



阿泰克

NEEQ : 836264

湖北阿泰克生物科技股份有限公司

Hubei Artec Biotechnology Co.,Ltd.



半年度报告

2020

公司半年度大事记



襄阳市常委、组织部部长、宜城市市委书记共同到阿泰克公司调研工作，详细了解公司未来发展规划

为抗击疫情，公司向宜城市慈善总会捐款 3 万元

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
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	80

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。

公司负责人梁晓军、主管会计工作负责人尹一方及会计机构负责人（会计主管人员）沈洋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
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：	无

释义

释义项目		释义
阿泰克、公司、本公司、股份公司	指	湖北阿泰克生物科技股份有限公司
阿泰克有限、有限公司	指	湖北阿泰克糖化学有限公司
中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
曼秀雷敦	指	Mentholatum, 国际知名化妆品生产企业
珀莱雅	指	珀莱雅化妆品股份有限公司, 国内领先的化妆品企业
百朗德	指	BIOLAND, 韩国领先的化妆品原料生产企业, 全球最大的化妆品原料供应商之一
Euromonitor	指	欧睿信息咨询公司, 全球范围从事消费品市场调查, 独立地位各个国家、地区的消费细分市场提供数据解析及战略研究等各类商业信息的数据库
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	湖北阿泰克生物科技股份有限公司公司章程

公司股东大会	指	湖北阿泰克生物科技股份有限公司股东大会
公司董事会	指	湖北阿泰克生物科技股份有限公司董事会
公司监事会	指	湖北阿泰克生物科技股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
报告期、本年度	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元	指	人民币元
行业术语	指	-
β -熊果苷	指	对-羟基苯- β -D-吡喃葡萄糖苷,在不影响皮肤细胞增殖浓度的同时,有效地抑制皮肤中酪氨酸酶的活性,阻断黑色素的形成,通过自身与酪氨酸酶的结合,加速黑色素的分解与排泄,从而减少皮肤色素沉积,祛除色斑和雀斑。它对黑色素细胞却不产生毒害性、刺激性、致敏性等副作用,同时还有润肤、愈创、杀菌和协同抗炎等作用。是目前国外流行的最安全有效的美白原料之一,主要应用于高档美白亮肤类化妆品。
曲酸双脂	指	2-棕榈酰甲基-5-棕榈酰基-吡喃酮,系曲酸类化妆品美白添加剂,主要应用于中档美白亮肤类化妆品。
光甘草定	指	光果甘草中的主要黄酮类成分,系植物提取物,主要用于美白亮肤类化妆品
缩合反应	指	两个或两个以上有机分子相互作用后以共价键结合成一个大分子,并常伴有失去小分子(如水、氯化氢、醇等)的反应,系 β -熊果苷生产流程的第二部关键环节
三水醋酸钠	指	三水合醋酸钠。用于印染、制药、摄影、电镀等,也用作酯化剂、防腐剂。适用于制造医药、染料以及照相药剂等方面,同时也是制造双乙酸钠的一种主要原料。
维生素C葡萄糖苷	指	2-O- α -D-吡喃葡萄糖基-L-抗坏血酸,简称为AA2G,是一种天然维生素C,含有葡萄糖稳定成分。该成分使得维生素C可以方便并有效地制造化妆品,含有维生素C葡萄糖苷的霜膏和乳液用于皮肤,经过皮肤上的酶和 α -糖苷酶的作用,维生素C葡萄糖苷所含的维生素C就可慢慢散发出来。维生素C葡萄糖苷可用于淡化肤色,减少老年斑和雀斑的色素沉淀。维生素C葡萄糖苷不仅用于美白,同时也可提亮黯淡的肤色,延缓衰老,在防晒产品中起到保护皮肤的作用。可用于凝胶、精华素、乳液、膏霜等美白祛斑、抗衰老及其它护肤品。
脱氧熊果苷	指	对-(四氢-2H-吡喃-2-氧基)苯酚。脱氧熊果苷作为竞争性酪氨酸酶抑制剂,能够调节黑色素的生成,克服色素沉着,淡化皮肤黑色斑点,具有迅速而且持久的皮肤美白效果。脱氧熊果苷对酪氨酸酶的抑制作用明显优于其它美白活性剂,很少的使用量即可呈现出美白亮肤效果。脱氧熊果苷亦具有强烈的抗氧化作用。脱氧熊果苷为熊果苷的衍生物之一,称为D-熊果苷,可以在皮肤组织中有效地抑制酪氨酸酶的作用,根据研究

		指出,它的效力甚至是对苯二酚的10倍,是一般熊果苷的350倍。在动物的皮肤测试中,这个脱氧熊果苷可以迅速有效地让皮肤白皙,而在停止使用之后,效果仍可维持将近8周的时间。脱氧熊果苷作为新一代化妆品亮肤美白活性剂,主要用于高级美白化妆品中。
维生素C乙基醚	指	3-0-乙基抗坏血酸醚。维生素C乙基醚不仅在化学物质上非常稳定,是不变色的微生物C衍生物,而且是亲油亲水两性物质,这大大的扩展了他的适用范围,尤其是在日用化学中应用。维生素C乙基醚很容易通过角质层进去真皮层,它进入机体后非常容易体内的生物酶分解从而发挥维生素C的生物学功效,维生素C乙基醚进入真皮层后直接参与胶原蛋白的合成修复皮肤细胞活性,使胶原蛋白增加,从而使皮肤变得充盈富有弹性,使肌肤细腻光滑。维生素C乙基醚能够抑制酪氨酸酶活性,抑制黑色素的形成,还原黑色素为无色,高效美白肌肤。相对VC而言,维生素C乙基醚非常稳定,且不变色,在化妆品中有卓越的抗氧化效果,确保VC的利用度,真正达到美白祛斑的效果。维生素C乙基醚还具有强效抗菌消炎作用,抗日光所引起的炎症。
氯苯甘醚	指	3-(4-氯苯氧基)-1,2-丙二醇。在医药方面,氯苯甘醚相关制剂是抑制IgE介导的组胺释放的抗原相关的免疫抑制剂。氯苯甘醚也属于抗真菌药物,其适用于抗真菌、细菌、阴道霉菌、毛滴虫病,药物剂型多。在化妆品方面,氯苯甘醚在《国际化妆品原料字典和手册》中作为化妆品杀菌剂使用,氯苯甘醚可以有效地抵御革兰氏阳性及阴性菌,尤其对黑曲霉 IM1149007 及嗜松青霉 IM187160(真菌)有较强的杀菌活性,而且对白色念珠菌 NCPF3179 和酿酒酵母 NCPF3275(酵母)有很好的抑制作用。近十几年,国外把氯苯甘醚用于制造药物牙膏、指甲油、香皂、肥皂、洗发产品、护肤产品中。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北阿泰克生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Artec Biotechnology Co., Ltd. Artec
证券简称	阿泰克
证券代码	836264
法定代表人	梁晓军

二、 联系方式

董事会秘书	尹一方
联系地址	湖北省襄阳宜城市雷雁大道
电话	0710-4394599
传真	07104394588
电子邮箱	yinyf@artec.cc
公司网址	http://www.artec.cc
办公地址	湖北省襄阳宜城市雷雁大道
邮政编码	441400
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	2006年1月12日
挂牌时间	2016年3月12日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-非金属矿物制造业-非金属矿物制造业-C26 化学原料和化学制品制造业
主要业务	研发销售化妆品原材料
主要产品与服务项目	化妆品美白添加剂的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	梁晓军
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（梁晓军），无一致行动人

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	91420600784461859W	否
金融许可证机构编码	91420600784461859W	否
注册地址	湖北省襄阳市宜城市雷雁大道	否
注册资本（元）	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街5号东吴证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

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	37,161,334.83	37,298,052.08	-0.37%
毛利率%	45.09%	39.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,943,309.19	6,991,147.18	-14.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,257,708.15	7,130,447.49	-26.26%
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）	7.90%	12.83%	-
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）	7.13%	12.55%	-
基本每股收益	0.30	0.35	-14.99%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	123,450,300.91	118,709,422.46	3.99%
负债总计	24,722,626.74	25,925,057.48	-4.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,727,674.17	92,784,364.98	6.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.94	4.64	6.47%
资产负债率%（母公司）	20.03%	21.84%	-
资产负债率%（合并）	20.03%	21.84%	-
流动比率	2.07	1.82	-
利息保障倍数	-18.23	6.46	-

(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	13,799,144.56	6,317,678.05	118.42%
应收账款周转率	21.48	6.55	-
存货周转率	0.73	0.80	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.99%	12.13%	-
营业收入增长率%	-0.37%	-14.54%	-
净利润增长率%	-14.99%	-29.35%	-

（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

公司自设立以来，专注于化妆品美白添加剂产品的研发、生产和销售。凭借多年来在化妆品美白添加剂制造领域的经验，公司在化学反应工艺路线选择、核心催化剂的选用及工艺工程控制方面不断创新，现已掌握高沸点极性非质子溶剂反应级数、低温缩合反应技术和新型脱酰基反应催化剂等β-熊果苷生产核心技术，是行业内技术领先企业，主要产品包括β-熊果苷，PAA，曲酸双脂，三水醋酸钠、维生素C葡萄糖等化妆品美白添加剂和杀菌剂，产品广泛应用于国内外中高档美白亮肤类化妆品。公司主要采取直销的销售模式。直接客户包括曼秀雷敦，珀莱雅等化妆品生产企业，百朗德等化妆品原料生产企业以及MITSUBISHI CHEMICAL HONGKONG LTD., SUN FINE GLOBAL CO., LTD. 等跨国化妆品原料贸易商。公司产品通过跨国化妆品原料贸易商、化妆品原料生产企业实现对其所在国化妆品生产企业的销售。报告期内，公司商业模式较上年度未发生较大变化。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司营业收入 37,161,334.83 元，较上年降低 0.37%，实现净利润 5,943,309.19 元，较上年下降 14.99%。2020 年上半年公司克服新冠疫情影响，业务部人员在家封闭期间尽量满足客户需求，申请特殊渠道出货满足客户需求；在 3 月中旬复工后及时生产补救，减少疫情期间公司停产带来的损失，整个上半年订单量和出货量和上年同期相比波动不大。净利润下降的直接原因是管理费用同期增加 140 万，主要是从 1 月下旬到 3 月下旬公司因疫情停产 2 个月，公司领导考虑到社会影响并未裁员。停产期间所有人员的薪酬成本和车间折旧全部进入管理费用导致。

截止 2020 年 6 月 30 日，公司总资产达到 123,450,300.91 元，较上年底增长 3.99%；负债总额 24,722,626.74 元，较上年底下降 4.64%；总资产增加原因：1、是今年上半年公司克服疫情影响，生产受到影响但订单出货金额同比持平，销售资金回笼金额超出同期生产经营资金需求，账面资金结余增加；2、是上半年公司为保证产品多元化扩大了基础建设，在厂房建设、设备自动化和环保设施方面都投资较大，在建工程今年上半年新增 400 万。负债总额下降主要是因为年前公司存货储备充足，生产受到疫情影响，减少了采购需求，同时公司资金充足也大大加快了供应商付款速度导致总体负债下降。净资产增长 6.41%的主要原因是公司未分配利润增加 5,943,309.19 元。报告期内，公司主营业务主要来源于β-熊果苷的销售收入。公司依托核心技术优势，对β-熊果苷生产工艺进行了有效改良，实现产品收率上升，杂质含量下降，质量稳定性提高以及生产的环保成本减少的目标。除主要产品β-熊果苷外，公司坚持技术创新，积极延伸化妆品美白添加剂产业链，公司现已成功实现曲酸双脂，三水醋酸钠、维生素C葡萄糖的规模化销售，并自主研发、生产、销售脱氧熊果苷，VC乙基醚，氯苯甘醚杀菌剂等，新产品为公司的利润贡献占比超过 25%；为进一步丰富产品结构提供了丰富的技术储备。公司向化妆品美白添

加剂产业链的延伸，有利于公司业务对化妆品美白添加剂主要产品类型的覆盖，巩固和发展期行业领先地位。

（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	9,630,136.11	7.80%	2,044,375.86	1.72%	371.06%
应收账款	1,685,566.91	1.37%	1,773,827.14	1.49%	-4.98%
预付账款	1,144,960.39	0.93%	1,767,025.22	1.49%	-35.20%
其他应收款	7,563,127.29	6.13%	7,495,928.87	6.31%	0.90%
存货	26,452,980.75	21.43%	29,415,404.94	24.78%	-10.07%
其他流动资产	374,585.13	0.30%	845,540.86	0.71%	-55.70%
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%
固定资产	57,136,733.72	46.28%	59,533,207.06	50.15%	-4.03%
在建工程	7,813,319.70	6.33%	3,636,599.78	3.06%	114.85%
无形资产	9,187,451.57	7.44%	9,310,283.69	7.84%	-1.32%
长期待摊费用	1,849,494.67	1.50%	1,960,239.00	1.65%	-5.65%
递延所得税资产	455,144.67	0.37%	450,151.50	0.38%	1.11%
其他非流动资产	156,800.00	0.13%	476,838.54	0.40%	-67.12%
短期借款	15,850,000.00	12.84%	15,000,000.00	12.64%	5.67%
应付账款	2,140,676.89	1.73%	3,051,831.26	2.57%	-29.86%
预收账款	164,908.97	0.13%	52,433.17	0.04%	214.51%
应付职工薪酬	1,449,971.50	1.17%	949,270.52	0.80%	52.75%
应交税费	1,012,817.89	0.82%	613,997.31	0.52%	64.95%
其他应付款	98,285.93	0.08%	584,759.66	0.49%	-83.19%
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%
长期应付款		0.00%		0.00%	0.00%
资产总计	123,450,300.91		118,709,422.46		3.99%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比增长 371.06%，是因为公司上半年销售出货情况较好，但生产受到疫情影响采购总体需求减少导致回笼资金大于正常经营需求资金。
- 2、存货同比下降 10.07%，是今年上半年公司克服疫情困难，生产虽然受到影响，但接单金额与出货金额都和去年同期基本持平，较好的释放了库存压力。

3、在建工程增加 114.85%，主要是公司为保证产品多元化扩大了基础建设，包括二期罐区自动化工程、新仓库厂房建设和环保基础设施，公司投入大幅增长导致。

4、应付账款减少 29.86%，1、是因为公司资金充足加快了供应商货款支付；2、是上半年第一季度受疫情影响，生产总体采购需求减少。

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	37,161,334.83	-	37,298,052.08	-	-0.37%
营业成本	20,406,517.60	54.91%	22,680,301.71	60.81%	-10.03%
毛利率	45.09%	-	39.19%	-	15.05%
管理费用	5,693,774.71	15.32%	4,222,506.61	11.32%	34.84%
研发费用	1,878,310.97	5.05%	2,150,740.14	5.77%	-12.67%
销售费用	1,386,329.77	3.73%	1,027,999.41	2.76%	34.86%
财务费用	561,043.51	1.51%	360,069.59	0.97%	55.82%
信用减值损失	-33,287.79	-0.09%	92,547.82	0.25%	-135.97%
其他收益	382,671.90	1.03%	606,628.50	1.63%	-36.92%
投资收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
营业利润	7,140,437.92	19.21%	7,743,763.75	20.76%	0.00%
营业外收入	5,994.69	0.02%	244,084.91	0.65%	-97.54%
营业外支出	144,712.76	0.39%	44,123.95	0.12%	227.97%
净利润	5,943,309.19	15.99%	6,991,147.18	18.74%	-14.99%

项目重大变动原因：

1、营业成本减少 10.03%，是因为公司销售的不同产品占比发生变化导致。

2、管理费用增加 34.84%，是疫情导致公司停产到 3 月 18 日，这期间所有人员的薪资成本和车间设备折旧全部进入了管理费用。

3、销售费用增加 34.86%，其中增幅最大的因素是业务宣传费增加 23 万，公司为减少疫情带来的影响，增加了宣传渠道导致。

4、资产减值损失减少 135.97%，是因为公司上半年将历史积压得库存销售出去不再计提存货减值导致。

5、其他收益同比减少 36.92%，是因为一季度申报的政府补助项目因疫情推迟或暂停导致。

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	13,799,144.56	6,317,678.05	118.42%
投资活动产生的现金流量净额	-4,609,993.67	-4,145,763.57	11.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,675,822.00	879,264.30	-290.59%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生得现金流量净额增加 118.42%，主要原因是上半年停产 2.5 个月，公司采购需求减少导致资金流出减少。
- 2、筹资活动产生得现金流量净额减少 290.59%，是今年上半年融资借款比去年同期减少 300 万导致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-25,712.76
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	382,671.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113,005.31
非经常性损益合计	243,953.83
所得税影响数	36,593.07
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	207,360.76

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

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求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 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期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。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

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
襄阳阿泰克精细化工科技有限公司	子公司	化妆品原材料、医药中间体、生物制品的生产与销售	属于同一行业不同系列产品	延长公司产业链、增强公司盈利能力	1000万	0	0	0	0

襄阳阿泰克精细化工科技有限公司于 2019 年 8 月 29 日设立，该公司获得宜城市政府“一企一策”项目扶持资格，即政府出资土地和厂房建设，由企业后续税收偿还政府投资。由于征地过程中原有的供电设施变迁尚需时间协调，以致政府方面在基础建设阶段比预期延迟。按照双方合作协议，我司暂未实际缴纳注册资本，子公司未开始运营。

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

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
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.(四)
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) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	19,000,000.00	19,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本次关联交易为公司董事为公司融资租赁及短期借款提供担保，有利于提高公司持续经营能力，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会导致公司对关联方的依赖。

(三) 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
董监高	2016/2/26	-	挂牌	其他	减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/2/26	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

承诺事项如下：

1. 公司董事、监事、高级管理人员以及持股 5%以上的自然人股东出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，报告期内，未发生违反上述承诺的情况。

公司控股股东梁晓军出具《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内，未发生违反上述承诺的情况。

(四) 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
固定资产	固定资产	抵押	6,076,567.06	7.90%	售后回租设备抵押
土地使用权	无形资产	抵押	3,508,075.21	3.11%	贷款抵押
固定资产	固定资产	抵押	10,148,276.90	9.18%	贷款抵押
固定资产	固定资产	抵押	16,387,603.29	14.82%	贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	2,542,958.98	2.25%	贷款抵押
总计	-	-	38,663,481.44	37.26%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本次抵押增加了公司的流动资金，有利于提高公司持续经营能力。

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	无限售股份总数	5,375,000	26.88%	0	5,375,000	26.88%
	其中：控股股东、实际控制	4,375,000	21.88%	0	4,375,000	21.88%

份	人					
	董事、监事、高管	5,375,000	26.88%	0	5,375,000	26.88%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,625,000	73.13%	0	14,625,000	73.12%
	其中：控股股东、实际控制人	11,625,000	58.13%	0	11,625,000	58.12%
	董事、监事、高管	14,625,000	73.13%	0	14,625,000	73.12%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		4				

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	梁晓军	16,000,000	0	16,000,000	80.00%	12,000,000	4,000,000	0
2	张辉	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	1,500,000	500,000	0
3	丁圣峰	1,500,000	0	1,500,000	7.50%	1,125,000	375,000	0
4	朱朝霞	500,000	0	500,000	2.50%	375,000	125,000	0
5								
6								
7								
8								
9								
10								
合计		20,000,000	-	20,000,000	100.00%	15,000,000	5,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司普通股前十名股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为梁晓军女士，梁晓军女士直接持有公司 1,600 万股股份，占公司股份总额的 80.00%；同时担任公司董事长、总经理，实际控制公司的经营管理。

梁晓军女士，1960年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号65030019600706****，住所为广东省惠州市惠阳区淡水湖村。1977年至1983年，任新疆石河子第二毛纺厂化验员；1983年至1994年，任新疆石河子八一毛纺厂销售公司副总经理；1994年至2001年，从事自由职业；2001年至2006年，任湖北襄西化学工业有限公司业务经理；2007年至今历任随州阿泰克、阿泰克有限执行董事、总经理。现任公司董事长、总经理。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为梁晓军女士，梁晓军女士基本情况见本节之（一）控股股东基本情况。

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
梁晓军	董事长、总经理	女	1960年7月	2018年10月15日	2021年10月15日
丁圣峰	董事、副总经理	男	1966年8月	2018年10月15日	2021年10月15日
王少红	董事	男	1979年5月	2019年12月13日	2021年10月15日
梁栋梁	董事	男	1996年9月	2018年10月15日	2021年10月15日
尹一方	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1969年6月	2018年10月15日	2021年10月15日
张辉	监事会主席	男	1963年10月	2018年10月15日	2021年10月15日
朱朝霞	监事	女	1978年10月	2018年10月15日	2021年10月15日
汪正勇	监事	男	1972年11月	2019年12月13日	2021年10月15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:

董事梁栋梁为董事长、总经理梁晓军之子。除梁栋梁外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
梁晓军	董事长、总经理	16,000,000		16,000,000	80.00%	-	-
丁圣峰	董事、副总经理	1,500,000		1,500,000	7.50%	-	-

王少红	董事					-	
梁栋梁	董事					-	
尹一方	董事、董事会秘书、财务负责人					-	
张辉	监事会主席	2,000,000		2,000,000	10.00%	-	-
朱朝霞	监事	500,000		500,000	2.50%	-	-
汪正勇	职工代表监事					-	
合计	-	20,000,000	-	20,000,000	100.00%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

(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
生产人员	106	44	25	125
行政管理人员	21	3	1	23
销售人员	6	4	0	10
财务人员	6	0	1	5
技术人员	11	0	2	9
员工总计	150	51	29	172

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	2	1
本科	13	19

专科	24	15
专科以下	111	136
员工总计	150	172

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		46,851,356.58	43,342,102.89
货币资金	六、1	9,630,136.11	2,044,375.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	1,685,566.91	1,773,827.14
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,144,960.39	1,767,025.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	7,563,127.29	7,495,928.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	26,452,980.75	29,415,404.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	374,585.13	845,540.86
流动资产合计		46,851,356.58	43,342,102.89
非流动资产：		76,598,944.33	75,367,319.57
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、7	57,136,733.72	59,533,207.06
在建工程	六、8	7,813,319.70	3,636,599.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	9,187,451.57	9,310,283.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	1,849,494.67	1,960,239
递延所得税资产	六、11	455,144.67	450,151.5
其他非流动资产	六、12	156,800.00	476,838.54
非流动资产合计		76,598,944.33	75,367,319.57
资产总计		123,450,300.91	118,709,422.46
流动负债：		22,604,235.49	23,806,666.23
短期借款	六、13	15,850,000.00	15,000,000
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			
应付账款	六、14	2,140,676.89	3,051,831.26
预收款项	六、15	164,908.97	52,433.17
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	1,449,971.50	949,270.52
应交税费	六、17	1,012,817.89	613,997.31
其他应付款	六、18	98,285.93	584,759.66
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	六、19	1,887,574.31	3,554,374.31
其他流动负债			
流动负债合计		22,604,235.49	23,806,666.23
非流动负债：		2,118,391.25	2118391.25
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	六、21	2,118,391.25	2,118,391.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,118,391.25	2,118,391.25
负债合计		24,722,626.74	25,925,057.48
所有者权益（或股东权益）：		98,727,674.17	92,784,364.98
股本	六、22	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	21,793,803.31	21,793,803.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	5,600,821.08	5,600,821.08
一般风险准备			
未分配利润	六、26	51,333,049.78	45,389,740.59
归属于母公司所有者权益合计		98,727,674.17	92,784,364.98
少数股东权益			
所有者权益合计		98,727,674.17	92,784,364.98
负债和所有者权益总计		123,450,300.91	118,709,422.46

法定代表人：梁晓军

主管会计工作负责人：尹一方

会计机构负责人：沈洋

（二） 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	六、27	37,161,334.83	37,298,052.08
其中：营业收入	六、27	37,161,334.83	37,298,052.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、27	30,370,281.02	30,253,464.65
其中：营业成本	六、27	20,406,517.60	22,680,301.71
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	444,304.46	-188,152.81
销售费用	六、29	1,386,329.77	1,027,999.41
管理费用	六、30	5,693,774.71	4,222,506.61
研发费用	六、31	1,878,310.97	2,150,740.14
财务费用	六、32	561,043.51	360,069.59
其中：利息费用		635,822	453,935.7
利息收入		16,775.35	11,613.96
加：其他收益	六、33	382,671.90	606,628.50
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-33,287.79	92,547.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,140,437.92	7,743,763.75
加：营业外收入	六、35	5,994.69	244,084.91
减：营业外支出	六、38	144,712.76	44,123.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,001,719.85	7,943,724.71
减：所得税费用	六、39	1,058,410.66	952,577.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,943,309.19	6,991,147.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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		5,943,309.19	6,991,147.18
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		5,943,309.19	6,991,147.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：		0.30	0.35
(一) 基本每股收益（元/股）		0.30	0.35
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：梁晓军

主管会计工作负责人：尹一方

会计机构负责人：沈洋

(三) 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		39,541,684.89	42,046,088.69
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		1,212,292.39	672,554.17
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	843,924.01	589,382.59
经营活动现金流入小计		41,597,901.29	43,308,025.45
购买商品、接受劳务支付的现金		16,737,250.73	27,831,181.17

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,688,367.11	4,913,165.62
支付的各项税费		1,603,121.29	1,896,444.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	4,770,017.60	2,349,555.65
经营活动现金流出小计		27,798,756.73	36,990,347.40
经营活动产生的现金流量净额		13,799,144.56	6,317,678.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,617,993.67	4,145,763.57
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,617,993.67	4,145,763.57
投资活动产生的现金流量净额		-4,609,993.67	-4,145,763.57
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		2,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,150,000.00	2,666,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		635,822.00	1,453,935.70
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	六、40	1,890,000	
筹资活动现金流出小计		3,675,822.00	4,120,735.70
筹资活动产生的现金流量净额		-1,675,822.00	879,264.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		72,431.36	99,218.35
五、现金及现金等价物净增加额		7,585,760.25	3,150,397.13

加：期初现金及现金等价物余额		2,044,375.86	2,310,267.72
六、期末现金及现金等价物余额		9,630,136.11	5,460,664.85

法定代表人：梁晓军

主管会计工作负责人：尹一方

会计机构负责人：沈洋

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	√是 □否	四、24
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

湖北阿泰克生物科技股份有限公司

2020年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

湖北阿泰克生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”、“阿泰克”),其前身系随州阿泰克生物工程有限公司(以下简称“随州阿泰克”),2008年4月1日,随州阿泰克召开股东会并作出决议,同意随州阿泰克更名为湖北阿泰克糖化学有限公司(以下简称“阿泰克糖化学”),并与2008年4月10日,完成工商变更登记,2015年10月13日在阿泰克糖化学的基础上整体改制为股份有限公司。企业统一社会信用代码:91420600784461859W。住所:湖北省襄阳市宜城市雷雁大道。

经营范围:技化妆品原料、医药中间体、生物制品(植物提取,国家法律、法规禁止或限制的除外)、乙酸(有效期以审批机关批准的经营期限为准)的生产、销售及技术服务、技术转让、技术合作;农副产品(涉及国家专项审批的项目除外)、塑料制品(不含超薄塑料购物袋)、建筑材料销售;货物进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2、 财务报告的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2020年8月28日决议批准报出。

3、 合并报表范围

无。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

本公司根据自身生产经营特点，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”、16、“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为

同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，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，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，

其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交

易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准：

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：合并范围内关联方组合、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面

金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	本组合以应收款项的款项性质为信用风险特征
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于合并范围内关联方组合具有较低的信用风险特征，一般不计提坏账；划分为账龄组合的应收账款，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。

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

应收账款账龄	应收账款预期信用损失率%
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

② 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	本组合以应收款项的款项性质为信用风险特征
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于合并范围内关联方组合具有较低的信用风险特征，一般不计提坏账；划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收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。

其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

其他应收款账龄	其他应收款预期信用损失率%
1年以内（含1年，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、半成品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销，周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会

计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有

形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50-
运输设备	年限平均法	5-8	5	19.00-11.88
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

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

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

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

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生

产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）	年摊销率（%）
土地使用权	年限平均法	50	2.00
软件	年限平均法	5	20.00

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

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

18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

20、收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 本公司收入确认的具体方法如下：

国内销售的商品在货物出货时，达到销售合同约定的交付条件时确认销售收入的实现；国外销售的商品在货物已发出，并完成相关报关手续并取得报关单等相关资料后确认收入。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

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

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会【2017】22 号)(以下简称新收入准则),要求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 日起施行该准则,其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。根据新旧准则衔接规定,公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期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。公司实施该准则,不会导致公司收入确认方式发生重大变化,对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响,不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额的情况。

(2) 会计估计变更:无

25、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

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

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

（8）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项

资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的3%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
房产税	按房产原值×70%的1.2%计缴
城镇土地使用税	以纳税人实际占用的土地面积为计税依据，税额2元/年/平方米
企业所得税	15%

说明：本公司发生增值税应税销售行为，于2019年1~3月期间的主要商品的增值税适用税率为16%；根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，公司主要商品的增值税适用税率调整为13%。

2、税收优惠及批文

公司于2019年11月15日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201942000314，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“期末”指2020年6月30日，“上年年末”指2019年6月30日，“本期”指2020年1-6月，“上期”指2019年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,014.95	21,613.95
银行存款	9,627,121.16	2,022,761.91

项目	期末余额	上年年末余额
合计	9,630,136.11	2,044,375.86

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	1,140,367.17
1-2年	669,131.22
小计	1,809,498.39
减：坏账准备	123,931.48
合计	1,685,566.91

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,809,498.39	100.00	123,931.48	6.85	1,685,566.91
其中：					
账龄组合	1,809,498.39	100.00	123,931.48	6.85	1,685,566.91
合计	1,809,498.39	100.00	123,931.48	6.85	1,685,566.91

(续)

类别	上年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,867,186.46	100.00	93,359.32	5.00	1,773,827.14
其中：					
账龄组合	1,867,186.46	100.00	93,359.32	5.00	1,773,827.14
合计	1,867,186.46	100.00	93,359.32	5.00	1,773,827.14

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	1,140,367.17	57,018.36	5.00

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	669,131.22	66,913.12	10.00
合计	1,809,498.39	123,931.48	

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,867,186.46	93,359.32	5.00
合计	1,867,186.46	93,359.32	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	93,359.32	84,923.40	54,351.24		123,931.48
合计	93,359.32	84,923.40	54,351.24		123,931.48

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,769,502.27 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 97.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 121,882.80 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,143,857.72	99.90	1,767,025.22	100.00
1 至 2 年	1,102.67	0.10		
2 至 3 年				
合计	1,144,960.39	100.00	1,767,025.22	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 894,642.35 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 78.14%。

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,563,127.29	7,495,928.87

项目	期末余额	上年年末余额
合计	7,563,127.29	7,495,928.87

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年,下同)	6,855,102.33
2至3年	1,500,000.00
小计	8,355,102.33
减:坏账准备	791,975.04
合计	7,563,127.29

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	8,250,000.00	8,250,000.00
代扣代缴款项	42,061.87	35,041.78
备用金	47,439.00	
往来款	15,601.46	146.50
小计	8,355,102.33	8,285,188.28
减:坏账准备	791,975.04	789,259.41
合计	7,563,127.29	7,495,928.87

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		789,259.41		789,259.41
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期:				-
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段				-
——转回第二阶段				-
——转回第一阶段				-
本期计提		2,715.63		2,715.63
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				-
期末余额		791,975.04	-	791,975.04

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	789,259.41	2,715.63			791,975.04
合计	789,259.41	2,715.63			791,975.04

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
宜城市政府非税收入管理局	押金及保证金	6,750,000.00	1 年以内	80.79	337,500.00
银领融资租赁(上海)有限公司	押金及保证金	1,500,000.00	2-3 年	17.95	450,000.00
社保费	代扣代缴款项	23,821.87	1 年以内	0.29	1,191.09
俞溯	备用金	20,000.00	1 年以内	0.24	1,000.00
陈沃兵	备用金	20,000.00	1 年以内	0.24	1,000.00
合计	——	8,313,821.87	——	99.51	790,691.09

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资			
原材料	4,252,188.63		4,252,188.63
在产品	5,223,926.87		5,223,926.87
库存商品	15,019,096.05		15,019,096.05
发出商品	923,245.56		923,245.56
周转材料	1,034,523.64		1,034,523.64
合计	26,452,980.75	-	26,452,980.75

(续)

项目	上年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

项目	上年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	216,000.00		216,000.00
原材料	5,089,304.04		5,089,304.04
在产品	5,035,902.64		5,035,902.64
库存商品	17,030,075.06		17,030,075.06
发出商品	1,108,075.29		1,108,075.29
周转材料	936,047.91		936,047.91
合计	29,415,404.94		29,415,404.94

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	374,585.13	508,230.58
预缴企业所得税		337,310.28
待抵扣进项税额		
待认证进行税额		
合计	374,585.13	845,540.86

7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	57,136,733.72	59,533,207.06
固定资产清理		
合计	57,136,733.72	59,533,207.06

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	47,414,945.67	33,361,953.40	1,868,302.27	2,888,236.29	85,533,437.63
2、本期增加金额	552,985.74	306,877.41	43,230.09	70,793.77	973,887.01
(1) 购置	552,985.74	306,877.41	43,230.09	70,793.77	973,887.01
3、本期减少金额		25,641.02	122,222.11		147,863.13
(1) 处置或报废		25,641.02	122,222.11		147,863.13
4、期末余额	47,967,931.41	33,643,189.79	1,789,310.25	2,959,030.06	86,359,461.51
二、累计折旧					
1、年初余额	10,307,290.50	12,891,714.03	1,216,120.47	1,585,105.57	26,000,230.5

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
					7
2、本期增加金额	1,178,193.16	1,801,786.54	110,266.01	247,322.23	3,337,567.94
（1）计提	1,178,193.16	1,801,786.54	110,266.01	247,322.23	3,337,567.94
3、本期减少金额		24,358.97	90,711.75		115,070.72
（1）处置或报废		24,358.97	90,711.75		115,070.72
4、期末余额	11,485,483.66	14,669,141.60	1,235,674.73	1,832,427.80	29,222,727.79
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	36,482,447.75	18,974,048.19	553,635.52	1,126,602.26	57,136,733.72
2、年初账面价值	37,107,655.17	20,470,239.37	652,181.80	1,303,130.72	59,533,207.06

说明：抵押情况详见附注六、43“所有权或使用权受到限制的资产”。

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	14,598,445.48	9,652,548.00		4,945,897.48

8、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	7,813,319.70	3,636,599.78
工程物资	-	-
合计	7,813,319.70	3,636,599.78

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	2,200,284.23		2,200,284.23	916,707.42		916,707.42
后山新仓库	2,392,329.25		2,392,329.25			
后山平整	2,214,397.13		2,214,397.13	1,713,583.27		1,713,583.27
新厌氧塔	1,006,309.09		1,006,309.09	1,006,309.09		1,006,309.09

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	7,813,319.70		7,813,319.70	3,636,599.78		3,636,599.78

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
后山平整	2,600,000.00	1,713,583.27	500,813.86			2,214,397.13
后山新仓库	5,250,000.00		2,392,329.25			2,392,329.25
合计	7,850,000.00	1,713,583.27	2,893,143.11	-	-	4,606,726.38

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
后山平整	85.17	85.17				自有资金
后山新仓库	45.57	45.57				自有资金
合计						

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	10,501,970.50	170,873.07	10,672,843.57
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	10,501,970.50	170,873.07	10,672,843.57
二、累计摊销			
1、年初余额	1,274,048.94	88,510.94	1,362,559.88
2、本期增加金额	105,744.84	17,087.28	122,832.12
(1) 计提	105,744.84	17,087.28	122,832.12
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,379,793.78	105,598.22	1,485,392.00
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	9,122,176.72	65,274.85	9,187,451.57
2、年初账面价值	9,227,921.56	82,362.13	9,310,283.69

说明：抵押情况详见附注六、43“所有权或使用权受到限制的资产”。

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
道路维修及安装	360,596.25		23,727.06		336,869.19
厂区维修	1,599,642.75	11,297.43	98,314.70		1,512,625.48
合计	1,960,239.00	11,297.43	122,041.76	-	1,849,494.67

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	915,906.52	137,385.98	882,618.73	132,392.81
递延收益	2,118,391.25	317,758.69	2,118,391.25	317,758.69
合计	3,034,297.77	455,144.67	3,001,009.98	450,151.50

12、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备款		169,838.54
预付工程款	156,800.00	307,000.00
合计	156,800.00	476,838.54

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押、保证借款	8,850,000.00	7,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
信用借款	-	1,000,000.00
合计	15,850,000.00	15,000,000.00

说明：

①公司抵押借款期末余额 5,000,000.00 元，是以评估价值为 1,245.70 万元的房屋建筑物（鄂（2018）

宜城市不动产权第 0007938 号) 作为抵押, 担保最高债权额为 500.00 万元, 担保期限自 2019 年 10 月 30 日至 2022 年 10 月 30 日。

②本公司抵押、保证借款期末余额 8,850,000.00 元, 其中, 7,000,000.00 元是以评估价值为 933.03 万元的国有土地使用权和评估价值为 1,218.35 万元的房屋建筑物(鄂(2018)宜城市不动产权第 0007939 号) 作为抵押, 同时梁晓军做保证担保; 本期新增 1,850,000.00 元借款是以评估价值为 226.81 万元的房屋建筑物(襄阳市房权证樊城区字第 00206431 号) 作为抵押, 同时梁晓军做保证担保。

③本公司保证借款期末余额 2,000,000.00 元, 梁晓军连带责任保证。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年, 下同)	2,082,205.22	2,793,884.49
1 至 2 年	47,611.67	198,056.77
2 至 3 年	10,210.00	59,240.00
3 年以上	650.00	650.00
合计	2,140,676.89	3,051,831.26

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年, 下同)	164,908.97	52,433.17
1—2 年		
合计	164,908.97	52,433.17

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	949,270.52	5,139,370.24	4,638,669.26	1,449,971.50
二、离职后福利-设定提存计划	-	48,576.96	48,576.96	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	949,270.52	5,187,947.20	4,687,246.22	1,449,971.50

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	949,270.52	4,672,849.66	4,172,148.68	1,449,971.50

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		218,268.74	218,268.74	-
3、社会保险费	-	122,411.84	122,411.84	-
其中：医疗保险费		109,785.80	109,785.80	-
工伤保险费		1,355.64	1,355.64	-
生育保险费		11,270.40	11,270.40	-
4、住房公积金		95,840.00	95,840.00	
5、工会经费和职工教育经费		30,000.00	30,000.00	
6、短期带薪缺勤				
7、其他短期薪酬				
合计	949,270.52	5,139,370.24	4,638,669.26	1,449,971.50

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		46,540.80	46,540.80	
2、失业保险费		2,036.16	2,036.16	
合计		48,576.96	48,576.96	

17、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	399,941.47	
个人所得税	20,458.85	21,579.74
房产税	257,982.24	257,982.24
土地使用税	30,022.58	30,022.58
城市维护建设税	160,217.24	160,217.24
教育费附加	96,130.34	96,130.34
地方教育费附加	48,065.17	48,065.17
合计	1,012,817.89	613,997.31

18、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	98,285.93	584,759.66
合计	98,285.93	584,759.66

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
费用	10,042.43	497,096.16
押金及保证金	83,563.50	83,563.50
员工代垫款		
其他	4,680.00	4,100.00
合计	98,285.93	584,759.66

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期应付款（融资租赁款）	1,887,574.31	3,554,374.31
合计	1,887,574.31	3,554,374.31

20、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	1,887,574.31	3,554,374.31
减：一年内到期部分	1,887,574.31	3,554,374.31
合计		

说明：2017年9月8日，本公司与银领融资租赁(上海)有限公司签订融资租赁合同，以融资租赁之目的，将其自有设备出售给买受人，并从买受人处租回使用，租赁期限为36个月。租赁设备留购价格为人民币100元。根据融资租赁合同签订设备抵押合同、动产浮动抵押合同，将融资租赁设备及产成品β-熊果苷等抵押，同时梁晓军、丁圣峰、朱朝霞、俞溯、尹一方为融资租赁的全部债务提供不可撤销的连带责任担保。

21、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,118,391.25				
合计	2,118,391.25				—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
产业扶持发展基金	1,477,210.00						与资产相关
万亿工业政府补助	307,618.75						与资产相关
中小企业发展基金	333,562.50						与资产相关
合计	2,118,391.25						——

22、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

23、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	21,793,803.31			21,793,803.31
合计	21,793,803.31			21,793,803.31

24、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,205,036.43	1,205,036.43	
合计		1,205,036.43	1,205,036.43	

25、盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,600,821.08	5,600,821.08			5,600,821.08
合计	5,600,821.08	5,600,821.08			5,600,821.08

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

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

26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	45,389,740.59	37,141,518.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-17,649.13
调整后年初未分配利润	45,389,740.59	37,123,869.07
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,943,309.19	10,295,412.80
减：提取法定盈余公积		1,029,541.28
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	51,333,049.78	45,389,740.59

27、营业收入和营业成本

项目	本期金额	上年金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,161,334.83	20,406,517.60	71,160,246.83	43,035,832.75
其他业务	-	-		
合计	37,161,334.83	20,406,517.60	71,160,246.83	43,035,832.75

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
β-熊果苷	27,275,679.43	13,971,798.08	48,667,114.23	26,087,715.86
曲酸双酯	742,694.97	583,762.52	2,131,036.86	1,541,704.11
维生素C葡萄糖苷	748,125.70	498,603.47	600,142.41	430,209.49
维生素C乙基醚	1,875,740.37	1,176,490.92	4,624,568.57	2,556,858.52
氯苯苷醚	4,921,320.42	3,332,627.35	5,076,789.23	3,556,132.86
三水醋酸钠		-	1,722,876.14	1,451,173.50
其他	1,597,773.94	843,235.26	8,337,719.39	7,412,038.41
合计	37,161,334.83	20,406,517.60	71,160,246.83	43,035,832.75

(2) 主营业务（分地区）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	16,602,976.37	9,796,014.53	36,251,626.51	24,070,160.96
国外销售	20,558,358.46	10,610,503.07	34,908,620.32	18,965,671.79
合计	37,161,334.83	20,406,517.60	71,160,246.83	43,035,832.75

28、税金及附加

项目	本期金额	上年金额
房产税	35,317.59	73,657.54
车船税	-	3,064.32
土地使用税	12,653.70	24,561.46
印花税	9,569.20	17,329.00
城市维护建设税	201,770.85	189,177.27
教育费附加	121,062.51	113,506.37
地方教育费附加	60,531.25	56,753.17
环境保护税	3,399.36	4,721.81
合计	444,304.46	482,770.94

29、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	252,595.35	483,000.46

项目	本期金额	上期金额
折旧费	87,772.06	169,857.87
运输费	80,353.48	354,451.76
广告宣传费	738,795.28	1,309,688.68
业务招待费		5,956.98
办公费	5,780.86	1,044.06
差旅费		180,912.95
邮电通讯费	118,713.98	
检验费	7,094.34	
车辆费	31,907.00	36,398.46
财产保险费		26,710.81
咨询服务费		36,147.41
注册费		5,867.93
其他	63,317.42	39,732.27
合计	1,386,329.77	2,649,769.64

30、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,346,540.37	2,766,225.49
折旧及摊销	1,568,733.20	2,551,463.98
业务招待费	40,543.00	68,394.52
办公费	4,073.98	332,526.96
差旅费	4,222.64	254,560.59
修理费	1,058,537.56	1,346,407.31
市内交通费		201,826.94
财产保险费		117,566.03
咨询服务费	224,528.25	
聘请中介机构费	168,281.74	454,470.44
车辆费	47,584.33	
邮电通讯费	4,302.87	
其他	226,426.77	265,390.19
合计	5,693,774.71	8,358,832.45

31、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	572,045.18	2,357,079.01
折旧费	489,009.76	1,383,777.88
材料费	809,708.48	919,329.03

项目	本期金额	上期金额
差旅费		5,620.94
专利费	7,333.50	27,416.46
技术创新费		85,601.76
其他	214.05	80,111.24
合计	1,878,310.97	4,858,936.32

32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	635,822.00	1,613,516.90
减：利息收入	16,775.35	25,020.15
汇兑损益	-72,431.36	-162,481.12
手续费	14,428.22	35,915.95
合计	561,043.51	1,461,931.58

33、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	382,671.90	1,229,618.50	382,671.90
合计	382,671.90	1,229,618.50	382,671.90

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
产业发展基金		31,430.00	与资产相关
亿万工业兑现资金		44,475.00	与资产相关
中小企业发展奖励资金		22,237.50	与资产相关
外贸出口奖励资金		140,600.00	与收益相关
外经贸发展专项资金		82,700.00	与收益相关
知识产权示范、试点奖		50,000.00	与收益相关
2018年7-12月外贸出口奖励资金		84,900.00	与收益相关
2018年中央外经贸发展专项资金		157,000.00	与收益相关
2018年省级商务发展专项资金		53,476.00	与收益相关
企业改造资金		250,000.00	与收益相关
2018年成长壮大企业奖励资金		150,000.00	与收益相关
宜城市2019年1-6月外贸出口奖励资金		107,200.00	与收益相关
2019年第三季度外贸出口奖励资金		55,600.00	与收益相关
2019年促进外贸发展专项资金	113,300.00		与收益相关
2019年中央外经贸发展专项资金	137,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2019年第四季度外贸出口奖励资金	40,400.00		与收益相关
失业保险稳岗补贴	29,971.90		与收益相关
收到2019年高新技术奖励资金	50,000.00		
收到稳岗返还	12,000.00		
合计	382,671.90	1,229,618.50	

34、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-30,572.16	165,288.38
其他应收款坏账损失	-2,715.63	-625,796.48
合计	-33,287.79	-460,508.10

35、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入	2,210.00	10,178.97	2,210.00
用电差额奖励		206,731.47	
无法支付的应付款项		636,949.50	
其他	3,784.69	3,217.43	3,784.69
合计	5,994.69	857,077.37	5,994.69

38、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	25,712.76	44,123.95	25,712.76
对外捐赠支出	119,000.00		119,000.00
罚款支出		1,214.48	
无法收回的应收款项		394,292.02	
合计	144,712.76	439,630.45	144,712.76

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,063,403.83	1,311,042.52
递延所得税费用	-4,993.17	-107,724.85
合计	1,058,410.66	1,203,317.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	7,001,719.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,050,257.98
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,432.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	
研发费加计扣除的影响	
其他	5,720.10
所得税费用	1,058,410.66

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	382,671.90	1,488,276.00
存款利息收入	16,775.35	25,020.15
收到经营性往来款	438,482.07	162,741.24
其他	5,994.69	11,506.40
合计	843,924.01	1,687,543.79

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	3,641,719.53	6,087,655.22
手续费支出	14,428.22	35,915.95
捐赠支出	119,000.00	
保证金、押金、备用金		7,034,610.00
支付经营性往来款	994,869.85	509,552.02
合计	4,770,017.60	13,667,733.19

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁支付的现金	1,890,000.00	3,780,000.00
合计	1,890,000.00	3,780,000.00

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,943,309.19	10,295,412.80
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	33,287.79	460,508.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,337,567.94	5,966,182.91
无形资产摊销	122,832.12	233,913.65
长期待摊费用摊销	122,041.76	212,166.99
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）	25,712.76	44,123.95
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	563,390.64	1,451,035.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,993.17	-107,724.85
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）	2,962,424.19	4,040,694.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,080,794.58	-4,554,740.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-387,223.24	-10,745,782.45
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	13,799,144.56	7,295,790.90
2、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：		
现金的期末余额	9,630,136.11	2,044,375.86
减：现金的年初余额	2,044,375.86	2,310,267.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,585,760.25	-265,891.86

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	21,613.95	21,613.95
可随时用于支付的银行存款	2,022,761.91	2,022,761.91
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	9,630,136.11	2,044,375.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42、政府补助

(1) 直接计入当期损益的政府补助

种类	补助金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019年促进外贸发展专项资金	113,300.00	其他收益	113,300.00
2019年中央外经贸发展专项资金	137,000.00	其他收益	137,000.00
2019年第四季度外贸出口奖励资金	40,400.00	其他收益	40,400.00
失业保险稳岗补贴	29,971.90	其他收益	29,971.90
收到2019年高新技术奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
收到稳岗返还	12,000.00	其他收益	12,000.00
合计	382,671.90		382,671.90

43、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	6,840,124.67	售后回租设备抵押
固定资产	24,758,255.44	短期借款抵押
无形资产	5,910,395.20	短期借款抵押
合计	37,229,523.87	

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	86,527.22	7.0795	612,569.45
欧元	1,305.00	7.9610	10,389.11
应收账款			
其中：美元	47,250.00	7.0795	334,506.38

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
襄阳阿泰克精细化工科技有限公司	湖北	湖北	化妆品、医药中间体、生物制品的生产销售	100.00		设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

本公司的控股股东及实际控制人为梁晓军，持有公司 80.00%的股份。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张辉	本公司股东、监事会主席
丁圣峰	本公司股东、董事
朱朝霞	本公司股东、监事
朱全友	关键管理人员
尹一方	本公司董事,董事会秘书,财务负责人
梁栋梁	董事
王少红	董事
汪正勇	职工监事

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况（本公司作为被担保方）

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梁晓军、丁圣峰、朱朝霞、俞溯、尹一方	10,000,000.00	2017年12月1日	全部债务履行期限届满之日起两年	否
梁晓军	2,000,000.00	2019年9月20日	自借款期限届满之次日起两年	否
梁晓军	4,000,000.00	2019年9月11日	主债权发生期间届满之日起两年	否
梁晓军	3,000,000.00	2019年10月15日	主债权发生期间届满之日起两年	否

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	944,000.00	1,945,000.00

5、关联方应收应付款项

无。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，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，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,140,367.17
1-2 年	669,131.22
小计	1,809,498.39
减：坏账准备	123,931.48
合计	1,685,566.91

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,809,498.39	100.00	123,931.48	6.85	1,685,566.91
其中：					
账龄组合	1,809,498.39	100.00	123,931.48	6.85	1,685,566.91
合计	1,809,498.39	100.00	123,931.48	6.85	1,685,566.91

(续)

类别	上年末余额
----	-------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,867,186.46	100.00	93,359.32	5.00	1,773,827.14
其中：					
账龄组合	1,867,186.46	100.00	93,359.32	5.00	1,773,827.14
合计	1,867,186.46	100.00	93,359.32	5.00	1,773,827.14

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	1,140,367.17	57,018.36	5.00
1-2年	669,131.22	66,913.12	10.00
合计	1,809,498.39	123,931.48	

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,867,186.46	93,359.32	5.00
合计	1,867,186.46	93,359.32	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	93,359.32	84,923.40	54,351.24		123,931.48
合计	93,359.32	84,923.40	54,351.24		123,931.48

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,769,502.27 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 97.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 121,882.80 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,563,127.29	7,495,928.87
合计	7,563,127.29	7,495,928.87

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年，下同）	6,855,102.33
2 至 3 年	1,500,000.00
小计	8,355,102.33
减：坏账准备	791,975.04
合计	7,563,127.29

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	8,250,000.00	8,250,000.00
代扣代缴款项	42,061.87	35,041.78
备用金	47,439.00	
往来款	15,601.46	146.50
小计	8,355,102.33	8,285,188.28
减：坏账准备	791,975.04	789,259.41
合计	7,563,127.29	7,495,928.87

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额		789,259.41		789,259.41
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				-
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段				-
——转回第二阶段				-
——转回第一阶段				-
本期计提		2,715.63		2,715.63
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额		791,975.04	-	791,975.04

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	789,259.41	2,715.63			791,975.04
合计	789,259.41	2,715.63			791,975.04

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宜城市政府非税收入管理局	押金及保证金	6,750,000.00	1年以内	80.79	337,500.00
银领融资租赁(上海)有限公司	押金及保证金	1,500,000.00	2-3年	17.95	450,000.00
社保费	代扣代缴款项	23,821.87	1年以内	0.29	1,191.09
俞溯	备用金	20,000.00	1年以内	0.24	1,000.00
陈沃兵	备用金	20,000.00	1年以内	0.24	1,000.00
合计	——	8,313,821.87	——	99.51	790,691.09

3、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,161,334.83	20,406,517.60	71,160,246.83	43,035,832.75
其他业务	-	-		
合计	37,161,334.83	20,406,517.60	71,160,246.83	43,035,832.75

(1) 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
β-熊果苷	27,275,679.43	13,971,798.08	48,667,114.23	26,087,715.86
曲酸双酯	742,694.97	583,762.52	2,131,036.86	1,541,704.11
维生素C葡萄糖苷	748,125.70	498,603.47	600,142.41	430,209.49
维生素C乙基醚	1,875,740.37	1,176,490.92	4,624,568.57	2,556,858.52
氯苯苷醚	4,921,320.42	3,332,627.35	5,076,789.23	3,556,132.86
三水醋酸钠		-	1,722,876.14	1,451,173.50
其他	1,597,773.94	843,235.26	8,337,719.39	7,412,038.41
合计	37,161,334.83	20,406,517.60	71,160,246.83	43,035,832.75

(2) 主营业务(分地区)

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	16,602,976.37	9,796,014.53	36,251,626.51	24,070,160.96
国外销售	20,558,358.46	10,610,503.07	34,908,620.32	18,965,671.79
合计	37,161,334.83	20,406,517.60	71,160,246.83	43,035,832.75

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-25,712.76	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	382,671.90	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113,005.31	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	243,953.83	
所得税影响额	-36,593.07	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	207,360.76	

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	6.20	0.30	0.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.99	0.29	0.29

湖北阿泰克生物科技股份有限公司

会计机构负责人：

(公章)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

二〇二〇年七月二十八日

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）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：

公司董事会秘书办公室