

证券简称：阿拉丁

证券代码：830793

主办券商：西部证券



阿拉丁
NEEQ : 830793

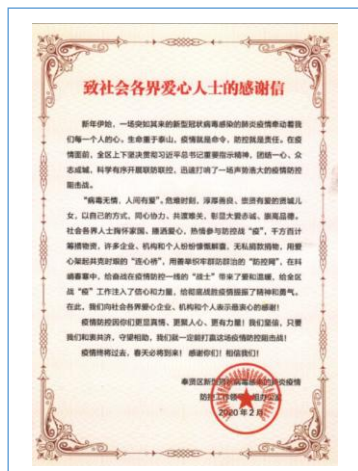
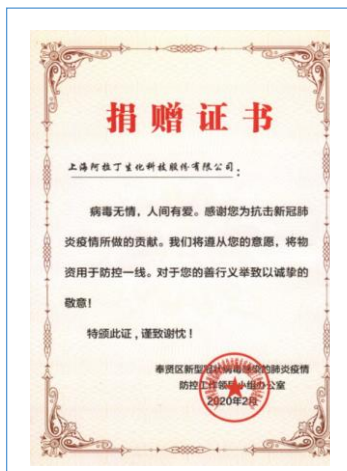
上海阿拉丁生化科技股份有限公司
Shanghai Aladdin Biochemical Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



※ 2020 年伊始，新冠肺炎疫情蔓延，疫情牵动着全国人民的心。党中央号召全国万众一心、众志成城、多方支援、共克时艰，公司积极投入防疫抗疫中，向所在地防控工作小组办公室、区卫健委以及其他组织和个人捐赠防疫抗疫类产品、赢得了良好的社会反响，积极为打赢疫情防控阻击战贡献力量。



※ 2020 年上半年，公司喜获奉贤区“2019 年度奉贤区知识产权优势企业和专利试点、示范企业建设项目”及“2019 年奉贤区知识产权优势企业”称号。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
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	21
第五节	股份变动和融资	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	31
第七节	财务会计报告	34
第八节	备查文件目录	110

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。

公司负责人徐久振、主管会计工作负责人顾玮或及会计机构负责人（会计主管人员）沈鸿浩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

【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、发生安全和环保事故的风险	公司生产的部分试剂产品为危险化学品，有易燃、腐蚀等性质，在其生产、装卸和仓储过程中,操作不当会造成人身安全和财产损失等安全事故。此外，试剂在生产过程中会产生少量的废气和废渣，如果回收操作不当，具有可能发生泄漏的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
是否存在被调出创新层的风险	
<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

释义

释义项目	指	释义
阿拉丁、公司、本公司、股份公司	指	上海阿拉丁生化科技股份有限公司
晶纯实业、晶纯生化	指	上海阿拉丁生化科技股份有限公司前身
晶真投资、晶真文化	指	上海晶真文化艺术发展中心（有限合伙），2020 年 6 月上海晶真投资管理中心（有限合伙）更名为上海晶真文化艺术发展中心（有限合伙）
股东大会	指	上海阿拉丁生化科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海阿拉丁生化科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海阿拉丁生化科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监的统称
控股股东	指	持有股份占公司股本总额 50%以上的股东；持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。
公司章程、本章程	指	上海阿拉丁生化科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海阿拉丁生化科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Aladdin Biochemical Technology Co.,Ltd Aladdin
证券简称	阿拉丁
证券代码	830793
法定代表人	徐久振

二、 联系方式

董事会秘书	赵新安
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	上海市浦东新区新金桥路 196 号 7 层
电话	021-20337333
传真	021-50323701
电子邮箱	zhaoxianan@sina.com
公司网址	www.aladdin-e.com
办公地址	上海市浦东新区新金桥路 196 号 7 层
邮政编码	201206
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市浦东新区新金桥路 196 号 7 层董事会秘书办公室

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	2009 年 3 月 16 日
挂牌时间	2014 年 6 月 12 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-研究和试验发展（M73）-自然科学研究和试验发展（M7310）-
主要产品与服务项目	化学试剂、生物试剂、生物工程产品领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，仪器仪表、玻璃制品的销售，化学试剂（含药物中间体、添加剂、生物试剂、电子化学品）的研发、生产、分装和批发、零售（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品），用于传染病防治的消毒产品生产、销售，批发危险化学品（许可范围详见许可证附页），从事货物进出口及技术进出口业务，医疗器械经营。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	75,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐久振、招立萍夫妇
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为徐久振、招立萍夫妇，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	91310000685518645K	否
注册地址	上海市奉贤区柘林镇楚华支路 809 号	否
注册资本（元）	75,700,000	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西部证券

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	91,455,781.98	94,953,973.92	-3.68%
毛利率%	65.30%	71.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,189,528.19	28,678,165.26	-15.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,713,561.11	28,718,671.12	-20.92%
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）	6.75%	8.51%	-
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）	6.34%	8.52%	-
基本每股收益	0.32	0.38	-15.79%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	377,730,935.98	390,588,213.45	-3.29%
负债总计	47,600,875.99	44,407,196.86	7.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	330,130,059.99	346,181,016.59	-4.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.36	4.57	-4.64%
资产负债率%（母公司）	12.45%	11.22%	-
资产负债率%（合并）	12.60%	11.37%	-
流动比率	4.39	5.07	-
利息保障倍数	237.44	390.54	-

（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	17,682,461.62	10,485,153.87	68.64%
应收账款周转率	4.74	5.46	-
存货周转率	0.32	0.32	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.29%	-5.58%	-
营业收入增长率%	-3.68%	30.28%	-
净利润增长率%	-4.64%	28.46%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	1,860,728.63
非流动性资产处置损益	-59,931.00
其他营业外收支	-64,365.77
非经常性损益合计	1,736,431.86
减：所得税影响数	260,464.78
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,475,967.08

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金	83,577,873.28	83,595,506.61		
其他应收款	1,035,250.64	1,017,617.31		
短期借款	4,000,000.00	4,005,592.88		
预收款项	9,265,510.71	8,085,250.29		
合同负债	0.00	1,044,478.25		
其他应付款	1,026,441.78	1,020,848.90		
其他流动负债	0.00	135,782.17		
营业总收入	95,558,730.29	94,953,973.92		
营业成本	27,133,198.68	26,974,027.80		
税金及附加	427,924.72	430,495.20		
销售费用	8,019,506.40	10,099,061.84		
管理费用	18,896,942.50	16,381,845.12		
研发费用	4,898,328.23	7,399,963.63		

财务费用	-130,601.98	-129,445.38		
其他收益	107,555.15	117,555.15		
信用减值损失	0.00	-219,587.68		
资产减值损失	-355,843.93	-551,265.64		
资产处置收益	-5,852.60	0.00		
营业外收入	10,000.00	0.00		
营业外支出	108,981.85	114,834.45		
所得税费用	5,045,341.98	4,351,727.83		
净利润	30,914,966.53	28,678,165.26		

（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、执行企业会计准则第 14 号——收入会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》，变更影响如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累计影响金额		2020 年 1 月 1 日
		重分类	小计	
预收款项	9,265,510.71	-1,180,260.42	-1,180,260.42	8,085,250.29
合同负债		1,044,478.25	1,044,478.25	1,044,478.25
其他流动负债		135,782.17	135,782.17	135,782.17

公司实施新准则，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、总资产和净资产等无影响，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、因 2019 年末计提存货跌价准备会计政策变更对 2019 年半年报的影响

（1）会计政策变更的原因

随着公司规模的增长，存货规模相应提升，公司结合存货品类构成以及未来可销售的实际情况，对存货跌价准备计提政策进行了重新评估，为了更加客观、真实、公允地反映公司财务状况和经营成果，根据《企业会计准则第 1 号—存货》等相关规定，公司拟对存货跌价准备计提的会计估计进行变更。

（2）会计政策变更日期

本次会计政策变更的日期为 2019 年 1 月 1 日

（3）变更前公司采用的政策估计

存货跌价准备的计提方法：期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

（4）变更后公司采用的政策

存货跌价准备的计提方法：公司在中期期末或年度终了，根据存货全面清查的结果，分类按照库龄及其销售（使用）情况计提存货跌价准备。有明确证据表明资产负债表日，单类别存货的成本高于可变现净值时，按单类别存货的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（5）会计政策变更对公司财务报表的影响：

2019 年度上半年，根据存货跌价准备会计政策，公司补提本期存货跌价准备。

项目	2019 年 6 月 30 日 调整前	累计影响金额		2019 年 6 月 30 日 调整后
		重分类	小计	
资产减值损失	-355,843.93	-195,421.71	-195,421.71	-551,265.64

二、会计差错更正

1、前期主要会计差错更正事项

(1)、跨期租金收入调整

2019年上半年度公司与部分租户签订的租赁发票期间包含2018年下半年及2019年下半年租金，本期调整跨期收入，调减其他业务收入605,993.55元。

(2)、研发费用归集重分类调整

调整研发部门与生产部门混用的原材料。调减主营业务成本1,108,946.82元，调增研发费用1,108,946.82元。

工资及社保等费用成本科目归集重分类调整。调增主营业务成本607,158.81元，调增研发费用460,015.64元，调减管理费用276,431.61元，调增应付职工薪酬790,742.84元。

(3)、销售费用归集重分类调整

发货领用外包装材料原计入管理费用调整至销售费用。调增销售费用2,078,544.32元，调减管理费用2,078,544.32元。

2、除以上列示外其他前期会计差错更正事项

2019年度上半年其他前期差错更正事项，主要为报表科目重分类，由于笔数较多影响金额较小，与会计政策变更前期主要会计差错的影响一并详见下表中列示的累积影响数。

项目	(2019) 年 12 月 31 日和 (2019 年上半) 年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
货币资金	83,577,873.28	17,633.33	83,595,506.61	0.02%
其他应收款	1,035,250.64	-17,633.33	1,017,617.31	-1.70%
资产总计	390,588,213.45	-	390,588,213.45	0.00%
短期借款	4,000,000.00	5,592.88	4,005,592.88	0.14%
预收款项	9,265,510.71	-1,180,260.42	8,085,250.29	-12.74%
合同负债	-	1,044,478.25	1,044,478.25	100.00%
其他应付款	1,026,441.78	-5,592.88	1,020,848.90	-0.54%
其他流动负债	-	135,782.17	135,782.17	100.00%
负债合计	44,407,196.86	-	44,407,196.86	0.00%
未分配利润	123,372,590.92	-	123,372,590.92	0.00%
归属于母公司所有者权益合计	346,181,016.59	-	346,181,016.59	0.00%
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	346,181,016.59	-	346,181,016.59	0.00%
营业收入	95,558,730.29	-604,756.37	94,953,973.92	-0.63%
营业成本	27,133,198.68	-159,170.88	26,974,027.80	-0.59%
税金及附加	427,924.72	2,570.48	430,495.20	0.60%
销售费用	8,019,506.40	2,079,555.44	10,099,061.84	25.93%
管理费用	18,896,942.50	-2,515,097.38	16,381,845.12	-13.31%
研发费用	4,898,328.23	2,501,635.40	7,399,963.63	51.07%
财务费用	-130,601.98	1,156.60	-129,445.38	-0.89%
其他收益	107,555.15	10,000.00	117,555.15	9.30%
信用减值损失	-	-219,587.68	-219,587.68	-100.00%

资产减值损失	-355,843.93	-195,421.71	-551,265.64	54.92%
资产处置收益	-5,852.60	5,852.60	-	-100.00%
营业外收入	10,000.00	-10,000.00	-	-100.00%
营业外支出	108,981.85	5,852.60	114,834.45	5.37%
所得税费用	5,045,341.98	-693,614.15	4,351,727.83	-13.75%
净利润	30,914,966.53	-2,236,801.27	28,678,165.26	-7.24%
其中：归属于母公司所有者的净利润	30,914,966.53	-2,236,801.27	28,678,165.26	-7.24%
少数股东损益	-	-	-	-
收到的税费返还	56,728.51	-56,728.51	-	-100.00%
收到其他与经营活动有关的现金	4,081,808.33	56,728.51	4,138,536.84	1.39%
购买商品、接受劳务支付的现金	53,350,456.99	-9,490,720.41	43,859,736.58	-17.79%
支付其他与经营活动有关的现金	2,906,141.19	9,490,720.41	12,396,861.60	326.57%

相关详情参见公司公告，公告编号 2020-068。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司是集研发、生产及销售为一体的科研试剂制造商，业务涵盖高端化学、生命科学、分析色谱及材料科学四大领域，同时配套少量实验耗材。公司自主打造“阿拉丁”品牌科研试剂和“芯硅谷”品牌实验耗材，主要依托自身电子商务平台（www.aladdin-e.com）实现线上销售。

公司科研试剂产品广泛应用于高等院校、科研院所以及生物医药、新材料、新能源、节能环保、航空航天等高新技术产业和战略性新兴产业相关企业的研发机构。

公司的生产技术核心在于原料的纯化和研发配方工艺。公司的高端试剂生产项目，全部根据 ERP 系统的配方和工艺流程进行生产，不同产品都有不同的配方和处理工艺流程；公司整合化工、材料、生物以及生命科学领域的优质资源，投入资金用于研发新产品、提纯现有产品。公司采用订单式生产方式，保持适量库存，既保证了产品的高质量，又能做到快速、高效、供应及时。

为了配套销售，公司增加了实验用耗材类产品。公司凭借芯硅谷耗材和小仪器项目顺利切入科研仪器耗材市场，目前品种丰富，业务收入逐步扩大，该业务预期将成为公司利润新的增长点。未来公司将形成以阿拉丁试剂和芯硅谷耗材为支柱的主营业务结构。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

公司未来在经营方面将继续优化产品结构、丰富产品线、打造实验室综合服务平台：以现有产品品种为起点，进一步做大做强现有的试剂产品，同时加快配套的 OEM 耗材项目建设进度，致力于增加耗材和小仪器多样性，形成试剂+耗材的一站式采购解决方案，以此增加客户吸引力，增强客户粘性；公司将继续建设大数据平台，根据产品和客户的关联性和用户的浏览历史，建立数据决策体系，增强数据分析能力，根据客户感兴趣的领域向客户进行推送方案。

公司将坚持不断创新，保持技术领先优势，完善和健全公司的组织机构和法人治理结构，充分利用资本市场的平台优势，合理利用财务杠杆进行投融资活动，抓住机遇，通过并购重组迅速把企业做大做强，为企业实现跨越式发展做好充分准备。具体目标如下：

1、加速科研成果应用转化

公司将对现有产品进行逐步升级，并加速推进一批具有良好市场前景的生命科学试剂项目，逐步推出抗体、蛋白相关产品。产品升级和新领域产品的发布加强了公司在生命科学领域的优势；新产品系列可为公司带来更大的增长空间。

2、推进产业链整合

公司将通过自建、投资等方式迅速完成全方位技术和产业布局，进一步促进业务发展和公司长期目标的实现。

3、构建大数据和电商平台的迭代升级

公司客户群体广泛，产品种类繁多，主要依靠自主电商平台实现销售。因此，大数据和电商平台是公司优先发展的重中之重，快速使平台迭代升级对公司业务的增长至关重要。

4、培养创新型人才

公司始终把人才的引进、培养和合理布局作为实现公司可持续发展的重要举措。未来几年，公司将有计划地吸纳各类专业人才进入公司，形成高、中、初级的塔式人才结构。全面规划员工的培训和教育，提高员工业务能力；建立公正、长效激励机制，实现利益合理分配，保证核心人才的稳定。

5、业绩增长方面：保证销售收入稳定增长，积极做好成本控制，争取保持领跑者角色。

上述公司经营计划和主要目标并不构成对投资者的业绩承诺。

（二） 行业情况

随着我国高科技行业的迅速发展，国内科研机构科学实验活动日益频繁，科研机构对高端科研试剂产品

的需求明显增加。根据国家统计局统计，2019 年全国社会科学研究与试验发展经费支出总额达 2.17 万亿元，比上年增长 10.5%，占国内生产总值的比重达到 2.19%。

目前，我国高端科研试剂市场的特点是供需矛盾十分突出。目前，世界上试剂品种超过 30 万种，而国内仪器分析试剂、特种试剂、电子信息行业专用科研试剂以及生化试剂都还没形成规模，特别是高端试剂的市场缺口较大。国内试剂生产企业数量较多，但大部分企业规模较小，生产特定的几种化学试剂以供应有限的客户群体，尚未形成具有垄断地位的大型企业。

国内高端科研试剂被外资垄断。上世纪 90 年代以来，我国高端科研试剂的需求快速增长，国外试剂企业纷纷开始加大在中国市场的开拓力度，通过设立分支机构、生产基地等方式进入中国市场，抢占高端试剂市场份额。目前国内科研试剂的竞争格局为 Sigma-Aldrich、Thermo Fisher Scientific 等国际巨头处于垄断地位，国产试剂市场份额较小且集中在中低端产品市场。

近年来，国内试剂企业也出现了可喜的变化，经过一段时间积累，部分具有一定规模、拥有自主研发能力的科研试剂生产企业逐渐以相对齐全的产品条线、良好的供应链管理、优质的服务以及具有竞争力的价格在中高端科研试剂领域具备一定竞争力，但与国际龙头企业相比仍存在较大实力差距。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	61,841,947.48	16.37%	83,595,506.61	21.40%	-26.02%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	18,569,142.86	4.92%	18,041,030.81	4.62%	2.93%
其他应收款	840,147.42	0.22%	1,017,617.31	0.26%	-17.44%
其他流动资产	2,713,500.51	0.72%	946,540.13	0.24%	186.68%
在建工程	3,128,994.43	0.83%	2,236,867.13	0.57%	39.88%
长期待摊费用	553,967.36	0.15%	730,313.91	0.19%	-24.15%
递延所得税资产	1,869,762.80	0.49%	1,676,288.65	0.43%	11.54%
其他非流动资产	0.00	0.00%	625,026.00	0.16%	-100.00%
短期借款	9,984,592.88	2.64%	4,005,592.88	1.03%	149.27%
应付账款	14,484,281.86	3.83%	17,061,155.26	4.37%	-15.10%
预收款项	10,220,504.46	2.71%	8,085,250.29	2.07%	26.41%
合同负债	1,329,121.75	0.35%	1,044,478.25	0.27%	27.25%
应付职工薪酬	3,045,911.22	0.81%	4,520,469.36	1.16%	-32.62%
应交税费	3,529,446.79	0.93%	4,608,452.91	1.18%	-23.41%

其他流动负债	172,785.83	0.05%	135,782.17	0.03%	27.25%
长期应付职工薪酬	34,500.00	0.01%	54,000.00	0.01%	-36.11%
专项储备	173,234.98	0.05%	126,240.07	0.03%	37.23%
未分配利润	105,927,119.11	28.04%	123,372,590.92	31.59%	-14.14%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：

报告期末，货币资金余额61,841,947.48元，较上年期末减少21,753,559.13元，降幅26.02%，主要系公司派发2019年股利分红41,635,000.00元所致。

其他应收款：

报告期末，其他应收款余额840,147.42元，较上年期末减少177,469.89元，降幅17.44%，主要系公司收到租户上海昊辰建筑装饰工程有限公司来款所致。

其他流动资产：

报告期末，其他流动资产余额2,713,500.51元，较上年期末增加1,766,960.38元，增幅186.68%，主要系公司IPO项目推进过程中，与发行直接相关的中介费用1,756,912.67元暂计所致。

在建工程：

报告期末，在建工程余额3,128,994.43元，较上年期末增加892,127.30元，增幅39.88%，主要系公司在报告期内ERP建设项目推进持续投入及新增杨王二期厂房电梯改造工程投入所致。

长期待摊费用：

报告期末，长期待摊费用余额553,967.36元，较上年期末减少176,346.55元，降幅24.15%，主要系公司按期正常结转摊销费用所致。

递延所得税资产：

报告期末，递延所得税资产余额1,869,762.80元，较上年期末增加193,474.15元，增幅11.54%，主要系公司资产减值准备产生可抵扣暂时性差异增加导致递延所得税资产增加所致。

其他非流动资产：

报告期末，其他非流动资产余额0元，较上年期末减少625,026.00元，降幅100.00%，系公司前期预付设备款完成票款核销所致。

短期借款：

报告期末，短期借款余额9,984,592.88元，较上年期末增加5,979,000.00元，增幅149.27%，主要系公司增加了建设银行500万元信用贷款，中国银行48万信用贷款，上海银行79.9万信用贷款所致。

应付账款：

报告期末，应付账款余额14,484,281.86元，较上年期末减少2,576,873.40元，降幅15.10%，主要系期末公司需要支付结算的采购订单减少所致。

预收账款：

报告期末，预收账款余额10,220,504.46元，较上年期末增加2,135,254.17元，增幅26.41%，主要系公司收到客户未下单的来款增加所致。

合同负债：

报告期末，合同负债余额1,329,121.75元，较上年期末增加284,643.50元，增幅27.25%，主要系公司收到客户定制加工的销售订单来款增加所致。

应付职工薪酬：

报告期末，应付职工薪酬余额3,045,911.22元，较上年期末减少1,474,558.14元，降幅32.62%，主要系报告期内公司支付已计提的上年度年终奖及社保公积减免所致。

应交税费：

报告期末，应交税费余额3,529,446.79元，较上年期末减少1,079,006.12元，降幅23.41%，主要系疫情影响当期销售收入下降导致本期应交增值税及应交所得税降低所致。

其他流动负债：

报告期末，其他流动负债余额172,785.83元，较上年期末增加37,003.66元，增幅27.25%，主要系公司定制加工订单收款增加同步产生的预计销项税费增加所致。

长期应付职工薪酬：

报告期末，长期应付职工薪酬余额34,500.00元，较上年期末减少19,500.00元，降幅36.11%，系一年以内到期的长期应付职工薪酬转入应付职工薪酬所致。

专项储备：

报告期末，专项储备余额173,234.98元，较上年期末增加46,994.91元，增幅37.23%，系公司报告期内计提安全生产费565,606.14元，安全生产检查、评价、咨询支出，安全生产人员的培训费等冲销已计提的安全生产费518,611.23元所致。

未分配利润：

报告期末，未分配利润余额105,927,119.11元，较上年期末减少17,445,471.81元，降幅14.14%，主要原因系公司在报告期内派发2019年股利分红41,635,000.00元所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	91,455,781.98	-	94,953,973.92	-	-3.68%
营业成本	31,738,905.66	34.70%	26,974,027.80	28.41%	17.66%
毛利率	65.30%	-	71.59%	-	-
税金及附加	565,492.07	0.62%	430,495.20	0.45%	31.36%
财务费用	-90,053.16	-0.10%	-129,445.38	-0.14%	30.43%
其他收益	1,860,728.63	2.03%	117,555.15	0.12%	1,482.86%
信用减值损失	-49,888.55	-0.05%	-219,587.68	-0.23%	77.28%
资产减值损失	-1,281,427.62	-1.40%	-551,265.64	-0.58%	-132.45%
资产处置收益	-59,931.00	-0.07%	0.00	-	-100.00%
营业外收入	2,686.50	0.00%	0.00	-	100.00%
营业外支出	67,052.27	0.07%	114,834.45	0.12%	-41.61%

项目重大变动原因：

税金及附加：

报告期，公司税金及附加565,492.07元，较上年增加134,996.87元，增幅31.36%，主要系公司合同计征印花税增加所致。

财务费用：

报告期，公司财务费用-90,053.16元，较上年增加39,392.22元，增幅30.43%，主要系本期公司贷款利息支出增长以及存款利息收入减少叠加反映所致。

其他收益：

报告期，公司其他收益1,860,728.63元，较上年增加1,743,173.48元，增幅1482.86%，主要系公司在报告期内收到奉贤区“三个一百”企业研发创新专项支持，奉贤区上市挂牌补贴，疫情影响稳定就业

补贴等所致。

信用减值损失：

报告期，公司信用减值损失49,888.55元，较上年减少169,699.13元，降幅77.28%，系公司计提应收账款和其他应收款坏账损失准备减少所致。

资产减值损失：

报告期，公司资产减值损失1,281,427.62元，较上年增加730,161.98元，增幅132.45%，系公司计提存货跌价准备增加所致。

资产处置收益：

报告期，公司资产处置收益-59,931.00元，较上年减少59,931.00，降幅100.00%，系公司本期处置已部分折旧期满且无法正常使用固定资产所致。

营业外收入：

报告期，公司营业外收入2,686.50元，较上年增加2,686.50元，增幅100.00%，系公司收到员工离职违约赔偿收入所致。

营业外支出：

报告期，公司营业外支出67,052.27元，较上年减少47,782.18元，降幅41.61%，主要系公司防疫物资对外捐赠等所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	88,508,912.08	91,831,056.47	-3.62%
其他业务收入	2,946,869.90	3,122,917.45	-5.63%
主营业务成本	30,465,163.41	25,711,285.75	18.48%
其他业务成本	1,273,742.25	1,262,742.05	0.87%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
科研试剂	82,596,186.67	27,488,295.56	66.72%	-7.57%	13.02%	-6.06%
实验耗材	5,912,725.41	2,976,867.85	49.65%	139.03%	114.31%	5.81%
合计	88,508,912.08	30,465,163.41	65.58%	-3.62%	18.49%	-6.42%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

2020年上半年，公司收入较上年同期下降3.68%，其中主营业务收入下降3.62%，其他业务收入下降5.63%。主要系新冠疫情造成绝大部分客户延迟开工，进而影响公司销售情况。公司采取积极的应对策略，在二季度销售情况逐步向好，报告期完成营业收入91,455,781.98元。

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	17,682,461.62	10,485,153.87	68.64%
投资活动产生的现金流量净额	-3,719,481.98	-3,006,061.59	-23.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-35,773,593.36	-40,121,567.42	10.84%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 17,682,461.62 元，较上期增长 68.64%，主要系主要系公司收到客户未下单的来款增加所致，其中，预收款较上年期末增加 2,135,254.17 元，增幅 26.41%。

投资活动产生的现金流量净额：

报告期内，投资活动产生的现金流量净额-3,719,481.98 元，较上期减少净流出 23.73%，主要系公司对外支付款项的工程项目减少所致，特别是研发实验室及其配套设备逐步安装到位，减少了对外支付量。

筹资活动产生的现金流量净额：

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-35,773,593.36 元，较上期增加净流出 10.84%，主要系公司分配现金股利及偿付贷款利息支出 41,752,593.36 元所致；

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√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
阿拉丁试剂（上海）有限公司	子公司	化工原料及产品批发			93,619,373.00	110,326,484.32	93,176,556.11	2,190,183.12	138,018.21

		零售							
上海客学谷网络科技有限公司	子公司	网络科技开发			10,000,000.00	9,973,228.84	9,723,598.44	-	188,501.76

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

（三） 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 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

报告年度内，公司履行社会责任，积极参与各类公益活动，例如：参与奉贤区“东方美谷·风雨彩虹圆梦行动在贤城”，认领大病低保家庭的愿望，为大病低保家庭提供帮助；参与上海市慈善基金会奉贤分会的倡议“蓝天下的挚爱一日捐活动”，积极响应捐款倡议；新冠疫情爆发期间，先后向奉贤卫健委等部门及社区抗疫一线工作者等群体提供口罩、手套、防护服等防护用品，物资数量超万余件。

公司日常生产经营过程的同时，严格遵守法律法规，尊重维护员工的个人利益，切实关注员工健康、安全，组织员工开展丰富多彩文化技能培训、宣传和活动，提高员工幸福感和获得感。

公司一贯注重产品品质，严把质量关，始终以优质的服务为己任，为社会创造积极价值的同时不忘

社会价值的创造。

十二、 评价持续经营能力

公司科研试剂产品广泛应用于高等院校、科研院所以及生物医药、新材料、新能源、节能环保、航空航天等高新技术产业和战略性新兴产业相关企业的研发机构。受疫情影响，2020 年上半年，国内大部分高校都没有开学，科研机构对试剂的需求有所下降，公司的销售收入有所下降。但从中长期来看，随着我国高科技行业的迅速发展，国内科研机构科学实验活动日益频繁，科研机构对高端科研试剂产品的需求明显增加。

而公司经过十余年 积累，已形成具有一定规模、拥有自主研发能力的科研试剂生产企业。公司以相对齐全的产品条线、良好的供应链管理水平和优质的服务以及具有竞争力的价格在中高端科研试剂领域具备一定竞争力。公司试剂品种的持续增加，为公司持续发展奠定了基础。

十三、 公司面临的风险和应对措施

目前，公司主要面临的风险：

一、发生安全和环保事故的风险

风险描述：

公司生产的部分试剂产品为危险化学品，有易燃、腐蚀等性质，在其生产、装卸和仓储过程中，操作不当会造成人身安全和财产损失等安全事故。此外，试剂在生产过程中会产生少量的废气和废渣，如果回收操作不当，具有可能发生泄漏的风险。

应对措施：

- 1、建立健全生产、装卸和仓储过程中涉及危险化学品，有易燃、腐蚀等物料的规范，提高生产、运输人员安全意识，定期进行安全教育，消防演练等培训措施；
- 2、利用公司内部信息系统及工单流转，提示涉及危化品、易燃、腐蚀等工单的提示提醒；

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √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	√是 □否	四.二.(四)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重要事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		392,000.00	392,000.00	0.12%

因 ORACLE ERP CLOUD 系统建设项目，2018 年 10 月 24 日，公司与软件工程实施方广州赛意信息科技股份有限公司（简称“广州赛意”）签订《ORACLE ERP CLOUD 系统建设项目合同书》，合同金额 2,240,000.00 元。在 ORACLE ERP 云产品实施过程中，遇到系统标准功能认知配置实施的差异，项目停止实施。

截至 2019 年 12 月 31 日，广州赛意就该系统建设项目开票结算金额 448,000.00 元，公司全部转为损失。广州赛意认为公司未按约定足额支付合同价款，于 2019 年 8 月 14 日向广州知识产权法院提起诉讼（编号：（2019）粤 73 知民初 1174 号），请求判令公司向其支付约定的合同价款、利息和违约金，总计 4,373,191.32 元。

截至报告期末，上述案件仍在审理过程中，尚未结案，根据律师的初步评估意见，公司暂估预期补偿金额 392,000.00 元，由于双方还未就该事项补偿达成一致意见，该预计补偿金额具有不确定性。

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	500,000	53,693.74
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(三) 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	10,000,000.00	804,592.88
其他销售产品、商品	23,180.31	23,180.31

注 1：2020 年 3 月 2 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司向上海银行卢湾支行申请贷款暨关联方提供担保》的议案，公司拟向上海银行卢湾支行申请 1000 万元的专项贷款，由控股股东、实际控制人提供无偿连带责任保证担保，详见公司公告（公告编号：2020-007）。截至报告期末，公司实际发生贷款金额及利息共 804,592.88 元。

注 2：报告期内，公司向关联方上海理成资产管理有限公司及上海遂志资产管理有限公司销售防疫物资，根据《公司关联交易决策制度》，未达到董事会审议标准，经公司总经理办公会议批准。

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

以上关联担保交易有助于公司的经营发展，属于关联方对公司的经营发展提供的无偿支持，不会对公司经营造成不良影响。向关联方销售商品系 2020 年新冠肺炎防疫需要，为公司日常经营产生，对公司业务发展起到积极作用，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响。

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2015 年 3 月 25 日，公司召开 2015 年第五次临时股东大会，审议通过《关于上海晶纯生化科技股份有限公司股权激励方案的议案》、《关于提名公司核心员工的议案》、《关于公司 2015 年第二次股票发行方案的议案》、《关于签署的议案》以及《关于授权上海晶纯生化科技股份有限公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》，同意公司进行 2015 年第二次股票发行，发行股份 195.90 万股，每股价格

为 3.00 元，认购金额为 587.70 万元，认购对象为上海晶真文化艺术发展中心（有限合伙）（前身晶真投资）为股权激励平台。定增完成后，公司注册资本、股本变更为人民币 3,510.90 万元。

晶真文化承诺：定向增发完成股份登记之日起六年内，晶真文化可将持有的阿拉丁股份通过股转系统或其他交易场所转让，但转让数额总计不超过所持有阿拉丁股份总数的 30%。自本次定向增发完成股份登记之日起六年后，晶真文化所持有的阿拉丁股份可自由转让。晶真文化转让所持有的阿拉丁股份不得违反全国股份转让系统或证券交易所对于股东减持股票的任何规定。

报告期内，一人退出晶真文化。

（五） 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	2014/6/6	-	挂牌	公司部分房产暂未取得房产证可能产生的持续经营风险的承诺	上海市奉贤区南桥镇宁富路 139 号及旗港路 1008 号两处土地建筑、配套设备及附属设施正在依照国家有关法律、法规的规定补办相关手续及房地产权证。公司控股股东、实际控制人徐久振、招立萍夫妇作出承诺，若因上述房屋产权问题导致公司及子公司被有权机关罚款或有其他损失，均由实际控制人承担，保证不使公司及子公司因此遭受任何损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/11/15	2020/1/10	其他	发生安全和环保事故风险的承诺	1、公司在生产经营中递送危险化学品时，将严格按照法律、法规及规范性文件的要求，委托具有危险化学品运输资质的企业负责运输，不得直接将危险化学品通过快递或者其他非法方式运输；2、如公司违反上述承诺，导致任何第三方的人身、财产损失，或导致任何环境危害事故或公共安全事件，或导致公司自身的任何财产损失；则该等损失由实际控制人赔偿给第三方或赔偿给公司，保证公司不会因此遭受任何损失或索赔；3、如公司违反上述承诺，导致公司遭到有关安全生产、道路运输、邮政、公安、环保及其他相关行政机关的处罚，或者遭到法院的罚金等；则该等损失由实际控制人赔偿给公司，保证公司不会因此遭受任何损失。	已履行完毕
其他股东	2015/1/26	2021/1/25	发行	限售承诺	公司进行 2015 年第二次股票发行，发行对象为公司员工持股平台上海晶真文化艺术发展中心（有限合伙），发行价格为 3 元/股，发行股份数量为 195.9 万股，并已于	正在履行中

					2015 年 5 月 28 日在全国股份转让系统挂牌并公开转让。晶真文化承诺：自本次定向增发完成股份登记之日起六年内，晶真文化可将持有的阿拉丁股份通过股转系统或其他交易场所转让，但转让数额总计不超过所持有阿拉丁股份总数的 30%。自本次定向增发完成股份登记之日起六年后，晶真文化所持有的阿拉丁股份可自由转让。晶真文化转让所持有的阿拉丁股份不得违反全国股份转让系统或证券交易所对于股东减持股票的任何规定。	
实际控制人或控股股东	2014/6/6	-	挂牌	同业竞争承诺	根据复盛生物实际控制人徐久振的说明与承诺，除复盛生物于 2004 年 1 月 19 日被工商部门吊销营业执照外，复盛生物未涉入任何纠纷及任何违法违规的举报和调查，不存在任何债务问题。一旦与公司其他小股东取得联系，复盛生物实际控制人徐久振将立即督促办理注销事宜。对于复盛生物及仕博生物可能存在的对外负债，上述两家公司均为有限责任公司，股东以出资为限承担公司债务。若因上述两家公司存在法律规定需股东承担连带责任，可能影响阿拉丁生化的股权结构。为此，阿拉丁生化控股股东、实际控制人徐久振、招立萍夫妇承诺：“复盛生物及仕博生物不会对本人徐久振所持有公司股权结构构成影响。若因复盛生物及仕博生物存在对外负债，而可能影响公司的股权结构时，徐久振与招立萍二人将及时以（公司股权之外）的其他自有财产偿还复盛高科及仕博生物的对外负债，以保证股权结构不受影响。除复盛生物外，仕博生物已完成工商注销。	正在履行中
董监高	2014/6/6	-	挂牌	同业竞争承诺	公司全体董监高，以及核心技术人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺作为阿拉丁生化全体董监高，以及核心技术人员期间，其控制的其他公司或组织将不在中国境内外以任何形式从事与阿拉丁生化及其控股子公司和分支机构有业务构成直接竞争的业务。	正在履行中
董监高	2014/6/6	-	挂牌	关联交易承诺	公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于规范关联交易的承诺函》：今后本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来	正在履行中

					或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。
--	--	--	--	--	---

承诺事项详细情况：

1、承诺人：控股股东、实际控制人：徐久振、招立萍夫妇

承诺事项：上海市奉贤区南桥镇宁富路 139 号及旗港路 1008 号两处土地建筑、配套设备及附属设施正在依照国家有关法律、法规的规定补办相关手续及房地产权证。公司控股股东、实际控制人徐久振、招立萍夫妇作出承诺，若因上述房屋产权问题导致公司及子公司被有权机关罚款或有其他损失，均由实际控制人承担，保证不使公司及子公司因此遭受任何损失。

履行情况：除宁富路 139 号为集体用地外，旗港路 1008 号房产已获证，证书编号：沪（2016）奉字不动产权）第 017306 号。

2、承诺人：控股股东、实际控制人：徐久振、招立萍夫妇

承诺事项：

1、公司在生产经营中递送危险化学品时，将严格按照法律、法规及规范性文件的要求，委托具有危险化学品运输资质的企业负责运输，不得直接将危险化学品通过快递或者其它非法方式运输；

2、如公司违反上述承诺，导致任何第三方的人身、财产损害，或导致任何环境危害事故或公共安全事故，或导致公司自身的任何财产损失；则该等损失由实际控制人赔偿给第三方或赔偿给公司，保证公司不会因此遭受任何损失或索赔；

3、如公司违反上述承诺，导致公司遭到有关安全生产、道路运输、邮政、公安、环保及其他相关行政机关的处罚，或者遭到法院的罚金等；则该等损失由实际控制人赔偿给公司，保证公司不会因此遭受任何损失。

履行情况：自承诺作出后，公司及其实际控制人徐久振、招立萍正常履行承诺。2019 年 11 月 10 日，交通运输部、工业和信息化部、公安部、生态环境部、应急管理部、市场监督管理总局发布了《危险货物道路运输安全管理办法》（交通运输部令 2019 年第 29 号），自 2020 年 1 月 1 日起施行。由于监管政策的变化，经公司第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议、2020 年第一次临时股东大会

审议通过《关于豁免履行危险化学品运输承诺的议案》，原承诺自 2020 年第一次临时股东大会审议通过之日起不再履行。

3、承诺人：上海晶真文化艺术发展中心（有限合伙）

承诺事项：公司进行 2015 年第二次股票发行，发行对象为公司员工持股平台上海晶真文化艺术发展中心（有限合伙），发行价格为 3 元/股，发行股份数量为 195.9 万股，并已于 2015 年 5 月 28 日在全国股份转让系统挂牌并公开转让。晶真文化承诺：自本次定向增发完成股份登记之日起六年内，晶真文化可将持有的阿拉丁股份通过股转系统或其他交易场所转让，但转让数额总计不超过所持有阿拉丁股份总数的 30%。自本次定向增发完成股份登记之日起六年后，晶真文化所持有的阿拉丁股份可自由转让。晶真文化转让所持有的阿拉丁股份不得违反全国股份转让系统或证券交易所对于股东减持股票的任何规定。

履行情况：截至报告期末，上海晶真文化艺术发展中心（有限合伙）不存在股份减持情况。

4、承诺人：徐久振

承诺事项：根据复盛生物实际控制人徐久振的说明与承诺，除复盛生物于 2004 年 1 月 19 日被工商部门吊销营业执照外，复盛生物未涉入任何纠纷及任何违法违规的举报和调查，不存在任何债务问题。一旦与公司其他小股东取得联系，复盛生物实际控制人徐久振将立即督促办理注销事宜。对于复盛生物及仕博生物可能存在的对外负债，上述两家公司均为有限责任公司，股东以出资为限承担公司债务。若因上述两家公司存在法律规定需股东承担连带责任，可能影响阿拉丁生化的股权结构。为此，阿拉丁生化控股股东、实际控制人徐久振、招立萍夫妇承诺：“复盛生物及仕博生物将不会对本人徐久振所持有公司股权结构构成影响。若因复盛生物及仕博生物存在对外负债，而可能影响公司的股权结构时，徐久振与招立萍二人将及时以（公司股权之外）的其他自有财产偿还复盛高科及仕博生物的对外负债，以保证股权结构不受影响。”

履行情况：除复盛生物外，仕博生物已完成工商注销程序。

5、承诺人：公司全体董监高、核心技术人员

承诺事项：公司全体董监高，以及核心技术人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺作为阿拉丁生化全体董监高，以及核心技术人员期间，其控制的其他公司或组织将不在中国境内外以任何形式从事与阿拉丁生化及其控股子公司和分支机构有业务构成直接竞争的业务。

履行情况：截至报告期末，公司全体董监高、核心技术人员未出现违反承诺事项。

6、承诺人：公司全体董事、监事以及高级管理人员

承诺事项：公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于规范关联交易的承诺函》：今后本

人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

履行情况：截至报告期末，公司全体董监高、核心技术人员未出现违反承诺事项。

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	42,955,000	56.74%	0	42,955,000	56.74%
	其中：控股股东、实际控制人	10,750,000	14.20%	0	10,750,000	14.20%
	董事、监事、高管	10,885,000	14.38%	0	10,885,000	14.38%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,745,000	43.26%	0	32,745,000	43.26%
	其中：控股股东、实际控制人	32,250,000	42.60%	0	32,250,000	42.60%
	董事、监事、高管	32,745,000	43.26%	0	32,745,000	43.26%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		75,700,000	-	0	75,700,000	-
普通股股东人数						282

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	徐久振	28,000,000	0	28,000,000	36.99%	21,000,000	7,000,000	0

2	招立萍	15,000,000	0	15,000,000	19.82%	11,250,000	3,750,000	0
3	上海晶真投资管理中心(有限合伙)	3,918,000	0	3,918,000	5.18%	0	3,918,000	0
4	上海理成股睿投资管理中心(有限合伙)	0	3,622,000	3,622,000	4.78%	0	3,622,000	0
5	兴全睿众资产—上海银行—兴全睿众基石3号特定多客户专项资产管理计划	2,839,000	0	2,839,000	3.75%	0	2,839,000	0
6	济南豪迈动力股权投资合伙企业(有限合伙)	2,190,000	0	2,190,000	2.89%	0	2,190,000	0
7	上海道基福临投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	2.64%	0	2,000,000	0
8	林军	1,500,000	0	1,500,000	1.98%	0	1,500,000	0
9	乔斌	1,500,000	0	1,500,000	1.98%	0	1,500,000	0
10	上海仕创投资有限公司	1,494,000	0	1,494,000	1.97%	0	1,494,000	0
	合计	58,441,000	-	62,063,000	81.98%	32,250,000	29,813,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，公司前十名股东中，徐久振、招立萍为夫妇关系，上海仕创投资有限公司为徐久振、招立萍控制的公司；上海晶真投资管理中心(有限合伙)（已更名为“上海晶真文化艺术发展中心（有限合伙）”）为阿拉丁员工持股平台，执行事务合伙人为招立萍。

二、 控股股东、实际控制人情况**是否合并披露：**

√是 □否

公司控股股东及实际控制人为徐久振、招立萍夫妇。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

截至 2020 年 6 月 30 日，徐久振、招立萍夫妇直接持有本公司股份 4,300 万股，通过上海仕创投资有限公司间接持有本公司股份 149.4 万股，前述直接及间接持股合计 4,449.4 万股，占公司股份总额的 58.78%。上海晶真文化艺术发展中心（有限合伙）持有本公司股份 391.8 万股，招立萍为该有限合伙的执行事务合伙人。徐久振、招立萍夫妇系公司的控股股东和实际控制人。

徐久振先生基本情况如下：

徐久振先生：董事长、总经理、核心技术人员，1966 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1996 年 8 月至 2003 年 11 月，任上海复盛生物高科技有限公司执行董事；2001 年 7 月至 2011 年 7 月，任上海仕博生物技术有限公司董事长、总经理；2004 年 5 月至 2013 年 11 月，任上海仕元科学器材有限公司执行董事；2007 年 4 月至 2016 年 1 月，任仕创投资监事；2011 年 6 月至 2017 年 8 月，任 ALADDIN INDUSTRIAL CORPORATION 董事；2009 年 3 月至 2013 年 8 月，任公司监事、技术总监；2013 年 9 月至 2017 年 3 月，任公司技术总监；2017 年 4 月至今，任公司董事长、总经理。

招立萍女士基本情况如下：

招立萍女士：副总经理，1980 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003 年 4 月至 2012 年 4 月，任上海中卡智能卡有限公司副总经理；2007 年 4 月至 2020 年 3 月，仕创投资执行董事；2012 年 10 月至 2017 年 3 月，任公司董事长、总经理；2017 年 4 月至 2018 年 12 月，任公司行政人事部总监；2019 年 1 月至今，任公司副总经理；2012 年 6 月至今，任阿拉丁试剂执行董事；2014 年 12 月至今，任晶真文化执行事务合伙人；2019 年 3 月至今，任客学谷执行董事。

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、 存续至本期的债券融资情况

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
徐久振	董事长	男	1966 年 12 月	2019 年 9 月 25 日	2022 年 9 月 24 日
徐久振	总经理	男	1966 年 12 月	2019 年 9 月 25 日	2022 年 9 月 24 日
赵新安	董事	男	1969 年 3 月	2019 年 9 月 19 日	2022 年 9 月 18 日
赵新安	董事会秘书	男	1969 年 3 月	2019 年 9 月 25 日	2022 年 9 月 24 日
赵新安	副总经理	男	1969 年 3 月	2019 年 9 月 25 日	2022 年 9 月 24 日
顾玮斌	董事	男	1975 年 6 月	2019 年 9 月 19 日	2022 年 9 月 18 日
顾玮斌	财务总监	男	1975 年 6 月	2019 年 9 月 25 日	2022 年 9 月 24 日
顾玮斌	副总经理	男	1975 年 6 月	2019 年 9 月 25 日	2022 年 9 月 24 日
薛大威	董事	男	1983 年 6 月	2019 年 9 月 19 日	2022 年 9 月 18 日
王坤	董事	女	1980 年 7 月	2019 年 9 月 19 日	2022 年 9 月 18 日
沈鸿浩	董事	男	1983 年 5 月	2019 年 9 月 19 日	2022 年 9 月 18 日
林清	独立董事	女	1980 年 11 月	2019 年 9 月 19 日	2022 年 9 月 18 日
黄遵顺	独立董事	男	1970 年 3 月	2019 年 9 月 19 日	2022 年 9 月 18 日
李源	独立董事	男	1974 年 6 月	2019 年 9 月 19 日	2022 年 9 月 18 日
姜苏	监事会主席	男	1982 年 8 月	2019 年 9 月 19 日	2022 年 9 月 18 日
马亭	监事	女	1981 年 10 月	2019 年 9 月 19 日	2022 年 9 月 18 日
赵悦	职工监事	女	1987 年 3 月	2019 年 8 月 30 日	2022 年 9 月 18 日
招立萍	副总经理	女	1980 年 5 月	2019 年 9 月 25 日	2022 年 9 月 18 日
凌青	副总经理	男	1972 年 9 月	2019 年 9 月 25 日	2022 年 9 月 18 日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除徐久振、招立萍夫妇为公司控股股东、实际控制人外，其他董事、监事以及高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
徐久振	董事长、总经理	28,000,000	0	28,000,000	36.99%	0	0
招立萍	副总经理	15,000,000	0	15,000,000	19.82%	0	0

赵新安	董事、董事会秘书、副总经理	630,000	0	630,000	0.83%	0	0
合计	-	43,630,000	-	43,630,000	57.64%	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) 股权激励情况

适用 不适用

截至报告期末，公司员工持股平台晶真文化持有公司 3,918,000 股股份，持股比例为 5.1757%，股权激励的基本情况见“第四节 重大事件”之“二、重大事件详情”之“（三）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施”。

其中公司董事、监事、高级管理人员在晶真文化的出资情况如下：

序号	姓名	合伙人类型	出资额（万元）	出资比例（%）
1	招立萍	普通合伙人	142.1166	22.9220
2	赵新安	有限合伙人	75.4705	12.1727
3	顾玮彧	有限合伙人	59.7759	9.6413
4	王坤	有限合伙人	15.5649	2.5105
5	沈鸿浩	有限合伙人	3.1649	0.5105
6	姜苏	有限合伙人	28.2244	4.5523
7	马亭	有限合伙人	25.1244	4.0523
8	赵悦	有限合伙人	12.5298	2.0209
9	凌青	有限合伙人	47.1488	7.6046

截至报告期末，不存在行权情况。

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	128	1	0	129
生产人员	39	0	0	39
销售人员	59	0	0	59

技术人员	72	0	1	71
财务人员	13	0	0	13
员工总计	311	1	1	311

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	29	28
本科	95	100
专科	70	70
专科以下	115	111
员工总计	311	311

(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	9	0	0	9

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工无变动。

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	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	注释 1	61,841,947.48	83,595,506.61
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	注释 2	18,569,142.86	18,041,030.81
应收款项融资			
预付款项	注释 3	4,830,433.68	4,823,021.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	840,147.42	1,017,617.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	103,368,923.58	96,964,865.04
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	注释 6	2,713,500.51	946,540.13
流动资产合计		192,164,095.53	205,388,581.74
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 7	47,348,285.33	48,086,230.03

固定资产	注释 8	115,381,773.26	114,059,767.90
在建工程	注释 9	3,128,994.43	2,236,867.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 10	17,284,057.27	17,785,138.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 11	553,967.36	730,313.91
递延所得税资产	注释 12	1,869,762.80	1,676,288.65
其他非流动资产	注释 13		625,026.00
非流动资产合计		185,566,840.45	185,199,631.71
资产总计		377,730,935.98	390,588,213.45
流动负债：			
短期借款	注释 14	9,984,592.88	4,005,592.88
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	注释 15	14,484,281.86	17,061,155.26
预收款项	注释 16	10,220,504.46	8,085,250.29
合同负债	注释 17	1,329,121.75	1,044,478.25
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	注释 18	3,045,911.22	4,520,469.36
应交税费	注释 19	3,529,446.79	4,608,452.91
其他应付款	注释 20	970,231.00	1,020,848.90
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	注释 21	172,785.83	135,782.17
流动负债合计		43,736,875.79	40,482,030.02
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	注释 22	34,500.00	54,000.00
预计负债	注释 23	392,000.00	392,000.00
递延收益	注释 24	3,437,500.20	3,479,166.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,864,000.20	3,925,166.84
负债合计		47,600,875.99	44,407,196.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 25	75,700,000.00	75,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 26	125,295,114.13	123,947,593.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	注释 27	173,234.98	126,240.07
盈余公积	注释 28	23,034,591.77	23,034,591.77
一般风险准备			
未分配利润	注释 29	105,927,119.11	123,372,590.92
归属于母公司所有者权益合计		330,130,059.99	346,181,016.59
少数股东权益			
所有者权益合计		330,130,059.99	346,181,016.59
负债和所有者权益总计		377,730,935.98	390,588,213.45

法定代表人：徐久振

主管会计工作负责人：顾玮或

会计机构负责人：沈鸿浩

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		50,323,607.42	71,747,871.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		18,569,142.86	18,041,030.81
应收款项融资			
预付款项		4,824,797.03	4,724,314.81
其他应收款		17,672,899.76	19,611,616.11
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		103,368,923.58	96,964,865.04
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		2,534,403.46	779,563.51
流动资产合计		197,293,774.11	211,869,261.82
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		103,619,373.00	103,619,373.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		47,348,285.33	48,086,230.03
固定资产		19,096,814.02	17,218,827.91
在建工程		3,072,390.66	2,180,263.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,900,109.11	2,164,241.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,686,649.58	3,223,153.34
递延所得税资产		1,869,762.80	1,676,288.65
其他非流动资产			625,026.00
非流动资产合计		180,593,384.50	178,793,403.88
资产总计		377,887,158.61	390,662,665.70
流动负债：			
短期借款		9,984,592.88	4,005,592.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,011,994.85	16,507,730.98
预收款项		10,220,504.46	8,085,250.29
合同负债		1,329,121.75	1,044,478.25
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,959,365.71	4,483,490.80
应交税费		3,525,283.49	4,604,573.10
其他应付款		970,231.00	1,020,848.90
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		172,785.83	135,782.17
流动负债合计		43,173,879.97	39,887,747.37
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		34,500.00	54,000.00
预计负债		392,000.00	392,000.00
递延收益		3,437,500.20	3,479,166.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,864,000.20	3,925,166.84
负债合计		47,037,880.17	43,812,914.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本		75,700,000.00	75,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		125,295,114.13	123,947,593.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		173,234.98	126,240.07
盈余公积		23,034,591.77	23,034,591.77
一般风险准备			
未分配利润		106,646,337.56	124,041,325.82
所有者权益合计		330,849,278.44	346,849,751.49
负债和所有者权益总计		377,887,158.61	390,662,665.70

法定代表人：徐久振

主管会计工作负责人：顾玮或

会计机构负责人：沈鸿浩

（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	注释 30	91,455,781.98	94,953,973.92
其中：营业收入		91,455,781.98	94,953,973.92
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,057,564.71	61,155,948.21
其中：营业成本		31,738,905.66	26,974,027.80
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	注释 31	565,492.07	430,495.20
销售费用	注释 32	8,712,164.79	10,099,061.84
管理费用	注释 33	15,701,221.18	16,381,845.12
研发费用	注释 34	7,429,834.17	7,399,963.63
财务费用	注释 35	-90,053.16	-129,445.38
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	注释 36	1,860,728.63	117,555.15
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 37	-49,888.55	-219,587.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 38	-1,281,427.62	-551,265.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 39	-59,931.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,867,698.73	33,144,727.54
加：营业外收入	注释 40	2,686.50	
减：营业外支出	注释 41	67,052.27	114,834.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,803,332.96	33,029,893.09
减：所得税费用	注释 42	3,613,804.77	4,351,727.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,189,528.19	28,678,165.26
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）		24,189,528.19	28,678,165.26
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		24,189,528.19	28,678,165.26
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		24,189,528.19	28,678,165.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		24,189,528.19	28,678,165.26
(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）		0.32	0.38
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.32	0.38

法定代表人：徐久振

主管会计工作负责人：顾玮或

会计机构负责人：沈鸿浩

(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		91,455,781.98	94,953,973.92
减：营业成本		31,800,722.34	26,971,425.44
税金及附加		538,766.78	392,784.39
销售费用		8,712,164.79	10,099,061.84
管理费用		15,622,106.39	15,887,270.46
研发费用		7,429,834.17	7,396,886.54
财务费用		-96,737.37	-128,290.44
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,860,368.77	116,755.15
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-49,752.75	-219,587.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,281,427.62	-551,265.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-59,931.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,918,182.28	33,680,737.52
加：营业外收入		2,686.50	0.00
减：营业外支出		67,052.27	114,834.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,853,816.51	33,565,903.07
减：所得税费用		3,613,804.77	4,351,727.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,240,011.74	29,214,175.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,240,011.74	29,214,175.24
（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		24,240,011.74	29,214,175.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.39

法定代表人：徐久振

主管会计工作负责人：顾玮或

会计机构负责人：沈鸿浩

(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		100,739,644.32	99,333,211.10
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			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 43	6,684,821.17	4,138,536.84
经营活动现金流入小计		107,424,465.49	103,471,747.94
购买商品、接受劳务支付的现金		49,656,961.68	43,859,736.58
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		18,216,095.66	18,333,343.61
支付的各项税费		10,855,809.95	18,396,652.28
支付其他与经营活动有关的现金	注释 43	11,013,136.58	12,396,861.60
经营活动现金流出小计		89,742,003.87	92,986,594.07
经营活动产生的现金流量净额		17,682,461.62	10,485,153.87
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		1,730.00	
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		1,730.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,721,211.98	3,006,061.59
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		3,721,211.98	3,006,061.59
投资活动产生的现金流量净额		-3,719,481.98	-3,006,061.59
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		10,744,000.00	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		10,744,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,765,000.00	3,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,752,593.36	41,721,567.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		46,517,593.36	45,121,567.42
筹资活动产生的现金流量净额		-35,773,593.36	-40,121,567.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		48,374.10	30,206.93
五、现金及现金等价物净增加额		-21,762,239.62	-32,612,268.21
加：期初现金及现金等价物余额		83,577,873.28	74,358,015.29
六、期末现金及现金等价物余额		61,815,633.66	41,745,747.08

法定代表人：徐久振

主管会计工作负责人：顾玮彧

会计机构负责人：沈鸿浩

(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		100,739,644.32	99,333,211.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,441,189.48	4,134,480.05
经营活动现金流入小计		109,180,833.80	103,467,691.15
购买商品、接受劳务支付的现金		49,656,961.68	43,859,736.58
支付给职工以及为职工支付的现金		17,927,582.37	18,291,757.91
支付的各项税费		10,822,243.70	18,366,414.53
支付其他与经营活动有关的现金		12,769,399.42	12,973,792.01
经营活动现金流出小计		91,176,187.17	93,491,701.03
经营活动产生的现金流量净额		18,004,646.63	9,975,990.12
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		1,730.00	

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		1,730.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,714,101.98	3,006,061.59
投资支付的现金			10,000,000.00
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		3,714,101.98	13,006,061.59
投资活动产生的现金流量净额		-3,712,371.98	-13,006,061.59
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		10,744,000.00	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		10,744,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,765,000.00	3,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,752,593.36	41,721,567.42
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		46,517,593.36	45,121,567.42
筹资活动产生的现金流量净额		-35,773,593.36	-40,121,567.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		48,374.10	30,206.93
五、现金及现金等价物净增加额		-21,432,944.61	-43,121,431.96
加：期初现金及现金等价物余额		71,730,238.21	72,703,611.12
六、期末现金及现金等价物余额		50,297,293.60	29,582,179.16

法定代表人：徐久振

主管会计工作负责人：顾玮彧

会计机构负责人：沈鸿浩

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	附注四、(三十三)
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	附注六、注释 29
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	附注十二、(二)

(二) 报表项目注释

上海阿拉丁生化科技股份有限公司

2020 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司设立

错误! 未找到引用源。(原名“上海晶纯生化科技股份有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”)前身为上海晶纯实业有限公司，系由自然人徐久振、招立萍、杨明占和法人上海晶纯试剂有限公司于 2009 年 3 月共同出资组建。组建时注册资本人民币 50.00 万元，其中：上海晶纯试剂有限公司以货币资金出资 25.00 万元、占注册资本的 50.00%，徐久振以货币资金出资 10.00 万元、占注册资本的 20.00%，杨明占以货币资金出资 10.00 万元、占注册资本的 20.00%，招立萍以货币资金出资 5.00 万元、占注册资本的 10.00%。

公司设立时注册资本、实收资本业经上海安华达会计师事务所有限公司验证，并于 2009 年 3 月 10 日出具沪安会验(2009)YNF3-138 号验资报告。

2009 年 3 月 16 日，公司领取了上海市工商行政管理局奉贤分局核发的工商登记注册号为 310226000940881 的企业法人营业执照。

2. 有限公司股权变更

(1) 根据 2009 年 9 月 2 日的股东会决议，公司注册资本由人民币 50.00 万元增至 1,000.00 万元，本次增资 950.00 万元。其中，股东上海晶纯试剂有限公司以货币方式增资 475.00 万元，增至 500.00 万元，占注册资本 50.00%；股东徐久振以货币方式增资 90.00 万元，增至 100.00 万元，占注册资本 10.00%；股东杨明占以货币方式增资 190.00 万元，增至 200.00 万元，占注册资本 20.00%；股东招立萍以货币方式增资 195.00 万元，增至 200.00 万元，占注册资本 20.00%。

前述增资业经上海君开会计师事务所有限公司验证并出具沪君会验（2009）YN9-623 号验资报告。

(2) 2012 年 3 月 16 日，股东徐久振与上海晶纯试剂有限公司签订股权转让协议，徐久振以人民币 400.00 万元受让上海晶纯试剂有限公司持有公司 40% 的股权。股权转让后，徐久振出资 500.00 万元，占注册资本 50.00%，杨明占出资 200.00 万元，占注册资本 20.00%，招立萍出资 200.00 万元，占注册资本 20.00%，上海晶纯试剂有限公司出资 100.00 万元，占注册资本 10.00%。

(3) 根据 2013 年 1 月 15 日的股东会决议，公司注册资本由 1,000.00 万元增至 2,000.00 万元，本次增资 1,000.00 万元。其中，股东徐久振以货币方式增资 500.00 万元，增至 1,000.00 万元，占注册资本 50.00%；股东杨明占以货币方式增资 200.00 万元，增至 400.00 万元，占注册资本 20.00%；股东招立萍以货币方式增资 300.00 万元，增至 500.00 万元，占注册资本 25.00%；上海晶纯试剂有限公司没有增资，占注册资本 5.00%。

前述增资业经青岛振青会计师事务所有限公司上海分公司验证并出具青振沪内验字（2013）第 017 号验资报告。

(4) 根据 2013 年 5 月 27 日的股东会决议，公司注册资本由 2,000.00 万元增至 3,000.00 万元，本次增资 1,000.00 万元。其中，股东徐久振增资 500.00 万元，其中货币方式增资 98.00 万元，实物（房产）增资 402.00 万元，增至 1,500.00 万元，占注册资本 50.00%；股东杨明占以货币方式增资 200.00 万元，增至 600.00 万元，占注册资本 20.00%；股东招立萍以实物（房产）增资 250.00 万元，增至 750.00 万元，占注册资本 25.00%；股东上海仕创投资有限公司（“上海晶纯试剂有限公司”于 2013 年 7 月 19 日更名为“上海仕创投资有限公司”）以货币方式增资 50.00 万元，增至 150.00 万元，占注册资本 5.00%。

前述增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所验证并出具瑞华沪验字[2013]第 317C0001 号验资报告。

3. 股份制改制

2013 年 8 月 31 日，公司召开股东会，通过了整体变更为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，上海晶纯实业有限公司整体变更为**错误！未找到引用源。**，注册资本为人民币 3,000.00 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2013 年 7 月 31 日止的净资产折股投入。

截至 2013 年 7 月 31 日止，上海晶纯实业有限公司经审计后净资产 66,745,491.31 元，按 2.2248:1 比例折合为股本 3,000.00 万股，每股面值 1 元，净资产扣除股本后的余额 36,745,491.31 元计入资本

公积，变更前后各股东出资比例不变。

2013 年 9 月 2 日，银信资产评估有限公司出具了银信评报字（2013）沪第 566 号《评估报告》，经评估，上海晶纯实业有限公司截至 2013 年 7 月 31 日止的账面净资产评估值为人民币 12,163.35 万元。

公司本次注册资本、实收资本变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2013 年 9 月 17 日出具瑞华验字[2013]第 317A0003 号验资报告。

2013 年 10 月 12 日，本公司办理了工商登记手续，并领取了 310226000940881 号企业法人营业执照。本次整体变更后，股份公司股东及持股比例如下：

发起人	出资金额（万元）	持股数量（万股）	持股比例（%）
徐久振	1,500.00	1,500.00	50.00
招立萍	750.00	750.00	25.00
杨明占	600.00	600.00	20.00
上海仕创投资有限公司	150.00	150.00	5.00
合计	3,000.00	3,000.00	100.00

4. 新三板挂牌

经全国中小企业股份转让系统有限公司的同意，公司股票于 2014 年 6 月 12 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：阿拉丁（原名：晶纯生化），证券代码：830793。

5. 公司股份转让、增发及名称变更

（1）第一次股份转让

2014 年 12 月 2 日至 12 月 4 日，股东徐久振、杨明占通过全国中小企业股份转让系统实施股份转让，徐久振、杨明占分别将其股份 65 万股、128 万股转让给叶长生、赵新安，股份转让后，公司股东及持股比例如下：

股东名称	变更前（万股）	增加（万股）	减少（万股）	变更后（万股）	持股比例（%）
徐久振	1,500.00		65.00	1,435.00	47.83
招立萍	750.00			750.00	25.00
杨明占	600.00		128.00	472.00	15.73
叶长生		160.00		160.00	5.33
上海仕创投资有限公司	150.00			150.00	5.00
赵新安		33.00		33.00	1.10
合计	3,000.00	193.00	193.00	3,000.00	100.00

（2）第一次定向增发

2014 年 12 月 2 日，公司召开 2014 年第三次临时股东大会，审议通过《公司股票发行方案》、《关于签署〈非公开发行股票之认购协议〉的议案》以及《关于授权上海晶纯生化科技股份有限公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》，同意公司发行股份 265.00 万股，每股价格为 13.95 元，认购金额为 3,696.75 万元，认购对象具体如下：

股东名称	认购数量（万股）	认购金额（万元）
上海兴全睿众资产管理有限公司	180.00	2,511.00

上海理成资产管理有限公司	40.00	558.00
付云峰	25.00	348.75
深圳中时合盈投资合伙企业	20.00	279.00
合计	265.00	3,696.75

公司此次注册资本、股本变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2014 年 12 月 18 日出具的瑞华验字[2014]31110005 号验资报告验证。

本次定向增发后，公司股份总额变化如下：

项目	变更前（万股）	增加（万股）	减少（万股）	变更后（万股）
股份总额	3,000.00	265.00		3,265.00
合计	3,000.00	265.00		3,265.00

（3）第二次股份转让

2015 年 1-3 月，公司股东徐久振、杨明占通过全国中小企业股份转让系统实施股份转让。截止 2015 年 3 月 31 日，股份转让后，公司股东及持股比例如下：

股东名称	变更前（万股）	增加（万股）	减少（万股）	变更后（万股）	占注册资本比例（%）
徐久振	1,435.00		35.00	1,400.00	42.88
招立萍	750.00			750.00	22.97
杨明占	472.00		55.00	417.00	12.77
兴全睿众资产-上海银行-兴全睿众基石 4 号特定多客户专项资产管理计划	180.00			180.00	5.51
叶长生	160.00			160.00	4.90
上海仕创投资有限公司	150.00			150.00	4.59
上海理成资产管理有限公司-理成定向 11 号投资基金	40.00			40.00	1.23
付云峰	25.00	10.00		35.00	1.07
赵新安	33.00			33.00	1.01
中信证券		30.00		30.00	0.92
上海理成资产管理有限公司-理成转予新三板 1 号投资基金		25.00		25.00	0.77
深圳中时合盈投资合伙企业（有限合伙）	20.00			20.00	0.61
元兹投资管理（上海）有限公司		15.00		15.00	0.46
兴业证券		10.00		10.00	0.31
合计	3,265.00	90.00	90.00	3,265.00	100.00

（4）第二次定向增发

2015 年 3 月 25 日，公司召开 2015 年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司 2015 年第一次股票发行方案的议案》、《关于签署〈非公开发行股票之认购协议〉的议案》、《关于授权上海晶纯生化科技股份有限公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于申请变更股票交易方式》的议案以及《关于授权董事会全权办理变更公司股票转让方式相关事宜》，同意公司进行 2015 年第一次股票发行，发行股份 50.00 万股，每股价格为 6.50 元，认购金额为 325.00 万元，认购对象具体如下：

股东名称	认购数量（万股）	认购金额（万元）
中信证券股份有限公司	40.00	260.00

兴业证券股份有限公司	10.00	65.00
合计	50.00	325.00

本次定增完成后，公司注册资本、股本变更为 3,315.00 万元。

公司此次注册资本、股本变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 4 月 10 日出具的瑞华验字[2015]31110007 号验资报告验证。

本次定向增发后，公司股份总额变化如下：

项目	变更前（万股）	增加（万股）	减少（万股）	变更后（万股）
股份总额	3,265.00	50.00		3,315.00
合计	3,265.00	50.00		3,315.00

（5）第三次定向增发

2015 年 3 月 25 日，公司召开 2015 年第五次临时股东大会，审议通过《关于上海晶纯生化科技股份有限公司股权激励方案的议案》、《关于提名公司核心员工的议案》、《关于公司 2015 年第二次股票发行方案的议案》、《关于签署〈非公开发行股票之认购协议〉的议案》以及《关于授权上海晶纯生化科技股份有限公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》，同意公司进行 2015 年第二次股票发行，发行股份 195.90 万股，每股价格为 3.00 元，认购金额为 587.70 万元，认购对象为上海晶真投资管理中心（有限合伙）（股权激励平台公司）。定增完成后，公司注册资本、股本变更为人民币 3,510.90 万元。

公司此次注册资本、股本变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 4 月 13 日出具的瑞华验字[2015]31110008 号验资报告验证。

本次定向增发后，股份总额变化如下：

项目	变更前（万股）	增加（万股）	减少（万股）	变更后（万股）
股份总额	3,315.00	195.90		3,510.90
合计	3,315.00	195.90		3,510.90

（6）名称变更

2015 年 5 月 9 日，公司召开 2015 年第六次临时股东大会，审议通过将上海晶纯生化科技股份有限公司更名为上海阿拉丁生化科技股份有限公司的议案。

（7）第四次定向增发

2015 年 9 月 17 日，公司召开 2015 年第七次临时股东大会，审议通过《关于公司 2015 年第三次股票发行方案的议案》、《关于签署上海阿拉丁生化科技股份有限公司非公开发行股票之认购协议的议案》以及《关于授权上海阿拉丁生化科技股份有限公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》，同意公司进行 2015 年第三次股票发行，发行股份 274.10 万股，每股价格为 30.00 元，认购金额为 8,223.00 万元，认购对象具体如下：

股东名称	认购数量（万股）	认购金额（万元）
豪迈资本管理有限公司	40.00	1,200.00
上海盈象资产管理有限公司 上海盈象鑫 1 号证券私募投资基金	30.00	900.00

股东名称	认购数量（万股）	认购金额（万元）
上海理成资产管理有限公司 -理成转子新三板权益投资 5 号基金	25.00	750.00
上海理成资产管理有限公司 -理成全球视野诺亚专享 2 号投资基金	25.00	750.00
华夏资本管理有限公司 -华夏资本-鼎锋新三板 1 号专项资产管理计划	22.00	660.00
九泰基金管理有限公司 -九泰基金-新三板 16 号资产管理计划	20.00	600.00
上海鸿凯投资有限公司	15.00	450.00
上海银领资产管理有限公司 -银领资产新三板二期基金	13.00	390.00
宁波鼎锋明道汇正投资合伙企业（有限合伙）	11.10	333.00
九泰基金管理有限公司 -九泰基金-恒天财富新三板 1 号资产管理计划	10.00	300.00
九泰基金管理有限公司 -九泰基金-新三板 17 号资产管理计划	10.00	300.00
九泰基金管理有限公司 -九泰基金-新三板 18 号资产管理计划	10.00	300.00
九泰基金管理有限公司 -九泰基金-新三板 32 号资产管理计划	10.00	300.00
丛天滋	10.00	300.00
九泰基金管理有限公司 -中信建投-新三板 1 号资产管理计划	5.00	150.00
上海涌津投资管理有限公司 -复利新三板稳健 1 号私募投资基金	5.00	150.00
杨影	5.00	150.00
吕伟	5.00	150.00
杨秋芝	3.00	90.00
合计	274.10	8,223.00

公司此次注册资本、股本变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 11 月 13 日出具的瑞华验字[2015]31110013 号验资报告验证。

本次定向增发后，股份总额变化如下：

股东名称	变更前（万股）	增加（万股）	减少（万股）	变更后（万股）
股份总额	3,510.90	274.10		3,785.00
合计	3,510.90	274.10		3,785.00

6. 资本公积转增股本

根据公司 2017 年 5 月 16 日股东大会决议通过的 2016 年度权益分配方案，以公司截至 2016 年 12 月 31 日总股本 3,785.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），以资本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股。剩余的未分配利润及资本公积结转至以后年度分配。

资本公积转增股本后，公司注册资本、股本变更为人民币 7,570.00 万元。

7. 注册地和总部地址

经过历年的股权转让、转增股本及增发新股，截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司持有统一社会信用代码为 91310000685518645K 的营业执照，注册资本为人民币 7,570.00 万元，注册地址：上海市奉贤区

楚华支路 809 号，总部地址：上海市浦东新区新金桥路 196 号 7 楼，实际控制人为徐久振、招立萍。

截至 2020 年 6 月 30 日止，股东及其持股比例：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
徐久振	28,000,000.00	36.9881
招立萍	15,000,000.00	19.8151
上海晶真文化艺术发展中心（有限合伙）	3,918,000.00	5.1757
上海理成殷睿投资管理中心（有限合伙）	3,622,000.00	4.7847
兴全睿众资产-上海银行-兴全睿众基石 3 号特定多客户专项资产管理计划	2,839,000.00	3.7503
济南豪迈动力股份投资基金合伙企业（有限合伙）	2,190,000.00	2.8930
上海道基福临投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2.6420
林军	1,500,000.00	1.9815
乔斌	1,500,000.00	1.9815
上海仕创投资有限公司	1,494,000.00	1.9736
其他	13,637,000.00	18.0145
合计	75,700,000.00	100.0000

（二） 公司业务性质和主要经营活动

公司是集研发、生产及销售为一体的科研用品提供商，其业务涵盖科研试剂及实验耗材领域。公司自主打造“阿拉丁”品牌科研试剂和“芯硅谷”品牌实验耗材，主要依托自身电子商务平台（www.aladdin-e.com）实现线上销售。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
阿拉丁试剂（上海）有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
上海客学谷网络科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 具体会计政策和会计估计提示

本公司是集研发、生产及销售为一体的科研用品提供商，其业务涵盖科研试剂及实验耗材领域。公司自主打造“阿拉丁”品牌科研试剂和“芯硅谷”品牌实验耗材，主要依托自身电子商务平台（www.aladdin-e.com）实现线上销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四“收入”等各项描述。

（二） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 营业周期

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

（五） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于

少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十） 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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余

成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之

外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 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：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始

确认日。

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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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。

(十一) 应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征	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期计量坏账准备
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十二) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征	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期计量坏账准备

押金保证金组合	根据业务性质，保证金、押金具有类似的信用风险特征	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期计量坏账准备
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、产成品、发出商品、合同履约成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

公司根据行业的特点，在中期末或年度终了，依据存货盘点的结果，分类按照存货的库龄和销售（使用）情况计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十四) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减

值。

（十五） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位

直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	50		2.00
房屋建筑物	20-45	5	2.11-4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无

形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

（十七） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	20-45	5	2.11-4.75

机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
办公电子设备及其他	年限平均法	5	5	19

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十八) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，但不调整原已计提的折旧额。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间

不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十）无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开

发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地出让合同约定期限
软件	10 年	预计受益期

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十一) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十二） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入房屋装修费	3-5 年	预计受益期
购房补贴	5 年	预计受益期
网站账户使用费	2 年	预计受益期

（二十三） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十四） 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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由相关人员使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十六） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在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，按照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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十七） 收入

本公司的收入主要来源于科研试剂、实验耗材销售。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司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。

2. 收入确认的具体方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本公司履约过程中提供的物业出租服务；
- 本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- 本公司就该商品享有现时收款权利；
- 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品等。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注四(十))。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

公司销售科研试剂、实验耗材产品,属于在某一时点履行的履约义务。公司的产品主要为科研试剂产品,一般不存在因质量问题导致的退货。公司在客户下单后一般以快递方式运输产品。在产品到达客户时,控制权即转移给客户,达到收入确认的条件,确认收入销售收入的实现。

3. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

(二十八) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产:

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本,如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产,采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产,账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十九） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（三十一） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（三十二） 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照

形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行企业会计准则第 14 号——收入会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
预收款项	1,180,260.42	-1,180,260.42		-1,180,260.42	
合同负债		1,044,478.25		1,044,478.25	1,044,478.25
其他流动负债		135,782.17		135,782.17	135,782.17
负债合计	1,180,260.42				1,180,260.42

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售商品应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%	
	房产租赁按不动产租赁收入计缴增值税	9%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%	
教育费附加税	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加税	实缴流转税税额	2%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
上海阿拉丁生化科技股份有限公司	15%
阿拉丁试剂（上海）有限公司	25%
上海客学谷网络科技有限公司	20%

(二) 税收优惠政策及依据

1. 根据公司 2018 年 11 月 2 日取得编号为 GR201831000781 号《高新技术企业证书》，本公司自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止享受国家重点的扶持高新技术企业减按 15%征收企业所得税的税收优惠。

2. 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的

规定，本公司的子公司上海客学谷网络科技有限公司，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，可享受小型微利企业所得税减免政策，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末余额均为 2020 年 6 月 30 日，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日，本期发生额均为 2020 年 1-6 月，上年同期发生额均为 2019 年 1-6 月）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,016.86	12,568.46
银行存款	61,612,108.77	83,438,651.17
其他货币资金（注 1）	189,508.03	126,653.65
小计	61,815,633.66	83,577,873.28
未到期应收利息	26,313.82	17,633.33
合计	61,841,947.48	83,595,506.61
其中：存放在境外的款项总额		

注 1：其他货币资金系在支付宝、快钱等第三方支付平台账户中的货币资金。

注 2：本公司报告期内不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	19,320,663.13	18,802,378.43
1-2 年	188,397.01	169,274.94
2-3 年	55,663.76	18,296.87
3-5 年	11,981.90	27,232.08
小计	19,576,705.80	19,017,182.32
减：坏账准备	1,007,562.94	976,151.51
合计	18,569,142.86	18,041,030.81

2. 按预期信用损失计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					

按组合计提预期信用损失的应收账款	19,576,705.80	100.00	1,007,562.94	5.15	18,569,142.86
其中：账龄分析组合	19,576,705.80	100.00	1,007,562.94	5.15	18,569,142.86
合计	19,576,705.80	100.00	1,007,562.94	5.15	18,569,142.86

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,017,182.32	100.00	976,151.51	5.13	18,041,030.81
其中：账龄分析组合	19,017,182.32	100.00	976,151.51	5.13	18,041,030.81
合计	19,017,182.32	100.00	976,151.51	5.13	18,041,030.81

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,320,663.13	966,033.16	5.00
1-2 年	188,397.01	18,839.70	10.00
2-3 年	55,663.76	16,699.13	30.00
3-5 年	11,981.90	5,990.95	50.00
合计	19,576,705.80	1,007,562.94	

4. 本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	976,151.51	56,660.32		25,248.89		1,007,562.94
其中：账龄分析组合	976,151.51	56,660.32		25,248.89		1,007,562.94
合计	976,151.51	56,660.32		25,248.89		1,007,562.94

5. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	25,248.89

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

期间	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	9,063,475.24	46.30	453,361.70

注释3. 预付账款**1. 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,589,611.36	95.02	4,583,803.49	95.04
1至2年	120,455.39	2.49	209,732.24	4.35
2至3年	118,466.70	2.45	1,924.16	0.04
3年以上	1,900.23	0.04	27,561.95	0.57
合计	4,830,433.68	100.00	4,823,021.84	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	902,446.17	18.68

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	840,147.42	1,017,617.31
合计	840,147.42	1,017,617.31

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

其他应收款**1. 按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	338,954.13	641,632.96
1-2年	157,000.00	44,000.00
2-3年	4,000.00	75,356.00
3-5年	75,356.00	198,830.00
5年以上	277,430.00	78,600.00
小计	852,740.13	1,038,418.96
减：坏账准备	12,592.71	20,801.65
合计	840,147.42	1,017,617.31

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	63,356.00	66,956.00
保证金	537,530.00	555,430.00
备用金	18,993.00	20,000.00

代扣代缴款项	110,863.00	111,931.00
往来款	121,998.13	284,101.96
合计	852,740.13	1,038,418.96

3. 按预期信用损失计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	852,740.13	100.00	12,592.71	1.48	840,147.42
其中：账龄分析组合	251,854.13	29.53	12,592.71	5.00	239,261.42
押金保证金组合	600,886.00	70.47			600,886.00
合计	852,740.13	100.00	12,592.71	1.48	840,147.42

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,038,418.96	100.00	20,801.65	2.00	1,017,617.31
其中：账龄分析组合	416,032.96	40.06	20,801.65	5.00	395,231.31
押金保证金组合	622,386.00	59.94			622,386.00
合计	1,038,418.96	100.00	20,801.65	2.00	1,017,617.31

4. 本期无单项计提预期信用损失的其他应收款情况

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	251,854.13	12,592.71	5.00
合计	251,854.13	12,592.71	5.00

6. 其他应收款预期信用损失计提情况

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)	
期初余额	20,801.65			20,801.65
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

一转回第二阶段			
一转回第一阶段			
本期计提			
本期转回	6,771.77		6,771.77
本期转销	1,437.17		1,437.17
本期核销			
其他变动			
期末余额	12,592.71		12,592.71

7. 本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	1,437.17

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海市奉贤区发展墙体材料办公室	保证金	178,830.00	5年以上	20.98	
上海意晨汽车零部件有限公司	代收电费	111,298.78	1年以内	13.05	5,564.94
代扣缴公积金	代扣代缴	108,623.00	1年以内	12.74	5,431.15
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	80,000.00	1-2年	9.38	
浙江天猫技术有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	5.86	
合计	—	528,751.78	—	62.01	10,996.09

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,898,575.03	1,947,830.95	16,950,744.08	18,542,750.28	1,760,833.79	16,781,916.49
库存商品	89,194,617.37	5,477,527.63	83,717,089.74	82,347,048.38	4,415,648.36	77,931,400.02
发出商品	550,583.88		550,583.88	352,924.41		352,924.41
包装物	1,671,362.68	49,425.43	1,621,937.25	1,421,461.78	32,239.50	1,389,222.28
低值易耗品	552,414.64	23,846.01	528,568.63	517,882.59	8,480.75	509,401.84
合同履约成本						
合计	110,867,553.60	7,498,630.02	103,368,923.58	103,182,067.44	6,217,202.40	96,964,865.04

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,760,833.79	186,997.16					1,947,830.95
库存商品	4,415,648.36	1,061,879.27					5,477,527.63

包装物	32,239.50	17,185.93				49,425.43
低值易耗品	8,480.75	15,365.26				23,846.01
合同履行成本						
合计	6,217,202.40	1,281,427.62				7,498,630.02

注释6. 其他流动资产**1. 其他流动资产分项列示**

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	34,678.08	166,614.93
待认证进项税额	777,490.79	779,563.51
预缴企业所得税	144,418.97	361.69
与发行直接相关的中介费用	1,756,912.67	
合计	2,713,500.51	946,540.13

注释7. 投资性房地产**1. 投资性房地产情况**

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	42,711,102.16	14,006,500.00		56,717,602.16
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	42,711,102.16	14,006,500.00		56,717,602.16
二、累计折旧（摊销）				
1. 期初余额	6,693,806.29	1,937,565.84		8,631,372.13
2. 本期增加金额	600,214.04	137,730.66		737,944.70
本期计提	600,214.04	137,730.66		737,944.70
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	7,294,020.33	2,075,296.50		9,369,316.83
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	35,417,081.83	11,931,203.50		47,348,285.33
2. 期初账面价值	36,017,295.87	12,068,934.16		48,086,230.03

2. 截至 2020 年 6 月 30 日止未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
宁富路厂房	1,359,379.80	集体用地，无法办理产权证
合计	1,359,379.80	

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	115,381,773.26	114,059,767.90
固定资产清理		
合计	115,381,773.26	114,059,767.90

(一) 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	办公电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	113,018,999.22	11,987,247.19	1,176,424.36	11,533,286.64	137,715,957.41
2. 本期增加金额	725,195.19	3,388,747.77		121,477.62	4,235,420.58
购置	123,836.28	1,715,613.36		121,477.62	1,960,927.26
在建工程转入	601,358.91	1,673,134.41			2,274,493.32
3. 本期减少金额	32,547.00	231,417.46		35,592.44	299,556.90
处置或报废		231,417.46		35,592.44	267,009.90
其他转出	32,547.00				32,547.00
4. 期末余额	113,711,647.41	15,144,577.50	1,176,424.36	11,619,171.82	141,651,821.09
二、累计折旧					
1. 期初余额	9,987,019.54	5,749,441.55	539,301.88	7,380,426.54	23,656,189.51
2. 本期增加金额	1,376,385.95	581,776.98	65,536.44	795,507.85	2,819,207.22
本期计提	1,376,385.95	581,776.98	65,536.44	795,507.85	2,819,207.22
3. 本期减少金额		180,780.03		24,568.87	205,348.90
处置或报废		180,780.03		24,568.87	205,348.90
4. 期末余额	11,363,405.49	6,150,438.50	604,838.32	8,151,365.52	26,270,047.83
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	102,348,241.92	8,994,139.00	571,586.04	3,467,806.30	115,381,773.26
2. 期初账面价值	103,031,979.68	6,237,805.64	637,122.48	4,152,860.10	114,059,767.90

2. 报告期内无闲置的固定资产**3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产****4. 期末未办妥产权证书的固定资产**

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物		
其中：宁富路厂房自用部分	678,939.87	集体用地
奉贤化工区厂房二期-E 栋丙类物品及包材库	27,852,735.77	已于 2020.7.22 取得沪（2020）奉字不动产权第 014414 号产权证
合计	28,531,675.64	

注释9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	3,128,994.43	2,236,867.13
工程物资		
合计	3,128,994.43	2,236,867.13

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一） 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
OMS 订单管理系统	158,119.66		158,119.66	158,119.66		158,119.66
PIM 软件系统	842,668.58		842,668.58	842,668.58		842,668.58
LIMS 实验室管理系统	529,337.57		529,337.57	529,337.57		529,337.57
WMS 仓库管理系统	91,273.58		91,273.58	91,273.58		91,273.58
柘林厂区草地硬化及周边	40,733.96		40,733.96	40,733.96		40,733.96
4#冷冻库(-20)集装箱				14,513.27		14,513.27
7#(2-8 度)冷藏库(E 栋)集装箱				14,612.23		14,612.23
浪潮 ERP 系统	1,109,007.36		1,109,007.36	489,004.51		489,004.51
5#(2-8 度)冷藏库	89,929.20		89,929.20			
杨王二期升降梯安装工程	211,320.75		211,320.75			
研发生产技术改造项目	56,603.77		56,603.77	56,603.77		56,603.77
合计	3,128,994.43		3,128,994.43	2,236,867.13		2,236,867.13

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
4#冷冻库(-20)集装箱	14,513.27	72,566.37	87,079.64		
7#(2-8 度)冷藏库(E 栋)集装箱	14,612.23	220,115.12	234,727.35		
浪潮 ERP 系统	489,004.51	620,002.85			1,109,007.36
5#(2-8 度)冷藏库		89,929.20			89,929.20
6#(-20 度)冷藏室-研发中心		82,300.88	82,300.88		
A509 实验室改造工程		192,184.59	192,184.59		
研发产品排风工程改造及尾气治理		409,174.32	409,174.32		
研发仪器气体供应系统		69,911.50	69,911.50		
杨王二期升降梯安装工程		211,320.75			211,320.75
色谱仪		1,219,500.00	1,199,115.04	20,384.96	
合计	518,130.01	3,187,005.58	2,274,493.32	20,384.96	1,410,257.31

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 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
4#冷冻库(-20)集装箱	9.84	41.67	100.00				自有资金
7#(2-8度)冷藏库(E栋)集装箱	25.86	50.00	100.00				自有资金
浪潮 ERP 系统	218.13	53.44	53.44				自有资金
5#(2-8度)冷藏库	10.16	30.00	95.00				自有资金
6#(-20度)冷藏室-研发中心	9.30	30.00	100.00				自有资金
A509 实验室改造工程	21.29	25.00	100.00				自有资金
研发产品排风工程改造及 尾气治理	44.60	95.00	100.00				自有资金
研发仪器气体供应系统	7.90	90.00	100.00				自有资金
杨王二期升降梯安装工程	44.80	50.00	53.30				自有资金
色谱仪	135.50	90.00	100.00				自有资金
合计	527.38						

(二) 期末无工程物资余额。

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	16,617,696.00	6,611,399.31	23,229,095.31
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	16,617,696.00	6,611,399.31	23,229,095.31
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,049,515.84	3,394,441.38	5,443,957.22
2. 本期增加金额	166,176.96	334,903.86	501,080.82
本期计提	166,176.96	334,903.86	501,080.82
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,215,692.80	3,729,345.24	5,945,038.04
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	14,402,003.20	2,882,054.07	17,284,057.27
2. 期初账面价值	14,568,180.16	3,216,957.93	17,785,138.09

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	548,002.59	34,379.82	150,482.67		431,899.74
购房补贴	75,000.00		30,000.00		45,000.00

网站账户使用费	107,311.32		30,243.70		77,067.62
合计	730,313.91	34,379.82	210,726.37		553,967.36

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债**未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,518,585.13	1,277,787.77	7,214,090.81	1,082,113.62
应付职工薪酬	117,000.00	17,550.00	90,000.00	13,500.00
预计负债	392,000.00	58,800.00	392,000.00	58,800.00
政府补助	3,437,500.20	515,625.03	3,479,166.84	521,875.03
合计	12,465,085.33	1,869,762.80	11,175,257.65	1,676,288.65

注释13. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款		625,026.00
合计		625,026.00

注释14. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	804,592.88	4,005,592.88
信用借款	9,180,000.00	
合计	9,984,592.88	4,005,592.88

2. 报告期内无已逾期未偿还的短期借款。**注释15. 应付账款****1. 应付款项列示**

项目	期末余额	期初余额
货款	11,047,716.27	13,125,918.91
工程款	1,375,887.30	553,087.58
设备款	3,600.00	10,710.00
运费	1,507,970.18	2,780,295.50
其他	549,108.11	591,143.27
合计	14,484,281.86	17,061,155.26

2. 无账龄超过一年的重要应付账款**注释16. 预收账款**

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,498,395.65	7,510,696.77
预收房租	1,722,108.81	574,553.52
合计	10,220,504.46	8,085,250.29

2. 无账龄超过一年的重要预收款项。**注释17. 合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,329,121.75	1,044,478.25
合计	1,329,121.75	1,044,478.25

注释18. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,182,581.72	16,293,108.74	17,519,024.24	2,956,666.22
离职后福利-设定提存计划	301,887.64	300,735.10	595,877.74	6,745.00
辞退福利		104,208.00	104,208.00	
一年内到期的其他福利	36,000.00	46,500.00		82,500.00
合计	4,520,469.36	16,744,551.84	18,219,109.98	3,045,911.22

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,816,035.02	14,308,185.08	15,349,531.34	2,774,688.76
职工福利费	165,565.00	568,934.52	656,041.52	78,458.00
社会保险费	196,600.70	676,046.07	773,369.31	99,277.46
其中：基本医疗保险费	173,744.11	671,383.17	745,960.62	99,166.66
工伤保险费	4,658.00	4,662.90	9,210.10	110.80
生育保险费	18,198.59		18,198.59	
住房公积金	4,381.00	686,972.00	687,111.00	4,242.00
工会经费和职工教育经费		22,971.07	22,971.07	
非货币性福利		30,000.00	30,000.00	
合计	4,182,581.72	16,293,108.74	17,519,024.24	2,956,666.22

(1) 非货币性福利

本期为职工提供的非货币性福利为购房补贴款。其计算依据为 2016 年 4 月为员工补贴的购房款 300,000.00 元，按 5 年进行摊销。

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	292,701.32	291,536.40	577,757.72	6,480.00
失业保险费	9,186.32	9,198.70	18,120.02	265.00
合计	301,887.64	300,735.10	595,877.74	6,745.00

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,281,266.08	1,468,488.68
企业所得税	2,120,738.08	2,985,218.21
个人所得税	37,491.00	64,476.68
城市维护建设税	13,048.41	14,194.22
教育费附加	65,242.02	70,971.12
印花税	11,661.20	5,104.00
合计	3,529,446.79	4,608,452.91

注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	970,231.00	1,020,848.90
合计	970,231.00	1,020,848.90

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 应付利息

报告期内无应付利息余额。

(二) 应付股利

报告期内无应付股利余额。

(三) 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	884,753.00	984,753.00
竞业限制补偿金	85,478.00	36,095.90
合计	970,231.00	1,020,848.90

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海昊辰建筑装饰工程有限公司	327,983.00	房租押金，退租时退还。

弗睿丝窗饰（上海）有限公司	177,780.00	房租押金，退租时退还。
上海雅特兰家具有限公司	141,994.00	房租押金，退租时退还。
上海意晨汽车零部件有限公司	141,524.00	房租押金，退租时退还。
合计	789,281.00	

注释21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	172,785.83	135,782.17
合计	172,785.83	135,782.17

注释22. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
其他长期福利	117,000.00	90,000.00
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	82,500.00	36,000.00
合计	34,500.00	54,000.00

其他长期职工福利为：公司与员工约定，员工在公司工作约定年限，圆满完成工作任务，且有突出贡献，则每月获得固定金额的奖金，由公司在员工服务期满后一次性发放。

注释23. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	392,000.00	392,000.00	终止 ORACLE ERP CLOUD 系统建设项目
合计	392,000.00	392,000.00	

注：因 ORACLE ERP CLOUD 系统建设项目，2018 年 10 月 24 日，公司与软件工程实施方--广州赛意信息科技股份有限公司（简称“广州赛意”）签订《ORACLE ERP CLOUD 系统建设项目合同书》，合同金额 2,240,000.00 元。在 ORACLE ERP 云产品实施过程中，遇到系统标准功能认知配置实施的差异，项目中止实施。截止 2020 年 6 月 30 日，广州赛意就该系统建设项目开票结算金额 448,000.00 元，公司已将该结算金额于 2019 年度转为损失，并暂估预期补偿金额 392,000.00 元，由于双方还未就该事项补偿达到一致意见，该预计补偿金额具有不确定性。

注释24. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	3,479,166.84		41,666.64	3,437,500.20	详见表 1
合计	3,479,166.84		41,666.64	3,437,500.20	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	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	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

2015 年上海市产业转型升级发展专项资金项目芯硅谷高端仪器及耗材的生产基地及仓储基地建设项目	3,479,166.84			41,666.64		3,437,500.20	与资产相关
合计	3,479,166.84			41,666.64		3,437,500.20	

注：根据上海市经济和信息化委员会、上海市财政局 2015 年 7 月 24 日《关于下达 2015 年上海市产业转型升级发展专项资金项目（重点技术改造第一批）资金计划的通知》（沪经信投[2015]428 号），2015 年 11 月，公司收到产业转型升级发展专项资金拨款 375.00 万元。

注释25. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	75,700,000.00						75,700,000.00
合计	75,700,000.00						75,700,000.00

注释26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	117,534,142.26			117,534,142.26
其他资本公积	6,413,451.57	1,347,520.30		7,760,971.87
合计	123,947,593.83	1,347,520.30		125,295,114.13

其他资本公积：公司通过员工持股平台—上海晶真文化艺术发展中心（有限合伙）对公司的员工实施股权激励，以股份的实际交易价格与授予时股份公允价值的差额，考虑股份支付满足可行权的等待服务年限，各期员工的实际离职率，至期满时的预计离职率，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用。具体描述见附注十一、股份支付。

注释27. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	126,240.07	565,606.14	518,611.23	173,234.98
合计	126,240.07	565,606.14	518,611.23	173,234.98

专项储备情况说明：

公司根据危险品生产与储存行业的要求，以上年度实际销售危险品的收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取安全生产费，其中：营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取，营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取，营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取，营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

2019 年度危化品销售收入 46,560,612.48 元，2020 年 1-6 月计提安全生产费 565,606.14 元。

公司将安全生产检查、评价、咨询支出，安全生产人员的培训费等冲销已计提的安全生产费。

注释28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,034,591.77			23,034,591.77
合计	23,034,591.77			23,034,591.77

注释29. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	123,372,590.92	—
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	123,372,590.92	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,189,528.19	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	41,635,000.00	
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	105,927,119.11	

注释30. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,508,912.08	30,465,163.41	91,831,056.47	25,711,285.75
其他业务	2,946,869.90	1,273,742.25	3,122,917.45	1,262,742.05
合计	91,455,781.98	31,738,905.66	94,953,973.92	26,974,027.80

注释31. 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
教育费附加	275,182.94	294,186.70
城市维护建设税	55,036.61	73,546.68
土地使用税	34,458.98	34,458.98
印花税	199,895.00	13,738.80
残保金	918.54	14,564.04
合计	565,492.07	430,495.20

注释32. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	2,940,134.06	3,306,816.81
运输装卸费	2,539,418.80	3,407,484.15
包装费	1,775,792.62	2,078,544.32
广告宣传费	1,167,215.71	892,069.99

日常办公费	113,408.52	137,910.64
交通差旅费	29,803.01	140,414.83
业务招待费	9,524.50	47,538.70
折旧摊销费	19,492.41	19,176.50
股权激励	117,375.16	66,181.37
其他		2,924.53
合计	8,712,164.79	10,099,061.84

注释33. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	7,908,025.92	8,062,616.59
折旧摊销费	2,032,149.33	2,210,120.71
房租水电费	1,392,691.66	927,073.82
中介机构费	1,129,147.40	2,168,513.45
技术软件费	455,796.22	692,470.93
日常办公费	788,068.65	857,803.56
业务招待费	349,870.18	407,415.88
股权激励	847,115.98	407,167.74
劳务及运杂费	117,000.00	78,000.00
修理费	420,549.66	211,563.08
交通差旅费	200,722.09	246,311.95
诉讼费	37,728.00	
其他	22,356.09	112,787.41
合计	15,701,221.18	16,381,845.12

注释34. 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	4,427,382.35	4,741,305.52
材料费	1,622,812.40	1,592,786.67
折旧摊销费	767,762.37	654,261.87
股权激励	383,029.16	187,828.43
房租水电费	77,053.04	39,636.03
服务费	144,718.71	179,499.25
其他	7,076.14	4,645.86
合计	7,429,834.17	7,399,963.63

注释35. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	117,593.36	88,088.68
减：利息收入	346,900.96	397,745.70
汇兑损益	-48,374.10	-39,303.26
银行手续费	187,628.54	219,514.90

合计	-90,053.16	-129,445.38
----	------------	-------------

注释36. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	1,820,838.64	60,826.64
个税手续费	39,889.99	56,728.51
合计	1,860,728.63	117,555.15

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关 与收益相关
2015 年上海市产业转型升级发展专项资金项目芯硅谷高端仪器及耗材的生产基地及仓储基地建设项目	41,666.64	41,666.64	与资产相关
专利补贴款		9,160.00	与收益相关
上海市卓越绩效奖		10,000.00	与收益相关
稳岗补贴	168,191.00		与收益相关
奉贤区“三个一百”企业研发创新专项支持	1,212,700.00		与收益相关
地方教育费附加返还	2,736.00		与收益相关
贷款贴息	45.00		与收益相关
疫情影响稳定就业补贴	115,500.00		与收益相关
奉贤区上市挂牌补贴	280,000.00		与收益相关
合计	1,820,838.64	60,826.64	

注释37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期同期发生额
应收账款坏账损失	-56,660.32	-212,048.06
其他应收款坏账损失	6,771.77	-7,539.62
合计	-49,888.55	-219,587.68

注释38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价损失	-1,281,427.62	-551,265.64
合计	-1,281,427.62	-551,265.64

注释39. 资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
固定资产处置利得或损失	-59,931.00	-
合计	-59,931.00	-

注释40. 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
----	-------	---------	-------------------

违约赔偿收入	2,686.50		2,686.50
合计	2,686.50		2,686.50

注释41. 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	66,671.43	3,000.00	66,671.43
其他	380.84		380.84
非流动资产毁损报废损失		5,852.60	
预计未决诉讼损失		99,731.85	
无法收回的应收款项		6,250.00	
合计	67,052.27	114,834.45	67,052.27

注释42. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	3,807,278.92	4,481,465.61
递延所得税费用	-193,474.15	-129,737.78
合计	3,613,804.77	4,351,727.83

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	27,803,332.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,170,499.94
子公司适用不同税率的影响	-5,048.36
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	228,497.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-34,504.55
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	47,125.44
研发费加计扣除的影响	-792,765.56
所得税费用	3,613,804.77

注释43. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上年同期发生额
经营租赁收入	4,339,173.38	3,195,379.68
政府补助收入	1,819,061.99	75,888.51
存款利息收入	338,220.47	397,745.70
违约赔偿金收入	2,686.50	
收到经营性往来款	185,678.83	469,522.95
合计	6,684,821.17	4,138,536.84

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
经营租赁支出	769,638.56	454,520.92
费用性支出	8,307,509.82	10,554,064.06
手续费支出	187,628.54	219,514.90
捐赠支出	50,000.00	3,000.00
支付经营性往来款	1,698,359.66	1,165,761.72
合计	11,013,136.58	12,396,861.60

注释44. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	24,189,528.19
加：信用减值损失	49,888.55
资产减值准备	1,281,427.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,557,151.92
无形资产摊销	501,080.82
长期待摊费用摊销	210,726.37
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)	59,931.00
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)	69,219.26
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)	-193,474.15
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)	-7,685,486.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,183,583.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,568,463.59
其他	1,394,515.21
经营活动产生的现金流量净额	17,682,461.62
(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	61,815,633.66
减：现金的期初余额	83,577,873.28
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	-21,762,239.62

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	61,815,633.66	83,577,873.28
其中：库存现金	14,016.86	12,568.46
可随时用于支付的银行存款	61,612,108.77	83,438,651.17
可随时用于支付的其他货币资金	189,508.03	126,653.65
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	61,815,633.66	83,577,873.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释45. 本期无所有权或使用权受到限制的资产

注释46. 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			3,743,980.05
其中：美元	528,848.09	7.0795	3,743,980.05
应付账款			30,915.26
其中：美元	4,366.87	7.0795	30,915.26

注释47. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		41,666.64	详见附注六注释 24
计入其他收益的政府补助	1,779,172.00	1,779,172.00	详见附注六注释 36
合计	1,779,172.00	1,820,838.64	

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
阿拉丁试剂(上海)有限公司	上海市	上海市	化学试剂等科研试剂的研发、生产、销售	100.00		设立
上海客学谷网络科技有限公司	上海市	上海市	网络科技、计算机科技	100.00		设立

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

市场风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的少量以美元进行采购外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日，除下表所述负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	期初余额
应付账款	\$4,366.87	\$7,938.13

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

实际控制人	实际控制人直接对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
徐久振、招立萍夫妇	56.8032	63.9525

注：上海仕创投资有限公司系由徐久振、招立萍夫妇投资组建，徐久振、招立萍夫妇通过上海仕创投资有限公司间接持有 1.9736 %表决权。上海晶真文化艺术发展中心（有限合伙）系本公司持股平台，管理合伙人招立萍通过持股平台间接持有 5.1757%表决权。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海晶真文化艺术发展中心（有限合伙） [注 1]	员工股权激励持股平台
佳农食品控股（集团）股份有限公司	公司董事、副总经理、董事会秘书赵新安担任独立董事
上海睿郡资产管理有限公司	公司董事薛大威担任副总经理兼投资经理
上海东莲文化传播有限公司	公司控股股东、实际控制人之一招立萍之母周桂珍控制的公司，周桂珍持有其 100%的股权并担任法定代表人、执行董事，招立萍之父招吉超担任其监事。

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
复盛生物[注 3]	徐久振控制的公司
上海仕创投资有限公司[注 2]	受同一实际控制人控制
上海仕元科学器材有限公司	受同一实际控制人控制
费志锋	原公司副总经理，已于 2017 年 10 月辞职
韩刚	原公司职工监事，已于 2018 年 3 月辞职
陈健威	原公司监事，已于 2019 年 1 月辞职
尚鹏岳	原公司董事，已于 2019 年 1 月辞职
蔺楠	原公司独立董事，已于 2019 年 4 月辞职
果贝投资	控股股东、实际控制人徐久振、招立萍原控制的公司，已于 2019 年 11 月注销
久振网络	控股股东、实际控制人徐久振、招立萍原控制的公司，已于 2019 年 11 月注销
上海颀昇信息科技有限公司	原公司监事韩刚持有 50%股权，且韩刚担任执行董事
上海猫钻国际贸易有限公司	原公司监事韩刚持有 34%股权，且韩刚担任执行董事、经理
上海遂志资产管理有限公司	原公司董事尚鹏岳持有 100%股权，且尚鹏岳担任执行董事
浙江观合资产管理有限公司	原公司董事尚鹏岳持有 57.40%股权，且尚鹏岳担任执行董事兼总经理
泉心泉意（上海）生命科技有限公司	公司原副总经理费志锋离职后，于 2017 年 10 月至 2019 年 12 月在泉心泉意（上海）生命科技有限公司担任董事、常务副总经理职务
Aladdin Biochemical Corporation	控股股东、实际控制人之一徐久振原控制的公司，已于 2019 年 4 月注销
800 WINEVILLE LLC	受同一实际控制人控制
上海世方网络科技有限公司	公司独立董事黄遵顺持有 5%的股权且担任监事，黄遵顺之妻郎立平持有 95%的股权
上海俱设信息技术服务中心	公司独立董事黄遵顺持有 100%的股权
上海铁芮网络技术服务中心	公司独立董事黄遵顺持有 100%的股权
程义全	间接控制公司 6.4491%的股份
理能资产	程义全持有其 100.00%的股权并担任法定代表人、执行董事
理成资产	程义全持有其 68.50%的股权并担任法定代表人、董事长；程义全之嫂战树伟持有其 5.00%的股权并担任董事
理成股睿	程义全持有其 50.00%的出资份额并担任执行事务合伙人；程义全之胞兄程苏晓持有其 50.00%的出资份额
上海理成扶翼投资管理中心（有限合伙）	程义全持有其 99.63%的出资份额；程义全之妻张雪宁持有其 0.07%的出资份额
上海理成贤首投资管理中心（有限合伙）	程义全持有其 89.58%的出资份额并担任执行事务合伙人
上海苍旻投资管理中心（有限合伙）	程义全持有其 73.80%的出资份额；理成资产持有其 14.01%的出资份额
上海理晟投资管理合伙企业（有限合伙）	程义全持有其 65.00%的出资份额
上海理成增胜投资管理中心（有限合伙）	程义全持有其 51.89%的出资份额并担任执行事务合伙人；程义全之嫂战树伟持有其 13.21%的出资份额
上海理澈咨询管理合伙企业（有限合伙）	程义全持有其 33.33%的出资份额并担任执行事务合伙人
上海涤泓投资管理中心（有限合伙）	程义全持有其 33.33%的出资份额并担任执行事务合伙人；程义全之妻张雪宁持有其 66.67%的出资份额
吉胤生物技术（上海）有限公司	程义全持有其 6.79%的股权并担任董事
一兆韦德健身管理有限公司	程义全担任其董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海极元金融信息服务(集团)股份有限公司	程义全之妻张雪宁担任其董事
上海黍善农业发展有限公司	程义全之妻张雪宁持有其 60.00%的股权并担任法定代表人、执行董事;程义全之岳母叶长生持有其 40.00%的股权并担任监事
上海世洪投资咨询有限公司	程义全之母蔡玉光持有其 80.00%的股权并担任法定代表人、执行董事;程义全之胞兄程苏晓持有其 20.00%的股权
上海量金资产管理有限公司	程义全之胞兄程苏晓持有其 9.00%的股权并担任董事
深圳市前海理成赋能科技有限公司	程义全之胞兄程苏晓持有其 90.00%的股权
深圳市星达伟业资产管理有限公司	程义全之嫂战树伟持有其 90.00%的股权
上海理成翱齐投资管理中心(有限合伙)	理成资产系其执行事务合伙人
上海萨旺投资中心(有限合伙)	
理成源煜	
上海理越投资管理中心(有限合伙)	
上海理成研客投资管理中心(有限合伙)	
上海理斯投资管理中心(有限合伙)	
上海理成毅吉投资管理中心(有限合伙)	
上海理成轩旺投资管理中心(有限合伙)	理能资产系其执行事务合伙人
上海理成胜心投资管理中心(有限合伙)	
上海理驰投资管理中心(有限合伙)	
昆山理鑫投资中心(有限合伙)	
上海理爻企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	
上海理顺投资管理合伙企业(有限合伙)	
上海理聘投资管理合伙企业(有限合伙)	
上海理鼎投资管理中心(有限合伙)	
昆山理成风景股权投资企业(有限合伙)	
上海理成贯晟投资管理中心(有限合伙)	
上海理成赛鑫投资管理中心(有限合伙)	
上海理朝投资管理中心(有限合伙)	
上海理成宜璟股权投资管理中心(有限合伙)	
苏州凯理鑫创业投资合伙企业(有限合伙)	
上海临理投资合伙企业(有限合伙)	
昆山理弋股权投资管理中心(有限合伙)	

注 1: 上海晶真文化艺术发展中心(有限合伙)原名上海晶真投资管理中心(有限合伙),持有本公司 5.1757%股份。

注 2: 上海仕创投资有限公司持有本公司 1.9736%股份。

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联方交易情况

出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期发生额	上年同期发生额
泉心泉意（上海）生命科技有限公司	商品销售		58,259.78
上海理成资产管理有限公司	商品销售	22,862.61	
佳农食品控股（集团）股份有限公司	商品销售	53,693.74	
上海遂志资产管理有限公司	商品销售	317.70	

3. 关联担保情况

(1) 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
徐久振、招立萍夫妇	10,000,000.00	2020-03-31	2021-03-31	否
合计	10,000,000.00			

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员薪酬	2,542,346.92	2,167,755.36

十一、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	相关内容
公司报告期内授予的各项权益工具总额	
公司报告期内行权的各项权益工具总额	
公司报告期内失效的各项权益工具总额	513,598.78
公司报告期末发行在外的限制性股票成本价格和合同剩余期限-2015年3月授予	成本价 1.5 元，合同剩余期限为 9 个月
公司报告期末发行在外的限制性股票成本价格和合同剩余期限-2016年1月授予	成本价 2.5 元，合同剩余期限为 19 个月
公司报告期末发行在外的限制性股票成本价格和合同剩余期限-2019年3月授予	成本价 4 元，合同剩余期限为 33 个月
公司报告期末发行在外的限制性股票成本价格和合同剩余期限-2019年5月授予	成本价 4 元，合同剩余期限为 35 个月
公司报告期末发行在外的限制性股票成本价格和合同剩余期限-2019年4月转换为权益结算	成本价 2.45 元，合同剩余期限分别为 7 个月和 31 个月

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	收益法确定的评估价值
可行权权益工具数量的确定依据	估计离职率或者失效率
报告期内估计发生重大变化的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,760,971.87
报告期内以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,347,520.30

注：本公司资产负债表日对可行权权益工具数量根据企业管理层的最佳估计作出，在确定该估计时，考虑了本公司历史数据及实际员工离职或者放弃行权比例等相关因素的影响。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

经营租赁承诺：

截至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

项目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	254,652.00	254,652.00
资产负债表日后第 2 年		
资产负债表日后第 3 年		
以后年度		
合计	254,652.00	254,652.00

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

因 ORACLE ERP Cloud 系统建设项目，2018 年 8 月 31 日，公司与软件平台提供方--甲骨文（中国）软件系统有限公司（以下简称“甲骨文公司”）签订《ORACLE 订购文件》，合同金额 3,874,649.34 元；2018 年 10 月 24 日，公司与软件工程实施方--广州赛意信息科技股份有限公司（以下简称“广州赛意”）签订《ORACLE ERP Cloud 系统建设项目合同书》，合同金额 2,240,000.00 元。在 Oracle ERP 云产品实施过程中，遇到系统标准功能认知配置实施的差异。公司与甲骨文公司在 2019 年终止该购买协议，与广州赛意的关于该系统建设项目随即亦终止。

1. 截止 2020 年 6 月 30 日，甲骨文公司就该系统建设项目开票结算 404,752.83 元，公司已全部转入损失。因该公司软件服务及 Oracle 系统购买尚未完成，公司预计将不会支付补偿金额。由于双方尚未就该事项补偿达成一致意见，该预计具有不确定性。

2. 截止 2020 年 6 月 30 日，广州赛意就该系统建设项目已开票结算 448,000.00 元，公司于 2019 年全部转为损失。广州赛意认为公司未按约定足额支付合同价款，于 2019 年 8 月 14 日向广州知识产权法院提起诉讼（编号：（2019）粤 73 知民初 1174 号），请求判令公司向其支付约定的合同价款、利息和违约金，总计 4,373,191.32 元。

截止 2020 年 6 月 30 日，上述案件仍在审理过程中，尚未结案，根据律师的初步评估意见，公司暂估预期补偿金额 392,000.00 元，由于双方还未就该事项补偿达成一致意见，该预计补偿金额具有不确定性。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

十四、 其他重要事项说明

前期会计差错

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	19,320,663.13	18,802,378.43
1-2 年	188,397.01	169,274.94
2-3 年	55,663.76	18,296.87
3-5 年	11,981.90	27,232.08
小计	19,576,705.80	19,017,182.32
减：坏账准备	1,007,562.94	976,151.51
合计	18,569,142.86	18,041,030.81

2. 按预期信用损失计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,576,705.80	100.00	1,007,562.94	5.15	18,569,142.86
其中：账龄分析组合	19,576,705.80	100.00	1,007,562.94	5.15	18,569,142.86
合计	19,576,705.80	100.00	1,007,562.94	5.15	18,569,142.86

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	19,017,182.32	100.00	976,151.51	5.13	18,041,030.81
其中：账龄分析组合	19,017,182.32	100.00	976,151.51	5.13	18,041,030.81
合计	19,017,182.32	100.00	976,151.51	5.13	18,041,030.81

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	19,320,663.13	966,033.16	5.00
1-2 年	188,397.01	18,839.70	10.00
2-3 年	55,663.76	16,699.13	30.00
3-5 年	11,981.90	5,990.95	50.00
合计	19,576,705.80	1,007,562.94	

4. 本报告期计提、收回或转回的预期信用损失情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	976,151.51	56,660.32		25,248.89		1,007,562.94
其中：账龄分析组合	976,151.51	56,660.32		25,248.89		1,007,562.94
合计	976,151.51	56,660.32		25,248.89		1,007,562.94

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	25,248.89

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

期间	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	9,063,475.24	46.30	453,361.70

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,672,899.76	19,611,616.11
合计	17,672,899.76	19,611,616.11

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,557,748.25	5,941,537.96
1-2 年	5,257,700.00	10,527,392.48
2-3 年	7,517,057.67	2,885,992.57
3-5 年	75,356.00	198,830.00
5 年以上	277,430.00	78,600.00
小计	17,685,291.92	19,632,353.01
减：坏账准备	12,392.16	20,736.90
合计	17,672,899.76	19,611,616.11

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	63,356.00	66,956.00
保证金	537,530.00	555,430.00
备用金	18,993.00	20,000.00
代扣代缴款项	106,852.00	110,636.00
往来款	121,998.13	284,101.96
合并范围内关联方往来	16,836,562.79	18,595,229.05
合计	17,685,291.92	19,632,353.01

3. 按预期信用损失计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	17,685,291.92	100.00	12,392.16	0.07	17,672,899.76
其中：账龄分析组合	247,843.13	1.40	12,392.16	5.00	235,450.97
押金保证金组合	600,886.00	3.40			600,886.00
关联方组合	16,836,562.79	95.20			16,836,562.79
合计	17,685,291.92	100.00	12,392.16	0.07	17,672,899.76

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	19,632,353.01	100.00	20,736.90	0.11	19,611,616.11
其中：账龄分析组合	414,737.96	2.11	20,736.90	5.00	394,001.06
押金保证金组合	622,386.00	3.17			622,386.00
关联方组合	18,595,229.05	94.72			18,595,229.05
合计	19,632,353.01	100.00	20,736.90	0.11	19,611,616.11

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	247,843.13	12,392.16	5.00
合计	247,843.13	12,392.16	

5. 其他应收款预期信用损失计提情况

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）	
期初余额	20,736.90			20,736.90
期初余额在本期				
—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				
本期转回	6,907.57			6,907.57
本期转销	1,437.17			1,437.17
本期核销				
期末余额	12,392.16			12,392.16

本报告期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

6. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	1,437.17

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
阿拉丁试剂（上海）有限公司	往来款	16,635,362.79	1 年以内 4,022,305.12 元， 1-2 年 5,100,000.00 元， 2-3 年 7,513,057.67 元	94.06	
上海客学谷网络科技有限公司	往来款	201,200.00	1 年以内 200,500.00 元， 1-2 年 700.00 元	1.14	
上海市奉贤区发展墙体材料办公室	保证金	178,830.00	5 年以上	1.01	
上海意晨汽车零部件有限公司	代收电费	111,298.78	1 年以内	0.63	5,564.94
代扣代缴公积金	保证金	106,852.00	1 年以内	0.60	5,342.60
合计		17,233,543.57		97.44	10,907.54

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	103,619,373.00		103,619,373.00	103,619,373.00		103,619,373.00
合计	103,619,373.00		103,619,373.00	103,619,373.00		103,619,373.00

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
阿拉丁试剂（上海）有限公司	93,619,373.00	93,619,373.00			93,619,373.00		
上海客学谷网络科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	103,619,373.00	103,619,373.00			103,619,373.00		

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,508,912.08	30,526,980.09	91,831,056.47	25,708,683.39
其他业务	2,946,869.90	1,273,742.25	3,122,917.45	1,262,742.05
合计	91,455,781.98	31,800,722.34	94,953,973.92	26,971,425.44

十六、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置损益	-59,931.00	
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）	1,860,728.63	117,555.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,365.77	-114,834.45
减：所得税影响额	260,500.77	488.11
合计	1,475,931.09	2,232.59

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期数		
	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	6.75	0.3195	0.3195
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.34	0.3000	0.3000

上海阿拉丁生化科技股份有限公司

(公章)

二〇二〇年八月二十八日

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：

上海阿拉丁生化科技股份有限公司董秘办公室