜湖福民生物药业股份有限公司

WUHU FOMAN BIOPHARMA CO.,LTD.



半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	101

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人苏福男、主管会计工作负责人李夏及会计机构负责人（会计主管人员）李夏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、产品研发风险	神经退行性疾病领域医药中间体行业是知识密集型的高新技术行业。在生产工艺方面，对于同一种医药中间体，公司采取不同的合成方法、选择不同的催化剂都可能影响产品的反应收率，从而影响产品成本。公司只有通过研发，不断改进流工艺，选用更优的合成方法和更经济高效的催化剂，才能不断降低产品成本，使产品更具有市场竞争力。同时，公司还需要积极研发开拓新产品。若公司研发的产品不符合市场方向、不能适应客户需要，或公司现有技术被替代、新产品开发失败、竞争对手推出更先进和更有竞争力的产品，公司的竞争优势将受到影响，进而影响公司的长远发展。
2、专业人才引进和流失的风险	稳定、高效的科研人才队伍是企业持续发展的重要保障，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，也是公司的核心竞争力所在。因地域原因，公司引进高端人才难度较大；同时，随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以引进和稳定专业人才，面临专业人才缺乏和流失的风险。
3、主要客户较为集中的风险	2018 年度、2019 年度，公司对前五名客户的合计销售金额分别为 40,723,407.73 元、47,801,204.42 元，占各期营业收入的比例分别为 84.25%、91.35%。如果未来不能有效扩展市场或主

	要客户对本公司产品的需求或付款能力降低，公司的财务状况和经营业绩将可能因此受到不利影响。
4、单一产品依赖风险	<p>公司主营业务是甘油磷脂酰胆碱(GPC)等神经退行性疾病医药中间体的研发、生产和销售。公司自生产销售以来，GPC 销售收入占主营业务收入的比重为 100.00%。虽然公司已开发出新产品磷脂酰丝氨酸(PS)，但目前公司主营业务收入对 GPC 产品的依赖性较强。GPC 主要用于神经退行性疾病保健品及药物的生产，市场需求量持续增加，但如果公司不能保持持续创新能力、有效开发新品种，或者公司新产品推向市场后未能形成市场规模，可能会对公司经营业绩带来重大影响。</p>
5、环境保护及安全生产的风险	<p>本公司目前主要研发、生产、销售 GPC 等神经退行性疾病医药中间体。医药中间体的生产工艺涉及各种复杂的化学反应，并随之产生各种污染物。目前国家对医药企业制定了较为严格的环保标准和规范。如果政府出台新的规定和政策，对医药及相关企业的环保实行更为严格的标准和规范，本公司有可能需要追加环保投入，从而导致生产成本提高，在一定程度上削弱本公司的竞争力。</p> <p>同时，公司作为化学药品生产企业，部分原料、溶剂为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，生产过程中涉及高温工艺，存在一定的安全生产隐患。如果公司在安全管理环节发生疏忽，或员工操作不当，或设备出现问题，均可能发生安全事故。因此公司存在环境保护及安全生产的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>应对措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、大力培养技术人才，做好新药研发的风险管理，制定合理的风险应对政策；调研市场需求，积极开发适应市场需求的新产品与新工艺。 2、充分发挥现有研发人员的技术优势，加强年轻员工的培养工作，为公司不断培养高素质的研发人才；此外，加强对公司核心技术人员的激励措施，通过股权激励等方式保持核心技术人员的稳定性。 3、公司客户集中度已呈现下降趋势，公司将通过对市场的精耕细作，加强对原有小客户的培育，并进一步积极开拓新的客户与新的区域。 4、通过加大新产品开发力度，不断丰富公司产品线，加强对主打产品之外的其他产品的市场开发，优化产品结构，开拓新的利润增长点。 5、根据国家有关法律和企业现状，制订一套切实可行的环境保护管理和安全生产管理规章制度，设立安环科，并配备专业的专职人员进行安环制度的实施管理，使员工在日常工作中有章可循，有法可依；开展环境保护及安全生产知识和技术的培训教育计划，提高员工的安环意识；将环境保护和安全生产工作列入各分队的目标考核内容中，定期进行考核，严格执行责任追究制度，对造成重大环保和安全事故的，要严肃追究有关领

导及直接责任人的责任。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、福民生物	指	芜湖福民生物药业股份有限公司
福民有限	指	芜湖福民生物药业有限公司
毫智生物	指	芜湖毫智生物科技有限公司
风雪橡胶	指	芜湖风雪橡胶有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
医药中间体	指	用于药品合成工艺过程中的化工原料或化工产品
原料药	指	又称活性药物成分,由化学合成、植物提取或者生物技术所制备,但病人无法直接服用的物质,一般再经过加辅料,加工,制成可直接使用的制剂
反应收率	指	在化学反应或相关的化学工业生产中,投入单位数量原料获得的实际生产的产品产量与理论计算的产品产量的比值
神经退行性疾病	指	神经系统中的一大类疾病,此类疾病的特征多是神经元的退行性病变或者凋亡,主要包括阿兹海默症、亨廷顿舞蹈病及帕金森病等多种疾病
GPC	指	甘油磷脂酰胆碱,英文名 Choline glycerophosphate,是天然存在于人体内的一种水溶性磷脂前体和神经递质,也是一种独特的细胞保护剂,可以支持细胞膜的流动性和完整性,它能穿过血脑屏障,具有良好的改善记忆和认知功能,对脑血管具有保护作用
PS	指	Phosphatidylserine 的英文简称,磷脂酰丝氨酸,是细胞膜的活性物质,尤其存在于大脑细胞中。其功能主要是改善神经细胞功能,调节神经脉冲的传导,增进大脑记忆功能,由于其具有很强的亲脂性,吸收后能够迅速通过血脑屏障进入大脑,起到舒缓血管平滑肌细胞,增加脑部供血的作用

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	芜湖福民生物药业股份有限公司
英文名称及缩写	WUHU FOMAN BIOPHARMA CO.,LTD. -
证券简称	福民生物
证券代码	870255
法定代表人	苏福男

二、 联系方式

董事会秘书	李夏
联系地址	安徽省芜湖市弋江区征帆路2号
电话	0553-5885183
传真	0553-5885183
电子邮箱	market@fomanbiopharma.com
公司网址	http://www.fomanbiopharma.com
办公地址	安徽省芜湖市弋江区征帆路2号
邮政编码	241003
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013年7月15日
挂牌时间	2016年12月29日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-医药制造业 27-化学药品原料药制造 271-化学药品原料药制造 2710
主要业务	生物医药、化工原料及产品（除危险品）的研发（除生产）；甘油磷脂酰胆碱的生产（涉及前置许可的除外）；磷酸钙、氯化钾销售（以上范围除危化品）；原料药的研发（除生产）及相关的技术咨询、技术转让、技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；磷脂酰丝氨酸的生产、销售（涉及前置许可的除外）。
主要产品与服务项目	甘油磷脂酰胆碱等神经退行性疾病医药中间体的研发、生产、销售及神经退行性疾病保健品、药物等的研发。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	36,820,000
优先股总股本（股）	-

做市商数量	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（苏福男、姚金荣为共同实际控制人）

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	91340200073908060T	否
注册地址	芜湖高新技术开发区星火工业园3号厂房	否
注册资本（元）	36,820,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	15,697,560.72	33,725,705.12	-53.46%
毛利率%	31.45%	19.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,194.61	85,162.82	-80.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-336,849.49	-319,141.38	5.55%
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）	0.24%	0.13%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.50%	-0.47%	-
基本每股收益	0.0004	0	0%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	80,489,195.41	88,348,740.95	-9%
负债总计	12,844,942.34	20,720,682.49	-38%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,644,253.07	67,628,058.46	0%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.84	1.84	0%
资产负债率%（母公司）	16%	23%	-
资产负债率%（合并）	16%	23%	-
流动比率	3.27	2.33	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	-9,873,103.56	1,847,759.11	-634%
应收账款周转率	2.89	2.76	-
存货周转率	1.02	3.16	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9%	7.39%	-
营业收入增长率%	-53%	30.94%	-
净利润增长率%	-81%	-97.60%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

本公司是一家属于医药制造业的现代化高新技术企业，主营业务是甘油磷脂酰胆碱（GPC）等神经退行性疾病医药中间体的研发、生产、销售及神经退行性疾病保健品、药物等的研发，主要产品为 GPC 粉末和 GPC 液体。公司拥有优秀的技术研发人员以及多项核心技术，为下游的 GPC 加工制药企业提供的低成本、高质量的产品。

公司国内外销售产品采用直销和渠道销售两种模式，同时，公司通过参加美国植物提取专业供应商展览会(Supply Side Market Place)、世界制药原料药韩国展(CPHI KOREA)及世界制药原料中国展(CPHI SHANGHAI)等国内外重大的展销会展示公司 GPC 等产品，以获取客户订单。

公司目前凭借强大的自主研发和生产技术，通过中间体产品 GPC 的生产与销售，快速形成现金流获得利润。公司通过网站宣传、参加展会等方式拓宽产品渠道，打造知名品牌，扩大市场份额，提高销售收入，实现盈利最大化。未来公司将通过研发创新药物产品、保健品等项目寻找新的盈利增长点，从而促进公司兼顾研发与产业化的协同发展。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 15,697,560.72 元，较上年同期下降了 33,725,705.12 元，降幅 53.46%；营业成本 10,760,505.33 元，较上年同期下降了 16,410,501.97 元，降幅 60%；实现净利润 16,194.61 元，较上年同期减少了 68,968.21 元，降幅 81%。主要原因是由于严峻的疫情及环保形势的影响，销售额下降，因而净利润大幅下降。

（二） 资产负债情况

1、报告期末，公司总资产为 80,489,195.41 元，较期初减少了 7,859,545.54 元，降幅 9%，主要原因是其他流动资产期末余额 104,193.38 元，较期初余额 1,511,459.17 元，下降 93%，主要系本期待抵扣进项税大幅减少所致。

2、报告期末，公司总负债为 12,844,942.34 元，较期初减少 7,875,740.15 元，降幅 38%，主要原因是应付职工薪酬期末余额 279,742.79 元，较期初余额 506,618.23 元，下降 44.78%，主要系期末应付奖金金额减少所致。应付票据余额期末较期初下降 48%，主要系采购需求减少所致。

（三） 现金流量情况

1、本期经营活动产生的现金流量净额为-9,873,103.56 元，较上年同期减少了 11,720,862.67 元，主要原因是由于疫情影响导致销售收入下降以及个别客户报告期内账期有所延长，截至报告期末仍有约

700 万贷款逾期尚未收回，导致本期销售商品、提供劳务收到的现金比上期减少。

2、本期投资活动产生的现金流量净额为 2,907,839.44 元，较上年同期增加了 4,188,194.09 元，主要原因是本期用于购建固定资产支付的现金比上年同期减少了 1,077,846.53 元，收回投资理财净额 3,000,000.00 元，因而投资活动产生的现金流量净额增加。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为 5,464,258.82 元，较上年同期增加了 3,385,391.89 元，主要原因是：（1）本期银行承兑汇票到期退回保证金 11,389,019.30 元，导致筹资活动现金流入较上期减少了 607,214.10 元；（2）本期开具银行承兑汇票支付保证金 5,924,760.48 元，上期支付保证金 9,917,366.47 元，导致筹资活动现金流出较上期减少了 3,992,605.99 元。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	15,062,418.55	19%	21,986,638.72	25%	-31%
应收账款	8,323,262.95	10%	2,555,728.00	3%	226%
存货	9,993,411.59	12%	11,166,095.46	13%	-11%
应付票据	5,919,895.60	7%	11,389,019.30	13%	-48%

项目重大变动原因：

1、货币资金截至 2020 年 6 月底为 15,062,418.55 元，较 2019 年年末降幅 31%，减少原因是由于本公司受新冠肺炎疫情影响销售额减少所致。

2、应收账款截至 2020 年 6 月底为 8,323,262.95 元，较 2019 年年末上幅 226%，上幅原因是由于疫情影响导致销售收入下降以及个别客户报告期内账期有所延长，截至报告期末仍有约 700 万贷款逾期尚未收回。

3、存货截至 2020 年 6 月底为 9,993,411.59 元，较 2019 年年末降幅 11%，减少原因是由于疫情影响导致销售量下降从而减少了生产量。

4、应付票据截至 2020 年 6 月底为 5,919,895.60 元，较 2019 年年末降幅 48%，减少原因是由于疫情影响减少了生产量从而导致原材料采购量下降。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	15,697,560.72	100%	33,725,705.12	100%	-53%
营业成本	10,760,505.33	69%	27,171,007.30	81%	-60%
销售费用	171,112.07	1%	234,164.80	1%	-27%
税金及附加	156,221.76	1%	594,208.98	2%	-74%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上期减少 53%，主要原因是由于疫情影响销售收入下降。
- 2、营业成本较上期减少 60%，主要原因是由于销售收入下降导致相应成本减少。
- 3、销售费用较上期减少 27%，主要原因是由于销售下降导致相应费用减少。
- 4、税金及附加较上期减少 74%，主要原因是由于疫情影响销售收入下降，增值税减少，相应附加税减少。

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	-9,873,103.56	1,847,759.11	-634%
投资活动产生的现金流量净额	2,907,839.44	-1,280,354.65	-327%
筹资活动产生的现金流量净额	5,464,258.82	2,078,866.93	163%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额为-9,873,103.56元，较上年同期减少了11,720,862.67元，主要原因是由于疫情影响导致销售收入下降以及个别客户报告期内账期有所延长，截至报告期末仍有约700万货款逾期尚未收回，导致本期销售商品、提供劳务收到的现金比上期减少。

2、本期投资活动产生的现金流量净额为2,907,839.44元，较上年同期增加了4,188,194.09元，主要原因是本期用于购建固定资产支付的现金比上年同期减少了1,077,846.53元，收回投资理财净额3,000,000.00元，因而投资活动产生的现金流量净额增加。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为5,464,258.82元，较上年同期增加了3,385,391.89元，主要原因是：（1）本期银行承兑汇票到期退回保证金11,389,019.30元，导致筹资活动现金流入较上期减少了607,214.10元；（2）本期开具银行承兑汇票支付保证金5,924,760.48元，上期支付保证金9,917,366.47元，导致筹资活动现金流出较上期减少了3,992,605.99元。

三、 非经常性损益项目及金额

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）	415,346.00
非经常性损益合计	415,346.00
所得税影响数	62,301.90
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	353,044.10

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更

财政部于 2017 年发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》(财会〔2017〕22 号)，以下简称“新收入准则”，对于在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则，这一要求与国际财务报告准则第 15 号的生效日期保持一致，避免该类上市公司境内外报表出现差异；对于其他在境内上市的企业，要求自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则，根据新收入准则中衔接规定相关要求，对首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据新收入准则的相关规定，本公司首次执行该准则对首次执行当年年初财务数据未产生影响。

(2) 本期无会计估计变更事项。**五、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

六、 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
芜湖耄智生物科技有限公司	参股公司	老年痴呆症诊断试剂	主营业务补充	经营发展需要	1,301,913.00	11,675,764.49	12,099,901.36	-	-237,535.26

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司依法合规经营，按时足额发放员工工资，缴纳社会保险，切实维护员工合法权益；注重产品质量，履行合同，切实保障消费者及供应商的合法权益；依法足额纳税，切实履行企业作为纳税人的社会责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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、 重大事件详情

（一） 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	2016/6/18	2022/6/18	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016/6/18	2022/6/18	挂牌	其他承诺（减少并规范关联交易承诺函）	其他（承诺减少并规范关联交易）	正在履行中
其他股东	2016/6/18	2022/6/18	挂牌	其他承诺（减少并规范关联交易承诺函）	其他（承诺减少并规范关联交易）	正在履行中
董监高	2016/6/18	2022/6/18	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争，详细情况见下文	正在履行中
董监高	2016/6/18	2022/6/18	挂牌	其他承诺（减少并规范关联交易承诺函）	减少并规范关联交易，详细情况见下文	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免同业竞争，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司的共同实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》：

“本人作为福民生物的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，不存在本人及本人控制或影响的企业与公司同业竞争的情形。为保障公司及公司股东的利益，确保公司业务持续发展，避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

本人承诺将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与福民生物构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与福民生物产品相同、相似或可能取代福民生物产品的业务活动。本人如从任何第三方获得的商业机会与福民生物经营的业务有竞争或可能竞争，则本人将立即通知福民生物，并将该等商业机会让予福民生物。

本人承诺不利用本人对福民生物了解及获取的信息从事、直接或间接参与与福民生物相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害福民生物利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从福民生物招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用福民生物的无形资产；在广告、宣传上贬损福民生物的产品形象与企业形象等。

本人在作为公司股东期间，本承诺持续有效。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致福民生物或其股东的权益受到损害的情况，本人将依法承担全部经济损失。”

为了避免今后出现同业竞争情形，股东、监事陈实出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

“本人完全知悉芜湖福民生物药业股份有限公司（以下简称“公司”）从事的业务，本人承诺：

1、截至本承诺函出具之日，本人及本人所控制的企业未从事与公司及其控制企业的主营业务存在任何直接或间接竞争的业务或活动。

2、公司本次挂牌完成后，本人及本人所控制的企业从事的业务或活动不存在与公司及其控制企业

的主营业务有任何直接或间接竞争关系，未来也不会以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接经营与公司及其控制企业的主营业务构成竞争的业务或活动。

3、如未来本人及本人所控制的企业获得的商业机会与公司及其控制企业主营业务发生竞争或可能发生竞争，本人将立即通知公司，并尽力将该商业机会按公开合理的条件优先让予公司或其控制的企业，以确保公司及其全体股东利益不受损害。

4、本人承诺，本人所控制的企业经营范围若存在与公司经营范围重合的情况，将办理经营范围变更手续。

5、如果违反上述承诺，本人将赔偿由此给公司造成的损失。

6、本承诺函持续有效，直至本人不再担任公司的董事、监事、高级管理人员之日止。”

（二） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	流动资产	质押	5,919,895.60	7%	开票质押
总计	-	-	5,919,895.60	7%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

货币资金期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,768,964	34.68%	-	12,768,964	34.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,376,088	3.74%	-	1,376,088	3.74%	
	董事、监事、高管	3,132,317	8.51%	-	3,132,317	8.51%	
	核心员工	400,000	1.09%	-	400,000	1.09%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,051,036	65.32%	-	24,051,036	65.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,388,268	39.08%	-	14,388,268	39.08%	
	董事、监事、高管	9,396,964	25.52%	-	9,396,964	25.52%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		36,820,000	-	0	36,820,000	-	
普通股股东人数							24

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	苏福男	12,840,654	-	12,840,654	34.87%	12,195,491	645,163	-
2	郑志强	4,213,273	-	4,213,273	11.44%	3,159,956	1,053,317	-
3	杭州智鹰投资合伙企业（有限合伙）	3,420,000	-	3,420,000	9.29%	-	3,420,000	-
4	姚金荣	2,923,702	-	2,923,702	7.94%	2,192,777	730,925	-
5	吴菊坤	2,923,702	-	2,923,702	7.94%	2,192,777	730,925	-
6	张慈铭	2,155,498	-	2,155,498	5.85%	1,616,624	538,874	-
7	庄裕刚	1,684,550	-	1,684,550	4.58%	1,263,413	421,137	-

8	黄宁民	1,589,014	-	1,589,014	4.32%	184,504	1,404,510	-
9	陈实	1,492,258	-	1,492,258	4.05%	1,119,194	373,064	-
10	任亮	1,323,076	-	1,323,076	3.59%	81,300	1,241,776	-
合计		34,565,727	-	34,565,727	93.87%	24,006,036	10,559,691	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司董事长苏福男、董事姚金荣于2015年8月共同签署了《一致行动人协议》，为一致行动人。截至本报告期末，苏福男先生和姚金荣先生合计持有公司42.81%的表决权，对公司股东大会、董事会的表决具有重大影响，为公司的共同实际控制人。除此之外，普通股前十名股东间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司任何单一股东所持有或控制的股份比例均未超过公司股本总额的50%，均无法通过行使股东表决权单独控制股东大会或对股东大会决议产生决定性影响。截至本报告期末，苏福男先生直接持有公司12,840,654股，占公司总股本的34.87%。据此，公司不存在控股股东，苏福男先生为公司的第一大股东。

公司总股本为36,820,000股，苏福男先生直接持有12,840,654股，占总股本的34.87%。截至本报告期末，苏福男一直拥有最大比例的表决权并担任公司的董事长，直接参与公司的日常经营管理；姚金荣先生直接持有2,923,702股，占总股本的7.94%，并担任公司的董事。为了保证公司控制权的稳定性，苏福男、姚金荣于2015年8月共同签署了《一致行动人协议》，协议约定：双方同意对于公司重大经营事项（包括但不限于高级管理人员的任免、公司经营战略的确定与修改、分支机构的设立与撤销、管理制度的制订与修改等）需事先协商一致，并共同在股东（大）会/董事会上提出提案，行使一致表决权。双方将作为一致行动人共同协力，完成公司发展过程中的重大决策及相应实施工作的落实。双方按照共同协商的原则履行公司经营管理的职责。双方对于公司重大经营事项如果出现意见分歧，则以大股东苏福男意见为准。

据此，截至本报告期末，苏福男先生和姚金荣先生合计持有公司42.81%的表决权，对公司股东大会、董事会的表决具有重大影响，为公司的共同实际控制人。

苏福男，男，中国国籍，1965年出生，无境外永久居留权，初中学历。1985年1月至1996年12月任吴县无王橡胶厂业务员；1997年1月至2003年8月任苏州风雪橡胶有限公司厂长；2003年9月至今任风雪橡胶执行董事兼总经理；2007年8月至今任芜湖大恒贸易有限公司执行董事兼总经理；2013年7月至2016年5月任福民有限董事长；2016年6月至今任福民生物董事长。

姚金荣，男，中国国籍，1955年出生，无境外永久居留权，初中学历。1973年12月至1979年3月任吴县唯亭镇后戴村团支部书记；1979年4月至1980年9月任吴县化肥厂财务室会计；1980年10月至1995年9月任吴县橡塑厂设备供应科科长；1995年10月至今任苏州工业园区千禧橡塑有限公司执行董事兼总经理；2015年11月至2016年5月任福民有限监事；2016年6月至今任福民生物董事。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
苏福男	董事长	男	1965年10月	2019年6月19日	2022年6月18日
姚金荣	董事	男	1955年1月	2019年6月19日	2022年6月18日
郑志强	董事、总经理	男	1981年2月	2019年6月19日	2022年6月18日
孙红淼	董事	男	1976年3月	2019年6月19日	2022年6月18日
张慈铭	董事、副总经理	男	1981年10月	2019年6月19日	2022年6月18日
吴菊坤	监事会主席	男	1968年9月	2019年6月19日	2022年6月18日
陈 实	监事	男	1976年3月	2019年6月19日	2022年6月18日
胡卫江	监事	男	1975年3月	2019年6月19日	2022年6月18日
李 夏	财务负责人、 董事会秘书	女	1970年9月	2019年6月19日	2022年6月18日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长苏福男、董事姚金荣于2015年8月共同签署了《一致行动人协议》，为一致行动人。截至本报告期末，苏福男先生和姚金荣先生合计持有公司42.81%的表决权，对公司股东大会、董事会的表决具有重大影响，为公司的共同实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
苏福男	董事长	12,840,654	-	12,840,654	34.87%	12,195,491	645,163
郑志强	董事、 总经理	4,213,273	-	4,213,273	11.44%	3,159,956	1,053,317
杭州智鹰投资 合伙企业（有 限合伙）	董事	3,420,000	-	3,420,000	9.29%	-	3,420,000
姚金荣	董事	2,923,702	-	2,923,702	7.94%	2,192,777	730,925
吴菊坤	监事会	2,923,702	-	2,923,702	7.94%	2,192,777	730,925

	主席						
庄裕刚	-	1,684,550	-	1,684,550	4.58%	1,263,413	421,137
张慈铭	董事	2,155,498	-	2,155,498	5.85%	1,616,624	538,874
黄宁民	-	1,589,014	-	1,589,014	4.32%	184,504	1,404,510
陈实	监事	1,492,258	-	1,492,258	4.05%	1,119,194	373,064
任亮	董事	1,323,076	-	1,323,076	3.59%	81,300	1,241,776
合计	-	34,565,727	-	34,565,727	93.87%	24,006,036	10,559,691

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	期末职务	变动原因
顾琳	董事会秘书	离任	无	个人原因
李夏	财务负责人	新任	财务负责人兼董事会秘书	公司发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

李夏，女，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，大专学历。1995年2月至2000年9月，就职于中国建设银行芜湖分行开发区支行，任会计；2000年10月至2004年3月，就职于芜湖江南百货有限公司财务科，任会计；2004年4月至2013年5月就职于芜湖风雪橡胶有限公司财务科，任财务科长；2013年6月至2016年5月，就职于芜湖福民生物药业有限公司，任财务科长；2016年6月至今任芜湖福民生物药业股份有限公司财务负责人。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	0	0	9
行政人员	11	0	0	11
财务人员	3	1	1	3
生产人员	54	0	3	51
销售人员	2	0	0	2
技术人员	22	0	2	20

员工总计	101	1	6	96
------	-----	---	---	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	18	14
专科	30	29
专科以下	50	50
员工总计	101	96

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	14	0	1	13

核心员工的变动情况：

报告期内有 1 名核心员工姚曲辞职，截止本报告期末，公司核心员工 13 名，较上期末减少 1 名。核心员工离职不会对公司生产、经营产生不利影响

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	15,062,418.55	21,986,638.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	7,000,000.00	10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	30,000.00	572,500.00
应收账款	五、4	8,323,262.95	2,555,728.00
应收款项融资	五、5		
预付款项	五、6	1,321,246.99	317,582.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	153,854.74	141,551.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	9,993,411.59	11,166,095.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	104,193.38	1,511,459.17
流动资产合计		41,988,388.20	48,251,554.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	3,097,574.74	3,158,383.77
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、11	27,740,958.23	29,082,988.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	6,798,566.48	6,873,966.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	863,707.76	915,183.55
其他非流动资产	五、14		66,663.72
非流动资产合计		38,500,807.21	40,097,186.30
资产总计		80,489,195.41	88,348,740.95
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、15	5,919,895.60	11,389,019.30
应付账款	五、16	6,462,008.19	8,733,913.43
预收款项			
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	五、17	279,742.79	506,618.23
应交税费	五、18	78,934.99	71,185.41
其他应付款	五、19	104,360.77	19,946.12
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		12,844,942.34	20,720,682.49
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		12,844,942.34	20,720,682.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	36,820,000.00	36,820,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	8,019,058.22	8,019,058.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	2,286,352.13	2,286,352.13
一般风险准备			
未分配利润	五、23	20,518,842.72	20,502,648.11
归属于母公司所有者权益合计		67,644,253.07	67,628,058.46
少数股东权益			
所有者权益合计		67,644,253.07	67,628,058.46
负债和所有者权益总计		80,489,195.41	88,348,740.95

法定代表人：苏福男

主管会计工作负责人：李夏

会计机构负责人：李夏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	15,062,418.55	21,986,638.72
交易性金融资产	五、2	7,000,000.00	10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	30,000.00	572,500.00
应收账款	五、4	8,323,262.95	2,555,728.00
应收款项融资	五、5		
预付款项	五、6	1,321,246.99	317,582.27
其他应收款	五、7	153,854.74	141,551.03
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	9,993,411.59	11,166,095.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	104,193.38	1,511,459.17
流动资产合计		41,988,388.20	48,251,554.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	3,097,574.74	3,158,383.77
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	27,740,958.23	29,082,988.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	6,798,566.48	6,873,966.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	863,707.76	915,183.55
其他非流动资产	五、14		66,663.72
非流动资产合计		38,500,807.21	40,097,186.30
资产总计		80,489,195.41	88,348,740.95
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、15	5,919,895.60	11,389,019.30
应付账款	五、16	6,462,008.19	8,733,913.43
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、17	279,742.79	506,618.23
应交税费	五、18	78,934.99	71,185.41
其他应付款	五、19	104,360.77	19,946.12
其中：应付利息			

应付股利			
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		12,844,942.34	20,720,682.49
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		12,844,942.34	20,720,682.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	36,820,000.00	36,820,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	8,019,058.22	8,019,058.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	2,286,352.13	2,286,352.13
一般风险准备			
未分配利润	五、23	20,518,842.72	20,502,648.11
所有者权益合计		67,644,253.07	67,628,058.46
负债和所有者权益总计		80,489,195.41	88,348,740.95

法定代表人：苏福男

主管会计工作负责人：李夏

会计机构负责人：李夏

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		15,697,560.72	33,725,705.12

其中：营业收入	五、24	15,697,560.72	33,725,705.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,579,355.60	33,441,639.88
其中：营业成本	五、24	10,760,505.33	27,171,007.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	156,221.76	594,208.98
销售费用	五、26	171,112.07	234,164.80
管理费用	五、27	3,542,471.19	4,325,739.46
研发费用	五、28	1,104,294.02	1,190,830.89
财务费用	五、29	-155,248.77	-74,311.55
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）	五、30	-60,809.03	-177,154.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、31	-383,805.96	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32		-631,974.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-326,409.87	-525,063.51
加：营业外收入	五、33	415,346.00	475,652.00
减：营业外支出	五、34		295.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		88,936.13	-49,706.70
减：所得税费用	五、35	72,741.52	-134,869.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,194.61	85,162.82
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		16,194.61	85,162.82

填列)			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		16,194.61	85,162.82
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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		16,194.61	85,162.82
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,194.61	85,162.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.0004	0
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：苏福男

主管会计工作负责人：李夏

会计机构负责人：李夏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业收入	五、24	15,697,560.72	33,725,705.12
减：营业成本	五、24	10,760,505.33	27,171,007.30
税金及附加	五、25	156,221.76	594,208.98
销售费用	五、26	171,112.07	234,164.80
管理费用	五、27	3,542,471.19	4,325,739.46
研发费用	五、28	1,104,294.02	1,190,830.89
财务费用	五、29	-155,248.77	-74,311.55
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）	五、30	-60,809.03	-177,154.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、31	-383,805.96	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32		-631,974.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-326,409.87	-525,063.51
加：营业外收入	五、33	415,346.00	475,652.00
减：营业外支出	五、34		295.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		88,936.13	-49,706.70
减：所得税费用	五、35	72,741.52	-134,869.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,194.61	85,162.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		16,194.61	85,162.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0004	0
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：苏福男

主管会计工作负责人：李夏

会计机构负责人：李夏

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		12,240,581.02	24,691,919.70

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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,224,233.85	
收到其他与经营活动有关的现金	五、36（1）	1,310,301.77	475,652.00
经营活动现金流入小计		14,775,116.64	25,167,571.70
购买商品、接受劳务支付的现金		18,671,477.71	15,090,287.41
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,106,766.65	3,837,096.81
支付的各项税费		142,997.68	1,852,046.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、36（2）	2,726,978.16	2,540,381.40
经营活动现金流出小计		24,648,220.20	23,319,812.59
经营活动产生的现金流量净额		-9,873,103.56	1,847,759.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、36（3）	206,022.48	95,674.92

投资活动现金流入小计		7,206,022.48	95,674.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		298,183.04	1,376,029.57
投资支付的现金		4,000,000.00	
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		4,298,183.04	1,376,029.57
投资活动产生的现金流量净额		2,907,839.44	-1,280,354.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36（4）	11,389,019.30	11,996,233.40
筹资活动现金流入小计		11,389,019.30	11,996,233.40
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			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36（5）	5,924,760.48	9,917,366.47
筹资活动现金流出小计		5,924,760.48	9,917,366.47
筹资活动产生的现金流量净额		5,464,258.82	2,078,866.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		45,908.83	60,217.37
五、现金及现金等价物净增加额		-1,455,096.47	2,706,488.76
加：期初现金及现金等价物余额		10,597,619.42	12,525,996.55
六、期末现金及现金等价物余额		9,142,522.95	15,232,485.31

法定代表人：苏福男

主管会计工作负责人：李夏

会计机构负责人：李夏

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		12,240,581.02	24,691,919.70
收到的税费返还		1,224,233.85	
收到其他与经营活动有关的现金	五、36（1）	1,310,301.77	475,652.00

经营活动现金流入小计		14,775,116.64	25,167,571.70
购买商品、接受劳务支付的现金		18,671,477.71	15,090,287.41
支付给职工以及为职工支付的现金		3,106,766.65	3,837,096.81
支付的各项税费		142,997.68	1,852,046.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、36(2)	2,726,978.16	2,540,381.40
经营活动现金流出小计		24,648,220.20	23,319,812.59
经营活动产生的现金流量净额		-9,873,103.56	1,847,759.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	五、36(3)	206,022.48	95,674.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,206,022.48	95,674.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		298,183.04	1,376,029.57
投资支付的现金		4,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,298,183.04	1,376,029.57
投资活动产生的现金流量净额		2,907,839.44	-1,280,354.65
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36(4)	11,389,019.30	11,996,233.40
筹资活动现金流入小计		11,389,019.30	11,996,233.40
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			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36(5)	5,924,760.48	9,917,366.47
筹资活动现金流出小计		5,924,760.48	9,917,366.47
筹资活动产生的现金流量净额		5,464,258.82	2,078,866.93

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		45,908.83	60,217.37
五、现金及现金等价物净增加额		-1,455,096.47	2,706,488.76
加：期初现金及现金等价物余额		10,597,619.42	12,525,996.55
六、期末现金及现金等价物余额		9,142,522.95	15,232,485.31

法定代表人：苏福男

主管会计工作负责人：李夏

会计机构负责人：李夏

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

芜湖福民生物药业股份有限公司

财务报表附注

截止 2020 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1. 公司概况

芜湖福民生物药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系由原芜湖福民生物药业有限公司（以下简称“福民有限”）整体改制为股份有限公司。福民有限是在芜湖市工商行政管理局登记注册的有限责任公司，于 2013 年 7 月 15 日取得注册号为 340200000173427 的企业法人营业执照。

2013 年 7 月 15 日，福民有限由股东苏福男、杭州宁达生物科技有限公司（以下简称“杭州宁达”）、郑志强、张慈铭、黄宁民、任亮出资设立。2013 年 7 月 10 日，福民有限收到股东苏福男的投资款 300.00 万元和杭州宁达认缴的投资款 200.00 万元，此次实收投资经芜湖永信会计师事务所出具芜湖永信验报字（2013）291 号验资报告验证确认，股权结构如下：

序 号	股东名称	认缴额（万元）	认缴比例	出资额（万元）
1	苏福男	1,500.00	60.00%	300.00
2	郑志强	358.40	14.34%	-
3	杭州宁达	200.00	8.00%	200.00
4	张慈铭	160.00	6.40%	-
5	黄宁民	153.60	6.14%	-
6	任亮	128.00	5.12%	-
合 计		2,500.00	100.00%	500.00

2014 年 3 月 6 日，经福民有限股东会决议，股东郑志强、黄宁民、任亮、张慈铭分别以知识产权（专有技术）缴纳未缴出资 358.40 万元、153.60 万元、128.00 万元、160.00 万元。

2014 年 10 月 20 日，经福民有限股东会决议，股东苏福男以货币资金出资认缴未缴足的 1200.00 万元，新增股东陈实先生以知识产权增资 218.00 万元，福民有限的注册资本由 2500.00 万元增加至 2718.00 万元，经上述增资后，股权结构如下：

序 号	股东名称	认缴额（万元）	认缴比例	出资额（万元）	出资比例
1	苏福男	1,500.00	55.19%	1,500.00	55.19%
2	郑志强	358.40	13.19%	358.40	13.19%

序号	股东名称	认缴额（万元）	认缴比例	出资额（万元）	出资比例
3	陈实	218.00	8.02%	218.00	8.02%
4	杭州宁达	200.00	7.36%	200.00	7.36%
5	张慈铭	160.00	5.89%	160.00	5.89%
6	黄宁民	153.60	5.65%	153.60	5.65%
7	任亮	128.00	4.71%	128.00	4.71%
合计		2,718.00	100.00%	2,718.00	100.00%

2015年7月1日，经福民有限股东会决议，股东陈实先生以货币资金增资182.00万元，其余股东同意放弃本轮增资优先购买权，福民有限的注册资本由2718.00万元增加至2900.00万元。变更后的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴额（万元）	认缴比例	出资额（万元）	出资比例
1	苏福男	1,500.00	51.72%	1,500.00	51.72%
2	郑志强	358.40	12.36%	358.40	12.36%
3	陈实	400.00	13.79%	400.00	13.79%
4	杭州宁达	200.00	6.90%	200.00	6.90%
5	张慈铭	160.00	5.52%	160.00	5.52%
6	黄宁民	153.60	5.30%	153.60	5.30%
7	任亮	128.00	4.41%	128.00	4.41%
合计		2,900.00	100.00%	2,900.00	100.00%

2015年8月25日，经福民有限股东会决议，注册资本由2900.00万元增至3404.2222万元，以货币资金方式增资322.2222万元，其中50%由新股东吴菊坤认缴，实际缴纳投资款400.00万元，超出部分的238.8889万元转入资本公积；另50%由新股东姚金荣认缴，实际缴纳投资款400.00万元，超出部分的238.8889万元转入资本公积。

经上述增资后，福民有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴额（万元）	认缴比例	出资额（万元）	出资比例
1	苏福男	1,500.00	46.552%	1,500.00	46.552%
2	郑志强	358.40	11.123%	358.40	11.123%
3	陈实	400.00	12.414%	400.00	12.414%
4	杭州宁达	200.00	6.207%	200.00	6.207%
5	张慈铭	160.00	4.966%	160.00	4.966%
6	黄宁民	153.60	4.767%	153.60	4.767%
7	任亮	128.00	3.972%	128.00	3.972%
8	吴菊坤	161.11	5.000%	161.11	5.000%

序 号	股东名称	认缴额（万元）	认缴比例	出资额（万元）	出资比例
9	姚金荣	161.11	5.000%	161.11	5.000%
合 计		3,222.22	100.000%	3,222.22	100.000%

2015年11月20日，经福民有限股东会决议，将无形资产出资部分1,018.00万元减资。股东郑志强、陈实、张慈铭、黄宁民、任亮分别减资358.40万元、218.00万元、160.00万元、153.60万元、128.00万元，福民有限的注册资本由3222.2222万元减少至2204.2222万元。2016年3月30日，福民有限就上述变更事宜申请了工商变更登记。本次减资后股权结构如下：

序 号	股东名称	认缴额（万元）	认缴比例	出资额（万元）	出资比例
1	苏福男	1,500.00	68.051%	1,500.00	68.051%
2	陈实	182.00	8.257%	182.00	8.257%
3	杭州宁达	200.00	9.074%	200.00	9.074%
4	吴菊坤	161.11	7.309%	161.11	7.309%
5	姚金荣	161.11	7.309%	161.11	7.309%
合 计		2,204.22	100.000%	2,204.22	100.000%

2016年4月12日，经福民有限股东会决议，确定股东陈实将其持有的8.257%股权分别转让给股东吴菊坤、姚金荣，转让股权比例分别为4.1285%、4.1285%；杭州宁达将其持有的9.074%股权分别转让给新股东庄裕刚、新股东贾玉凤、新股东徐敏、新股东梁涌，转让股权比例分别为4.330%、1.651%、2.062%、1.031%。

2016年4月15日，经福民有限股东会决议，股东苏福男将其持有的21.501%股权分别转让给郑志强、张慈铭、陈实，转让股权比例分别为11.120%、3.611%、6.770%；庄裕刚、贾玉凤、徐敏、梁涌分别将其持有的1.370%、0.520%、0.652%、0.321%的股权转让给任亮；股东吴菊坤将其持有的3.618%的股权分别转让给张慈铭、黄宁民，转让股权比例分别为1.359%、2.259%；股东姚金荣将其持有的3.618%的股权分别转让给黄宁民、任亮，转让股权比例分别为2.511%、1.107%。

2016年4月21日，经福民有限股东会决议，以货币资金方式增加注册资本1200万元，全部为货币资金出资。股东苏福男、郑志强、张慈铭、黄宁民、任亮、吴菊坤、姚金荣、庄裕刚、贾玉凤、徐敏、梁涌分别出资600.00万元、125.44万元、56.00万元、53.76万元、44.80万元、120.00万元、120.00万元、38.21万元、14.52万元、18.1816万元、9.0884万元，福民有限的注册资本由2204.2222万元增加至3404.2222万元。

经过上述股权转让和增资后，股权结构如下：

序 号	股东名称	认缴额（万元）	认缴比例	出资额（万元）	出资比例
1	苏福男	1,626.06	47.766%	1,626.06	47.766%
2	郑志强	370.55	10.885%	370.55	10.885%

序号	股东名称	认缴额（万元）	认缴比例	出资额（万元）	出资比例
3	陈实	149.23	4.384%	149.23	4.384%
4	张慈铭	165.55	4.863%	165.55	4.863%
5	黄宁民	158.90	4.668%	158.90	4.668%
6	任亮	132.31	3.887%	132.31	3.887%
7	吴菊坤	292.37	8.588%	292.37	8.588%
8	姚金荣	292.37	8.588%	292.37	8.588%
9	庄裕刚	103.45	3.039%	103.45	3.039%
10	贾玉凤	39.43	1.158%	39.43	1.158%
11	徐敏	49.26	1.447%	49.26	1.447%
12	梁涌	24.74	0.727%	24.74	0.727%
合计		3,404.22	100.000%	3,404.22	100.000%

2016年4月27日，经福民有限股东会决议，以货币资金方式增资130.00万元。由股东庄裕刚认缴65.00万元，实际缴纳投资款162.50万元，超出部分转入资本公积；梁涌认缴20.00万元，实际缴纳投资款50.00万元，超出部分转入资本公积；郭再荣认缴45.00万元，实际缴纳投资款112.50万元，超出部分转入资本公积。福民有限的注册资本由3404.2222万元增加到3534.2222万元。

2016年6月18日，经福民有限股东会决议，福民有限整体变更为股份有限公司，并以2016年4月30日经审计后的净资产3747.8861万元，按1:0.9430的折股比例折成股本3534.2222万元，差额部分213.6639万元列入资本公积。本次增资业经华普天健会计师事务所会验字[2016]4028号验资报告验证，2016年6月29日本公司在芜湖市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

经过上述增资后，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴额（万元）	认缴比例	出资额（万元）	出资比例
1	苏福男	1,626.06	46.009%	1,626.06	46.009%
2	郑志强	370.55	10.485%	370.55	10.485%
3	陈实	149.23	4.222%	149.23	4.222%
4	张慈铭	165.55	4.684%	165.55	4.684%
5	黄宁民	158.90	4.496%	158.90	4.496%
6	任亮	132.31	3.744%	132.31	3.744%
7	吴菊坤	292.37	8.273%	292.37	8.273%
8	姚金荣	292.37	8.273%	292.37	8.273%
9	庄裕刚	168.45	4.766%	168.45	4.766%
10	贾玉凤	39.43	1.116%	39.43	1.116%
11	徐敏	49.26	1.394%	49.26	1.394%

序号	股东名称	认缴额（万元）	认缴比例	出资额（万元）	出资比例
12	梁涌	44.74	1.266%	44.74	1.266%
13	郭再荣	45.00	1.273%	45.00	1.273%
合计		3,534.22	100.000%	3,534.22	100.000%

2017年12月5日，经公司股东会决议，向公司股东、董事、监事、高级管理人员、核心员工共计12人，以每股人民币4元的价格，定向发行1,477,778股。本次募集资金总额为5,911,112.00元，其中计入股本1,477,778.00元，扣除发行费用162,735.85元，计入资本公积4,270,598.15元。本次增资业经华普天健会计师事务所会验字[2017]5496号验资报告验证。

经过上述增资后，股权结构如下：

序号	股东名称	认缴额（万元）	认缴比例	出资额（万元）	出资比例
1	苏福男	1,626.0654	44.1626%	1,626.0654	44.1626%
2	郑志强	421.3273	11.4429%	421.3273	11.4429%
3	黄宁民	158.9014	4.3156%	158.9014	4.3156%
4	任亮	132.3076	3.5934%	132.3076	3.5934%
5	张慈铭	215.5498	5.8541%	215.5498	5.8541%
6	陈实	149.2258	4.0528%	149.2258	4.0528%
7	姚金荣	292.3702	7.9405%	292.3702	7.9405%
8	吴菊坤	292.3702	7.9405%	292.3702	7.9405%
9	庄裕刚	168.4550	4.5751%	168.4550	4.5751%
10	贾玉凤	39.4277	1.0708%	39.4277	1.0708%
11	徐敏	49.2612	1.3379%	49.2612	1.3379%
12	梁涌	44.7384	1.2151%	44.7384	1.2151%
13	郭再荣	45.0000	1.2222%	45.0000	1.2222%
14	毛仁明	25.0000	0.6790%	25.0000	0.6790%
15	李海涛	1.0000	0.0272%	1.0000	0.0272%
16	顾琳	3.0000	0.0815%	3.0000	0.0815%
17	王文	10.0000	0.2716%	10.0000	0.2716%
18	李夏	3.0000	0.0815%	3.0000	0.0815%
19	李广雄	1.0000	0.0272%	1.0000	0.0272%
20	陆罕平	1.0000	0.0272%	1.0000	0.0272%
21	施芳琴	1.0000	0.0272%	1.0000	0.0272%
22	李亮	1.0000	0.0272%	1.0000	0.0272%
23	程家富	1.0000	0.0272%	1.0000	0.0272%

序 号	股东名称	认缴额（万元）	认缴比例	出资额（万元）	出资比例
合 计		3,682.0000	100.0000%	3,682.0000	100.0000%

2018年4月24日，苏福男将其持有公司9.29%的股权转让给杭州智鹰投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州智鹰”），变更后公司的股权结构如下：

序 号	股东名称	认缴额（万元）	认缴比例	出资额（万元）	出资比例
1	苏福男	1,284.0654	34.8741%	1,284.0654	34.8741%
2	郑志强	421.3273	11.4429%	421.3273	11.4429%
3	杭州智鹰	342.0000	9.2884%	342.0000	9.2884%
4	姚金荣	292.3702	7.9405%	292.3702	7.9405%
5	吴菊坤	292.3702	7.9405%	292.3702	7.9405%
6	张慈铭	215.5498	5.8541%	215.5498	5.8541%
7	庄裕刚	168.4550	4.5751%	168.4550	4.5751%
8	黄宁民	158.9014	4.3156%	158.9014	4.3156%
9	陈实	149.2258	4.0528%	149.2258	4.0528%
10	任亮	132.3076	3.5934%	132.3076	3.5934%
11	徐敏	49.2612	1.3379%	49.2612	1.3379%
12	郭再荣	45.0000	1.2222%	45.0000	1.2222%
13	梁涌	44.7384	1.2151%	44.7384	1.2151%
14	贾玉凤	39.4277	1.0708%	39.4277	1.0708%
15	毛仁明	25.0000	0.6790%	25.0000	0.6790%
16	王文	10.0000	0.2716%	10.0000	0.2716%
17	顾琳	3.0000	0.0815%	3.0000	0.0815%
18	李夏	3.0000	0.0815%	3.0000	0.0815%
19	李海涛	1.0000	0.0272%	1.0000	0.0272%
20	李广雄	1.0000	0.0272%	1.0000	0.0272%
21	陆罕平	1.0000	0.0272%	1.0000	0.0272%
22	施芳琴	1.0000	0.0272%	1.0000	0.0272%
23	李亮	1.0000	0.0272%	1.0000	0.0272%
24	程家富	1.0000	0.0272%	1.0000	0.0272%
合 计		3,682.0000	100.0000%	3,682.0000	100.0000%

公司法定代表人：苏福男

注册地址：芜湖高新技术开发区星火工业园3号厂房。

公司主要经营范围：生物医药、化工原料及产品、兽药的研发；甘油磷脂酰胆碱的生产；原料药的研发及相关的技术咨询、技术转让、技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，磷脂酰丝氨酸的生产、销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 26 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

报告期内纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	芜湖福门生物科技有限公司	福门生物	100.00	-

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1） 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2） 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1） 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)，结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

（2） 合并财务报表的编制方法

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，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ① 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。
- ② 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。
- ③ 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，应当全额确认该部分损失。
- ④ 抵消母公司与子公司、子公司相互之间资产负债表日期末内部往来余额。
- ⑤ 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

① 增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

（b）编制合并利润表时，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，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。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将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。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本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，应当按照本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。

⑤ 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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现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子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值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，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步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，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 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。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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。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)，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积(资本溢价或股本溢价)余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非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子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本(进一步取得股份所支付对价的公允价值)之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资(金融资产或按照权益法核算的长期股权投资)的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或

损失的金额。

③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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。

④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司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(注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的)。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。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东(少数股东)对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易时折算汇率的确定方法：本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

10. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

损失的一部分。

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

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

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

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

A 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

商业承兑汇票本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收国企客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

应收账款组合 3 应收海外客户

应收账款组合 4 应收其他客户

应收账款组合：对单项金额单独测试未发生减值的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收利息

其他应收款组合 2：应收股利

其他应收款组合 3：应收保证金及其他款项

对于划分为组合 3 的其他应收款，对单项金额单独测试未发生减值的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工

具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值

计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收票据及应收账款、其他应收款等。应收票据及应收账款是指资产负债表日以摊余成本计量的、本公司因销售商品或提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。应收票据及应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为

可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A.以摊余成本计量的金融资产

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

11. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的

金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 500 万元以上应收账款，300 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

②按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

本公司根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
----	-------------	--------------

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法：本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本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，即本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。有关规定要求本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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，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对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。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司联营企业。

(1)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2)初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3)后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；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。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，应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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵

销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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。

16. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5	4.75
机器设备	年限平均法	10年	5	9.50
运输工具	年限平均法	5年	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3年	5	31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

17. 在建工程

(1)在建工程以立项项目分类核算。

(2)在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在建工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提折旧额。

18. 借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2)借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确认为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

(1)无形资产的计价方法：按取得时的实际成本入账。

(2)无形资产使用寿命及摊销**①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：**

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用年限	法定使用年限

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4)开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

21. 长期待摊费用

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

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业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；②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：A.服务成本；B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得

的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

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

本公司产品销售收入确认的具体原则：

外销收入，公司依据境外客户的订单，将货物运至海关，在完成海关报关手续离岸后，按照合同金额确认销售收入。

内销收入，公司依据客户的订单，将货物运至客户单位，由客户抽取样品进行检测，检测合格后由客户出具货物验收单，确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供

劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例)确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 本公司能够满足政府补助所附条件；

② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生

毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳

税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

28. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》（财会[2019]16号），与财会[2019]6号配套执行。

本公司根据财会[2019]6号、财会[2019]16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

② 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》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（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》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“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日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

③ 2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

④ 2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

除上述会计政策变更外，本期本公司无其他重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本期本公司无重大会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率：

税 种	计税依据	税率（%）
增值税	产品销售增加值	16、13
城市维护建设税	应纳流转税税额	7
教育费附加	应纳流转税税额	3
地方教育附加	应纳流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2. 税收优惠及批文

根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省税务局联合下发的《关于公布安徽省 2019 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高[2019]38 号），本公司被认定为安徽省 2019 年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201934000008，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

五、 财务报表主要项目注释**1. 货币资金****(1) 账面余额**

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	611.20	611.20
银行存款	9,141,911.75	10,597,008.22
其他货币资金	5,919,895.60	11,389,019.30
合 计	15,062,418.55	21,986,638.72

(2) 其他货币资金 5,919,895.60 元系公司为开具银行承兑票据而存入的票据保证金。除此之外，货币资金期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,000,000.00	10,000,000.00
其中：理财产品	7,000,000.00	10,000,000.00
合 计	7,000,000.00	10,000,000.00

3. 应收票据**(1) 分类列示**

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

银行承兑汇票	30,000.00	572,500.00
合 计	30,000.00	572,500.00

(2) 期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2020年6月30日终止确认金额	2020年6月30日未终止确认金额
银行承兑票据	-	-
合 计	-	-

用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级较低的银行承兑，存在信用风险和延期付款风险，判断票据所有权上的主要风险和报酬未转移，故未终止确认。

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	30,000.00	100.00	-	-	30,000.00
1.商业承兑汇票	-	-	-	-	-
2.银行承兑汇票	30,000.00	100.00	-	-	30,000.00
合 计	30,000.00	100.00	-	-	30,000.00

按银行承兑汇票组合计提坏账准备：于2020年6月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

2020年6月30日，应收票据余额不存在计提坏账准备的情况。

(5) 本公司无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

(6) 应收票据余额期末较期初减少542,500.00元系本期票据到期托收回款所致。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	8,761,329.42	2,690,240.00
减：坏账准备	438,066.47	134,512.00

合 计	8,323,262.95	2,555,728.00
-----	--------------	--------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2020年6月30日（按简化模型计提）

类 别	2020年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,761,329.42	100.00	438,066.47	5.00	8,323,262.95
合 计	8,761,329.42	100.00	438,066.47	5.00	8,323,262.95

② 2019年12月31日（按简化模型计提）

类 别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,690,240.00	100.00	134,512.00	5.00	2,555,728.00
合 计	2,690,240.00	100.00	134,512.00	5.00	2,555,728.00

③ 2020年6月30日，按组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,761,329.42	438,066.47	5.00
合 计	8,761,329.42	438,066.47	5.00

本期坏账准备计提金额的依据：2020年6月30日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款按账龄进行划分，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收账款坏账准备 303,554.47 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
------	--------	------------------------	--------------

单位名称	应收账款余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	7,126,000.00	81.33	356,300.00
第二名	1,217,076.67	13.89	60,853.83
第三名	319,647.00	3.65	15,982.35
无锡爱科派生物科技有限公司	30,210.00	0.34	1,510.50
苏州永健生物药业有限公司	20,000.00	0.23	1,000.00
合计	8,712,933.67	99.44	435,646.68

(5) 报告期内，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期内，公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 预付款项

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,027,747.62	77.79	293,499.37	92.42
1-2年	293,499.37	22.21	24,082.90	7.58
合计	1,321,246.99	100.00	317,582.27	100.00

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	153,854.74	141,551.03
合计	153,854.74	141,551.03

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	105,240.78	11,033.56
1至2年	2,000.00	76,652.02
2至3年	73,000.00	-
3至4年	-	4,880.00
4至5年	4,880.00	298,211.64
5年以上	303,831.64	5,620.00

账 龄	2020年6月30日	2019年12月31日
减：坏账准备	335,097.68	254,846.19
合 计	153,854.74	141,551.03

② 按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
保证金	361,551.32	358,711.64
员工备用金	19,470.00	22,652.02
代垫款项	107,931.10	15,033.56
减：坏账准备	335,097.68	254,846.19
合 计	153,854.74	141,551.03

③ 按坏账计提方法分类披露

A. 截止2020年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	488,952.42	335,097.68	153,854.74
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	488,952.42	335,097.68	153,854.74

A1. 截止2020年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	/
按组合计提坏账准备	488,952.42	68.53	335,097.68	153,854.74	自初始确认后信用风险未显著增加
其中：账龄组合	488,952.42	68.53	335,097.68	153,854.74	
合 计	488,952.42	68.53	335,097.68	153,854.74	/

A2. 2020年6月30日，按应收保证金及其他款项计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	105,240.78	5,262.04	5
1-2年	2,000.00	200.00	10
2-3年	73,000.00	21,900.00	30
3-4年	-	-	50
4-5年	4,880.00	3,904.00	80
5年以上	303,831.64	303,831.64	100
合 计	488,952.42	335,097.68	68.53

B. 截止 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	396,397.22	100.00	254,846.19	64.29	141,551.03
其中：账龄组合	396,397.22	100.00	254,846.19	64.29	141,551.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	396,397.22	100.00	254,846.19	64.29	141,551.03

B1. 截止2019年12月31日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	11,033.56	551.68	5.00
1-2 年	76,652.02	7,665.20	10.00
3-4 年	4,880.00	2,440.00	50.00
4-5 年	298,211.64	238,569.31	80.00
5 年以上	5,620.00	5,620.00	100.00
合计	396,397.22	254,846.19	64.29

④ 坏账准备变动情况

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 12 月 31 日余额	254,846.19	-	-	254,846.19
2019 年 12 月 31 日在本期	-	-	-	-
--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	80,251.49	-	-	80,251.49
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-

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)	
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	335,097.68	-	-	335,097.68

⑤ 本期无实际核销的其他应收款。

⑥ 期末，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	其他应收款余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
芜湖高新建设发展有限公司	181,250.00	37.07	181,250.00
芜湖中燃城市燃气发展有限公司	245,931.10	50.30	112,796.56
黄民滔	19,000.00	3.89	4,200.00
宋绍华	12,000.00	2.45	12,000.00
南京特种气体厂有限公司	9,000.00	1.84	8,424.00
合 计	467,181.10	95.55	318,670.56

⑦ 期末公司无涉及政府补助的其他应收款。

⑧ 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨ 期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

7. 存货

项 目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,161,657.11	-	7,161,657.11	8,587,828.93	-	8,587,828.93
原材料	2,831,754.48	-	2,831,754.48	2,578,266.53	-	2,578,266.53
合 计	9,993,411.59	-	9,993,411.59	11,166,095.46	-	11,166,095.46

8. 其他流动资产

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	80,143.58	1,465,842.17
预缴所得税	24,049.80	45,315.53
预缴保险	-	301.47
合 计	104,193.38	1,511,459.17

其他流动资产余额期末较期初下降 98.52%，主要系本期待抵扣进项税大幅减少所致。

9. 长期股权投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
芜湖毫智生物科技有限公司(以下简称“毫智生物”)	3,158,383.77	-	-	-60,809.03	-	-
芜湖福智企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“福智管理”)	-	-	-	-	-	-
合计	3,158,383.77	-	-	-60,809.03	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020年6月30日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
毫智生物	-	-	-	3,097,574.74	-
福智管理	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	3,097,574.74	-

2017年1月，本公司对毫智生物初始投资3,000,000.00元，享有该企业32.00%的股权。2019年4月，因其他股东出资入股毫智生物，本公司对该公司的股权比例降低为25.60%。本期内确认对毫智生物的投资收益-60,809.03元。

2019年6月，为满足公司经营发展需要，同其他合伙人投资成立福智管理，认缴比例25.60%，尚未实际出资。

10. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	27,740,958.23	29,082,988.76
合计	27,740,958.23	29,082,988.76

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1. 2019年12月31日	11,594,117.04	29,386,042.48	308,141.88	630,518.93	41,918,820.33
2. 本期增加金额	-	407,079.66	-	-	407,079.66
(1) 购置	-	407,079.66	-	-	407,079.66
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 2020年6月30日	11,594,117.04	29,793,122.14	308,141.88	630,518.93	42,325,899.99
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日	2,532,817.09	9,591,647.68	156,125.12	555,241.68	12,835,831.57
2. 本期增加金额	277,425.00	1,422,993.87	29,273.46	19,417.86	1,749,110.19
(1) 计提	277,425.00	1,422,993.87	29,273.46	19,417.86	1,749,110.19
(2) 其他	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 2020年6月30日	2,810,242.09	11,014,641.55	185,398.58	574,659.54	14,584,941.76
三、减值准备					
1. 2019年12月31日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2020年6月30日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2020年6月30日账面价值	8,783,874.95	18,778,480.59	122,743.30	55,859.39	27,740,958.23
2. 2019年12月31日账面价值	9,061,299.95	19,794,394.80	152,016.76	75,277.25	29,082,988.76

② 期末公司固定资产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情形。

③ 期末公司固定资产中无暂时闲置、融资租入、经营租赁租出的固定资产。

④ 截止2020年6月30日，固定资产不存在减值情形。

⑤ 未办妥产权证的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
-----	------	------------

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房	6,474,639.76	正在办理
合 计	6,474,639.76	/

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1. 2019 年 12 月 31 日	7,540,000.00	7,540,000.00
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2020 年 6 月 30 日	7,540,000.00	7,540,000.00
二、累计摊销		
1. 2019 年 12 月 31 日	666,033.50	666,033.50
2. 本期增加金额	75,400.02	75,400.02
(1) 计提	75,400.02	75,400.02
(2) 其他	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2020 年 6 月 30 日	741,433.52	741,433.52
三、减值准备		
1. 2019 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2020 年 6 月 30 日	-	-
四、账面价值		
1. 2020 年 6 月 30 日账面价值	6,798,566.48	6,798,566.48
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	6,873,966.50	6,873,966.50

(2) 期末公司土地使用权无未办妥产权证书的情形。

(3) 截止 2020 年 6 月 30 日，无形资产不存在减值情形。

12. 递延所得税资产

未经抵消的递延所得税资产

项 目	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	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

预提费用	4,984,887.60	747,733.14	5,307,999.85	796,199.98
可抵扣亏损	-	-	403,865.63	60,579.84
信用减值准备	773,164.15	115,974.62	389,358.19	58,403.73
资产减值准备	-	-	-	-
合 计	5,758,051.75	863,707.76	6,101,223.67	915,183.55

13. 其他非流动资产

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
预付工程设备款	-	66,663.72
合 计	-	66,663.72

14. 应付票据

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	5,919,895.60	11,389,019.30
合 计	5,919,895.60	11,389,019.30

15. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
房租款	5,438,059.20	4,984,887.60
材料款	364,857.78	3,204,797.22
工程款	125,281.75	212,236.87
设备款	427,626.95	231,775.21
其他	106,182.51	100,216.53
合 计	6,462,008.19	8,733,913.43

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单 位	款 项	2020年6月30日	未偿还或结转的原因
芜湖高新资产管理有限公司	房租费	5,438,059.20	预提租赁费
宁波市江东华盛环保工程有限公司	设备款	150,000.00	设备质保尾款
安徽元坤建设有限公司	工程款	20,820.39	工程质保尾款
合 计	/	5,608,879.59	/

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
-----	-------------	------	------	------------

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	506,120.42	2,796,588.28	3,022,965.91	279,742.79
二、离职后福利-设定提存计划	497.81	94,086.09	94,583.90	-
合 计	506,618.23	2,890,674.37	3,117,549.81	279,742.79

(2) 短期薪酬列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	505,909.22	2,677,523.69	2,903,690.12	279,742.79
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	211.2	119,064.59	119,275.79	-
其中：1、医疗保险费	196.11	117,231.09	117,427.20	-
2、工伤保险费	-	1,833.50	1,833.50	-
3、生育保险费	15.09	-	15.09	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合 计	506,120.42	2,796,588.28	3,022,965.91	279,742.79

(3) 设定提存计划列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 6 月 30 日
基本养老保险	482.72	91,234.08	91,716.80	-
失业保险费	15.09	2,852.01	2,867.10	-
合 计	497.81	94,086.09	94,583.90	-

(4) 应付职工薪酬余额期末较期初下降 44.78%，主要系期末应付奖金款减少所致。

17. 应交税费

税 种	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
土地使用税	46,855.00	46,855.02
房产税	24,330.39	24,330.39
企业所得税	-	-
个人所得税	7,749.60	-
合 计	78,934.99	71,185.41

18. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
其他应付款	104,360.77	19,946.12
合 计	104,360.77	19,946.12

注：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2) 其他应付款

其他应付款按款项性质分类情况

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
往来款	104,360.77	19,946.12
合 计	104,360.77	19,946.12

19. 股本

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
苏福男	12,840,654.00	-	-	12,840,654.00
郑志强	4,213,273.00	-	-	4,213,273.00
杭州智鹰	3,420,000.00	-	-	3,420,000.00
姚金荣	2,923,702.00	-	-	2,923,702.00
吴菊坤	2,923,702.00	-	-	2,923,702.00
张慈铭	2,155,498.00	-	-	2,155,498.00
庄裕刚	1,684,550.00	-	-	1,684,550.00
黄宁民	1,589,014.00	-	-	1,589,014.00
陈实	1,492,258.00	-	-	1,492,258.00
任亮	1,323,076.00	-	-	1,323,076.00
徐敏	492,612.00	-	-	492,612.00
郭再荣	450,000.00	-	-	450,000.00
梁涌	447,384.00	-	-	447,384.00
贾玉凤	394,277.00	-	-	394,277.00
毛仁明	250,000.00	-	-	250,000.00
王文	100,000.00	-	-	100,000.00
顾琳	30,000.00	-	-	30,000.00
李夏	30,000.00	-	-	30,000.00
李海涛	10,000.00	-	-	10,000.00
李广雄	10,000.00	-	-	10,000.00
陆罕平	10,000.00	-	-	10,000.00
施芳琴	10,000.00	-	-	10,000.00

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
李亮	10,000.00	-	-	10,000.00
程家富	10,000.00	-	-	10,000.00
合计	36,820,000.00	-	-	36,820,000.00

本公司股权变动情况详见附注一、公司基本情况。

20. 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
股本溢价	6,602,668.06	-	-	6,602,668.06
其他资本公积	1,416,390.16	-	-	1,416,390.16
合计	8,019,058.22	-	-	8,019,058.22

21. 盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	2,286,352.13	-	-	2,286,352.13
合计	2,286,352.13	-	-	2,286,352.13

22. 未分配利润

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
调整前上期末未分配利润	20,502,648.11	20,577,169.16
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	20,502,648.11	20,577,169.16
加：本期净利润	16,194.61	-74,521.05
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转增资本	-	-
期末未分配利润	20,518,842.72	20,502,648.11

23. 营业收入和成本

(1) 分类

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	销售收入	销售成本	销售收入	销售成本
主营业务	15,697,560.72	10,760,505.33	33,725,705.12	27,171,007.30
其他业务	-	-	-	-
合计	15,697,560.72	10,760,505.33	33,725,705.12	27,171,007.30

(2) 主营业务（分产品）

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
GPC 系列	15,697,560.72	10,760,505.33	33,725,705.12	27,171,007.30
合 计	15,697,560.72	10,760,505.33	33,725,705.12	27,171,007.30

24. 税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
城市维护建设税	-	209,636.69
土地使用税	93,709.98	149,937.92
教育费附加	-	89,844.29
房产税	48,660.78	48,660.78
地方教育费附加	-	59,896.20
地方水利基金	9,168.50	22,659.36
印花税	4,055.60	9,864.90
环境保护税	626.90	3,708.84
合 计	156,221.76	594,208.98

25. 销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
运输费	52,526.27	71,749.33
工资薪金	89,618.38	106,588.42
广告宣传费	-	37,296.51
社会保险费	4,564.24	9,845.22
快递费用	7,275.63	-
其他	16,730.67	8,685.32
差旅费	1,200.00	-
合 计	171,915.19	234,164.80

26. 管理费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬	1,191,454.06	1,458,722.61
折旧及摊销费	939,355.29	662,604.96
行政办公费	28,173.52	937,015.81
中介服务费	120,138.24	503,974.55
租赁费	364,440.21	442,858.58
修理费	59,025.00	310,325.76

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
其他	839,884.87	10,237.19
合 计	3,542,471.19	4,325,739.46

27. 研发费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	671,103.69	800,730.14
物料消耗	99,827.66	198,820.87
社会保险费	45,642.40	98,442.65
折旧费	72,253.14	73,419.75
办公费	215,467.13	19,417.48
合 计	1,104,294.02	1,190,830.89

28. 财务费用

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息支出	-	-
减：利息收入	206,022.48	95,674.92
利息净支出	-206,022.48	-95,674.92
汇兑损失	71,510.21	259,455.33
减：汇兑损益	25,601.38	244,609.53
汇兑净损失	45,908.83	14,845.8
银行手续费及其他	4,864.88	6,517.57
合 计	-155,248.77	-74,311.55

29. 投资收益

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
联营企业投资收益	-60,809.03	-177,154.20
理财产品收益	-	-
合 计	-60,809.03	-177,154.20

30. 信用减值损失（损失以“-”填列）

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账准备	-383,805.96	-
合 计	-383,805.96	-

31. 资产减值损失（损失以“-”填列）

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账准备	-	-631,974.55

合 计	-	-631,974.55
-----	---	-------------

32. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
政府补助	415,346.00	475,652.00
合 计	415,346.00	475,652.00

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌奖励	359,100.00	300,000.00	与收益相关
产业扶持资金	-	175,652.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	40,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴款	16,246.00	-	与收益相关
合 计	415,346.00	475,652.00	/

33. 营业外支出

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
其他	-	295.19
合 计	-	295.19

34. 所得税费用

所得税费用的组成

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
当期所得税费用	21,265.73	-162,771.92
递延所得税费用	51,475.79	27,902.40
合 计	72,741.52	-134,869.52

35. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
政府补助	415,346.00	475,652.00
往来款	894,955.77	-
合 计	1,310,301.77	475,652.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
期间费用	1,834,422.96	2,540,381.40
往来款	892,555.20	-
合 计	2,726,978.16	2,540,381.40

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
利息收入	206,022.48	95,674.92
合 计	206,022.48	95,674.92

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
收到银行承兑汇票保证金	11,389,019.30	11,996,233.40
合 计	11,389,019.30	11,996,233.40

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
支付银行承兑汇票保证金	5,919,895.60	9,910,848.90
银行手续费	4,864.88	6,517.57
合 计	5,924,760.48	9,917,366.47

36. 将净利润调节为经营活动的现金流量

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,477.39	85,162.82
减：资产减值损失（损失以“-”号填列）		631,974.55
减：信用减值损失（损失以“-”号填列）	-383,805.96	
加：固定资产折旧	1,749,110.19	1,600,441.64
无形资产和长期待摊费用摊销	75,400.02	76,451.10
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）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	-251,931.31	-80,829.12
投资损失（收益以“-”号填列）	60,809.03	177,154.20

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	51,475.79	-162,771.92
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）	1,172,683.87	5,753,314.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,229,239.57	-10,879,170.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,875,740.15	4,646,032.77
其他		
2. 经营活动产生的现金流量净额	-9,873,103.56	1,847,759.11
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		-
现金的年末余额	9,142,522.95	15,232,485.31
减：现金的年初余额	10,597,619.42	12,525,996.55
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,455,096.47	2,706,488.76

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
一、现金	9,142,522.95	15,232,485.31
其中：库存现金	611.20	609.20
可随时用于支付的银行存款	9,141,911.75	15,231,876.11
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	9,142,522.95	15,232,485.31

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020年6月30日	受限原因
货币资金	5,919,895.60	质押用于开具银行承兑汇票
合 计	5,919,895.60	/

38. 政府补助

政府补助基本情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
新三板挂牌奖励	财政拨款	359,100.00	营业外收入
稳岗补贴	财政拨款	16,246.00	营业外收入
中小企业国际市场开拓资金	财政拨款	40,000.00	营业外收入
合计	/	415,346.00	/

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
福门生物	安徽芜湖	安徽芜湖	生物医药、化工原料及产品生产与销售	100.00	-	设立

2019 年度，福门生物并未开展经营活动。

2. 在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
毫智生物	芜湖	芜湖	生产、研发、销售	25.60	-	权益法
福智管理	芜湖	芜湖	企业策划、管理	25.60	-	权益法

八、关联方关系及其交易的披露

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

1. 本公司实际控制人

本公司的董事长苏福男和股东姚金荣为公司的共同实际控制人。

2. 本公司子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益。

3. 其他关联方关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
芜湖风雪橡胶有限公司	同受实际控制人控制下的企业
芜湖大恒贸易有限公司	同受实际控制人控制下的企业
苏州工业园区千禧橡塑有限公司	同受实际控制人控制下的企业
常州市红太阳织造有限公司	监事吴菊坤控制的企业

4. 关联交易及往来披露

本期公司未发生关联交易及往来事项。

九、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露其他或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至 2020 年 8 月 22 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

本公司本期无需要披露的前期会计差错更正事项。

2. 其他

截至 2020 年 6 月 30 日止，除上述事项外本公司无需要披露的其他重大事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

截至 2020 年 6 月 30 日止，子公司福门生物尚未开展经营业务，母公司财务报表与合并财务报表数据一致，故母公司财务报表项目详见附注、五。

十三、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2020 年 1-6 月	说明
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）	415,346.00	/
减：所得税影响额	-62,301.90	/
非经常性损益净额	353,044.10	/

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.01	0.00	/

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.54	-0.01	/

公司名称：芜湖福民生物药业股份有限公司

2020年8月26日

第八节 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（无）。
- （三）报告期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：

公司财务办公室。